

股票代號：6552

年報查詢網址：

<https://mops.twse.com.tw>

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



易華電子股份有限公司  
JMC ELECTRONICS CO.,LTD.

108 年度年報  
Annual Report

中華民國一〇九年四月三十日 刊印

壹、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：黃梅雪

職稱：副總經理

電話：(07)962-0668

電子郵件信箱：[stock.service@jmct.com.tw](mailto:stock.service@jmct.com.tw)

代理發言人：陳嵩州

職稱：行銷業務處處長

電話：(07)962-0668

電子郵件信箱：[stock.service@jmct.com.tw](mailto:stock.service@jmct.com.tw)

貳、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：高雄市楠梓加工出口區新開發路8號

電話：(07)962-0668

分公司地址：無。

電話：無。

工廠地址：高雄市楠梓加工出口區新開發路8號

電話：(07)962-0668

參、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

機構：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

電話：(02)2381-6288

網址：<http://securities.sinopac.com/>

肆、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：許瑞軒會計師、劉裕祥會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市前鎮區成功二路88號3樓

電話：(07)530-1888

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

伍、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。

陸、公司網址：<http://www.jmct.com.tw>

## 目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	40
六、更換會計師資訊.....	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	41
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	41
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	42
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	42
肆、募資情形.....	43
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計畫執行情形.....	45

伍	、 營運概況.....	46
	一、業務內容.....	46
	二、市場及產銷概況.....	53
	三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	60
	四、環保支出資訊.....	60
	五、勞資關係.....	60
	六、重要契約.....	62
陸	、 財務概況.....	63
	一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	63
	二、最近五年度財務分析.....	65
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	67
	四、最近年度財務報告.....	68
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	125
	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.....	125
柒	、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	126
	一、財務狀況.....	126
	二、財務績效.....	127
	三、現金流量.....	128
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	128
	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	128
	六、風險事項.....	128
	七、其他重要事項.....	132
捌	、 特別記載事項.....	133
	一、關係企業相關資料.....	133
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	133
	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.....	133
	四、其他必要補充說明事項.....	133
玖	、 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	133

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東在百忙中撥冗參加本公司民國109年度股東常會，茲就民國108年度的營業報告如下：

### 一、民國108年度營業結果：

民國一〇八年在在大尺寸面板用驅動IC的COF需求持續維持穩定，同時智慧型手機用驅動IC的COF需求大幅擴張。而易華公司因為同時俱備半加成法(SAP)及蝕刻法(Sub)的技術優勢；而得以在爭取高單價產品及調整產品組合上取得先機。進而創造出易華公司成立以來的出貨462,037Kpcs，營業額新台幣3,017,155仟元的新的營運里程碑。

單位：新台幣仟元

項目	民國108年度		民國107年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	3,017,155	100	1,931,008	100	1,086,147	56
營業毛利	872,943	29	395,759	20	477,184	121
營業毛利率	29%	-	20%	-	9%	45
營業利益	644,021	21	237,116	12	406,905	172
稅前純益	651,797	21	246,627	13	405,170	164
稅後純益	524,347	17	219,544	12	304,803	139

### 二、財務收支及獲利能力分析：

項目	民國108年度	民國107年度
負債佔資產比率	41%	33%
流動比率	152%	135%
速動比率	118%	107%
純益率	17%	12%
每股盈餘	5.24元	2.20元

### 三、研究發展狀況：

持續開發減成法(Substrative)技術將其推進至20、18um pitch，精進品質與效率用以降低成本，提升產品市場競爭力。

以易華特有之半加成法(Semi-additive)在20um pitch以下特別是18、16及14um pitch微細線路的製程技術專長及產品為基礎，透過與客戶合作提升產品設計能力，全面性供應客戶手持式裝置產品及智慧型手機所需的液晶顯示驅動IC用之細線路(Fine pitch)的COF。

開發2-Metal先端製程技術，未來除了應用在高腳數(High pin-count)且細線路(Fine pitch)設計要求的液晶顯示驅動IC外，並透過與客戶合作將2-Metal製程技術開發出輕、薄、短、小的IC基板的特性延伸應用至記憶體IC、邏輯IC開創出新型態的IC Package。

#### 四、民國109年度營業計劃概要：

在中美日韓貿易戰尚未平息的同時，武漢肺炎造成的全球經濟活動的衝擊持續擴大，影響規模難以預測。然而面板相關產品與人類日常生活息息相關不可或缺，待疫情趨緩後，市場需求勢必再起。再者；由於面板的產品應用不再僅是電視、筆電、手機而已，新應用如手錶、汽車等的新應用也在快速成長中，因此未來的成長仍然是正面樂觀的。

#### 五、未來公司發展策略：

在全球經濟瞬息萬變及在產業的激烈競爭下，本公司將致力於開發利基型產品與技術，朝封裝用之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板產業領域深耕，持續開發可搭配應用於各類IC封裝的捲帶式高階覆晶薄膜IC基板。

本公司以減成法(Substrative)技術生產之1-Metal捲帶式高階覆晶薄膜IC基板主要終端應用產品係以大尺寸LCD TV使用之驅動IC為主，由於係使用SMM建置之設備，因此在生產需成本競爭的大尺寸LCD TV產品時；具備優勢。

易華公司特有的半加成法(Semi-additive)製程技術；其終端應用產品則係為手持式裝置產品及智慧型手機用之驅動IC，易華將致力提升在1-Metal 18/16 um Pitch的生產良率與效率，而將產能極大化並降低成本創造獲利，以期逐漸擴大供應版圖。

在新製程新技術的研發方面；我們也將傾注全力將2-Metal的製程建置完成。屆時將成為同時俱備減成(Sub)、半加成(Semi)及雙面(2-Metal)製程的全方位技術的Tape-COF及軟性IC Substrate的供應商。我們在配合客戶開發先進技術的能力、策略計劃有效推展與執行的決心，將有助於奠定易華公司中長期營運績效的提升。

垂直整合上、下游供應鏈，積極與上游材料供應商合作開發新材料，完成與原材料供應商及客戶間創造三贏的長期合作關係。深耕國內市場客戶並拓展海外市場，成為俱備國際競爭力及知名度的IC封裝用之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板製造廠，以建立與客戶間長期之依存度。

#### 六、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

為了因應未來市場需求的變化，本公司的營運政策為強化產品開發技術能力，縮短新產品開發時間，將產品逐步推往外銷市場之產銷策略。並配合客戶需求，積極協助客戶解決問題，以即時性服務全力爭取符合客戶現況需要之市場。

本公司的經營治理理念，在企業社會責任方面將以營造安全衛生的工作環境，珍惜社會資源，以超越客戶品質期望、領先的技術與人才建構優質的服務團隊為目標，成為COF製造及服務的專業廠商。

最後，由衷感謝各位股東、客戶及供應商長期以來對本公司的支持與鼓勵，雖然隨著半導體產業迎向復甦，有許多競爭廠商投入相關產品之開發、生產與銷售。但本公司經營團隊將繼續努力，仍會不斷保持技術領先及創新的加值服務，強化核心技術及競爭力，以快速步伐掌握市場資訊及脈動，並積極開拓新興市場，以提高公司價值，祈為全體股東創造最佳利益。

董事長：黃嘉能



總經理：李宛霞



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國62年10月6日

二、公司沿革

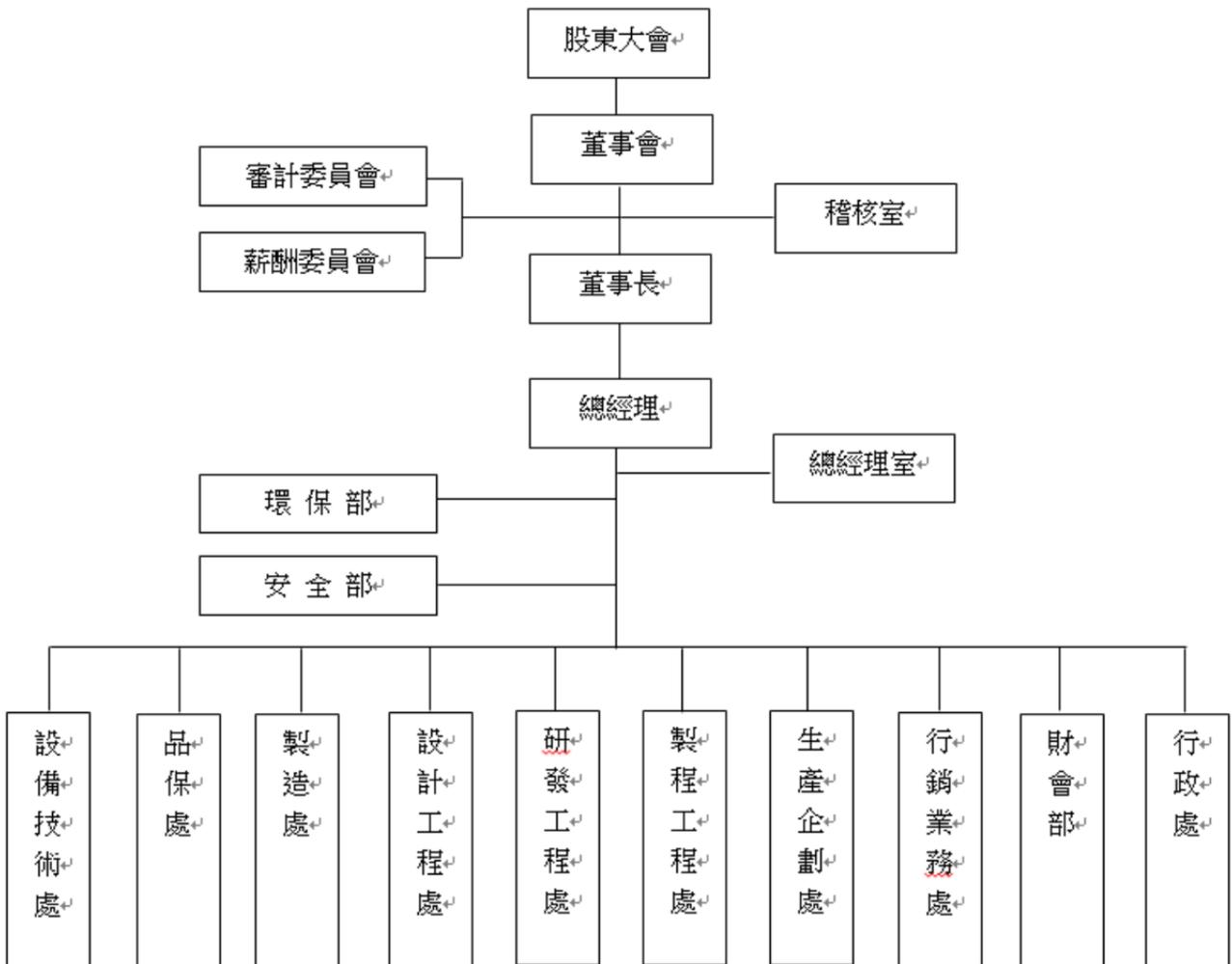
年度	重 要 記 事
62年	1.公司設立，公司名稱為「台灣愛鋼(股)公司」，實收資本額新台幣3,160仟元。 2.生產「斷熱冒口保溫板」、「斷熱冒口表面保溫板」之製造加工及外銷。
63年	辦理現金增資17,178仟元，增資後實收資本額為20,338仟元。
78年	辦理現金增資4,350.1仟元，增資後實收資本額為24,688.1仟元。
83年	1.日商愛鋼株式會社將所持有股份轉讓予新加坡商住友金屬鈹山亞太公司(SUMITOMO METAL MINING ASIA PACIFIC PTE LTD；以下簡稱SMMAP)，並變更公司名稱為「台灣住礦電子(股)公司」。 2.辦理減資彌補虧損，減資資本17,900.1仟元，辦理現金增資59,212仟元，增減資後實收資本額為66,000仟元，SMMAP持股70%。 3.變更營業項目為積體電路及電晶體用之導線框架製造、加工、買賣。
84年	開始生產積體電路及電晶體用之導線框架製造、加工、買賣進出口業務。
85年	辦理現金增資66,000仟元，增資後實收資本額為132,000仟元。
86年	QS-9000認證通過。
87年	辦理現金增資200,000仟元，增資後實收資本額為332,000仟元。
89年	辦理現金增資168,000仟元，增資後實收資本額為500,000仟元。
90年	ISO-14001認證通過。
91年	吸收合併「台灣住礦精密模具(股)公司」，「台灣住礦精密模具(股)公司」為被消滅公司，合併換發股份6,250仟股，合併後實收資本額為562,500仟元。
92年	1.ISO-9001認證通過。 2.辦理盈餘轉增資1,000仟元，增資後實收資本額為563,500仟元。
93年	以減成法(Subtractive)(又稱為蝕刻法Etching)開發捲帶式高階覆晶薄膜IC基板。
94年	建立二廠，以生產捲帶式高階覆晶薄膜IC基板。
95年	1.辦理現金增資546,500仟元，增資後實收資本額為1,110,000仟元。 2.客戶開始認證捲帶式高階覆晶薄膜IC基板產品，導入量產。
96年	二廠通過OHSAS-18000的認證。
97年	導入半加成法(Semiadditive)(又稱為電鍍法Plating)技術以生產捲帶式高階覆晶薄膜IC基板。
99年	TS-16946認證通過。
100年	本公司為全球唯一半加成法(Semiadditive)製程有量產的公司。
101年	停止以減成法(Subtractive)生產捲帶式高階覆晶薄膜IC基板，提列減損損失906,277仟元(包括固定資產883,193仟元及出租資產23,084仟元)。
102年	1.4月1日辦理減資400,000仟元，以兄弟分割方式將導線框架部門予以分割予「台灣住礦科技(股)公司」，減資後實收資本額為710,000仟元。 2.6月SMMAP將所持有本公司之70%股權轉讓予新加坡住礦電子材料有限公司(SUMIKO TAPE MATERIALS SINGAPORE PTE. LTD.；以下簡稱STM)。
103年	1.本公司第二大股東長華電材(股)公司於3月底收購STM所持有本公司全部股權，持股比例達100%，同時亦更名為「易華電子(股)公司」。 2.為強化公司營運體質，引進半導體封測大廠南茂科技(股)公司進行策略性投資，成為本公司第二大股東。 3.辦理減資彌補虧損，減資資本410,000仟元，減資後實收資本額為300,000仟元。 4.辦理現金增資400,000仟元，增資後實收資本額為700,000仟元。

年度	重 要 記 事
104年	1. 辦理現金增資200,000仟元，增資後實收資本額為900,000仟元。 2. 1月將停產的減成法(Subtractive)製程生產線重新啟動恢復生產，認列減損損失迴轉利益121,939仟元。 3. 8月股票核准公開發行。 4. 9月股票登錄興櫃掛牌。
106年	1. 辦理初次上市前現金增資100,000仟元，增資後實收資本額為1,000,000仟元。 2. 1月股票於臺灣證券交易所上市交易。
107年	1. 下半年智慧型手機用驅動IC由COG轉向COF的需求逐月增加。
108年	1. 4月南茂科技(股)公司已非本公司持股超過10%之大股東。

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統：

##### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務：

主要部門	主 要 職 掌
總經理室	中長期經營計劃擬案提報層峰決策。 經營高層交辦專案業務展開及執行。
製造處	依據生產計劃決定工作表，按產品類別安排生產線，追蹤生產進度， 掌控生產品質提升工作效率。
品保處	制定品保系統及相關程序，查驗各階段品質，確保供應商進料品質 及輔導品質之改良。
設備技術處	統籌生產機器設備維護及管理相關作業。
生產企劃處	依據業務提供的銷售計劃，規劃生產計劃。
研發工程處	新產品之開發研究。 核心技術之發展、規劃及導入生產製程。 研發人員研究開發能力的再提升。
設計工程處	現有產品的圖面開發研究。 新產品之開發治具研究。
製程工程處	現有產品之性能提升。 現有產品的新領域之運用。 產品製程之改善及品質提升。
行政處	1.人事：負責公司人事規章制定與執行。 2.總務：負責公司總務處理之相關事宜。 3.資訊：負責公司資訊系統之建置與維護相關事宜。 4.採購：負責公司各項原物料、固定資產與庶務品項之採購事宜。
行銷業務處	統籌公司年度營業計畫之擬訂及目標達成行銷策略之整合與執行。 產品之管理、收款異常之排除。 業務發展策略規劃與執行計劃訂定。 蒐集市場資訊及客戶開發。 市場產品競爭分析，並研擬因應策略，以確保利潤和市場佔有率。 客戶關係及客戶管理。
財會部	公司整體財務規劃，資金運用調度及風險管理。 公司財務制度及作業程序之規劃及擬訂。 各項會計、稅務、股務管理與作業，決策支援分析。 配合會計師查帳作業。
稽核室	營業活動、作業流程例行稽核及內部控制制度執行與改善，並提供 管理階層相關分析與報告。
環保部	負責公司對於環保之相關事宜。
安全部	負責全廠之工安及工務等相關事宜。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：  
(一)董事資料

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別	初次選任日期	選任日期	任期	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			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	黃嘉能	中華民國	男	90.10.1	107.5.11	3	2,973,000	2.97%	2,958,000	2.96%	-	-	-	-	中原大學機械系 楊鐵械(股)公司設計工程師 日月光電子(股)公司製程工程師 華泰電子(股)公司產品工程師 華立企業(股)公司協理	長華電材(股)公司董事長兼任總經理及執行長 長華科技(股)公司董事長兼任執行長 新揚科技(股)公司董事長 台灣興勝半導體材料(股)公司董事長 長華能源科技(股)公司董事長 新應材(股)公司董事 晶豪科技(股)公司法人代表人 濠輝控股(開曼)(股)公司法人代表人 How Weith International Ltd. 董事長 Hopeful (HK) Enterprise Holdings Ltd. 董事 SH Asia Pacific Pte.Ltd. 董事長 WSP Electromaterials Ltd. 法人代表人 CWE Holding Co., Ltd. 董事 CWER Co., Ltd. 董事 Broadwell Worldwide Ltd. 董事 Silver Connection Co., Ltd. 董事長 銀康有限公司法人代表人 銀泰有限公司法人代表人				
	長華電材(股)公司	中華民國	-	90.10.1	107.5.11	3	42,042,867	42.04%	41,849,867	41.85%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人:蔡榮棟	中華民國	男	107.5.11	107.5.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國印第安那大學MBA 大眾銀行總經理及顧問 台新銀行總經理及法金總經理	金像電子(股)公司法人代表人 長華科技(股)公司法人代表人 望華科技(股)公司法人代表人 台光電子材料(股)公司獨立董事 揚智科技(股)公司獨立董事				

109年4月30日；單位：股

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別	初次選任日期	選任日期	任期	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			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
	長華電材(股)公司	中華民國	-	90.10.1	107.5.11	3	42,042,867	42.04%	41,849,867	41.85%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人:蔡任峯	中華民國	男	104.10.2	107.5.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學應用物理系 新揚科技(股)公司總經理 長華電材(股)公司業務副總經理 台虹科技(股)公司副總經理 華立企業(股)公司經理	無	無	無	-	
	長華電材(股)公司	中華民國	-	90.10.1	107.5.11	3	42,042,867	42.04%	41,849,867	41.85%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人:洪全成	香港	男	108.1.18	108.1.18	3	20,000	0.02%	20,000	0.02%	17,000	0.02%	-	-	香港理工學院 栢柳電子(股)公司總經理 台灣住礦精密模具電子(股)公司總經理 台灣住礦電子(股)公司總經理 台灣住礦科技(股)公司總經理 長華科技(股)公司總經理	長華電材(股)公司董事 長華科技(股)公司總經理及法人董事 代表人 台灣興勝半導體材料(股)公司總經理 及法人董事代表人 濠輝控股(開曼)(股)公司法人董事代表人 蘇州興勝科半導體材料有限公司董事 成都興勝半導體材料有限公司董事 成都興勝新材料有限公司董事 Malaysian SH Electronics Sdn.Bhd. 董事長 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 董事	無	無	無	-
	南茂科技(股)公司	中華民國	-	103.10.8	107.5.11	3	19,100,000	19.10%	10,000,000	10.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人:許原豐	中華民國	男	103.10.8	107.5.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學電機工程所碩士 國立成功大學助教 飛利浦建元電子(股)公司資深主任工程師	南茂科技(股)公司LCDD生產本部副總經理	無	無	無	-
	南茂科技(股)公司	中華民國	-	103.10.8	107.5.11	3	19,100,000	19.10%	10,000,000	10.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人:黃國樑	中華民國	男	107.8.15	107.8.15	3	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學物理系學士 南茂科技(股)公司封裝生產本部副總經理	南茂科技(股)公司策略與投資關係副總經理暨發言人	無	無	無	-
獨立董事	柯永祥	中華民國	男	104.10.2	107.5.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系 勤業會計師事務所助理及簽證會計師	順益聯合會計師事務所會計師 開曼東明控股(股)公司獨立董事	無	無	無	-

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別	初次選任日期	選任日期	任期	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			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			股數	持股比例	職稱	
獨立董事	許萬林	中華民國	男	104.10.2	107.5.11	3	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學系 安侯建業會計師事務所合夥會計師 中山大學企業管理研究所 財政部高雄國稅局科長 財政部高雄國稅局三民分局局長 財政部高雄國稅局主任秘書	三芳化學工業(股)公司獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	陳偉冕	中華民國	男	107.5.11	107.5.11	3	-	-	-	3,000	0.00%	-	-	-		國立高雄應用科技大學兼任講師 全興國際水產(股)公司董事	無	無	無	-

註：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。

## 1. 法人股東之主要股東

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
長華電材(股)公司	華立企業(股)公司(30.98%)
	新欣投資(股)公司(8.75%)
	富邦人壽保險(股)公司(7.55%)
	元耀能源科技(股)公司(6.58%)
	花旗銀行託管新加坡政府基金專戶(6.42%)
	易華電子(股)公司(1.94%)
	花旗託管新加坡金融管理局—委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶(1.93%)
	佳林創業投資(股)公司(1.68%)
	倍斯捷投資(股)公司(1.59%)
	黃嘉能(1.57%)
	南茂科技(股)公司
一銀受託保管南茂科技存託憑證專戶 (13.00%)	
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 (2.81%)	
富邦人壽保險(股)公司 (1.88%)	
花旗託管挪威中央銀行投資專戶 (1.78%)	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 (1.53%)	
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 (1.26%)	
摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶 (1.15%)	
德銀託管高盛新興市場核心股票投資專戶 (0.89%)	
浩祥投資有限公司 (0.86%)	

註1：董事監察人屬法人股東代表者，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(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

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率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
華立企業(股)公司	張瑞欽(6.44%)
	康泰投資(股)公司(6.30%)
	富世投資(股)公司(5.22%)
	臺灣銀行受託保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶(5.04%)
	德衛投資(股)公司(4.76%)
	國泰人壽保險(股)公司(3.10%)
	晶贊投資(股)公司(2.51%)
	中國信託商業銀行受華立企業(股)公司員工持股會信託財產專戶(1.92%)
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.82%)
	臺灣銀行受託保管埃德巴斯頓亞洲股票(澤西)信託投資專戶(1.69%)
新欣投資(股)公司	黃嘉能(99.99%)
	黃俊傑(0.01%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司(100%)
元耀能源科技(股)公司	黃嘉能(96.84%)
	黃幸蘭(1.30%)
	廖芳璐(0.97%)
	陳志昌(0.89%)
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	無
易華電子(股)公司	長華電材(股)公司(41.85%)
	南茂科技(股)公司(10.00%)
	黃嘉能(2.96%)
	華碩電腦(股)公司(1.00%)
	長華科技(股)公司(0.91%)
	大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶(0.79%)
	李宛霞(0.59%)
	黃梅雪(0.50%)
	渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶(0.48%)
合作金庫創業投資(股)公司(0.45%)	
花旗託管新加坡金融管理局一委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶	無
佳林創業投資(股)公司	玉峰投資股份有限公司(18.18%)
	澄宇投資股份有限公司(18.18%)
	莘中投資有限公司(18.18%)
	英屬維京群島商 Jasmine Success Consultants Ltd. (14.54%)
	阡翊投資股份有限公司(9.09%)
	昇承投資股份有限公司(9.09%)
	數字科技股份有限公司(3.64%)
	采莉登投資有限公司(3.64%)
	鈺邦科技股份有限公司(3.64%)
	雙宸投資有限公司(1.82%)
倍斯捷投資(股)公司	黃思穎(15.92%)
	黃蓓玟(15.92%)
	黃毓絜(11.83%)
	張淑惠(56.33%)
矽品精密工業(股)公司	日月光投資控股(股)公司 (100.00%)
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股(股)公司 (100%)
浩祥投資有限公司	鄭世杰 (100%)

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

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率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

### 3.董事所具專業知識及獨立性之情形

#### 董事資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
黃嘉能	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	無
蔡榮棟	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	1
蔡任峯	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
洪全成	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	無
許原豐	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
黃國樑	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
柯永祥	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
許萬林	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳偉晃	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。本項新增
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年4月30日；單位：股

職稱	姓名	國籍	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	配偶、未成年子女持有股份比率	利用他人名義持有股數	利用他人名義持有股份比率	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	持股份比率							職稱	姓名	關係	
總經理	李宛霞	中華民國	女	103.7.1	591,000	0.59%	-	-	-	-	台灣大學化工系 亞洲微電(股)公司副總經理 欣寶電子(股)公司總經理	無	-	-	-	-
副總經理	黃梅雪	中華民國	女	103.7.1	500,000	0.50%	-	-	-	-	高雄工專化工科 亞洲微電(股)公司副總經理 欣寶電子(股)公司副總經理	無	-	-	-	-
品保處處長	陳繼揚	中華民國	男	105.3.7	7,000	0.01%	-	-	-	-	正修工專電子工程科 亞洲微電(股)品保部主任 欣寶電子(股)品保部經理	無	-	-	-	-
研發工程處處長	夏志雄	中華民國	男	103.4.1	45,000	0.05%	-	-	-	-	成功大學化工系 亞洲微電(股)公司工程部研發主任 欣寶電子(股)公司研發部經理	無	-	-	-	-
設計工程處處長	蔡金保	中華民國	男	103.4.1	10,000	0.01%	-	-	-	-	義守大學材料系 亞洲微電(股)公司設計部主任 欣寶電子(股)公司設計部經理	無	-	-	-	-
製程工程處處長	林建一	中華民國	男	103.4.1	20,000	0.02%	-	-	-	-	逢甲大學化工系 亞洲微電(股)公司工程製程主任 欣寶電子(股)公司工程製程經理	無	-	-	-	-
行政處處長	柯聖通	中華民國	男	103.12.29	-	-	-	-	-	-	中興大學法律系 欣寶電子(股)公司行政副處長 欣寶電子(股)公司行政副處長	無	-	-	-	-
行銷業務處處長	陳嵩州	中華民國	男	103.4.1	8,000	0.01%	-	-	-	-	逢甲大學企管系 亞洲微電(股)公司業務部主任 欣寶電子(股)公司業務部經理	無	-	-	-	-
製造處副處長	林孟賢	中華民國	男	106.8.1	-	-	-	-	-	-	東方工專電機工程科 台灣住礦電子(股)公司副理	無	-	-	-	-
財會部經理	陳幸榛	中華民國	女	103.4.1	20,000	0.02%	-	-	-	-	義守大學財務金融系 華東科技(股)公司財會部課長 欣寶電子(股)公司財會部經理	無	-	-	-	-

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

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：  
 (一)最近年度(108)支付董事、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	新資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司			
董事長	黃嘉能															
董事	長華電材(股)公司 代表人：蔡榮棟															
董事	長華電材(股)公司 代表人：蔡任華															
董事	長華電材(股)公司 代表人：洪全成 (註1)															
董事	長華電材(股)公司 代表人：黃立元 (註2)	2,736	-	6,720	-	-	-	6,720	6,720	-	-	-	-	1.8	1.8	-
董事	南茂科技(股)公司 代表人：許原豐															
董事	南茂科技(股)公司 代表人：黃國樞															
獨立董事	柯永祥															
獨立董事	許萬林															
獨立董事	陳偉晃															

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。  
 註1：新任，民國108年1月18日法人董事長長華電材(股)公司改派代表人。  
 註2：舊任，民國108年1月18日法人董事長長華電材(股)公司改派代表人。

### 董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司H	本公司	財務報告內 所有公司I
低於2,000,000元	-	-	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	黃嘉能、長華電材(股)公司代表人：蔡榮棟、長華電材(股)公司代表人：蔡任峯、長華電材(股)公司代表人：洪全成、長華電材(股)公司代表人：黃立元、南茂科技(股)公司：許原豐、南茂科技(股)公司：黃國樑、柯永祥、許萬林、陳偉晃	黃嘉能、長華電材(股)公司代表人：蔡榮棟、長華電材(股)公司代表人：蔡任峯、長華電材(股)公司代表人：洪全成、長華電材(股)公司代表人：黃立元、南茂科技(股)公司：許原豐、南茂科技(股)公司：黃國樑、柯永祥、許萬林、陳偉晃	黃嘉能、長華電材(股)公司代表人：蔡榮棟、長華電材(股)公司代表人：蔡任峯、長華電材(股)公司代表人：洪全成、長華電材(股)公司代表人：黃立元、南茂科技(股)公司：許原豐、南茂科技(股)公司：黃國樑、柯永祥、許萬林、陳偉晃	黃嘉能、長華電材(股)公司代表人：蔡榮棟、長華電材(股)公司代表人：蔡任峯、長華電材(股)公司代表人：洪全成、長華電材(股)公司代表人：黃立元、南茂科技(股)公司：許原豐、南茂科技(股)公司：黃國樑、柯永祥、許萬林、陳偉晃
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	10人	10人	10人	10人

註1：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。

### 2.最近年度(108)支付總經理及副總經理之酬金

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等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	李宛霞	4,560	4,560	216	216	16,920	16,920	註	-	-	-	4.14%	4.14%	無
副總經理	黃梅雪													

註：本公司109年3月16日董事會通過員工酬勞13,439仟元，尚未通過發放明細。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	黃梅雪	黃梅雪
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	李宛霞	李宛霞
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	2人	2人

\*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。

### 3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

#### (1)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國108年度；單位：元/股

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李宛霞	0	3,225,985	3,225,985	1.47%
	副總經理	黃梅雪				
	製造處副處長	林孟賢				
	品保處處長	陳繼揚				
	設備技術處副處長	葉順茂				
	研發工程處處長	夏志雄				
	設計工程處處長	蔡金保				
	製程工程處處長	林建一				
	行政處處長	柯聖通				
	行銷業務處處長	陳嵩州				
	財會部經理	陳幸榛				

註：經108年11月11日董事會決議通過。

(2)最近年度(109)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司109年3月16日董事會通過員工酬勞13,439仟元，其總額占稅後純益2.56%，尚未通過發放明細。

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

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	108年度		107年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金總額占稅後純益比例	1.80%	1.80%	2.20%	2.20%
監察人酬金總額占稅後純益比例	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	4.14%	4.14%	6.23%	6.23%

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

本公司董事酬勞給付之政策訂定於本公司章程內，並且經股東會同意通過；總經理及副總經理之報酬視依其個人績效表現及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定。有關酬金發放與經營績效之相關性，本公司已充分考量營運目標、財務狀況，其專業能力及職責，並綜合分析未來經營風險。除上述外，本公司將隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本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：

1.董事會運作情形資訊：

(1)民國108年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註)	備註
董事長	黃嘉能	5	0	100.00%	
董事	長華電材(股)公司 代表人：蔡榮棟	5	0	100.00%	
董事	長華電材(股)公司 代表人：蔡任峯	5	0	100.00%	
董事	長華電材(股)公司 代表人：洪全成	4	1	80.00%	新任，民國108年1月18日法人董事長華電材(股)公司改派代表人。
董事	長華電材(股)公司 代表人：黃立元	0	0	不適用	舊任，民國108年1月18日法人董事長華電材(股)公司改派代表人。
董事	南茂科技(股)公司 代表人：許原豐	5	0	100.00%	
董事	南茂科技(股)公司 代表人：黃國樑	5	0	100.00%	
獨立董事	柯永祥	5	0	100.00%	
獨立董事	許萬林	5	0	100.00%	
獨立董事	陳偉晃	5	0	100.00%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

詳後「(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」。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事會於薪資報酬委員會委員委任案議案，涉及董事自身利害關係，於討論及表決時進行迴避，由其餘董事完成討論及表決；涉及董事酬勞議案時，各董事於討論及表決有關自身之績效及薪資時分別進行迴避，由其餘董事完成討論及表決。

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，及董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
註	註	註	註	註

註：自民國110年起編製民國109年年報時適用。

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

1. 本公司於民國107年5月11日股東常會選任三席獨立董事，分別為柯永祥先生、許萬林先生、陳偉晃先生，並於同日設置審計委員會，108年度每次董事會3席獨立董事皆親自或委託出席。

2. 本公司已指定專人負責公開資訊觀測站之網路申報作業，處理公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。

3. 本公司董事會成員注重多元化要素，並具備職務所需之知識、技能及素養，包括法律、會計及產業之不同專業背景，定期於董事會上聽取經營團隊的報告，並給予指導與建議，與經營團隊保持良好的溝通，共同為股東創造最大利益。

4. 本公司重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。

5. 本公司建立良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，符合本公司董事會議事規範之規定。

註：實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：

1. 民國108年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	柯永祥	5	0	100%	
委員	許萬林	5	0	100%	
委員	陳偉晃	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

詳後「(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」。

(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：無

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 獨立董事與內部稽核主管之溝通：

(1) 內部稽核主管於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。

(2) 內部稽核主管至少每季一次，向審計委員會報告稽核業務執行情形。

(3) 查核結束日起一個月內將內部稽核報告交付審計委員會(獨立董事)查閱。

(4) 公司對主管機關、稽核單位與各部門自行查核及評估所提意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤考核改善辦理情形交付審計委員會。

(5) 公司年度內控制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議。

2. 本公司年度財務報告及半年度財務報告須經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，提報董事會決議。審計委員會於進行財務報告審閱前，均會事先與簽證會計師針對查核結果討論及溝通。另針對公司治理與內部控制，經營團隊亦會與獨立董事及會計師討論及溝通，公司隨時可提供相關之必要資訊。

3. 本公司均已提供獨立董事(審計委員會成員)與內部稽核主管彼此之聯絡電話及聯絡電郵信箱，供其直接聯絡及溝通。本公司稽核主管皆列席每次董事會報告稽核業務並諮詢獨立董事(審計委員會成員)建議。

4. 本公司均有提供獨立董事(審計委員會成員)及簽證會計師彼此之聯絡電話及聯絡電郵信箱，供其直接聯絡及溝通。

註：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)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
			商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、律 師、會 計師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	許萬林	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
獨立董事	柯永祥	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
獨立董事	陳偉晃	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 本公司『薪資報酬委員會』之運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：107年8月7日至110年5月10日，108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	許萬林	5	0	100%	
委員	柯永祥	5	0	100%	
委員	陳偉晃	5	0	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

註：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。

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站。
二、公司股權結構及股東權益	✓		本公司設有發言人及其代理人制度，於公開資訊觀測站揭露發言人聯絡電話，公司亦已設置網站 ( <a href="http://www.jmct.com.tw/">http://www.jmct.com.tw/</a> )，包含投資人專區、公司治理專區、企業社會責任專區及利害關係人專區，以利股東及利害關係人等參考，並已設置專門信箱stock.service@jmct.com.tw，做為處理股東建議、疑義及糾紛事項之管道，以確保股東權益。
(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？	✓		本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事務，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。
(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？	✓		本公司與關係企業間有業務往來者，均依公平合理原則明訂價格條件與支付方式，且本公司已訂定「集團企業、特定公司與關係人交易管理辦法」規範與關係企業之交易，本公司亦已明確劃分與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責，各關係企業並建立獨立之財務及業務系統且無共同使用貸款額度，應能有效達到風險控管。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易處理作業辦法」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
(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？	✓		本公司訂有「董事選舉辦法」，規定董事之選任，應考
三、董事會之組成及職責	✓		無重大差異
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執	✓		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
行？			董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。 另規定董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。 董事會成員多元化政策落實情形詳見註1。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作中，未來將視公司營運情形及相關法令增設其他各類功能性委員會。
(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？		✓	本公司設有薪資報酬委員會定期評估董事之績效目標達成情形，衡量項目如董事出席董事會情形，及董事定期持續進修與否等，且每年度公司內控自評亦針對董事會做有功能性判斷參考，惟尚未訂定董事會績效評估辦法。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司之簽證會計師設有內部輪調制度符合獨立性原則，並由董事會決議聘任之；本公司內部自行評估簽證會計師之獨立性，其未擔任本公司董事，非本公司之股東，亦未在本公司支薪，非利害關係人，具有其獨立性。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理相關人員，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)		✓	本公司尚未指定公司治理主管，目前由相關部門人員負責公司治理相關事務，包括： 1. 辦理公司登記及變更登記。 2. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
理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>摘要說明</p> <p>遵循董事會及股東會相關法令。 3. 製作董事會及股東會議事錄。 4. 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 5. 與投資人關係相關之事務。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	<p>本公司設有發言人及其代理人制度，於公開資訊觀測站揭露發言人聯絡電話，公司亦已設置網站(<a href="http://www.jmct.com.tw/">http://www.jmct.com.tw/</a>)，包含投資人專區、公司治理專區、企業社會責任專區及利害關係人專區，以利股東及利害關係人等參考，並已設置利害關係人聯絡平台，做為處理利害關係人建議、疑義及糾紛事項之溝通管道，以確保利害關係人權益。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	<p>本公司日常股東業務已委由專業之股務代理機構辦理。</p>	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓	<p>本公司已設置網站(<a href="http://www.jmct.com.tw/">http://www.jmct.com.tw/</a>)，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，包含投資人專區、公司治理專區、企業社會責任專區及利害關係人專區，以利股東及利害關係人等參考，網站並設置投資關係人及利害關係人聯絡平台，做為處理利害關係人建議、疑義及糾紛事項之溝通管道，以確保利害關係人權益。</p>	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓	<p>本公司網站設置有投資人專區隨時可揭露財務業務及公司治理資訊之情形，另未來說法說會相關資訊將依規定上傳「公開資訊觀測站」。本公司有專人負責公司重大資訊揭露並按時輸入公開資訊觀測站，亦依規定落實發言人制度。</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	
(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？	✓	✓	本公司目前依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定日期申報財務報告及各月營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告，以及於規定期限前提早公告作業。
八、公司是否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、董監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、公司為董監事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		<p>1. 員工權益及僱員關懷：本公司已依勞基法規定辦理，本公司並提供員工健康、安全具人性化的工作環境，並定期安排員工健康檢查、成立職工福利委員會、定期召開勞資會議等、以保障員工權利。</p> <p>2. 投資者關係及利害關係人之權利：本公司重視投資人權益，依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測網站。本公司並設有發言人、代理發言人及股務人員，隨時為投資人解答有關公司各項問題。</p> <p>3. 供應商關係：本公司與供應商皆能維持良好的供貨關係，歷年來各供應商之品質及交期尚屬正常，尚無貨源短缺或中斷之情形發生。</p> <p>4. 利害關係人之權利：本公司與相對利害關係人均依契約及相關作業規定履行權利義務，以保障雙方之合法權利義務。</p> <p>5. 董事進修之情形：本公司之董事及獨立董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，並定期進修公司治理相關課程。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司內部控制制度及重大業務之管理規章經董事會或股東會決議。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信經營守則，與客戶間維持良好的供貨關係。對客戶訂單準時達交、品質要求及產品售後皆有人員持續溝通解決問題。</p> <p>8. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司董事於任期內</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		否	
		皆依法行使其職權，並已為董事購買責任保險。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施；依本公司第五屆公司治理評鑑結果，擬優先加強改善公司網頁內容以提升資訊透明度，並針對第六屆指標研究探討如何優化揭露資訊，藉以落實公司治理精神。</p>			

註1：董事會成員多元化政策落實情形：

董事姓名	多元化核心項目	性別	國籍	經營管理	產業知識	行銷	財務會計
董事長黃嘉能		男	台灣	✓	✓	✓	
董事蔡榮棟		男	台灣	✓	✓	✓	
董事蔡任峯		男	台灣	✓	✓	✓	
董事洪全成		男	香港	✓	✓	✓	
董事許原豐		男	台灣	✓	✓	✓	
董事黃國樑		男	台灣	✓	✓	✓	
獨立董事柯永祥		男	台灣	✓	✓		✓
獨立董事許萬林		男	台灣	✓	✓		✓
獨立董事陳偉晃		男	台灣	✓	✓		✓

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、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？(註3)</p>	✓	<p>摘要說明(註2)</p> <p>本公司為實踐企業社會責任，已於109年3月16日由董事會通過修訂「企業社會責任實務守則」，擬於109年6月10日提報股東會，以「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」及「加強企業社會責任資訊揭露」為目標。</p> <p>本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「企業社會責任實務守則」，以作為董事暨經理人及全體員工從事商業行為時應遵循之倫理與責任。本公司除了向每位新進同仁說明公司相關出勤管理、績效考核、獎懲規定以外，更不忘宣導公司政策及相關管理制度，以期能達成企業倫理結合。以不定期舉辦員工教育訓練之方式，強化員工專業本職技能、強化主管能力提升與精進，以創造團隊高績效之成果，將企業社會責任落實於日常管理。</p>	無重大差異
<p>二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	✓	<p>本公司已於109年3月16日經董事會通過修訂「企業社會責任守則」，並擬於109年6月10日提報股東會，未來將設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p>	無重大差異
<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> <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>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合工業區和相關法令的規範。本公司已通過ISO14001環境管理系統認證。</p> <p>為提升資源回收再利用之效率，本公司持續進行各項節能措施，如採用企業資源規劃系統作業，以及紙張使用雙面列印以減少紙張使用，進而符合少紙化、減少垃圾量等政策實施。除此之外，本公司落實水資源回收再利用之政策，即利用製程淨化後之廢水，回收至冷卻水塔循環後再供應廁所沖水使用。經統計，108年度回收水量占同期耗用水量約8.48%。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	公司透過日常對員工之教育宣導及環保節能廢物再利用之宣導，致力於節能減碳之推動。	無重大差異
	✓	本公司持續致力於節能減碳工作之推動，公司持續進行各項節能措施。自2014年起首度進行2013年ISO14064溫室氣體盤查，每年皆通過DNV外部查證。 2019年單位產品面積用電量尚較2018年降低20%。 本公司極力推動省水計畫降低用水量，2019年度單位產品面積用水量尚較2018年度降低14% 公司將所以廢棄物進行分類收集，並依類別委託專業、合法的清除、處理公司進行處理及再利用。	
四、社會議題 (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？	✓	本公司訂有「員工工作規則」，其勞資權利義務符合勞動法規，並經勞工局核備。本公司亦已依法訂定「薪工循環」內控制度，制定相關人力資源運用作業辦法，業經104年6月26日董事會通過；本公司員工之聘用、升遷及各項考核等人力資源運用，保障員工之合法權益；提供員工合理薪酬及獎金紅利制度，落實保險計劃與假勤制度、依法提撥退休金，並設有職工福利委員會，以維護員工權益並促進勞資和諧保障員工合法之權益。	無重大差異
	✓	本公司訂有「員工工作規則」，其勞資權利義務符合勞動法規，並經勞工局核備。員工之聘用、升遷及各項積考核依「員工規則」遵循，提供員工合理薪酬及獎金紅利制度，落實保險計劃與假勤制度、依法提撥退休金，並設有職工福利委員會。	
(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？	✓		無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康實施之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	本公司定期委託外部公證單位進行環境監測，公司員工定期享有免費健康檢查，且公司亦定期實施安全與健康教育。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	公司訂有「員工教育訓練管理程序」，每年依年度教育訓練計畫執行內外培訓，重視員工的職能與潛力開展，透過持續學習提升員工技能及素質，為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫，強化企業的整体競爭力。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	<p>公司對產品與服務之行銷及標示均有遵循相關法規及國際準則。本公司業已取得以下認證，以確保產品及服務資訊之透明性及安全性：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ISO 9001 品質管理系統</li> <li>2. ISO 14001 環境管理系統</li> <li>3. OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統</li> <li>4. ISO 14064-1 溫室氣體盤查標準</li> </ol> <p>公司重視產品品質及消費者權益，並訂有「客戶報怨通知單」等書面規定，以力求能儘速解決並處理客戶申訴問題。</p>	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司對供應商之經營或生產均要求有合法性文件及進行實地稽核或文件稽核，亦會考量供應商對於社區之環境與社會造成之影響。</li> <li>2. 本公司亦定期對供應商進行評鑑，對於評核結果未能達到規定等級之供應商，將予以自「合格供應商名冊」除名。</li> </ol> <p>本公司已與供應商Sumitomo Metal Mining Co.,Ltd.簽訂進貨合約。對於未簽約供應商，除了要求供應商提供合法性文件以外，亦會進行實地稽核或採取文件稽核方式。本公司亦會考量供應商對勞工權益、職業安全衛生，污染防治等項目是否重視，未來將視需要增加涉及違反政策，且對供應源社區之環境與社會造成顯著影響時得隨時終止或解除契約之條款。本公司依循相關誠信經營守則，要求包含供應商需符合企業社會責任，雖未於契約中明訂，但本公司之主要供應商均屬知名大廠，應無違反環境與社會之虞。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司目前尚未編製「企業社會責任報告書」，亦無通過相關驗證機構查證之事項。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為實踐企業社會責任，已訂定「企業社會責任實務守則」，以「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」及「加強企業社會責任資訊揭露」為目標，與公司全體同仁共同努力。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司堅持「取之於社會，用之於社會」之一貫理念，未來也將致力於社會工作。			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，具體規範董事會、管理階層及全體員工於執行業務時應注意之事項，於104年8月5日董事會通過，提報104年10月2日股東臨時會通過，並揭露於公司網站，董事會與高階管理階層皆積極落實。</p> <p>本公司已於109年3月11日經董事會通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」，擬於109年6月10日提報股東會。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	<p>本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」之相關防範方案，已涵蓋下列行為之防範措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 行賄及收賄。</li> <li>2. 提供非法政治獻金。</li> <li>3. 不當慈善捐贈或贊助。</li> <li>4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</li> <li>5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</li> <li>6. 從事不公平競爭之行為。</li> <li>7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</li> </ol>	無重大差異
<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>本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，並訂有對於防範不誠信行為之作業程序，包含作業程序、行為指南及建立宣導、獎懲、申訴制度及紀律處分等。規範人員於執行業務時應注意之事項，禁止提供或收受不正當利益，以落實執行防範不誠信行為，且對員工不定期作教育訓練宣導。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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，並於其與往來對象訂定契約中明定誠信行為條款？</p>	✓	<p>公司依客戶信用評估往來對象之誠信紀錄，對往來客戶及供應商訂定有相關管理辦法，並充分了解公司以誠信經營之原則。相關責任部門與客戶、供應商、承包商或其他商業往來對象簽訂合約時，明訂如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款，要求建立誠信經營之企業文化，遵守本公司之「誠信經營守則」，規範與交易往來對象建立業務關係前，應對其進行誠信經營評估。</p>	無重大差異
<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>本公司指定內部稽核單位為推動企業誠信經營專職單位，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，向董事會報告。</p>	無重大差異
<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>本公司已訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，制定防止利益衝突，並設置公司網站(<a href="http://www.jmct.com.tw/">http://www.jmct.com.tw/</a>)包含投資人專區、公司治理專區、企業社會責任專區及利害關係人專區，以利股東及利害關係人等參考，並已設置專門信箱stock.service@jmct.com.tw。</p>	無重大差異
<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>本公司之董事會將善盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，已建立符合法令規範之會計制度作為處理會計事務依循之準則，並已建立有效之內部控制制度，須隨時檢視保制度之設計及執行持續有效，並隨時檢討會計制度、內部控制制度遵循情形，稽核室依據相關法規訂定年度稽核計畫並予以執行，以確保誠信經營政策之落實。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		無重大差異 本公司定期及不定期對於新進及現任員工，安排專人或主管宣導公司經營理念與道德操守之重要性，與相關內、外部法令規定，深入與強化有關誠信經營之教育訓練，員工藉此得以更加明瞭企業文化的內容與精髓，目前業已獲致員工之共識，且於同仁新進時宣導公司政策及制度。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		無重大差異 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及各項人事管理辦法，並設有員工意見箱，且已設置專門信箱stock.service@jmct.com.tw，如此嚴謹的舉報機制使員工可於安全保密情況下傳遞訊息。
(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？	✓		無重大差異 本公司行政處設置專職人事單位負責處理員工之申訴案件，員工之申訴案件皆由適當人員給予妥善之回應。員工餐廳亦設置員工意見信箱。
(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？	✓		無重大差異 本公司行政處設置專職人事單位負責處理員工之申訴案件，案件承辦人調查期間及調查結束後，均嚴禁向無關者透露案情，各級核發主管亦須確實保密，相關資料須依機密文件方式處理及存檔，確保檢舉人不因檢舉遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		無重大差異 本公司訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並已將相關資訊揭露於公開資訊觀測站。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，公司之經營均恪守守則運作？			無重大差異 本公司訂有「誠信經營守則」，請敘明其運作與所定守則之差異情形：
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。			無重大差異 本公司訂有「誠信經營守則」，公司之經營均恪守守則運作。 其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。

(七) 公司訂定公司治理實務守則及相關規章之查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」及相關規章，並已揭露於公司網站之公司治理專區，未來將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：

易華電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年3月16日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月16日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

易華電子股份有限公司

董事長：黃嘉能



簽章

總經理：李宛霞



簽章

2. 會計師專案審查內部控制之審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議：

會議名稱	開會日期	重要決議	執行情形
股東常會	108.06.11	1. 決議通過承認本公司民國107年度營業報告書及財務報表。	已完成。
		2. 決議通過承認本公司民國107年度盈餘分配案。	訂定108年8月31日為分配基準日，108年9月25日為發放日，已依上述時程發放完成。 (每股分配現金股利2元。)
		3. 決議通過修訂「股東會議事規則」案。	已公告於公開資訊觀測站並依修正後內容運作。
		4. 決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	已公告於公開資訊觀測站並依修正後內容運作。
		5. 決議通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。	已公告於公開資訊觀測站並依修正後內容運作。
		6. 決議通過修訂「背書保證作業程序」案。	已公告於公開資訊觀測站並依修正後內容運作。
		7. 決議通過解除董事競業禁止之限制案。	已完成。

2.董事會之重要決議：

108年及109年董事會決議事項及運作情形資訊			
會議名稱	日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
第4屆第8次董事會	108.08.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過討論2019年現金股利發放相關細節。</li> <li>通過討論發放屬於2018年度之董事酬勞其發放明細及日期。</li> <li>通過審查本公司獨立董事薪資報酬案。</li> </ol>	無
第4屆第9次董事會	108.11.11	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過擬制定2020年度稽核計畫。</li> <li>通過討論2020年度會計師之委任及報酬案。</li> <li>通過討論本公司薪資報酬委員會2020年度之工作計畫案。</li> <li>通過討論發放經理人之員工酬勞明細及日期。</li> <li>通過討論發放經理人之員工獎金6%明細及日期。</li> <li>通過討論2020年度預算案。</li> <li>通過2020年度金融機構融資額度。</li> </ol>	無
第4屆第10次董事會	109.01.20	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過討論本公司經理人之2019年度年終獎金案。</li> <li>通過修訂「誠信經營守則」案。</li> <li>通過討論增購生產機器設備案。</li> </ol>	無
第4屆第11次董事會	109.03.16	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過討論2019年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>通過討論本公司2019年度(民國108年度)財務報告。</li> <li>通過討論本公司2019年度(民國108年度)營業報告書。</li> <li>通過討論2019年度(民國108年度)盈餘分配案。</li> <li>通過本公司辦理現金減資案。</li> <li>通過2019年度員工獎金6%提列案。</li> <li>通過本公司2019年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>通過修訂「董事會議事規範」案。</li> <li>通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。</li> <li>通過修訂「企業社會責任實務守則」案。</li> <li>通過修訂「股東會議事規則」案。</li> <li>通過討論2020年股東常會開會日期、地點及召開事由。</li> </ol>	無

**108年經審計委員會審議通過之董事會決議事項及審計委員會運作情形資訊**

會議名稱	日期	經審計委員會審議通過之議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第4屆第5次 董事會	108.01.18	1. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 2. 通過本公司擬與長華電材(股)公司簽訂合作備忘錄案。	經主席徵詢全體出席委員無異議，並由主管部門送請董事會討論。	無
第4屆第6次 董事會	108.03.11	1. 通過討論本公司2018年度(民國107年度)財務報告案。 2. 通過討論本公司2018年度(民國107年度)營業報告書案。 3. 通過討論2018年度(民國107年度)盈餘分配案 4. 通過本公司2018年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過修訂「公司治理實務守則」案。 6. 通過審查本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 7. 通過本公司擬增加對長華電材股份有限公司(以下簡稱長華電材)之投資額度案。 8. 通過修訂「股東會議事規則」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議，並由主管部門送請董事會討論。	無
第4屆第7次 董事會	108.04.29	1. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 2. 通過修訂「背書保證作業程序」案。 3. 通過討論增購生產機器設備案。	經主席徵詢全體出席委員無異議，並由主管部門送請董事會討論。	無
第4屆第9次 董事會	108.11.11	1. 通過擬制定2020年度稽核計畫。 2. 通過討論2020年度會計師之委任及報酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議，並由主管部門送請董事會討論。	無

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

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

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒	劉裕祥	民國108年度	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元				
2	2,000千元(含)~4,000千元		✓		✓
3	4,000千元(含)~6,000千元				
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

(一) 審計公費與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒 劉裕祥	2,400	0	0	0	0	2,400	民國108年度	

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

(一) 關於前任會計師：不適用。

(二) 關於繼任會計師：不適用。

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

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	108年度		109年截至4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	黃嘉能	(10,000)	-	-	-
法人董事兼10%大股東	長華電材(股)公司	(192,000)	-	-	-
法人董事之 代表人	長華電材(股)公司 代表人：蔡榮棟	-	-	-	-
法人董事之 代表人	長華電材(股)公司 代表人：蔡任峯	-	-	-	-
法人董事之 代表人(註1)	長華電材(股)公司 代表人：洪全成	-	-	-	-
法人董事之 代表人(註2)	長華電材(股)公司 代表人：黃立元	-	-	-	-
法人董事	南茂科技(股)公司	(9,100,000)	-	-	-
法人董事之 代表人	南茂科技(股)公司 代表人：許原豐	-	-	-	-
法人董事之 代表人	南茂科技(股)公司 代表人：黃國樑	-	-	-	-
獨立董事	柯永祥	-	-	-	-
獨立董事	許萬林	-	-	-	-
獨立董事	陳偉晃	-	-	-	-
總經理	李宛霞	-	-	-	-
副總經理	黃梅雪	-	-	-	-
研發工程處處長	夏志雄	(17,000)	-	-	-
設計工程處處長	蔡金保	(35,000)	-	-	-
製程工程處處長	林建一	(29,000)	-	-	-
行政處處長	柯聖通	-	-	-	-
業務處處長	陳嵩州	(71,000)	-	-	-
財會部經理	陳幸榛	-	-	-	-
品保處處長	陳繼揚	(7,000)	-	-	-
製造處副處長	林孟賢	-	-	-	-
設備技術處副處長 (註3)	葉順茂	-	-	-	-

註1：新任，民國108年1月18日法人董事長華電材(股)公司改派代表人。

註2：舊任，民國108年1月18日法人董事長華電材(股)公司改派代表人。

註3：於民國108年1月18日辭任。

(二) 董事、經理人及大股東股權移轉對象為關係人：無。

(三) 董事、經理人及大股東股權質押對象為關係人：無。

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

姓名(註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
長華電材股份有限公司	41,849,867	41.85%	-	-	-	-	無	無	無
長華電材股份有限公司 代表人：黃嘉能	2,958,000	2.96%	-	-	-	-	無	無	無
南茂科技股份有限公司	10,000,000	10.00%	-	-	-	-	無	無	無
南茂科技股份有限公司 代表人：鄭世杰	-	-	-	-	-	-	無	無	無
黃嘉能	2,958,000	2.96%	-	-	-	-	無	無	無
華碩電腦股份有限公司	1,000,000	1.00%	-	-	-	-	無	無	無
華碩電腦股份有限公司 代表人：施崇棠	-	-	-	-	-	-	無	無	無
長華科技股份有限公司	911,000	0.91%	-	-	-	-	無	無	無
長華科技股份有限公司 代表人：黃嘉能	2,958,000	2.96%	-	-	-	-	無	無	無
大通託管 J P 摩根證券 有限公司投資專戶	788,000	0.79%	-	-	-	-	無	無	無
李宛霞	591,000	0.59%	-	-	-	-	無	無	無
黃梅雪	500,000	0.50%	-	-	-	-	無	無	無
渣打託管歐洲瑞士信貸 證券公司投資專戶	478,000	0.48%	-	-	-	-	無	無	無
合作金庫創業投資股份 有限公司	447,000	0.45%	-	-	-	-	無	無	無
合作金庫創業投資股份 有限公司代表人：袁中越	-	-	-	-	-	-	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一) 最近年度及截至年報刊印日止股本來源：

109年4月30日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106.01	26	111,000	1,110,000	100,000	1,000,000	現金增資260,000仟元	無	註1

註1：經濟部106.01.18經加三商字第10600007430號函核准。

109年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	100,000,000	11,000,000	111,000,000	已上市股票

經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

#### (二) 股東結構：

109年4月12日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	5	36	10,129	28	10,198
持有股數(股)	0	290,860	55,719,020	41,459,827	2,530,293	100,000,000
持股比例(%)	0.00%	0.29%	55.72%	41.46%	2.53%	100.00%

#### (三) 股權分散情形：

普通股  
每股面額十元

109年4月12日

持股分級	股東人數	持有股份(股)	持股比例(%)
1~ 999	199	23,831	0.02
1,000~ 5,000	8,550	16,661,324	16.66
5,001~ 10,000	869	6,857,827	6.86
10,001~ 15,000	224	2,901,000	2.90
15,001~ 20,000	131	2,441,000	2.44
20,001~ 30,000	109	2,862,000	2.86
30,001~ 50,000	55	2,142,000	2.14
50,001~ 100,000	26	1,916,000	1.92
100,001~ 200,000	17	2,326,000	2.33
200,001~ 400,000	7	1,930,151	1.93
400,001~ 600,000	5	2,432,000	2.43
600,001~ 800,000	1	788,000	0.79
800,001~ 1,000,000	2	1,911,000	1.91
1,000,001以上	3	54,807,867	54.81
合計	10,198	100,000,000	100.00

(四) 主要股東名單(列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。)

109年4月12日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
長華電材股份有限公司		41,849,867	41.85%
南茂科技股份有限公司		10,000,000	10.00%
黃嘉能		2,958,000	2.96%
華碩電腦股份有限公司		1,000,000	1.00%
長華科技股份有限公司		911,000	0.91%
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		788,000	0.79%
李宛霞		591,000	0.59%
黃梅雪		500,000	0.50%
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶		478,000	0.48%
合作金庫創業投資股份有限公司		447,000	0.45%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位:新台幣元；仟股

項目		年度	107年度	108年度	當年度截至 109年4月30日
每股市價	最高		122.50	156.50	82.8
	最低		47.50	78.40	37.35
	平均		70.44	103.16	60.88
每股淨值	分配前		18.85	22.57	22.15
	分配後		18.85	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		100,047	100,175	100,300
	每股盈餘		2.20	5.24	0.12
每股股利	現金股利		2	尚未分配	尚未分配
	無償配股	-	-	-	尚未分配
		-	-	-	尚未分配
	累積未付股利		-	-	尚未分配
投資報酬分析	本益比		32.02	19.69	尚未分配
	本利比		35.22	尚未分配	尚未分配
	現金股利殖利率		2.84	尚未分配	尚未分配

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，優先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派之。分派步驟如下：

- ① 決定最佳之資本預算。
- ② 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
- ③ 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
- ④ 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配給股東，擬分配餘額應不低於公司當年度可供分配盈餘之百分之十，惟現金股利部分不低於擬發放股利總和之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司於108年度可分配盈餘為537,982,266元，業經109年3月16日董事會決議通過108年度盈餘分配案，擬分配每股現金股利2元，待109年6月10日股東常會決議。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：請參閱上述「(六)公司股利政策及執行狀況」之說明。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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) 108年度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者，應揭露差異數、原因及處理情形：

董事會通過本公司民國108年度員工酬勞分派金額為新台幣13,439,115元，以現金發放之，董事酬勞分派金額為新台幣6,719,558元，以現金發放之。擬議配發員工酬勞及董事酬勞與帳載數一致。

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

4. 前一年度(107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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前次各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：本公司最近三年內各次現金增資計畫皆已執行完成，且計畫效益均已顯現，故不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 公司之經營業務內容

##### 1. 業務範圍

##### (1) 公司所營業務之主要內容

- A. 電子零組件製造業。
- B. 電子材料批發業。
- C. 國際貿易業。
- D. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### (2) 目前主要產品項目及營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品名稱	107年度		108年度	
	銷售值	比例 (%)	銷售值	比例 (%)
捲帶式高階覆晶薄膜IC基板 (Reel to Reel chip on Film；簡稱Tape-COF)	1,864,674	96.56	2,965,505	98.29
其他	66,334	3.44	51,650	1.71
合計	1,931,008	100.00	3,017,155	100.00

##### (3) 計畫開發之新產品

- ① LCD顯示器驅動IC散熱對策用之厚銅(12um) 捲帶式高階覆晶薄膜IC基板。
- ② 開發減成法(Substratie)技術將其推進至20um Pitch，增加20um Pitch以上的COF產品市場競爭力。
- ③ 開發易華特有之半加成法(Semi-additive)在20um pitch以下，特別是18、16、14um pitch 微細線路的製程技術專長及產品為基礎，透過與客戶合作提升產品設計能力，全面性供應客戶手持式裝置產品及智慧型手機所需的液晶顯示驅動IC用之細線路(Fine pitch)的COF。
- ④ 發展2-Metal Substrate技術，透過與封裝廠合作開發輕、薄、短、小新型態之IC Package，可應用於8K4K電視高階面板用COF、手機用高腳數3000channel以上COF、記憶體IC、邏輯IC用Thin film substrate、高階LED用基板。
- ⑤ 與原料商合作開發新一代基材。

### 2. 產業概況

#### (1) 產業現況與發展

中美貿易戰影響衝擊下游需求信心，2019年主要五大LCD產品出貨量皆呈現負成長，根據HIS DisplaySearch報告顯示預估2020年的TV、MNT、NB、SmartPhone與Tablet出貨量年成長率分別為+1.2%、-1.0%、-0.8%、-3.1%與+1.3%，預估2020~2021年全球面板需求面積成長幅席約在1~3%。

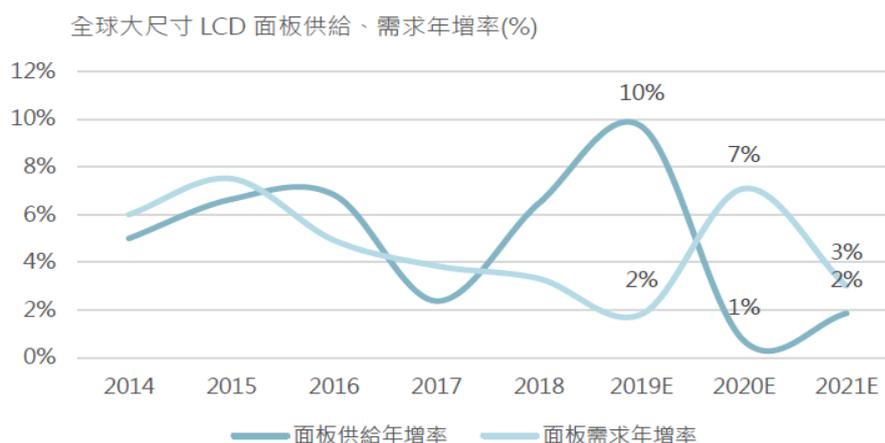
因面板嚴重供需失衡，2019年面板報價驟跌至現金水位，在不堪虧損下，依中華開發金控報告中指出3Q19京東方大幅減產並暫緩新世代產線投產，三星持續關閉產線，LGD宣布2020年韓國境內LCD產線將停工，在面板廠理性減產下，4Q19緩解短期供需壓力，使面板報價暫時落底，部分TV尺寸於12M19與1M20小幅反彈。

2019年第四季我國面臨TFT-LCD面板零組件產業景氣不佳，中小尺寸TFT-LCD面板之主要手機面板及平板電腦相較2018年同期均呈下滑走勢，顯示本產業產品價格表現不佳，其中手機面板跌幅更是高於平板電腦面板。另一方面，

受惠於全球主要手機品牌大廠加速導入全螢幕設計，使得面板驅動IC與整合觸控功能面板驅動IC(TDDI)均採用COF封裝，加上穿戴式裝置、電視品牌大廠力拱4K/8K規格，均驅動COF基板市場需求持續增溫。

2020年以來，儘管受到新冠肺炎疫情全球逐漸蔓延，除了在供給面影響中國面板業者產能供給，加上需求面方面，亦因受到歐美各國大幅蔓延，相繼採取各種措施因應，包括中國的封城、封省、封閉式管理等，歐洲各國的鎖國、邊境管制等，美國的封州及強制隔離等措施，印度更實施21天的全國宵禁，因此均嚴重影響到全球的經濟消費力道，尤其是各運動賽事的停辦或延期，如歐洲國家盃足球賽、美洲盃足球賽、東京奧運均延至2021年舉辦，NBA及MLB等職業賽事停賽等，均嚴重影響下游電視的換機需求。

在大尺寸方面，根據國泰證券產業報告顯示，面板產業擁有高度週期循環的特性，由於全球面板需求穩定維持每年3~5%的面積成長，因此影響面板供需及價格的關鍵因素往往為面板廠的產能擴張或退出，研究部預期韓國面板廠加速退出產能，全球LCD面板供給將於2019~2021年分別增加9.7%、0.7%、1.9%，同時期的LCD需求將分別成長1.8%、7.1%、3.0%，需求成長速率於2020~2021連續兩年高於供給增速，全球LCD面板的供給過剩比率從2019年的9.5%(原預估9.0%)、縮小至2020年的3.7%(原預估5.9%)及2021年的2.7%，產業供需逐漸改善，帶動大尺寸TV面板價格反轉向上。



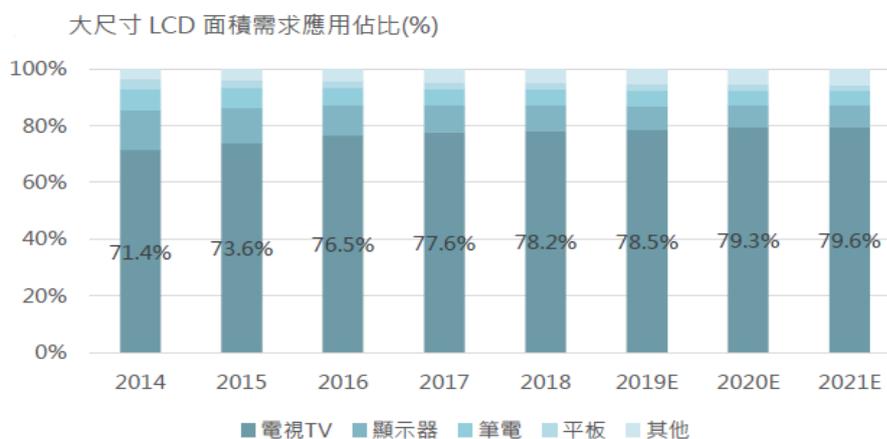
資料來源: IHS Markit、國泰證期研究部預估



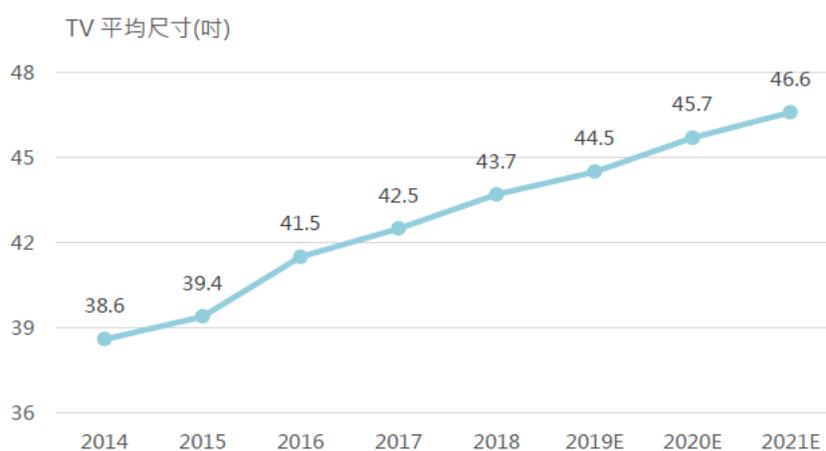
資料來源: IHS Markit、國泰證期研究部預估

面板價格已於4Q19觸底，預期在產業供需持續改善下，大尺寸面板價格有望

於1Q20上漲10~15% 回到現金成本價位，TV為LCD面板應用中最重要之出口，面積需求佔比70~80%，在TV尺寸逐年放大的趨勢下，成為面板需求成長的主要動能，根據IHS Markit資料顯示，TV平均尺寸每年會放大0.8”~1.2”，而TV平均尺寸每增加1.0”，約當於全球面積需求增加4~5%，研究部預期TV平均尺寸從2018年的43.7”提升至2020年的45.7”及2021年的46.6”。



資料來源: IHS Markit、國泰證期研究部預估



資料來源: IHS Markit、國泰證期研究部預估

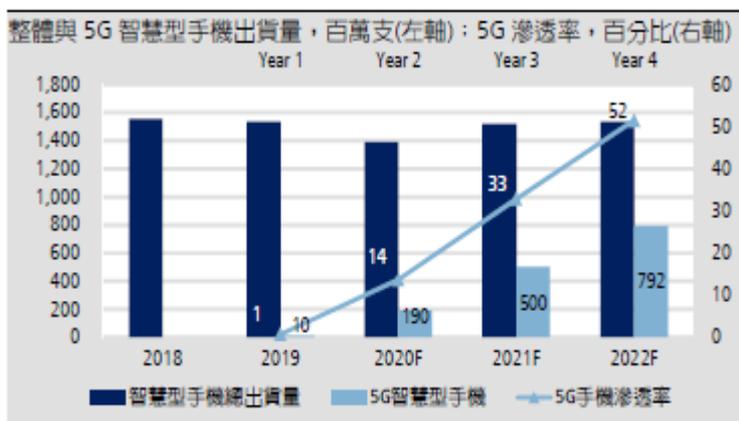
在小尺寸方面，中小尺寸面板應用廣泛，近年來新興應用市場快速擴張，其中智慧手錶及智慧音箱將成為未來幾年主要成長力道來源，進一步分析，首先在智慧手錶方面，根據Gartner的估算資料，2019年全球智慧手錶消費支出將高達170.47億美元，年增率高達37.34%，並預估2020年將維持33.77%的高成長表現，主要係由於蘋果、Fitbit(Google母公司Alphabet於2019年11月初決定以大約21億美元的價值收購)、三星、華為、Garmin等業者相繼進入，並大量推出新機種，同時軟體功能快速擴大到大數據整合、追蹤睡眠、醫療感測及行動支付等多功能所致。

根據凱基證券報告顯示，隨著新冠病毒導致多國鎖國與全球運輸受擾，我們認為經濟活動減少將提高失業率並影響全球經濟成長。智慧型手機為消費性產品，會直接受個人收入衝擊，儘管部分5G機型推出，2020年仍極可能見到其汰換周期延長。在三月底中國完全復工之前，我們尚未見到供應連砍單，係因客戶持續提高庫存水位，惟當疫情近一個月全球擴散情況更嚴峻時，需求下檔風險已變得更高，另一原因是部分2H20新機型的設計與生產時程遞延，因此，我們下修全球智慧手機出貨量預估為年減9%至13.91億支，同時5G智慧型手機出貨量展望亦更

為保守，故進一步下修5G智慧型手機2020年出貨量預估1.9億支(滲透率14%)，並預期2021年成長為5億支(滲透率33%)。

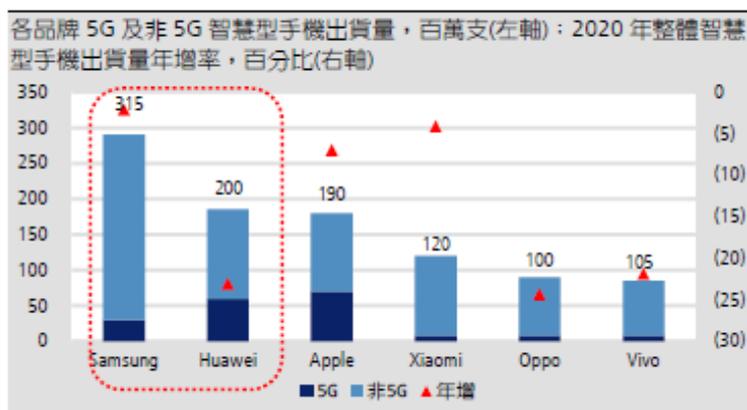
中國信息通信研究院(CAICT)指出中國智慧型手機出貨量今年前兩個月年減44%，此大致係反映工廠暫時關閉與物流限制，惟復工、疫情走穩後年減情況可改善，大致維持原先中國智慧型手機出貨量1Q20年減35%、全年年減9.6%的預估，部分新機型如華為的P40將如期於四月推出，因此預期2Q20出貨量可望大幅季增，而中國品牌對5G機型的態度亦相對積極。

### 2020年5G智慧型手機滲透率估將攀升至14%



資料來源：Gartner；凱基預估

### 2020年三星與蘋果出貨量將成長

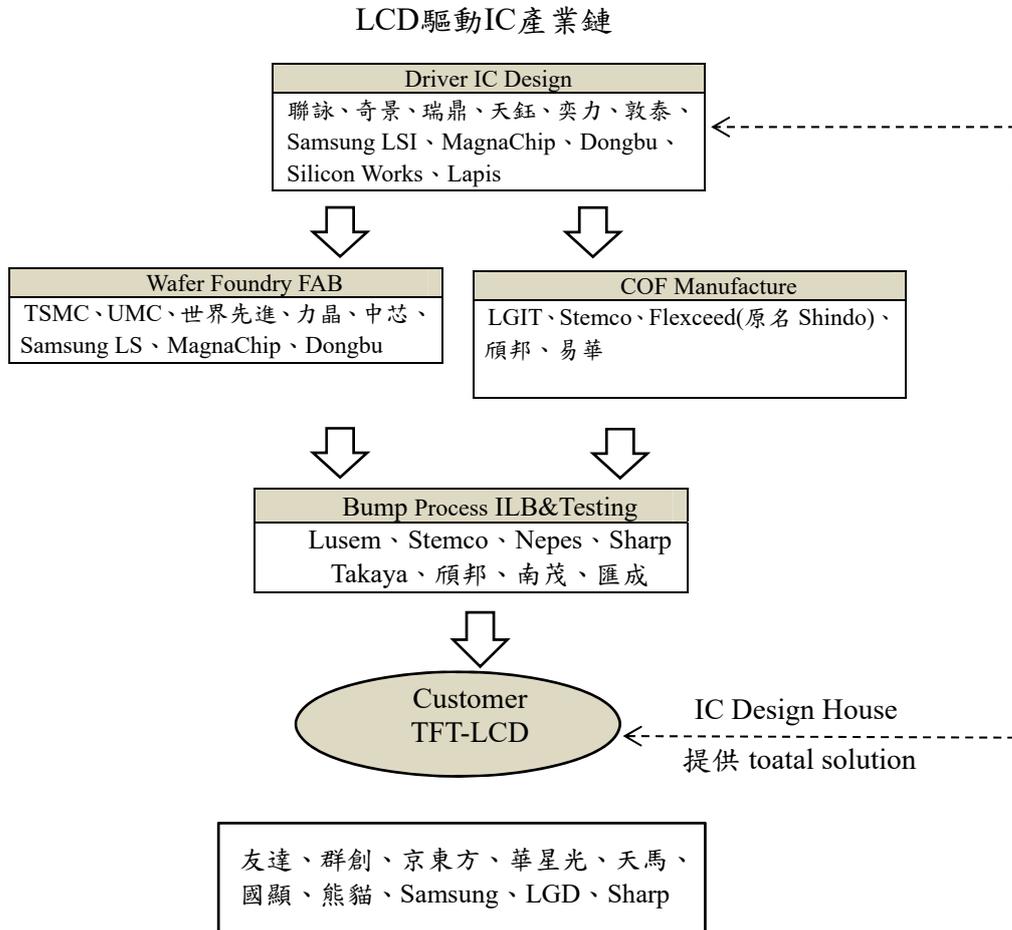


資料來源：凱基預估

本公司也積極發展2-Metal Substrate技術以因應未來更高端穿戴式產品及移動式產品對於輕薄短小的高度需求，因此本公司投入開發，將現行的捲帶式高階覆晶薄膜IC基板特有的高度細線化、輕薄化、可撓折的特質進一步增加至兩面貫穿的金屬層。此技術將可將捲帶式高階覆晶薄膜IC基板之應用面由現有的大尺寸面板驅動IC，擴大至高階移動式行動裝置面板的驅動IC、記憶體IC、邏輯IC用Thin film substrate、高階LED用基板等其他領域之應用，提供客戶全方位之產品解決方案之供應商。

### (2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司捲帶式高階覆晶薄膜IC基板為LCD顯示器驅動IC封裝用關鍵零組件，而驅動IC產業結構可分為上游IC設計、中游IC基板及晶圓製造及下游IC封裝及測試，本公司其所屬行業如下圖所示之上、中、下游產業關聯性，是屬於驅動IC產業中游。茲將該行產業關聯圖列示如下：



### (3) 產品之各種發展趨勢

在產品方面，隨著面板朝高畫素及高解析度發展演進，及晶片輕薄短小化之需求，驅動IC線路中心到中心距(pitch)、間距 (spacing)等越來越微細化，封裝基板設計亦必須配合晶片電路間距微細化提供對應的封裝基板，導引封裝基板朝向高密度的構裝技術發展。過去以來一直使用COG(Chip on Glass)型式驅動IC的智慧型手機，隨著產品輕量化與薄型設計及顯示密度與屏佔比的提升；開始導入COF(Chip on Film) 型式驅動IC的設計，此發展趨勢有助於開創COF產品新的市場機會與出海口。預期新增的手持式裝置產品與智慧型手機用的COF型式驅動IC將會是以1-Metal(單面) 18/16um Pitch的COF及2-Metal(雙面)的COF為未來的設計應用主流。

在加工法方面，支援縮小間距是捲帶式高階覆晶薄膜IC基板的重點開發項目之一。目前國內外廠商皆利用減成法(Subtractive)的延伸技術支援微細間距；未來更高端級技術方面，已可將間距縮小至22um的量產，開始進行20um的研發。在低於20um微細間距競爭中，半加成法(Semi-additive)將更為有效，故相關業者開始推動此一加工方法，以擴大低於22um世代後的產品的市占率。

在材料方面，捲帶式高階覆晶薄膜IC基板原材的2PI(1層Polyimide-聚亞醯胺加上1層金屬層)，支援微細間距與否成為重要技術課題，目前標準產品係以濺鍍後再電鍍的方法形成銅箔的材料。在LCD 電視用驅動IC方面，現正朝將晶片發熱由捲

帶基板端排散出來的趨勢開發，因此銅箔的厚膜化將有所助益，現階段捲帶式高階覆晶薄膜IC基板供應商大都以8um為標準銅厚，未來在高散熱需求下，銅厚將鍍到12um，進而達到高散熱目地。

#### (4)競爭情形

在全球經濟瞬息萬變及在產業的激烈競爭下，本公司將致力於開發利基型產品與技術，朝封裝用之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板業領域深耕，持續開發可搭配應用於各類IC封裝的捲帶式高階覆晶薄膜IC基板。本公司生產之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板主係做為LCD驅動IC封裝之用，主要終端應用產品係以大尺寸LCD TV為主，而現行研發之2-Metal COF的IC封裝用之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板，其終端應用產品則係為智慧型手機用高腳數3000channel以上COF，故本公司未來將逐漸擴大智慧型手機之供應版圖，亦可應用於8K4K電視高階面板用COF、記憶體IC、邏輯IC用Thin film substrate、高階LED用基板。

提升易華公司特有的半加法(Semi)製程技術在1-Metal 18/16um Pitch的生產良率與效率，而將產能極大化並降低成本創造獲利。在新製程新技術的研發方面；我們也將傾注全力將2-Metal的製程建置完成，成為同時俱備蝕刻(Sub)、半加成(Semi)及雙面(2-Metal)製程的全方位技術的Tape-COF及軟性IC Substrate的供應商。我們在配合客戶開發先進技術的能力、策略計劃有效推展與執行的決心，將有助於奠定易華公司中長期營運績效的提升。

垂直整合上、下游供應鍊，積極與上游材料供應商合作開發新材料，完成與原材料供應商及客戶間創造三贏的長期合作關係。深耕國內市場客戶並拓展海外市場，成為俱備國際競爭力及知名度的IC封裝用之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板製造廠，以建立與客戶間長期之依存度。

### 3.技術及研發概況

#### (1)研發概況

持續開發減成法(Substrative)技術將其推進至20um pitch，精進品質與效率用以降低成本，增加20um pitch以上的COF產品市場競爭力。

以易華特有之半加法(Semi-additive)在20um pitch以下特別是18、16及14um pitch微細線路的製程技術專長及產品為基礎，透過與客戶合作提升產品設計能力，全面性供應客戶手持式裝置產品及智慧型手機所需的液晶顯示驅動IC用之細線路(Fine pitch)的COF。

開發2-Metal先端製程技術，未來除了應用在高腳數(High pin-count)且細線路(Fine pitch)設計要求的液晶顯示驅動IC外，並透過與客戶合作將2-Metal製程技術開發出輕、薄、短、小的IC基板的特性延伸應用至記憶體IC、邏輯IC用Thin film substrate、高階LED用基板開創出新型態的IC Package。

#### (2)研究發展人員與其學經歷

108年4月30日；單位：人；%；年

學歷	人數	比率(%)	任職於本公司 平均年資(年)	相關工作經驗 平均年資(年)
博士/碩士	11	17.19	4.14	7.26
大學/大專	52	81.25		
高中職(含以下)	1	1.56		
合計	64	100.00		

### (3)最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元；%

年度	104年	105年	106年	107年	108年
研發費用	59,310	71,691	51,372	58,391	69,375
營收淨額	1,588,245	1,667,761	1,322,928	1,931,008	3,017,155
占營收淨額%	3.73	4.30	3.88	3.02	2.30

### (4)開發成功之技術或產品

- ①Semi-additive製程之20 um Pitch Tape-COF。
- ②Semi-additive製程之18um Pitch Tape-COF。
- ③Semi-additive製程之16um Pitch Tape-COF。
- ④Semi-additive製程之厚銅(12um) Tape-COF。
- ⑤Subtractive製程之22um Pitch Tape-COF。

## 4.長、短期業務發展計畫

### (1)短期發展計畫

#### A.行銷策略

- a.配合客戶需求，強化產品開發技術能力，將產品逐步推往外銷市場之銷售策略。
- b.縮短新產品開發時間，全力爭取符合客戶現況需要之市場。
- c.提升售後服務，積極協助客戶解決問題，以及時性服務爭取競爭優勢。

#### B.產品發展策略

- a.開發利基型產品與技術；朝封裝用之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板業領域深耕，持續開發可搭配應用於各類IC封裝的捲帶式高階覆晶薄膜IC基板。
- b.視產能負荷及業務狀況，適時擴充產能提高良率，以滿足客戶需求。
- c.往上游尋求穩定及更具競爭優勢的原材料供應來源。下游則強化與各驅動IC廠合作共同開發機會。

#### C.營運與財務策略

- a.加強產品規劃及管理之能力，即時配合客戶產品設計；生產客戶需求之產品。
- b.建立原料採購匯損額度控管機制，減低應付帳款之風險度。
- c.了解各項金融工具特性，以適時取得較低成本之資金。

### (2)長期業務發展計畫

- ①以既有之半加成法(Semi-additive)製程技術及產品為基礎，透過與IC Design House 客戶合作，提高承接產品設計能力，全面性供應客戶所需之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板。
- ②發展2-Metal Substrate技術，透過與封裝廠合作開發輕、薄、短、小新型態之IC Package，特別應用於移動式裝置之記憶體IC、邏輯IC、高階LED用基板。
- ③垂直整合上、下游供應鍊，積極與上游材料供應商合作開發新材料，完成與原材料供應、客戶間創造三贏的長期合作關係。
- ④深耕國內市場客戶並拓展海外市場，成為具備國際競爭力及知名度的IC封裝用之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板製造廠，以建立與客戶間長期之依存度。
- ⑤未來將充分利用資本市場，以獲得更多資金籌措管道作為營運發展之後盾，並藉此強化財務結構。

## 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;%

銷售區域	年度	107年度		108年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		1,691,156	87.58	2,264,100	75.04
外銷	亞洲	239,852	12.42	753,055	24.96
	其他	-	-	-	-
	小計	239,852	12.42	753,055	24.96
合計		1,931,008	100.00	3,017,155	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司捲帶式高階覆晶薄膜IC基板產品，主要用於為LCD顯示器驅動IC封裝。根據台灣經濟研究院產經資料庫研究報告顯示，2020年以來，全球新冠肺炎疫情逐漸擴大，中國LCD面板產能開出則受到明顯衝擊，儘管3月以來，中國面板業者已有逐漸恢復產能的態勢，不過由於全球物流與人員流動大亂，導致擴產機台設備配送受阻，促使原本將在2020年第一季量產的京東方武漢10.5代廠出現量產延誤的情況，而深天馬原本將在2021年量產的武漢6代LTPS LCD面板廠亦出現遞延裝機的情況，其中韓國三大面板設備商SEA、Device ENG及SNU Precision均表示已收到中國面板指標廠機台合約延後計畫，分別展延一季到半年不等。促使中國面板產能恢復將受到影響。

此外，在韓國面板廠三星SDI及LGD方面，原本兩者規畫將在2020至2023年之間將旗下LCD廠逐漸關閉，並將產能轉向OLED或QD-OLED等面板產能，然隨著東京奧運等運動賽事相繼停辦或展延，加上全球新冠疫情持續蔓延，將影響下游終端需求，促使兩者均將加速退出LCD面板的生產。

整體而言，儘管面臨中國產能新增速度減緩以及韓國LCD面板產能退出加速帶動下，有利於減緩全球顯示器面板供需結構轉差的速度，促使LCD面板零組件的價格跌幅不致快速下跌，然由於台灣背光模組、偏光板等業者客戶均包括中國面板與韓國面板業者，因此2020年3月在中國及韓國LCD面板產能擴產受阻與加速退出下，將影響部分TFT-LCD面板零組件業者的訂單表現。

全球供應商僅有五家，分別為韓國Stemco(Samsung)及LGIT(LGD)、日商Flexceed(原名Shindo)、碩邦及本公司，本公司為台灣的二家供應商之一，本公司2019年銷售量約4.62億PCS，估算本公司出貨量占全球驅動IC基板市場佔有率約10~15%。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司生產之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板主係做為LCD驅動IC封裝之用，主要終端應用產品係以大尺寸LCD TV為主，而2017年開始因智慧型手機全螢幕的需求開始使用COF，故本公司未來亦將逐漸擴大智慧型手機之供應版圖。研發之2-Metal COF的IC封裝用之捲帶式高階覆晶薄膜IC基板，其終端應用產品則係為智慧型手機用高腳數3000channel以上COF，亦可應用於8K4K電視高階面板用COF、記憶體IC、邏輯IC用Thin film substrate、高階LED用基板。

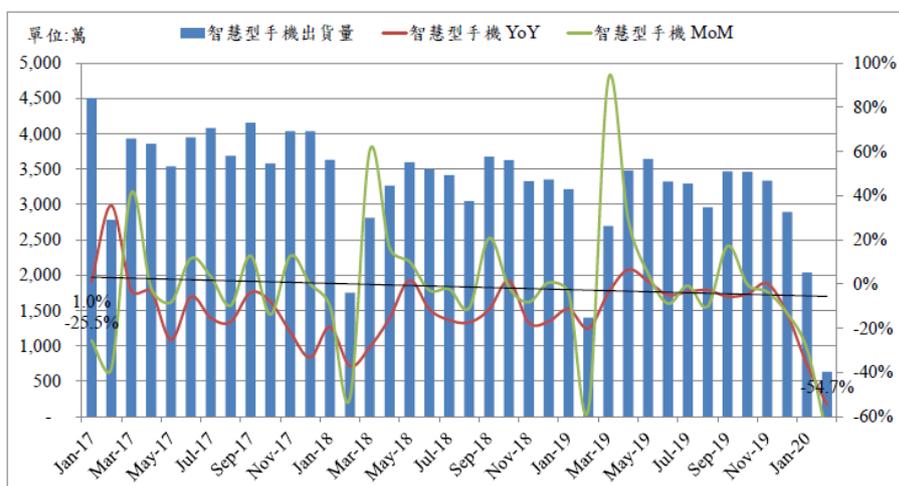
根據台灣經濟研究院產經資料庫研究報告顯示，面板產業在供給方面，由於我國TFT-LCD面板零組件業主要廠商均有設廠中國，在第一季上旬中國新冠肺炎疫情大幅蔓延之下，影響各業者產能供給情況，需求方面，1~2月對於面板產業的影響主要在於供給方面，而由於中國面板產能供給明顯受到影響，促使對於相

關零組件的需求亦出現下滑態勢，而3月起，雖然中國面板產能逐漸恢復，加上中國當地零組件供給產能也逐漸復工，促使供給面衝擊逐漸減緩，然由於全球新冠肺炎疫情影响快速蔓延，衝擊各國經濟活動，進一步影響下游終端的電視、手機等相關需求，因此促使2020年第一季面板產業需求表現亦不佳。

進入到2020年，面對中國新冠肺炎疫情持續延燒，對於中國終端市場需求形成衝擊，但受惠於韓國、美國持續提高5G服務覆蓋率，加上日本及歐洲等地將加速推動5G商轉，在各國陸續推出5G服務，促使主基地台等基礎建設的建置之下，仍將帶動ABF載板出貨持續增溫。此外，由於各國陸續推出5G服務，促使主要手機品牌大廠均將5G手機列為2020年的營運重點。

根據中國工信部研究所公布手機行業運行狀況中顯示，中國手機市場2月智慧型手機月銷售量為634.1萬部，MoM-68.9%、YoY-54.7%，主要乃因中國2月為新冠肺炎最嚴重期間，並實施嚴格的封城管制，在各種限制措施下，手機消費需求銳減，3月在疫情稍緩，且中國大陸各地陸續放寬封城限制下，預期中下旬銷售量將逐步回升，惟以1、2月銷售量觀察，2020年首季中國手機年出貨量恐大幅衰退35~40%。

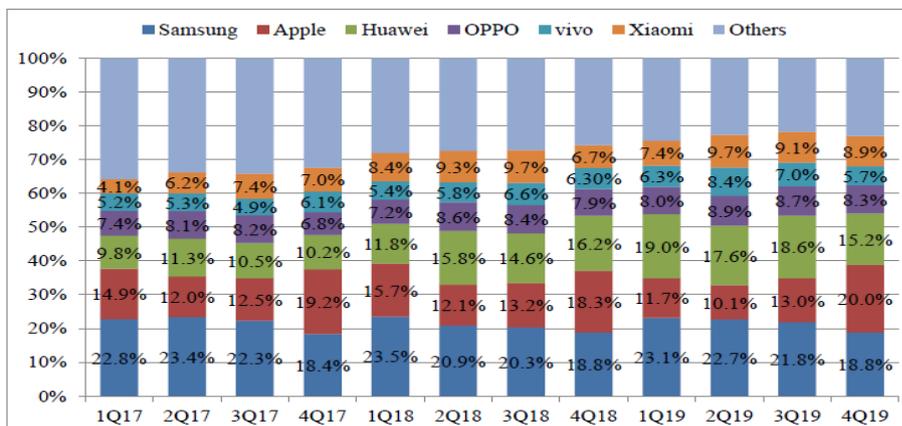
圖：中國智慧型手機出貨量



資料來源：中國工業及訊息化部電信研究所，中信投顧整理

4Q19全球品牌市占率來看，Apple在推出iPhone 11獲得消費者青睞下，市占率攀升至20%，為近年來最佳成績，亦較市場預期約15%為佳，三星居次為18.8%，華為則略受到中美貿易戰影響而降至15.2%，值得注意的為，智慧型手機品牌大者恆大的趨勢亦趨明顯，且中國品牌在前五大中已佔據前三大，預期在中國疫情影響，短時間手機出貨量仍將受影響。

圖：全球智慧型手機品牌廠市占率



資料來源：IDC、中信投顧整理

#### 4. 競爭利基

##### A. 經營團隊專業且技術厚實

本公司經營團隊在產業擁有扎實之技術，對於產品之製程技術市場定位、銷售策略具有相當敏銳性，並透過具效率之產銷管理及先進製程技術，滿足客戶需求，提升公司整體競爭力。

##### B. 重視研究發展、生產經驗豐富

本公司原最終母公司SMM早於1990年即於日本青梅工廠設立捲帶式高階薄膜IC基板之研發中心，本公司亦於2004年即開始投入相關產品之研發，已累積多年之製造經驗及技術能量，不斷提升生產技術，產品品質穩定，深獲客戶信賴，且投注大量人力物力進行製程研發，使本公司競爭力更為提升。

##### C. 產品開發時程短，迅速滿足客戶需求

封裝基板為客製化產品，驅動IC開發初期便需要DESIGN-IN，共同執行產品開發流程。本公司為縮短產品開發時程，除擁有自主研發、測試及驗證能力外，亦透過完整嚴謹之作業環境及使用壽命等信賴度驗證，排除各項影響產品穩定之因子，並於客戶提出產品規格需求後在最短時間內提供樣品，以確保提供符合客戶產品規格需求之產品，加速產品上市時間。另本公司與國內主要驅動IC廠均有合作關係，雙方往來密切，有利於本公司掌握應用市場的趨勢及領先的技術。

##### D. 強化生產製程管理與提升產品良率能力

產品良率之高低直接影響公司生產及獲利，而產品良率與產品品質將取決於生產製程管理是否能有效運作。本公司在捲帶式高階覆晶薄膜IC基板領域深耕多年，累積多年之製造經驗及技術能量，致力於產品品質之提升，深獲客戶信賴，高品質及穩定可靠之產品係成就本公司事業之必要因素，也是本公司在市場競爭之利器。此外，本公司能有效降低生產成本，在技術與先進製程上持續進行改良，並且降低單位生產成本、提高獲利，令產品更具價格競爭力。

##### E. 製程技術領先

本公司是國內外廠商同時擁有減成法(Subtractive)及半加成法(Semi-additiv)兩種製程且可量產捲帶式高階覆晶薄膜IC基板製程之廠商，其所生產之Tape-COF最小間距可達16um，其製程技術領先業界。

#### 5. 未來發展遠景之有利及不利因素與因應對策

##### A. 有利因素

###### a. 產品應用領域增廣，市場規模持續擴大

面板應用領域不斷擴張，舉凡儲存NB、平面顯示器、LCD TV、手機及相機等光學產品，都是面板應用的領域，隨著技術精進及生產成本的降低，使用範圍不斷擴張，進而帶動驅動IC封裝材料使用需求成長。

###### b. 台灣為全球面板及IC設計之生產重鎮，供應鏈在地化

我國已成為全球平面顯示器及IC製造等產業製造中心，隨著全球面板產業整體生產規模仍持續擴增，帶動面板上下游產業供應鏈市場發展，我國廠商在上述產品供應鏈中扮演相當重要角色，進而使得台灣成為面板產業中關鍵零組件自主性逐步提升，因此驅動IC供應鏈在地化趨勢將帶給國內Tape供應商龐大商機。

c. 客戶合作關係緊密

由於捲帶式高階覆晶薄膜IC基板係屬高度客製化零組件，必須由驅動IC design house提供規格後才能開發生產，故與IC design house連動性極高，一旦與客戶建立合作關係後，並不容易被取代。

d. 資本及技術密集高，進入門檻較高

半導體工業是資本與技術密集的工業，由於半導體測試所需之測試機台昂貴及產品技術變化快速，需要投入之資本支出越發龐大。另半導體工業之技術密集度高，其製程技術與產品產出良率決定生產成本高低，而研發人才與製程技術具有密切關係，但研發專業人才培養及延攬不易，加上產品需經過客戶認證後方能取得訂單，造成新競爭者有較高之進入門檻。本公司擁有優秀技術研發團隊，在產業深耕多年，實務經驗豐富，充份掌握半導體封裝趨勢與需求，且本公司產品製程技術亦取得國內外大廠之信賴及品質認證，顯示本公司具有市場競爭力。

B. 不利因素

a. 資訊產品價格持續降價趨勢不變，產品價格面臨下滑壓力

資訊產品業者為刺激終端消費市場，持續採低價化策略，同時亦要求上游零件組供應商降價，故零組件廠商面臨毛利率壓縮之壓力。在低成本趨勢下，若無法在技術上維持領先，或無良好上下游產業鏈管理來控制成本，將影響獲利水準。

因應對策

本公司除與現有廠商密切合作，建立長期穩定之夥伴關係外，在技術與製程上持續改良，提升產品良率，以降低單位生產成本，使價格具競爭優勢增加產品競爭力。另針對市場發展趨勢狀況，將強化設計能力，提高技術門檻及提升良率，以拉開與競爭同業之技術差距，避開價格競爭。

b. 關鍵性原料自主性低

生產捲帶式高階覆晶薄膜IC基板使用之主要原料需仰賴外國廠商供應，原料成本較難掌握，不利於價格競爭。

因應對策:

與現有廠商密切合作，建立長期穩定之夥伴關係，並透過共同合作研發新一代基材，以掌握原料供應之穩定性。並以預購遠匯等方式，以規避匯率變動風險，另本公司亦不斷提升製程良率，避免不當耗損，精準控制生產成本；而研發單位亦測試不同廠商供應之原料以降低風險。

c. IC電路間隔微細化，封裝用捲帶式IC基板開發難度提高

由於資訊產品追求輕薄短小特性，及超高畫質LCD TV滲透率上升，致驅動IC產品隨著電路製程技術微細化，使得封裝用捲帶式IC基板開發難度提高。

因應對策：

本公司持續與驅動IC廠合作開發，並利用獨特半加成法製程技術，成功開發18um Pitch及16um Pitch Tape-COF產品，技術領先同業；另對於更高階的捲帶式高階覆晶薄膜IC基板，如2-Metal捲帶式高階覆晶薄膜IC基板仍持續開發中，可望領先同業提供符合客戶需求產品。

d. 銷售及採購均以外幣計價，易受匯率變動影響獲利水準

本公司產品雖以內銷為主，惟客戶係採用美金計價，而原物料採購主要以日幣計價，故匯率波動對本公司獲利水準具有影響。

### 因應對策：

本公司為加強匯率之風險管理及降低其對獲利之影響，採取下列措施：

- ①財會部門平常均與往來銀行外匯部門密切聯繫，充分掌握匯率走勢，同時蒐集匯率變化之相關資訊，掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動產生之負面影響。
- ②本公司業務於報價時即考量匯率變動趨勢，評估產品售價調整，以保障公司之利潤。
- ③採用適切避險工具如預售或預購遠期外匯，以降低匯率波動風險。

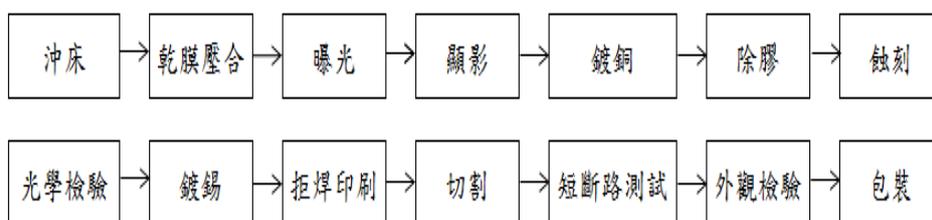
### (二)主要產品之重要用途及產製過程

#### 1.主要產品之重要用途

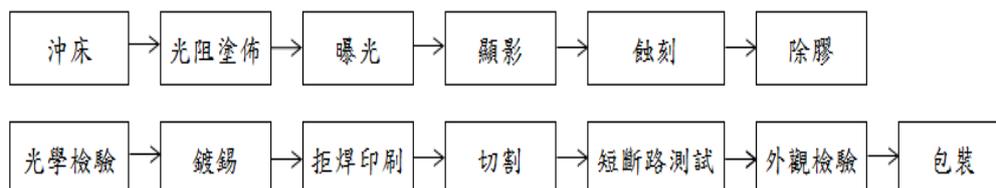
主要產品	主要用途或功能
捲帶式高階覆晶薄膜IC基板	LCD顯示器驅動IC封裝

#### 2.主要產品之產製過程

半加成法(Semi-additive)：



減成法(Subtractive)：



### (三)主要原料供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
2PI(1層Polyimide-聚亞醯胺加上1層金屬層)	Sumitomo Metal Mining Co.,LTD	良好、穩定

#### (四)主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元；%

項目	107年度				108年度				109年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率率(%)	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率(%)	與發行人之關係
1	SMM	429,521	47.41	無	SMM	719,689	53.59	無	SMM	139,032	51.12	無
	其他	476,404	52.59		其他	623,374	46.41		其他	132,940	48.88	
	進貨淨額	905,925	100.00		進貨淨額	1,343,063	100.00		進貨淨額	271,972	100.00	

#### 增減變動說明：

本公司最近二年度中主要供應商為SMM隨著Tape-COF之銷售量逐年增加，故增加對SMM之採購。

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

單位：新台幣仟元；%

項目	107年度				108年度				109年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率率(%)	與發行人之關係
1	奇景光電(股)公司	844,713	43.75	無	聯詠科技(股)公司	1,044,297	34.61	無	奇景光電(股)公司	178,633	30.95	無
2	聯詠科技(股)公司	312,815	16.20	無	奇景光電(股)公司	725,766	24.05	無	聯詠科技(股)公司	151,288	26.21	無
3	瑞鼎科技(股)公司	303,264	15.70	無	Synaptics Japan GK	579,440	19.20	無	瑞鼎科技(股)公司	116,637	20.21	無
4	-	-	-	-	瑞鼎科技(股)公司	374,272	12.40	無	-	-	-	無
	其他	470,216	24.35		其他	293,380	9.74		其他	130,571	22.63	
	銷貨淨額	1,931,008	100.00		銷貨淨額	3,017,155	100.00		銷貨淨額	577,129	100.00	

#### 增減變動說明：

108年上半年在智慧型手機用驅動IC由玻璃覆晶封製(COG)轉向薄膜覆晶封製(COF)後且在產品結構調整及需求增加的效應下，營運效益大幅成長。

(五)最近二年度生產量值

單位：Kpcs；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	107年度			108年度		
		產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
Tape-COF		720,000	454,457	1,532,262	840,000	462,037	2,139,892

註1:產能以48帶寬5孔計算基礎。

增減變動說明：

108年在產品結構調整及需求增加的效應下，營運效益大幅成長。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：Kpcs；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	107年度				108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
Tape-COF		429,566	1,638,443	24,891	226,231	380,962	2,227,897	81,075	737,608
其他(註)		-	52,713	-	13,621	-	36,203	-	15,447
合計		429,566	1,691,156	24,891	239,852	380,962	2,264,100	81,075	753,055

註：其他主要為模具收入等，且因單位不一，故不予以彙總。

增減變動說明：

108年在產品結構調整及需求增加的效應下，營運效益大幅成長。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位:人;%

年度		107年底	108年底	當年度截至 民國109年4月30日
員工人數	研發人員	58	65	64
	間接人員	104	102	105
	直接人員	479	556	555
	合計	641	723	724
平均年齡(歲)		35.09	34.29	34.50
平均服務年資(年)		4.91	4.94	5.13
學歷分佈比率(%)	碩士(含以上)	3.59	3.32	3.31
	大學專科	61.00	57.40	56.36
	高中	33.54	38.04	38.81
	高中以下	1.87	1.24	1.52

### 四、環保支出資訊：

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

最近年度及截至年報刊印日止，並未發生污染環境情形。

### 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施及實施情形：

本公司全體員工除依勞、健保辦法辦理加入勞、健保，生育、疾病、醫療等福利及給付外，亦成立職工福利委員會，除了提供勞基法所賦予員工的基本福利保障外，及辦理旅遊等活動，以調劑身心、增進生活品質，增進員工情誼，每年並定期發放各式禮金及婚喪喜慶補助等。

#### 2. 員工進修及訓練情形

為陶冶員工品德，提高其素質、專業能力及工作效率，除於新進人員報到時先安排職前訓練課程並舉辦各種教育訓練外，並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練，以增進其本職學術技能，俾利任務之達成。

#### 3. 退休制度及實施情形

為照顧員工退休後生活及促進勞資關係和諧，提升員工工作效率，本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有員工退休辦法，依辦法規定辦理退休金之支付計算，並依規定提撥退休準備金，存入台灣銀行退休準備金；另適用勞工退休金條例之員工，本公司亦已依法提存勞工退休金至勞保局退休金專戶中。

#### 4. 各項員工權益維護措施維護情形

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立職工福利委員會等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

#### 5. 勞資間之協議情形

本公司勞資關係一向和諧融洽，溝通管道通暢，並遵守法令規定，並無發生勞資糾紛或需勞資間協議之情事。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：

本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並未發生重大勞資糾紛之情事。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
技術永久授權契約	Sumitomo Metal Mining Co., Ltd.	103/04/01起生效	Semi技術永久授權	僅得於中華民國境內製造與發展
採購合約	Sumitomo Metal Mining Co.,LTD	一年期到期自動展延	原料供應合約	無
租賃合約	長華電材(股)公司	106/04/01~116/03/31	承租廠房	無
根留台灣專案借款合同	台新銀行	109/03/27~116/03/26	中長期融資	無
	中國信託	108/11/28~115/11/27	中長期融資	無
	彰化銀行	108/12/23~115/12/22	中長期融資	無
	華南銀行	108/12/23~115/12/22	中長期融資	無
中期借款合同	玉山銀行	108/07/02~109/07/02	中期融資	無
	兆豐銀行	自首次動用日起兩年內	中期融資	無
	凱基銀行	108/06/11~110/06/11	中期融資	無
	上海銀行	108/08/08~111/08/08	中期融資	無
	安泰銀行	自首次動用日起兩年內	中期融資	無

## 陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

### 1.簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		765,420	904,571	843,636	1,106,789	1,347,546
不動產、廠房及設備		534,540	641,084	769,895	1,307,608	1,853,300
無形資產		21,250	16,250	11,250	6,250	1,250
其他資產		350,013	218,980	380,475	385,640	603,425
資產總額		1,671,223	1,780,885	2,005,256	2,806,287	3,805,521
流動負債	分配前	259,280	258,513	294,302	817,697	888,184
	分配後	286,280	333,513	324,302	1,017,697	註1
非流動負債		783	2,491	1,756	103,922	660,111
負債總額	分配前	260,063	261,004	296,058	921,619	1,548,295
	分配後	287,063	336,004	326,058	1,121,619	註1
歸屬於母公司業主之權益		1,411,160	1,519,881	1,709,198	1,884,668	2,257,226
股本		900,000	900,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
資本公積		433,267	433,312	590,312	590,312	590,312
保留盈餘	分配前	77,893	186,569	115,336	303,574	634,309
	分配後	50,893	111,569	85,336	103,574	註1
其他權益		-	-	3,550	( 9,218 )	32,605
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,411,160	1,519,881	1,709,198	1,884,668	2,257,226
	分配後	1,384,160	1,444,881	1,679,198	1,684,668	註1

註1：108年盈餘分配案尚未經股東會決議。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,588,245	1,667,761	1,322,928	1,931,008	3,017,155
營業毛利	409,694	344,810	133,616	395,759	872,943
營業損益	287,784	184,921	19,058	237,116	644,021
營業外收入及支出	21,253	( 18,991 )	( 10,781 )	9,511	7,776
稅前淨利	309,037	165,930	8,277	246,627	651,797
繼續營業單位本期淨利	284,267	136,303	4,414	219,544	524,347
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	284,267	136,303	4,414	219,544	524,347
本期其他綜合(損)益	( 774 )	( 627 )	2,903	( 14,074 )	48,211
本期綜合(損)益總額	283,493	135,676	7,317	205,470	572,558
淨利歸屬於母公司業主	284,267	136,303	4,414	219,544	524,347
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	283,493	135,676	7,317	205,470	572,558
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
稅後基本每股盈餘	3.22	1.51	0.04	2.20	5.24

(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	會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、龔俊吉	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、龔俊吉	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒、劉裕祥	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析－國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
分析項目(註1)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.56	14.65	14.76	32.84	40.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	264.14	237.46	222.23	152.07	157.41
償債能力 (%)	流動比率	295.20	349.91	286.65	135.35	151.71
	速動比率	236.09	271.86	225.81	107.14	118.23
	利息保障倍數	84.95	165.44	4.75	28.74	29.46
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.76	5.71	6.46	6.60	7.26
	平均收現日數	63	64	57	55	50
	存貨週轉率(次)	8.39	7.83	6.51	7.83	8.47
	應付款項週轉率(次)	11.31	11.97	11.26	9.94	10.83
	平均銷貨日數	44	47	56	47	43
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.85	2.83	1.87	1.85	1.90
	總資產週轉率(次)	1.06	0.96	0.69	0.80	0.91
獲利能力	資產報酬率(%)	19.35	7.94	0.32	9.42	16.41
	權益報酬率(%)	26.58	9.30	0.27	12.21	25.31
	稅前純益占實收資本額比率(%)	34.33	18.43	0.82	24.66	65.17
	純益率(%)	17.89	8.17	0.33	11.36	17.37
	稅後基本每股盈餘(元)	3.22	1.51	0.04	2.20	5.24
現金流量	現金流量比率(%)	142.11	156.86	101.09	35.16	96.01
	現金流量允當比率(%)	93.34	129.15	109.23	76.36	76.20
	現金再投資比率(%)	7.64	8.29	4.63	5.03	10.67
槓桿度	營運槓桿度	3.14	5.73	40.93	5.08	3.18
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.13	1.04	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

財務結構方面：

負債比率由32.84%上升至40.68%，主係因有購置機器設備之資金需求，增加借款所致。

獲利能力方面：

資產報酬率由9.42%上升至16.41%，權益報酬率由12.21%上升至25.31%，稅前純益占實收資本額比率由24.66%上升至65.17%，純益率由11.36%上升至17.37%及稅後基本每股盈餘由2.20上升至5.24，主係營收成長所致。

現金流量方面：

現金流量比率由35.16%上升至96.01%、現金再投資比率由5.03%上升至10.67%，主係營收成長所致。

槓桿度方面：

營運槓桿度由5.08下降至3.18，主係因COF需求量增加以致獲利增加。

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)。

三、民國108年度財務報告之審計委員會審查報告書：

### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所許瑞軒及劉裕祥會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

易華電子股份有限公司民國一〇九年股東常會

易華電子股份有限公司審計委員會

審計委員：柯永祥

審計委員：許萬林

審計委員：阿偉芝

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 六 日

## 會計師查核報告

易華電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

易華電子股份有限公司（易華公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達易華公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與易華公司保持超然獨立，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。

### 強調事項

如財務報表附註三所述，易華公司自民國 108 年開始適用修正後之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於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。本會計師未因此事項而修正查核意見。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對易華公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對易華公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 存貨評價

易華公司於民國 108 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣（以下同）285,806 千元，占總資產 8%，因產業特性致產品價格具有隨量產時間經過而走跌，可能存在存貨市價低於帳面價值之風險。存貨備抵評價係屬重大會計估計，因管理階層需估計存貨之淨變現價值，存貨之會計政策請參閱財務報告附註四之(六)。

本會計師查核存貨評價之重點為備抵存貨跌價損失金額之適足性，並已執行主要查核程序如下：

- 一、取得存貨跌價損失計算資料，評估評價方法之合理性，並確認存貨項目之完整性。
- 二、抽核管理階層所使用之淨變現價值，包括核對相關原始憑證或文件，以及驗算淨變現價值及備抵跌價金額。
- 三、檢視屬於跌價項目之存貨是否提列適當備抵存貨損失。

### 重大或有事項

如財務報告附註三十所述，頤邦科技股份有限公司對易華公司所提出之違反營業秘密刑事附帶民事訴訟，請求損害賠償金額新台幣 1,000,000 千元，以及營業秘密排除侵害及請求損害連帶賠償金額 1,765,137 千元之民事訴訟，經易華公司委託律師評估該訴訟案對易華公司尚無重大不利之影響，另管理階層判斷對業務及財務亦尚無重大影響，惟上述案件截至民國 109 年 3 月 16 日止尚未判決，最終之訴訟結果尚待司法機關審理。該訴訟案件屬財務報導期間之重大事項且涉及管理階層之重大估計與專家報告之採用。

本會計師查核重大或有事項之重點為管理階層估計之合理性及採用專家報告之意見，並已執行主要查核程序如下：

- 一、對專家發函詢證，取得專家之獨立性聲明。
- 二、取得專家報告，檢視報告內容對訴訟案件出具之意見。

三、詢問管理階層對訴訟案件可能結果之判斷基礎。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估易華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易華公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

易華公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對易華公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使易華公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況

是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致易華公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

本會計師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，決定對易華公司民國 108 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 許 瑞 軒

許瑞軒



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

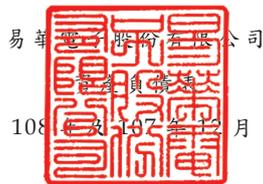
會計師 劉 裕 祥

劉裕祥



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 6 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 309,117	8	\$ 199,800	7
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	226,338	6	151,807	5
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)	388,471	10	405,246	14
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、八及二八)	18,798	-	17,574	1
1200	其他應收款 (附註二八)	2,146	-	2,161	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	285,806	8	220,079	8
1476	其他金融資產—流動 (附註二九)	1,799	-	-	-
1479	其他流動資產 (附註十)	115,071	3	110,122	4
11XX	流動資產合計	1,347,546	35	1,106,789	39
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	1,853,300	49	1,307,608	47
1755	使用權資產 (附註四及十二)	136,805	4	-	-
1811	專門技術淨額 (附註四及十三)	1,250	-	6,250	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	5,409	-	82,910	3
1915	預付設備款	404,359	11	235,319	9
1920	存出保證金 (附註二八)	3,267	-	3,221	-
1990	其他非流動資產 (附註十四)	53,585	1	64,190	2
15XX	非流動資產合計	2,457,975	65	1,699,498	61
1XXX	資產總計	\$ 3,805,521	100	\$ 2,806,287	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 270,000	8	\$ 300,000	11
2130	合約負債—流動 (附註二一)	9,982	-	11,244	-
2170	應付帳款 (附註十六)	194,779	5	198,684	7
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二八)	954	-	1,335	-
2200	其他應付款 (附註十七及二八)	284,105	8	242,555	9
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	50,250	1	-	-
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二八)	17,293	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五)	57,500	2	50,000	2
2399	其他流動負債 (附註四及十八)	3,321	-	13,879	-
21XX	流動負債合計	888,184	24	817,697	29
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註四及十五)	529,421	14	100,000	4
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	1,285	-	1,162	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二八)	121,166	3	-	-
2640	淨確定福利負債 (附註十九)	162	-	2,710	-
2645	存入保證金	50	-	50	-
2670	其他非流動負債 (附註四)	8,027	-	-	-
25XX	非流動負債合計	660,111	17	103,922	4
2XXX	負債合計	1,548,295	41	921,619	33
	權益 (附註二十)				
3100	普通股股本	1,000,000	26	1,000,000	35
3200	資本公積	590,312	16	590,312	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	43,892	1	21,938	1
3320	特別盈餘公積	9,218	-	-	-
3350	未分配盈餘	581,199	15	281,636	10
3300	保留盈餘合計	634,309	16	303,574	11
3400	其他權益	32,605	1	(9,218)	-
3XXX	權益合計	2,257,226	59	1,884,668	67
	負債及權益總計	\$ 3,805,521	100	\$ 2,806,287	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：李宛霞



會計主管：陳幸榛



易華電子股份有限公司



民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一、二八及三三）	\$ 3,017,155	100	\$ 1,931,008	100
5000	營業成本（附註九、二二及二八）	2,144,212	71	1,535,249	80
5900	營業毛利	872,943	29	395,759	20
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	21,057	1	16,361	1
6200	管理費用	138,490	5	83,891	4
6300	研究發展費用	69,375	2	58,391	3
6000	營業費用合計	228,922	8	158,643	8
6900	營業淨利	644,021	21	237,116	12
	營業外收入及支出（附註二二）				
7010	其他收入	14,951	-	5,655	-
7020	其他利益及損失	15,720	1	12,745	1
7050	財務成本	(22,895)	(1)	(8,889)	-
7000	營業外收入及支出合計	7,776	-	9,511	1
7900	稅前淨利	651,797	21	246,627	13
7950	所得稅費用（附註四及二三）	127,450	4	27,083	1
8200	本年度淨利	524,347	17	219,544	12

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十九、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 2,400	-	(\$ 1,503)	-
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	46,291	2	( 12,872)	( 1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 480)	-	301	-
8300	本年度其他綜合損 益	<u>48,211</u>	<u>2</u>	<u>( 14,074)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 572,558</u>	<u>19</u>	<u>\$ 205,470</u>	<u>11</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 5.24</u>		<u>\$ 2.20</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.23</u>		<u>\$ 2.19</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：黃嘉能

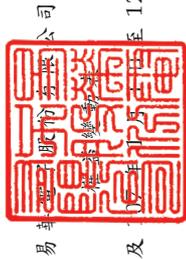


經理人：李宛霞



會計主管：陳幸榛





易華利股份有限公司  
總經理 陳幸樑

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	107 年 12 月 31 日餘額	特別盈餘公積	留	盈	盈餘	合	計	備	其	他	權	益
A1	\$ 1,000,000	\$ 590,312	\$ 21,497	\$ -	\$ 93,839	\$ 115,336	\$ -	\$ 1,709,198	\$ 3,550	-	-	-	\$ 1,709,198
A3													
A5													
B1													
B5													
D1													
D3													
D5													
Q1													
Z1													
B1													
B3													
B5													
D1													
D3													
D5													
Q1													
Z1													

後附之附註係本財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日查核報告)



董事長：黃嘉能



經理人：李宛霞



會計主管：陳幸樑

易華電子股份有限公司



民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 651,797	\$ 246,627
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	212,034	151,339
A20200	攤銷費用	56,911	36,435
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨利益	-	( 62)
A20900	財務成本	22,895	8,889
A21200	利息收入	( 422)	( 580)
A21300	股利收入	( 13,359)	( 4,834)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	302	-
A23700	非金融資產減損損失	6,545	3,610
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	-	62
A31150	應收帳款	16,775	( 257,428)
A31160	應收帳款－關係人	( 1,224)	( 3,107)
A31180	其他應收款	15	( 62)
A31200	存 貨	( 72,272)	( 51,780)
A31240	其他流動資產	( 4,949)	( 29,021)
A31250	其他金融資產	( 1,799)	-
A32125	合約負債	( 1,262)	11,244
A32150	應付帳款	( 3,905)	103,788
A32160	應付帳款－關係人	( 381)	( 12,491)
A32180	其他應付款	7,060	89,137
A32230	其他流動負債	( 12,652)	3,400
A32240	淨確定福利負債	( 148)	( 165)
A33000	營運產生之現金流入	861,961	295,001
A33100	收取之利息	422	580
A33200	收取之股利	13,359	4,834
A33300	支付之利息	( 22,914)	( 8,159)
A33500	支付之所得稅	( 56)	( 4,679)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>852,772</u>	<u>287,577</u>

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 99,355)	(\$ 130,225)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	71,115	9,096
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 873,997)	( 651,084)
B03700	存出保證金增加	( 46)	( 1,644)
B06700	其他非流動資產增加	( 41,306)	( 66,612)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 943,589)	( 840,469)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,489,438	520,000
C00200	短期借款減少	( 1,439,438)	( 270,000)
C01600	舉借長期借款	547,000	150,000
C01700	償還長期借款	( 180,000)	-
C04020	租賃本金之償還	( 16,866)	-
C04500	發放現金股利	( 200,000)	( 30,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	200,134	370,000
EEEE	現金淨增加(減少)數	109,317	( 182,892)
E00100	年初現金餘額	199,800	382,692
E00200	年底現金餘額	\$ 309,117	\$ 199,800

後附之附註係本財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 16 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：李宛霞



會計主管：陳幸榛



# 易華電子股份有限公司

## 財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

易華電子股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於民國 62 年，主要經營顯示器驅動 IC 用高階軟性 IC 基板之製造、加工及買賣。

本公司股東原為新加坡商住友金屬鉍山亞太公司（持股 70%）及長華電材股份有限公司（持股 30%），最終母公司為日商住友金屬鉍山株式會社。本公司為企業再造及提高競爭力，於 102 年 1 月經股東臨時會決議依企業併購法及公司法等相關法令，將導線框架部門予以分割，並由既存之台灣住礦科技股份有限公司承受。

102 年 12 月長華電材股份有限公司決議收購住友金屬鉍山株式會社集團持有之本公司全數股權而成為本公司之母公司，收購基準日為 103 年 3 月 31 日，同時亦決議更名為易華電子股份有限公司，嗣於 104 年 6 月因持股比例減少至 47% 而喪失對本公司之控制力。截至 108 年 12 月 31 日止，本公司之主要股東長華電材股份有限公司持有本公司普通股 41.85%。本公司股票自 106 年 1 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 109 年 3 月 16 日經董事會通過後發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

## IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋，相關會計政策參閱附註四。

### 1. 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 2. 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列為費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日相關資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.4947%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額／108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ <u>172,351</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值／108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ <u>155,325</u>

3. 首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 調 整 前 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 調 整 後 帳 面 金 額
資產影響			
使用權資產	\$ -	\$ 155,325	\$ 155,325
負債影響			
租賃負債－流動	\$ -	\$ 16,867	\$ 16,867
租賃負債－非流動	-	138,458	138,458
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,325</u>	<u>\$ 155,325</u>

## (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

#### IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正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。

#### (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)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

#### IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該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。該修正並釐清，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。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具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躍市場之報價（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. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外幣

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

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

#### (五) 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

1. 應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定未受本公司之控制。
2. 應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。
3. 本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：
  - (1) 到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。
  - (2) 單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，其出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當年度營業外支出。

#### (六) 存貨

存貨包括原料、在製品及物料，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。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

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) 專門技術

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限專門技術以原始成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。專門技術於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

除列專門技術所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

#### (九) 有形資產及專門技術之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產及專門技術可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (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、透過其他綜合損益按公允價值衡之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）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，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

B. 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。

C. 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）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，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。

於一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。於一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。於一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. 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。

## 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，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。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。

銷貨係於本公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。商品銷售之預收款項，於本公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量；已收到之貨款若預期將因為折扣或其他折讓而退還予客戶，則認列為退款負債。移轉商品與收取對價

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。

## (十二) 租 賃

### 1. 108 年

#### 本公司為承租人

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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資產負債表，並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（係固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

### 2. 107 年

本公司為營業租賃之承租人，租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認為費用。

### (十三) 借款成本

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列於費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府補助銀行專案貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助收入。

### (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。服務成本及淨確定福利負債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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

### (十六) 所得稅

所得稅係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依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。資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，其產生之暫時性差異不認列為遞延所得稅資產及負債。

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

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年度之稅率衡量，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企業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，則於估計修正當年度及未來期間認列。本財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源除附註三十所述外，分述如下：

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗及現時市場情況資訊，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參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

##### (二) 存貨之評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。此存貨淨變現價值主要係依未來產品售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

#### 六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 11	\$ 4
銀行活期存款	<u>309,106</u>	<u>199,796</u>
	<u>\$ 309,117</u>	<u>\$ 199,800</u>

#### 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內投資		
上市(櫃)公司股票	<u>\$ 226,338</u>	<u>\$ 151,807</u>

本公司依中長期策略目的投資上市(櫃)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。

## 八、應收帳款淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量	\$ 91,427	\$ 137,417
透過其他綜合損益按公允 價值衡量	<u>297,044</u>	<u>267,829</u>
	<u>\$ 388,471</u>	<u>\$ 405,246</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量	\$ 18,798	\$ 17,442
透過其他綜合損益按公允 價值衡量	<u>-</u>	<u>132</u>
	<u>\$ 18,798</u>	<u>\$ 17,574</u>

### (一) 應收帳款

108年及107年12月31日之應收帳款餘額中，顯著集中於重要客戶而存在之信用風險，參閱附註二七。

本公司對產品銷售之授信期間為30至90天，應收帳款之授信及信用管理政策參閱附註二七。

#### 1. 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司依IFRS 9之簡化作法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，考量客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款增加情形。

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則依照內部明定之收款異常管理政策辦理，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。

#### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分主要客戶之應收帳款，本公司視營運資金情況及交易幣別匯率走勢，決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，是以此類應收帳款係透過

其他綜合損益按公允價值衡量。此外，備抵損失評估方式與按攤銷後成本衡量之應收帳款相同。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率 (%)		-	
總帳面金額	\$		407,269
備抵損失 (存續期間預期信用損失)			-
攤銷後成本	\$		<u>407,269</u>

107 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率 (%)		-	
總帳面金額	\$		422,820
備抵損失 (存續期間預期信用損失)			-
攤銷後成本	\$		<u>422,820</u>

(二) 本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

讓售交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額 年利率 (%)	額 度
108 年度					
中國信託銀行	\$ 1,126,300	\$ 1,047,174	\$ 69,417	2.73	USD 17,000 千元
台新商業銀行	754,771	650,212	69,948	2.77	\$ 300,000
彰化銀行	334,655	259,386	59,449	2.54~2.68	USD 5,000 千元
	<u>\$ 2,215,726</u>	<u>\$ 1,956,772</u>	<u>\$ 198,814</u>		
107 年度					
台新商業銀行	\$ 966,693	\$ 791,674	\$ 144,461	3.24~3.83	\$ 370,000
玉山商業銀行	283,367	283,367	-	-	USD 3,000 千元
彰化銀行	132,281	88,605	39,341	3.39~3.65	USD 5,000 千元
中國信託銀行	78,317	-	70,976	3.96~4.00	USD 10,000 千元
	<u>\$ 1,460,658</u>	<u>\$ 1,163,646</u>	<u>\$ 254,778</u>		

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予上述銀行之應收帳款提供額度之一成商業本票作為商業糾紛之擔保品。讓售金額扣除相關費用後收取之，無須承擔應收款項無法收回之風險。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，讓售應收帳款保留款分別為 56,612 千元及 42,563 千元尚未收回，列入應收帳款項下。

## 九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 93,061	\$ 17,231
在 製 品	131,438	145,787
物 料	61,307	57,061
	<u>\$ 285,806</u>	<u>\$ 220,079</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,144,212 千元及 1,535,249 千元，其中分別包括下列項目：

	108年度	107年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,545	\$ 3,610
出售下腳及廢料收入	( 1,027)	( 1,237)

## 十、其他流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
留抵稅額	\$ 69,092	\$ 63,900
進項稅額	32,741	34,994
預付費用	11,637	10,591
其 他	1,601	637
	<u>\$ 115,071</u>	<u>\$ 110,122</u>

## 十一、不動產、廠房及設備

### 108 年度

成 本	房屋及建築	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未完工程及		合 計
						待 驗 設 備		
108年1月1日餘額	\$ 484,139	\$3,026,213	\$ 190,856	\$ 246,251	\$ 26,070	\$ 462,522		\$4,436,051
增 添	36,993	440,112	-	13,517	1,427	247,459		739,508
處 分	-	( 113,520)	-	( 10,953)	-	-		( 124,473)
108年12月31日餘額	<u>521,132</u>	<u>3,352,805</u>	<u>190,856</u>	<u>248,815</u>	<u>27,497</u>	<u>709,981</u>		<u>5,051,086</u>
累 計 折 舊 及 減 損								
108年1月1日餘額	343,307	2,357,940	190,749	226,899	9,548	-		3,128,443
折舊費用	23,536	153,450	107	11,573	4,848	-		193,514
處 分	-	( 113,218)	-	( 10,953)	-	-		( 124,171)
108年12月31日餘額	<u>366,843</u>	<u>2,398,172</u>	<u>190,856</u>	<u>227,519</u>	<u>14,396</u>	<u>-</u>		<u>3,197,786</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 154,289</u>	<u>\$ 954,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,296</u>	<u>\$ 13,101</u>	<u>\$ 709,981</u>		<u>\$1,853,300</u>

## 107 年度

成 本	未完工程及						計
	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	其他設備	待驗設備	
107年1月1日餘額	\$ 449,424	\$2,652,933	\$ 190,856	\$ 245,861	\$ 18,722	\$ 301,669	\$3,859,465
增 添	34,715	481,006	-	5,130	7,348	160,853	689,052
處 分	-	( 107,726)	-	( 4,740)	-	-	( 112,466)
107年12月31日餘額	<u>484,139</u>	<u>3,026,213</u>	<u>190,856</u>	<u>246,251</u>	<u>26,070</u>	<u>462,522</u>	<u>4,436,051</u>
累計折舊及減損							
107年1月1日餘額	318,717	2,355,404	189,325	219,665	6,459	-	3,089,570
折舊費用	24,590	110,262	1,424	11,974	3,089	-	151,339
處 分	-	( 107,726)	-	( 4,740)	-	-	( 112,466)
107年12月31日餘額	<u>343,307</u>	<u>2,357,940</u>	<u>190,749</u>	<u>226,899</u>	<u>9,548</u>	<u>-</u>	<u>3,128,443</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 140,832</u>	<u>\$ 668,273</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 19,352</u>	<u>\$ 16,522</u>	<u>\$ 462,522</u>	<u>\$1,307,608</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
房屋主建築物	5 至 11 年
房屋附屬設備	1 至 10 年
機器設備	
裁切分條機	6 年
蝕 刻 機	6 年
曝 光 機	6 年
包裝及清潔設備	6 年
光學塗佈機	6 年
量測儀器	6 年
包 裝 機	6 年
模具設備	2 年
辦公設備	
電腦設備	2 至 6 年
其 他	1 至 7 年
其他設備	
環保工程	6 年
其 他	3 至 6 年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 13,046
建 築 物	<u>123,759</u>
	<u>\$ 136,805</u>

	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 1,450
建築物	<u>17,070</u>
	<u>\$ 18,520</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
<u>租賃負債帳面金額</u>	
流動	\$ 17,293
非流動	<u>\$ 121,166</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	2.4947
建築物	2.4947

(三) 重要承租活動及條款

本公司分別向政府及關係人承租土地及建築物做為廠房及辦公室使用(關係人交易請參閱附註二八)，租賃期間皆為10年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定本公司不得將租賃標的轉租他人。政府得於土地公告現值變動時調整租賃給付。

(四) 其他租賃資訊

108年度

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 20,549</u>

107年度

不可取消營業租賃之未來給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 20,550
1~5年	82,198
超過5年	<u>69,603</u>
	<u>\$ 172,351</u>

107 年度租金支出為 18,920 千元，帳列營業成本項下。

十三、專門技術淨額

	成	本	累 計 攤 銷	淨	額
108 年 1 月 1 日	\$	30,000	(\$ 23,750)	\$	6,250
攤 銷		-	( 5,000)	(	5,000)
108 年 12 月 31 日	\$	<u>30,000</u>	(\$ <u>28,750</u> )	\$	<u>1,250</u>
107 年 1 月 1 日	\$	30,000	(\$ 18,750)	\$	11,250
攤 銷		-	( 5,000)	(	5,000)
107 年 12 月 31 日	\$	<u>30,000</u>	(\$ <u>23,750</u> )	\$	<u>6,250</u>

長華電材股份有限公司收購股權而成為本公司之母公司後，為持續保有原生產技術，本公司支付技術授權金予 Sumitomo Metal Mining Co., Ltd. 取得其專門技術授權，並依據本公司管理階層評估之效益年限 6 年攤銷。

十四、其他非流動資產

係生產性耗材，本公司評估按耐用年限 2 至 3 年攤銷如下：

	成	本	累 計 攤 銷	淨	額
108 年 1 月 1 日	\$	119,851	(\$ 55,661)	\$	64,190
增 添		41,306	-		41,306
攤 銷		-	( 51,911)	(	51,911)
除 列	(	25,788)	<u>25,788</u>		-
108 年 12 月 31 日	\$	<u>135,369</u>	(\$ <u>81,784</u> )	\$	<u>53,585</u>
107 年 1 月 1 日	\$	78,270	(\$ 49,257)	\$	29,013
增 添		66,612	-		66,612
攤 銷		-	( 31,435)	(	31,435)
除 列	(	25,031)	<u>25,031</u>		-
107 年 12 月 31 日	\$	<u>119,851</u>	(\$ <u>55,661</u> )	\$	<u>64,190</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	\$ <u>270,000</u>	\$ <u>300,000</u>
年利率(%)	0.93~1.07	0.95~1.35

## (二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
長期借款		
銀行信用借款	\$ 586,921	\$ 150,000
減：一年內到期部分	<u>57,500</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 529,421</u>	<u>\$ 100,000</u>
年利率(%)	0.7~1.5	1.5
到期日	陸續於115年12 月到期	陸續於110年12 月到期

本公司與中國信託銀行簽訂借款合同規定，本公司經會計師查核簽證之年度財務報表之流動比率、負債比率及利息保障倍數應符合一定比率。若不符合上述財務比率，則銀行機動調整借款利率，本公司108年度財務報告財務比率未有違反上述借款合同之情形。

本公司於108年9月取得經濟部依據「根留台灣企業加速投資行動方案」核發根留台灣企業資格核定函，依規定本公司應於核定函核發次日起3年內完成投資。

本公司因應根留台灣加速投資行動方案與銀行簽訂授信合約，放款前5年利率為郵政儲金二年期定儲利率減0.395%，若違反專案規定或國發基金遭立法預算審查遭凍結則利率更改為郵政儲金二年期定儲利率加0.105%。

## 十六、應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款—非關係人	<u>\$ 194,779</u>	<u>\$ 198,684</u>
應付帳款—關係人	<u>\$ 954</u>	<u>\$ 1,335</u>

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十七、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 127,625	\$ 85,346
應付設備款	79,911	45,360

	108年12月31日	107年12月31日
應付耗材費	\$ 25,260	\$ 60,119
銷項稅額	16,128	17,087
應付保險費	8,041	5,246
應付水電費	6,303	6,365
應付運費	4,945	4,739
其他	15,892	18,293
	<u>\$ 284,105</u>	<u>\$ 242,555</u>

#### 十八、其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
退款負債	\$ -	\$ 12,965
其他	3,321	914
	<u>\$ 3,321</u>	<u>\$ 13,879</u>

退款負債係依歷史經驗、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期認列為營業收入之減項。

#### 十九、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

本公司部分員工適用我國「勞動基準法」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一定比率提撥員工退休基金，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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
計畫資產公允價值	\$ 9,155	\$ 8,485
確定福利義務現值	( 9,317)	( 11,195)
淨確定福利負債	(\$ 162)	(\$ 2,710)

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
107年1月1日	(\$ 10,781)	\$ 9,409	(\$ 1,372)
服務成本			
當期服務成本	( 91)	-	( 91)
利息收入(費用)	( 162)	144	( 18)
認列於損益	( 253)	144	( 109)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	227	227
精算損失—人口統計假 設變動	( 349)	-	( 349)
精算損失—財務假設變 動	( 201)	-	( 201)
精算損失—經驗調整	( 1,180)	-	( 1,180)
認列於其他綜合損益	( 1,730)	227	( 1,503)
雇主提撥	-	274	274
福利支付	1,569	( 1,569)	-
107年12月31日	(\$ 11,195)	\$ 8,485	(\$ 2,710)
108年1月1日	(\$ 11,195)	\$ 8,485	(\$ 2,710)
服務成本			
當期服務成本	( 85)	-	( 85)
利息收入(費用)	( 154)	119	( 35)
認列於損益	( 239)	119	( 120)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	283	283
精算損失—人口統計假 設變動	( 340)	-	( 340)
精算損失—財務假設變 動	( 495)	-	( 495)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
精算利益－經驗調整	\$ 2,952	\$ -	\$ 2,952
認列於其他綜合損益	<u>2,117</u>	<u>283</u>	<u>2,400</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>268</u>	<u>268</u>
108年12月31日	<u>(\$ 9,317)</u>	<u>\$ 9,155</u>	<u>(\$ 162)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 96	\$ 77
營業費用	<u>24</u>	<u>32</u>
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 109</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

政府公債及公司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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率（%）	1.00	1.375
薪資預期增加率（%）	2.25	2.25

	108年12月31日	107年12月31日
死亡率	依據台灣壽險業務 第五回經驗生 命表	依據台灣壽險業務 第五回經驗生 命表
離職率(%)	0~12	0~15
自請退休率(%)	3~100	3~100

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 341)	(\$ 407)
減少 0.25%	\$ 357	\$ 427
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 347	\$ 416
減少 0.25%	(\$ 333)	(\$ 399)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 237	\$ 288
確定福利義務平均到期期間	15.3 年	15.3 年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(千股)	111,000	111,000
額定股本	\$ 1,110,000	\$ 1,110,000
已發行且已收足股款之股數(千股)	100,000	100,000
已發行股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000

## (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
合併發行溢價	\$ 233,087	\$ 233,087
股票發行溢價	357,000	357,000
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>員工認股權執行</u>	<u>225</u>	<u>225</u>
	<u>\$ 590,312</u>	<u>\$ 590,312</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐及彌補以往虧損後分配如下：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止。
2. 依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
3. 其餘額併同以前年度累積未分配盈餘暨本年度未分配盈餘調整數後，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，優先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派之。分派步驟如下：

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
3. 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。

4. 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配給股東，擬分配餘額應不低於公司當年度累積可供分配盈餘之10%，惟現金股利部分不低於擬發放股利總和之10%。

依照公司法規定，法定盈餘公積已達實收股本總額時，不受當年度決算淨利應先提列10%之限制。法定盈餘公積得用於彌補虧損，在公司無虧損時，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。

本公司分別於108年6月及107年5月股東常會決議通過107及106年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 21,954	\$ 441		
特別盈餘公積	9,218	-		
現金股利	200,000	30,000	\$ 2	\$ 0.3

本公司109年3月董事會擬議108年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 52,435			
迴轉特別股盈餘公積	( 9,218)			
現金股利	200,000		\$ 2	

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年6月召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益

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

	108年度	107年度
	年初餘額	(\$ 9,218)
未實現損益－權益工具	46,291	( 12,872)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( 4,468)	104
年底餘額	\$ 32,605	(\$ 9,218)

## 二一、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 3,017,155	\$ 1,931,008

(一) 客戶合約說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	<u>108年 12月31日</u>	<u>107年 12月31日</u>	<u>107年 1月1日</u>
應收帳款(含關係人,附註八)	\$ 407,269	\$ 422,820	\$ 162,285
合約負債—流動			
商品銷貨	\$ 9,982	\$ 11,244	\$ -

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，108及107年度並無其他重大變動。

(三) 客戶合約收入之細分

本公司主要收入類型為商品銷貨收入，主要營運決策者視本公司為單一報導部門，有關客戶合約收入參閱綜合損益表。

## 二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
股利收入—透過其他綜合損益按公允價衡量之權益工具投資	\$ 13,359	\$ 4,834
利息收入	422	580
其他	1,170	241
	<u>\$ 14,951</u>	<u>\$ 5,655</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨利益	\$ 16,687	\$ 13,344
透過損益按公允價值衡 量之金融商品評價利 益	-	62
處分不動產、廠房及設 備損失	( 302)	-
其他	( 665)	( 661)
	<u>\$ 15,720</u>	<u>\$ 12,745</u>

上述外幣兌換淨利益明細如下：

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 69,302	\$ 45,485
外幣兌換損失總額	( 52,615)	( 32,141)
淨利益	<u>\$ 16,687</u>	<u>\$ 13,344</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
應收帳款讓售利息	\$ 12,108	\$ 6,805
銀行借款利息	7,104	2,084
租賃負債利息	3,683	-
	<u>\$ 22,895</u>	<u>\$ 8,889</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用		
不動產、廠房及設備	\$ 193,514	\$ 151,339
使用權資產	18,520	-
	<u>\$ 212,034</u>	<u>\$ 151,339</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 208,344	\$ 147,828
營業費用	3,690	3,511
	<u>\$ 212,034</u>	<u>\$ 151,339</u>
攤銷費用		
專門技術	\$ 5,000	\$ 5,000
其他非流動資產	51,911	31,435
	<u>\$ 56,911</u>	<u>\$ 36,435</u>

	108年度	107年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 55,037	\$ 35,063
營業費用	<u>1,874</u>	<u>1,372</u>
	<u>\$ 56,911</u>	<u>\$ 36,435</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資	\$ 445,982	\$ 315,961
保險費	42,188	28,966
其他	<u>4,592</u>	<u>4,248</u>
	<u>492,762</u>	<u>349,175</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	12,740	11,309
確定福利計畫（附註十九）	<u>120</u>	<u>109</u>
	<u>12,860</u>	<u>11,418</u>
	<u>\$ 505,622</u>	<u>\$ 360,593</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 347,757	\$ 250,047
營業費用	<u>157,865</u>	<u>110,546</u>
	<u>\$ 505,622</u>	<u>\$ 360,593</u>

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥 2%~16% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度之員工及董事酬勞係分別按前述稅前淨利之 2% 及 1% 估列，估列金額如下：

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 13,439	\$ 5,085
董事酬勞	6,720	2,543

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。

107及106年度員工酬勞金額及董事酬勞之實際配發金額與107年度財務報告之認列金額並無差異。

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

### 二三、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：

	108年度	107年度
當年度所得稅		
當期產生者	\$ 50,306	\$ -
遞延所得稅		
當年度產生者	77,144	46,529
稅率變動	-	(19,446)
	<u>77,144</u>	<u>27,083</u>
	<u>\$ 127,450</u>	<u>\$ 27,083</u>

會計所得與當期所得稅之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 651,797	\$ 246,627
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 130,359	\$ 49,325
稅上不可減除之費損	-	4
免稅所得	(2,672)	(967)
暫時性差異		
折舊財稅差	-	(2,045)
其他	(237)	212
稅率變動	-	(19,446)
	<u>\$ 127,450</u>	<u>\$ 27,083</u>

我國於107年2月修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，該修正並規定107年度未分配盈餘所適用之稅率由10%調降為5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
確定福利計畫精算損失 (利益)	(\$ 480)	\$ 301

(三) 本期所得稅負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅負債 應付所得稅	\$ 50,250	\$ -

(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：

108 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於 其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及 呆滯損失	\$ 1,609	\$ 1,309	\$ -	\$ 2,918
虧損扣抵	77,754	( 77,754)	-	-
確定福利退休計畫	710	-	( 480)	230
未實現兌換損失	244	2,017	-	2,261
退款負債	<u>2,593</u>	<u>( 2,593)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 82,910</u>	<u>(\$ 77,021)</u>	<u>(\$ 480)</u>	<u>\$ 5,409</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,033	(\$ 865)	\$ -	\$ 168
未實現兌換利益	<u>129</u>	<u>988</u>	<u>-</u>	<u>1,117</u>
	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,285</u>

107 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於 其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價及呆 滯損失	\$ 754	\$ 855	\$ -	\$ 1,609

	年初餘額	認列於 損益	認列於 其他 綜合損益	年底餘額
虧損扣抵	\$105,949	(\$ 28,195)	\$ -	\$ 77,754
確定福利退休計畫	409	-	301	710
未實現兌換損失	99	145	-	244
退款負債	<u>1,653</u>	<u>940</u>	<u>-</u>	<u>2,593</u>
	<u>\$108,864</u>	<u>(\$ 26,255)</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 82,910</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 115	\$ 918	\$ -	\$ 1,033
未實現兌換利益	<u>219</u>	<u>( 90)</u>	<u>-</u>	<u>129</u>
	<u>\$ 334</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,162</u>

#### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

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

	108年度	107年度
淨利	<u>\$ 524,347</u>	<u>\$ 219,544</u>

##### 股數

	單位：千股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	100,000	100,000
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>175</u>	<u>47</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>100,175</u>	<u>100,047</u>

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

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、非現金交易

108 及 107 年度本公司進行下列非現金交易之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	\$ 739,508	\$ 689,052
預付設備款增加(減少)	169,040	( 5,702)
應付設備款增加	( 34,551)	( 32,266)
支付現金數	<u>\$ 873,997</u>	<u>\$ 651,084</u>

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使資本有效運用，並確保本公司能順利營運。

本公司主要管理階層依據現行產業營運情況及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，藉由發行新股、舉借新債及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
108 年 12 月 31 日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具－國內上市(櫃)股票	\$226,338	\$ -	\$ -	\$226,338
債務工具－應收帳款	-	-	<u>297,044</u>	<u>297,044</u>
	<u>\$226,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$297,044</u>	<u>\$523,382</u>

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
107 年 12 月 31 日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具－國內上市（櫃）股票	\$151,807	\$ -	\$ -	\$151,807
債務工具－應收帳款	-	-	267,961	267,961
	<u>\$151,807</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$267,961</u>	<u>\$419,768</u>

本公司採用市場報價作為公允價值輸入值（即第 1 等級）者，所持有之上市（櫃）公司股票之市場報價係來自於台灣證券交易所及櫃買中心交易之收盤價。

本公司考量透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款折現之影響非屬重大，是以按原始發票金額衡量公允價值（第 3 等級）。

108 及 107 年度並無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形，亦無自第 3 等級轉入及轉出之情形。

### (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金 融 資 產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
債務工具	\$ 297,044	\$ 267,961
權益工具	226,338	151,807
按攤銷後成本衡量（註 1）	426,554	360,041
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,336,809	892,624

註 1：餘額係包含現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含長短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付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投資、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及借款。本公司財務人員依照各階段公司營運狀況所需，擬訂財務策略，統籌協調各種國內與國際金融市場操

作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、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。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範、內部控制制度及管理辦法進行，內部稽核人員持續針對政策之遵循與暴險程度進行複核。本公司並未以投機目的而從事之金融工具（包含衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動而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)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司之匯率暴險管理係於政策許可之範圍內，利用購入外幣存款、簽訂遠期外匯合約、舉借外幣借款及交易產生之同類別外幣債權債務，以管理及降低風險。

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。

本公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣對美元及日幣之匯率升值 1% 時之敏感度分析。1% 係本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。

外幣：功能性貨幣

	敏 感 度		分 析	
	108年度		107年度	
	變 動 幅 度 ( % )	損 益 影 響	變 動 幅 度 ( % )	損 益 影 響
本年度淨利 (註)				
貨幣性項目				
美元：新台幣	1	(\$ 4,342)	1	(\$ 4,691)
日幣：新台幣	1	( 396)	1	1,156

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及日幣（包含現金、應收帳款（含關係人）、應付帳款及其他應付款）。

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期中暴險情形，以美元計價之銷售會隨客戶訂單及景氣循環而有所變動。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 488,459	\$ 120,000
具現金流量利率風險		
金融資產	309,106	199,796
金融負債	506,921	330,000

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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為

利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若金融負債利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,069 千元及 3,300 千元。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資國內上市（櫃）公司股票，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 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之金融資產分別增加／減少 2,263 千元及 1,518 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險即為資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之交易對象均為信用良好之公司，業務單位依各信用調查結果給予往來信用額度，並定期追蹤客戶收款情形，且近年來實際產生呆帳情形極少，因此不預期有重大信用風險。

本公司應收款項交易相對人顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，是以其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額如下：

客 戶 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
聯詠科技公司	\$ 104,492	\$ 145,962
奇景光電公司	101,622	93,797
瑞鼎科技公司	90,929	21,896
Synaptic Japan GK	59,832	128,202
	<u>\$ 356,875</u>	<u>\$ 389,857</u>

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響，且隨時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。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 2,377,940 千元及 2,147,145 千元。

下表係本公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日期，以未折現現金流量編製（包括利息及本金）。

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利率推估。

	1 年以內	1 至 5 年	5 年以上	合 計
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$ 270,311	\$ -	\$ -	\$ 270,311
長期借款（含一年內到期）	61,765	454,049	100,039	615,853
應付帳款（含關係人）	195,733	-	-	195,733
其他應付款	284,105	-	-	284,105
租賃負債（含流動及非流動）	20,550	82,198	49,053	151,801
存入保證金	50	-	-	50
	<u>\$ 832,514</u>	<u>\$ 536,247</u>	<u>\$ 149,092</u>	<u>\$ 1,517,853</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$ 300,428	\$ -	\$ -	\$ 300,428
長期借款（含一年內到期）	52,244	101,726	-	153,970
應付帳款（含關係人）	200,019	-	-	200,019
其他應付款	242,555	-	-	242,555
退款負債	12,965	-	-	12,965
存入保證金	50	-	-	50
	<u>\$ 808,261</u>	<u>\$ 101,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 909,987</u>

## 二八、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
長華電材股份有限公司（長華電材公司）	本公司主要管理階層
南茂科技股份有限公司（南茂科技公司）	本公司主要管理階層
長華科技股份有限公司（長華科技公司）	其他關係人
李宛霞	本公司主要管理階層
黃梅雪	本公司主要管理階層

### (二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
本公司主要管理階層	\$ 104,667	\$ 227,235

本公司銷售予關係人之交易價格及收款條件與非關係人交易並無重大差異。

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
本公司主要管理階層	\$ 6,773	\$ 20,005
其他關係人	68	22
	\$ 6,841	\$ 20,027

本公司對關係人進貨之交易價格及付款條件與非關係人並無重大差異。

### (四) 主要管理階層之薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 32,841	\$ 23,190
退職後福利	1,149	899
	\$ 33,990	\$ 24,089

### (五) 租 賃

本公司與長華電材公司簽訂廠房承租契約，租金按月支付，租賃契約於116年3月31日到期。截至108年12月31日止，本公司

因上述租約認列之租賃負債為 125,261 千元，帳列租賃負債（含流動及非流動）項下。107 年度租金支出為 18,920 千元，帳列營業成本項下。

(六) 年底餘額

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年	107年
		12月31日	12月31日
應收帳款－關係人	本公司主要管理階層	\$ 18,798	\$ 17,574
其他應收款	李宛霞（註）	\$ 1,000	\$ 1,000
	黃梅雪（註）	1,000	1,000
		\$ 2,000	\$ 2,000
存出保證金	長華電材公司	\$ 1,575	\$ 1,575
應付帳款－關係人	本公司主要管理階層	\$ 954	\$ 1,335
其他應付款	本公司主要管理階層	\$ 1,575	\$ 1,575

註：係本公司因附註三十所述之刑事訴訟而替管理階層代墊之保釋金。

二九、質押之資產

本公司提供質押之定期存款 1,799 千元（列入其他金融資產－流動項下），作為建教合作計畫之擔保。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本公司由銀行信用擔保提供關稅保證金額為 25,000 千元。
- (二) 本公司簽訂購買不動產、廠房及設備之合約，總價約 913,088 千元，尚未履行金額為 251,869 千元。
- (三) 本公司為購置機器設備已開立未使用信用狀餘額為 11,818 千元。
- (四) 頤邦科技股份有限公司（頤邦公司）於 103 年 3 月向檢調機關對本公司提起違反營業秘密刑事訴訟，復於 108 年 9 月提起刑事附帶民事請求損害賠償金額 1,000,000 千元；另頤邦公司於 105 年 9 月向本公司提起營業秘密排除侵害之民事訴訟，訴訟主要內容包含不得使用或洩漏獲悉自頤邦公司之營業秘密、銷燬相關檔案文件、禁止涉案人員於特定期間任職本公司、銷毀侵害營業秘密之產品及請求損

害連帶賠償金額 1,765,137 千元。經本公司委託律師針對前述訴訟案件出具法律意見書，評估該訴訟案對本公司尚無重大不利之影響，管理階層判斷對業務及財務亦尚無重大影響，惟上述案件截至 109 年 3 月 16 日止尚未經法院判決，最終之訴訟結果尚待司法機關審理。

### 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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>108 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美	元	\$	14,500	29.98	(美元：新台幣)	\$	434,710	
日	幣		732,989	0.276	(日幣：新台幣)		202,305	
貨幣性項目之金融負債								
日	幣		589,437	0.276	(日幣：新台幣)		162,685	
美	元		16	29.98	(美元：新台幣)		465	
<u>107 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美	元		15,697	30.715	(美元：新台幣)		482,127	
日	幣		77,045	0.2782	(日幣：新台幣)		21,434	
貨幣性項目之金融負債								
日	幣		492,436	0.2782	(日幣：新台幣)		136,996	
美	元		424	30.715	(美元：新台幣)		13,027	

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外	幣	匯	率	淨兌換(損)益
<u>108 年度</u>				
美	元		29.98	(美元：新台幣) (\$ 8,514)
日	幣		0.276	(日幣：新台幣) 25,201
				<u>\$ 16,687</u>
<u>107 年度</u>				
美	元		30.715	(美元：新台幣) \$ 6,295
日	幣		0.2782	(日幣：新台幣) 7,049
				<u>\$ 13,344</u>

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：本公司無大陸投資事業。

### 三三、部門資訊

提供給本公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，由於主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊作資源分配及績效衡量，有關營運部門之相關資訊請參閱本財務報告內容。

#### (一) 主要產品及勞務收入

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	108年度	107年度
銷貨收入		
軟性IC基板-COF	\$ 2,965,505	\$ 1,864,674
模具收入	51,432	64,842
勞務收入	218	1,492
	<u>\$ 3,017,155</u>	<u>\$ 1,931,008</u>

#### (二) 地區別資訊

本公司主要於台灣地區營運。

本公司來自外部客戶之營業收入依客戶所在國家為基礎歸類，而非流動資產按資產所在地區分別列示如下：

		非 流 動 資 產			
		108年度	107年度	108年 12月31日	107年 12月31日
台 灣		\$ 2,264,100	\$ 1,691,156	\$ 2,395,714	\$ 1,549,177
亞 洲		<u>753,055</u>	<u>239,852</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,017,155</u>	<u>\$ 1,931,008</u>	<u>\$ 2,395,714</u>	<u>\$ 1,549,177</u>

非流動資產不包括存出保證金、遞延所得稅資產及其他非流動資產。

### (三) 主要客戶資訊

	108年度		107年度	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
聯詠科技公司	\$ 1,044,297	35	\$ 312,815	16
奇景光電公司	725,766	24	844,713	44
Synaptic Japan GK	579,440	19	189,424	10
瑞鼎科技公司	<u>374,272</u>	<u>12</u>	<u>303,264</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 2,723,775</u>	<u>90</u>	<u>\$ 1,650,216</u>	<u>86</u>



易華電子股份有限公司

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易之情形及授信期間	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	餘	
本公司	長華電材公司	本公司主要管理階層	銷貨 (\$ 104,658)	3)	與一般交易條件相當	無重大差異	\$ 18,798	5	

- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表：本公司並無合併報表，故本項與「四、最近年度財務報告」相同。
- 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事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年底	107 年底	差異	
				金額	%
流動資產		1,347,546	1,106,789	240,757	21.75
不動產、廠房及設備		1,853,300	1,307,608	545,692	41.73
其他資產(含無形資產)		604,675	391,890	212,785	54.30
資產總額		3,805,521	2,806,287	999,234	35.61
流動負債		888,184	817,697	70,487	8.62
其他負債		660,111	103,922	556,189	535.20
負債總額		1,548,295	921,619	626,676	68.00
股本		1,000,000	1,000,000	-	-
資本公積		590,312	590,312	-	-
保留盈餘		634,309	303,574	330,735	108.95
其他權益		32,605	( 9,218 )	41,823	453.71
權益總額		2,257,226	1,884,668	372,558	19.77

1.增減比例變動分析說明：

- (1)流動資產增加，係因投資有價證券及因提前備料增加存貨額所致。
- (2)不動產、廠房及設備增加，係因產線所需之機器設備陸續進廠所致。
- (3)其他資產(含無形資產)增加，係因配合國際會計準則 IFRS 16 政策新增帳上使用權資產及持續訂購產線所需之機器設備所致。
- (4)其他負債增加，係因建置產線的資金需求使用政府補助的長期借款所致。
- (5)保留盈餘增加，主係獲利增加所致。
- (6)其他權益增加，主係金融資產評價所致。

2.影響重大者之未來因應計畫：無。

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		3,017,155	1,931,008	1,086,147	56.25
營業成本		2,144,212	1,535,249	608,963	39.67
營業毛利		872,943	395,759	477,184	120.57
營業費用		228,922	158,643	70,279	44.30
營業利益		644,021	237,116	406,905	171.61
營業外收入及支出		7,776	9,511	( 1,735 )	( 18.24 )
稅前淨利		651,797	246,627	405,170	164.28
所得稅費用		127,450	27,083	100,367	370.59
稅後淨利		524,347	219,544	304,803	138.83
其他綜合損益		48,211	( 14,074 )	62,285	442.55
綜合損益總額		572,558	205,470	367,088	178.66
增減比例變動分析說明：					
與去年度之差異主係大環境整體面板需求增加，增加獲利所致；另其他綜合損益增加，主係因金融資產評價產生利益所致。					

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，且本公司整體營運尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

### 三、現金流量：

#### (一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入	852,772	287,577	565,195
投資活動之淨現金流出	( 943,589 )	( 840,469 )	( 103,120 )
籌資活動之淨現金流入	200,134	370,000	( 169,866 )
變動情形分析：			
(1) 營業活動之淨現金流入增加：主係市場需求量使獲利增加。			
(2) 投資活動之淨現金流出增加：主係購買機器設備所致。			
(3) 籌資活動之淨現金流入減少：主係增加發放現金股利所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來 自投資及融 資活動淨現 金流量	預計現金剩 餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
309,117	1,039,146	(983,276)	364,987	-	-
分析說明：					
1. 109年度預計現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：預計營收成長，致營業活動淨現金資金流入。					
(2) 投資及融資活動：預計新增生產相關設備及增加銀行融資，致整體投資及融資活動為淨現金資金流出。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

### 六、風險事項：

#### (一) 風險因素

##### 1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

###### (1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司108及107年度利息支出分別為22,895仟元及8,889仟元，佔各期營業收入比率為0.76%及0.46%，因公司資金需求以致108年度的借款較107年度增加並影響利息支出。

###### (2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司目前產品銷售以美元計價、原料外購則以日圓為主，故匯率波動對本公司獲利有其影響力。本公司108及107年度產生兌換利益淨額分別為16,687

元及13,344仟元，佔各期營業收入比率為0.55%及0.69%；本公司隨時蒐集匯率變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，適時採取避險策略，以規避匯率變動風險，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。

### (3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司截至年報刊印日止尚未有因通貨膨脹而對本公司損益產生重大不利影響之情事。本公司除了密切觀察市場物價波動，積極開發原物料供貨來源，以降低生產成本外，並與客戶維持良好的關係，適時的向客戶反映生產成本，故本公司目前尚能有效控制通貨膨脹對本公司獲利的影響。

## 2.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)本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。

(2)本公司108年度及107年度截至年報刊印日止並無為他人背書保證及資金貸予他人之情事，未來本公司若有為他人背書保證及資金貸予他人之需要，將依本公司訂定之「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」辦理。

(3)本公司衍生性金融商品之交易係以達成規避匯率波動風險為目的，本公司108年度及107年度截至年報刊印日止，相關交易皆依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」執行。

## 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司從事LCD顯示器驅動IC封裝用捲帶式高階覆晶薄膜IC基板製造，所有研發皆與面板廠及驅動IC廠緊密結合，預計於109年度投入之研發費用計91,262仟元。未來將進行開發及改良之技術方向為：

(1) 持續開發減成法(Substrative)技術將其推進至20um pitch，精進品質與效率用以降低成本，增加20um pitch以上的COF產品市場競爭力。

(2) 半加成法(Semi-additive)在20um pitch以下特別是18、16及14um pitch微細線路的製程技術專長及產品為基礎，透過與客戶合作提升產品設計能力，全面性供應客戶手持式裝置產品及智慧型手機所需的液晶顯示驅動IC用之細線路(Fine pitch)的COF。

(3) 開發2-Metal先端製程技術，未來除了應用在高腳數(High pin-count)且細線路(Fine pitch)設計要求的液晶顯示驅動IC外，並透過與客戶合作將2-Metal製程技術開發出輕、薄、短、小的IC基板的特性延伸應用至記憶體IC、邏輯IC開創出新型態的IC Package。

(4) 與原料商合作開發新一代基材。

## 4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司之經營一向秉持誠信原則，遵循國內外相關政府與機構頒佈之法規。除依照現行法律規範執行業務外，並密切關注與本公司營運相關之國內外重要政策走向、政策形成、立法進程及細部內涵，並據以適時主動提出因應措施。最近

年度及截至年報刊印日止本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司將隨時注意產業技術變化之發展演變，並評估對公司財務業務影響。最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大不利影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購情事。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司經適當的產業、市場前景與成本面之綜合評估，為產能的擴增而增加廠房，期能增加公司之獲利。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中

本公司生產捲帶式高階覆晶薄膜IC基板之主要原料為2PI(1層Polyimide-聚亞醯胺加上1層金屬層)，主要供應商為日商住友金屬山株式會社(Sumitomo Metal Mining Co., Ltd.；以下簡稱SMM)，佔本公司108年度進貨淨額達53.59%。

由於2PI目前全球僅二家供應商，分別為日本的SMM及Toray公司，由於SMM為市場上主要供應商，而Toray主要供貨給韓國Stemco(Samsung)。另因SMM之2PI原材品質、技術及產能係本公司在開發製程及機台時即已經驗證通過，且為本公司客戶認可及指定之原料供應商，且因本公司前身為SMM關係企業，與SMM往來已久，多年來SMM與本公司維持良好的合作關係，並與本公司有簽訂採購合約，故其原料供應尚不致於出現短缺或中斷之情事。本公司與主要供應商之間已建立長期良好合作關係且訂有供貨合約，其最近三年度相關供應商交貨狀況尚屬良好，並無發生供貨短缺、中斷或延遲以致影響生產作業等情況，供貨來源尚屬穩定。

(2) 銷貨集中

本公司108年及107年對奇景集團有銷貨集中之情形，主係由於IC設計產業之行業特性，其產品自設計至認證均需上、下游廠商相互配合，IC設計廠商為取得穩定可靠之產能與縮短產品之上市時程，以及考量製程技術、品質良率及交期配合等因素，會儘量選擇使用同一半導體製程之供應商，故與上、下游廠商多有建立長期策略聯盟之關係。由於本公司所屬產業係屬技術及資金密集產業，進入門檻較高，導致產業客戶均呈現大者恆大之趨勢，加上全球目前擁有Tape-COF產品製程之企業僅餘五家，且依照終端顯示器面板業者不同而有各自之產銷體系，各業者基於產業IC設計機密、製程配合度及產品認證檢測耗時等理由，鮮少有大幅度更動廠商之情事，故本公司108及107年度有銷貨集中於奇景集團之情形係屬產業特性，尚屬合理。由於奇景集團為國際知名驅動IC

大廠，財務業務資訊透明，且就過去歷史交易情形觀之，付款情形皆屬正常，本公司自與奇景集團開始交易以來，均維持良好之合作關係，為奇景集團所需驅動IC之主要供應商來源之一，隨著本公司產品線愈趨完整，品質持續受到客戶肯定，加上其價格具有競爭力，因此奇景集團為滿足下游終端客戶快速交貨之服務，需有足夠之供應鏈廠商後援，因此尚不致於輕易更換長期配合良好且受客戶認證信賴之供應商。本公司為有效分散銷貨集中所帶來之可能風險，致力於新客戶與新製程之開發，未來隨本公司產品獲得客戶認可及陸續量產出貨後，本公司對單一客戶之依存度應能有效降低，以分散銷貨集中之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司法人董事南茂科技股份有限公司原持有本公司股數19,100,000股，持股比例為19.10%，於108年4月轉讓持股計9,100,000股，轉讓後持有本公司股數計10,000,000股，持股比例為10.00%，上述股權移轉對本公司財務業務無重大影響。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事與風險。

12. 訴訟或非訴訟事件

(1) 公司最近年度及截至年報刊印日止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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，目前尚在繫屬中之訴訟案為頤邦科技股份有限公司（頤邦公司）於103年3月向檢調機關對本公司提起違反營業秘密刑事訴訟，復於108年9月提起刑事附帶民事請求損害賠償金額1,000,000千元；另頤邦公司於105年9月向本公司提起營業秘密排除侵害之民事訴訟，訴訟主要內容包含不得使用或洩漏獲悉自頤邦公司之營業秘密、銷燬相關檔案文件、禁止涉案人員於特定期間任職本公司、銷毀侵害營業秘密之產品及請求損害連帶賠償金額1,765,137千元。經本公司委託律師針對前述訴訟案件出具法律意見書，評估該訴訟案對本公司尚無重大不利之影響，管理階層判斷對業務及財務亦尚無重大影響，惟上述案件截至年報刊印日止尚未經法院判決，最終之訴訟結果尚待司法機關審理。

(2) 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，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

①本公司董事及持股比例超過百分之十之大股東長華電材(股)公司、本公司董事長黃嘉能及總經理李宛霞目前尚在繫屬中之訴訟案為頤邦公司對其提起營業秘密排除侵害之民事訴訟事件，請參閱上述「12. 訴訟或非訴訟事件(1)」之說明。

13. 其他重要風險及因應措施：

(1) 資安風險評估分析之說明：本公司資訊系統架構已建立高可用性之資料備份機制，並將備份媒體送往異地保管存放，並加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練，以確保資訊系統之正常運作及資料安全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。本公司控管或維持公司營運及會計等重要企業

運作的功能，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊與公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，而對公司財務業務造成不利之影響。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，目前尚在繫屬中之訴訟案為頤邦科技股份有限公司（頤邦公司）於103年3月向檢調機關對本公司提起違反營業秘密刑事訴訟，復於108年9月提起刑事附帶民事請求損害賠償金額1,000,000千元；另頤邦公司於105年9月向本公司提起營業秘密排除侵害之民事訴訟，訴訟主要內容包含不得使用或洩漏獲悉自頤邦公司之營業秘密、銷燬相關檔案文件、禁止涉案人員於特定期間任職本公司、銷毀侵害營業秘密之產品及請求損害連帶賠償金額1,765,137千元。經本公司委託律師針對前述訴訟案件出具法律意見書，評估該訴訟案對本公司尚無重大不利之影響，管理階層判斷對業務及財務亦尚無重大影響，惟上述案件截至年報刊印日止尚未經法院判決，最終之訴訟結果尚待司法機關審理。本公司將定期於上市掛牌後每季結束10日內，發布重大訊息公告該訴訟案最新進度，若法院已為裁判或有重大訴訟進度時，即時辦理資訊揭露事宜。經本公司評估上述變動對股東權益或證券價格無重大影響。

易華電子股份有限公司



董事長：黃嘉能



**JAC**  
2019  
Annual Report