

眾福科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 及 110 年度

地址：新北市汐止區新台五路一段93號30樓

電話：(02)26976808

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|-------------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~7 | | - |
| 四、個體資產負債表 | 8 | | - |
| 五、個體綜合損益表 | 9~10 | | - |
| 六、個體權益變動表 | 11 | | - |
| 七、個體現金流量表 | 12~13 | | - |
| 八、個體財務報告附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 14 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 14 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 14~15 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15~25 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源 | 25~26 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 26~50 | | 六~二六 |
| (七) 關係人交易 | 50~54 | | 二七 |
| (八) 質抵押之資產 | 54 | | 二八 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 55 | | 二九 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其 他 | 55~56 | | 三十~三一 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 56、58~61 | | 三二 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 56、62 | | 三二 |
| 3. 大陸投資資訊 | 56~57、63~64 | | 三二 |
| 4. 主要股東資訊 | 57 | | 三二 |
| (十四) 部門資訊 | - | | - |
| 九、重要會計項目明細表 | 65~76 | | - |

會計師查核報告

眾福科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

眾福科技股份有限公司民國 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，足以允當表達眾福科技股份有限公司民國 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，與眾福科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對眾福科技股份有限公司民國 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。

茲對眾福科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

眾福科技股份有限公司營業項目為觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組之設計製造及銷售業務，由於觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組製造係客製化之產品，並依客戶不同使用目的與需求進行開發，致營業收入來源較集中於特定客戶。民國 111 年度前十大客戶佔營業收入 69%，經比較民國 111 及 110 年度前十大客戶名單，可發現前十大客戶中部份營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率之平均水準，對營業收入影響程度上升，其相關銷貨交易是否屬真實發生，對財務報表表達影響重大，因此本會計師將前述客戶營業收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解前十大客戶中，其營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率平均水準者，瞭解及評估營業收入之發生其攸關內部控制有效性；
2. 抽核前十大客戶中，其營業收入變動率高於前十大客戶總營業收入變動率平均水準者，其銷貨交易抽樣核對客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及帳款收款等相關憑證。

企業合併

眾福科技股份有限公司於民國 110 年 10 月收購鈺緯科技開發股份有限公司 35.55%之股權，並取得實質控制力，收購價款為新台幣 625,680 仟元，收購鈺緯科技開發股份有限公司所取得可辨認資產及承擔負債之公允價值及商譽，係依據管理階層委由外部專家出具之價格分攤報告為基礎，其採用之評價方法及假設，涉及專業判斷及估計，因此本會計師將此收購交易之入帳正確性列為關鍵查核事項。

與企業合併相關會計政策與攸關揭露資訊，參閱個體財務報告附註四及二四。

本會計師針對收購鈺緯科技開發股份有限公司之交易，執行主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所使用獨立之評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，確認評價人員所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符；
2. 評估管理階層所認列並衡量此等收購交易對價及被收購者之可辨認淨資產公允價值之合理性，其中包括評估管理階層衡量公允價值時所取得股權相關交易協議、外部鑑價專家出具之價格合理分攤報告等證據，並評估關鍵評價參數、關鍵假設之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

眾福科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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，惟其目的非對眾福科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使眾福科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致眾福科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於眾福科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成眾福科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對眾福科技股份有限公司民國 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 葉 淑 娟

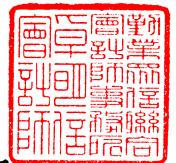
葉淑娟



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師 卓 明 信

卓明信



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



東陽科技股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|------|--------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 464,514 | 18 | \$ 382,387 | 14 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | 113 | - | 1,661 | - |
| 1170 | 應收帳款(附註八及二十) | 458,568 | 18 | 810,495 | 29 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註二十及二七) | 107,736 | 4 | 71,843 | 3 |
| 1200 | 其他應收款(附註八) | 5,054 | - | 9,506 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註二七) | - | - | 960 | - |
| 130X | 存貨(附註九) | 442,286 | 17 | 425,548 | 16 |
| 1410 | 預付款項(附註十) | 7,884 | - | 9,543 | - |
| 1470 | 其他流動資產(附註十五) | 1,560 | - | 182 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,487,715</u> | <u>57</u> | <u>1,712,125</u> | <u>62</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十一) | 1,047,495 | 40 | 954,863 | 35 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二及二七) | 30,563 | 1 | 34,198 | 1 |
| 1755 | 使用權資產(附註十三及二七) | 20,728 | 1 | 26,641 | 1 |
| 1780 | 無形資產(附註二七) | 4,401 | - | 3,795 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二二) | 6,526 | - | 7,486 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產-非流動(附註十四) | 2,196 | - | 2,196 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十五及二八) | 9,881 | 1 | 11,195 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,121,790</u> | <u>43</u> | <u>1,040,374</u> | <u>38</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,609,505</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,752,499</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十六) | \$ - | - | \$ 452,938 | 17 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七) | 1,485 | - | 553 | - |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二十) | 81,108 | 3 | 31,014 | 1 |
| 2150 | 應付票據(附註十七) | 214 | - | 235 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十七) | 248,176 | 10 | 381,479 | 14 |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二七) | 261,659 | 10 | 231,015 | 8 |
| 2200 | 其他應付款(附註十八) | 106,938 | 4 | 102,384 | 4 |
| 2220 | 其他應付款-關係人(附註二七) | 11,198 | 1 | 7,765 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二二) | 88,114 | 3 | 71,792 | 3 |
| 2250 | 負債準備-流動 | 6,187 | - | 3,873 | - |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十三及二七) | 10,571 | - | 9,168 | - |
| 2320 | 一年內到期長期借款(附註十六) | 26,667 | 1 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 1,997 | - | 1,240 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>844,314</u> | <u>32</u> | <u>1,293,456</u> | <u>47</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十六) | 193,333 | 7 | 100,000 | 3 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二二) | 2,279 | - | 2,071 | - |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十三及二七) | 11,522 | 1 | 18,861 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>207,134</u> | <u>8</u> | <u>120,932</u> | <u>4</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,051,448</u> | <u>40</u> | <u>1,414,388</u> | <u>51</u> |
| | 權 益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 693,996 | 27 | 693,996 | 26 |
| 3200 | 資本公積 | 60,000 | 2 | 60,000 | 2 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 94,830 | 4 | 63,533 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 26,299 | 1 | 27,809 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 703,329 | 27 | 519,072 | 19 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>824,458</u> | <u>32</u> | <u>610,414</u> | <u>22</u> |
| 3400 | 其他權益 | (20,397) | (1) | (26,297) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,558,057</u> | <u>60</u> | <u>1,338,111</u> | <u>49</u> |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | <u>\$ 2,609,505</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,752,499</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃漢州



經理人：俞思平



會計主管：顏正勤



眾福科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 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 | % | |
| 4000 | 營業收入（附註二十及二七） | \$ 3,933,071 | 100 | \$ 4,149,649 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、二一及二七） | <u>3,296,386</u> | <u>84</u> | <u>3,558,558</u> | <u>86</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 636,685 | 16 | 591,091 | 14 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | (<u>677</u>) | - | (<u>734</u>) | - |
| 5950 | 營業毛利淨額 | <u>636,008</u> | <u>16</u> | <u>590,357</u> | <u>14</u> |
| | 營業費用（附註二一及二七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 62,103 | 1 | 59,061 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 101,545 | 3 | 102,649 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 92,090 | 2 | 73,593 | 2 |
| 6450 | 預期信用減損（利益）損失 | (<u>1,885</u>) | - | <u>182</u> | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>253,853</u> | <u>6</u> | <u>235,485</u> | <u>6</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>382,155</u> | <u>10</u> | <u>354,872</u> | <u>8</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二一及二七） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 792 | - | 152 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 34,148 | 1 | (24,210) | - |
| 7050 | 財務成本 | (5,331) | - | (2,487) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | <u>95,378</u> | <u>2</u> | <u>55,263</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>124,987</u> | <u>3</u> | <u>28,718</u> | <u>1</u> |


（接次頁）


(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|--|-------------------|-----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 507,142 | 13 | \$ 383,590 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二二) | <u>85,277</u> | <u>2</u> | <u>65,570</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>421,865</u> | <u>11</u> | <u>318,020</u> | <u>8</u> |
| | 其他綜合損益 (附註十四及十九) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | - | - | (4,413) | - |
| 8330 | 採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額— 不重分類至損益 之項目 | (75) | - | (610) | - |
| 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 | 822 | - | (122) | - |
| 8380 | 採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額—可能 重分類至損益之 項目 | <u>5,533</u> | <u>-</u> | <u>1,600</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | <u>6,280</u> | <u>-</u> | <u>(3,545)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 428,145</u> | <u>11</u> | <u>\$ 314,475</u> | <u>8</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 6.08</u> | | <u>\$ 4.58</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 5.99</u> | | <u>\$ 4.53</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃漢州 

經理人：俞思平 

會計主管：顏正勤 



聚福科技(股)有限公司

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 普通股股本 (附註十九) | 資本公積 (附註十九) | 保 留 盈 餘 (附 註 十 九) | | | 其他權益項目 (附註十九) | | 權 益 總 計 |
|-----|-------------------|-----------------|----------------|---------------------|-----------|------------|---------------------------|---|--------------|
| | | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未 分 配 盈 餘 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益 | |
| A1 | 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 693,996 | \$ 60,000 | \$ 45,587 | \$ 28,719 | \$ 327,242 | (\$ 27,809) | \$ - | \$ 1,127,735 |
| | 109 年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 17,946 | - | (17,946) | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | (104,099) | - | - | (104,099) |
| | | - | - | 17,946 | - | (122,045) | - | - | (104,099) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (910) | 910 | - | - | - |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 318,020 | - | - | 318,020 |
| D3 | 110 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (5,055) | 1,478 | 32 | (3,545) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 312,965 | 1,478 | 32 | 314,475 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 693,996 | 60,000 | 63,533 | 27,809 | 519,072 | (26,331) | 32 | 1,338,111 |
| | 110 年度盈餘分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 31,297 | - | (31,297) | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | (208,199) | - | - | (208,199) |
| | | - | - | 31,297 | - | (239,496) | - | - | (208,199) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (1,510) | 1,510 | - | - | - |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | - | 421,865 | - | - | 421,865 |
| D3 | 111 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 378 | 6,355 | (453) | 6,280 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 422,243 | 6,355 | (453) | 428,145 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 693,996 | \$ 60,000 | \$ 94,830 | \$ 26,299 | \$ 703,329 | (\$ 19,976) | (\$ 421) | \$ 1,558,057 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃漢州



經理人：俞思平



會計主管：顏正勤



眾福科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 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 | \$ 507,142 | \$ 383,590 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 21,106 | 20,653 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,217 | 1,958 |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失 | (1,885) | 182 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失（利益） | 41,802 | (2,759) |
| A20900 | 財務成本 | 5,331 | 2,487 |
| A21200 | 利息收入 | (792) | (152) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | (95,378) | (55,263) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | - | (185) |
| A23700 | 資產減損損失 | - | 6,632 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯跌價損失（回升利益） | 139 | (4,602) |
| A23900 | 未實現銷貨利益 | 677 | 734 |
| 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 | 57,193 | 35,256 |
| A31150 | 應收帳款 | 353,812 | (115,063) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (35,893) | 45,501 |
| A31180 | 其他應收款 | 4,457 | (22) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | (302) | 895 |
| A31200 | 存 貨 | (16,877) | (147,414) |
| A31230 | 預付款項 | 1,659 | (1,093) |
| A31240 | 其他流動資產 | (1,378) | 457 |
| A31990 | 淨確定福利資產 | - | (214) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | (96,515) | (38,911) |
| A32125 | 合約負債－流動 | 50,094 | 7,075 |
| A32130 | 應付票據 | (21) | 100 |
| A32150 | 應付帳款 | (133,303) | 26,563 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | 110年度 |
|-----------|---------------|--------------------|--------------------|
| A32160 | 應付帳款－關係人 | \$ 30,644 | \$ 66,105 |
| A32180 | 其他應付款 | 2,128 | 36,397 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 3,433 | 798 |
| A32200 | 負債準備 | 2,314 | 2,975 |
| A32230 | 其他流動負債 | <u>757</u> | <u>774</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 702,561 | 273,454 |
| A33100 | 收取之利息 | 787 | 145 |
| A33300 | 支付之利息 | (5,836) | (1,903) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>69,737</u>) | (<u>46,112</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>627,775</u> | <u>225,584</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B02200 | 對子公司之收購 | - | (625,680) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (2,611) | (8,023) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 590 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,442) | (1,905) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 842 | 302 |
| B04500 | 取得無形資產 | (2,823) | (3,174) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (115) | (161) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>11,561</u> | <u>11,924</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>5,412</u> | (<u>626,127</u>) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 452,938 |
| C00200 | 短期借款減少 | (452,938) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 220,000 | 100,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (100,000) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (9,923) | (8,878) |
| C04500 | 發放現金股利 | (<u>208,199</u>) | (<u>104,099</u>) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (<u>551,060</u>) | <u>439,961</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加數 | 82,127 | 39,418 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>382,387</u> | <u>342,969</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 464,514</u> | <u>\$ 382,387</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃漢州



經理人：俞思平



會計主管：顏正勤



眾福科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 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

眾福科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 86 年 11 月 22 日獲經濟部核准設立。主要營業項目為觸控式液晶顯示器模組及液晶顯示器模組之設計製造及銷售等業務。

本公司股票自 93 年 4 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

首次適用金管會認可並發布 111 年度生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動，對本公司之個體財務狀況及個體財務績效也未產生重大影響。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍評估上述準則及解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效未造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

(五) 外幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存貨

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

(七) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

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

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

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

(十) 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。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息分別係認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及外匯交換合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 負債準備

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

(十四) 收入認列

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

1. 商品之銷售

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務之提供

勞務收入係提供產品加工之服務，即當加工後產品運抵客戶指定地點時予以認列。

(十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相

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

(十六) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大

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

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1 | \$ 42 |
| 銀行支票及活期存款 | 426,213 | 342,445 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 38,300 | 9,900 |
| 附買回債券 | - | 30,000 |
| | <u>\$ 464,514</u> | <u>\$ 382,387</u> |

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 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| －外匯交換合約(一) | \$ 72 | \$ 1,661 |
| －遠期外匯合約(二) | 41 | - |
| | <u>\$ 113</u> | <u>\$ 1,661</u> |
| <u>金融負債－流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| －外匯交換合約(一) | \$ 1,201 | \$ - |
| －遠期外匯合約(二) | 284 | 553 |
| | <u>\$ 1,485</u> | <u>\$ 553</u> |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

111年12月31日

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

110年12月31日

| | 幣別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
|------|--------|--------------------|------------------------|
| 換出外匯 | 美元兌新台幣 | 111/1/3 - 111/1/28 | USD 17,740/NTD 492,843 |

本公司從事遠期外匯交換合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

111年12月31日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|--------|--------------------|----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌人民幣 | 112/1/9 - 112/1/19 | USD 5,500/RMB 38,313 |

110年12月31日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|--------|--------------------|----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌人民幣 | 111/1/4 - 111/1/20 | USD 8,100/RMB 51,782 |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收帳款及其他應收款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 460,872 | \$ 814,684 |
| 減：備抵損失 | (<u>2,304</u>) | (<u>4,189</u>) |
| | <u>\$ 458,568</u> | <u>\$ 810,495</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收營業稅退稅款 | \$ 4,853 | \$ 9,442 |
| 其他 | <u>201</u> | <u>64</u> |
| | <u>\$ 5,054</u> | <u>\$ 9,506</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為出貨後或月結 30 至 90 天，應收帳款不予計息，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對於新交易之客戶將使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，透過複核及核准之交易對方信用額度以管理曝險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去違約紀錄與現

時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1~90天 | 逾期91~180天 | 合計 |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0.5% | 0.5% | 0.5% | |
| 總帳面金額 | \$ 430,821 | \$ 28,815 | \$ 1,236 | \$ 460,872 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>2,154</u>) | (<u>144</u>) | (<u>6</u>) | (<u>2,304</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 428,667</u> | <u>\$ 28,671</u> | <u>\$ 1,230</u> | <u>\$ 458,568</u> |

110年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1~90天 | 合計 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0.51% | 0.52% | |
| 總帳面金額 | \$ 665,092 | \$ 149,592 | \$ 814,684 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>3,418</u>) | (<u>771</u>) | (<u>4,189</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 661,674</u> | <u>\$ 148,821</u> | <u>\$ 810,495</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 4,189 | \$ 4,007 |
| 加：本年度提列減損損失 | - | 182 |
| 減：本年度迴轉減損損失 | (<u>1,885</u>) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,304</u> | <u>\$ 4,189</u> |

九、存 貨

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 262,246 | \$ 307,796 |
| 在 製 品 | 63,755 | 76,358 |
| 製 成 品 | 90,113 | 30,842 |
| 商 品 | 26,172 | 10,552 |
| | <u>\$ 442,286</u> | <u>\$ 425,548</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 3,292,740 | \$ 3,558,642 |
| 存貨跌價損失（回升利益） | 139 | (4,602) |
| 存貨報廢損失 | 3,507 | 4,518 |
| | <u>\$ 3,296,386</u> | <u>\$ 3,558,558</u> |

十、預付款項

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 預付貨款 | \$ 5,781 | \$ 1,371 |
| 預付費用 | 2,103 | 1,862 |
| 其他 | - | 6,310 |
| | <u>\$ 7,884</u> | <u>\$ 9,543</u> |

十一、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 | \$ 1,039,738 | \$ 950,051 |
| 投資關聯企業 | 7,757 | 4,812 |
| | <u>\$ 1,047,495</u> | <u>\$ 954,863</u> |

(一) 投資子公司

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--|---------------------|-------------------|
| 上市（櫃）公司 | | |
| 鈺緯科技開發股份有限公司 | \$ 623,479 | \$ 617,569 |
| 非上市（櫃）公司 | | |
| Data Image (MAURITIUS) Corporation | <u>416,259</u> | <u>332,482</u> |
| | <u>\$ 1,039,738</u> | <u>\$ 950,051</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所有權權益及表決權百分比 | |
|---------------------------------------|--------------|------------|
| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| 鈺緯科技開發股份有限公司 | 35.55% | 35.55% |
| Data Image (MAURITIUS) Corporation | 100.00% | 100.00% |

本公司於 110 年 10 月 27 日參與認購鈺緯科技開發股份有限公司以私募方式購買普通股 18,684,648 股及 110 年 10 月 28 日於公開

市場收購普通股 2,171,352 股，投資金額共計 625,680 仟元，持有股權為 35.55% 及過半董事席次，判斷本公司具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| DMC Components International, LLC | <u>\$ 7,757</u> | <u>\$ 4,812</u> | | |
| | 所持股權及表決權比例 | | | |
| | 111年 | 110年 | | |
| | 12月31日 | 12月31日 | | |
| <u>公司名稱</u> | <u>業務性質</u> | <u>主要營業場所</u> | <u>111年</u> | <u>110年</u> |
| DMC Components International, LLC | 代理銷售業務 | 美國奧蘭多 | 30.00% | 30.00% |

本公司經評估被投資公司 DMC Components International, LLC 之投資價值已產生減損，於 110 年度認列商譽減損損失 6,632 仟元。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

| | <u>土</u> | <u>地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>合</u> | <u>計</u> |
|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------|-----------|
| <u>成</u> | | | | | | | |
| <u>本</u> | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | 2,100 | \$ | 1,358 | \$ | 11,575 | \$ |
| 增 添 | | - | | - | | 3,797 | |
| 處分/除列 | | - | | - | | - | |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$</u> | <u>2,100</u> | <u>\$</u> | <u>1,358</u> | <u>\$</u> | <u>15,372</u> | <u>\$</u> |
| | | | | | (6,443) | | (6,443) |
| | | | | | 3,774 | | 7,571 |
| | | | | | - | | - |
| | | | | | \$ | 41,560 | \$ |
| | | | | | | - | 60,390 |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 964 | \$ | 2,431 | \$ |
| 折舊費用 | | - | | 46 | | 1,824 | |
| 處分/除列 | | - | | - | | - | |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$</u> | <u>1,010</u> | <u>\$</u> | <u>4,255</u> | <u>\$</u> |
| | | | | | (6,443) | | (6,443) |
| | | | | | \$ | 21,669 | \$ |
| | | | | | | 9,336 | \$ |
| | | | | | - | | 25,064 |
| | | | | | - | | 11,206 |
| | | | | | \$ | 24,562 | \$ |
| | | | | | | - | 29,827 |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$</u> | <u>2,100</u> | <u>\$</u> | <u>348</u> | <u>\$</u> | <u>11,117</u> | <u>\$</u> |
| | | | | | \$ | 16,998 | \$ |
| | | | | | | - | 30,563 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 合 計 |
|--------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 2,100 | \$ 1,358 | \$ 12,370 | \$ 47,471 | \$ 63,299 |
| 增 添 | - | - | 2,813 | 4,587 | 7,400 |
| 處分/除列 | - | - | (3,608) | (7,829) | (11,437) |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 2,100</u> | <u>\$ 1,358</u> | <u>\$ 11,575</u> | <u>\$ 44,229</u> | <u>\$ 59,262</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ - | \$ 917 | \$ 4,586 | \$ 18,932 | \$ 24,435 |
| 折舊費用 | - | 47 | 1,453 | 10,161 | 11,661 |
| 處分/除列 | - | - | (3,608) | (7,424) | (11,032) |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 964</u> | <u>\$ 2,431</u> | <u>\$ 21,669</u> | <u>\$ 25,064</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 2,100</u> | <u>\$ 394</u> | <u>\$ 9,144</u> | <u>\$ 22,560</u> | <u>\$ 34,198</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|------|
| 房屋及建築 | 30年 |
| 機器設備 | 6年 |
| 其他設備 | 3至5年 |

十三、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 | \$ 15,540 | \$ 23,870 |
| 運輸設備 | <u>5,188</u> | <u>2,771</u> |
| | <u>\$ 20,728</u> | <u>\$ 26,641</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| | <u>\$ 3,987</u> | <u>\$ 3,189</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 建築物 | \$ 8,330 | \$ 8,274 |
| 運輸設備 | <u>1,570</u> | <u>718</u> |
| | <u>\$ 9,900</u> | <u>\$ 8,992</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 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>\$ 10,571</u> | <u>\$ 9,168</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 11,522</u> | <u>\$ 18,861</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 建 築 物 | 1.35%~1.45% | 1.35%~1.45% |
| 運輸設備 | 1.30%~1.50% | 1.30%~1.40% |

(三) 其他租賃資訊

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 444</u> | <u>\$ 584</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 738</u> | <u>\$ 647</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 11,473)</u> | <u>(\$ 10,559)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、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 | \$ - | \$ - |
| 計畫資產公允價值 | <u>2,196</u> | <u>2,196</u> |
| 淨確定福利資產 | <u>\$ 2,196</u> | <u>\$ 2,196</u> |

淨確定福利資產變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 資 產 |
|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 111年1月1日及111年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,196</u> | <u>\$ 2,196</u> |
| 110年1月1日 | (\$ 11,800) | \$ 18,195 | \$ 6,395 |
| 利息(費用)收入 | (41) | 64 | 23 |
| 認列於損益 | (41) | 64 | 23 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | 208 | 208 |
| 精算損失—經驗調整 | (4,621) | - | (4,621) |
| 認列於其他綜合損益 | (4,621) | 208 | (4,413) |
| 雇主提撥 | - | 191 | 191 |
| 福利支付 | <u>16,462</u> | <u>(16,462)</u> | <u>-</u> |
| 110年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,196</u> | <u>\$ 2,196</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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 | - | 0.750% |
| 薪資預期增加率 | - | 2.125% |

十五、其他資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|-----------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他 | <u>\$ 1,560</u> | <u>\$ 182</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 存出保證金 | \$ 4,481 | \$ 3,881 |
| 預付設備款 | 175 | 2,204 |
| 其他 | <u>5,225</u> | <u>5,110</u> |
| | <u>\$ 9,881</u> | <u>\$ 11,195</u> |

設定作為擔保之其他非流動資產金額，參閱附註二八。

十六、借 款

(一) 短期借款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|-------------|-------------------|
| 信用借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 452,938</u> |

利率區間如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|------------|-------------|
| 信用借款 | - | 0.96%-1.14% |

(二) 長期借款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | \$ 220,000 | \$ 100,000 |
| 減：列為1年內到期部分 | (26,667) | - |
| | <u>\$ 193,333</u> | <u>\$ 100,000</u> |

利率區間如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|-------------|------------|
| 信用借款 | 1.65%-1.87% | 1.10% |

本公司於 111 年 3 月向新光銀行借款金額 100,000 仟元，自 112 年 12 月起分 6 期每季償還本金 16,667 仟元。

本公司於 111 年 7 月及 8 月向元大銀行借款金額 10,000 仟元及 70,000 仟元，自 112 年 10 月起分 4 期每季償還本金，前三期償還本金 10,000 仟元，剩餘於第四期償還。

本公司於 111 年 11 月向玉山商業銀行借款金額 40,000 仟元，自 113 年 6 月起分 18 期每月償還本金 2,222 仟元。

十七、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> | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 214</u> | <u>\$ 235</u> |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 248,176</u> | <u>\$ 381,479</u> |

十八、其他應付款

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付員工酬勞 | \$ 38,482 | \$ 29,107 |
| 應付薪資及獎金 | 32,540 | 26,761 |
| 應付運費 | 7,480 | 11,454 |
| 應付休假給付 | 6,281 | 5,291 |
| 應付董監酬勞 | 4,123 | 3,119 |
| 應付佣金 | 3,424 | 7,030 |
| 其 他 | <u>14,608</u> | <u>19,622</u> |
| | <u>\$ 106,938</u> | <u>\$ 102,384</u> |

十九、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>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>69,400</u> | <u>69,400</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 693,996</u> | <u>\$ 693,996</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為引進策略性投資人，並支應未來營運之資金需求，於 107 年 6 月 20 日股東會決議通過以私募方式辦理普通股現金增資 20,000 仟股。並於 107 年 11 月 7 日董事會決議通過本次私募普通股擬洽應募人為佳世達科技股份有限公司，增資基準日為 107 年 11 月 20 日，並以每股新台幣 13 元溢價發行，此次私募現金增資案共計募得現金 260,000 仟元，發行 20,000 仟股，增資後實收股本為 693,996 仟元，並已於 107 年 12 月 18 日完成變更登記。

上述私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募普通股於交付後 3 年內，除符合法令規定之特定情形外，不得自由轉讓。並授權董事會於本次私募普通股交付滿 3 年後，依相關法令規定向主管機關申請補辦公開發行及上櫃買賣，並於 111 年 4 月 26 日經金管會核准申報生效。

(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（註）</u> | | |
| 股票發行溢價 | <u>\$ 60,000</u> | <u>\$ 60,000</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補以往虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本

公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額 10%。

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

本公司 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 | \$ 31,297 | \$ 17,946 |
| 特別盈餘公積 | (\$ 1,510) | (\$ 910) |
| 現金股利 | <u>\$ 208,199</u> | <u>\$ 104,099</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 3.0 | \$ 1.5 |

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 4 日及 110 年 5 月 4 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 8 月 24 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 3 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>\$ 42,224</u> |
| 特別盈餘公積 | (\$ 5,902) |
| 現金股利 | <u>\$346,998</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 5.0 |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 15 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 | \$ 27,809 | \$ 28,719 |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項迴轉數 | (1,510) | (910) |
| 年底餘額 | <u>\$ 26,299</u> | <u>\$ 27,809</u> |

因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | (\$ 26,331) | (\$ 27,809) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構之換算 差額 | 822 | (122) |
| 採用權益法之子公司 之份額 | <u>5,533</u> | <u>1,600</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>6,355</u> | <u>1,478</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$ 19,976)</u> | <u>(\$ 26,331)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|------------------|--------------|
| 年初餘額 | \$ 32 | \$ - |
| 當年度產生 | | |
| 採用權益法之子公司 之份額 | (453) | 32 |
| 本年度其他綜合損益 | (453) | 32 |
| 年底餘額 | <u>(\$ 421)</u> | <u>\$ 32</u> |

二十、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 觸控式液晶顯示器模組 | \$ 2,761,986 | \$ 2,714,664 |
| 液晶顯示器模組 | 1,134,080 | 1,347,342 |
| 其 他 | <u>37,005</u> | <u>87,643</u> |
| | <u>\$ 3,933,071</u> | <u>\$ 4,149,649</u> |

(二) 合約餘額

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 458,568 | \$ 810,495 | \$ 695,614 |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$ 107,736</u> | <u>\$ 71,843</u> | <u>\$ 117,344</u> |
| 合約負債－流動 | <u>\$ 81,108</u> | <u>\$ 31,014</u> | <u>\$ 23,939</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------|------------------|-----------------|
| 來自年初合約負債 | <u>\$ 17,417</u> | <u>\$ 6,307</u> |

二一、本年度淨利

(一) 利息收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 792</u> | <u>\$ 152</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|------------------|--------------------|
| 金融資產及負債評價(損)益 | | |
| 強制透過損益按公允價 | | |
| 值衡量之金融資產 | \$ 55,645 | \$ 36,917 |
| 持有供交易之金融負債 | (97,447) | (34,158) |
| 淨外幣兌換利益(損失) | 71,527 | (22,651) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | - | 185 |
| 減損損失 | - | (6,632) |
| 其他利益 | <u>4,423</u> | <u>2,129</u> |
| | <u>\$ 34,148</u> | <u>(\$ 24,210)</u> |

(三) 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 4,963 | \$ 2,037 |
| 租賃負債之利息 | <u>368</u> | <u>450</u> |
| | <u>\$ 5,331</u> | <u>\$ 2,487</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 11,206 | \$ 11,661 |
| 使用權資產 | 9,900 | 8,992 |
| 無形資產 | <u>2,217</u> | <u>1,958</u> |
| | <u>\$ 23,323</u> | <u>\$ 22,611</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 4,801 | \$ 4,396 |
| 營業費用 | <u>16,305</u> | <u>16,257</u> |
| | <u>\$ 21,106</u> | <u>\$ 20,653</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 2,217</u> | <u>\$ 1,958</u> |

(五) 員工福利費用

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 178,852 | \$ 141,953 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 5,431 | 4,585 |
| 確定福利計畫(附註十四) | <u>-</u> | <u>(23)</u> |
| | <u>5,431</u> | <u>4,562</u> |
| 其他員工福利 | <u>21,498</u> | <u>17,659</u> |
| | <u>\$ 205,781</u> | <u>\$ 164,174</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 48,781 | \$ 28,528 |
| 營業費用 | <u>157,000</u> | <u>135,646</u> |
| | <u>\$ 205,781</u> | <u>\$ 164,174</u> |

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 5%，不高於 20% 為員工酬勞及提撥不高於 1% 為董事酬勞。111 及 110 年度估列之員

工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 4 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 | 7.00% | 7.00% |
| 董事酬勞 | 0.75% | 0.75% |

金 額

| | <u>111年度</u> | | <u>110年度</u> | |
|------|--------------|---|--------------|---|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ 38,482 | | \$ 29,107 | |
| 董事酬勞 | 4,123 | | 3,119 | |

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 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 82,406 | \$ 68,830 |
| 未分配盈餘加徵 | 3,749 | 2,916 |
| 以前年度之調整 | (2,046) | (3,176) |
| | <u>84,109</u> | <u>68,570</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 1,137 | (2,377) |
| 以前年度之調整 | <u>31</u> | (623) |
| | <u>1,168</u> | (3,000) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 85,277</u> | <u>\$ 65,570</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>\$ 507,142</u> | <u>\$ 383,589</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅 | \$ 101,428 | \$ 76,718 |
| 稅上不可減除之費損 | 504 | 404 |
| 免稅所得 | (2,597) | (243) |
| 未分配盈餘加徵 | 3,749 | 2,916 |
| 未認列之可減除暫時性差異 | (15,792) | (11,076) |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (2,046) | (3,176) |
| 以前年度之遞延所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | 31 | (623) |
| 國外所得稅 | - | 650 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 85,277</u> | <u>\$ 65,570</u> |

(二) 本期所得稅負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 88,114</u> | <u>\$ 71,792</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 3,054 | \$ 28 | \$ 3,082 |
| 未實現兌換損失 | 1,784 | (1,784) | - |
| 應付休假給付 | 1,058 | 198 | 1,256 |
| 其 他 | <u>1,590</u> | <u>598</u> | <u>2,188</u> |
| | <u>\$ 7,486</u> | <u>(\$ 960)</u> | <u>\$ 6,526</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 2,071 | (\$ 82) | \$ 1,989 |
| 未實現兌換利益 | - | 235 | 235 |
| 其 他 | - | 55 | 55 |
| | <u>\$ 2,071</u> | <u>\$ 208</u> | <u>\$ 2,279</u> |

110 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 3,975 | (\$ 921) | \$ 3,054 |
| 未實現兌換損失 | 1,537 | 247 | 1,784 |
| 應付休假給付 | 374 | 684 | 1,058 |
| 其 他 | 846 | 744 | 1,590 |
| | <u>\$ 6,732</u> | <u>\$ 754</u> | <u>\$ 7,486</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 採用權益法之投資 | <u>\$ 4,317</u> | <u>(\$ 2,246)</u> | <u>\$ 2,071</u> |

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | | |
| —採用權益法之投資 | <u>\$ 119,405</u> | <u>\$ 198,367</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 6.08</u> | <u>\$ 4.58</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 5.99</u> | <u>\$ 4.53</u> |

用以計算每股之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 111年度 | 110年度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$ 421,865</u> | <u>\$ 318,020</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 421,865</u> | <u>\$ 318,020</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 | 69,400 | 69,400 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | 989 | 822 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 70,389 | 70,222 |

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

二四、取得投資子公司－取得控制

| | 主要營運活動 | 收 購 日 | 具表決權之 所有權權益 ／收購比例 (%) | 移 轉 對 價 |
|--------------|---------------|------------|----------------------------------|------------|
| 鈺緯科技開發股份有限公司 | 醫療器材製造 及銷售 | 110年10月27日 | 35.55% | \$ 625,680 |

本公司收購鈺緯科技開發股份有限公司係為繼續擴充本公司之營運。取得鈺緯科技開發股份有限公司之說明，參閱本公司 111 年度合併財務報告附註三一。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司在繼續經營之前提下，以最適合本公司目前營運發展所需之資本結構，善加運用各項權益及債務工具，提供本公司未來進行各項營運計畫所需之資金，並達到股東報酬極大化之目標。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其個體資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

| | <u>第 1 級</u> | <u>第 2 級</u> | <u>第 3 級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 113 | \$ - | \$ 113 |
| <u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 1,485 | \$ - | \$ 1,485 |

110 年 12 月 31 日

| | <u>第 1 級</u> | <u>第 2 級</u> | <u>第 3 級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 1,661 | \$ - | \$ 1,661 |
| <u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 553 | \$ - | \$ 553 |

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. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u> | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u> |
|------------------------|--|
| 衍生工具－遠期外匯合約 及外匯交換合約 | 現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(三) 金融工具之種類

| | 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 | \$ 113 | \$ 1,661 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | 464,514 | 382,387 |
| 應收帳款 | 458,568 | 810,495 |
| 應收帳款－關係人 | 107,736 | 71,843 |
| 其他應收款 | 201 | 64 |
| 其他應收款－關係人 | - | 960 |
| 存出保證金 | 4,481 | 3,881 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | 1,485 | 553 |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 短期借款 | - | 452,938 |
| 應付票據 | 214 | 235 |
| 應付帳款 | 248,176 | 381,479 |
| 應付帳款－關係人 | 261,659 | 231,015 |
| 其他應付款 | 25,512 | 38,106 |
| 其他應付款－關係人 | 11,198 | 7,765 |
| 長期借款（含一年內到期 部分） | 220,000 | 100,000 |

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司營運活動有關之財務風險主要係市場風險、信用風險及流動性風險，除市場風險主要係受外部因素所影響，具有不可預測之特性外，其餘兩項大致可透過內部控制或作業流程予以控管或消除，因此本公司針對市場風險之變化，以透過適當之金融工具操作，達到降低市場風險對本公司可能造成之財務狀況及財務績效之不利影響。

1. 市場風險

本公司之營運活動中所承受之市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 損 益 | 美 元 之 影 響 | |
|-----|------------|------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| | (\$ 1,339) | (\$ 1,206) |

(2) 利率風險

本公司利率變動風險主要係來自於以固定及浮動利率計息之短期借款及長期借款，市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，因而產生未來公平價值與現金流量之變動風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 39,308 | \$ 41,428 |
| — 金融負債 | 22,093 | 480,967 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 425,963 | 341,739 |
| — 金融負債 | 220,000 | 100,000 |

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,060 仟元及 2,417 仟元。

2. 信用風險

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，除對 A 公司之金額分別為 76,832 仟元及 301,735 仟元、對 B 公司之金額分別為 124,485 仟元及 126,033 仟元、對 C 公司之金額分別為 5,317 仟元及 90,693 仟元外，其餘應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收款項客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過帳款及融資管理來維持足夠部位之現金及約當現金，以支應營運活動所需之現金，降低現金流量波動之影響。本公司財務部門隨時控管銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

本公司帳列流動負債之非計息金融負債到期日為 1 年內，並無被要求即須清償之金融負債。非流動之金融負債中存入保證金主要係客戶存入作為信用擔保之用，並無特定到期日。

111 年 12 月 31 日

| | <u>1 年 內</u> | <u>1 年 至 5 年</u> |
|----------------|------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | |
| 租賃負債 | \$ 10,815 | \$ 11,625 |
| 浮動利率工具 | <u>30,546</u> | <u>195,866</u> |
| | <u>\$ 41,361</u> | <u>\$ 207,491</u> |

110 年 12 月 31 日

| | <u>1 年 內</u> | <u>1 年 至 5 年</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | |
| 租賃負債 | \$ 9,505 | \$ 19,151 |
| 浮動利率工具 | 1,100 | 101,092 |
| 固定利率工具 | <u>453,156</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 463,761</u> | <u>\$ 120,243</u> |

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

(五) 金融資產與金融負債之互抵

本公司與子公司有部分非衍生金融資產及非衍生金融負債符合互抵條件，因此於資產負債表中將非衍生金融負債總額抵銷非衍生金融資產總額後之非衍生金融資產淨額列報。

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

111年12月31日

| 金融負債 | 已認列之 金融資產總額 | 於資產負債表 中互抵之已 | 列報於資產 | 未於資產負債表互抵 之相關金額 | | 淨額 |
|------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|---------------|--------------|
| | | 認列金融負債 總額 | 負債表之金融 負債淨額 | 金融工具 | 所收取之現金 擔保品 | |
| 應付帳款 | \$ 194,491 | \$ 446,940 | (\$ 252,449) | \$ - | \$ - | (\$ 252,449) |

110年12月31日

| 金融負債 | 已認列之 金融資產總額 | 於資產負債表 中互抵之已 | 列報於資產 | 未於資產負債表互抵 之相關金額 | | 淨額 |
|------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|---------------|--------------|
| | | 認列金融負債 總額 | 負債表之金融 負債淨額 | 金融工具 | 所收取之現金 擔保品 | |
| 應付帳款 | \$ 383,711 | \$ 583,133 | (\$ 199,422) | \$ - | \$ - | (\$ 199,422) |

二七、關係人交易

本公司之母公司為佳世達科技股份有限公司，於111年及110年12月31日持有本公司普通股均為28.82%。除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| 佳世達科技股份有限公司 | 本公司之母公司 |
| 友達光電股份有限公司 | 原係母公司之關聯企業，自110年5月12日起，非為母公司之關聯企業。 |
| 達運精密工業股份有限公司 | 友達光電股份有限公司之子公司 |
| 達擎股份有限公司 | 友達光電股份有限公司之子公司 |
| 眾福科技(蘇州)有限公司 | 子公司 |
| 鈺緯科技開發股份有限公司 | 子公司 |
| 友通資訊股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 明基亞太股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 明基健康生活股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 明基材料股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 蘇州佳世達電通有限公司 | 兄弟公司 |
| 蘇州佳世達光電有限公司 | 兄弟公司 |
| 啟迪國際資訊股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 邁達特數位股份有限公司(原聚碩科技股份有限公司) | 兄弟公司 |
| 康科特股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 逐鹿數位股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 財團法人明基文教基金會 | 實質關係人 |
| DMC Components International, LLC | 關聯企業 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年度 | 110年度 |
|------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 母 公 司 | \$ 294 | \$ 674 |
| | 子 公 司 | 22,745 | 22,202 |
| | 兄弟公司 | | |
| | 蘇州佳世達電通有限 公司 | 277,163 | 467,176 |
| | 其 他 | 111,256 | 47,888 |
| | | <u>388,419</u> | <u>515,064</u> |
| | 關聯企業 | 51,453 | 45,029 |
| | 友達光電股份有限公司之 子公司 | 124 | 393 |
| | | <u>\$ 463,035</u> | <u>\$ 583,362</u> |

上開銷貨對眾福科技（蘇州）有限公司之銷貨價格係按未加價價格，收款則視其資金狀況決定。其餘銷貨價格因多數為客製化規格產品，無同類可比較，故採雙方議定之價格計算；銷貨予關係人為月結 30~60 天收款，非關係人則為出貨後或月結 30~90 天收款。

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 | 111年度 | 110年度 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 友達光電股份有限公司 | \$ - | \$ 1,729 |
| 友達光電股份有限公司之 子 公 司 | 95,820 | 94,936 |
| 關聯企業 | - | 42 |
| | <u>\$ 95,820</u> | <u>\$ 96,707</u> |

進貨係依一般進貨價格辦理。自關係人進貨於貨到後 30~45 天付款，非關係人則為月結 30~120 天付款。

(四) 製造費用－委外加工費

| 關 係 人 類 別 | 111年度 | 110年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 子 公 司 | | |
| 眾福科技（蘇州）有限公司 | <u>\$ 1,670,597</u> | <u>\$ 1,983,526</u> |

對眾福科技（蘇州）有限公司之委外加工費，係直接與其交易所產生。

(五) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|--------------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | 友達光電股份有限公司之 子公司 | \$ - | \$ 400 |
| | 子公司 | 2,131 | 587 |
| | 兄弟公司 | | |
| | 蘇州佳世達電通有限 公司 | 73,958 | 37,879 |
| | 其他 | 22,089 | 18,455 |
| | | <u>96,047</u> | <u>56,334</u> |
| | 關聯企業 | <u>9,558</u> | <u>14,522</u> |
| | | <u>\$ 107,736</u> | <u>\$ 71,843</u> |
| 其他應收款 | 關聯企業 | \$ - | \$ 960 |

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。

(六) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 友達光電股份有限公司之 子公司 | \$ 9,210 | \$ 31,552 |
| | 子公司 | | |
| | 眾福科技（蘇州）有 限公司 | 252,449 | 199,422 |
| | 關聯企業 | - | 41 |
| | | <u>\$ 261,659</u> | <u>\$ 231,015</u> |
| 其他應付款 | 母公司 | \$ 1,502 | \$ 1,937 |
| | 子公司 | 126 | - |
| | 兄弟公司 | 5,341 | 107 |
| | 關聯企業 | <u>4,229</u> | <u>5,721</u> |
| | | <u>\$ 11,198</u> | <u>\$ 7,765</u> |

本公司 111 及 110 年度銷售原料及半成品予眾福科技（蘇州）有限公司，經加工後再向該公司購入部分成品及半成品售予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入及成本予以淨額表達，另相關應收付帳款相抵後，視其資金狀況收付，111 年及 110 年 12 月 31 日應付關係人款項，係應收付帳款沖抵後之餘額。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 取得不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款 | |
|----------------|---------------|-----------------|
| | 111年度 | 110年度 |
| 兄弟公司 | \$ 131 | \$ - |
| 友達光電股份有限公司之子公司 | - | 1,139 |
| | <u>\$ 131</u> | <u>\$ 1,139</u> |

(八) 承租協議

| 關 係 人 類 別 | 111年度 | 110年度 |
|-----------|-------------|---------------|
| 取得使用權資產 | | |
| 母 公 司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 234</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | 母 公 司 | <u>\$ 4,125</u> | <u>\$ 5,853</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年度 | 110年度 |
|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| 利息費用（帳列財務成本） | 母 公 司 | <u>\$ 68</u> | <u>\$ 89</u> |
| 折舊費用（帳列營業成本） | 母 公 司 | <u>\$ 1,651</u> | <u>\$ 1,595</u> |

本公司於110年11月向母公司承租桃園辦公室及109年5月向母公司承租桃園廠房，租賃期間分別為3.5年及5年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

(九) 取得之其他資產

| 關係人類別／名稱 | 帳 列 項 目 | 取 得 價 款 | |
|----------|---------|-------------|-----------------|
| | | 111年度 | 110年度 |
| 母 公 司 | 無形資產 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,565</u> |

(十) 其他關係人交易

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 營業成本 | | |
| 母 公 司 | \$ 12,432 | \$ 12,691 |
| 友達光電股份有限公司之子公司 | 22 | - |
| 子 公 司 | 703 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人類別 / 名稱 | 111年度 | 110年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 兄弟公司 | \$ 418 | \$ 312 |
| 關聯企業 | <u>1,537</u> | <u>28</u> |
| | <u>\$ 15,112</u> | <u>\$ 13,031</u> |
| <u>營業費用</u> | | |
| 母 公 司 | \$ 1,854 | \$ 1,907 |
| 友達光電股份有限公司之子 公 司 | 885 | 347 |
| 子 公 司 | 121 | - |
| 兄弟公司 | 1,060 | 526 |
| 關聯企業 | 503 | 91 |
| 實質關係人 | <u>1,500</u> | <u>1,000</u> |
| | <u>\$ 5,923</u> | <u>\$ 3,871</u> |
| <u>營業費用－佣金支出</u> | | |
| 關聯企業 | <u>\$ 20,532</u> | <u>\$ 22,255</u> |

母公司為本公司提供部分管理服務，111年及110年度認列之管理費用分別為14,286仟元及14,598仟元。

佣金支出係依合約約定比率計算，且待本公司收取相關代理出售商品之應收帳款後始支付。

(十一) 背書保證

本公司對關係人背書保證資訊，參閱附表一。

(十二) 主要管理階層薪酬

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 22,304</u> | <u>\$ 15,375</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

本公司下列資產業已質抵押作為海關進口貨物先放行後徵收營業稅之擔保品：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 存出保證金（帳列其他非流動資產） | <u>\$ 1,008</u> | <u>\$ 1,528</u> |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 671 仟元及 3,958 仟元。

三十、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行及近期之影響，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三一、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> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 21,690 | | 30.73 (美元：新台幣) | \$ | | 666,533 | |
| <u>非貨幣項目</u> | | | | | | | | |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 252 | | 30.73 (美元：新台幣) | | | 7,757 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 17,333 | | 30.73 (美元：新台幣) | | | 532,636 | |

110 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-----------------|----|--------|---|-----------------|----|---|-----------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 37,413 | | 27.680 (美元：新台幣) | \$ | | 1,035,581 | |
| <u>非貨幣項目</u> | | | | | | | | |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 173 | | 27.680 (美元：新台幣) | | | 4,812 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 33,056 | | 27.680 (美元：新台幣) | | | 914,985 | |

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

| 外幣 | 111年度 | | 110年度 | |
|----|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | 匯率 | 淨兌換(損)益 | 匯率 | 淨兌換(損)益 |
| 美元 | 30.73 (美元：新台幣) | <u>\$ 71,527</u> | 27.68 (美元：新台幣) | <u>(\$ 22,651)</u> |

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：不適用。

眾福科技股份有限公司
為他人背書保證
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業之背書保證之金額(註) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期之財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|--------------|---|------------------|------------|-----------|----------|--------------|------------------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 眾福科技(蘇州)有限公司 | 該公司為 Data Image (MAURITIUS) Corporation 100%轉投資之子公司 | \$ 311,611 | \$ 61,880 | \$ 30,730 | \$ 1,163 | \$ - | 1.97% | \$ 779,029 | 是 | 否 | 是 |

註：本公司對外背書保證總額，係按最近一期財務告淨值之 50% 為限，其中對單一企業之背書保證金額，係按本公司最近一期財務報告淨值之 20% 為限。

眾福科技股份有限公司
 年底持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
 為新台幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 年 底 | | | | 備 註 |
|--------------|-------------------|-----------------------|------------------------------|------------------|----------|---------|----------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 | 公 允 價 值 | |
| 鈺緯科技開發股份有限公司 | 股 票 | | | | | | | |
| | 先見基因科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 | 600,000 | \$ 1,518 | 8.0% | \$ 1,518 | |
| | 睿能資訊股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 | 240,000 (註 2) | 1,502 | 4.8% | 1,502 | |
| | 康友製藥控股有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | 150,000 | - | - | (註 1) | |

註 1：康友製藥控股有限公司於 110 年 4 月 1 日下市，因評估該有價證券之公允價值可能極低，且無法取得合理之評價價格，故擬將其全數認列評價損失。

註 2：睿能資訊股份有限公司於 111 年 4 月 22 日召開股東常會，通過辦理減資彌補虧損，減資比例 60%，減資後本公司持有之股數自 600,000 股調整為 240,000 股；睿能資訊股份有限公司後續辦理現金增資，本公司未依原持股比率認購，致持股比例減少為 4.8%。

眾福科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

| (進)銷貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|-------|-------|---------------|----------------------|----------|-------------------|----------|--------------|-----------------|----|
| | | | (進)銷貨 | 金額 | 佔總(進)銷貨之比率(%) (註) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)款項之比率(%) | |
| 本公司 | 眾福科技(蘇州)有限公司 | 子公司 | 加工費用 | (\$1,670,597) | (55) | 視其資金狀況決定 | 按約定價格 | 視其資金狀況決定 | (\$ 252,449) | (41) | |
| 眾福科技(蘇州)有限公司 | 本公司 | 母公司 | 加工收入 | 1,670,597 | 34 | 視其資金狀況決定 | 按約定價格 | 視其資金狀況決定 | 252,449 | 30 | |
| 眾福科技(蘇州)有限公司 | 友達光電股份有限公司 | 實質關係人 | 進貨 | (220,300) | (7) | 月結45天 | 按約定價格 | 月結45天 | (35,463) | (6) | |
| 本公司 | 蘇州佳世達電通有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 277,163 | 6 | 月結45天 | 按約定價格 | 月結45天 | 73,958 | 9 | |
| 本公司 | 蘇州佳世達光電有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 110,163 | 2 | 月結45天 | 按約定價格 | 月結45天 | 22,089 | 3 | |

註：加工費用係按佔總製造費用之比率計算。

眾福科技股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------|--------|-----|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 眾福科技(蘇州)有限公司 | 本公司 | 母公司 | \$ 252,449 | 7.36 | \$ - | - | \$ 198,187 | \$ - |

眾福科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 年底持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|-------------------|------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|--------|-----------------|-----------------|-----------|------|
| | | | | 111年12月31日 | 110年12月31日 | 股數 | 比率(%) | | | | 帳面金額 |
| 本公司 | Data Image (MAURITIUS) Corporation | MAURITIUS | 投資業務 | \$ 518,381 | \$ 518,381 | 20,215,000 | 100.00 | \$ 416,259 | \$ 78,962 | \$ 78,962 | — |
| | 鈺緯科技開發股份有限公司 | 台灣 | 醫療器材製造及銷售 | 625,680 | 625,680 | 20,856,000 | 35.55 | 623,479 | 49,661 | 12,984 | 註1 |
| | DMC Components International, LLC | 美國奧蘭多 | 代理銷售業務 | 24,304 | 24,304 | 300,000 | 30.00 | 7,757 | 12,859 | 3,432 | 註2 |
| 鈺緯科技開發股份有限公司 | DIVA Laboratories GmbH | 德國 | 顯示器買賣 | 25,092 | 25,092 | - | 100.00 | 1,355 | (134) | (134) | — |
| | DIVA Laboratories U.S., LLC | 美國 | 顯示器買賣 | 35,858 | 35,858 | - | 100.00 | 11,800 | 3,007 | 3,007 | — |
| | 全方位數位影像開發股份有限公司 | 台灣 | 顯示器買賣 | 24,600 | 24,600 | 2,500,000 | 100.00 | 27,553 | 2,096 | 1,040 | 註3 |
| | Diva Capital Inc. | 薩摩亞 | 轉投資 | 52,908 | 52,908 | - | 100.00 | 8,560 | (5,802) | (5,802) | 註4 |
| | QUBYX Limited | 英國 | 軟體設計及銷售 | 17,815 | 17,815 | 1,500 | 60.00 | - | - | - | 註6 |
| | The Linden Group Corp. | 美國 | 顯示器買賣 | 30,015 | 30,015 | - | 19.00 | 3,303 | (5,398) | (1,025) | 註5 |
| Diva Capital Inc. | Diva Holding Inc. | 薩摩亞 | 轉投資 | 52,598 | 52,598 | - | 100.00 | 8,549 | (5,762) | 註7 | — |
| QUBYX Limited | QUBYX LTD | 法國 | 軟體設計及銷售 | 38 | 38 | 1,000 | 100.00 | - | - | - | 註6 |
| | QUBYX Software Technologies Inc | 美國 | 軟體設計及銷售 | - | - | - | 100.00 | - | - | - | 註6 |

註1：被投資公司本年度損益按持股比例認列後與本年度認列之投資損益間差異係為被投資公司資產公允價值高於帳面價值攤銷之影響數。

註2：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 1,964 仟元。

註3：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 85 仟元。

註4：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 13 仟元。

註5：帳面價值係減除順流交易之未實現利益 3,901 仟元，本期認列採用權益法之投資減損損失 22,715 仟元；累積認列採用權益法之投資減損損失 25,787 仟元。

註6：本公司因無法取得行使其權利之必要資訊，已全數提列減損損失。

註7：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

眾福科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末 | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 (損)益(註1) | 期末投資帳面 金額(註1) | 截至本期止 已匯回投資收益 |
|--------------|------------------------------------|----------------------------------|---|----------------------------------|-------------|------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| | | | | 自台灣匯出 累積投資金額 | 匯出 | 匯入 | 自台灣匯出 累積投資金額 | | | | | |
| 眾福科技(蘇州)有限公司 | 觸控式液晶顯示器模組 及液晶顯示器模組之 製造及加工買賣 | \$ 534,081 (USD 16,300 仟元) | 係透過第三地區投資設 立 Data Image (MAURITIUS) Corporation 再投資 大陸公司 | \$ 511,884 (USD 15,654 仟元) | \$ - | \$ - | \$ 511,884 (USD 15,654 仟元) | \$ 78,888 (RMB 17,957 仟元) | 100% | \$ 78,888 | \$ 414,549 | \$ - |
| 蘇州鈺緯醫療器械有限公司 | 醫療器械批發及進出口 業務 | 52,643 (USD 1,725 仟元) | 係由 100%持有之第三 地區子公司 Diva Capital Inc. 轉投資 第三地區公司 Diva Holding Inc. 轉投資 大陸公司 | 52,643 (USD 1,725 仟元) | - | - | 52,643 (USD 1,725 仟元) | (5,720) ((RMB 1,290 仟元)) | 100% | (5,720) ((RMB 1,290 仟元)) | 8,521 (RMB 1,934 仟元) | - |

| 投資公司名稱 | 本期期末累計 赴大陸地區投資金額 | 自台灣匯出 金額 | 經濟部投資 審會核准 投資金額 | 依經濟部投 審會規定 赴大陸地區 投資限額 |
|--------------|---------------------|-------------|-----------------------|--------------------------------|
| 本公司 | USD15,654 仟元 | | USD 16,952 仟元 | \$ 934,834 (註2) |
| 鈺緯科技開發股份有限公司 | USD1,725 仟元 | | USD 2,000 仟元 | \$ 609,709 (註3) |

註 1：係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 2：係依據投審字第 09704604680 號函規定按淨值 60%之限額計算。

註 3：係依據投審字第 09704604680 號函規定按鈺緯科技開發股份有限公司合併淨值 60%之限額計算。

眾福科技股份有限公司

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

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類型 | 進、銷貨 | | 價格 | 交易條件 | | 應收(付)票據、帳款 | | 未實現損益 | 備註 |
|--------------|----------|-----------|-----|-----------|----------|----------|------------|-----|-------|-----|
| | | 金額 | 百分比 | | 付款條件 | 與一般交易之比較 | 金額 | 百分比 | | |
| 眾福科技(蘇州)有限公司 | 銷貨 | \$ 19,305 | - | 按未加價價格辦理 | 視其資金狀況決定 | 視其資金狀況決定 | \$ - | - | \$ - | (註) |
| 眾福科技(蘇州)有限公司 | 進貨(委外加工) | 1,670,597 | 55% | 依一般進貨價格辦理 | 視其資金狀況決定 | 視其資金狀況決定 | (252,449) | 41 | - | (註) |

註：本公司銷售原料及半成品予眾福科技(蘇州)有限公司，經加工後再向該公司購入部分成品及半成品售予客戶，因其屬去料加工性質，故相關銷貨收入及成本予以淨額表達，另相關應收應付帳款相抵後，視其資金狀況收付，111年12月31日應收付帳款沖抵後之餘額。

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|---------------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 明細表一 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表 | | 附註七 |
| 應收帳款明細表 | | 明細表二 |
| 存貨明細表 | | 明細表三 |
| 採用權益法之投資變動明細表 | | 明細表四 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附註十二 |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | | 附註十二 |
| 使用權資產變動明細表 | | 明細表五 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註二二 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債明細表 | | 附註七 |
| 應付帳款明細表 | | 明細表六 |
| 其他應付款明細表 | | 附註十八 |
| 長期借款明細表 | | 明細表七 |
| 租賃負債明細表 | | 附註十三 |
| 遞延所得稅負債明細表 | | 附註二二 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 明細表八 |
| 營業成本明細表 | | 明細表九 |
| 營業費用明細表 | | 明細表十 |
| 其他收益及費損淨額明細表 | | 附註二一 |
| 財務成本明細表 | | 附註二一 |
| 本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷 費用功能別彙總表 | | 明細表十一 |

眾福科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 名 | 稱 | 匯 | 率 | 年 | 利 | 率 | 金 | 額 |
|------|------|-------|---|---|---------------|---|----|-------------------|
| 現 | 金 | | | | | | | |
| | 庫存現金 | | | | | | \$ | <u>1</u> |
| 銀行存款 | | | | | | | | |
| | 活期存款 | | | | 0.385%-0.475% | | | 331,738 |
| | 外幣存款 | | | | | | | |
| | 美金 | 30.73 | | | 0.300%-2.880% | | | 94,225 |
| | 支票存款 | | | | | | | <u>250</u> |
| | | | | | | | | <u>426,213</u> |
| 約當現金 | | | | | | | | |
| | 定期存款 | | | | 0.945%-1.000% | | | <u>38,300</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 464,514</u> |

眾福科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| <u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------------------------|-------------------|
| B 公司 | \$ 124,485 |
| A 公司 | 76,832 |
| D 公司 | 33,717 |
| E 公司 | 24,053 |
| 其他（註） | <u>201,785</u> |
| | <u>460,872</u> |
| 減：備抵損失 | <u>2,304</u> |
| | <u>\$ 458,568</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

眾福科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 成 本 | 額 淨 變 現 價 值 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 262,246 | \$ 280,209 |
| 在 製 品 | 63,755 | 139,835 |
| 製 成 品 | 90,113 | 112,674 |
| 商 品 | <u>26,172</u> | <u>26,942</u> |
| | <u>\$ 442,286</u> | <u>\$ 559,660</u> |

眾福科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 被投資公司 | 每股面額 | 年 初 餘 額 | | 投 資 增 減 | | 變 動 | | | | 年 底 餘 額 | | 股 權 淨 值 | 備 註 | |
|------------------------------------|---------|------------|-------------------|---------|-------------|---|---|-----------------------------------|---------------------|------------|--------|---------------------|------------|-----------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 損 益 之 份 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 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 其 他 | 股 數 | 持 股 % | | | 金 額 |
| Data Image (MAURITIUS) Corporation | US\$1 | 20,215,000 | \$ 332,482 | - | \$ - | \$ 78,962 | \$ - | \$ 4,815 | \$ - | 20,215,000 | 100.00 | \$ 416,259 | \$ 416,259 | (註 1) |
| 鈺緯科技開發股份有限公司 | NTD\$10 | 20,856,000 | 617,569 | - | - | 12,984 | (453) | 718 | (7,339) | 20,856,000 | 35.55 | 623,479 | 845,711 | (註 1 及 2) |
| DMC Components International, LLC | US\$1 | 300,000 | <u>4,812</u> | - | - | <u>3,432</u> | - | <u>822</u> | (<u>1,309</u>) | 300,000 | 30.00 | <u>7,757</u> | 9,721 | (註 1 及 3) |
| | | | <u>\$ 954,863</u> | | <u>\$ -</u> | <u>\$ 95,378</u> | (<u>\$ 453</u>) | <u>\$ 6,355</u> | (<u>\$ 8,648</u>) | - | | <u>\$ 1,047,495</u> | | |

註 1：長期股權投資並無提供作質押之情形。

註 2：其他係被投資公司精算利益 378 仟元及現金股利 7,717 仟元。

註 3：其他係被投資公司順流交易遞延未實現利益 677 仟元及現金股利 632 仟元。

眾福科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額 |
|---------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 成 本 | | | | |
| 建築物 | \$ 41,549 | \$ - | \$ - | \$ 41,549 |
| 運輸設備 | <u>3,793</u> | <u>3,987</u> | <u>(838)</u> | <u>6,942</u> |
| | <u>45,342</u> | <u>\$ 3,987</u> | <u>(\$ 838)</u> | <u>48,491</u> |
| 累 計 折 舊 | | | | |
| 建築物 | 17,679 | \$ 8,330 | \$ - | 26,009 |
| 運輸設備 | <u>1,022</u> | <u>1,570</u> | <u>(838)</u> | <u>1,754</u> |
| | <u>18,701</u> | <u>\$ 9,900</u> | <u>(\$ 838)</u> | <u>27,763</u> |
| | <u>\$ 26,641</u> | | | <u>\$ 20,728</u> |

眾福科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 金 額 |
|---------|-------------------|
| 甲 公 司 | \$ 59,056 |
| 乙 公 司 | 43,735 |
| 丙 公 司 | 16,660 |
| 丁 公 司 | 14,894 |
| 其他（註） | <u>113,831</u> |
| | <u>\$ 248,176</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

眾福科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 借 款 期 間 | 年 利 率 (%) | 金 額 | 融 資 額 度 | 質 抵 押 情 形 |
|-------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 銀行信用借款 | | | | | |
| 玉山銀行 | 111.11.28-114.11.28 | 1.8200% | \$ 40,000 | \$ 150,000 | 無 |
| 新光銀行 | 111.03.28-114.03.28 | 1.8691% | 100,000 | 200,000 | 無 |
| 元大銀行 | 111.07.15-113.07.15 | 1.6500% | <u>80,000</u> | <u>150,000</u> | 無 |
| | | | 220,000 | <u>\$ 500,000</u> | |
| 減：一年內到期長期借款 | | | (26,667) | | |
| | | | <u>\$ 193,333</u> | | |

眾福科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 量 (片) | 金 額 |
|------------|---|-----------|---------------------|
| 觸控式液晶顯示器模組 | | 1,234,559 | \$ 2,761,986 |
| 液晶顯示器模組 | | 1,150,894 | 1,134,080 |
| 其 他 | | - | <u>37,005</u> |
| | | | <u>\$ 3,933,071</u> |

眾福科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|------------|---------------------|
| 自製產品銷貨成本 | |
| 直接原料 | |
| 年初原料 | \$ 307,796 |
| 加：本年度進料 | 904,004 |
| 減：出售原料 | (26,776) |
| 年底原料 | (262,246) |
| 報廢損失 | (1,287) |
| 內部領用 | (3,184) |
| 直接原料耗用 | 918,307 |
| 製造費用 | <u>1,751,466</u> |
| 製造成本 | 2,669,773 |
| 加：年初在製品 | 76,358 |
| 減：年底在製品 | (63,755) |
| 製成品成本 | 2,682,376 |
| 加：年初製成品 | 30,842 |
| 減：年底製成品 | (90,113) |
| 報廢損失 | (432) |
| 自製產品銷貨成本合計 | <u>2,622,673</u> |
| 外購商品銷貨成本 | |
| 加：年初外購商品 | 10,552 |
| 本年度進貨 | 661,468 |
| 出售原料之成本 | 26,776 |
| 減：年底外購商品 | (26,172) |
| 報廢損失 | (1,788) |
| 內部領用 | (630) |
| 外購商品銷貨成本合計 | <u>670,206</u> |
| 存貨報廢損失 | <u>3,507</u> |
| 營業成本 | <u>\$ 3,296,386</u> |

眾福科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| | 推銷費用 | 管理費用 | 研發發展 費用 | 預期信用 減損損失 | 合計 |
|-------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 薪 資 | \$ 17,121 | \$ 58,758 | \$ 59,697 | \$ - | \$ 135,576 |
| 佣金費用 | 23,454 | - | - | - | 23,454 |
| 出口費用 | 4,255 | 3 | 106 | - | 4,364 |
| 進口費用 | 4,660 | - | 555 | - | 5,215 |
| 折舊費用 | 1,242 | 5,921 | 9,142 | - | 16,305 |
| 保險費用 | 6,433 | 4,451 | 3,632 | - | 14,516 |
| 勞務費用 | 156 | 6,183 | 517 | - | 6,856 |
| 其他（註） | <u>4,782</u> | <u>26,229</u> | <u>18,441</u> | <u>(1,885)</u> | <u>47,567</u> |
| | <u>\$ 62,103</u> | <u>\$ 101,545</u> | <u>\$ 92,090</u> | <u>(\$ 1,885)</u> | <u>\$ 253,853</u> |

註：各項金額皆未達本科目餘額之百分之五。

眾福科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| | 111年度 | | | 110年度 | | |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 43,276 | \$ 135,576 | \$ 178,852 | \$ 25,834 | \$ 116,119 | \$ 141,953 |
| 勞健保費用 | 2,431 | 8,519 | 10,950 | 1,212 | 7,626 | 8,838 |
| 退休金 | 1,229 | 4,202 | 5,431 | 606 | 3,956 | 4,562 |
| 董事酬金 | - | 4,318 | 4,318 | - | 3,434 | 3,434 |
| 其他員工福利費用 | 1,845 | 4,385 | 6,230 | 876 | 4,511 | 5,387 |
| | <u>\$ 48,781</u> | <u>\$ 157,000</u> | <u>\$ 205,781</u> | <u>\$ 28,528</u> | <u>\$ 135,646</u> | <u>\$ 164,174</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 4,801</u> | <u>\$ 16,305</u> | <u>\$ 21,106</u> | <u>\$ 4,396</u> | <u>\$ 16,257</u> | <u>\$ 20,653</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,217</u> | <u>\$ 2,217</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,958</u> | <u>\$ 1,958</u> |

註：截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 137 人及 125 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120769 號

會員姓名：(1) 葉淑娟
(2) 卓明信

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號：94998251


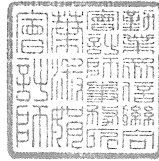

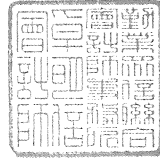
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：16274722

會員書字號：(1) 北市會證字第 3230 號
(2) 北市會證字第 2226 號

印鑑證明書用途：辦理 眾福科技股份有限公司

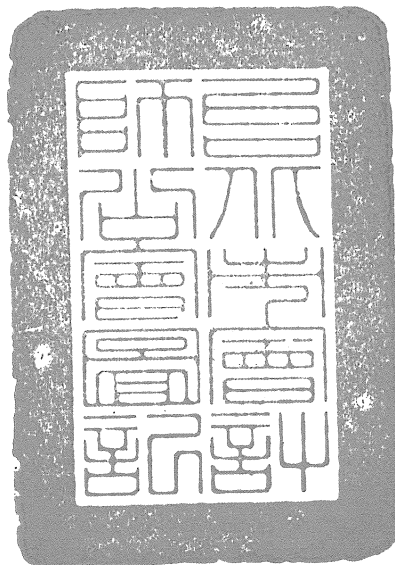
111 年 01 月 01 日 至
111 年度 (自民國 111 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|---|-------------|---|
| 簽名式 (一) |  | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) |  | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 01 日