

股票代號：6899

創為精密材料股份有限公司

一一二年度年報



年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.amtouch.com.tw>

中華民國一一三年五月二十四日 刊印

一、公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：	溫呈祥	代理發言人姓名：	靖心恒
職稱：	財務部 經理	職稱：	行銷業務部 協理
電話：	(02) 2430-2666	電話：	(02) 2430-2666
電子郵件信箱：	amt1@amtouch.com.tw	電子郵件信箱：	amt1@amtouch.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總、分公司	地 址	電 話
總公司	基隆市安樂區武訓街 84 號	(02)2430-2666
基隆廠	基隆市安樂區武訓街 84 號	(02)2430-2666
汐止廠	新北市汐止區中興路 43-8 號 5 樓	(02)2643-2666

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部
網址：<https://www.kgi.com.tw>
地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 4 樓
電話：(02) 2314-8800

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師姓名：潘慧玲會計師、黃珮娟會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：110 台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
網址：<https://www.pwc.tw>
電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.amtouch.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	16
四、公司治理運作情形	20
五、簽證會計師公費資訊	52
六、更換會計師資訊	52
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資訊	52
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	52
九、持股比例占前十名股東，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	53
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	55
肆、募資情形	56
一、資本及股份	56
二、公司債辦理情形	60
三、特別股辦理情形	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證辦理情形	60
六、限制員工權利新股辦理情形	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
八、資金運用計畫執行情形	61
伍、營運概況	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	72
三、從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	78

四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	78
六、資通安全管理.....	81
七、重要契約.....	82
陸、財務概況.....	83
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師意見.....	83
二、最近五年度財務分析.....	87
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	92
四、最近年度財務報告及會計師查核報告.....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	93
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.....	93
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	94
一、財務狀況.....	94
二、財務績效.....	95
三、現金流量.....	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	96
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	97
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	98
七、其他重要事項.....	101
捌、特別記載事項.....	102
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	104
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.....	104
四、其他必要補充說明事項.....	104
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	104
附件一、最近年度財務報告及會計師查核報告.....	105
附件二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	167

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位撥冗參加本公司股東常會，讓本公司有機會向各位股東說明去年營運狀況與未來展望，謹代表創為公司表示誠摯的歡迎。

112 年度在烏俄戰爭、以哈戰爭、通膨、氣候變遷、中美衝突、產業庫存調存等問題中渡過了，這促使世界各國需要團結，需要面對問題也要有解決能力。創為的同仁也付出了努力來面對各種挑戰，在中國解除新冠嚴格管控並開放國境後，我們於三月底成立 AMTouch China 檢驗中心。在永續經營，節能減碳議題下我們推出 E-Paper 電子紙光學貼合技術並於五月 COMPUTEX 電腦展展出。經過一年的努力我們第四季通過上櫃審查等。

展望未來，創為將持續於工控、醫療和交通市場深耕，做到創新產品、品質穩定，提升生產效率，創造產品價值。配合集團公司的產品發展和市場計畫，推廣整合性服務，讓公司可以持續成長。

一、112 年營業成果

創為 112 年度因客戶庫存調整，致拉貨力道減緩，合併營業收入為新台幣 1,041,691 仟元，較 111 年度 1,411,841 仟元，減少 370,150 仟元，減少 26%；營業毛利金額 112 年度為 424,261 仟元，較 111 年度為 607,898 仟元，減少 183,637 仟元，減少 30%，唯毛利率仍維持在 41% 水準；112 年營業費用 252,831 仟元，較 111 年營業費用 271,196 仟元，減少 18,365 仟元，減少 7%；112 年度歸屬於母公司綜合淨利 174,555 仟元，較 111 年度金額 200,807 仟元，減少 26,252 仟元，減少 13%，每股稅後淨利為 4.53 元。

單位：新台幣(仟元)

項 目	112 年度	111 年度	增減變動數	百分比
營業收入	1,041,691	1,411,841	-370,150	-26%
營業成本	617,430	803,943	-186,513	-23%
營業毛利	424,261	607,898	-183,637	-30%
營業費用	252,831	271,196	-18,365	-7%
營業淨利(損)	171,430	336,702	-165,272	-49%
營業外收(支)	45,949	-64,282	110,231	-171%

項 目	112 年度	111 年度	增減變動數	百分比
稅前淨利(損)	217,379	272,420	-55,041	-20%
所得稅費用	-43,703	-72,718	29,015	-40%
稅後淨利	173,676	199,702	-26,026	-13%
其他綜合損益	226	7,395	-7,169	-97%
本期綜合利益總額	173,902	207,097	-26,072	-13%
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	174,555	200,807	-26,252	-13%
非控制權益	-879	-1,105	226	-20%

創為在 112 年度主要研究發展成果包含有：

- (一)第二代 Aqua Proof PCAP Touch 是專為淋浴間、洗車場等環境所設計，當觸控表面有流水時，PCAP 觸控按鍵能正常操作。
- (二)抗 ESD 塗層油墨，可塗佈在玻璃上的油墨，可以減少靜電累積或加速靜電消散，提升產品的安全性和穩定性。
- (三)E-Paper 電子紙解決方案，以獨步全球的貼合技術，能提供多樣材料的保護蓋板 (玻璃、PC 或 PMMA)，並進一步整合 E-Paper 加貼前導光板、觸控面板與驅動整合的服務。

二、113 年營業計劃概要

(一)經營方針：

拓展國際業務，增加自動化、數位化的競爭力，提升專業服務，及培養及招募優秀人才。創為將持續開發觸控顯示器相關產品、材料，藉由增加產品線廣度、深度，為客戶打造便利的一站式服務提供者，以增進客戶滿意度，促使客戶加深對創為的支持與信賴，建立長期深遠的夥伴關係。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司未公開 113 年財務預測，故擬不揭露預期銷售數量。

(三)產銷政策：

- 1、持續提供高附加價值的產品：本公司除了提供標準化產品外，亦為與其他同業有所區隔，發展各式加值型產品，如：PCAP Force

Touch、全系列加值型 TDS (Touchscreen Display Solutions)、曲面光學貼合等。

- 2、靈活彈性的生產。本公司發展不同產品外，亦對客戶提供彈性化的生產數量，且能長期支持客戶需求，以維持藍海市場的領先者優勢。

三、未來公司發展策略

創為將持續深耕市場，做到創新產品技術、品質第一，優化生產效率，整合 LCD panel，提供一站式服務，以自身優勢，推廣光學貼合整合性服務，冀望增加產品附加價值及產品競爭力，開拓不同市場，讓公司未來可以繼續成長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)外部競爭環境：面對紅色供應鏈低價競爭挑戰，擬定經營策略應對，藉由強化產品附加價值，高效營運以維持低成本以為應對。
- (二)法規環境：本公司日常營運均依循國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動，以充份掌握並因應市場環境變化，故現階段並無因國內外法律變動而對財務業務產生重大不利影響之情事。
- (三)總體經營環境：本公司致力於創新與研發，一向密切注意所屬產業及技術之變化，掌握產業脈動及市場資訊，隨時蒐集產業相關技術與趨勢變化之相關資訊，提供給經營管理階層作為決策參考，以彈性迅速調整營運策略並擬訂因應措施，以追求企業永續經營。

感謝各位股東對公司長年的支持，創為將秉持一貫精神，藉由推行國際化、數位化、自動化來努力創造優良的經營績效及未來發展。

在此謹祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：趙書華



總經理：趙書華



會計主管：溫呈祥



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 89 年 05 月 24 日

(二) 公司沿革

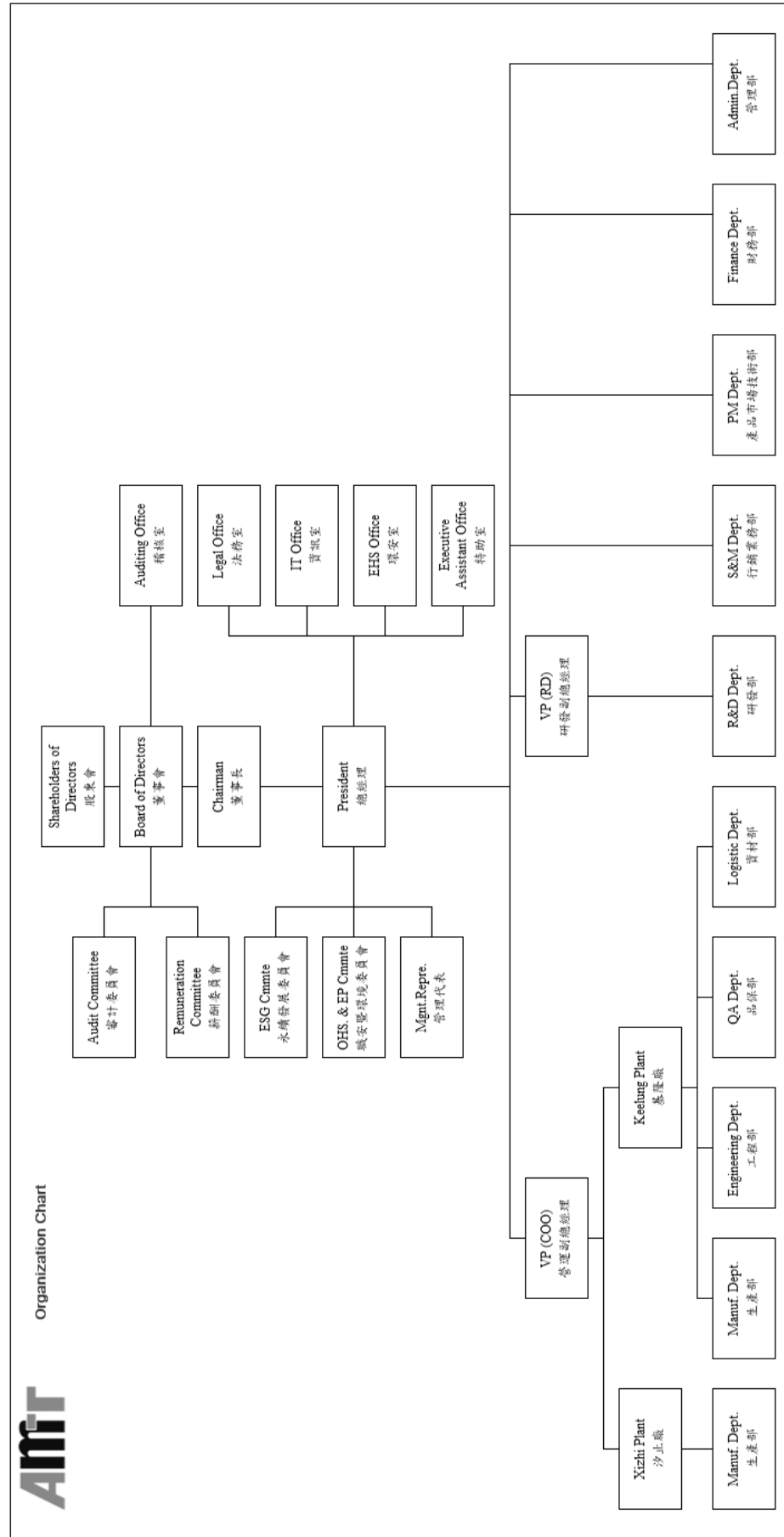
年度	重要紀事
民國 89 年 5 月	研光精密材料股份有限公司，係於民國 89 年 5 月 24 日奉准設立額定及實收資本額為新臺幣 15,000 千元，每股面額 10 元。主要營業項目為生產與銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等。設立於新北市深坑廠。
民國 90 年 3 月	擴建深坑新廠。 現金增資新臺幣 15,000 千元，實收資本額新臺幣\$30,000 千元。
民國 91 年 5 月	現金增資新臺幣 10,000 千元，實收資本額達新臺幣 40,000 千元並更名為創為精密材料股份有限公司。
民國 94 年 9 月	現金增資新臺幣 10,000 千元，實收資本額達新臺幣 50,000 千元。
民國 95 年 9 月	成功打入西門子市場，並推出五線電阻式觸控面版。 現金增資新臺幣 3,530 千元及盈餘轉增資新臺幣 2,970 千元，實收資本額達新臺幣 56,500 千元。
民國 96 年 2 月	低反射電阻式觸控面板上市。 現金增資新臺幣 15,000 千元，實收資本額達新臺幣 71,500 千元。
民國 97 年 5 月	美國子公司成立於威斯康辛州，表面玻璃電阻式觸控面板問市。 現金增資新臺幣 3,475 千元及盈餘轉增資新臺幣 25,025 千元，實收資本額達新臺幣 100,000 千元。
民國 98 年 7 月	榮獲多款新式設計專利，並推出全平面 Touch Window 電阻式觸控面板，投射式電容觸控面板首度問市。 現金增資新臺幣 20,100 千元及盈餘轉增資新臺幣 35,000 千元，實收資本額達新臺幣 155,100 千元。
民國 98 年 10 月	現金增資新臺幣 5,000 千元，實收資本額達新臺幣 160,100 千元。
民國 99 年 1 月	獲得 ISO 9001：2015 認證。
民國 99 年 4 月	現金增資新臺幣 50,000 千元，實收資本額達新臺幣 210,100 千元。
民國 99 年 7 月	盈餘轉增資新臺幣 33,616 千元，實收資本額達新臺幣 243,716 千元。
民國 99 年 9 月	為擴大營業規模，公司營業地址遷移至基隆市大武崙工業區。 全平面Framed Touch電阻式觸控面板上市。
民國 100 年 7 月	盈餘轉增資新臺幣 57,273 千元，實收資本額達新臺幣 300,989 千元。
民國 100 年 10 月	實施員工認股新臺幣 3,400 千元，實收資本額達新臺幣 304,389 千元。
民國 101 年 10 月	實施員工認股新臺幣 2,070 千元，實收資本額達新臺幣 306,459 千元。
民國 102 年 1 月	本公司通過 ISO 14001：2015 認證。提高投射式電容觸控面板產能。 實施員工認股新臺幣 3,220 千元，實收資本額達新臺幣 309,679 千元。
民國 103 年 3 月	實施員工認股新臺幣 1,050 千元，實收資本額達新臺幣 310,729 千元。
民國 103 年 7 月	盈餘轉增資新臺幣 124,291 千元，實收資本額達新臺幣 435,020 千元。
民國 103 年 10 月	榮獲第 23 屆中華民國企業環保獎銅牌。
民國 103 年 11 月	實施員工認股新臺幣 1,380 千元，實收資本額新臺幣 436,400 千元
民國 104 年 10 月	通過 ISO 50001：2011 能源管理系統認證，並榮獲中華民國行政院環境保護署舉辦的「減碳行動獎」。 實施員工認股新臺幣 1,010 千元，實收資本額新臺幣 437,410 千元。

年度	重要紀事
民國 104 年 12 月	因營運規模茁壯，美國子公司完成擴大搬遷。
民國 105 年 8 月	盈餘轉增資新臺幣 65,612 千元，實收資本額達新臺幣 503,022 千元
民國 105 年 10 月	本公司榮獲勞動部第二屆「工作生活平衡獎」「工作悠活獎章」國家級最高榮譽，並再度獲頒第 25 屆中華民國企業環保獎銅級獎。
民國 106 年 3 月	減資新臺幣 201,209 千元，實收資本額達新臺幣 301,813 千元。
民國 106 年 5 月	PCAP 觸控面板標準品和 PenMount 第三代 PCAP 控制器完整支援。
民國 107 年 7 月	成立子公司-瑞材股份有限公司，主要生產固態光學膠。
民國 107 年 7 月	成立中國子公司-大廣為光電（深圳）有限公司成立。
民國 107 年 8 月	盈餘轉增資新臺幣 30,182 千元，實收資本額達新臺幣 331,995 千元
民國 107 年 12 月	正式取得 ISO45001：2018 職業安全衛生管理系統（OHSMS）的認證。
民國 109 年 10 月	提供 GermBlok 抗菌膜，並推出客製化 Open Frame 觸控螢幕服務以及多點電阻式觸控面板問市。
民國 110 年 4 月	新型 PCAP 觸控面板上市，可搭配三種控制器。
民國 110 年 6 月	榮獲 ISO13485：2016 醫療器材品質管理系統認證。
民國 110 年 9 月	實施員工認股新臺幣 6,010 千元，實收資本額新臺幣 338,005 千元。
民國 110 年 12 月	發行新股新臺幣 47,600 千元以股份轉換併購鹽光股份有限公司為子公司，實收資本額達新臺幣 385,605 千元。
民國 111 年 03 月	成立汐止廠。
民國 111 年 04 月	首次辦理股票公開發行。
民國 111 年 06 月	證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票買賣。
民國 111 年 06 月	推出第一代 Aqua Proof PCAP Touch。
民國 112 年 1 月	全系列觸控顯示面板解決方案標準品上市。
民國 112 年 5 月	推出第二代 Aqua Proof PCAP Touch。
民國 112 年 6 月	推出 ePaper 光學貼合服務。
民國 112 年 9 月	PCAP Force Touch 與觸控控制器上市。
民國 113 年 04 月	股票初次上櫃前現金增資發行新股新台幣 38,380 千元，實收資本額達新臺幣 423,985 千元。
民國 113 年 04 月	證券櫃檯買賣中心核准登錄上櫃掛牌買賣。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門別	業 務 職 掌
總經理	執行董事會政策決議事項及營運策略，追蹤及管理業務營運績效，執行董事長專案交辦事項。
稽核室	評估公司內部控制制度之缺失及衡量營運效率，提報稽核報告，適時提供改善建議，合理確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。
法務室	對內外法律文作審查，智慧財產法律管控與申請作業，法律糾紛處理及因應，協助醫療產品法規及環境法規鑑別人作業。
資訊室	負責集團資訊發展、資訊安全制度、資源整合及共用平台安全維護之規劃與管理等。
環安室	擬訂、規劃、督導、推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。防止職業災害，保障員工工作環境及機具使用安全及健康。勞工身心健康保護措施之策劃及實施。
特助室	協助總經理所指派專案之追蹤與管理。
永續發展委員會	協助董事會持續推動企業永續發展與提升公司治理，以實踐永續經營之目的。
環安衛委員會	達成有效的能源及環境管理其組織章程規定及管理責任程序權責定義。
管理代表	確保品質（含醫療產品）、能源、環境及職業安全衛生管理系統按 ISO 標準建立、維持與執行；向主管階層報告管理系統執行成效及待改善事項。
管理部	掌理人力資源、總務及勞工安全衛生及各子公司間相關業務之協調規劃。
財務部	掌理公司財務資源調度，訂定及執行財務、會計和股務制度，辦理預決算等事務。與本公司股務代理機構配合辦理有關股東會召集、股東名簿之編印及與股東聯絡。
產品市場技術部	產業分析包含網站調查、網路新聞調查競爭者、Roadmap 分析、市調機構的研究報告購買、Inquire 分析；國內外參展，支援協助參展樣品的製作及參展後樣品採樣的製作及追蹤。社群網站與影音媒體平台製作、維護及管控。
行銷業務部	負責客戶詢、報價及各項交易條件之溝通、參展與行銷活動、建立銷售平台、擴展銷售市場等業務。 承接客戶標準規定、含醫療產品法規及環境相關要求轉達廠內，申請列管為外來文件。協助廠內各單位與客戶溝通澄清環境及有害物質之相關規定。客戶反應環境及有害物質相關問題時協助了解溝通。
研發部	負責新產品、材料、專案之評估及導入，並協助重大異常排除，進行委外代工評估。

部門別	業 務 職 掌
資材部	供應商尋貨及評鑑，詢價議價及採購。 原物料倉之管控、儲放及盤點。 成品倉管控、儲放及盤點。 業務訂單交期回覆，生產作業排程擬定。
品保部	負責原物料進料、生產過程及出貨品質監控，針對重大產品品質議題，追蹤及落實持續改善。
工程部	負責生產設備預防保養維護、故障排除及磨製具開發製作，協助優化生產作業工序/工時，制定標準作業動作/工時，進行樣品單製作，並執行新產品之導入及量產後製程參數之確認。
生產部	直接人力之部署與作業效率要求；新進直接人員之教育訓練；生產線產能規劃；生產線設備配置/動線之規劃；夜班生產作業之作業管理與人員部署；生產績效分析追蹤。 依規定標示符合 AMT 環境有害物質管理準則之產品。生產前、中、後之材料/成品應分列儲存管控避免混料或交叉污染避免工、模、治具含有環境有害物質汙染 AMT 產品發生有機溶劑或化學藥劑外洩時，進行通報與緊急處理。確實將廢棄物分類，作好資源回收分類。
汐止廠	負責光學貼合 Dry Bonding 開發及測試；Open Frame Monitor 開發及測試。新設計、新型號、新材料、客戶需求等，導入現行製程之評估。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人資料：

113 年 4 月 26 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	趙書華	女 61~70	111.6.6	3 年	89.5.24	3,154,535	8.18%	3,272,535	7.72%	932,996	2.20%	6,008,647 (註)	14.17%	國立交通大學計算機工程學系 宏基(股)公司外銷經理	華誠國際發展(股)公司董事長 唐威科技(股)公司董事長 AMITOUCH USA, INC. 董事長 廣經緯應用科技有限公司董事長 瑞材(股)公司董事長 鹽光(股)公司董事長 啟基科技(股)公司獨立董事	—	—	—	—
董事	中華民國	潘順隆	男 71~80	111.6.6	3 年	94.8.15	100,000	2.00%	594,961	1.40%	—	—	—	—	台灣科技大學管理科學研究所碩士 淡江大學電子計算機科學系學士 本公司副總經理 茂永科技(股)公司總經理 緯創資通(股)公司廠長 宏基(股)公司總經理特助 宏基(股)公司服務部協理	無	—	—	—	—
董事	中華民國	建基股份 有限公司	-	111.6.6	3 年	99.6.10	6,664,123	17.28%	6,399,123	15.09%	—	—	—	—	建基智見(股)公司 法人董事 Aopen America Inc. 法人董事 Aopen Japan Inc. 法人董事 Aopen Computer B.V. 法人董事 Aopen Technology Inc. 法人董事 建基科技(中山)有限公司 法人董事 艾師國際資訊(上海)有限公司 法人董事 Aopen Global Solutions Pty Ltd 法人董事 Aopen Australia & New Zealand Pty Ltd 法人董事 Great Connection Ltd. 法人董事	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	代表人： 王博修	男 41~50	111.6.6	3 年	111.6.6	—	—	—	—	—	—	—	—	美國卓克索大學企業經營管理碩士 淡江大學企業管理學系學士 宏基(股)公司數位顯示事業部營銷管理處處長	建基(股)公司總經理 建基智見(股)公司董事 Aopen America Inc. 董事 Aopen Japan Inc. 董事 Aopen Computer B.V. 董事 Aopen Technology Inc. 董事 建基科技(中山)有限公司執行董事 艾爾聯國際貿易(上海)有限公司董事	—	—	—	—
董事	中華民國	靖心恒	女 61~70	111.6.6	3 年	99.6.10	29,416	0.08%	39,416	0.09%	—	—	—	—	夏威夷州立大學圖書學系碩士 台灣大學圖書學系學士 淡江大學資訊與圖書館學系講師 磐英科技(股)公司行銷部協理 精英電腦(股)公司行銷部經理 佳佳電腦(股)公司業務部副理	本公司行銷業務部協理 瑞材(股)公司董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	吳尚昆	男 51~60	111.6.6	3 年	111.6.6	—	—	—	—	—	—	—	—	北京大學法學院民商法學博士 東海大學法律研究所碩士 東吳大學法律學系學士 世新大學法學院兼任助理教授 群和律師事務所所長 元智大學通識教育部兼任助理教授 寬信聯合律師事務所合夥人及律師 尚理律師事務所合夥人及律師 陳祖德律師事務所受雇律師	大成台灣律師事務所高級合夥律師	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	孫初偉	男 51~60	111.6.6	3 年	111.6.6	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計學系學士 泰山企業(股)公司獨立董事 精能醫學(股)公司董事 三地開發地產(股)公司獨立董事 天良生物科技企業(股)公司監察人 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副領組 廣信益群聯合會計師事務所審計部查帳員	百聯會計師事務所所長執業會計師 百聯管理顧問有限公司負責人 銘鈺精密工業(股)公司獨立董事 精源生醫股份有限公司監察人	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	盧宏鑑	男 71~80	111.6.6	3 年	111.6.6	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學電子工程學系學士 智融(股)公司監察人 遠位體感科技(股)公司董事 英屬維京群島商智基創投(股)公司董事長 中華民國創業投資商業同業公會副理事長 新加坡商宏基國際(股)公司董事長暨執行長 宏基(股)公司行銷部副總經理	—	—	—	—	—

註：係透過華誠國際發展(股)公司持有該公司 6,008,647 股。

2.董事、監察人屬法人股東代表者，該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名單：

(1)法人股東之主要股東

113 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
建基股份有限公司	宏碁股份有限公司(43.67%)
	木真投資有限公司(1.66%)
	蔡文鋒(0.99%)
	英屬維京群島商國際股份有限公司(0.86%)
	安新拓股份有限公司(0.85%)
	施宣輝(0.82%)
	施彥旭(0.60%)
	陳長庚(0.54%)
	蔡溫喜(0.53%)
	林隆泰(0.46%)

(2)主要股東為法人者其主要股東

113 年 3 月 31 日

法人名稱	法人股東之主要股東
宏碁股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶(4.72%)
	宏榮投資股份有限公司(2.42%)
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶(2.40%)
	施振榮(1.15%)
	新制勞工退休基金(1.09%)
	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(1.01%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶(0.96%)
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證(0.91%)
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶(0.65%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.63%)
木真投資有限公司	陳俊聖(74.51%)
英屬維京群島商國際股份有限公司	註 1
安新拓股份有限公司	簡慧祥(100.00%)

註 1：無法取得資料。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
趙書華	1.工作經驗 宏基(股)公司外銷經理、鹽光(股)公司董事長 趙書華董事長具有多年電子工業產品之產業 市場評估、行銷規劃及產品經營之經驗，且具 備風險管理能力、決策能力及領導能力。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	1
潘順隆	1.工作經驗 宏基(股)公司服務部協理、宏基(股)公司總經理 特助、緯創資通(股)公司廠長、茂永科技(股) 公司總經理、創為精密材料(股)公司副總經理 潘順隆具本公司所需電子工業之產業專業知 識，並有多年主管職務經驗，具備企業經營管 理能力。 2.未有公司法第 30 條各款情事。		0
靖心恒	1.工作經驗 佳佳電腦(股)公司業務部副理、磐英科技(股) 公司行銷部協理、精英電腦(股)公司行銷部經 理 靖心恒現任本公司行銷業務處協理，過去亦 曾任多家電子公司業務主管，具多年電子工 業相關之產業經驗及管理領導能力。 2.未有公司法第 30 條各款情事。		0
建碁(股) 公司代 表人： 王博修	1.工作經驗 宏基(股)公司數位顯示事業部營銷管理處總 處長 王博修具多年電子工業相關產業經驗，並具 統籌規劃及領導能力。 2.未有公司法第 30 條各款情事。		0
吳尚昆	1.工作經驗 現職為大成台灣法律事務所高級合夥律師， 有豐富法學經驗及法學相關著作，有助於提 升公司治理及加強法令遵循；具有中華民國 律師資格。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	1.本人、配偶及二親等以內親屬 未擔任公司或關係企業之董 事、監察人或受僱人。 2.本人、配偶及二親等以內親屬 非為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。 3.非擔任與本公司有特定關係公 司之董事、監察人或受僱人。 4.非為公司或關係企業提供審計 或最近二年取得報酬累計金額 逾新臺幣五十萬元。	0
孫初偉	1.工作經驗 現職為百騏會計師事務所執業會計師，以及 管理顧問公司董事長職務，並曾擔任多家上 市櫃公司董事、監察人及獨立董事，具有公司 治理及企業經營管理之實務經驗；具有中華 民國會計師資格。 2.未有公司法第 30 條各款情事。		1
盧宏鎰	1.工作經驗 曾擔任宏基(股)公司行銷部副總經理、新加坡 商宏碁國際(股)公司董事長暨執行長、英屬維 京群島商智基創投(股)公司董事長、中華民國 創業投資商業同業公會副理事長等，具備多 年電子、資訊工業等相關之公司經營資歷與 豐富之創投經驗，具有經營管理、領導及決策 能力。 2.未有公司法第 30 條各款情事。		0

4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化

本公司考量並提倡董事多元化政策，以強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展。本公司計有董事4席及獨立董事3席，包括2位女性董事，董事會成員之專業背景及相關經驗，涵蓋營業判斷能力、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、決策能力等，應可提供多方面之專業知識意見，強化公司之經營與整體發展。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實達成情形如下：

多元化 核心 董事 姓名	基本條件與價值								產業經驗							專業 能力		
	國籍	性別	具 員 工 身 分	年 齡			獨 立 董 事 任 期		營 業 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	危 機 處 理 能 力	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	經 營 管 理 能 力	觸 控 面 板 相 關	財 務 法 律 專 長	
				41~50 歲	51~60 歲	60歲以上	3 年 以 下	逾3年										
趙書華	中 華 民 國	女	V			V			V		V	V	V	V	V	V		
潘順隆	中 華 民 國	男				V			V		V	V	V	V	V	V		
靖心恒	中 華 民 國	女	V			V			V		V	V	V	V	V	V		
建基(股)公 司代表人： 王博修	中 華 民 國	男		V					V		V	V	V	V	V	V		
吳尚昆	中 華 民 國	男			V		V		V		V	V	V	V	V		V	
孫初偉	中 華 民 國	男			V		V		V	V	V	V	V	V	V		V	
盧宏鎰	中 華 民 國	男				V	V		V		V	V	V	V	V			
占比(%)			29	29	14	29	57	100	0	100	14	100	100	100	100	100	57	29

(2)董事會獨立性

本公司章程第十二條中明訂：本公司董事席次中，獨立董事席次不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。目前於七席董事中，獨立董事具三席席次，符合章程規範占比；且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，故由獨立董事席次占比且董事間無具有證交法第26條之3第3項及第4項規定情形，可證本公司董事會具獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113 年 4 月 26 日 單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選 (就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中 華 民 國	林昇耀	男	113/3/8	15,000	0.04%	—	—	—	—	南加州大學計算機科學碩士 交通大學計算機工程學系碩士 交通大學計算機工程學系學士 先進高科技(Advanced Hi-Tech Corporation)工程資深副總經理 蒙納公司(Monotype Imaging Inc.)軟體主任工程師	—	—	—	—	—
營運處副總經理	中 華 民 國	朱中平	男	108/1/2	97,497	0.23%	—	—	—	—	加州大學電機工程博士 交通大學資訊科學研究所碩士 台灣大學電機工程學系學士 進階管理系統整合顧問(股)公司顧問 今皓實業(股)公司董事長特助 憶貿企業(股)公司總管處處長 華宇企業管理顧問(股)公司顧問	唐威科技(股)公司董事	—	—	—	—
行銷業務部協理	中 華 民 國	靖心恒	女	96/7/16	39,416	0.09%	—	—	—	—	夏威夷州立大學圖書學士 台灣大學圖書館系學士 淡江大學資訊與圖書館學系講師 響英科技(股)公司行銷部協理 精英電腦(股)公司行銷部經理 佳佳電腦(股)公司業務部副理	瑞材(股)公司董事	—	—	—	—
品保部協理	中 華 民 國	簡孜君	女	111/6/1	26,715	0.06%	60	—	—	—	明新科技大學工業工程與管理學系學士 中強光電(股)公司採購一部課長	—	—	—	—	—
財務部經理	中 華 民 國	溫呈祥	男	111/2/14	30,000	0.07%	—	—	—	—	靜宜大學會計研究所碩士 逢甲大學合作經濟系學士 同開科技(股)公司財務經理 國光汽車客運(股)公司會計室經理 安侯建業聯合會計師事務所審計部副理 台中商業銀行(股)公司初級專員	唐威科技(股)公司監察人	—	—	—	—
稽核室稽核主管	中 華 民 國	尤令舜	女	112/3/8	4,000	0.01%	—	—	—	—	台北大學會計學系學士 京華堂實業股份有限公司稽核經理 成為歐買也數位科技股份有限公司稽核襄理	—	—	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選 (就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
管理部 經理	中 華 民 國	林承謁	男	112/8/11	8,000	0.02%	—	—	—	—	輔仁大學統計學系學士 國鼎生物科技(股)公司人力資源部經理 元璋玻璃(股)公司管理部經理 和桐化學(股)公司行政管理事業群管理處經理 泰豐輪胎(股)公司行政管理部副理 東元電機(股)公司教育訓練中心專員	—	—	—	—	—
資訊室 主管	中 華 民 國	王建惠	男	112/11/9	8,000	0.02%	—	—	—	—	逢甲大學資訊工程學系學士 今展科技(股)公司資訊部經理 信孚產業(股)公司資訊部經理	—	—	—	—	—

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元；%

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等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	趙書華	—	828	—	—	2,100	2,100	60	60	2,160	2,988	3,058	—	13,978	14,806	—
	潘順隆															
	靖心恒															
	建基股份有限公司 代表人：王博修															
獨立董事	吳尚昆	—	—	—	—	2,100	2,100	45	45	2,145	2,145	—	—	2,145	2,145	—
	孫初偉															
	盧宏鎰															
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 考量獨立董事參與薪資報酬委員會及董事會之責任，對公司營運參與程度及貢獻價值高，依本公司章程第 18 條之規定及「112 年度董事會及功能性委員會」內部績效評估結果參與董事酬勞分配。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	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 1,000,000 元	潘順隆、靖心恒、王博修、吳尚昆、孫初偉、盧宏鑑	潘順隆、靖心恒、王博修、吳尚昆、孫初偉、盧宏鑑	潘順隆、王博修、吳尚昆、孫初偉、盧宏鑑	潘順隆、王博修、吳尚昆、孫初偉、盧宏鑑
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	趙書華	趙書華		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			靖心恒	靖心恒
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			趙書華	趙書華
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人

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

(二) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
								本公司		合併報表內所有公司				
		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	本公司	財務報告內所有公司	
總經理(註)	趙書華	6,436	6,436	216	216	6,515	6,623	3,523	—	3,523	—	16,690 9.56	16,798 9.62	—
副總經理	朱中平													
副總經理	林昇耀													

註：本公司趙書華董事長兼任總經理，爰基於強化董事會職能，已於 113 年 3 月 8 日董事會升任研發部副總經理林昇耀為總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	朱中平、林昇耀	朱中平、林昇耀
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	趙書華	趙書華
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總 計	3 人	3 人

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

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

項目	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(註)	趙書華	—	4,532	4,532	2.60%
	副總經理	林昇耀				
	副總經理	朱中平				
	協理	靖心恒				
	協理	簡孜君				
	經理	溫呈祥				

註：本公司趙書華董事長兼任總經理，爰基於強化董事會職能，已於 113 年 3 月 8 日董事會升任研發部副總經理林昇耀為總經理。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額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. 本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及稅後純益比例之分析：

職 稱	111 年酬金之總額占稅後純益比率		112 年酬金之總額占稅後純益比率	
	本公司	合併公司	本公司	合併公司
董事	8.03%	8.15%	9.24%	9.71%
監察人	0.01%	0.01%	-	-
總經理及副總經理	7.65%	7.85%	9.56%	9.62%

註：酬金含車馬費、薪資、酬勞、津貼、盈餘分配之董監酬勞及員工紅利。

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

(1)本公司支付董事之酬金包括：出席交通費，係依每次給予出席者之交通費用；盈餘分配之董事酬勞均依公司章程規定及「112 年度董事會及功能性委員會」內部績效評估結果參與董事酬勞分配，並報告股東會與公司經營績效成高度相關。

(2)本公司支付總經理及副總經理之酬金包括：固定月薪、績效獎金、年終獎金及員工酬勞四類。薪資係參考公司取得之人力市場薪資調查報告，該職位於同業市場中的薪資水平、考量公司內該職位的權責範圍給付，績效獎金及年終獎金係依據本公司「經理人績效評估辦法」及「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」執行之考核結果，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過，績效獎金、及員工酬勞均與公司經營成果相關聯。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會共 7 次[A]，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數[B]	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) [B/A]	備 註
董事長	趙書華	7	0	100%	
董 事	潘順隆	7	0	100%	
董 事	靖心恒	7	0	100%	
董 事	建基股份有限公司 代表人:王博修	7	0	100%	
獨立董事	盧宏鎰	7	0	100%	
獨立董事	吳尚昆	7	0	100%	
獨立董事	孫初偉	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會 日期	期別	議案內容	所有獨立 董事意見	公司對獨立董 事意見之處理
112.03.08	第十一屆 第五次	1.本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2.本公司 111 年度財務報表及營業報告書暨合併報 表案。 3.本公司「111 年度董事會及功能性委員會」內部績 效評估報告案。 4.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 5.本公司對子公司瑞材股份有限公司資金貸與案。 6.修訂「資訊循環」案。 7.解除董事及其代表人之競業禁止限制案。 8.本公司內部稽核主管新任案。	所有出席 獨立董事 核准通 過。	已遵循決議結 果。
112.04.26	第十一屆 第六次	1.修正本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2.本公司重編後 111 年度財務報表及合併報表，暨更 正後 111 年度營業報告書案。 3.修正本公司 111 年度盈餘分配表。 4.修訂「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。	所有出席 獨立董事 核准通 過。	已遵循決議結 果。

董事會 日期	期別	議案內容	所有獨立 董事意見	公司對獨立 董事意見之處理
112.08.11	第十一屆 第七次	1.本公司之稽核報告授權獨立董事簽核案。 2.擬由獨立董事代表公司與意象無限股份有限公司簽訂合約案。 3.修訂本公司「股東會議事規範」、「股務作業辦法」、「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「核決權限表」及「組織與權責管理程序」案。 4.增訂本公司「風險管理政策與程序」案。 5.修訂本公司「採購及付款循環」、「薪工循環」及「投資循環」案。 6.本公司民國 112 年度第三季~第四季財務預算案。 7.本公司 111 年 7 月~112 年 6 月「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 8.本公司民國 112 年第二季合併財務報告案。 9.會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 10.本公司 112 年度會計師公費案。 11.端午及中秋獎金發放款案。	所有出席獨立董事核准通過。	已遵循決議結果。
112.11.09	第十一屆 第八次	1.本公司民國 112 年第三季合併財務報告案。 2.本公司 112 年上半年度盈餘分配案。 3.修訂本公司「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。 4.修訂本公司「核決權限表」案。 5.111 年度經理人員工酬勞案。	所有出席獨立董事核准通過。	已遵循決議結果。
112.12.26	第十一屆 第九次	1.本公司民國 113 年年度預算案。 2.擬訂定本公司 113 年度稽核計劃案。 3.本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案。 4.本公司 112 年度經理人績效考核案。 5.本公司 112 年經理人年終獎金案。	所有出席獨立董事核准通過。	已遵循決議結果。
113.03.08	第十一屆 第十次	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.本公司 112 年度財務報表及營業報告書暨合併報表案。 3.本公司 112 年度盈餘分派現金股利案。 4.本公司 112 年內部控制制度聲明書案。 5.修訂「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案。 6.解除董事及其代表人之競業禁止限制案。 7.修訂「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。 8.擬預先核准簽證會計師，其事務所及事務所關係企	所有出席獨立董事核准通過。	已遵循決議結果。

		業得向本公司及子公司提供非確信服務案。 9.本公司「112 年度董事會及功能性委員會」內部績效評估報告案。 10.113 年度現金增資之員工認股辦法暨經理人參與員工認股分配案。 11.本公司經理人薪酬調整案。 12.本公司總經理新任案。		
113.05.09	第十一屆 第十一次	1.會計師委任暨獨立性及適法性評估案。 2.本公司 113 年度會計師公費案。 3.本公司民國 113 年第一季合併財務報告案。 4.本公司之稽核報告陳核董事長簽核案。 5.本公司經理人之 113 年度薪資調整案。	所有出席 獨立董事 核准通過。	已遵循決 議結果。

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

2.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 姓名	董事會 日期	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
趙書華 靖心恒 潘順隆 王博修 盧宏鑑 吳尚昆 孫初偉	112.03.08	本公司「111 年度董事會及功能性委員會」內部績效評估報告案。	因涉及出席董事自身權益，故請相關董事先行迴避後，由主席或代理主席徵詢其餘出席董事無異議後照案通過。	迴避討論、表決，經主席或代理主席說明，徵詢其餘董事一致同意依薪資報酬委員會之提案，無異議通過。
趙書華 趙書華 靖心恒	112.08.11	擬由獨立董事代表公司與意象無限股份有限公司簽訂合約案。 端午及中秋獎金發放案。	因涉及出席董事自身權益，故請相關董事先行迴避後，由主席或代理主席徵詢其餘出席董事無異議後照案通過。 趙書華董事、靖心恒董事與其自身利益相關。	迴避討論、表決，由主席指定代理主席吳尚昆獨董說明，徵詢其餘董事一致同意依審計委員會之提案，無異議通過。 迴避討論、表決，經薪酬委員會召集人吳尚昆獨董說明，徵詢其餘董事一致同意依薪資報酬委員會之提案，無異議通過。
趙書華 靖心恒	112.11.09	111 年度經理人員工酬勞案	趙書華董事、靖心恒董事與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經薪酬委員會召集人吳尚昆獨董說明，徵詢其餘董事一致同意依薪資報酬委員會之提案，無異議通過。
趙書華 靖心恒	112.12.26	1.本公司 112 年度經理人績效考核案。 2.本公司 112 年經理人年終獎金案。	趙書華董事、靖心恒董事與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經薪酬委員會召集人吳尚昆獨董說明，徵詢其餘董事一致同意依薪資報酬委員會之提案，無異議通過。
趙書華 靖心恒 潘順隆 王博修 盧宏鑑 吳尚昆 孫初偉	113.03.08	本公司「112 年度董事會及功能性委員會」內部績效評估報告案。	因涉及出席董事自身權益，故請相關董事先行迴避後，由主席或代理主席徵詢其餘出席董事無異議後照案通過。	迴避討論、表決，經主席或代理主席說明，徵詢其餘董事一致同意依薪資報酬委員會之提案，無異議通過。
趙書華 靖心恒	113.03.08 113.05.09	本公司經理人之 113 年度薪資調整案。	趙書華董事、靖心恒董事與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經薪酬委員會召集人吳尚昆獨董說明，徵詢其餘董事一致同意依薪資報酬委員會之提案，無異議通過。

3.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
每年至少執行一次	112/1/1~112/12/31	整體董事會	董事成員自評	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制
每年至少執行一次	112/1/1~112/12/31	個別董事成員	董事成員自評	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制
每年至少執行一次	112/1/1~112/12/31	功能性委員會	功能性委員自評	A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制

(1)112 年度依本公司「董事會績效評估作業規定」執行董事會內部自評，由管理部執行評估作業，並已於第十一屆第十次董事會(113 年 3 月 8 日)報告評估結果。

(2)112 年度本公司董事會、董事成員及功能性委員會(薪酬/審計委員會)之績效評估結果，在各個面向之平均 4.2~5.0，介於 4(優)~5(極優)之間，顯示本公司董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作健全，符合公司治理之要求。董事會之運作良好，重視公司治理之規範，並能有效發揮治理效能，董事皆能本於各自之職能，發揮專業與治理之功能，各委員會均充分發揮專業職能，有效監督公司整體運作及營運效果，提升董事會職能。

4.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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

(1)每年安排會計師與獨立董事進行單獨面對面溝通，會計師在每次出具財務報告前，會將本次查核結果及自結與查核差異予獨立董事說明，並提供法令及稅務上最新的資訊及對營運的影響予公司獨立董事參考。112 年截至年報刊印日止，共召開 6 次會議。

(2)本公司經理人於每次董事會均報告上次會議記錄之執行情形及當期之營運狀況，俾利董事會可以充分掌握執行進度及落實經營決策。112 年度及 113 年截至年報刊印日止，共開會 7 次。

(3)配合本公司審計委員會設置及實際營運需要，進行公司相關規定之制修訂，包括「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「公司章程」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「組織與權責管理程序」、「核決權限表」、「會計制度」、「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」、「審計委員會組織規程」、「審計委員會議事運作之管理辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「薪資報酬委員會議事運作之管理辦法」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選任程序」、「獨立董事之職權範疇」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序(含衍生性商品交易)」、「內部控制制度」、「董事會績效評估辦法」、「股務作業辦法」等，俾利達成遵循法令之目標。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司本屆委員任期自 111 年 6 月 6 日至 114 年 6 月 5 日。委員會成員由獨立董事(三席)擔任之，並由相互推舉一人擔任召集人及會議主席。運作方式依照本公司「審計委員會組織規程」辦理。

最近年度審計委員會開會 7 次[A]，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備 註
獨立董事	盧宏鎰	7	0	100%	
獨立董事	吳尚昆	7	0	100%	
獨立董事	孫初偉	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 召開日期 期別	決議內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項目內容	審計 委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
112.03.08 第一屆第三次	1. 本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2. 本公司 111 年度財務報表及營業報告書暨合併報表案。 3. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 4. 本公司對子公司瑞材股份有限公司資金貸與案。 5. 修訂「資訊循環」案 6. 解除董事及其代表人之競業禁止限制案。 7. 本公司內部稽核主管新任案。	獨立董事無反對、保留意見或重大建議。	全體出席委員一致同意，提送董事會決議。	董事會依審計委員會之提案，無異議通過。
112.04.26 第一屆第四次	1. 修正本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2. 本公司重編後 111 年度財務報表及合併報表，暨更正後 111 年度營業報告書案。 3. 修正本公司 111 年度盈餘分配表。 4. 修訂「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。	獨立董事無反對、保留意見或重大建議。	全體出席委員一致同意，提送董事會決議。	董事會依審計委員會之提案，無異議通過。
112.08.11 第一屆第五次	1. 本公司稽核報告授權獨立董事簽核案。 2. 擬由獨立董事代表公司與意象無限股份有限公司簽訂合約案。 3. 修訂本公司「股東會議事規範」、「股務作業辦法」、「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「核決權限表」及「組織與權責	獨立董事無反對、保留意見或重大建議。	全體出席委員一致同意，提送董事會決議。	董事會依審計委員會之提案，無異議通過。

	管理程序」案。 4.增訂本公司「風險管理政策與程序」案。 5.修訂本公司「採購及付款循環」、「薪工循環」及「投資循環」案。 6.本公司 112 年度第三季~第四季財務預算案。 7.本公司 111 年 7 月~112 年 6 月「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 8.本公司 112 年第二季合併財務報告案。 9.會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 10.本公司 112 年度會計師公費案。			
112.11.09 第一屆第六次	1.本公司 112 年第三季合併財務報告案。 2.本公司 112 年上半年度盈餘分配案。 3.修訂本公司「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。 4.修訂本公司「核決權限表」案。	獨立董事無反對、保留意見或重大建議。	全體出席委員一致同意，提送董事會決議。	董事會依審計委員會之提案，無異議通過。
112.12.26 第一屆第七次	1.本公司 113 年年度預算案。 2.擬訂定本公司 113 年度稽核計劃案。 3.本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案。	獨立董事無反對、保留意見或重大建議。	全體出席委員一致同意，提送董事會決議。	董事會依審計委員會之提案，無異議通過。
113.03.08 第一屆第八次	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.本公司 112 年度財務報表及營業報告書暨合併報表案。 3.本公司 112 年度盈餘分派現金股利案。 4.本公司 112 年內部控制制度聲明書案。 5.修訂「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案。 6.解除董事及其代表人競業禁止限制案。 7.修訂「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。 8.擬預先核准簽證會計師，其事務所及事務所關係企業得向本公司及子公司提供非確信服務案。 9.本公司「112 年度董事會及功能性委員會」內部績效評估報告案。 10.本公司經理人薪酬調整案。	獨立董事無反對、保留意見或重大建議。	全體出席委員一致同意，提送董事會決議。	董事會依審計委員會之提案，無異議通過。
113.05.09 第一屆第九次	1.會計師委任暨獨立性及適法性評估案。 2.本公司 113 年度會計師公費案。 3.本公司 113 年第一季合併財務報告案。 4.本公司之稽核報告陳核董事長簽核案。 5.本公司經理人薪資調整案。	獨立董事無反對、保留意見或重大建議。	全體出席委員一致同意，提送董事會決議。	董事會依審計委員會之提案，無異議通過。

(2)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。

- 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道順暢，且達成一致性之結論。

(1)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司獨立董事與會計師至少每年一次以面對面會議方式進行溝通。會計師就本公司及子公司財務狀況、整體運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄及近期相關法令修訂進行說明與充份溝通；若另有需求，得隨時另行召開會議溝通。

遇有重大投資、融資事項，或是財務報告出具前，獨立董事與會計師會先進行內容之溝通，溝通情形良好，摘要列示如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
112.03.08	會計師獨立性、客戶聲明書之內容、集團之查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行及結果、關係人之關係及交易、關鍵查核事項、審計差異、民國 111 年度會計師預計查核意見。	獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。
112.04.26	重編 111 年度個體及合併之財務報告。	獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。
112.08.11	民國 112 年上半年度核閱及核閱範圍與重大性及核閱報告型態、其他溝通事項、民國 112 年度查核規劃、會計師之獨立性、法令更新。	獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。
112.11.09	民國 112 年第三季核閱及核閱範圍與重大性、核閱報告型態、重大調整分錄及未調整分錄、其他溝通事項、會計師之獨立性。	獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。
113.03.08	查核範圍與重大性、查核報告及關鍵查核事項、其他溝通事項、會計師獨立性、審計品質指標資訊。	獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。
113.05.09	查核範圍與重大性、查核報告及關鍵查核事項、其他溝通事項、會計師獨立性、審計品質指標資訊。	獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。

(2)本公司獨立董事與內部稽核主管間之聯繫，主要透過以下二方式進行：

- 1.獨立董事與內部稽核主管至少每季安排面對面溝通，由稽核主管報告內部稽核運作情形。若另有需求，得隨時另行召開會議討論。
- 2.直接以電話或電子郵件進行溝通。

獨立董事與內部稽核主管間之溝通重點及後續處理執行情形列示如下：

日期	溝通重點	處理執行結果
112.03.08	111 年 12-112 年 1 月內部稽核執行情形	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
112.08.11	112 年 2-112 年 6 月內部稽核執行情形	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
112.08.31	112 年 7 月內部稽核執行情形	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
112.11.09	112 年 8-9 月內部稽核執行情形	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
112.12.26	112 年 10-11 月內部稽核執行情形	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
113.03.08	112 年 12-113 年 1 月內部稽核執行情形	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。
113.05.09	113 年 2-3 月內部稽核執行情形	獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。

4.審計委員會工作重點:

本公司由三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，除已於公司網站揭露外，並已申報至公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司訂有「公司治理實務守則」，規定由兼職人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。目前係由發言人及代理發言人負責處理股東建議及股務相關事宜。此外，公司網站亦設有電話及信箱，讓股東可以充分表達建議。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司由股務代理提供股東名冊掌握最終控制者名單，並與主要股東保持密切聯繫。另董事及主要股東每月定期向公司申報持股情形。
(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？	V		(三) 本公司訂有子公司管理相關規範，且了解其營運狀況。此外子公司依實際作業需要訂有相關內控作業規範，母公司並派員不定期稽核。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並進行宣導，避免內部人違反法令規定。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策，具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中擬訂董事會結構之多元化政策，並公告於公司網站及公開資訊觀測站且落實執行。董事會成員具不同領域之專業，均為產業先進賢達，列示如下表：

多元化核心項目		姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
職稱							
董事長		趙書華	女	V	V	V	
董事		潘順隆	男	V	V	V	
董事		靖心恒	女	V	V	V	
董事之法人代表人		王博修	男	V	V	V	
獨立董事		吳尚昆	男	V	V	V	
獨立董事		孫初偉	男	V	V	V	V
獨立董事		盧宏鑑	男	V	V	V	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司董事會成員已考量多元面相，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，包括但不限於以下二大面向之標準： 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 2. 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 董事會整體應具備之能力如下： 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。 本公司第十一屆7席董事成員中有2位為女性、有3席獨立董事(占董事席位42.86%)。年齡層分布:2位在71-80歲、2位在61-70歲、2位在51-60歲、1位在41-50歲，均勻分布。 (二) 本公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設置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？	V		(三) 本公司董事會運作順暢、有效，於111年7月26日訂定「董事會績效評估辦法」執行董事會內部自評，由管理部執行評估作業，111及112年度之董事會績效評估已分別於第十一屆第五次董事會(112/3/8)及第十次董事會(113/3/8)報告評估結果。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司每年定期評估會計師之獨立性，由會計主管列出會計師之學經歷、專業資格及評估項目，含財務利益、融資及保證、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物饋贈及特別優惠、簽證會計師的輪調、非審計業務、會計師獨立性聲明書等方面逐一評估，並提報董事會討論，111-113年度之會計師獨立性評估已分別提報第十一屆第三次董事會(111/8/10)、第七次董事會(112/8/11)及第十一次董事會(113/5/9)討論通過。

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司於第十一屆第七次董事會(112/8/11)討論通過委任管理部主任管林承謫先生兼任公司治理主管，為負責公司治理相關事務，並會同財務部分工，依法令規定完成左列相關公司治理事項。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道。公司網站亦設有利害關係人專區，提供發言人、各子公司、銷售據點及合作夥伴之電話及信箱，各利害關係人與公司之溝通管道暢通無阻。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	V		本公司委任凱基證券股務代理部協助辦理股東會事務。
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? (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)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V V V		(一)有關財務業務及公司治理之資訊均依規定輸入指定之網站。另於本公司設有網站定期揭露此相關資訊。 (二)本公司架設有中英文網站，由專人進行公司資訊之蒐集及揭露，並依法規定揭露於公開資訊觀測站；落實發言人制度。 (三)本公司於111年4月26日公開發行；111年6月29日登錄興櫃公司及113年4月8日登錄上櫃公司，目前依據法令規定應於會計年度終了後四個月內內公告並申報年度財務報告及於各季終了後四十五日公告並申報第一、二、三季財務報告，目前皆依法令規定如期公告申報及各月份營運情形。
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、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(一)員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法等相關法令保障員工權益。 1.重視員工福利，設置有職工福利委員會。 2.為增進員工專業技能及管理新知，定期舉辦教育訓練、讀書會等在職訓練。 3.尊重兩性工作平等，制定完備之「性騷擾防治措施及懲戒辦法」，並建立申訴處理管道。 4.確實遵守「職業安全衛生法」之規定，提供同仁消防急救安全訓練、規範設備維護，以保障員工職場安全。 (二)僱員關懷：本公司除依法令之規範外，訂有良好的福利措施、制度，讓公司與員工建立互信互賴的良好關係，同仁身心健全、工作與生活平衡。例如：提供全體同仁團體保險、項目完整的年度健康檢查、各類社團、婚喪喜慶補助、育兒津貼、退休制度等。 (三)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並於公司對外網站設有投資人服務專區，提供投資人瞭解公司相關財務資訊、公司治理資訊，並設置提問管

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																				
	是	否																																					
		摘要說明 道，以處理股東建議或溝通管道。 (四)供應商關係：本公司與供應商一向維繫良好關係，業務執行情形良好。透過會議、電話及電子郵件等方式宣達產品政策、品質目標以及合作進度之溝通檢討。為確保產品符合環保節能，期盼從原料到成品產出，對環境的衝擊降至最低。公司使用原物料均符合歐盟RoHS及SVHC之規範。 (五)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，並亦設有利害關係人專區，提供發言人、各子公司、銷售據點及合作夥伴之電話及信箱，各利害關係人與公司之溝通管道暢通無阻。 (六)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「內部稽核實施細則」之修訂均需經董事會決議，稽核室亦依循年度稽核計劃確實執行，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好溝通，並設置客服人員，適時解決及滿足客戶需求。 (八)董事及監察人進修之情形： <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td rowspan="2">董事長</td><td rowspan="2">趙書華</td><td>112/05/26</td><td>中華民國公營暨永續發展協會</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>113/03/14</td><td>中華民國公營暨永續發展協會</td><td>股東會之變革與案例研究</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">潘順隆</td><td>112/05/26</td><td>中華民國公營暨永續發展協會</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>113/03/14</td><td>中華民國公營暨永續發展協會</td><td>股東會之變革與案例研究</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">靖心恒</td><td>112/05/26</td><td>中華民國公營暨永續發展協會</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3</td></tr><tr><td>113/03/14</td><td>中華民國公營暨永續發展協會</td><td>股東會之變革與案例研究</td><td>3</td></tr></table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	趙書華	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3	113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3	董事	潘順隆	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3	113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3	董事	靖心恒	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3	113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																		
董事長	趙書華	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3																																		
		113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3																																		
董事	潘順隆	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3																																		
		113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3																																		
董事	靖心恒	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3																																		
		113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3																																		

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明							
			董事之法人代表人	王博修	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3		
			獨立董事	吳尚昆	113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3		
					112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3		
					113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3		
			獨立董事	孫初偉	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3		
					113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3		
			獨立董事	盧宏鑑	112/05/26	中華民國公營暨永續發展協會	公司治理與證券法規	3		
					113/03/14	中華民國公營暨永續發展協會	股東會之變革與案例研究	3		
	(九)董事及監察人責任保險：本公司每年為董事投保責任險，並於公開資訊觀測站申報。									
			投保對象 全體董事及監察人	保險公司 明台產物保險股份有限公司	投保金額 USD 3,000,000元	投保起訖日 111/6/6-113/6/6				
			投保對象 全體董事及監察人	保險公司 明台產物保險股份有限公司	投保金額 USD 3,000,000元	投保起訖日 112/6/6-113/6/6				
	九、請就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施（未列入受評公司者無需填列）：本公司目前尚未列入公司治理評鑑受評公司。									

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形。

1. 本公司於 111 年 4 月 26 日董事會通過公司「薪資報酬委員會組織規程」，於 111 年 6 月 6 日配合董事改選，通過第一屆薪酬委員名單。

2. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事召集人	吳尚昆	請參閱本年報第 12~13 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露			0
獨立董事	孫初偉				1
獨立董事	盧宏鎰				0

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員共計三人。

(2) 本屆(第一屆)委員任期：111 年 6 月 6 日至 114 年 6 月 5 日，最近年度薪資報酬委員會開會 6 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	吳尚昆	6	0	100%	
委員	孫初偉	6	0	100%	
委員	盧宏鎰	6	0	100%	

其他應記載事項：

- 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。
- 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	V		1.本公司已推動永續發展之治理架構，設置【環安室】負責處理永續發展相關事務，並由各部門主管及勞工代表成立「永續發展委員會」及「環安衛委員會」，由【環安室】每季彙報職業安全衛生計畫之執行情形。 2.本公司設置「永續發展委員會」、「環安衛委員會」及【環安室】，每半年彙報環境相關議題及目標方案，其中包含ISO 14001環境管理審查。 3.本公司於111年8月10日董事會決議通過「永續發展實務守則」。 4.本公司於公開發行之前已推動永續發展之治理架構，無須再由董事會通過授權高階管理階層處理。112年起，環安室每年向董事會彙報永續發展執行情形。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司訂有【企業社會責任實務守則程序】及【風險管理政策與程序】，就各項永續發展議題進行評估，並加入本公司的策略議題，依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： 一、環境 環境衝擊及管理： (1) 經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 (2) 要求產品須符合環保規定，因此本公司自102年取得「ISO 14001」之環境管理驗證，並每年進行ISO 14001環境管理審查。 (3) 本公司依「溫室氣體盤查管理程序」每年定期盤查溫室氣體排放量，並於每年4月中旬公布上一年度排放源活動資料。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低排放。 二、社會 1. 職業安全 (1) 107年完成「ISO 45001 職業健康安全管理系統」驗證。 (2) 定期舉行工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 2. 產品安全 (1) 本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，無任何危害物質，並向客戶提供自我宣告書及檢驗報告，加強和客戶之間的合作關係。本公司於99年取得「ISO 9001 品質管理系統」驗證。 (2) 為轉移商品責任風險、減輕財物損失及提升產品安全性，本公司已投保火險、地震險、公共意外責任險、車險及團體保險等。 三、公司治理 1. 社會經濟與法令遵循

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			設置「環安衛委員會」落實本公司與職業安全、環境、衛生等相關之執行績效與檢討，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 2. 強化董事職能 (1) 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 (2) 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。 (3) 本公司於 112 年 8 月 11 日設置「公司治理主管」。 3. 利害關係人溝通 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。 4. 資安防護 員工配備之電腦均已設置防火牆及防毒軟體，員工應避免透過公司網路收發或下載與業務無關之郵件或軟體，外部傳輸檔案以加密文件為主。備份記錄已妥善管理，並定期將儲存之備份記錄移至雲端資料異地存放。 本公司於 112 年 11 月 9 日設置「資安長」。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司推行 ISO 14001 國際管理系統，每年委託第三方公證單位進行驗證，並訂定環境政策如下： 1. 遵守法規：符合能源、環保、職業安全衛生法令及其他相關要求。 2. 節能減碳：落實節能措施，減少溫室氣體排放。 3. 污染預防：製程清潔生產，預防環境汙染發生。 4. 綠色設計：製程與產品開發時導入節能與環保設計。 5. 綠色採購：選購高效率、低環境衝擊之設備與原物料。 公司秉持著綠色生產及友善環境之方式進行營運，從原物料生產、產品製造過程、廢棄物處理到最終產品報廢，都將生命週期理念納入每一個作業環節，盡力降低對環境造成之衝擊，並透過環境考量來持續監控各項控制措施，各項控制措施如下概述： 1. 空氣污染防治：設有洗滌塔一座，每年進行清洗保養及更換耗材，依據法規要求每半年及每年進行排放管道檢測，檢測結果皆符合法令標準。 2. 水污染防治：設有廢水處理廠一座，負責處理廠內高濃度酸鹼廢液，並統一納管至工業區污水處理廠進行管理，依據法令要求每半年進行採樣檢測，工業區污水處理廠每月個執行 4-6 次不等之抽查檢驗，檢測結果皆符合法令標準。並取得水污染防治措施計劃及水污染防治許可證。 3. 廢棄物管理：公司所產生的製程廢棄物及一般生活垃圾皆由環保署核准之合法清除處理業者負責清運及處理，處理方式共分為三大類： (1) 廢油墨、廢液及一般垃圾：焚燒 (2) 廢玻璃：公告回收再利用	符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
			(3) 塑膠、紙箱、木棧板等：回收對廢棄物執行監督與量測，以便控管。 4. 遵守歐盟 RoHS 及 SVHC，嚴禁使用環境管理有害物質，並要求供應商遵守。											
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司推行 ISO 50001 國際管理系統，透過能源鑑別列出高耗能之設備，如冰水主機、加熱器等，公司訂有節約能源管理程序，以供全體員工遵行，並於新人教育訓練時宣導，於假日產能降低時，將各項廠務設備降載到能維持無塵室的溫溼度標準即可，藉以節省電力，減少碳排放，每年亦請相關單位訂定節電節水目標。公司使用原物料，均符合歐盟 RoHS 及 SVHC 之規範，物料回收使用，另運用再生物料部分，如使用再生環保紙張、再生紙巾等等，以降低對環境衝擊。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。										
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司已於 112 年 8 月 11 日董事會通過訂定【風險管理政策與程序】，並遵照相關政策執行，為因應氣候變遷之風險，採取相關之因應措施如下： 1. 本公司訂有節約能源管理程序及每年度之節電改善方案，並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。 2. 本公司要求員工隨手關燈、善用廢紙及電子化，以節省能源。 3. 本公司訂有溫室氣體盤查管理程序，並依照法規定期盤查溫室氣體並自主完成溫室氣體盤查報告(非第三方驗證)。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司訂有溫室氣體盤查管理程序、廢棄材料處理程序及節約能源管理程序。本公司基隆廠區每年度皆統計總用水量及總廢棄物量，相關單位會訂定節電、節水及減廢目標。 本公司汐止廠已進行 111 年溫室氣體盤查，統計結果如下所示，另 112 年水資源及廢棄物之檢測將陸續執行。 以下為本公司之基隆廠於 110 年度及 111 年度對於溫室氣體、水資源及廢棄物之檢測結果： (1) 溫室氣體 本公司 112 年進行前一年度之溫室氣體盤查，並持續進行溫室氣體盤查，以便統計前後期差異，做為良好控管依據，統計結果如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>範疇三</th><th>密集度：排放量/營收 (公噸/百萬)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td><td>4,988T</td><td>3,881T</td><td>133,868T</td><td>142,737T</td></tr> </tbody> </table>	年度	範疇一	範疇二	範疇三	密集度：排放量/營收 (公噸/百萬)	111	4,988T	3,881T	133,868T	142,737T	符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。
年度	範疇一	範疇二	範疇三	密集度：排放量/營收 (公噸/百萬)										
111	4,988T	3,881T	133,868T	142,737T										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否																						
		摘要說明 (2) 水資源 111 及 112 年度用水量分別為 38,085.6 立方公尺及 32,966 立方公尺。<table><tr><th>年度</th><th>用水量(公噸)</th><th>密集度: 用水量/營收(公噸/百萬)</th></tr><tr><td>111 年度</td><td>38,085.6</td><td>31.92</td></tr><tr><td>112 年度</td><td>32,966.0</td><td>38.15</td></tr></table> (3) 廢棄物 111 及 112 年度廢棄物總重量分別為 450.97 噸及 249.06 噸。<table><tr><th>年度</th><th>有害</th><th>無害</th><th>密集度: 總重量/營收(公噸/百萬)</th></tr><tr><td>111 年度</td><td>4.524T</td><td>446.45T</td><td>0.378</td></tr><tr><td>112 年度</td><td>1.226T</td><td>247.84T</td><td>0.290</td></tr></table>	年度	用水量(公噸)	密集度: 用水量/營收(公噸/百萬)	111 年度	38,085.6	31.92	112 年度	32,966.0	38.15	年度	有害	無害	密集度: 總重量/營收(公噸/百萬)	111 年度	4.524T	446.45T	0.378	112 年度	1.226T	247.84T	0.290	符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。
年度	用水量(公噸)	密集度: 用水量/營收(公噸/百萬)																						
111 年度	38,085.6	31.92																						
112 年度	32,966.0	38.15																						
年度	有害	無害	密集度: 總重量/營收(公噸/百萬)																					
111 年度	4.524T	446.45T	0.378																					
112 年度	1.226T	247.84T	0.290																					
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？	V	本公司依據勞動相關法令，包含：勞動基準法、職業安全衛生法與性別工作平等法等法源規定，定期舉辦勞資會議；並制定員工工作規則為管理依據，並持續更新修訂。 公司 ISO 系統參考國際公認之人權規範與原則，包含《世界人權宣言》及《聯合國全球契約》制定本公司《企業社會責任實務守則程序》，承諾保護同仁人權，讓員工受敬重並維持尊嚴。 本公司注重並提倡多元與融入，致力提供平等機會，不因種族、性別、膚色、國籍或社會根源、族裔、宗教信仰及年齡等因素，而有差別待遇或任何形式之歧視。我們提供員工一個安全與健康的工作環境，公司落實遵守各項僱用及勞動法規，禁止強迫勞動和雇用童工，並致力於維護一個無暴力、騷擾、恐嚇及其他內部或外部威脅的工作場所，提供員工適當的安全保護。 本公司具體保障人權管理方案說明如下： 1. 設有多元的檢舉與申訴管道，如申訴檢舉信箱及電子信箱、申訴電話專線、AIM 創為員工協助服務中心-1999 專線以保障員工人權，提供員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時之用，111~112 年無申訴事件。 2. 明文規定性騷擾相關防治措施與規範，並固定公開張貼於公布欄上，設置騷擾申訴箱進行申訴，111~112 年未發生性騷擾申訴案件，未來仍持續宣導。 3. 依照政府勞動相關法令制定勞動條件，並定期針對各部門工時狀況進行追蹤，111~112 年未發生強迫勞動之情事。 4. 同時，本公司尊重同仁多方意見，為使勞資雙方溝通更加順暢，定期公開選任勞資方代表，並依法定期召開勞資會議。																						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V		符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。

摘要說明

本公司制定的合理員工福利措施，包括薪酬、員工休假與福利，並依據相關之管理辦法制訂與執行並將經營績效適當反映於員工薪酬：

1. 設置薪資報酬委員會，負責薪資報酬政策、制度、結構與審核。
2. 績效考核制度：透過期初目標設定及期中與期末考核面談，達到核實考評，將考核結果做為晉升、調薪、核發獎金及酬勞發放之依據。
3. 酬勞與獎金發放：將獎金與公司經營績效、年度淨利及員工績效考核相連結，並遵循公司章程，提撥紅利給員工。
4. 員工休假設計與福利措施，皆經過定期舉辦之勞資會議充分討論，確保員工的福利措施皆符合規範與合理性。
5. 公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，為增進員工福利，提供各項員工補助(結婚、子女教育、退休、喪葬等各項補助金)，員工認股、育兒津貼、生日禮金、三節禮金／禮品、員工旅遊、團體保險等。
6. 111年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度為3%。
7. 建立包容友善的職場，提倡職場多元化與平等，薪酬、升遷、各項公司福利等，不因性別、年齡或族群而有差異。截至113年4月30日止，本公司女職員人數占比61.32%；女性高階主管(經理職以上)占比22.22%。

本公司推行ISO 45001國際管理系統，每年委託第三方公證單位進行驗證，並訂定安全衛生政策如下：

1. 預防災害：落實風險管理，將災害發生的機率降到最低。
2. 健康促進：預防職業病，打造健康友善職場。
3. 專嚴勞動：零容忍任何形式之職場不法侵害。
4. 全員參與：確保員工及其代表參與安衛管理系統之規劃、實施、檢查、行動(PDCA)等諮詢與溝通過程。

本公司推行安全衛生工作重點如下述：

1. 透過工作場所危害鑑別與風險評估之結果，持續透過各項控制措施將風險控管在可接受範圍內。
2. 落實機械設備及化學品源頭管制，各單位採購機械設備及化學品都須經過環安室核准，確認風險等級及應採取相對應措施。
3. 依據法令要求，委託專業機構每半年實施作業環境監測，如固定汙染源、廢水排放檢測，並將監測結果上傳至中央主管機關，監測結果皆符合法令規定。
4. 每季召開職業安全衛生委員會，針對各項職業安全衛生工作向主任委員、各級主管及勞工代表報告，並持續改善。
5. 新進人員報到首日必須接受工安講習，相關時數依據法令要求。
6. 在職員工每年皆須依據法令要求接受在職教育訓練，相關時數依據法令要求。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			7. 以優於法規之方式，每年辦理全體員工健康檢查，並安排駐廠醫師及專責勞工健康服務人員進行健康管理。 8. 針對工作場所各項風險，提供適當的防護用具，進行維護保養確認防護用具正常。 9. 調查職業災害事故，並樹立防止再發對策，111 年度 SR 為 2.57，FR 為 12，FSI 為 0.17。 10. 針對各項機械設備器具，實施自動檢查，確保功能及安全裝置正常 11. 實施化學品分級管理，落實危害通識制度之推行。 12. 本公司分別於 2012 年 11 月/2014 年 1 月獲行政院衛生署國民健康局頒發健康促進標準章，以表揚公司推動健康促進及職場安全衛生工作之努力。 13. 本公司於 2016 年獲得第 2 屆勞動部工作生活平衡獎-工作悠活獎章殊榮。 14. 本公司 112 年度無發生任何火災及死傷事故。 公司營運與員工職涯雙軌並進，一直是本公司努力的方向，公司鼓勵同仁們參加各式學習機會，同仁也樂於將所學知識反饋公司，組織內形成良性學習循環，除成立讀書會、舉辦 QCC 品管圈活動，並且透過導入 TTQS 人才發展品質管理系統，讓公司的訓練系統更加完整。109 年本公司通過 TTQS 審查獲銅牌肯定。 本公司針對不同職能、不同職位建立員工職涯培訓計畫： 1. 接班人訓練：112 年持續由人資單位與顧問群一起舉辦“接班人才”培育課程規劃設計；課程內容包含：領導與管理、數位管理訓練、創新與領導訓練、實務案例演練與專案改善提案等，讓公司潛力人才獲得能力發展與培育，未來也可晉升重要職位發揮工作績效。 2. 112 年公司增加 56 堂 E-learning 專業課程，同仁可透過電腦、手機不受時間空間限制進行線上教育訓練，同時透過 EIP 系統進行測驗回饋，了解分析訓練有效性。 3. 專業課程：透過實體訓練課程配合主管實務教導與線上學習，強化每個職涯階段應具備的專業知識與工作技能。設置新產品訓練，使同仁隨時掌握最尖端的科技趨勢，以應用於各項新產品發展或解決方案領域。 4. 管理訓練：致力提升主管人員管理的能力與敏感度，協助主管瞭解如何遴選最適合的人才、強化工作指導與績效管理技巧，並配合運用激勵工具，提升團隊績效。 5. 內外教育訓練通識課程：每位員工皆可透過多元發展途徑提升其專業能力。公司內部，包括有在職訓練、工作輔導、工作調動、講座...等。公司外部，可參加專業研習及訓練機構之短期訓練課程等為鼓勵同仁取得專業認證，以提升其專業能力，提供專業認證測驗費補助及獎金。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司為光電製造業，遵循相關法令作業，並隨法令變更即時檢視相關申報作業是否符合現行法令規範，已建立 ISO 9001 品質管理系統、ISO 13485 醫療器材品質管理系統、ISO 14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統並通過第三方公證單位之驗證。另公司網站設有投資人專區，提供消費者、投資人溝通管道。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司訂有【供應商行為準則】，明確規定供應商評估及供應商在勞動條件、環境管理、職業安全衛生等議題都必須遵守法令規定： 1. 供應商評估部分：所有供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 2. 勞動條件部分：要求遵守勞動基準法及相關勞動法令，在薪資、休假、工時、性別平等、就業自由、多元包容、反歧視反霸凌等相關勞動議題，不得有違反法令之情形。 3. 環境管理部分：要求遵守各項環保法規如廢棄物清理法、水污染防治法、空氣汙染防治法、噪音管制法、毒性及關注化學物質管理法等及其相關子法令，並透過定期稽核確認各項污染有無得到妥善處理。 4. 職業安全衛生部分：要求遵守職業安全衛生法及其相關子法令，並透過定期稽核確認工作場所各項風險有無得到妥善控制並持續改善。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則，並無顯著差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司 112 年依據國際 GRI 準則，自主完成編製永續報告書(非第三方驗證)，並遵循 SDGs 永續發展 17 項目標，參考利害關係人的需求與期望，挑選了 6 個項目並制定短、中長期目標。	本公司已自主完成編製永續報告書(非第三方驗證)。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則，本公司已參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「永續發展實務守則」，且依循相關法規確實推動永續發展，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，除本公司已自主完成編製永續報告書外，其餘規劃及執行方向與「上市上櫃公司永續發展實務守則」尚無重大差異。			請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則，本公司已參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「永續發展實務守則」，且依循相關法規確實推動永續發展，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，除本公司已自主完成編製永續報告書外，其餘規劃及執行方向與「上市上櫃公司永續發展實務守則」尚無重大差異。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環保方面：本公司重視節約能源，積極落實各項節能減碳措施，包括減少空調主機開機時數及調高設定溫度，新增燈具時採購省電環保燈具，逐步汰換老舊耗電設備。 (二)安全衛生：定期辦理員工健康檢查及安全衛生教育訓練。 (三)社會服務：本公司不定期參與社會服務工作，提升本公司社會參與、貢獻與服務，例如淨灘、志工照護、捐款、捐物資或捐血等活動。 (四)人權方面：本公司注重人權，不論其種族、性別、年齡或宗教，就業機會上一律平等，均享有同等工作權利。本公司塑造良好工作環境，確保員工免受歧視或騷擾。				

(六) 上市櫃公司氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																										
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	●董事會關注氣候議題，推動並監督ESG委員會運作成效，依永續發展實務守則執行，由ESG工作小組定期向董事會報告當期重要資訊與執行情形，包含節能減碳執行成效、溫室氣體排放管理、氣候衝擊評估與永續目標達成進度。本公司已於111年8月10日董事會通過訂定「公司治理實務守則」作為本公司實行公司治理事項之依據，並於年報、公開資訊觀測站及本公司網站揭露公司治理實務守則及實際執行情形。 ●管理階層永續發展工作小組是氣候變遷管理的最高單位，由董事長擔任主任委員，營運處副總經理擔任副主任委員，統籌規畫與訂定公司因應氣候變遷與提升綠色能源的行動計畫，執行相關氣候風險管控方案與對策。																										
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<table><tr><th>辨識氣候風險影響</th><th>風險</th><th>機會</th></tr><tr><td rowspan="3">業務</td><td>短期 生產設備與庫存品的損毀</td><td>廠商共同協力尋找業務合作項目</td></tr><tr><td>中期 氣候災害提高供應鏈異常或中斷風險</td><td>發展低碳節能環保技術與材料</td></tr><tr><td>長期 消費者偏好改變變原來生活與消費模式</td><td>發展智慧製造產線與工廠，因應產業趨勢的變化</td></tr><tr><td rowspan="3">策略</td><td>短期 營運轉型成本增加</td><td>透過開源節流契機提高內部管理效率</td></tr><tr><td>中期 以現有資源配合法令執行可能遇到技術瓶頸</td><td>與產業各供應鏈建立合作夥伴關係，一起攜手共進</td></tr><tr><td>長期 以低碳轉型的目標引導營運方向</td><td>提升企業競爭力與產業戰略地位</td></tr><tr><td rowspan="3">財務</td><td>短期 企業轉型與原物料採購成本增加</td><td>透過智慧運算技術降低營運管理成本</td></tr><tr><td>中期 設備汰舊換新與擴大投入研發技術費用</td><td>增加循環經濟項目，提高產品附加價值，擴大營收基礎、優化銷售利潤</td></tr><tr><td>長期 各國低碳與能源政策未定，徒增營運與投資成本</td><td>尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益</td></tr></table> 影響時間範圍定義：短期3年內、中期3~5年、長期5年以上。			辨識氣候風險影響	風險	機會	業務	短期 生產設備與庫存品的損毀	廠商共同協力尋找業務合作項目	中期 氣候災害提高供應鏈異常或中斷風險	發展低碳節能環保技術與材料	長期 消費者偏好改變變原來生活與消費模式	發展智慧製造產線與工廠，因應產業趨勢的變化	策略	短期 營運轉型成本增加	透過開源節流契機提高內部管理效率	中期 以現有資源配合法令執行可能遇到技術瓶頸	與產業各供應鏈建立合作夥伴關係，一起攜手共進	長期 以低碳轉型的目標引導營運方向	提升企業競爭力與產業戰略地位	財務	短期 企業轉型與原物料採購成本增加	透過智慧運算技術降低營運管理成本	中期 設備汰舊換新與擴大投入研發技術費用	增加循環經濟項目，提高產品附加價值，擴大營收基礎、優化銷售利潤	長期 各國低碳與能源政策未定，徒增營運與投資成本	尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益
	辨識氣候風險影響	風險	機會																								
業務	短期 生產設備與庫存品的損毀	廠商共同協力尋找業務合作項目																									
	中期 氣候災害提高供應鏈異常或中斷風險	發展低碳節能環保技術與材料																									
	長期 消費者偏好改變變原來生活與消費模式	發展智慧製造產線與工廠，因應產業趨勢的變化																									
策略	短期 營運轉型成本增加	透過開源節流契機提高內部管理效率																									
	中期 以現有資源配合法令執行可能遇到技術瓶頸	與產業各供應鏈建立合作夥伴關係，一起攜手共進																									
	長期 以低碳轉型的目標引導營運方向	提升企業競爭力與產業戰略地位																									
財務	短期 企業轉型與原物料採購成本增加	透過智慧運算技術降低營運管理成本																									
	中期 設備汰舊換新與擴大投入研發技術費用	增加循環經濟項目，提高產品附加價值，擴大營收基礎、優化銷售利潤																									
	長期 各國低碳與能源政策未定，徒增營運與投資成本	尋找未來具潛力的投資標的，增加投資收益																									
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<table><tr><th>極端氣候衝擊</th><th>財務影響</th><th>轉型行動</th></tr><tr><td>人員</td><td>人員無法出勤或傷亡，造成ERP系統維護與日常帳務工作流程中斷，影響經營資訊提供與產能損失。</td><td>已建立系統異地備份系統與分流辦公機制，降低營運中斷風險與對財務衝擊。</td></tr><tr><td>資產</td><td>土地建物設備損毀或滅失，除因資產重估影響財務報表外，另可能因產能降低營收減少導致現金流異常與財務體質惡化。</td><td>每年對公司旗下各建物投保地震、火災爆炸等險種，彌補財產損失。</td></tr></table>			極端氣候衝擊	財務影響	轉型行動	人員	人員無法出勤或傷亡，造成ERP系統維護與日常帳務工作流程中斷，影響經營資訊提供與產能損失。	已建立系統異地備份系統與分流辦公機制，降低營運中斷風險與對財務衝擊。	資產	土地建物設備損毀或滅失，除因資產重估影響財務報表外，另可能因產能降低營收減少導致現金流異常與財務體質惡化。	每年對公司旗下各建物投保地震、火災爆炸等險種，彌補財產損失。															
	極端氣候衝擊	財務影響	轉型行動																								
人員	人員無法出勤或傷亡，造成ERP系統維護與日常帳務工作流程中斷，影響經營資訊提供與產能損失。	已建立系統異地備份系統與分流辦公機制，降低營運中斷風險與對財務衝擊。																									
資產	土地建物設備損毀或滅失，除因資產重估影響財務報表外，另可能因產能降低營收減少導致現金流異常與財務體質惡化。	每年對公司旗下各建物投保地震、火災爆炸等險種，彌補財產損失。																									

	原物料	原料短缺、半成品損失、水電氣等能源價格飆升，導致生產成本增加，企業獲利大減。	已著手進行下腳料回收再利用的技術開發，擴大多元化採購及多角化產品布局，以分散經營風險。 112 年著手導入 ISO16064-1:2018 溫室氣體排放自主盤查，可改善公司能源使用效率及低碳轉型產品，減少營運成本支出，提高產品競爭力；藉由 ISO 50001:2018 能源管理系統，提升廠房能源與水資源使用效率、多元化節省生產成本，建置節能減碳相關軟硬體設備，未來將投入購買綠電或再生能源憑證費用、購買碳權費用。	藉由專家學者協助，了解產業鏈所在地的氣候相關法規，避免因不熟悉而違法犯紀，導致營運成本增加。	已著手進行下腳料回收再利用的技術開發，擴大多元化採購及多角化產品布局，以分散經營風險。 112 年著手導入 ISO16064-1:2018 溫室氣體排放自主盤查，可改善公司能源使用效率及低碳轉型產品，減少營運成本支出，提高產品競爭力；藉由 ISO 50001:2018 能源管理系統，提升廠房能源與水資源使用效率、多元化節省生產成本，建置節能減碳相關軟硬體設備，未來將投入購買綠電或再生能源憑證費用、購買碳權費用。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	法遵	因應各國氣候相關法規的成本支出與違約罰款。	112 年 8 月本公司董事會通過「風險管理政策與程序」中亦包含氣候相關風險，藉由風險辨識、風險分析與評量、風險回應、風險監督管理、風險報告與揭露等管理流程，各營運權責單位依據短中長程目標與業務職掌進行風險辨識，分析風險事件發生機率進行評估，並依據評估後之風險買納等級提出風險回應改善計劃，所有相關執行過程及其結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，以有效調適風險。		
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。					
6.若因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	轉型計畫	內容	行動項目	指標	目標
	實質風險	防範水災 爆炸火災	加強防水設施與疏洪管道 購買產物保險	完成防水設施與疏洪管道 完成所有記名資產投保	降低營運中斷風險與對財務衝擊 降低財產損失
	轉型風險	節能	依循 ISO 50001:2018 管理程序	能源密集度	每年節電電率較前年度減少 1%
		減碳	依循 ISO 14064-1:2018 管理程序	碳排放密集度	碳排放量較(2022)年度減少 3%(2025) (範疇一加範疇二) 5%(2030)(範疇一加範疇二) 5%(2035)(範疇一加範疇二)
		水循環利用		自來水取水量	每年用水量較前年度減少 2%
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。					不適用。

8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司屬實收資本額 20 億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)；合併報表子公司應於 116 年度完成盤查，118 年度完成查證。 本公司為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，於 112 年 2 月正式啟動溫室氣體盤查與查證作業，導入 ISO14064-1:2018，並以 111 年為盤查基準年，自主盤查尚未取得第三方驗證，預計 115 年取得第三方驗證。為能計算產品和服務在整個生命週期內所直接與間接產生的碳排放量，預計 116 年導入 ISO14067:2018，藉此設法找出產品製程改善與節能減碳的多重商機，以降低未來碳關稅制度之潛在衝擊。 本公司自行盤查 111 年溫室氣體排放量(公噸 CO2e)如下列:(資料範圍-母公司) <table><tr><th>範疇</th><th>定義</th><th>內容說明</th><th>數據(公噸 CO2e)</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>直接溫室氣體排放量排放</td><td>指公司所擁有或控制的排放源，來自製程排放或固定燃料燃燒源，以及移動燃燒源(例如交通運輸設備使用燃料燃燒所造成之排放)、逸散排放源(例如空調設備之冷媒)。</td><td>4.987</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>能源間接排放</td><td>指公司自用的外購電力、蒸氣等能源利用的間接排放。</td><td>3.881</td></tr></table>	範疇	定義	內容說明	數據(公噸 CO2e)	範疇一	直接溫室氣體排放量排放	指公司所擁有或控制的排放源，來自製程排放或固定燃料燃燒源，以及移動燃燒源(例如交通運輸設備使用燃料燃燒所造成之排放)、逸散排放源(例如空調設備之冷媒)。	4.987	範疇二	能源間接排放	指公司自用的外購電力、蒸氣等能源利用的間接排放。	3.881
範疇	定義	內容說明	數據(公噸 CO2e)										
範疇一	直接溫室氣體排放量排放	指公司所擁有或控制的排放源，來自製程排放或固定燃料燃燒源，以及移動燃燒源(例如交通運輸設備使用燃料燃燒所造成之排放)、逸散排放源(例如空調設備之冷媒)。	4.987										
範疇二	能源間接排放	指公司自用的外購電力、蒸氣等能源利用的間接排放。	3.881										
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，於 112 年 1 月正式啟動溫室氣體盤查與查證作業，導入 ISO14064-1:2018，並以 111 年為盤查基準年。 溫室氣體查驗 (ISO14064)三階段: 調查執行 1.現場勘查 2.資料蒐集 (類別一~類別六鑑別) 盤查匯整 1.溫室氣體盤查 2.溫室氣體報告產出 3.第三方查證 驗證審查 1.溫室氣體管理程序書 2.溫室氣體盤查清冊 3.溫室氣體報告書												

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經營董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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，並定期檢討修正防範方案？	V		(一) 公司訂定有「誠信經營守則」，據以實施。本守則及相關規範已揭露於內部規章、外部網站投資人專區，供董事會、管理階層及全體同仁共同落實。 (二) 公司於「員工工作規則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規定中規範同仁應有之誠信行為，相關規範亦公佈於公司內部網站供同仁查閱，也經由新進同仁訓練中提醒教導公司經營理念。新進同仁並均簽署相關權利義務、員工行為公約或保密競業禁止合約，以為防範。日常運作中經由主管管理、內部稽核機制加以落實。 (三) 公司訂定有「員工工作規則」、「員工獎懲管理辦法」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關規定，並定期檢視修訂之必要性。於新進同仁訓練課程中宣導說明，要求主管落實、以身作則，相關規定亦放置於內部網站，並有申訴/檢舉信箱。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一) 本公司對於往來交易對象訂有各項評核機制，並於簽訂之契約中明定誠信行為條款，如佣金回扣之禁止。除該契約使用交易對象所提供之合約。 (二) 本公司推動企業誠信經營之兼職單位，視性質由總經理室、稽核單位及管理部負責監督落實情形，並於111年8月10日經董事會決議通過誠信經營守則，未來將由內部稽核單位定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。 (三) 本公司落實實施「員工工作規則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」相關規定。 (四) 本公司已於111年8月10日經董事會決議通過誠信經營守則，將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。 (五) 本公司於新人訓練課程中宣導包括誠信經營之企業經營理念，此為1小時線上課程，當年度新人需全員參與。此外亦要求主管務要以身作则，並於年度會議等相關聚會中加強提醒。亦派員參加外部宣導說明會議，確認掌握應辦理事項。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司於「員工工作規則」及「員工獎懲管理辦法」訂定檢舉制度，並設置檢舉專線、信箱，受理單位負責受理追蹤。當調查完成或司法判決確定，即依情節、效益貢獻給予獎勵。 (二) 本公司於「員工工作規則」及「員工獎懲管理辦法」訂定檢舉制度，受理單位並對檢舉相關資料負有保密責任。 (三) 訂有相關保密規範，並有要求相關人員進行之迴避機制。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司於網站、公司治理專區及公開資訊觀測站揭露有誠信經營相關制度(查詢路徑如下)： 1. 公司網站\投資人服務\公司治理\公司章程及重要內控程序\誠信經營守則。 2. 公開資訊觀測站\公司治理\訂定公司治理之相關規程規則，依創為精密(上櫃代號：6899)進行查詢。 推動成效如下： 本公司於新人訓練課程中宣導包括誠信經營之企業經營理念，此為1小時課程，當年度新人需全員參與。此外亦要求主管務要以身作則，並於年度會議等相關聚會中加強提醒。亦派員參加外部宣導說明會議，確認掌握應辦之事項。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」，且依循相關法規落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
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)				

(八) 公司治理守則及相關規章者其查詢方式：

本公司訂定有「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「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」、「董事會議事規程」、「董事選舉辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織章程」、「薪資報酬委員會組織章程」.....等相關規章，以上相關規章可於公司網站或公開資訊觀測站之「公司治理」項下查詢。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊揭露：

1.本公司訂有「員工工作規則」以作為同仁對公司、同仁與同仁間、與客戶／供應商間往來之基本規範，並公告於內部網站，供本公司員工查詢與遵守。

2.公司治理守則及相關規章揭露於本公司投資人專區

網址：<https://www.amtouch.com.tw/zh-TW/page/corporate-governance.html>

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

創為精密材料股份有限公司

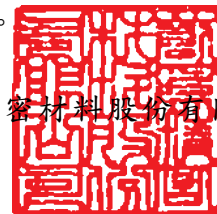
內部控制制度聲明書

日期：113年3月8日

本公司民國112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112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113年3月8日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創為精密材料股份有限公司



董事長：趙書華



簽章

總經理：趙書華



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



內部控制制度審查確信報告

資會綜字第 23004233 號

創為精密材料股份有限公司 公鑒：

後附創為精密材料股份有限公司（以下稱「貴公司」）謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係 貴公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 6 月 30 日之設計及執行情形，及 貴公司於民國 112 年 8 月 11 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書（以下併稱確信標的）。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 貴公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，貴公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 6 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；貴公司於民國 112 年 8 月 11 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

黃珮娟

中 華 民 國 1 1 2 年 9 月 1 3 日

(十一) 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。

(十二) 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.股東會之重要決議及其執行情形

日期	主要決議事項	執行情形
112/5/24 股東常會	1.通過承認 111 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過承認 111 年度盈餘分配案。 3.通過修訂「公司章程」案。 4.通過解除董事及其代表人之競業禁止限制案。	1.投票表決贊成權數超過法定數額，照案通過。 2.投票表決贊成權數超過法定數額，照案通過。 訂定民國 112/6/30 為分配基準日，並於民國 112/7/13 全數發放完畢。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項
112/3/8	1.本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2.本公司 111 年度財務報表及營業報告書暨合併報表案。 3.本公司 111 年度盈餘分派現金股利案。 4.本公司「111 年度董事會及功能性委員會」內部績效評估報告案。 5.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 6.申請彰化銀行授信額度案。 7.本公司對子公司瑞材股份有限公司資金貸與案。 8.修訂「組織與權責管理程序」、「會計制度」、「公司治理實務守則」案。 9.修訂「資訊循環」案。 10.解除董事及其代表人之競業禁止限制案。 11.本公司內部稽核主管新任案。 12.本公司召開 112 年股東常會及受理 1%以上股東提案相關事宜案。
112/4/26	1.修正本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2.本公司重編後 111 年度財務報表及合併報表，暨更正後 111 年度營業報告書案。 3.修正本公司 111 年度盈餘分配表。 4.修訂「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。
112/8/11	1.本公司之稽核報告授權獨立董事簽核案。 2.擬由獨立董事代表公司與意象無限股份有限公司簽訂合約案。 3.修訂本公司「股東會議事規範」、「股務作業辦法」、「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「核決權限表」及「組織與權責管理程序」案。 4.增訂本公司「風險管理政策與程序」案。 5.修訂本公司「採購及付款循環」、「薪工循環」及「投資循環」案。 6.本公司民國 112 年度第三季~第四季財務預算案。 7.本公司 111 年 7 月~112 年 6 月「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 8.本公司民國 112 年第二季合併財務報告案。 9.會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 10.本公司 112 年度會計師公費案。 11.端午及中秋獎金發放案。

日期	重要決議事項
112/11/9	1.本公司民國 112 年第三季合併財務報告案。 2.本公司 112 年上半年度盈餘分配案。 3.修訂本公司「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。 4.修訂本公司「核決權限表」案。 5.111 年度經理人員工酬勞案。
112/12/26	1.本公司民國 113 年年度預算案。 2.擬訂定本公司 113 年度稽核計劃案。 3.本公司擬辦理申請初次上櫃前現金增資發行新股提撥公開承銷案。 4.本公司 112 年度經理人績效考核案。 5.本公司 112 年經理人年終獎金案。
113/3/8	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.本公司 112 年度財務報表及營業報告書暨合併報表案。 3.本公司 112 年度盈餘分派現金股利案。 4.本公司 112 年內部控制制度聲明書案。 5.修訂「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案。 6.解除董事及其代表人之競業禁止限制案。 7.修訂「組織與權責管理程序」、「會計制度」案。 8.擬預先核准簽證會計師，其事務所及事務所關係企業得向本公司及子公司提供非確信服務案。 9.本公司「112 年度董事會及功能性委員會」內部績效評估報告案。 10.113 年度現金增資之員工認股辦法暨經理人參與員工認股分配案。 11.本公司經理人薪酬調整案。 12.本公司總經理新任案。
113/5/9	1.會計師委任暨獨立性及適法性評估案。 2.本公司 113 年度會計師公費案。 3.本公司民國 113 年第一季合併財務報告案。 4.本公司之稽核報告陳核董事長簽核案。 5.本公司經理人之 113 年度薪資調整案。

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

(十四) 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解任情形之彙總：

日期：113 年 5 月 24 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	趙書華	89/5/24	113/3/8	公司職務調整

五、簽證會計師公費資訊

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

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	潘慧玲	112/01/01~12/31	3,060	1,260	4,320	
	黃珮娟	112/01/01~12/31				

註：非審計公費係內部控制制度之專案審查、移轉訂價報告服務、稅務簽證服務費用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

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：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 26 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	趙書華	118,000	0	0	0
董事	潘順隆	0	0	0	0
董事/行銷部協理	靖心恒	0	0	10,000	0
法人董事/大股東	建基股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	王博修	0	0	0	0
法人董事/大股東	華誠國際發展(股)公司	0	0	(100,000)	0
獨立董事	吳尚昆	0	0	0	0
獨立董事	孫初偉	0	0	0	0
獨立董事	盧宏鎰	0	0	0	0
總經理(註 1)	林昇耀	0	0	15,000	0
副總經理	朱中平	0	0	12,000	0
協理	簡孜君	0	0	2,000	0
經理	溫呈祥	0	0	8,000	0
稽核主管(註 2)	尤令舜	0	0	4,000	0
公司治理主管(註 3)	林承諒	0	0	8,000	0
資訊安全長(註 4)	王建惠	0	0	8,000	0

註 1：113 年 3 月 8 日董事會升任原研發部副總經理林昇耀為總經理。

註 2：112 年 3 月 8 日就任，其持有股數增(減)數係就任日算起。

註 3：112 年 8 月 11 日就任，其持有股數增(減)數係就任日算起。

註 4：112 年 11 月 9 日就任，其持有股數增(減)數係就任日算起。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格(新台幣)
趙書華	繼承	112/12/18(註)	李映雪	一親等親屬	118,000	不適用

註：係繼承過戶日

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

113 年 4 月 26 日；單位：股；%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十名股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
建基(股)公司	6,399,123	15.09	—	—	—	—	—	—	—
華誠國際發展(股)公司	6,008,647	14.17	—	—	—	—	趙書華	華誠之董事長	—
華誠國際發展(股)公司 代表人：趙書華	3,272,535	7.72	932,996	2.20	—	—	華誠國際發展(股)公司	董事長	—
							正鼎投資(股)公司	監察人	—
							李尚禮	配偶	—
							趙書羣	二等親	—
							何碧清	二等親	—
趙書華	3,272,535	7.72	932,996	2.20	6,008,647	14.17	華誠國際發展(股)公司	董事長	—
							正鼎投資(股)公司	監察人	—
							李尚禮	配偶	—
							趙書羣	二等親	—
							何碧清	二等親	—
村田國際(股)公司	3,156,064	7.44	—	—	—	—	—	—	—
村田國際(股)公司 代表人：蔡國興	—	—	—	—	—	—	—	—	—
意象無限(股)公司	2,319,100	5.47	—	—	—	—	—	—	—
意象無限(股)公司 代表人：李尚禮	932,996	2.20	3,272,535	7.72	—	—	趙書華	配偶	—
							趙書羣	二等親	—
							何碧清	二等親	—
正鼎投資(股)公司	1,633,472	3.85	—	—	—	—	—	—	—
正鼎投資(股)公司 代表人：何碧清	—	—	—	—	—	—	趙書羣	配偶	—
							趙書華	二等親	—
							李尚禮	二等親	—
							何碧清	配偶	—
趙書羣	1,529,676	3.61	—	—	—	—	趙書華	二等親	—
							李尚禮	二等親	—
							—	—	—

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十名股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
SCHURTER HOLDING AG	1,522,281	3.59	—	—	—	—	—	—	—
群能管理顧問(股)公司	1,480,281	3.49	—	—	—	—	—	—	—
群能管理顧問(股)公司 代表人：胡玉珍	—	—	—	—	—	—	—	—	—
李尚禮	932,996	2.20	3,272,535	7.72	—	—	趙書華	配偶	—
							趙書羣	二等親	—
							何碧清	二等親	—

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：

112 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
AMTOUCH USA, INC.	900,000	100.00%	—	—	900,000	100.00%
廣經緯應用科技有限公司	500,000	100.00%	—	—	500,000	100.00%
瑞材股份有限公司	2,250,000	90.00%	—	—	2,250,000	90.00%
唐威科技股份有限公司	2,211,300	45.49%	—	—	2,211,300	45.49%
鹽光股份有限公司	2,800,000	100.00%	—	—	2,800,000	100.00%
Apex Material Technology Condo LLC	註(2)	100.00%	—	—	(註 2)	100.00%
大廣為光電(深圳)有限公司	註(2)	100.00%	—	—	(註 2)	100.00%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：為有限公司，無發行股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股份種類

113 年 4 月 26 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	42,398,491 股	37,601,509 股	80,000,000 股	—

2. 股本形成經過

(1) 最近五年度及截至年報刊印日止股本變動之情形：

單位：新臺幣元/股

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
105.08	10	80,000,000	800,000,000	50,302,260	503,022,600	盈餘轉增資 65,611,640 元	無	註 1
106.03	10	80,000,000	800,000,000	30,181,356	301,813,560	現金減資 201,209,040 元	無	註 2
107.08	10	80,000,000	800,000,000	33,199,491	331,994,910	盈餘轉增資 30,181,350 元	無	註 3
110.09	10	80,000,000	800,000,000	33,800,491	338,004,910	員工認股 6,010,000 元	無	註 4
110.12	10	80,000,000	800,000,000	38,560,491	385,604,910	股份轉換 47,600,000 元	無	註 5
113.04	10	80,000,000	800,000,000	42,398,491	423,984,910	現金增資 38,380,000 元	無	註 6

註 1：105.08.23 經授商字第 10501207790 號函核准。

註 2：106.03.06 經授中字第 10633119140 號函核准。

註 3：107.08.09 經授中字第 10733461260 號函核准。

註 4：110.09.16 經授中字第 11033567790 號函核准。

註 5：110.12.27 經授中字第 11033782040 號函核准。

註 6：113.04.16 經授商字第 11330500600 號函核准。

(2) 最近三年度及截至年報刊印日止，私募普通股辦理情形：無此情事。

(3) 若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：不適用。

(二) 股東結構：

113 年 4 月 26 日 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	—	—	14	2,064	8	2,086
持有股數	—	—	21,536,561	17,856,867	3,005,063	42,398,491
持股比例	—	—	50.79%	42.13%	7.08%	100.00%

(三) 股權分散情形：

1. 普通股

113 年 4 月 26 日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	333	40,883	0.10%
1,000 至 5,000	1,424	2,503,691	5.91%
5,001 至 10,000	168	1,310,823	3.09%
10,001 至 15,000	38	484,908	1.14%
15,001 至 20,000	38	685,783	1.62%
20,001 至 30,000	23	608,809	1.44%
30,001 至 40,000	14	507,674	1.20%
40,001 至 50,000	4	180,004	0.42%
50,001 至 100,000	19	1,464,455	3.45%
100,001 至 200,000	2	270,214	0.64%
200,001 至 400,000	5	1,552,816	3.66%
400,001 至 600,000	5	2,568,955	6.06%
600,001 至 800,000	3	1,965,301	4.64%
800,001 至 1,000,000	1	932,996	2.20%
1,000,001 以上	9	27,321,179	64.43%
合 計	2,086	42,398,491	100.00%

2. 特別股：本公司無發行特別股股份。

(四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東：

113 年 4 月 26 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
建基股份有限公司		6,399,123	15.09%
華誠國際發展股份有限公司		6,008,647	14.17%
趙書華		3,272,535	7.72%
村田國際股份有限公司		3,156,064	7.44%
意象無限股份有限公司		2,319,100	5.47%
正鼎投資股份有限公司		1,633,472	3.85%
趙書羣		1,529,676	3.61%
SCHURTER HOLDING AG		1,522,281	3.59%
群能管理顧問股份有限公司		1,480,281	3.49%
李尚禮		932,996	2.20%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利：

單位：新臺幣元；千股

項目 \ 年度		111 年度	112 年度	當年度截至 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	72.2
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	60.6
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	64.0
每股淨值	分 配 前	40.75	41.79	40.11
	分 配 後	37.25	38.29	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數	38,561	38,561	38,561
	每股盈餘	5.21	4.53	0.93
每股股利	現 金 股 利	3.50	3.50	尚未分配
	無償 配股	盈餘配股	無分配	尚未分配
		資本公積配股	無分配	尚未分配
	累積未付股利	-	-	尚未分配
投資報酬分析	本 益 比(註 2)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	14.13
	本 利 比(註 3)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	18.29
	現金股利殖利率(註 4)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	5.47

註 1：每股市價係依中華民國證券櫃檯買賣中心網站所計算資料為揭露資訊。平均市價按期間之成交值與成交量計算。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司章程第十八條之一有關股利分派之規定如下：

本公司盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後為之，公司每半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表提董事會決議之。每半會計年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司於每半會計年度終了後分派盈餘時，上半會計年度如有獲利，應依第十八條規定之比例預估保留員工酬勞及董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依本條比例預估員工酬勞及董監酬勞。

本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；再依法提列或迴轉特別盈餘公積；其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司依公司法第兩百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之時，並報告股東會。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

2.本年度擬議股利分配之情形

本公司 112 年上半年度盈餘業經 112 年 11 月 9 日董事會決議不分配股利；112 年下半年度盈餘業經 113 年 3 月 8 日董事會決議通過配發股東現金股利 134,961,719 元，每股配發 3.5 元(係依董事會決議日當天流通在外股數 38,560,491 股計算之)，尚待報告 113 年 6 月 24 日股東常會。盈餘分配內除分派現金股利以外之項目，尚待提同日股東常會承認。

112 年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	624,512,563
加：112 年度稅後淨利	174,554,263
加：確定福利計劃再衡量數	260,183
減：提列法定盈餘公積	(17,481,445)
減：提列特別盈餘公積	(34,370)
可供分配盈餘	781,811,194
減：股東紅利(普通股現金股利 每股新台幣 3.5 元)	134,961,719
期末未分配盈餘	646,849,475

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 112 年上半年及下半年度盈餘分派案並無無償配股情事，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥百分之零點一至百分之十五為員工酬勞，並決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥百分之零點五至百分之三為董監酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異之會計處理

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：依上述(八)之 1. 本公司章程規定，本期員工酬勞估列比例為 5.53%，董事酬勞估列比例為 1.86%。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本公司本期末未以股票分派員工酬勞，故不適用。

(3) 實際分派金額與估列數有差異時之會計處理：若實際分派金額與估列數存有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為決議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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。

本公司於 113 年 3 月 8 日董事會決議通過分派 112 年度員工酬勞新臺幣 12,500 千元及董監酬勞新臺幣 4,200 千元，共計新臺幣 16,700 千元，全數將採現金發放，與 112 年度認列之費用並無差異。

(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。

本公司 112 年度員工酬勞皆以現金發放，故不適用。

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

本公司 112 年度實際分派 111 年度員工、董監酬勞金額與估列之金額並無差異。

（九）公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

（一）員工認股權憑證發行情形：本公司無尚未屆期之員工認股權憑證。

（二）累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位：股；元

職稱	姓名	取得認股數量 (千股)	取得數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行(註 2)			
				認股數量 (千股)	認股價格 (元)	認股金額 (千股)	認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量 (千股)	認股價格 (元)	認股金額 (千股)	認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	總經理	趙書華	456	429	20~40	9,480	1.11%	27	20~40	0	0.07%
	副總經理	潘順隆(註 1)									
	副總經理	劉秩齡(註 1)									
	副總經理	蔡允洽(註 1)									
	副總經理	朱中平									
	副總經理	林昇耀									
	協理	靖心恒									
	財務經理	陳耀通(註 1)									
	財務經理	戴秀如(註 1)									
	財務經理	溫呈祥									

員工	子公司經理	Kevin Brown (註 1)	638	1.65%	230	20~40	5,200	0.60%	408	20~40	0	1.06%
	子公司經理	Todd Galendar(註 1)										
	經理	白紹鵬(註 1)										
	經理	李佳翰										
	經理	郭中平(註 1)										
	經理	虞閔立(註 1)										
	經理	王政忠										
	高級專員	高炳榮(註 1)										
	主任	葉尚智(註 1)										
	專員	戴維仁										

註 1：均已離職。

註 2：未執行之員工認股權憑證均已失效，已無有效之員工認股權憑證流通在外。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)本次計畫內容

1.主管機關核准日期及文號：本公司為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資發行普通股 3,838 千股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 38,380 千元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 113 年 1 月 9 日證櫃審字第 1120012758 號函生效在案。

2.計畫所需資金總額：新台幣 235,695 千元。

3.計畫資金來源：現金增資發行普通股 3,838 千股，每股面額 10 元，競價拍賣最低承銷價格為每股新臺幣 65.66 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購；公開申購承銷價格則依各得標單之價格及其數量加權平均所得之價格每股新臺幣 66.77 元為之，惟均價高過最低承銷價格之 1.16 倍，故公開申購承銷價格以每股新臺幣 50 元溢價發行，募集總金額為新臺幣 235,695 千元。

4.計畫項目及預計資金運用進度

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			113 年第二季
充實營運資金	113 年第二季	235,695	235,695

5.預計可能產生效益

本公司本次預計所募集之資金擬全數用於充實營運資金，可支應未來開發新產品之研發經費及購置設備，提高中長期競爭力，並強化財務結構，有助本公司因應未來景氣波動及市場風險，對本公司未來整體營運發展及強化財務結構均有正面之助益。

(三)執行情形：本公司 113 年上櫃前現金增資案截至 113 年第一季，尚未完成募集。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 營業範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司及子公司主要營業內容為觸控面板之製造及銷售、控制器及驅動程式之銷售等。

2. 營業比重

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	營收金額	百分比	營收金額	百分比
電阻式觸控面板	981,196	69.50%	625,624	60.06%
投射式電容觸控面板	187,264	13.26%	148,296	14.23%
其他	243,381	17.24%	267,771	25.71%
合 計	1,411,841	100.00%	1,041,691	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1) 各種尺寸電阻式觸控面板之研發、設計、製造及銷售。
- (2) 各種尺寸電容式觸控面板之研發、設計、製造及銷售。
- (3) 工業、醫療各種特殊客製化應用觸控面板之研發、設計、製造及銷售。
- (4) 光學貼合製程研發、設計、製造及銷售。
- (5) 抗病毒油墨製程研發、設計、製造及銷售。
- (6) OPEN FRAME 製程研發、設計、製造及銷售。

4. 計畫開發之新產品(服務)

- (1) PCAP Force Touch。
- (2) 全系列加值型 TDS (Touchscreen Display Solutions)。
- (3) 光學貼合製程精進。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

全球觸控面板產品依應用市場區分主要可區分為手機觸控面板、平板觸控面板、車載觸控面板以及其他觸控面板等四大類，其中以手機觸控面板為最大宗，近年來比重超過七成以上，至於其他觸控產品種類相對較多，包括 NB、All-In-One PC、智慧手錶、帶螢幕智慧音箱、互動式廣告看板、自助結帳 POS 機、工業電腦、

醫療用觸控螢幕等。本公司觸控產品的市場定位針對工業用電腦、醫療儀器、交通、公共資訊查詢、POS 機等利基型產品為主，以避開手機觸控面板市場等競爭激烈之市場。

受惠於新興電子產品需求明顯增強，加上餐飲科技化、網路廣告等數位化發展趨勢帶動下，促使新應用市場快速拓展，包括智慧手錶、帶螢幕智慧音箱、智慧販賣機、餐飲點餐 KOISK 機、自助結帳 POS 機、互動式廣告看板、健身鏡等，加上工業電腦、航空顯示器、醫療顯示器等應用市場亦持續成長，在產品多元發展態勢下，其他觸控面板出貨量比重呈現上揚態勢，2020 年達到 11%，呈現持平之走勢。

圖一 全球觸控面板產品之出貨量比重變化趨勢

產品	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年(E)
手機	78%	75%	75%	75%	76%
平板電腦	7%	8%	8%	8%	7%
車用螢幕	4%	3%	3%	3%	4%
筆記型電腦	1%	3%	3%	3%	2%
其他	10%	11%	11%	11%	11%

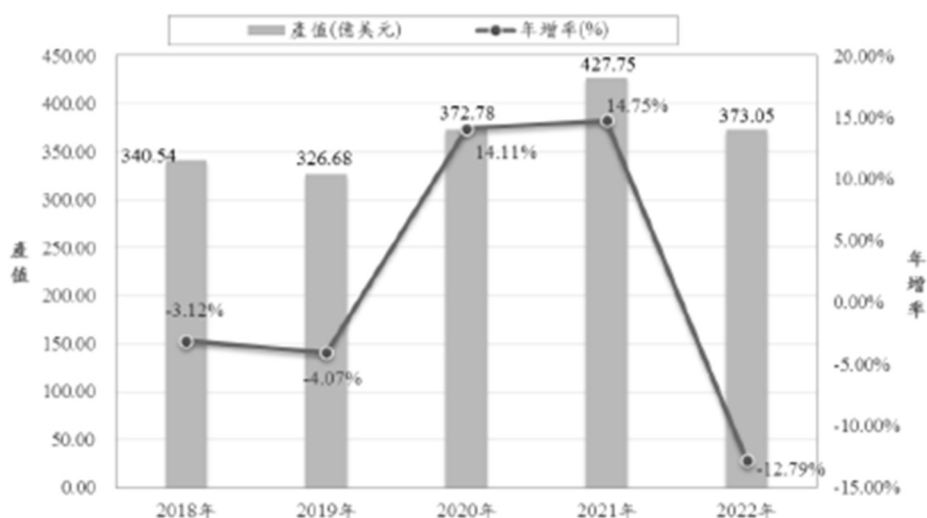
資料來源：Omdia、公開資訊觀測站，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2023.06)。

2022 年起，雖然全球新冠肺炎疫情逐漸和緩，有利於經濟的復甦，不過由於俄烏戰爭爆發，更持續延續至 2023 年，因此在需求面與供給面同步衝擊本產業銷售表現，又通膨問題明顯擴大，更衝擊消費性電子產品等消費力道，故 2022 年我國觸控面板業銷售值年增率大幅衰退 9.76%，產業景氣陷入衰退態勢。2023 年第一季因地緣政治風險持續不穩，全球通膨問題呈現高檔，促使消費需求仍相當疲弱，此外，終端產品庫存問題自 2022 年下半年擴大，多數產品均仍處於庫存去化階段，因此造成終端產品消費力道疲弱，因此 2023 年第一季我國觸控面板業銷售值年增率衰退幅度擴大到 14.73%，產業景氣仍陷入衰退困境。

展望 2024 年我國觸控面板產業景氣表現，首先，在總體面方面，儘管 2023 年由於高通膨、俄烏戰爭未解、終端持續去化庫存，以及中國方面，因處於全面解封初期的整頓，同時亦有房地產銷售不佳問題、青年失業率高等問題，促使中國內需仍相對疲弱，不過預期 2024 年起，俄烏戰爭將逐漸告一段落，對全球經濟的衝擊可望明顯縮小，加上在美國等國家大幅度升息後，全球通膨問題將逐漸降低，同時在疫後經濟的逐漸復甦，因此預期全球經濟成長表現可望優於上半年，並進一步預期 2024 年將逐漸進入復甦軌道，故根據 S&P Global 的預測資料，2022 年全球經濟成長率達 3.0%，雖然 2023 年走緩至 2.3%，不過預測 2024 年將提升至 2.6%，顯示 2024 年起，我國觸控面板業的總體面經營環境有逐漸好轉之態勢。

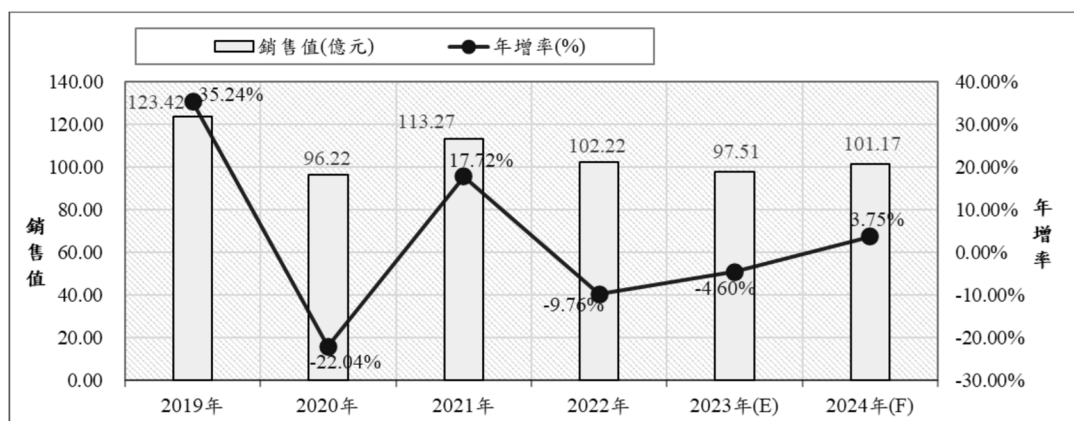
就產業面分析，本產業最大應用市場為智慧型手機，而受惠於 5G 的逐漸普及，帶動滲透率快速提升，預期將帶動智慧型手機出貨成長力道持續增強，儘管 OLED 面板比重持續提升，將降低對觸控面板貼合的需求表現，不過在整體規模成長帶動下，將有利於降低手機市場的衰退幅度。此外，業者持續擴大 NB LCM 的布局，在 2022 年大幅擴增產能的情況下，其擴產效應與上下游整合優勢將在 2023 年逐漸顯現。而工控、醫療、電子紙顯示器、航空、車用等各類新興應用市場持續擴大，均將有利於帶動整體需求的成長。整體而言，2024 年受惠於總體面經營環境的好轉，加上終端產品庫存回補力道增強，又通膨問題和緩有利於消費者買氣，加上在利基產品與新產品的需求帶動，預期觸控面板銷售可望落底反彈，年增率呈現約略持平的態勢，預期 2024 年度本產業銷售值將可望維持成長態勢，帶動產業景氣呈現進一步成長表現。

圖二.全球觸控面板產值變化趨勢



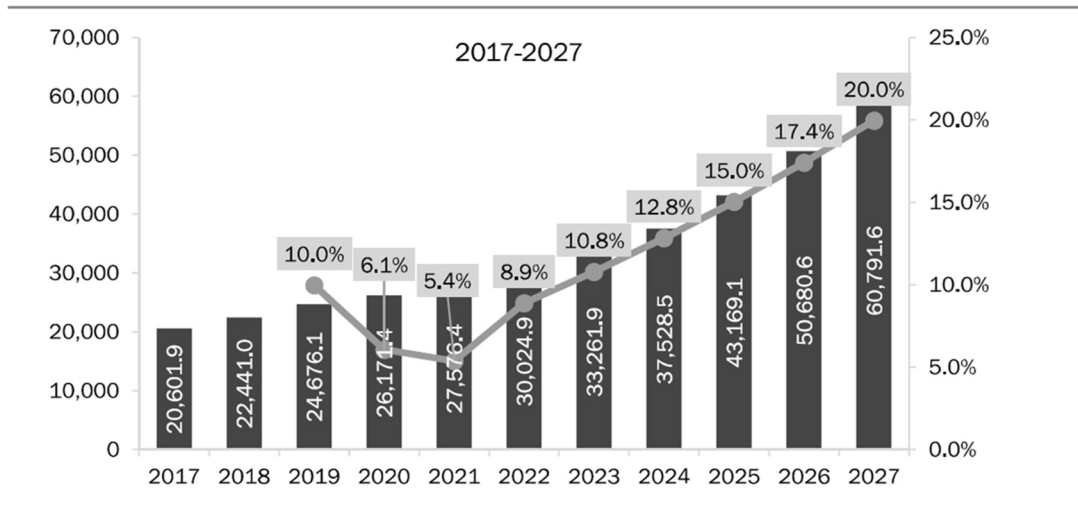
資料來源：Omdia、公開資訊觀測站，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2023.06)。

圖三. 台灣觸控面板產業之銷售值預估



資料來源：經濟部工業生產統計磁帶資料，台灣經濟研究院產經資料庫整理及預測(2023.06)。

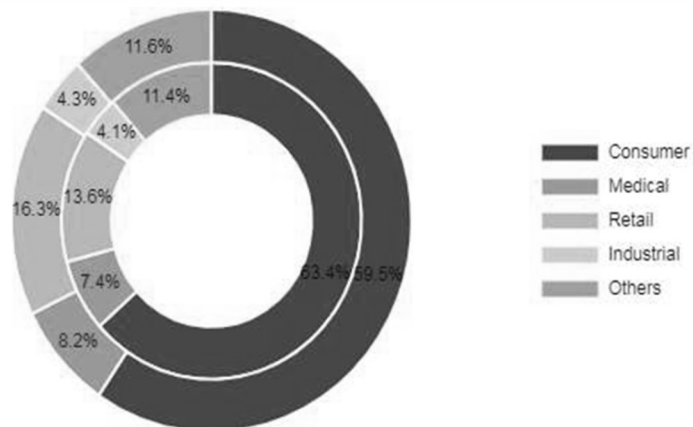
圖四.2017~2027 年觸控面板市場規模



資料來源：The Insight Partners (2020.07)

圖五 2019、2027 年觸控面板各類應用領域之市場規模

Figure 26. APAC: Touch Panel Market Revenue Share, By Application (2019 and 2027)



Source: The Insight Partners Analysis

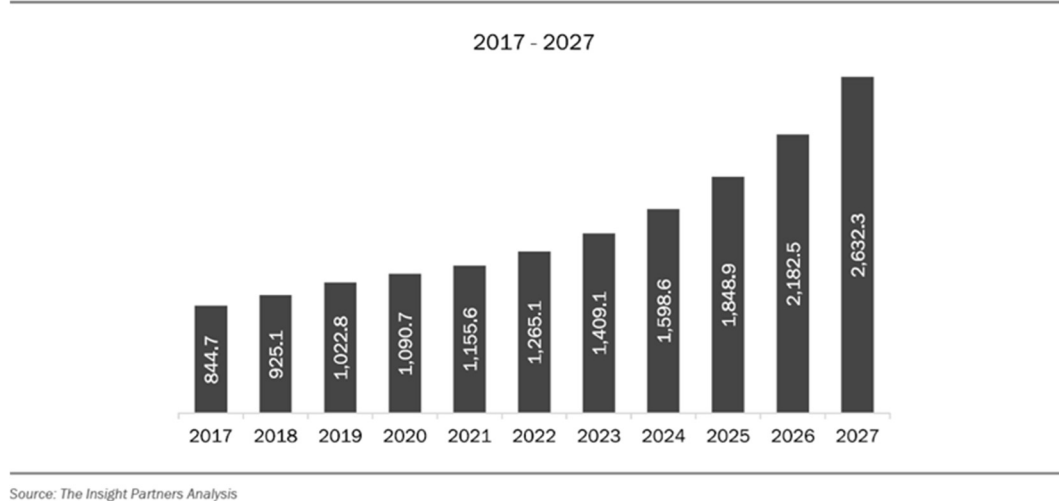
Note Inner circle represent market shares for 2019 and outer circle represent market shares for 2027

資料來源：The Insight Partners (2020.07)

根據 The Insight Partners(TIP)研究，2019 年亞太地區觸控面板市場規模約美金 246.76 億美元，預估 2020~2027 年市場規模之年複合成長率(CAGR)為 12.8%，至 2027 年亞太地區觸控面板之市場規模將達到 607.91 億美元。另將觸控面板產品應用分為消費性產品、醫療用、零售用、工業用領域及其他領域共五大類型，2019 年各類領域產品占觸控面板市值之比重依序為 63.4%、7.4%、13.6%、4.1%及 11.4%，預期 2027 年觸控面板市場規模將持續擴大，且各應用領域之占比將有所消長，其中，消費性產品占比將下滑至 59.5%，而醫療用、零售用、工業用領域及其他領域之占比皆有所增加，其中，以醫療用及零售用領域之占比成長較為顯著。

圖六 2017~2027 年工業用觸控面板市場規模

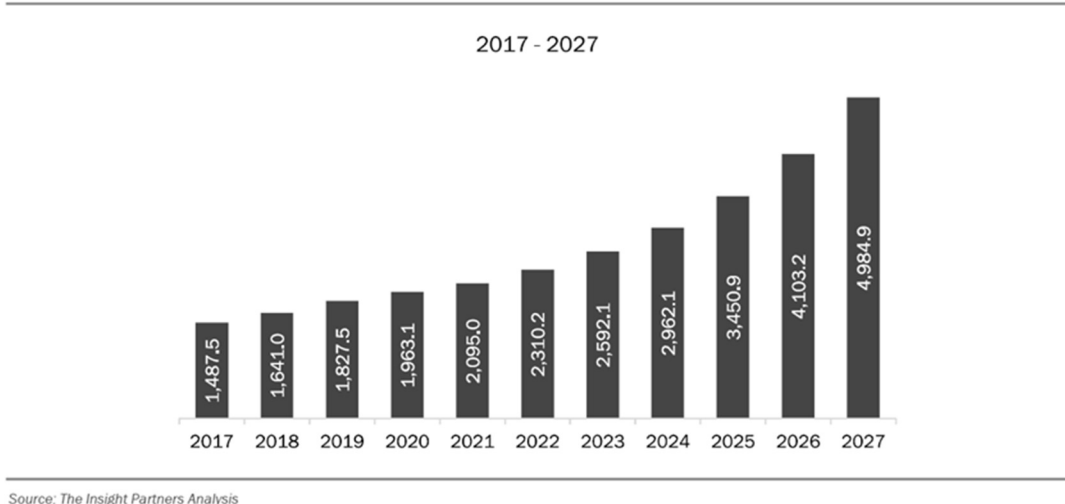
Figure 30. Industrial Market Revenue and Forecast to 2027 (US\$ Million)



資料來源：The Insight Partners (2020.07)

圖七 2017~2027 年醫療用觸控面板市場規模

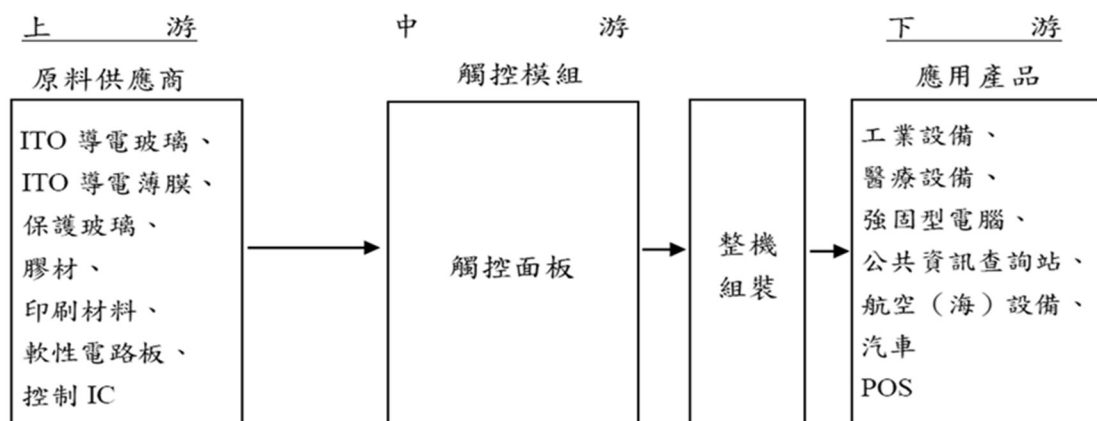
Figure 28. Medical Market Revenue and Forecast to 2027 (US\$ Million)



資料來源：The Insight Partners (2020.07)

另本公司產品應用領域主要以工業用及醫療用而言，根據 The Insight Partners(TIP)研究，亞太地區 2019 年工業用觸控面板市場規模約美金 10.23 億美元，預估 2020~2027 年複合成長率(CAGR)為 13.4%，至 2027 年市場規模將達到 26.32 億美元，而亞太地區 2019 年醫療用觸控面板市場規模 18.29 億美元，預估 2020~2027 年之複合成長率(CAGR)為 14.2%，至 2027 年市場規模將達到 49.85 億美元，綜上顯示本公司致力發展之利基型產品應用領域，其市場規模將呈持續成長之趨勢，本公司發展未來將保有充沛之成長動能。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢

目前觸控面板技術大約有以下幾大類：電阻式（類比或數位）、電容式（表面電容或投射電容）、光學式（紅外線或 CMOS 影像）、電磁式、超音波式、液晶面板嵌入式（LCD In-Cell，可分為電阻、電容、光學三種），以及曲波或壓力偵測等，不同的觸控技術適用於不同的應用環境。電阻式的技術發展較早，優點為不易收到干擾，任何介質均可作輸入工具，適用於個人使用的消費性、通訊電子產品，或是 POS 機、工業機台等。電阻式的技術也不斷在改進，例如戶外的應用上，有低反射的觸控面板可供選擇，這種觸控面板降低光線反射率並提高透光率，讓使用者在戶外強烈陽光下也能清楚的看見螢幕畫面，適用於攜帶型的平板電腦或手持式 PDA 儀器等。

台灣觸控面板產業臨紅色供應鏈衝擊，加上技術變化快速，促使業者逐漸避開競爭激烈的手機等消費性電子應用市場，並向上及下進行延伸布局，藉由上下游整合模式提高競爭力。產業用觸控面板卻仍有穩定成長的空間，縱使市場規模不如消費性觸控面板市場，但其應用範疇已相當廣泛，並且產業用觸控面板不同於消費性觸控面板的生命週期，其一般被要求較長的使用壽命，又因為採作環境較為嚴苛，對產品的耐受性及信賴性需求也較高，故與消費性觸控面板的規格明顯不同。

4.競爭情形

台灣觸控面板產值雖然占光電產業比重不高，但仍有多家上市、櫃公司從事相關之製造及銷售業務，如萬達、富晶通、嵩達、理義、熒茂、宸鴻...等。就各公司產品線而言，本公司與前述公司之產品仍有區隔。本公司累積 20 餘年經驗，產品專注於工控、醫療、戶外用等少量多樣之應用市場，持多年自主研發能力、客製化產品能力，產品從設計開發到製造等皆由自行完成，深獲客戶認同與信賴。本公司具備觸控面板完整解決方案之能力，生產製造觸控面板，並研發及生產觸控面

板和 LCD 之間之光學貼合膠，可提供乾式貼合製成服務，亦可提供客戶 Open Frame 包含外框之觸控顯示螢幕，係可提供客戶一條龍完整服務之觸控面板完整解決方案之供應商。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣千元

年 度	111 年	112 年
研 發 費 用	53,765	53,323
占營收淨額%	3.81%	5.12%

2. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果項目	應用領域/產品線
107	Dual Glass 電容式觸控面板低反射產品導入	戶外應用開發玻璃式電容式觸控面板
	Dual Glass 電容式觸控面板 + 10.1" COF(Ilitek)	開發玻璃式電容觸控 搭配 Ilitek 控制器效能驗證
	Dual Glass 電容式觸控面板 + 10.1" COF(PenMount)	開發玻璃式電容觸控 搭配 Penmount 控制器效能驗證
	研發及評估 EETI 控制器	開發電容觸控 搭配 EETI 控制器效能驗證
	研發及評估 A1 控制器	開發測試樣品提供及測試
	Pitch-0.6mm 熱壓點的 COF & FPC	設計與製程驗證
	開發 50V PCI 產品(控制器+GFF)	提升 SNR
	電容式觸控面板-全雷射製程導入	製程精進
	研發 Multi Touch Resistive Sensor (RMT)	電阻式多指觸控
108	Safety Touch (new architecture)	增加壓力感測驅動避免人員誤觸的電容式觸控產品
	觸控面板與顯示器貼合用片狀光學矽膠	開發觸控面板與顯示器貼合用片狀光學矽膠
	1-D 電容式觸控面板控制器設計評估	開發支援按鍵觸控的電容式觸控板(PCB 板)
	5 線式電阻式觸控面板設計優化	產品精進
	電容式觸控面板 for 圓形 LCD	開發可對應圓形顯示器的電容式觸控產品

年度	研發成果項目	應用領域/產品線
109	電容式觸控面板 for liquid height measurement	可感應量測容器中液面高度的電容式觸控面板
	RMT-PM6601 共用標準韌體 (Firmware)	開發可同時支援不同電阻式多指觸控面板的標準韌體
	開發可以辨識不同電阻式觸控面板之接線方式的控制器	開發可以辨識不同電阻式觸控面板之接線方式的控制器
	Vi-K 亮面(Clear)透明塗層油墨	開發亮面透明抗病毒塗層油墨 (anti-virus clear coating)
	PM25xx ILITEK series controller & Utility	開發可對應 ILITEK 的 IC 系列控制器
110	三合一電容式觸控面板 (可搭配不同 IC 的 CB)	開發可對應三間不同廠商 IC 的觸控式面板
	設計及開發自有品牌的 Analog to Digital Board	整合 open frame monitor
	Vi-K 霧面(Anti-Glare)透明塗層油墨	開發霧面透明抗病毒塗層油墨 (anti-virus anti-glare coating)
111	PFF 電容式觸控面板 (PMMA + Film sensor)	搭配塑膠保護蓋板的電容式觸控面板，可減輕重量及避免產生玻璃碎屑
	Integrate Pcap Button with LED indicator	開發可同時支援按鍵、滑動及 LED 燈開關對應的電容式觸控板(PCB 板)
	第一代 Aqua Proof 電容式觸控面板	可使用於淋浴間或戶外等有水淋浴的環境
	電動車產品需求規格及應用對應	可對應電動車產品需求規格的電容式觸控面板
	Force Touch 具壓力感測驅動的電容式觸控面板	增加壓力感測驅動避免人員誤觸的電容式觸控產品
	標準顯示器模組機殼(Open Framed Monitor)產品設計	標準顯示器模組機殼產品設計
	電阻式多指觸控面板(RMT)蝕刻線距 0.5 改 0.3	改良電阻式多指觸控面板(RMT)劃線效能與優化校正效率
	電容式觸控面板產品訊號 Raw Data 平整專案	產品精進

年度	研發成果項目	應用領域/產品線
112	10.1” TDS Plus	開發向下整合增加公司的產品線
	Narrow Border Design	改善 TP(Touch Panel)的邊框以因應 LCD 的邊框愈來愈窄的趨勢
	Hover Touch	研究懸浮觸控的技術
	Second generation Aqua solution	開發水中點擊，使用於淋浴等沖水的環境的 PCAP solution
	Curved PCAP	曲面 LCD 使用的 TP
	Force Touch – GUI、SDK and document	為 TP 增加一到防護機制，藉由觸控力道的偵測，來判定是人為觸控，而非環境造成的誤觸控
	RMT (Linux) –SDK and document	開發軟體整合的工具
	All Black Coating	開發一體黑材料

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 產品及行銷策略

- A. 增加投射式電容觸控和電阻式觸控面板產能，強化醫療、工控與戶外觸控市場占有率。
- B. 以觸控面板為利基基礎，整合觸控控制器、光學膠、光學貼合服務與 LCD 面板，令產品線更加全面化，提供客戶一站式服務。
- C. 穩定供應鏈關係，充份掌握原料供貨來源。

(2) 營運管理

- A. 持續人才招聘與培訓，配合公司穩定發展，提供客戶最好的服務。
- B. 落實改善專案管理，提高生產與研發進度之控管，降低品質不良率。

(3) 財務管理規劃

- A. 降低資金成本，以因應未來營運所需。
- B. 加強財務專業培訓，增加風險控管能力，因應營運規模穩健成長所需，做好相關之財務規劃及準備。

2. 長期業務發展計畫

(1) 產品及行銷策略

- A. 積極爭取觸控面板、光學膠應用領域指標性客戶。
- B. 持續研發新產品、優化製程，以增加附加價值、降低成本，暨提升公司競爭力。
- C. 強化網路行銷，專注公司數位化，以擴大領先者優勢。

(2) 財務管理規劃

- A. 持續進行人力培訓，強化人員多功能性技能培訓。
- B. 建立知識管理系統，整合本公司各種知識資源，藉由搜索引擎，達成知識分享，促進創新，提高勞動生產力。

(3) 營運管理

- A. 與銀行維持良好關係，確保充裕之營運資金，強化財務結構。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元

區域 \ 年度		111年		112年	
		金額	比例%	金額	比例%
內銷		365,002	25.85	242,459	23.28
外銷	大陸	441,856	31.30	275,080	26.41
	美國	240,463	17.03	214,126	20.55
	歐洲	313,797	22.23	258,071	24.77
	其他	50,723	3.59	51,955	4.99
合 計		1,411,841	100.00	1,041,691	100.00

2. 市場佔有率

我國觸控面板於 2023 年產值根據台灣經濟研究院資料統計約為 97.51 億台幣，本公司及其子公司民國 112 年度合併營收淨額 10.42 億元，其中內銷共 2.42 億元，外銷共 7.99 億元，本公司主要以外銷為主，故於我國觸控面板之市占率為 2.48%，惟本公司及子公司深耕醫療、工控等市場多年，是以在銷售量、值等各方面領先國內同業，目前本公司規模雖不大，但在國內外特殊領域應用上已佔有一定位置，目前有部分競爭對手以價格想爭食市場，惟工控領域著重在長期經營與服務，有一定進入門檻，客戶不輕易轉向，配合技術及供應鏈夥伴支援，明確的銷售政策，未來產品在市占率之版圖上將持續成長。

3. 市場未來供需狀況與成長性

在工控市場電容式觸控面板產品逐漸取代電阻式觸控面板主流地位，但電阻式觸控面板仍有其適合工業環境之優勢。在後疫情時代，全球觸控面板產能成長之際，雖然有部分廠商退出電阻式產品，但電阻式產品需求仍在，而在本公司長期生產製造及製程優化下，該產品仍能有相當的毛利，亦為本公司的獲利來源，而本公司也持續推出低反射、多點、表面玻璃等各種高附加價值電阻式產品，以符合客戶特殊應用需求；加上投射電容產品需求也穩定增加，成長力道可期；再輔以光學貼合服務，對客戶提出一站式服務，當可支撐本公司成長態勢。

4. 競爭利基

(1) 研發團隊之素質與應變能力

目前觸控面板產業技術百家爭鳴，相關研發人才之素質與對市場脈動之掌握程度即為該事業成就之主因，透過專業及經驗豐富之研發團隊快速開發出符合市場需求之產品，才能在瞬息萬變的產業環境下穩定成長。本公司研發團隊具備豐富相關產業及產品之研發經驗，所應用之關鍵技術均由團隊自行開發，並且已累積了多年的自主產品開發及製造技術經驗，截至目前已取得專利權共計 114 件。

(2) 掌握市場脈動之能力

觸控技術可分為電阻式、電容式、表面聲波式、光學式以及電磁感應式多種，每項技術皆朝向多點觸控、大尺寸及薄型輕量化發展，惟各種技術皆有其利弊，目前並無適合所有應用之觸控技術，各種技術之市占率亦可能快速變化且遠超過預期。因此有效掌握未來市場脈動及對於潛在商機之敏感度係該事業成就之關鍵因素，除具備技術開發能力及完善經驗累積外，亦隨時關注相關產業之脈動，與客戶維持密切往來，以了解其對未來產品之規劃，並且從產品前端設計階段即投入參與，協助客戶一同開發出符合需求之產品。

(3) 產品特性建立之競爭門檻

有別於消費型觸控面板規模經濟之大量生產，產業用觸控面板以少量與多元化之產品為主要特性，需針對客戶之特殊需求量身打造，例如醫療應用的特殊需求，產品需符合醫療安規標準及確保在手術過程中不受雜訊干擾影響；亦或是工業產品應用需承受嚴峻環境之考驗，機台停放於戶外必須能承受長時間陽光照射，觸控面板需經過多次 UV 測試等。綜上所述，對於客戶而言最優先考慮的是產品是否能夠符合他們的特殊需求並通過測試，其次才會考慮產品之價格，且產業用觸控面板較消費型觸控面板擁有較長的產品生命週期，可維持 3~6 年不等，又因產品高度客製化之特性，一旦經客戶驗證完成後不易被隨意更換，故無形中建立起競爭門檻。

(4) 完整的產品線及客製化能力

本公司具備觸控面板完整解決方案之能力，生產製造觸控面板，並研發及生產觸控面板和 LCD 之間之光學貼合膠，可提供乾式貼合製成服務，亦可提供客戶 OpenFrame 包含外框之觸控顯示螢幕，產品面包含觸控控制器、韌體、驅動程式等，提供貼合服務及機構件設計等整體解決方案，使客戶擁有一條龍完整服務，並依照客戶在不同應用領域裡的特殊需求客製化產品，本公司累積 20 餘年經驗，擁有卓越客製化產品之能力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 電阻式觸控面板的市場領先者。

本公司擁有超過 23 年的相關產品製造、銷售經驗，服務客戶遍及歐洲、美洲等國際大廠，是本公司與其他同業相較最大的競爭優勢。

B.高附加價值的產品。

本公司除了提供標準化產品外，亦為與其他同業有所區隔，不遺餘力的發展各式加值型產品，如：抗 UV、高亮度、全平面、多功能觸控顯示器、Framed Touch 全平面電阻式觸控面板、光學貼合、觸控面板加上中隔板設計的「TDS Plus」、搭配高亮度 LCD 面板的「TDS High Brightness」、PCAP 觸控面板加抗 EMI 遮蔽層的「TDS EMC」，以及玻璃表面有抗病毒 / 抗菌塗層的「TDS Vi-K」等。另外，本公司現在是唯一做到投射式電容(PCAP) 觸控面板可以同時支援三種控制器之公司，滿足各家控制器的設計需求，客戶可以彈性選擇希望使用的控制器，方便客戶和代理商的庫存管理。

C.完整的客製化服務。

本公司及其子公司共同建立銷售端品牌形象：AMT、PenMount 及 Lucent，其中 AMT 提供觸控面板解決方案、PenMount 提供控制器及 IC 並具有韌體修改編寫能力，Lucent 自行生產光學貼合所需之光學膠，且本公司及其子公司同時建立供應鏈策略夥伴，能為客戶提供一條龍之客制化服務。

D.專利權的取得。

本公司擁有獨立自主之技術與專利，目前已取得 114 項專利權，研發部門亦持續開發新產品及技術，以隨時因應各式產品在應用上之快速變遷，近幾年更積極向產品的上游延伸進行材料的研究，著重在特殊應用材料的開發與搭配，利用專利權布局，獲得特殊材料規格與搭配後解決特定技術問題的優勢地位，避免競爭者進入，以提高產品競爭力。

(2)不利因素及因應對策：

- A.因疫情影響，全球供應鍊無法即時、低價提供原物料。自 COVID-19 病毒於全球肆虐後，已對供應鍊造成全球性影響，如 IC、玻璃等，在交期、價格、品質上無法有效掌握，進而增加生產難度及提高成本。且本公司產品具高度客製化及少量多樣等特性，同時也反映出在原物料上具有相同特質，因而本公司在原物料之採購及管理上有相當的困難度及風險。

因應對策：

本公司係採訂單式生產，因此對於存貨之採購及控管與客戶訂單之掌控密不可分。本公司業務單位隨時與客戶保持緊密聯繫，藉此確實掌握短、中期訂單之能見度；在生產上儘量採用能共通使用之原物料，若遇到必須使用特殊規格之材料時，盡可能採用國內供應商，並陸續建立替代料制度，且與上游供應商維持長期良好合作關係，並調整安全庫存量，依供應商之交期提前提出採購需求，以確保供貨無虞，最小化營運衝擊及降低原物料陳舊呆滯之風險。

- B.產品銷售以美元為交易貨幣，而原物料、人工等製造成本多以新臺幣支付，因此匯率波動對本公司獲利有一度程度影響。

因應對策：

本公司財務部除密切觀察國際金融狀況及匯率變動趨勢外，亦請往來銀行提供專業意見，於適當時機換匯，或與往來銀行進行遠期外匯交易，以因應詭譎多變的匯率走勢；另業務單位於提供客戶報價時，亦一併考量未來匯率之影響，提出適當的報價，以減低匯率波動對公司經營成本之影響。

C. 中國競爭廠商低價競爭

因應對策：

- (A) 本公司提供高度客製化產品以符合客戶特殊需求，舉凡醫療應用之特殊需求，產品需符合醫療安規標準及確保在手術過程中不受雜訊干擾影響；亦或是工業產品應用需承受嚴峻環境之考驗，機台停放於戶外必須能承受長時間陽光照射，觸控面板需經過多次 UV 測試等，透過與客戶不斷溝通且研發新技術，高度客製化產品使客戶訂單不易轉向中國低價廠商。
- (B) 透過削價競爭的結果往往是壓低生產成本，產品品質相對較差，本公司自成立以來就嚴實把關生產品質，透過不斷改良製程以增加產品良率，進而提升客戶之滿意度，使客戶訂單不易轉向。
- (C) 本公司計畫於未來逐漸放量購買中國廠商之在製品，再由本公司及其子公司把關品質後提供一站式客製化加值型服務及銷售後服務，能夠在不降低產品品質的情況下盡量壓低生產成本，使本公司在面對中國廠商之削價競爭仍能在市場維持競爭力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

本公司生產銷售電阻式、投射式電容(PCAP)觸控面板和 PenMount 觸控控制器。觸控產品適用於工業、醫療和商業領域，標準的觸控產品具有完整的功能，包含內部的生產線可以客製化觸控面板、觸控面板與 LCD 面板的光學貼合、Open Frame 顯示器和觸控面板顯示器。目前廣泛應用在工業、醫療等設備或電子產品上。

2. 產製過程

- (1) PET 半成品：裁切→印刷防蝕刻油墨→蝕刻→印刷→貼合→打孔→成型
- (2) 雙面膠半成品：成型→戳孔
- (3) 玻璃半成品：預洗→印刷防蝕刻油墨→蝕刻→印刷→裁切→熱壓 tail→貼雙面膠
- (4) 成品組合：PET 半成品、雙面膠半成品、玻璃半成品貼合→檢查→包裝→入庫

(三) 主要原料供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
導電玻璃	A 廠商/B 廠商/C 廠商	良好
光學薄膜	D 廠商/E 廠商/台灣長瀨/G 廠商/F 廠商	良好
觸控控制器	意象/H 廠商/I 廠商	良好
FPC(軟性電路板)	唐威/J 廠商	良好
油墨	K 廠商/L 廠商/M 廠商	良好
IC	意象	良好

目前本公司主要營業項目為觸控面板，主要原料為玻璃基板，光學薄膜、觸控控制器、油墨、FPC 軟性電路板以及 IC，供應商皆屬於國內外大廠，本公司與現有主要供應商合作關係良好且穩定，且主要原料皆有兩家以上之供應商，故供應情況良好。

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

1. 主要進貨廠商名單：

單位：新臺幣千元

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	意象	91,460	20.07	兄弟公司	意象	59,576	19.62	兄弟公司
2	A 廠商	88,703	19.46	無	A 廠商	35,996	11.86	無
	其他	275,582	60.47	-	其他	208,031	68.52	-
	進貨淨額	455,745	100.00	-	進貨淨額	303,603	100.00	-

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新臺幣千元

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	440,790	31.22	無	甲客戶	285,982	27.45	無
2	乙客戶	129,420	9.17	無	乙客戶	81,819	7.86	無
	其他	841,631	59.61	-	其他	673,890	64.69	-
	銷貨淨額	1,411,841	100.00	-	銷貨淨額	1,041,691	100.00	-

(五) 最近二年度生產量值

單位：千片、新臺幣千元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	111 年			112 年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控面板		1,925	1,712	602,804	2,088	1,040	421,460
其他		46	32	83,089	49	82	97,116
合 計		1,971	1,744	685,893	2,137	1,122	518,576

(六) 最近二年度銷售量值

單位：千片、新臺幣千元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	111 年				112 年			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
觸控面板		305	294,889	1,417	873,571	216	191,082	832	581,838
其他		註	70,113	註	173,268	註	50,377	註	217,394
合 計		305	365,002	1,417	1,046,839	216	242,459	832	799,232

註：其他項目之單位不同，故無法統計。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

113 年 4 月 30 日

年度		111 年	112 年	當年度截至 113 年 4 月 30 日
員工人數	經理人	9	12	12
	一般職員	111	101	95
	研發人員	29	25	25
	品質管理人員	34	31	30
	製造人員	234	178	164
	合 計	417	348	326
平 均 年 歲		39.23	39.90	40.83
平 均 服 務 年 資		7.06	7.98	8.20
學歷分布 比率%	博 士	0.48%	0.57%	0.92%
	碩 士	7.19%	8.34%	8.28%
	大 專	46.76%	48.28%	46.93%
	高中(含)以下	45.57%	42.81%	43.87%
	合計	100.00%	100.00%	100.00%

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因汙染環境所遭受損失(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)之情事。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與其實施情形

(1) 特別休假制度(比照勞基法)。

(2) 保險：勞工保險、全民健保、團體意外與醫療險、員工國外出差旅平險。

(3) 保健：提供免費定期健康檢查。

- (4)休閒：舉辦員工旅遊或提供員工旅遊補助、社團補助等。
- (5)獎金：年終獎金、中秋端午獎金、績效獎金、提案獎金、員工酬勞(盈餘分配)。
- (6)各類補助：育兒津貼、結婚禮金、生育禮金、喪葬奠儀、年節禮品/禮金、生日禮金、住院慰問金等。

2.進修、訓練與其實施情形

(1)新進人員職前教育訓練

由行政管理部主辦，由各相關部門推派講師，於新進人員報到時施予職前訓練，包含公司制度、職業安全衛生、品質系統、營業秘密、資訊安全等相關課程，以協助新進人員熟悉與適應工作環境。

(2)在職訓練

因應公司長期發展、各部門業務需要及各類專業從業人員之法令要求等，由各部門於每年底擬訂次年度之員工教育訓練計畫及預算經陳報核准後實施，課程範圍涵蓋通識、專業及管理職能訓練等各方面，實施方式：

- A.由主管利用會議、面談等機會，向員工施行機會教育。
- B.由公司統一辦理教育訓練，或由部門個別辦理教育訓練。
- C.參加國內訓練單位所舉辦之教育訓練。

3.退休制度與其實施情形

- (1)本公司自 89 年 10 月 13 日起，依勞工退休金條例規定，凡選擇該條例退休金制度之員工，每月由雇主依勞工每月工資 6%，提撥勞工退休金於員工個人之退休金專戶；另勞工得在其每月工資 6%範圍內，自願另行提繳退休金。
- (2)本公司成立勞工退休準備金監督委員會，並經基隆市政府社會科核准。每月除了按薪資總額 2%提撥勞工退休準備金至臺灣銀行儲存，並制定退休相關辦法於工作規則中，該辦法涵蓋所有正式員工，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。所謂基數係指核准退休時一個月平均工資。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一切制度均務求合理、合法化，舉凡員工出缺勤、加班費計算、休假、退休等概依勞基法有關規定辦理；另視經營績效及工作考核情形發給年終獎金；並為協調勞資關係、增進彼此瞭解、促進勞資合作，依「勞資會議實施辦法」定期舉辦勞資會議，相互溝通意見，以期在合理與制度化的人事及福利制度下，達到勞資關係雙贏之局面。

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

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1. 資通安全風險管理架構

(1) 本公司已訂定 ISMS 資安管理制度，由資訊室按制度執行並定期修正制度。

(2) 針對資訊安全之防駭、防毒、防災，以異常自動即時偵測及通報之方式進行並定期將事件匯整檢討以進行改進。

2. 資通安全政策

訂定資安管理制度，確保本公司資訊資產之機密及安全，並制定備份及容錯機制，以期當危害發生時降低影響至最低。

3. 具體管理方案

(1) 端點設備保護與控制：

安裝防毒軟體、保持系統及程式即時更新、透過網域控制器統一控管安全規則、重要文件加密及所有連上網路的設施須經技術上的安全評估及權責主管之核准後始得上線使用。

(2) 中央對外控制：

設立網路安全規畫作業及網路服務之管理、建立防火牆(Firewall)、郵件代理伺服器(Mail Gateway)、MDR(Managed Detection Response)...等安全防護平台。

(3) 資料保護：

重要資料透過備份系統進行異地及雲端異質平台做多重保存，機密性及敏感性的資料，不得存放在對外開放的資訊系統中。

(4) 資訊科技使用：

引進及啟用新資訊科技（如軟體、硬體、通信及管理措施等），應於事前進行安全性評估，瞭解其安全保護措施等級，並依行政程序經權責主管核准，始得引用。

(5) 公司針對同仁定期進行資訊安全宣導及資安測試等訓練以強化員工資安意識並減少因疏忽而造成的資安風險。

4. 投入資通安全管理之資源

目前資訊室成員為 5 人，且資安投資每年均編列預算，依防護需求持續改良與進化。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司無因重大資通安全事件所遭受之損失。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資契約	彰化銀行	2021.04.28~2041.04.28	長期擔保放款	不動產抵押
融資契約	彰化銀行	2023.07.01~2024.06.30	短期不動產擔保放款	NA
融資契約	彰化銀行	2023.07.01~2024.06.30	遠期外匯額度	NA
融資契約	凱基銀行	2021.04.28~2041.04.28	長期擔保放款	不動產抵押
銷售暨技術服務合約	意象無限	2023.08.31~協議終止	銷售暨技術服務	NA
智慧財產權協議書	意象無限	2023.08.31~協議終止	智慧財產權協議	NA

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併財務報告

簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		1,067,032	1,268,622	916,883	958,915	835,937
不動產、廠房及設備		273,666	267,069	690,361	694,414	672,012
使用權資產		1,712	571	1,085	5,056	7,402
投資性不動產		—	—	441,641	453,775	448,854
無形資產		5,345	5,211	4,743	8,586	8,057
其他資產		242,403	312,701	70,467	47,124	39,110
資產總額		1,590,158	1,854,174	2,125,180	2,167,870	2,011,372
流動負債	分配前	203,906	241,059	374,455	361,189	178,811
	分配後	253,705	324,058	490,136	496,151	313,773
非流動負債		26,354	14,178	269,570	234,110	221,050
負債總額	分配前	230,260	255,237	644,025	595,299	399,861
	分配後	280,059	338,236	759,706	730,261	534,823
歸屬於母公司業主之權益		1,358,840	1,493,081	1,478,914	1,571,435	1,611,254
股 本		331,995	331,995	385,605	385,605	385,605
資 本 公 積		78,699	78,699	160,659	160,659	160,659
保留盈餘	分配前	949,056	1,087,327	939,875	1,025,507	1,065,360
	分配後	899,257	1,004,328	824,194	890,545	930,398
其他權益		(910)	(4,940)	(7,225)	(336)	(370)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		1,058	3,008	2,241	1,136	257
共同控制下前手權益		—	102,848	—	—	—
權益總額	分配前	1,359,898	1,598,937	1,481,155	1,572,571	1,611,511
	分配後	1,310,099	1,515,938	1,365,474	1,437,609	1,476,549

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	1,096,669	1,190,252	1,297,443	1,411,841	1,041,691
營業毛利	465,921	524,029	520,793	607,898	424,261
營業損益	250,136	292,609	262,437	336,702	171,430
營業外收入及支出	(23,006)	(5,242)	6,891	(64,282)	45,949
稅前淨利	227,130	287,367	269,328	272,420	217,379
繼續營業單位本期淨利	170,790	216,083	230,837	199,702	173,676
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	170,790	216,083	230,837	199,702	173,676
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(1,567)	(3,885)	(2,361)	7,395	226
本期綜合損益總額	169,223	212,198	228,476	207,097	173,902
淨利歸屬於母公司業主 (含共同控制下前手權益)	171,607	217,133	231,657	200,807	174,555
淨利歸屬於非控制權益	(817)	(1,050)	(820)	(1,105)	(879)
綜合損益總額歸屬於母公 司業主(含共同控制下前手 權益)	170,040	213,248	229,296	208,202	174,781
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	(817)	(1,050)	(820)	(1,105)	(879)
每股盈餘	5.17	5.72	6.07	5.21	4.53

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

2.簡明資產負債表及綜合損益表資料-個體財務報告

簡明資產負債表

單位：新臺幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		1,005,544	1,107,708	743,749	770,314	632,601
不動產、廠房及設備		242,222	221,599	647,695	660,881	642,072
投資性不動產		—	—	441,641	439,048	434,255
無形資產		1,175	1,231	868	3,619	3,364
其他資產		331,833	483,065	242,640	253,304	252,275
資產總額		1,580,774	1,813,603	2,076,593	2,127,166	1,964,567
流動負債	分配前	196,812	203,770	328,405	323,943	137,549
	分配後	246,611	286,769	444,086	458,905	272,511
非流動負債		25,122	13,904	269,274	231,788	215,764
負債總額	分配前	221,934	217,674	597,679	555,731	353,313,
	分配後	271,733	300,673	713,360	690,693	488,275
股 本		331,995	331,995	385,605	385,605	385,605
資 本 公 積		78,699	78,699	160,659	160,659	160,659
保留盈餘	分配前	949,056	1,087,327	939,875	1,025,507	1,065,360
	分配後	899,257	1,004,328	824,194	890,545	930,398
其他權益		(910)	(4,940)	(7,225)	(336)	(370)
庫藏股票		—	—	—	—	—
共同控制下前手權益		—	102,848	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,358,840	1,595,929	1,478,914	1,571,435	1,611,254
	分配後	1,309,041	1,512,930	1,363,233	1,436,473	1,476,292

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為元外，餘為新臺幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	1,039,216	1,010,551	1,082,166	1,193,098	856,058
營業毛利	418,376	432,231	396,429	505,764	331,691
營業損益	256,650	273,338	212,618	303,628	153,653
營業外收入及支出	(29,994)	10,044	47,814	(41,774)	55,629
稅前淨利	226,656	283,382	260,432	261,854	209,282
繼續營業單位本期淨利	171,607	217,133	231,657	200,807	174,555
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	171,607	217,133	231,657	200,807	174,555
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(1,567)	(3,885)	(2,361)	7,395	226
本期綜合損益總額	170,040	213,248	229,296	208,202	174,781
每股盈餘	5.17	5.72	6.07	5.21	4.53

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

（二）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108 年	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲	無保留意見加其他事項段
109 年	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、鄧聖偉	無保留意見加其他事項段
110 年	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、顏裕芳	無保留意見加強調事項段及其他事項段
111 年	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、黃珮娟	無保留意見加強調事項段
112 年	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、黃珮娟	無保留意見加其他事項段

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-採用國際財務報導準則-合併財務報告

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截 至 113 年 3 月 31 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.09	13.77	30.30	27.46	19.88	25.23
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	503.40	602.72	154.51	156.66	162.42	157.29
償債能力 (%)	流動比率	500.99	526.27	244.86	265.49	467.50	299.27
	速動比率	451.64	480.22	190.57	215.24	398.86	257.11
	利息保障倍數	731.32	628.44	106.91	73.18	49.86	42.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.13	8.21	7.17	6.53	6.45	7.45
	平均收現日數	51	44	51	56	57	49
	存貨週轉率(次)	6.00	6.53	5.40	4.59	4.29	4.56
	應付款項週轉率(次)	11.77	13.84	8.62	7.16	8.63	11.73
	平均銷貨日數	61	56	68	80	85	80
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	3.83	4.38	2.71	2.03	1.51	1.32
	總資產週轉率(次)	0.69	0.69	0.65	0.66	0.50	0.44
獲利能力	資產報酬率(%)	10.69	12.53	11.70	9.44	8.48	7.12
	權益報酬率(%)	12.81	14.61	14.99	13.08	10.91	8.98
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	68.41	86.56	69.85	70.65	56.37	47.03
	純益率(%)	15.57	18.15	17.79	14.14	16.67	15.87
	每股盈餘(元)	5.17	5.72	6.07	5.21	4.53	0.93
現金流量	現金流量比率(%)	45.22	62.79	106.41	100.50	116.98	13.92
	現金流量允當比率(%)	148.75	137.63	88.21	95.84	88.69	99.90
	現金再投資比率(%)	(1.16)	5.58	4.04	15.45	4.47	2.62
槓桿度	營運槓桿度	2.16	2.07	2.28	1.97	2.77	3.69
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	1.03	1.04

最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動達20%)

- 1.負債占資產比率減少：主係因 112 年其他非流動負債的客戶估列賠償金與客戶結清使其餘額減少致負債占資產比率減少。
- 2.流動比率及速動比率增加：主係 112 年調節存貨備庫，致應付帳款以及稅前淨利減少，提撥員工及董事酬勞相對減少，致流動及速動比率增加。
- 3.利息保障倍數減少：主係因 112 年稅前淨利較 111 年減少 20.2%以致利息保障倍數減少。
- 4.應付款項週轉率(次)增加：112 年較無備庫壓力使應付款項減少較多所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少：主係營收減少 26.22%且平均不動產、廠房及設備淨額異動不大使其比率減少。
- 6.稅前純益占實收資本比率減少：主係營收銳減影響稅前淨利減少 20.2%且實收資本無異動所致。
- 7.現金再投資比率減少：主係 111 年營業活動淨現金流量減少 42.37%使現金再投資比率降低。
- 8.營運槓桿度增加：主係營收減少 26.22%及營業利益減少 49.09%，使營運槓桿度增加。

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二) 財務分析-採用國際財務報導準則-個體財務報告

分析項目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.04	12.00	28.78	26.13	17.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	571.36	726.46	160.48	163.94	169.75
償債能力 (%)	流動比率	510.92	543.61	226.47	237.79	459.91
	速動比率	464.94	497.09	176.31	191.84	391.39
	利息保障倍數	816.31	1,396.97	104.31	71.18	50.88
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.41	7.68	6.38	6.06	6
	平均收現日數	49	48	57	60	61
	存貨週轉率(次)	6.42	6.58	5.72	4.83	4.56
	應付款項週轉率(次)	11.63	13.49	8.80	6.95	8.59
	平均銷貨日數	57	55	64	76	80
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.09	4.36	2.49	1.82	1.31
	總資產週轉率(次)	0.66	0.60	0.56	0.57	0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	10.84	12.80	12.01	9.70	8.70
	權益報酬率(%)	12.88	14.70	15.07	13.17	10.97
	稅前純益占實收資本額比率(%)	68.27	85.36	67.54	67.91	54.27
	純益率(%)	16.51	21.49	21.41	16.83	20.39
	每股盈餘(元)	5.17	5.72	6.07	5.21	4.53
現金流量	現金流量比率(%)	80.45	57.19	113.41	108.79	120.82
	現金流量允當比率(%)	155.41	136.75	85.60	93.60	85.71
	現金再投資比率(%)	2.59	3.69	2.36	14.72	1.88
槓桿度	營運槓桿度	2.05	1.92	2.34	1.90	2.59
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	1.03

最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動達 20%)

- 1.負債占資產比率減少：主係因 112 年其他非流動負債的客戶估列賠償金與客戶結清使其餘額減少致負債占資產比率減少。
- 2.流動比率及速動比率增加：主係因 112 年調節存貨備庫致應付帳款以及稅前淨利減少提撥員工及董事酬勞相對減少致流動及速動比率增加。
- 3.利息保障倍數減少：主係因 112 年稅前淨利較 111 年減少 43.11%以致利息保障倍數減少。
- 4.應付款項週轉率(次)減少：112 年較無備庫壓力使應付款項減少較多所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少：主係營收減少 28.25%且平均不動產、廠房及設備淨額異動不大所致。
- 6.稅前純益占實收資本比率減少：主係營收銳減影響稅前淨利減少 20%且實收資本無異動所致。
- 7.純益率增加：主係本公司營收減少 28.25%，稅後淨利因 111 年海外基金認評價損失減少僅 13.07%所致。
- 8.現金再投資比率減少：主係 111 年營業活動淨現金流量減少 52.84%使現金再投資比率降低。
- 9.營運槓桿度增加：營收減少 28.25%及營業利益減少 49.39%，使營運槓桿度增加。

註：最近五年度財務資料業經會計師查核簽證。

上列財務分析資料之計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

創為精密材料股份有限公司

民國一一二年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所潘慧玲會計師、黃珮娟會計師查核完竣，連同營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，復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，報請 鑑核。

此致

創為精密材料股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：孫初偉



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或報表：

請參閱附件一，第 105 頁~第 166 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表：

請參閱附件二，第 167 頁~第 223 頁。

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

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

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	958,915	835,937	(122,978)	(12.82%)
採權益法之投資	23,633	20,995	(2,638)	(11.16%)
不動產、廠房及設備	694,414	672,012	(22,402)	(3.23%)
使用權資產	5,056	7,402	2,346	46.40%
投資性不動產	453,775	448,854	(4,921)	(1.08%)
無形資產	8,586	8,057	(529)	(6.16%)
其他資產	23,491	18,115	(5,376)	(22.89%)
資產總額	2,167,870	2,011,372	(156,498)	(7.22%)
流動負債	361,189	178,811	(182,378)	(50.49%)
非流動負債	234,110	221,050	(13,060)	(5.58%)
負債總額	595,299	399,861	(195,438)	(32.83%)
股本	385,605	385,605	-	-
資本公積	160,659	160,659	-	-
保留盈餘	1,025,507	1,065,360	39,853	3.89%
其他權益	(336)	(370)	(34)	10.12%
非控制權益	1,136	257	(879)	(77.38%)
權益總額	1,572,571	1,611,511	38,940	2.48%
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響(前後期變動達百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)：				
流動負債及負債總額減少：主係存貨庫存減少使應付款項隨之減少及 112 年因稅前淨利減少影響致本期所得負債估列也減少。				

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	1,411,841	1,041,691	(370,150)	(26.22%)
營業成本	803,943	617,430	(186,513)	(23.20%)
營業毛利	607,898	424,261	(183,637)	(30.21%)
營業費用	271,196	252,831	(18,365)	(6.77%)
營業淨利	336,702	171,430	(165,272)	(49.09%)
營業外收入及支出	(64,282)	45,949	110,231	(171.48%)
稅前淨利	272,420	217,379	(55,041)	(20.20%)
所得稅費用	72,718	43,703	(29,015)	(39.90%)
本期淨利	199,702	173,676	(26,026)	(13.03%)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	7,395	226	(7,169)	(96.94%)
本期綜合損益總額	207,097	173,902	(33,195)	(16.03%)
淨利歸屬於母公司業主	200,807	174,555	(26,252)	(13.07%)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	208,202	174,781	(33,421)	(16.05%)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因（前後期變動達百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者）：				
1.營業收入淨額減少：主係客戶預期市場需求緊縮及庫存水位調節以致營收減少之因。				
2.營業成本及毛利減少：主係營收減少致產能縮減影響成本及毛利相對減少。				
3.營業外收入及支出增加：主係 111 年本公司所持有之 CCIB 海外基金於當年度全數認列評價損失所致。				
4.稅前淨利減少：主係營收及毛利減少，營業費用小幅減少相對影響小，營業外收入及支出 112 較 111 年是成長許多使稅前淨利減少 20.20%				
5.所得稅費用減少：主係 112 年稅前淨利減少以致所得稅費用提列數相對減少。				
對未來財務業務之可能影響：無重大影響。				

(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：因本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)	362,991	209,175	(153,816)	(42.37)%
投資活動之淨現金流入(出)	(45,511)	(44,259)	1,252	2.75%
籌資活動之淨現金流入(出)	(158,589)	(151,893)	6,696	4.22%
最近年度現金流量變動情形分析說明：				
1.營業活動：淨現金流入減少主係 112 年支付所得稅現金流出增加及 111 年度認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損失所致。				
2.投資活動：112 年投資活動淨現金流出係因取得金融資產增加所致。				
3.籌資活動：112 年籌資活動淨現金流出係因發放現金股利及償還長期借款所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用

(三) 未來一年(113 年)現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 現金流入量 (2)	預計全年來 自投資活動 現金流出量 (3)	預計全年來 自融資活動 現金流出量 (4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額 之補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
364,941	128,646	(47,926)	103,609	549,270	不適用	不適用
1.未來一年現金流量變動情形分析說明：						
(1)營業活動：主係營收穩定成長。						
(2)投資活動：主係購買固定資產致現金流出。						
(3)融資活動：主係發放現金股利及償還長期借款。						
2.預計現金不足額之補救措施：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、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策：本公司基於營運需求或公司未來成長之考量等因素於未來進行轉投資，並遵循本公司內部控制之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「子公司監督與管理辦法」，進行轉投資公司之監理。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新臺幣千元

轉投資公司	112 年認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
AMTOUCH USA, INC	1,710	營運情形良好	無
廣經緯應用科技有限公司	(4,125)	主要係認列大陸轉投資公司之虧損	改善大陸轉投資虧損
瑞材股份有限公司	(7,908)	尚處於開發階段無獲利	1.利用新產品上市，加強行銷推廣活動。 2.強化與現有客戶之合作關係，且持續開發新專案客戶及銷售通路。 3.加強費用控管。
唐威科技股份有限公司	(2,617)	係主要客戶備庫量足，故採購量降低所致	積極與客戶聯繫以取得客戶訂單
APEX MARERIAL TECHONOLIGY CONDO LLC	(94)	因服務對象為AMTOUCH USA,INC，業務量較少所致	無
鹽光股份有限公司	19,433	營運情形良好	無
大廣為光電(深圳)有限公司	(4,053)	尚處於開拓市場階段	1.利用新產品上市，加強行銷推廣活動。 2.強化與現有客戶之合作關係，且持續開發新專案客戶及銷售通路。 3.加強費用控管。

(三) 未來一年投資計畫：

本公司投資計畫將視市場狀況而定。截至年報刊印日止，本公司未有重大投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 對公司損益之影響：

(1) 利率變動

本公司及子公司 110~112 年度之利息支出分別為 2,543 千元、3,776 千元及 4,449 千元，占各年度營業收入之比重分別為 0.20%、0.27%及 0.43%，所占比例極低，故利率變動對本公司及子公司損益尚無重大影響。本公司及子公司除密切注意全球經濟發展及利率變化趨勢，持續與銀行保持密切聯繫，取得較優惠利率條件，亦藉由適當的籌資工具之應用以降低利率變動之風險。

(2) 匯率變動

本公司及子公司主要從事觸控面板之製造及銷售、控制器及驅動程式之銷售，外銷占比較高，外幣收款則以美金為主。110~112 年度之淨外幣兌換利益(損失) (含已實現及未實現)別為 (5,768)千元、31,036 千元及 1,596 千元，占營業收入比重分別為 0.44%、2.2%及 0.15%。為求有效因應匯率波動所產生的經營風險，本公司除了與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，掌握即時匯市資訊，以做為外匯部位之管理及對客戶報價及原料採購之重要參考資訊，亦採行依交易模式所產生自然避險部位，同時視匯率的波動情形，適時採用遠期外匯合約管理匯率風險，以控制匯率變動對損益之影響。

(3) 通貨膨脹

112 年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對公司損益有重大影響之情事。本公司及子公司將持續監控上游原物料價格波動情形，並與供應商及客戶保持良好關係，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司及子公司損益的影響。

2. 未來因應措施：

(1) 利率變動之因應措施

本公司及子公司除密切注意全球經濟發展及利率變化趨勢，持續與銀行保持密切聯繫，取得較優惠利率條件，亦藉由適當的籌資工具之應用以降低利率變動之風險。

(2) 匯率變動之因應措施

為求有效因應匯率波動所產生的經營風險，本公司除了與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，掌握即時匯市資訊；亦採行依交易模式所產生自然避險部位，同時視匯率的波動情形，適時採用遠期外匯合約管理匯率風險；並由財務單位定期檢視各外幣淨部位，若累積達一定金額以上，或以即期結購/結售外幣，以達匯率避險、外幣部位管理及控制匯率變動對損益之影響。

(3) 通貨膨脹之因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司營運影響不大，惟仍會持續監控上游原物料價格波動情形，並與供應商及客戶保持良好關係，機動調整產銷策略，以降低因通貨膨脹對本公司及子公司損益的影響。

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

1. 從事高風險、高槓桿投資：公司一向專注本業發展同時秉持務實原則經營事業，財務政策亦以穩健保守為原則，最近年度及截至年報刊印日止，並無此情形。
2. 從事資金貸與他人：為因應子公司瑞材股份有限公司(以下簡稱瑞材公司)有短期融通資金需求，本公司於 112 年 3 月 8 日董事會通過資金貸與瑞材公司額度新台幣 950 萬元，截至年報刊印日止額度已全數動用。惟均依本公司資金貸與及背書保證作業程序及相關規辦理，上述相關資訊依規定按月公告於公開資訊觀測站供投資人參閱。
3. 從事背書保證：無此情形。
4. 從事衍生性商品交易：係屬為規避匯率波動之風險所從事之外幣交易，其目的在減低異常之利益及損失，因此不致對本公司及子公司之獲利造成重大損害。已按相關辦法及法令規定執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

- (1) 軟體方面，本公司未來將以觸控面板各種手勢偵測及觸碰偵測方式的專利權開發作為主要技術研發方向。

(2)產品方面，積極研發大尺寸商品及各種應用於工業、醫療等特殊技術上之觸控面板技術，以博取客戶肯定。

(3)提昇未來製程能力；提高並優化半自動化生產模式，導入PLM軟體，將研發客製化能更有組織系統性的掌握概況並查詢。

2.預計投入之研發費用：本公司將視新產品及新技術開發進度，持續投入相關認證及實驗支出，並隨營業額的成長，逐年增聘研發人員、採購研發測試儀器，以支持未來研發計畫。113 年度預計投入研發費用約佔營收比率為 4.40%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時關注相關法令之變動，並評估對公司之影響，而採取適當之因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動並無對公司財務業務產生重大不利影響之情事。

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

本公司及子公司一向密切注意所屬產業及技術之變化，掌握產業脈動及市場資訊，隨時蒐集產業相關技術與趨勢變化之相關資訊，提供給經營管理階層作為決策參考，以彈性迅速調整營運策略並擬訂因應措施，此外，本公司設有資安政策及自製 MDR 系統監控，以保障本公司資通安全。最近年度及截至年報刊印日止，尚無科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務產生重大不利影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司單一主要進貨廠商佔進貨淨額未逾三成，且重要原物料皆有兩家以上供應商，供應商遍布歐洲、美國、日韓及台灣地區，並與本公司維持長期良好合作關係。最近年度及截至年報刊印日止，並無進貨集中及供貨短缺或中斷之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司及子公司之主要產品為各種尺寸之觸控面板和觸控控制器等，銷貨對象遍及歐洲、美國、大陸及台灣等地，本公司近年來增加光學膠、光學貼合等服務，亦持續積極開發國內外客戶，已有效減少客源集中之風險，112年度主要銷售對象之銷售比重低於27.5%。本公司未來將隨產業之成長趨勢及公司發展規畫，適度分散銷貨對象，以期維持更穩健之經營結果。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

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

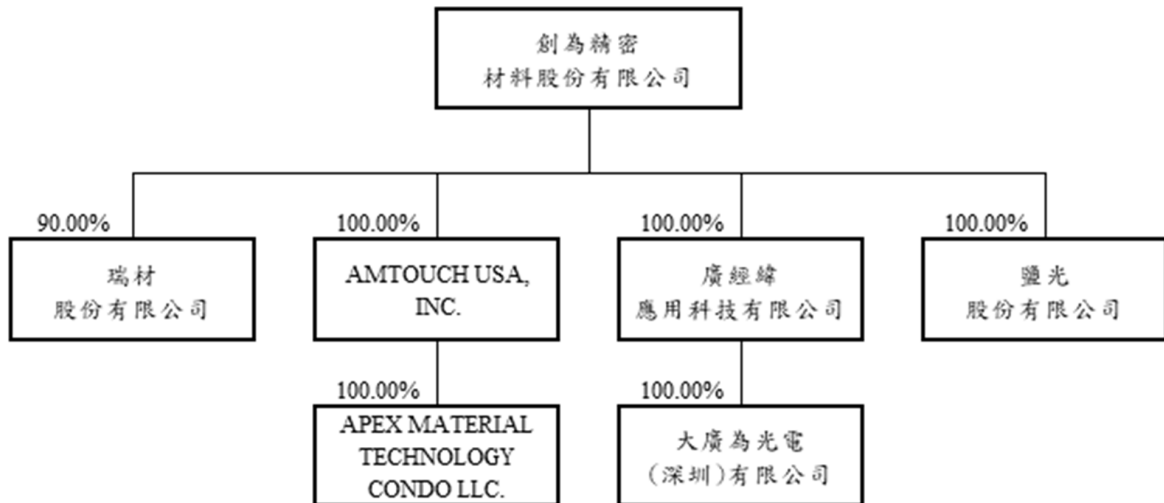
(十三) 其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料：

112 年 12 月 31 日 單位：千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
AMTOUCH USA, INC.	97 年 5 月	4055 North 128th Street, Brookfield, WI 53005 United States of America	USD 900,000	銷售觸控面板、觸控控制器 及驅動程式等
廣經緯應用科技有限公司	107 年 1 月	9B, Amtel Building, 148 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	USD 500,000	投資事業
瑞材股份有限公司	107 年 7 月	新北市深坑區北深路 3 段 270 巷 9 號 3 樓	NTD 25,000,000	生產與銷售光學貼合膠等
鹽光股份有限公司	81 年 6 月	新北市汐止區中興路 43-8 號 8 樓	NTD 28,000,000	銷售觸控面板、觸控控制器 及驅動程式等
APEX MARERIAL TECHONOLIGY CONDO LLC	102 年 9 月	5050 West State Street, Milwaukee, WI 53208 United States of America	USD 1,000	租賃事業
大廣為光電(深圳)有限公司	107 年 7 月	深圳市宝安区新桥街道新二社区 广深路(沙井段)377 号盈昌盛大 厦 401	USD 690,000	從事電子設備專用設備及 零件、電子產品、導電薄膜、 玻璃、自動化控制設備及其 配件等產品的批發、進出口 及相關配套業務

(三) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：本公司無此情形。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業所經營主要業務為「觸控面板」之研發、設計、製造及全球銷售。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

112 年 12 月 31 日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
AMTouch USA, INC. (簡稱：AMTouch USA)	董事長	創為精密 代表人：趙書華	900,000	100.00%
	董事	Kevin Brwon	—	—
	董事	Charlie Riegert	—	—
	總經理	趙書華	—	—
廣經緯應用科技有限公司 (簡稱：廣經緯)	董事	創為精密 代表人：趙書華	500,000	100.00%
	執行董事	鄭弘其	—	—
瑞材股份有限公司 (簡稱：瑞材)	董事長	創為精密 代表人：趙書華	2,250,000	90.00%
	董事	創為精密 代表人：靖心恒		
	董事	周瑞樞	250,000	10.00%
	總經理	趙書華	—	—
	監察人	陳玉瓊	—	—
鹽光股份有限公司 (簡稱：鹽光)	董事長	創為精密 代表人：趙書華	2,800,000	100.00%
	總經理	趙書華	—	—
Apex Material Technology Condo LLC (簡稱：AMTC)	董事	AMTOUCH USA 代表人： Charlie Riegert	註	100.00%
	總經理	Charlie Riegert		
大廣為光電(深圳)有限公司 (簡稱：大廣為)	董事	廣經緯 代表人：趙書華	註	100.00%
	執行董事	鄭弘其		
	監察人	黃裕美		

註：Condo 及大廣為係為有限責任公司，無發行股份。

(六)各關係企業營運概況：

112 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
AMTouch USA, INC. (簡稱：AMTouch USA)	27,759	103,171	35,715	67,456	217,316	3,359	1,710	1.90
廣經緯應用科技有限公司 (簡稱：廣經緯)	14,606	11,277	9,069	2,208	8,251	(3,952)	(4,125)	(8.25)
瑞材股份有限公司 (簡稱：瑞材)	25,000	8,833	6,781	2,052	4,336	(8,927)	(7,908)	(3.51)
鹽光股份有限公司 (簡稱：鹽光)	28,000	184,815	36,056	148,759	182,389	22,992	19,433	6.94
Apex Material Technology Condo LLC (簡稱：AMTC)	5,328	3,811	0	3,811	444	(94)	(94)	(註 2)
大廣為光電(深圳)有限公司 (簡稱：大廣為)	14,528	10,809	8,930	1,879	8,251	(3,919)	(4,053)	(註 2)

註 1：營運概況以最近年度(底)之財務資訊揭露，如為外國公司，係以年底兌換匯率以新臺幣列示。

註 2：Condo 及大廣為係為有限責任公司，無發行股份。

(七)關係企業合併財務報表：

本公司民國 112 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(八)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

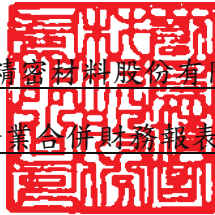
四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款

所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形

附件一、最近年度財務報告及會計師查核報告

創為精密材料股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之子公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，得出具聲明書置於合併財務報告首頁，無須編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：創為精密材料股份有限公司

負 責 人：趙書華



中華民國 113 年 3 月 8 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004748 號

創為精密材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

創為精密材料股份有限公司及子公司（以下簡稱「創為集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達創為集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與創為集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創為集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見

之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

創為集團民國112年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；存貨備抵跌價損失說明請詳合併財務報告附註六(五)，民國112年12月31日存貨成本及備抵存貨呆滯損失餘額分別為新台幣140,283仟元及23,082仟元。

創為集團主要從事觸控面板、觸控控制器及驅動程式之生產與銷售，因科技快速變遷、產業新產品快速擴張，過時產品導致存貨積壓風險相對較高。存貨按成本與淨變現價值孰低衡量；對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本次查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度所使用假設之合理性。
2. 測試存貨淨變現價值明細表之適當性。
3. 瞭解、評估並抽樣測試貨齡明細表之計算方式，並抽查報表資訊與其政策一致。
4. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
5. 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況評估淨變現價值後提列之跌價損失，評估其合理性並驗算其正確性。

其他事項－提及其他會計師之查核

如合併財務報表附註六(六)所述，創為集團民國 112 年度採權益法評價之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司合併財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資餘額為新台幣 20,995 仟元，占合併資產總額之 1%，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損失為新台幣 2,638 仟元，占合併綜合損益總額之(2%)。

其他事項－個體財務報告

創為精密材料股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段之查核報告及無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估創為集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算創為集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創為集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創為集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

潘慧玲



會計師

黃珮娟

黃珮娟



前財政部證券暨期貨管理委員會

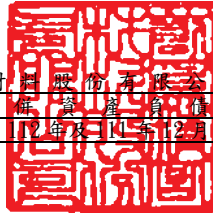
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

創為精密材料股份有限公司及子公司
合 併 財 務 報 表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

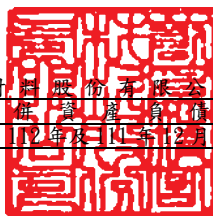


單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 546,843	27	\$ 534,601	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		10,450	1	36,900	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動		30,708	2	4,000	-
1150	應收票據淨額	六(四)	1,472	-	395	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	121,576	6	199,402	9
1200	其他應收款		2,061	-	2,096	-
1220	本期所得稅資產		55	-	-	-
130X	存貨	六(五)	117,201	6	170,470	8
1410	預付款項	七	5,537	-	11,036	-
1470	其他流動資產		34	-	15	-
11XX	流動資產合計		835,937	42	958,915	44
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	20,995	1	23,633	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	672,012	34	694,414	32
1755	使用權資產	六(十)及七	7,402	-	5,056	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	448,854	22	453,775	21
1780	無形資產		8,057	-	8,586	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	8,172	-	16,952	1
1900	其他非流動資產	六(七)(十一)及七	9,943	1	6,539	-
15XX	非流動資產合計		1,175,435	58	1,208,955	56
1XXX	資產總計		\$ 2,011,372	100	\$ 2,167,870	100

(續次頁)

創為精密材料股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			附註	金 額	%	金 額	%	
負債								
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十八)	\$	13,415	1	\$	14,115	
2150	應付票據			1,077	-		2,656	
2170	應付帳款			32,776	2		78,123	
2180	應付帳款－關係人	七		10,898	-		17,539	
2200	其他應付款	六(十二)		96,452	5		149,782	
2220	其他應付款項－關係人	七		390	-		422	
2230	本期所得稅負債			5,777	-		47,924	
2280	租賃負債－流動	七		3,593	-		3,978	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)及八		11,161	1		11,199	
2399	其他流動負債－其他			3,272	-		35,451	
21XX	流動負債合計			178,811	9		361,189	
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)及八		214,253	11		226,010	
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,180	-		4,292	
2580	租賃負債－非流動	七		4,153	-		1,459	
2600	其他非流動負債			1,464	-		2,349	
25XX	非流動負債合計			221,050	11		234,110	
2XXX	負債總計			399,861	20		595,299	
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		385,605	19		385,605	
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		160,659	8		160,659	
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		265,696	13		245,565	
3320	特別盈餘公積			336	-		6,635	
3350	未分配盈餘			799,328	40		773,307	
其他權益								
3400	其他權益		(	370)	-	(	336)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,611,254	80		1,571,435	
36XX	非控制權益			257	-		1,136	
3XXX	權益總計			1,611,511	80		1,572,571	
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	2,011,372	100	\$	2,167,870	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙書華



經理人：趙書華



會計主管：溫呈祥



創為精密材料股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 金 額	年 度 %	111 金 額	年 度 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,041,691	100	\$ 1,411,841	100
5000 營業成本	六(五)(二十三) 及七	(617,430)	(59)	(803,943)	(57)
5900 營業毛利		424,261	41	607,898	43
營業費用	六(二十三)及七				
6100 推銷費用		(81,285)	(8)	(81,110)	(6)
6200 管理費用		(117,907)	(11)	(136,167)	(9)
6300 研究發展費用		(53,323)	(5)	(53,765)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(316)	-	(154)	-
6000 營業費用合計		(252,831)	(24)	(271,196)	(19)
6900 營業利益		171,430	17	336,702	24
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	6,378	-	1,141	-
7010 其他收入	六(二十)	19,017	2	8,966	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	27,620	3	(72,222)	(5)
7050 財務成本	六(二十二)及七	(4,449)	(1)	(3,776)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(2,617)	-	1,609	-
7000 營業外收入及支出合計		45,949	4	(64,282)	(5)
7900 稅前淨利		217,379	21	272,420	19
7950 所得稅費用	六(二十四)	(43,703)	(4)	(72,718)	(5)
8200 本期淨利		\$ 173,676	17	\$ 199,702	14

(續次頁)

創為精密材料股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益			
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 352 -	\$ 561 -
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額-			
不重分類至損益之項目		(22) -	58 -
8349 與不重分類之項目相關之所得 六(二十四)			
稅		(70) -	(113) -
8310 不重分類至損益之項目合計		260 -	506 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(34) -	6,889 1
8360 後續可能重分類至損益之項 目合計		(34) -	6,889 1
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 226 -	\$ 7,395 1
8500 本期綜合利益總額		\$ 173,902 17	\$ 207,097 15
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 174,555 17	\$ 200,807 14
8620 非控制權益		(\$ 879) -	(\$ 1,105) -
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 174,781 17	\$ 208,202 15
8720 非控制權益		(\$ 879) -	(\$ 1,105) -
基本每股盈餘 六(二十五)			
9750 基本每股盈餘		\$ 4.53	\$ 5.21
稀釋每股盈餘 六(二十五)			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.50	\$ 5.15

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙書華



經理人：趙書華



會計主管：溫呈祥





創為精密材料股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母 公 司		業 主 之		權 益	
			保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	總計	非控制權益合計
111 年度								
	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 385,605	\$ 160,659	\$ 235,339	\$ 5,530	\$ 699,006	(\$ 7,225)	\$ 1,478,914
	本期淨利(淨損)	-	-	-	-	200,807	-	(1,105)
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	506	6,889	7,395
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	201,313	6,889	208,202
	110 下半年度盈餘指撥及分配 六(十七)							
	提列法定盈餘公積	-	-	10,226	-	(10,226)	-	-
	提列特別盈餘公積	-	-	-	1,105	(1,105)	-	-
	分配股東現金股利	-	-	-	-	(115,681)	-	(115,681)
	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 385,605	\$ 160,659	\$ 245,565	\$ 6,635	\$ 773,307	(\$ 336)	\$ 1,571,435
112 年度								
	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 385,605	\$ 160,659	\$ 245,565	\$ 6,635	\$ 773,307	(\$ 336)	\$ 1,571,435
	本期淨利(淨損)	-	-	-	-	174,555	-	(879)
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	260	(34)	226
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	174,815	(34)	(879)
	111 年度盈餘指撥及分配 六(十七)							
	提列法定盈餘公積	-	-	20,131	-	(20,131)	-	-
	提列特別盈餘公積	-	-	-	(6,299)	6,299	-	-
	分配股東現金股利	-	-	-	-	(134,962)	-	(134,962)
	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 385,605	\$ 160,659	\$ 265,696	\$ 336	\$ 799,328	(\$ 370)	\$ 1,611,254
								\$ 257
								\$ 1,611,511

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：趙書華



經理人：趙書華



會計主管：溫呈祥

創為精密材料股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 217,379	\$ 272,420
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十三)	44,763	41,347
攤銷費用	六(二十三)	2,499	1,387
預期信用減損損失	十二(二)	316	154
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	550	1,662
利息費用	六(二十二)	4,449	3,776
利息收入	六(十九)	(6,378)	(1,141)
股利收入	六(二十)	(778)	(740)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	六(六)	2,617	(1,609)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二十一)	(6,603)	92,186
賠償損失迴轉利益	六(二十一)	(28,294)	-
退款負債迴轉		(4,424)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		33,053	(40,284)
應收票據淨額		(1,077)	1,941
應收帳款		77,510	30,951
其他應收款		595	2,449
存貨		53,269	9,549
預付款項		5,499	12,224
其他流動資產		(19)	7
其他非流動資產		(52)	(33)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債一流動		(700)	5,838
應付票據		(1,579)	1,410
應付帳款		(45,347)	(13,769)
應付帳款—關係人		(6,641)	(15,624)
其他應付款		(52,967)	9,221
其他應付款—關係人		(32)	354
其他流動負債—其他		(285)	(1,516)
營運產生之現金流入		287,323	412,160
收取之利息		5,818	1,108
收取之股利		778	740
支付之利息		(4,437)	(3,774)
支付之所得稅		(80,307)	(47,243)
營業活動之淨現金流入		209,175	362,991

(續次頁)

創為精密材料股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 30,708)	(\$ 4,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		4,000	10,000
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	(16,193)	(44,140)
處分不動產、廠房及設備價款		63	2
購置投資性不動產	六(二十六)	-	(2,167)
取得無形資產		(1,588)	(4,660)
存出保證金增加		(241)	(510)
其他非流動資產減少(增加)		408	(36)
投資活動之淨現金流出		(44,259)	(45,511)

籌資活動之現金流量

本期償還租賃本金	六(二十七)	(5,075)	(2,130)
償還長期借款	六(二十七)	(11,795)	(43,127)
存入保證金(減少)增加	六(二十七)	(61)	2,349
發放現金股利	六(十七)	(134,962)	(115,681)
籌資活動之淨現金流出		(151,893)	(158,589)
匯率影響數		(781)	3,491
本期現金及約當現金增加數		12,242	162,382
期初現金及約當現金餘額		534,601	372,219
期末現金及約當現金餘額		\$ 546,843	\$ 534,601

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙書華



經理人：趙書華



會計主管：溫呈祥



創為精密材料股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創為精密材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)奉經濟部核准於中華民國 89 年 5 月 24 日設立。主要營業項目為生產與銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等。本公司自民國 111 年 6 月 29 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票市場買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 8 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債或資產。

2. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司及本期變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
本公司	AMTOUCH USA INC. (AMTOUCH)	銷售業務	100	100	
本公司	瑞材股份有限公司 (瑞材)	光學貼合 膠製造	90	90	
本公司	廣經緯應用科技 有限公司(廣經緯)	控股公司	100	100	
本公司	鹽光股份有限公司 (鹽光)	銷售業務	100	100	
AMTOUCH USA INC. (AMTOUCH)	APEX MATERIAL TECHNOLOGY CONDO LLC (AMTC)	租賃業務	100	100	
廣經緯應用科技 有限公司	大廣為光電 (深圳)有限公司	電子產品及 材料之買賣	100	100	

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

1. 本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
2. 外幣交易及餘額
 - (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
 - (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
 - (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
 - (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。
3. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計；對於衍生工具之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
3. 本集團與關聯企業間交易所產生之重大未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	5 年 ～ 50 年
機器設備	2 年 ～ 14 年
運輸設備	5 年 ～ 6 年
辦公設備	3 年 ～ 5 年
其他設備	2 年 ～ 10 年
租賃改良物	3 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因及取決於某項指數或費率之變動租賃給付。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 38~50 年。

(十八) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~3 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽將定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業及非營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

(二十五) 所得稅

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

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

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利經本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

1. 本集團製造並銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30 至 75 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。

3. 應收帳款於產品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

4. 若已自客戶收取對價而尚未移轉商品則認列合約負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理基層定期檢視存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於存貨之評價品項眾多且仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

截至民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$117,201。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 461	\$ 702
支票存款及活期存款	484,966	506,167
定期存款	61,416	27,732
合計	<u>\$ 546,843</u>	<u>\$ 534,601</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

資 產 項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
國內上市櫃公司股票	\$ 11,206	\$ 40,481
債券型基金	-	86,304
評價調整	(756)	(89,885)
合計	<u>\$ 10,450</u>	<u>\$ 36,900</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 112 年及 111 年度認列之淨利益(損失)分別為\$6,603 及 (\$92,186)。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 本集團帳上持有 City Credit Investment Bank Limited(以下簡稱「CCIB」)所發行之三檔基金(係透過基金代理機構 CCIB Product Nominees Limited(以下簡稱「CCIB-PN」)所申購)，分別為亞洲策略長期基金(GPI-A)、亞洲策略東方基金(GH3-A)與多元化外幣投資組合(DFSP-A)等，帳列原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動，其帳面金額合計\$105,169(美金 3,423 仟元，含歷年來認列評價利益\$18,865)，本集團評估該等基金公允價值已有重大減損，於民國 111 年度全數認列評價損失。本集團於民國 112 年 1 月上旬陸續向 CCIB-PN 申購贖回上開基金，惟截至民國 113 年 3 月 8 日止尚未收回。
4. 本集團於 112 年 10 月 30 日獲悉所投資基金之發行單位 CCIB 於其公司官網上公告法院已發布命令，任命 CCIB 之臨時清算人，本集團將密切注意所投資基金後續之發展，並委請專業人士協助本集團主張權利，以維護全體股東之權益。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 30,708	\$ 4,000

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 1,164	\$ 2

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$30,708 及\$4,000。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 1,472	\$ 395
應收帳款	\$ 122,049	\$ 199,568
減：備抵呆帳	(473)	(166)
	\$ 121,576	\$ 199,402

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 109,932	\$ 169,362
60天內	11,482	29,984
61-90天	203	108
91-180天	17	64
181天以上	415	50
	<u>\$ 122,049</u>	<u>\$ 199,568</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$123,521、\$199,963 及 \$232,855。

3. 本集團應收帳款並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,472 及\$395；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$121,576 及\$199,402。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 45,500	(\$ 9,264)	\$ 36,236
在製品	10,527	(72)	10,455
半成品	9,937	(2,107)	7,830
製成品	42,606	(3,964)	38,642
商品存貨	31,713	(7,675)	24,038
合計	<u>\$ 140,283</u>	<u>(\$ 23,082)</u>	<u>\$ 117,201</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 79,220	(\$ 9,743)	\$ 69,477
在製品	9,937	(94)	9,843
半成品	11,872	(1,179)	10,693
製成品	63,512	(10,452)	53,060
商品存貨	32,103	(4,706)	27,397
合計	<u>\$ 196,644</u>	<u>(\$ 26,174)</u>	<u>\$ 170,470</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 611,326	\$ 789,245
跌價損失及呆滯損失	5,099	13,897
存貨盤虧	153	217
加工成本	852	584
	<u>\$ 617,430</u>	<u>\$ 803,943</u>

(六)採用權益法之投資

1. 本集團採權益法之投資明細如下：

被投資公司	112年12月31日	111年12月31日
關聯企業：		
唐威科技股份有限公司	<u>\$ 20,995</u>	<u>\$ 23,633</u>

2. 本集團採用權益法認列之關聯企業損益之份額如下：

被投資公司	112年度	111年度
關聯企業：		
唐威科技股份有限公司	<u>(\$ 2,617)</u>	<u>\$ 1,609</u>

3. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	資產	負債	收入	損益	持股比例
112年12月31日					
唐威科技股份有限公司	<u>\$ 71,022</u>	<u>\$25,921</u>	<u>\$ 49,683</u>	<u>(\$ 6,087)</u>	45.490%
111年12月31日					
唐威科技股份有限公司	<u>\$ 89,708</u>	<u>\$38,473</u>	<u>\$ 69,255</u>	<u>\$ 2,519</u>	45.490%

4. 民國 112 年度本集團對採用權益法評價之被投資公司唐威科技股份有限公司認列之投資損益，係依該公司委任之會計師查核簽證之財務報告評價而得，相關認列之綜合損失總額為\$2,638。

5. 本集團持有唐威科技股份有限公司(以下簡稱「唐威」)45.49%股權，因另一股東持有唐威 51.43%股權，本集團非為持股過半之單一最大股東，故判斷本集團對唐威未具控制力，僅具重大影響。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	合計	預付土地、 房屋 及設備款
112年1月1日									
成本	\$ 255,291	\$ 569,025	\$ 123,033	\$ 5,559	\$ 3,975	\$ 10,492	\$ 5,834	\$ 973,209	\$ 1,028
累計折舊及減損	-	(182,030)	(81,573)	(3,209)	(3,512)	(7,409)	(1,062)	(278,795)	-
	<u>\$ 255,291</u>	<u>\$ 386,995</u>	<u>\$ 41,460</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 4,772</u>	<u>\$ 694,414</u>	<u>\$ 1,028</u>
112年									
1月1日	\$ 255,291	\$ 386,995	\$ 41,460	\$ 2,350	\$ 463	\$ 3,083	\$ 4,772	\$ 694,414	\$ 1,028
增添	-	698	7,220	-	773	3,576	-	12,267	3,639
處分	-	-	(607)	-	(6)	-	-	(613)	-
其他非流動資產轉入(註2)	-	-	940	-	-	-	-	940	(1,028)
折舊費用	-	(19,882)	(11,237)	(539)	(304)	(1,357)	(1,681)	(35,000)	-
淨兌換差額	(2)	(1)	8	-	1	(2)	-	4	-
12月31日	<u>\$ 255,289</u>	<u>\$ 367,810</u>	<u>\$ 37,784</u>	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 5,300</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 672,012</u>	<u>\$ 3,639</u>
112年12月31日									
成本	\$ 255,289	\$ 569,710	\$ 118,805	\$ 5,559	\$ 4,637	\$ 14,065	\$ 5,834	\$ 973,899	\$ 3,639
累計折舊及減損	-	(201,900)	(81,021)	(3,748)	(3,710)	(8,765)	(2,743)	(301,887)	-
	<u>\$ 255,289</u>	<u>\$ 367,810</u>	<u>\$ 37,784</u>	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 927</u>	<u>\$ 5,300</u>	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 672,012</u>	<u>\$ 3,639</u>

註 1：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

註 2：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(十一)。

本期預付土地、房屋及設備款分別轉入營業成本及不動產、廠房及設備之金額分別為\$88及\$940。

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	合計	預付土地、 房屋 及設備款
111年1月1日									
成本	\$ 266,864	\$ 537,381	\$ 113,551	\$ 5,503	\$ 3,708	\$ 9,818	\$ 790	\$ 937,615	\$ 27,661
累計折舊及減損	-	(164,812)	(69,992)	(2,642)	(3,078)	(6,121)	(609)	(247,254)	-
	<u>\$ 266,864</u>	<u>\$ 372,569</u>	<u>\$ 43,559</u>	<u>\$ 2,861</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 690,361</u>	<u>\$ 27,661</u>
111年									
1月1日	\$ 266,864	\$ 372,569	\$ 43,559	\$ 2,861	\$ 630	\$ 3,697	\$ 181	\$ 690,361	\$ 27,661
增添	-	12,404	6,941	-	106	714	5,044	25,209	1,028
處分	-	-	(1,611)	-	-	(53)	-	(1,664)	(760)
其他非流動資產轉入(註)	-	22,000	4,293	-	-	48	-	26,341	(26,901)
轉列投資性不動產	(12,009)	(2,750)	-	-	-	-	-	(14,759)	-
折舊費用	-	(19,031)	(12,446)	(511)	(284)	(1,323)	(453)	(34,048)	-
淨兌換差額	436	1,803	724	-	11	-	-	2,974	-
12月31日	<u>\$ 255,291</u>	<u>\$ 386,995</u>	<u>\$ 41,460</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 4,772</u>	<u>\$ 694,414</u>	<u>\$ 1,028</u>

111年12月31日

成本	\$ 255,291	\$ 569,025	\$ 123,033	\$ 5,559	\$ 3,975	\$ 10,492	\$ 5,834	\$ 973,209	\$ 1,028
累計折舊及減損	-	(182,030)	(81,573)	(3,209)	(3,512)	(7,409)	(1,062)	(278,795)	-
	<u>\$ 255,291</u>	<u>\$ 386,995</u>	<u>\$ 41,460</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 4,772</u>	<u>\$ 694,414</u>	<u>\$ 1,028</u>

註：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(十一)。

本期預付土地、房屋及設備款分別轉入不動產、廠房及設備及其他非流動資產-其他之金額分別為\$26,341 及 \$560。

(八)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括房屋，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$14,647 及 \$4,469 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日
113年	\$ 12,017	112年	\$ 11,904
114年	8,719	113年	7,519
115年	7,819	114年	7,519
116年	6,266	115年	7,519
117年	—	116年	6,266
合計	<u>\$ 34,821</u>		<u>\$ 40,727</u>

(九)投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 214,609	\$ 249,362	\$ 463,971
累計折舊及減損	—	(10,196)	(10,196)
	<u>\$ 214,609</u>	<u>\$ 239,166</u>	<u>\$ 453,775</u>
1月1日	\$ 214,609	\$ 239,166	\$ 453,775
折舊費用	—	(4,921)	(4,921)
12月31日	<u>\$ 214,609</u>	<u>\$ 234,245</u>	<u>\$ 448,854</u>
12月31日			
成本	\$ 214,609	\$ 249,362	\$ 463,971
累計折舊及減損	—	(15,117)	(15,117)
	<u>\$ 214,609</u>	<u>\$ 234,245</u>	<u>\$ 448,854</u>

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 202,600	\$ 242,206	\$ 444,806
累計折舊及減損	—	(3,165)	(3,165)
	<u>\$ 202,600</u>	<u>\$ 239,041</u>	<u>\$ 441,641</u>
12月31日			
1月1日	\$ 202,600	\$ 239,041	\$ 441,641
增添	—	2,167	2,167
重分類	12,009	2,750	14,759
折舊費用	—	(4,792)	(4,792)
12月31日	<u>\$ 214,609</u>	<u>\$ 239,166</u>	<u>\$ 453,775</u>
12月31日			
成本	\$ 214,609	\$ 247,123	\$ 461,732
累計折舊及減損	—	(7,957)	(7,957)
	<u>\$ 214,609</u>	<u>\$ 239,166</u>	<u>\$ 453,775</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 14,647</u>	<u>\$ 4,469</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,766</u>	<u>\$ 159</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 3,117</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$621,572 及\$591,311，係自行估價。

3. 以投資性不動產作擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為建物及影印機，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之低價值之標的資產為影印機。本集團因承租宿舍之租賃期間不超過 12 個月，屬短期租賃性質。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築	<u>\$ 7,402</u>	<u>\$ 5,056</u>

	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築	\$ 4,842	\$ 2,507

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$7,177 及 \$6,478。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 252	\$ 45
屬短期租賃合約之費用	\$ 258	\$ 425
屬低價值資產租賃之費用	\$ 40	\$ 17
變動租賃給付之費用	\$ 10	\$ -

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$5,635 及 \$2,617(其中民國 112 年及 111 年度之租賃本金分別為\$5,075 及\$2,130)。

(十一) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付退休金	\$ 4,412	\$ 4,008
預付設備款	3,639	1,028
存出保證金	1,009	768
其他	883	735
	<u>\$ 9,943</u>	<u>\$ 6,539</u>

民國 112 年及 111 年度其他非流動資產之攤銷金額分別為\$384 及\$147，帳列「攤銷費用」。

(十二) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 54,090	\$ 79,721
應付董事酬勞及員工酬勞	18,165	32,781
應付佣金	478	1,336
應付設備款	141	516
其他	23,578	35,428
	<u>\$ 96,452</u>	<u>\$ 149,782</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
擔保銀行借款	110.4.28~130.4.28 ，並按月平均攤還本金 及利息	1.750%	土地、房屋 及建築	\$ 139,954
擔保銀行借款	110.4.28~130.4.28 ，並按月平均攤還本金 及利息	1.943%	土地、房屋 及建築	85,460
				225,414
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(11,161)
				\$ 214,253

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
擔保銀行借款	110.4.28~130.4.28 ，並按月平均攤還本金 及利息	1.625%	土地、房屋 及建築	\$ 146,818
擔保銀行借款	110.4.28~130.4.28 ，並按月平均攤還本金 及利息	1.810%	土地、房屋 及建築	90,391
				237,209
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(11,199)
				\$ 226,010

長期借款之擔保品，請詳附註八之說明。

(十四) 退休金

1. 確定福利計劃

- (1) 本公司及子公司鹽光依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 2,412	\$ 2,863
計畫資產公允價值	(6,824)	(6,871)
淨確定福利資產(「表列其他非流動資產」)	(\$ 4,412)	(\$ 4,008)

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
112年度			
1月1日餘額	\$ 2,863	(\$ 6,871)	(\$ 4,008)
利息費用(收入)	37	(89)	(52)
	<u>2,900</u>	<u>(6,960)</u>	<u>(4,060)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(41)	(41)
財務假設變動影響數	7	-	7
經驗調整	(318)	-	(318)
	<u>(311)</u>	<u>(41)</u>	<u>(352)</u>
支付退休金	(177)	177	-
12月31日餘額	<u>\$ 2,412</u>	<u>(\$ 6,824)</u>	<u>(\$ 4,412)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
111年度			
1月1日餘額	\$ 3,240	(\$ 6,654)	(\$ 3,414)
利息費用(收入)	24	(50)	(26)
清償損益	(7)	-	(7)
	<u>3,257</u>	<u>(6,704)</u>	<u>(3,447)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(516)	(516)
財務假設變動影響數	(198)	-	(198)
經驗調整	153	-	153
	<u>(45)</u>	<u>(516)</u>	<u>(561)</u>
支付退休金	(349)	349	-
12月31日餘額	<u>\$ 2,863</u>	<u>(\$ 6,871)</u>	<u>(\$ 4,008)</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
折現率	<u>1.2%~1.3%</u>		<u>1.3%</u>	
未來薪資增加率	<u>1.5%~3.75%</u>		<u>1.5%~3.75%</u>	
民國 112 年及 111 年度對於未來死亡率之假設係按照已公布的台灣壽險業第六回經驗生命表估計。				
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>67</u>)	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 64</u>	(\$ <u>62</u>)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>79</u>)	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 76</u>	(\$ <u>73</u>)
上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。				
本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。				
本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8。				
截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為7~14 年。退休金支付之到期分析如下：				
短於1年			\$	37
1-2年				31
2-5年				135
5年以上				<u>2,589</u>
			\$	2,792

2. 確定提撥計劃

- (1) 本公司及台灣子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選用適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次性退休金方式領取。本公司及台灣子公司瑞材股份有限公司及鹽光股份有限公司民國 112 年及 111 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,811 及 \$10,955。
- (2) 子公司 AMTOUCH 及廣經緯係依據當地政府規定之退休金制度每月按員工薪資總額之一定比率提撥退休金至專戶，該等公司對於員工退休除按月提撥退休金外，並無進一步義務，民國 112 年及 111 年度認列之退休金成本分別為 \$1,179 及 \$967。

(十五) 股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$800,000，分為 80,000 仟股，實收資本額為 \$385,605，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 112 年 12 月 26 日經董事會決議通過現金增資發行普通股 3,838 仟股，業於民國 113 年 1 月 9 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效，惟截至民國 113 年 3 月 8 日止尚未發行。

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；再依法提列或迴轉特別盈餘公積；其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

另，依本公司章程規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之時，並報告股東會，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司盈餘分配情形說明如下：

- (1) 本公司於民國 111 年 4 月 26 日經股東會決議通過民國 110 年下半年度盈餘分派案如下：

	<u>110年7月1日至12月31日</u>	
	金額	每股股利 (單位：元)
法定盈餘公積	\$ 10,226	\$ -
提列特別盈餘公積	1,105	-
現金股利	<u>115,681</u>	3.00
合計	<u>\$ 127,012</u>	

- (2) 本公司於民國 112 年 5 月 24 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案，分派案如下：

	<u>111年度</u>	
	金額	每股股利 (單位：元)
法定盈餘公積	\$ 20,131	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(6,299)	-
現金股利	<u>134,962</u>	3.50
合計	<u>\$ 148,794</u>	

(3)本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利 (單位：元)
法定盈餘公積	\$ 17,482	\$ -
提列特別盈餘公積	34	-
現金股利	134,962	3.50
合計	<u>\$ 152,478</u>	

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十八)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於產品之控制移轉予客戶時認列，主要產品係為觸控面板之相關產品：

	112年度	111年度
客戶合約之收入(觸控面板)	\$ 773,920	\$ 1,168,460
客戶合約之收入(其他)	267,771	243,381
	<u>\$ 1,041,691</u>	<u>\$ 1,411,841</u>

2. 合約資產及合約負債

(1)本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債－產品銷售	<u>\$ 13,415</u>	<u>\$ 14,115</u>	<u>\$ 8,277</u>

(2)期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債－產品銷售	<u>\$ 12,253</u>	<u>\$ 8,192</u>

(十九)利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 5,204	\$ 1,136
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1,164	2
其他利息收入	10	3
	<u>\$ 6,378</u>	<u>\$ 1,141</u>

(二十) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 14,647	\$ 4,523
股利收入	778	740
運保費收入	580	877
其他	3,012	2,826
	<u>\$ 19,017</u>	<u>\$ 8,966</u>

(二十一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
賠償損失迴轉利益	\$ 28,294	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益(損失)	6,603 (	92,186)
淨外幣兌換利益	1,596	31,036
處分不動產、廠房及設備損失	(550) (	1,662)
投資性不動產之直接營運費用	(1,820) (	3,276)
投資性不動產折舊費用	(4,921) (	4,792)
其他	(1,582) (	1,342)
	<u>\$ 27,620</u>	<u>(\$ 72,222)</u>

本集團於民國 112 年第三季與主要客戶之客訴賠償損失已結案，另就剩餘負債準備評估未來需償付之可能性甚低，而迴轉負債準備並認列賠償損失迴轉利益。

(二十二) 財務成本

	112年度	111年度
利息費用	<u>\$ 4,449</u>	<u>\$ 3,776</u>

(二十三) 費用性質額外資訊

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 267,044	\$ 330,826
董事酬勞	4,635	7,701
勞健保費用	30,843	32,986
退休金費用	10,938	11,889
其他用人費用	13,219	14,577
員工福利費用	<u>\$ 326,679</u>	<u>\$ 397,979</u>
不動產、廠房及設備及使用權資產 折舊費用	<u>\$ 39,842</u>	<u>\$ 36,555</u>
投資性不動產折舊費用	<u>\$ 4,921</u>	<u>\$ 4,792</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,499</u>	<u>\$ 1,387</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥

0.1%~15%為員工酬勞，並決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 0.5%~3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本集團民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$12,700 及 \$24,392；董事酬勞估列金額分別為\$4,735 及\$7,701，前述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年度係依截至當期止之獲利情況估列。

本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$12,500 及\$4,200，與財務報告認列之金額一致。

本公司民國 112 年 4 月 26 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$23,992 及\$7,200，與財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

子公司鹽光於民國 113 年 3 月 7 日經董事長決議民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$200 及\$100，與財務報告認列之金額一致。

子公司鹽光於民國 112 年 3 月 7 日經董事長決議民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$400 及\$100，與當年度財務報告認列之金額一致。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 37,678	\$ 70,532
未分配盈餘加徵	4,211	1,737
以前年度所得稅高估	(3,784)	(1,888)
當期所得稅總額	38,105	70,381
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	5,598	2,337
遞延所得稅總額	5,598	2,337
所得稅費用	\$ 43,703	\$ 72,718

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 70	\$ 113

(3) 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 48,241	\$ 60,753
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	483	21,034
按法令規定不得認列項目影響數	(1,119)	42
課稅損失未認列遞延所得稅資產	844	2,357
國內轉投資公司已實現投資損失	- (	4,500)
權益法認列國內公司未實現之投資收益	(1,782) (	5,922)
按稅法規定免課稅所得	(156) (	148)
以前年度所得稅高估數	(3,784) (	1,888)
未分配盈餘加徵	4,211	1,738
其他	(3,235) (	748)
所得稅費用	\$ 43,703	\$ 72,718

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

2. 因暫時性差異而產生各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
- 暫時性差異：				
存貨備抵跌價損失	\$ 4,229	(\$ 604)	\$ -	\$ 3,625
未實現退貨負債	6,787	(6,787)	-	-
未實現兌換利益	-	396	-	396
未實現銷貨毛利	996	58	-	1,054
未休假獎金	1,670	(89)	-	1,581
其他	1,190	(296)	-	894
課稅損失	2,652	(1,785)	-	867
	17,524	(\$ 9,107)	\$ -	8,417
減：遞延所得稅資產及 負債互抵數	(572)			(245)
合計	\$ 16,952			\$ 8,172
- 遞延所得稅負債：				
金融資產評價利益	(\$ 3,058)	\$ 3,058	\$ -	\$ -
退休金費用	(714)	179	(70)	(605)
未實現兌換損失	(53)	53	-	-
固定資產折舊差異	(1,039)	219	-	(820)
	(4,864)	\$ 3,509	(\$ 70)	(1,425)
減：遞延所得稅資產及 負債互抵數	572			245
合計	(\$ 4,292)			(\$ 1,180)

111年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
－暫時性差異：				
存貨備抵跌價損失	\$ 3,859	\$ 370	\$ -	\$ 4,229
未實現退貨負債	7,135	(348)	-	6,787
未實現銷貨毛利	1,303	(307)	-	996
未休假獎金	1,707	(37)	-	1,670
其他	952	238	-	1,190
課稅損失	2,782	(130)	-	2,652
	17,738	(\$ 214)	\$ -	17,524
減：遞延所得稅資產及 負債互抵數	(855)			(572)
合計	\$ 16,883			\$ 16,952
－遞延所得稅負債：				
金融資產評價利益	(\$ 461)	(\$ 2,597)	\$ -	(\$ 3,058)
退休金費用	(601)	-	(113)	(714)
未實現兌換損失	(510)	457	-	(53)
固定資產折舊差異	(1,056)	17	-	(1,039)
	(2,628)	(\$ 2,123)	(\$ 113)	(4,864)
減：遞延所得稅資產及 負債互抵數	855			572
合計	(\$ 1,773)			(\$ 4,292)

子公司 AMTOUCH USA INC. 係以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債，故將該子公司產生之遞延所得稅資產及負債互抵。

3. 子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
107~112	\$ 63,222	\$ 63,222	\$ 62,355	122(註)

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
107~111	\$ 44,974	\$ 44,974	\$ 35,509	121(註)

註：美國因新冠疫情而通過 Coronavirus Aid, Relief, and Economic Security (簡稱 CARES)，針對屬於民國 107 年至 109 年度三個課稅年度內發生之累積虧損可以前抵 5 年或無限期後抵，且若後抵之課稅年度始於民國 110 年 1 月 1 日之前，不必受制於 80% 之上限，子公司 AMTOUCH USA INC. 認列遞延所得稅資產之課稅損失發生年度為民國 108 年至 109 年度。

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 105,169	\$ 105,169

5. 本公司及子公司鹽光與瑞材營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關皆核定至民國 110 年度。

(二十五) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司普通股股東之本期淨利	\$ 174,555	38,561	\$ 4.53
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	245	
本公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 174,555	\$ 38,806	\$ 4.50
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司普通股股東之本期淨利	\$ 200,807	38,561	\$ 5.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	396	
本公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 200,807	\$ 38,957	\$ 5.15

(二十六) 現金流量補充資訊

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備及其他 非流動資產轉入不動產、廠房 及設備	\$ 13,207	\$ 51,550
購置投資性不動產及其他非流動 資產轉入投資性不動產	-	2,167
加：期初應付設備款	516	18,419
期末預付土地房屋及設備款	3,639	1,028
期初預付土地房屋及設備款 轉其他應收款	-	760
期初預付土地房屋及設備款 轉其他非流動資產-其他	-	560
減：期末應付設備款	(141)	(516)
期初預付土地房屋及設備款	(1,028)	(27,661)
本期支付現金	\$ 16,193	\$ 46,307

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	長期借款(含一年 或一營業週期內 到期長期負債)	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 237,209	\$ 5,437	\$ 2,349	\$ 244,995
籌資現金流量之變動	(11,795)	(5,075)	(61)	(16,931)
匯率變動之影響	-	112	-	112
其他非現金之變動	-	7,272	-	7,272
12月31日	\$ 225,414	\$ 7,746	\$ 2,288	\$ 235,448

	111年			
	長期借款(含一年 或一營業週期內 到期長期負債)	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 280,336	\$ 1,089	\$ -	\$ 281,425
籌資現金流量之變動	(43,127)	(2,130)	2,349	(42,908)
其他非現金之變動	-	6,478	-	6,478
12月31日	\$ 237,209	\$ 5,437	\$ 2,349	\$ 244,995

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

由董事長及其家族團隊具備主導本集團營運活動之權利，故該團隊為本集團之最終控制者。

(二) 關係人名稱及與本公司之關係

<u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
唐威科技股份有限公司	關聯企業
建基股份有限公司(建基)	對本公司採權益法之投資公司
意象無限股份有限公司(意象無限)	兄弟公司
華誠國際發展股份有限公司(華誠)	兄弟公司
村田國際股份有限公司(村田)	兄弟公司
牧人國際股份有限公司(牧人)	兄弟公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
關聯企業		
唐威	\$ 17,735	\$ 21,622
兄弟公司		
意象無限	59,576	91,460
合計	<u>\$ 77,311</u>	<u>\$ 113,082</u>

上開進貨之進貨價格及付款條件係按雙方協議之條件辦理，為月結 30 至 90 日內付款。

2. 加工費(表列營業成本)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
關聯企業	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 939</u>

3. 勞務及設計服務費(表列營業費用)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
關聯企業	\$ 29	\$ -
兄弟公司		
意象無限	1,939	1,635
	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 1,635</u>

4. 應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
關聯企業		
唐威	\$ 3,723	\$ 8,242
兄弟公司		
意象無限	7,175	9,297
	<u>\$ 10,898</u>	<u>\$ 17,539</u>

5. 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款：		
兄弟公司		
意象無限	\$ 390	\$ 422

其他應付款主係關係人提供之應付技術服務及材料費。

6. 預付貨款(表列預付款項)

	112年12月31日	111年12月31日
兄弟公司		
意象無限	\$ -	\$ 3,554

7. 租賃交易－承租人

(1)本集團向華誠及牧人承租建物，租賃合約之期間為 110 年至 113 年，租金係於每月底支付。

(2)取得使用權資產

	112年度	111年度
兄弟公司		
華誠	\$ -	\$ 5,292
牧人	1,189	1,186
合計	\$ 1,189	\$ 6,478

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
兄弟公司		
華誠	\$ 1,459	\$ 4,348
牧人	1,090	1,089
合計	\$ 2,549	\$ 5,437

B. 利息費用

	112年度	111年度
兄弟公司		
華誠	\$ 36	\$ 32
牧人	13	13
合計	\$ 49	\$ 45

C. 存出保證金

	112年12月31日	111年12月31日
兄弟公司		
華誠	\$ 500	\$ 500
牧人	200	200
合計	\$ 700	\$ 700

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 26,327	\$ 26,210
退職後福利	330	263
總計	<u>\$ 26,657</u>	<u>\$ 26,473</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
土地	\$ 126,229	\$ 126,229	長期借款擔保
房屋及建築	137,016	142,834	"
投資性不動產-土地	202,600	202,600	"
投資性不動產-房屋及建築	234,245	239,166	長期借款擔保 及關稅保證
	<u>\$ 700,090</u>	<u>\$ 710,829</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會提議通過以下事項：

1. 民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞之決議請詳附註六、(二十三)2. 之說明。

2. 民國 112 年度盈餘分派案，請詳附註六、(十七)之說明。

(二)如附註六(十五)所述，本公司現金增資已於民國 113 年 1 月 9 日業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 10,450	\$ 36,900
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 546,843	\$ 534,601
按攤銷後成本衡量之金融資產	30,708	4,000
應收票據	1,472	395
應收帳款	121,576	199,402
其他應收款	2,061	2,096
存出保證金	1,009	768
	<u>\$ 703,669</u>	<u>\$ 741,262</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,077	\$ 2,656
應付帳款(含關係人)	43,674	95,662
其他應付款(含關係人)	96,842	150,204
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	225,414	237,209
存入保證金(含流動與非流動)	2,288	2,349
	<u>\$ 369,295</u>	<u>\$ 488,080</u>
租賃負債	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 5,437</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本集團承作遠期外匯合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本集團各單位按照董事會核准之政策執行。本集團各單位透過與公司內各單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司各單位就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，協調供應商以美元付款，藉由外幣進銷貨交易所產生之外幣資產與外幣負債互抵，以降低匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,319	30.7080	\$ 347,591
人民幣：新台幣	221	4.3265	956
日幣：新台幣	9,091	0.2172	1,975
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,243	30.7080	68,888
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	947	30.7080	29,068
日幣：新台幣	13,504	0.2172	2,933

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,536	30.7250	\$ 354,444
人民幣：新台幣	317	4.4118	1,401
日幣：新台幣	15,709	0.2326	3,654
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,375	30.7250	72,964

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1,954	30.7250	60,037
歐元：新台幣	855	32.7530	29,500
日幣：新台幣	13,590	0.2326	3,161

D. 本集團具重大匯率波動影響之貨幣性項目於民國112年及111年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,596及\$31,036。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度

	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,476	\$ -
人民幣：新台幣	1%	10	-
日幣：新台幣	1%	20	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	291	-
日幣：新台幣	1%	29	-

111年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,544	\$ -
人民幣：新台幣	1%	14	-
日幣：新台幣	1%	37	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	600	-
歐元：新台幣	1%	295	-
日幣：新台幣	1%	32	-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值變動為計算基礎。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$523 及 \$1,845。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 112 年及 111 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少 \$1,803 及 \$1,898，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團依授信政策，公司營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

- C. 本集團採用 IFRS 9 係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。本集團應收票據無重大減損。
- F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112年12月31日	未逾期	1-60天	61-90天	91-180天	181-365天以上	合計
<u>群組一</u>						
預期損失率	0.03%	0.05%	0.08%	1.00- 20.00%	50.00- 100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 72,511</u>	<u>\$ 5,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,560</u>
備抵損失	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>

<u>群組二</u>						
預期損失率	0.06%	0.10%	0.16%	2.00- 40.00%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 37,421</u>	<u>\$ 6,433</u>	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 44,489</u>
備抵損失	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 448</u>

111年12月31日	未逾期	逾期 1-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天以上	合計
<u>群組一</u>						
預期損失率	0.03%	0.05%	0.08%	1.00- 20.00%	50.00- 100.00%	
帳面價值總額	<u>\$100,068</u>	<u>\$14,510</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$114,679</u>
備抵損失	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41</u>

<u>群組二</u>						
預期損失率	0.06%	0.10%	0.16%	2.00- 40.00%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 69,294</u>	<u>\$15,474</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 84,889</u>
備抵損失	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 125</u>

群組一：營運良好，財務透明度高，且以往交易收款情形正常，並經本集團內部信用評等良好之國內外知名廠商。本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率 0.03%及本集團給予之授信額度，以估計應收帳款的備抵損失。

群組二：群組一以外之客戶。

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 166	\$ 12
提列減損損失	316	154
匯率影響數	(9)	-
12月31日	\$ 473	\$ 166

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團各營運單位執行，藉由監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用營運資金，此等預測考量公司之現金流量計畫及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本集團財會部會將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 1,077	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	43,674	-	-	-
其他應付款(含關係人)	96,842	-	-	-
租賃負債	3,826	1,368	3,148	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	15,178	15,178	45,533	187,189
存入保證金	824	211	1,253	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 2,656	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	95,662	-	-	-
其他應付款(含關係人)	150,204	-	-	-
租賃負債	4,026	1,463	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	15,063	15,063	45,190	200,844
存入保證金	-	1,096	1,253	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之基金受益憑證的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（包含一年或一營業週期內到期）、租賃負債及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
------------	------	------	------	----

資產

重複性公允價值

透過損益按公允價

值衡量之金融資產

國內上市櫃公司股票	\$ 10,450	\$ -	\$ -	\$ 10,450
合計	\$ 10,450	\$ -	\$ -	\$ 10,450

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
------------	------	------	------	----

資產

重複性公允價值

透過損益按公允價

值衡量之金融資產

國內上市櫃公司股票	\$ 36,900	\$ -	\$ -	\$ 36,900
合計	\$ 36,900	\$ -	\$ -	\$ 36,900

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

5. 本集團民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團係生產與銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式，係以合併報表內個體之營運結果提供予營運決策者複核，本集團營運決策者以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團僅為單一營運部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團根據營業收入評估各營運部門之績效，所有營運部門均採用一致之會計政策，如合併財務報表附註四所述之重大會計政策之彙總說明。部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(三)部門損益之調節資訊

1. 向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

2. 民國 112 年及 111 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	112年度	111年度
應報導部門損益	\$ 171,430	\$ 336,702
營業外收入及支出合計	45,949	(64,282)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 217,379</u>	<u>\$ 272,420</u>

(四)產品別資訊

請詳附註六、(十八)說明。

(五)地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 242,459	\$ 1,110,993	\$ 365,002	\$ 1,133,733
美國	214,126	24,311	240,463	29,799
大陸	275,080	5,543	441,856	62
德國	145,249	-	185,702	-
其他	164,777	-	178,818	-
	<u>\$ 1,041,691</u>	<u>\$ 1,140,847</u>	<u>\$ 1,411,841</u>	<u>\$ 1,163,594</u>

係以銷售客戶所在地作為歸屬個別國家之基礎。

(六)重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度對單一客戶銷售金額超過營業收入 10%以上之明細如下：

	112年度		111年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司(註)	<u>\$ 285,982</u>	全公司	<u>\$ 440,790</u>	全公司

註：係集團客戶。

創為精密材料股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	累計至本月止最高 餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	瑞材股份有限公司(瑞材)	應收關係人款項	是	\$ 9,500	\$ 9,500	\$ 4,000	2.06%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 161,125	\$ 644,502	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對單一企業資金貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十。

註3：資金貸與性質之說明如下：

(1). 有業務往來者：1

(2). 有短期融通資金之必要者：2

創為精密材料股份有限公司及其子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
創為精密材料股份有限公司(創為)	鴻海精密工業股份有限公司	無	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	10,450	-	10,450

創為精密材料股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表三

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額 (註2)	佔總進（銷）貨 之比率	授信期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收 (付) 票據、帳 款之比率	
創為精密材料股份有限公司(創為)	AMTOUCH USA, INC.(AMTOUCH)	子公司	銷貨	\$ 126,264	14.75	月結75天	(註1)	月結75天	\$ 15,383	13.56	
創為精密材料股份有限公司(創為)	鹽光股份有限公司(鹽光)	子公司	銷貨	77,862	9.10	月結60天	(註1)	月結60天	15,331	13.51	

註1：本公司對關係人之銷售價格係按雙方協議之條件辦理，收款條件為月結60至75天收款，與一般客戶無重大差異。

註2：此交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

創為精密材料股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表四

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註5及註6)	交易條件 (註3)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註4)
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	AMTOUCH USA, INC. (AMTOUCH)	1	營業收入淨額	126,264	月結75天	12.12
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	鹽光股份有限公司(鹽光)	1	營業收入淨額	77,862	月結60天	7.47
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	AMTOUCH USA, INC. (AMTOUCH)	1	應收帳款	15,383	月結75天	0.76
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	鹽光股份有限公司(鹽光)	1	應收帳款	15,331	月結60天	0.76

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：銷售價格係按雙方協議之條件辦理，收款條件為月結60天至75天。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：僅揭露交易金額達1仟萬以上之關係人交易，另相對之關係人交易則不予揭露。

註6：此交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

創為精密材料股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
創為精密材料股份有限公司	AMTOUCH USA, INC.	美國	銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等	\$ 27,759	\$ 27,759	900,000	100	\$ 66,818	\$ 1,710	\$ 1,710	
創為精密材料股份有限公司	廣經緯應用科技有限公司	香港	投資事業	14,606	14,606	500,000	100	2,070	(4,056)	(4,125)	
創為精密材料股份有限公司	瑞材股份有限公司	台灣	生產與銷售光學貼合膠等	22,500	22,500	2,250,000	90	2,309	(8,912)	(7,908)	
創為精密材料股份有限公司	豐光股份有限公司	台灣	銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等	97,379	97,379	2,800,000	100	146,750	19,338	19,433	
創為精密材料股份有限公司	唐威科技股份有限公司	台灣	軟性電路板、硬質電路板之設計研究開發製造加工買賣業務	44,005	44,005	2,211,300	45.49	20,985	(6,087)	(2,617)	(註)
AMTOUCH USA, INC.	APEX MATERIAL TECHNOLOGY CONDO LLC	美國	租賃事業	5,328	5,328	-	100	3,811	(94)	(94)	

註：本期認列之投資損益係含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。

創為精密材料股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司名稱 大廣為光電(深圳)有限公司	從事電子設備專用設備及零件、電子產品、導電薄膜、玻璃、自動化控制設備及其配件等產品的批發、進出口及相關配套業務	\$ 14,528	係透過廣經緯應用科技有限公司轉投資。	\$ 10,269	\$ 4,259	\$ -	\$ -	(\$ 4,053)	100.00	(\$ 4,053)	\$ 1,879	\$ -	註1及註2

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出處大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
創為精密材料股份有限公司	\$ 14,528	\$ 14,528	\$ 966,907

註1：本期認列之投資損益係依據本公司會計師查核之財務報表認列。
註2：本表之本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及經濟部投資審會核准投資金額係依匯出當日美元對新台幣之匯率折算之。
註3：限額係依在大陸從事投資或技術合作審查原則規定，以美金1,000仟元或創為精密材料股份有限公司及其子公司之合併淨值之60%計算取高者。
註4：本公司於民國112年3月透過子公司廣經緯應用科技有限公司轉投資\$4,259大陸地區投資事業大廣為光電(深圳)有限公司，業經經濟部投資審會經審二字第11200061710號函核准。
註5：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

創為精密材料股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	持有一股數	持股比例
建基股份有限公司		6,399,123	16.60%
華誠國際發展股份有限公司		6,108,647	15.84%
趙書華		3,272,535	8.49%
村田國際股份有限公司		3,156,064	8.18%
意象無限股份有限公司		2,319,100	6.01%

(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004244 號

創為精密材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

創為精密材料股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及財務報表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達創為精密材料股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與創為精密材料股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創為精密材料股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

創為精密材料股份有限公司民國112年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳個體財務報告附註五；存貨備抵跌價損失說明請詳個體財務報告附註六(四)，民國112年12月31日存貨成本及備抵存貨呆滯損失餘額分別為新台幣106,837仟元及15,970仟元。

創為精密材料股份有限公司主要從事觸控面板、觸控控制器及驅動程式之生產與銷售，因科技快速變遷、產業新產品快速擴張，過時產品導致存貨積壓風險相對較高。存貨按成本與淨變現價值孰低衡量；對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本次查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度所使用假設之合理性。
2. 測試存貨淨變現價值明細表之適當性。
3. 瞭解、評估並抽樣測試貨齡明細表之計算方式，並抽查報表資訊與其政策一致。
4. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
5. 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況評估淨變現價值後提列之跌價損失，評估其合理性並驗算其正確性。

其他事項-提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(五)所述，創為精密材料股份有限公司民國 112 年度部分採權益法評價之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司個體財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資餘額為新台幣 20,995 仟元，占資產總額之 1%，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損失為新台幣 2,638 仟元，占綜合損益總額之(2%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

創為精密材料股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對創為精密材料股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使創為精密材料股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意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創為精密材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於創為精密材料股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創為精密材料股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲



會計師

黃珮娟



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

創為精密材料股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

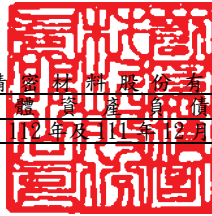


單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	409,053	21	\$	410,571	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			10,450	-		36,900	2
1150	應收票據淨額	六(三)		-	-		26	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		80,492	4		139,851	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七		32,964	2		32,153	1
1200	其他應收款	七		5,388	-		1,966	-
130X	存貨	六(四)		90,867	5		138,974	7
1410	預付款項	七		3,378	-		9,873	-
1470	其他流動資產			9	-		-	-
11XX	流動資產合計			632,601	32		770,314	36
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		238,942	12		235,574	11
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		642,072	33		660,881	31
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八		434,255	22		439,048	21
1780	無形資產			3,364	-		3,619	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		6,626	1		13,666	1
1900	其他非流動資產	六(九)		6,707	-		4,064	-
15XX	非流動資產合計			1,331,966	68		1,356,852	64
1XXX	資產總計		\$	1,964,567	100	\$	2,127,166	100

(續次頁)

創為精密材料股份有限公司
個體財務報表
民國112年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
負債						
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十六)及七	\$	4,165 -	\$	3,608 -
2150	應付票據			1,077 -		2,653 -
2170	應付帳款			27,181 2		72,144 3
2180	應付帳款—關係人	七		6,114 -		12,867 1
2200	其他應付款	六(十)		79,595 4		129,164 6
2220	其他應付款項—關係人	七		2,359 -		14,584 1
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		3,988 -		42,325 2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		11,161 1		11,199 -
2399	其他流動負債—其他			1,909 -		35,399 2
21XX	流動負債合計			<u>137,549 7</u>		<u>323,943 15</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)及八		214,253 11		226,010 11
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		258 -		3,429 -
2600	其他非流動負債			1,253 -		2,349 -
25XX	非流動負債合計			<u>215,764 11</u>		<u>231,788 11</u>
2XXX	負債總計			<u>353,313 18</u>		<u>555,731 26</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		385,605 20		385,605 18
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		160,659 8		160,659 8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		265,696 13		245,565 12
3320	特別盈餘公積			336 -		6,635 -
3350	未分配盈餘			799,328 41		773,307 36
其他權益						
3400	其他權益		(370)	-	(336)	-
3XXX	權益總計			<u>1,611,254 82</u>		<u>1,571,435 74</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,964,567 100</u>	\$	<u>2,127,166 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙書華



經理人：趙書華



會計主管：溫呈祥



創為精密材料股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 856,058 100	\$ 1,193,098 100
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(524,367) (61)	(688,871) (58)
5900 營業毛利		331,691 39	504,227 42
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(5,272) (1)	(4,980) -
5920 已實現銷貨利益	六(五)	4,980 1	6,517 -
5950 營業毛利淨額		331,399 39	505,764 42
營業費用	六(二十)及七		
6100 推銷費用		(36,796) (4)	(42,397) (4)
6200 管理費用		(91,635) (11)	(109,300) (9)
6300 研究發展費用		(49,351) (6)	(50,368) (4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	36 -	(71) -
6000 營業費用合計		(177,746) (21)	(202,136) (17)
6900 營業利益		153,653 18	303,628 25
營業外收入及支出			
7100 利息收入		3,759 -	687 -
7010 其他收入	六(十七)及七	21,342 2	10,431 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	28,231 3	(79,834) (7)
7050 財務成本	六(十九)	(4,196) -	(3,731) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	6,493 1	30,673 3
7000 營業外收入及支出合計		55,629 6	(41,774) (3)
7900 稅前淨利		209,282 24	261,854 22
7950 所得稅費用	六(二十一)	(34,727) (4)	(61,047) (5)
8200 本期淨利		\$ 174,555 20	\$ 200,807 17
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 324 -	\$ 323 -
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		1 -	248 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(65) -	(65) -
8310 不重分類至損益之項目合計		260 -	506 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(34) -	6,889 -
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(34) -	6,889 -
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 226 -	\$ 7,395 -
8500 本期綜合利益總額		\$ 174,781 20	\$ 208,202 17
基本每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 4.53	\$ 5.21
稀釋每股盈餘	六(二十二)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.50	\$ 5.15

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙書華



經理人：趙書華



會計主管：溫呈祥





創為精密科技股份有限公司

個體財務報告

民國112年12月31日

單位：新台幣千元

附註	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差							合 計
	保	留	盈	餘	未 分 配 盈 餘	額		
111 年度								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 385,605	\$ 160,659	\$ 235,339	\$ 5,530	\$ 699,006	(\$ 7,225)	\$ 1,478,914	
本期淨利	-	-	-	-	200,807	-	200,807	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	506	6,889	7,395	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	201,313	6,889	208,202	
110 下半年度盈餘指撥 及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	10,226	-	(10,226)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,105	(1,105)	-	-	
分配股東現金股利	-	-	-	-	(115,681)	-	(115,681)	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 385,605	\$ 160,659	\$ 245,565	\$ 6,635	\$ 773,307	(\$ 336)	\$ 1,571,435	
112 年度								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 385,605	\$ 160,659	\$ 245,565	\$ 6,635	\$ 773,307	(\$ 336)	\$ 1,571,435	
本期淨利	-	-	-	-	174,555	-	174,555	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	260	34)	226	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	174,815	34)	174,781	
111 年度盈餘指撥及分配六(十五)								
提列法定盈餘公積	-	-	20,131	-	(20,131)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	(6,299)	6,299	-	-	
分配股東現金股利	-	-	-	-	(134,962)	-	(134,962)	
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 385,605	\$ 160,659	\$ 265,696	\$ 336	\$ 799,328	(\$ 370)	\$ 1,611,254	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：趙書華

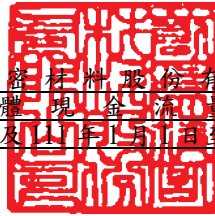


經理人：趙書華



會計主管：溫呈祥

創為精密材料股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 209,282	\$ 261,854
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(八) (十八)(二十) 35,593	35,935
攤銷費用	六(二十) 2,062	1,197
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (36)	71
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 546	1,662
利息費用	六(十九) 4,196	3,731
利息收入	(3,759) (	687)
股利收入	六(十七) (778) (	740)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(五)	
損益之份額	(6,493) (	30,673)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	六(十八)	
之淨(利益)損失	(6,603)	92,186
聯屬公司間淨已實現利益(損失)	292 (	1,537)
賠償損失迴轉利益	六(十八) (28,294)	-
退款負債迴轉	(4,424)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	33,053 (	40,284)
應收票據淨額	26	2,044
應收帳款	59,395	17,287
應收帳款－關係人淨額	(811)	30,184
其他應收款	598	1,805
存貨	48,107	7,440
預付款項	6,495	8,459
其他流動資產	(9)	23
其他非流動資產	(29) (	16)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	557	362
應付票據	(1,576)	1,407
應付帳款	(44,963) (	16,320)
應付帳款－關係人	(6,753) (	7,877)
其他應付款	(49,533)	6,206
其他應付款項－關係人	(12,225)	14,584
其他流動負債-其他	(1,596) (	1,463)
營運產生之現金流入	232,320	386,840
收取之利息	3,739	681
支付之利息	(4,184) (	3,729)
支付之所得稅	(69,260) (	34,913)
收取之股利	3,578	3,540
營業活動之淨現金流入	166,193	352,419

(續次頁)

創為精密材料股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款增加		(\$ 4,000)	\$ -
購置不動產、廠房及設備	六(二十三)	(15,256)	(38,942)
處分不動產、廠房及設備價款		60	2
購置投資性不動產	六(二十三)	-	(2,167)
取得無形資產		(1,580)	(3,801)
其他非流動資產減少(增加)		94	(72)
投資活動之淨現金流出		(20,682)	(44,980)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還長期借款	六(二十四)	(11,795)	(43,127)
存入保證金(減少)增加	六(二十四)	(272)	2,349
發放現金股利	六(十五)	(134,962)	(115,681)
籌資活動之淨現金流出		(147,029)	(156,459)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,518)	150,980
期初現金及約當現金餘額		410,571	259,591
期末現金及約當現金餘額		\$ 409,053	\$ 410,571

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙書華



經理人：趙書華



會計主管：溫呈祥



創為精密材料股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創為精密材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)奉經濟部核准於中華民國 89 年 5 月 24 日設立。主要營業項目為生產與銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等。本公司自民國 111 年 6 月 29 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票市場買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此

等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計；對於衍生工具之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司及關聯企業間交易所產生之重大未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
6. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	5 年 ～ 50 年
機器設備	2 年 ～ 14 年
運輸設備	5 年 ～ 6 年
辦公設備	3 年 ～ 5 年
其他設備	3 年 ～ 10 年

(十四) 營業租賃

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

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十六) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2～3 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

係指向銀行借入之長期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採

用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計值時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利經本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 收入認列

1. 本公司製造並銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發

生。

2. 銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30 至 75 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於產品之控制移轉予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
4. 若已自客戶收取對價而尚未移轉商品則認列合約負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計值及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。重大會計估計主要係存貨之評價，請詳以下說明：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理基層定期檢視存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於存貨之評價品項眾多且仰賴管理階層之主觀判斷，故可能產生重大變動。

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司存貨之帳面金額為 \$90,867。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 332	\$ 396
支票存款及活期存款	374,942	394,812
定期存款	33,779	15,363
合計	<u>\$ 409,053</u>	<u>\$ 410,571</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

資 產 項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
國內上市櫃公司股票	\$ 11,206	\$ 40,481
債券型基金	-	86,304
評價調整	(756)	(89,885)
合計	<u>\$ 10,450</u>	<u>\$ 36,900</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 112 年及 111 年度認列之淨利益(損失)分別為\$6,603 及(\$92,186)。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 本公司帳上持有 City Credit Investment Bank Limited(以下簡稱「CCIB」)所發行之三檔基金(係透過基金代理機構 CCIB Product Nominees Limited(以下簡稱「CCIB-PN」)所申購)，分別為亞洲策略長期基金(GPI-A)、亞洲策略東方基金(GH3-A)與多元化外幣投資組合(DFSP-A)等，帳列原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動，其帳面金額合計\$105,169(美金 3,423 仟元，含歷年來認列評價利益\$18,865)，本公司評估該等基金公允價值已有重大減損，於民國 111 年度全數認列評價損失。本公司於民國 112 年 1 月上旬陸續向 CCIB-PN 申購贖回上開基金，惟截至民國 113 年 3 月 8 日止尚未收回。
4. 本公司於 112 年 10 月 30 日獲悉所投資基金之發行單位 CCIB 於其公司官網上公告法院已發布命令，任命 CCIB 之臨時清算人，本公司將密切注意所投資基金後續之發展，並委請專業人士協助本公司主張權利，以維護全體股東之權益。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>
應收帳款	\$ 80,530	\$ 139,925
減：備抵呆帳	(38)	(74)
	<u>\$ 80,492</u>	<u>\$ 139,851</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 75,202	\$ 120,105
60天內	5,326	19,812
61-90天	2	7
91-180天	-	1
	<u>\$ 80,530</u>	<u>\$ 139,925</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款（含應收票據）餘額分別為 \$80,530、\$139,951 及 \$159,282。

3. 本公司應收帳款並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$0 及 \$26；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$80,492 及 \$139,851。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、（二）。

（四）存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 43,261	(\$ 8,915)	\$ 34,346
在製品	9,375	(72)	9,303
半成品	9,470	(1,969)	7,501
製成品	34,976	(3,538)	31,438
商品存貨	9,755	(1,476)	8,279
合計	<u>\$ 106,837</u>	<u>(\$ 15,970)</u>	<u>\$ 90,867</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 77,754	(\$ 9,413)	\$ 68,341
在製品	9,322	(41)	9,281
半成品	11,508	(1,029)	10,479
製成品	45,755	(7,940)	37,815
商品存貨	13,876	(818)	13,058
合計	<u>\$ 158,215</u>	<u>(\$ 19,241)</u>	<u>\$ 138,974</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 521,383	\$ 680,080
跌價及呆滯損失	2,085	8,077
存貨盤虧	47	130
加工成本	852	584
	<u>\$ 524,367</u>	<u>\$ 688,871</u>

(五)採用權益法之投資

1. 本公司採權益法之投資明細如下：

被投資公司	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
AMTouch USA, INC.	\$ 66,818	\$ 66,657
廣經緯應用科技有限公司	2,070	6,307
瑞材股份有限公司	2,309	10,217
鹽光股份有限公司	146,750	128,760
關聯企業：		
唐威科技股份有限公司	20,995	23,633
	<u>\$ 238,942</u>	<u>\$ 235,574</u>

2. 本公司採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額如下：

被投資公司	112年度	111年度
子公司：		
AMTOUCH USA, INC.	\$ 1,710	\$ 2,710
廣經緯應用科技有限公司	(4,125)	(1,645)
瑞材股份有限公司	(7,908)	(9,951)
鹽光股份有限公司	19,433	37,950
關聯企業：		
唐威科技股份有限公司	(2,617)	1,609
	<u>\$ 6,493</u>	<u>\$ 30,673</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。

4. 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	資產	負債	收入	損益	持股比例
112年12月31日					
唐威科技股份有限公司	<u>\$71,022</u>	<u>\$25,921</u>	<u>\$ 49,683</u>	<u>(\$ 6,087)</u>	45.490%
111年12月31日					
唐威科技股份有限公司	<u>\$89,708</u>	<u>\$38,473</u>	<u>\$ 69,255</u>	<u>\$ 2,519</u>	45.490%

5. 民國 112 年度本公司對採權益法評價之關聯企業唐威科技股份有限公司認列之投資損益，係依該公司委任之會計師查核簽證之財務報告評價而得，相關認列之綜合損失總額為\$2,638。
6. 民國 112 年及 111 年度依規定消除順流交易產生之未實現銷貨毛利分別為\$5,272 及\$4,980，帳列「採用權益法之投資」科目減項。
7. 本公司於民國 112 年及 111 年度獲配採權益法之投資現金股利均為\$2,800。

(六)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計	預付土地、房屋 及設備款
112年1月1日								
成本	\$ 250,886	\$ 546,396	\$ 111,139	\$ 3,702	\$ 1,774	\$ 8,833	\$ 922,730	\$ 1,028
累計折舊及減損	-	(177,289)	(75,852)	(1,352)	(1,512)	(5,844)	(261,849)	-
	<u>\$ 250,886</u>	<u>\$ 369,107</u>	<u>\$ 35,287</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 660,881</u>	<u>\$ 1,028</u>
112年								
1月1日	\$ 250,886	\$ 369,107	\$ 35,287	\$ 2,350	\$ 262	\$ 2,989	\$ 660,881	\$ 1,028
增添	-	698	7,107	-	420	3,432	11,657	3,639
處分	-	-	(606)	-	-	-	(606)	-
其他非流動資產轉入	-	-	940	-	-	-	940	(1,028)
(註2)								
折舊費用	-	(19,237)	(9,582)	(539)	(161)	(1,281)	(30,800)	-
12月31日	<u>\$ 250,886</u>	<u>\$ 350,568</u>	<u>\$ 33,146</u>	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 5,140</u>	<u>\$ 642,072</u>	<u>\$ 3,639</u>

112年12月31日

成本	\$ 250,886	\$ 547,094	\$ 106,802	\$ 3,702	\$ 2,194	\$ 12,265	\$ 922,943	\$ 3,639
累計折舊及減損	-	(196,526)	(73,656)	(1,891)	(1,673)	(7,125)	(280,871)	-
	<u>\$ 250,886</u>	<u>\$ 350,568</u>	<u>\$ 33,146</u>	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 521</u>	<u>\$ 5,140</u>	<u>\$ 642,072</u>	<u>\$ 3,639</u>

註 1：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

註 2：預付設備款係列示於「其他非流動資產」項下，請詳附註六、(九)。

本年度預付土地、房屋及設備款分別轉入營業成本及不動產、廠房及設備之金額分別為\$88及\$940。

預付土地、房屋

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計	預付土地、房屋 及設備款
111年1月1日								
成本	\$ 250,886	\$ 512,168	\$ 102,758	\$ 3,702	\$ 1,774	\$ 8,226	\$ 879,514	\$ 27,661
累計折舊及減損	-	(158,966)	(66,044)	(841)	(1,321)	(4,647)	(231,819)	-
	<u>\$ 250,886</u>	<u>\$ 353,202</u>	<u>\$ 36,714</u>	<u>\$ 2,861</u>	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 647,695</u>	<u>\$ 27,661</u>
111年								
1月1日	\$ 250,886	\$ 353,202	\$ 36,714	\$ 2,861	\$ 453	\$ 3,579	\$ 647,695	\$ 27,661
增添	-	12,228	6,764	-	-	692	19,684	1,028
處分	-	-	(1,611)	-	-	(53)	(1,664)	(760)
其他非流動資產轉入 (註)	-	22,000	4,293	-	-	48	26,341	(26,901)
折舊費用	-	(18,323)	(10,873)	(511)	(191)	(1,277)	(31,175)	-
12月31日	<u>\$ 250,886</u>	<u>\$ 369,107</u>	<u>\$ 35,287</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 660,881</u>	<u>\$ 1,028</u>
111年12月31日								
成本	\$ 250,886	\$ 546,396	\$ 111,139	\$ 3,702	\$ 1,774	\$ 8,833	\$ 922,730	\$ 1,028
累計折舊及減損	-	(177,289)	(75,852)	(1,352)	(1,512)	(5,844)	(261,849)	-
	<u>\$ 250,886</u>	<u>\$ 369,107</u>	<u>\$ 35,287</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 660,881</u>	<u>\$ 1,028</u>

註：本年度預付土地、房屋及設備款分別轉入不動產、廠房及設備及其他非流動資產-其他之金額分別為\$26,341及\$560。

(七)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括房屋，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$13,795 及 \$4,469 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日
113年	\$ 10,817	112年	\$ 11,904
114年	7,519	113年	7,519
115年	7,519	114年	7,519
116年	6,266	115年	7,519
117年	-	116年	6,266
合計	<u>\$ 32,121</u>	合計	<u>\$ 40,727</u>

(八)投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 202,600	\$ 244,373	\$ 446,973
累計折舊及減損	-	(7,925)	(7,925)
	<u>\$ 202,600</u>	<u>\$ 236,448</u>	<u>\$ 439,048</u>
1月1日	\$ 202,600	\$ 236,448	\$ 439,048
折舊費用	-	(4,793)	(4,793)
12月31日	<u>\$ 202,600</u>	<u>\$ 231,655</u>	<u>\$ 434,255</u>
12月31日			
成本	\$ 202,600	\$ 244,373	\$ 446,973
累計折舊及減損	-	(12,718)	(12,718)
	<u>\$ 202,600</u>	<u>\$ 231,655</u>	<u>\$ 434,255</u>

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 202,600	\$ 242,206	\$ 444,806
累計折舊及減損	—	(3,165)	(3,165)
	<u>\$ 202,600</u>	<u>\$ 239,041</u>	<u>\$ 441,641</u>
12月31日			
成本	\$ 202,600	\$ 239,041	\$ 441,641
增添	—	2,167	2,167
折舊費用	—	(4,760)	(4,760)
12月31日	<u>\$ 202,600</u>	<u>\$ 236,448</u>	<u>\$ 439,048</u>
12月31日			
成本	\$ 202,600	\$ 244,373	\$ 446,973
累計折舊及減損	—	(7,925)	(7,925)
	<u>\$ 202,600</u>	<u>\$ 236,448</u>	<u>\$ 439,048</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 13,795</u>	<u>\$ 4,469</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,595</u>	<u>\$ 159</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ —</u>	<u>\$ 3,074</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值為\$581,278 及\$550,585，係自行估價。

3. 以投資性不動產作擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付設備款	\$ 3,639	1,028
預付退休金	2,624	2,271
存出保證金	32	32
其他	412	733
	<u>\$ 6,707</u>	<u>\$ 4,064</u>

民國 112 年及 111 年度其他非流動資產之攤銷金額分別為\$227 及\$147，帳列「攤銷費用」。

(十) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 44,684	\$ 68,325
應付董事酬勞及員工酬勞	16,700	31,192
應付設備款	141	189
其他	18,070	29,458
	<u>\$ 79,595</u>	<u>\$ 129,164</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
擔保銀行借款	110.4.28~130.4.28， 並按月平均攤還本金 及利息	1.750%	土地、房屋 及建築	\$ 139,954
擔保銀行借款	110.4.28~130.4.28， 並按月平均攤還本金 及利息	1.943%	土地、房屋 及建築	85,460
				<u>225,414</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>11,161</u>)
				<u>\$ 214,253</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
擔保銀行借款	110.4.28~130.4.28， 並按月平均攤還本金 及利息	1.625%	土地、房屋 及建築	\$ 146,818
擔保銀行借款	110.4.28~130.4.28， 並按月平均攤還本金 及利息	1.810%	土地、房屋 及建築	90,391
				<u>237,209</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>11,199</u>)
				<u>\$ 226,010</u>

長期借款之擔保品，請詳附註八之說明。

(十二) 退休金

1. 確定福利計劃

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總

額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,456	\$ 1,914
計畫資產公允價值	(4,080)	(4,185)
淨確定福利資產(「表列其他非流動資產」)	<u>(\$ 2,624)</u>	<u>(\$ 2,271)</u>

(3)淨確定福利資產之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
112年			
1月1日餘額	\$ 1,914	(\$ 4,185)	(\$ 2,271)
利息費用(收入)	25	(54)	29
	<u>1,939</u>	<u>(4,239)</u>	<u>(2,300)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(18)	(18)
經驗調整	(306)	-	(306)
	<u>(306)</u>	<u>(18)</u>	<u>(324)</u>
支付退休金	(177)	177	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,456</u>	<u>(\$ 4,080)</u>	<u>(\$ 2,624)</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 2,013	(\$ 3,945)	(\$ 1,932)
利息費用(收入)	16	(32)	16
	<u>2,029</u>	<u>(3,977)</u>	<u>(1,948)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(293)	(293)
財務假設變動影響數	(126)	-	(126)
經驗調整	96	-	96
	<u>(30)</u>	<u>(293)</u>	<u>(323)</u>
支付退休金	(85)	85	-
12月31日餘額	<u>\$ 1,914</u>	<u>(\$ 4,185)</u>	<u>(\$ 2,271)</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產

之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下:

	112年度	111年度
折現率	1.3%	1.3%
未來薪資增加率	3.75%	3.75%

民國112年及111年度對於未來死亡率之假設係按照已公布的台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 48)	\$ 50	\$ 45	(\$ 44)

111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 59)	\$ 62	\$ 55	(\$ 53)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8。

(7)截至民國112年12月31日,該退休計畫之加權平均存續期間為14年。退休金支付之到期分析如下:

短於1年	\$ 8
1-2年	3
2-5年	51
5年以上	1,678
	<u>\$ 1,740</u>

2. 確定提撥計劃

本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選用適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分,每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次性退休金方式領取。本公司民國112年及111年度依上開退休金辦法認之退休金成本分別為\$8,973及\$10,116。

(十三) 股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$800,000，分為80,000 仟股，實收資本額為\$385,605，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 112 年 12 月 26 日經董事會決議通過現金增資發行普通股 3,838 仟股，業於民國 113 年 1 月 9 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效，惟截至民國 113 年 3 月 8 日止尚未發行。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司盈餘分派或虧損撥補得每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；再依法提列或迴轉特別盈餘公積；其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

另，依本公司章程規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之時，並報告股東會，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司盈餘分配情形說明如下：
 - (1)本公司於民國 111 年 4 月 26 日經股東會決議通過民國 110 年度下半年度盈餘分派案如下：

110年7月31日至12月31日

	<u>金額</u>	<u>每股股利 (單位:元)</u>
法定盈餘公積	\$ 10,226	\$ -
提列特別盈餘公積	1,105	-
現金股利	<u>115,681</u>	3.00
合計	<u>\$ 127,012</u>	

(2)本公司於民國 112 年 5 月 24 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	<u>金額</u>	<u>每股股利 (單位:元)</u>
法定盈餘公積	\$ 20,131	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(6,299)	-
現金股利	<u>134,962</u>	3.50
合計	<u>\$ 148,794</u>	

(3)本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	<u>金額</u>	<u>每股股利 (單位:元)</u>
法定盈餘公積	\$ 17,482	\$ -
提列特別盈餘公積	34	-
現金股利	<u>134,962</u>	3.50
合計	<u>\$ 152,478</u>	

5. 有關員工及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十六)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於產品之控制移轉予客戶時認列，主要產品係為觸控面板之相關產品：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約之收入(觸控面板)	\$ 714,787	\$ 1,075,410
客戶合約之收入(其他)	<u>141,271</u>	<u>117,688</u>
	<u>\$ 856,058</u>	<u>\$ 1,193,098</u>

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-產品銷售	\$ 4,165	\$ 3,608	\$ 3,246

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債-產品銷售	\$ 3,331	\$ 3,072

(十七) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 13,795	\$ 4,469
勞務收入	4,656	1,974
股利收入	778	740
運保費收入	280	2,271
其他	1,833	977
合計	\$ 21,342	\$ 10,431

(十八) 其他利益及損失

	112年度	111年度
賠償損失迴轉利益	\$ 28,294	\$ -
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益(損失)	6,603	(92,186)
淨外幣兌換利益	1,805	23,350
處分不動產、廠房及設備損失	(546)	(1,662)
投資性不動產之直接營運費用	(1,595)	(3,233)
投資性不動產折舊費用	(4,793)	(4,760)
其他	(1,537)	(1,343)
合計	\$ 28,231	(\$ 79,834)

本公司於民國 112 年第三季與主要客戶之客訴賠償損失已結案，另就剩餘負債準備評估未來需償付之可能性甚低，而迴轉負債準備並認列賠償損失迴轉利益。

(十九) 財務成本

	112年度	111年度
利息費用	\$ 4,196	\$ 3,731

(二十)費用性質額外資訊

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 216,218	\$ 279,232
董事酬勞	4,200	7,200
勞健保費用	22,550	25,745
退休金費用	8,944	10,100
其他用人費用	11,824	13,336
員工福利費用	\$ 263,736	\$ 335,613
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 30,800	\$ 31,175
投資性不動產折舊費用	\$ 4,793	\$ 4,760
攤銷費用	\$ 2,062	\$ 1,197

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應由董事會決議提撥 0.1%~15%為員工酬勞，並決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 0.5%~3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$12,500 及 \$23,992；董事酬勞估列金額分別為\$4,200 及\$7,200，前述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年度係依截至當期止之獲利情況估列。

本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$12,500 及\$4,200，與財務報告認列之金額一致。

本公司民國 112 年 4 月 26 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$23,992 及\$7,200，與當年度財務報告認列之金額一致。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,087	\$ 60,999
未分配盈餘加徵	2,626	-
以前年度所得稅高估	(3,790)	(1,913)
當期所得稅總額	30,923	59,086
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,804	1,961
遞延所得稅總額	3,804	1,961
所得稅費用	\$ 34,727	\$ 61,047

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 65	\$ 65

(3) 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 41,856	\$ 52,371
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	483	21,034
按法令規定不得認列項目影響數	(1,275)	42
以前年度所得稅高估數	(3,790)	(1,913)
國內轉投資公司已實現投資損失	-	(4,500)
權益法認列國內公司未實現之	(1,782)	(5,922)
投資收益		
按稅法規定免課稅所得	(156)	(148)
未分配盈餘加徵	2,626	-
其他	(3,235)	83
所得稅費用	\$ 34,727	\$ 61,047

2. 因暫時性差異而產生各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨備抵跌價損失	\$ 3,848	(\$ 654)	\$ -	\$ -	\$ 3,194
未實現退款負債	6,787	(6,787)	-	-	-
未實現銷貨毛利	996	58	-	-	1,054
未休假獎金	1,569	(159)	-	-	1,410
未實現兌換損失	466	502	-	-	968
合計	<u>\$ 13,666</u>	<u>(\$ 7,040)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,626</u>
-遞延所得稅負債：					
金融資產評價利益	(\$ 3,058)	\$ 3,058	\$ -	\$ -	\$ -
退休金費用	(371)	178	(65)	-	(258)
合計	<u>(\$ 3,429)</u>	<u>\$ 3,236</u>	<u>(\$ 65)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 258)</u>

111年					
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨備抵跌價損失	\$ 3,696	\$ 152	\$ -	\$ -	\$ 3,848
未實現退款負債	7,135	(348)	-	-	6,787
未實現銷貨毛利	1,303	(307)	-	-	996
未休假獎金	1,606	(37)	-	-	1,569
未實現兌換損失	-	466	-	-	466
合計	<u>\$ 13,740</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,666</u>
-遞延所得稅負債：					
金融資產評價利益	(\$ 461)	(\$ 2,597)	\$ -	\$ -	(\$ 3,058)
未實現兌換利益	(710)	710	-	-	-
退休金費用	(306)	-	(65)	-	(371)
合計	<u>(\$ 1,477)</u>	<u>(\$ 1,887)</u>	<u>(\$ 65)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,429)</u>

3. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 105,169</u>	<u>\$ 105,169</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十二) 每股盈餘

112年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司普通股股東之本期淨利	\$ 174,555	38,561	<u>\$ 4.53</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	245	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 174,555</u>	<u>38,806</u>	<u>\$ 4.50</u>

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司普通股股東之本期淨利	\$ 200,807	38,561	<u>\$ 5.21</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	396	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 200,807</u>	<u>38,957</u>	<u>\$ 5.15</u>

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備及其他非流動資產轉入不動產、廠房及設備	\$ 12,597	\$ 46,025
購置投資性不動產	—	2,167
加：期初應付設備款	189	18,419
期末預付土地、房屋及設備款	3,639	1,028
期初預付土地、房屋及設備款轉其他應收款	—	760
期初預付土地、房屋及設備款轉其他非流動資產-其他	—	560
減：期末應付設備款	(141)	(189)
期初預付土地、房屋及設備款	(1,028)	(27,661)
本期支付現金	<u>\$ 15,256</u>	<u>\$ 41,109</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	112年		
	長期借款(含一年或一營業週期內到期)	存入保證金	合計
1月1日	\$ 237,209	\$ 2,349	\$ 239,558
籌資現金流量之變動	(11,795)	(272)	(12,067)
12月31日	<u>\$ 225,414</u>	<u>\$ 2,077</u>	<u>\$ 227,491</u>

111年

	長期借款(含一年或 一營業週期內到期 長期負債)	存入保證金	合計
1月1日	\$ 280,336	\$ -	\$ 280,336
籌資現金流量之變動	(43,127)	2,349	(40,778)
12月31日	\$ 237,209	\$ 2,349	\$ 239,558

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

由董事長及其家族團隊主導本公司營運活動之權利，故該團隊為本公司之最終控制者。

(二) 關係人名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鹽光股份有限公司(鹽光)	子公司
AMTOUCH USA, INC. (AMTOUCH)	子公司
瑞材股份有限公司(瑞材)	子公司
廣經緯應用科技有限公司(廣經緯)	子公司
大廣為光電(深圳)有限公司(大廣為)	孫公司
唐威科技股份有限公司(唐威)	關聯企業
意象無限股份有限公司(意象無限)	兄弟公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
子公司		
AMTOUCH	\$ 126,264	\$ 115,569
鹽光	77,862	126,245
其他	3,402	225
合計	\$ 207,528	\$ 242,039

上開銷貨之價格及收款條件係按雙方協議之條件辦理，為月結 30 至 75 日內收款。

2. 其他收入

	112年度	111年度
子公司		
AMTOUCH	\$ 4,370	\$ 1,974
其他	594	144
合計	\$ 4,964	\$ 2,118

係勞務收入等，無其他同類型交易可茲比較，按約定價格及條件辦理。

3. 進貨

	112年度	111年度
子公司	\$ 8,954	\$ 6,149
關聯企業		
唐威	17,735	21,622
兄弟公司		
意象無限	27,532	41,985
合計	<u>\$ 54,221</u>	<u>\$ 69,756</u>

上開進貨之價格及付款條件係按雙方協議之條件辦理，為月結 30 至 90 日內付款。

4. 加工費(表列營業成本)

	112年度	111年度
關聯企業		
唐威	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 939</u>

5. 佣金支出(表列營業費用)

	112年度	111年度
子公司		
AMTOUCH	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ 11,041</u>

6. 勞務及設計服務費(表列營業費用)

	112年度	111年度
兄弟公司		
意象無限	\$ 1,893	\$ 1,525
子公司		
AMTOUCH	3,461	3,126
其他	45	86
關聯企業	29	-
合計	<u>\$ 5,428</u>	<u>\$ 4,737</u>

7. 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
AMTOUCH	\$ 15,383	\$ 4,068
鹽光	15,331	28,080
其他	2,250	5
合計	<u>\$ 32,964</u>	<u>\$ 32,153</u>

8. 其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
瑞材	\$ 4,021	\$ -
其他	100	-
關聯企業	-	53
合計	<u>\$ 4,121</u>	<u>\$ 53</u>

本公司民國 112 年 12 月 31 日對瑞材之資金貸與為\$4,000，資金貸與期間自民國 112 年 5 月至民國 113 年 4 月，利息按年利率 2.06%收取，民國 112 年度產生之利息收入為\$21。民國 111 年度未有資金貸與他人之情形。

9. 應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
子公司	\$ 1,451	\$ 650
關聯企業		
唐威	3,723	8,242
兄弟公司		
意象無限	940	3,975
合計	<u>\$ 6,114</u>	<u>\$ 12,867</u>

10. 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
AMTOUCH	\$ 1,969	\$ 14,167
兄弟公司		
意象無限	390	417
合計	<u>\$ 2,359</u>	<u>\$ 14,584</u>

主係關係人提供之應付佣金支出、勞務費、技術服務及材料費。

11. 預付貨款(表列預付款項)

	112年12月31日	111年12月31日
兄弟公司		
意象無限	\$ -	\$ 3,554

12. 合約負債

	112年12月31日	111年12月31日
子公司		
AMTOUCH	\$ 1,839	\$ 174
鹽光	243	-
合計	<u>\$ 2,082</u>	<u>\$ 174</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 15,170	\$ 19,217
退職後福利	282	263
總計	<u>\$ 15,452</u>	<u>\$ 19,480</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
土地	\$ 126,229	\$ 126,229	長期借款擔保
房屋及建築	137,016	142,834	"
投資性不動產-土地	202,600	202,600	"
投資性不動產-房屋及建築	231,655	236,448	"
	<u>\$ 697,500</u>	<u>\$ 708,111</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會提議通過以下事項：

1. 民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞之決議請詳附註六、(二十)2. 之說明。

2. 民國 112 年度盈餘分派案，請詳附註六、(十五)之說明。

(二)如附註六(十三)所述，本公司現金增資已於民國 113 年 1 月 9 日業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之利金額、退還資本予股東、發行新股。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 10,450	\$ 36,900
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 409,053	\$ 410,571
應收票據	-	26
應收帳款(含關係人)	113,456	172,004
其他應收款	5,388	1,966
存出保證金	32	32
	<u>\$ 527,929</u>	<u>\$ 584,599</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,077	\$ 2,653
應付帳款(含關係人)	33,295	85,011
其他應付款(含關係人)	81,954	143,748
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	225,414	237,209
存入保證金(含一年內表列其他流動負債)	2,077	2,349
	<u>\$ 343,817</u>	<u>\$ 470,970</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期外匯合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本公司各單位按照董事會核准之政策執行。本公司各單位透過與公司內各單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 本公司未有承作衍生工具以規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與

負債及對國外營運機構之淨投資。

- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司各單位就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各單位透過公司各單位採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,387	30.7080	\$ 226,847
人民幣：新台幣	221	4.3265	956
日幣：新台幣	9,091	0.2172	1,975
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,243	30.7080	68,888
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	275	30.7080	8,452
日幣：新台幣	13,504	0.2172	2,933

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,635	30.7250	\$ 234,582
人民幣：新台幣	317	4.4118	1,401
日幣：新台幣	15,709	0.2326	3,654
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,375	30.7250	72,964
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	869	30.7250	26,696
歐元：新台幣	855	32.7530	31,239
日幣：新台幣	13,590	0.2326	3,161

- D. 本公司具重大匯率波動影響之貨幣性項目於民國112年及111年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分

別為\$1,805及\$23,350。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,268	-
人民幣：新台幣	1%	10	-
日幣：新台幣	1%	20	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	85	-
日幣：新台幣	1%	29	-
111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,346	-
人民幣：新台幣	1%	14	-
日幣：新台幣	1%	37	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	267	-
歐元：新台幣	1%	312	-
日幣：新台幣	1%	32	-

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以民國112年及111年12月31日之公允價值變動為計算基礎。若該等權益工具價格上升或下跌5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$523及\$1,845。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及

約當現金抵銷。於民國 112 年及 111 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

- B. 於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少 \$1,803 及 \$1,898，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司依授信政策，公司營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本公司採用 IFRS 9 係以當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加為前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按信用額度之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司應收票據無重大減損，因此本公司僅納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112年12月31日	未逾期	逾期 1-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天以上	合計
<u>群組一</u>						
預期損失率	0.03%	0.05%	0.08%	1.00%- 20.00%	50.00%- 100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 41,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,310</u>
備抵損失	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>
<u>群組二</u>						
預期損失率	0.06%	0.10%	0.16%	2.00%- 40.00%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 33,892</u>	<u>\$ 5,326</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,220</u>
備抵損失	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>

111年12月31日	未逾期	逾期 1-60天	逾期 61-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天以上	合計
<u>群組一</u>						
預期損失率	0.03%	0.05%	0.08%	1.00%- 20.00%	50.00%- 100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 51,822</u>	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,381</u>
備抵損失	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</u>
<u>群組二</u>						
預期損失率	0.06%	0.10%	0.16%	2.00%- 40.00%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 68,283</u>	<u>\$ 14,253</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,544</u>
備抵損失	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55</u>

群組一：營運良好，財務透明度高，且以往交易收款情形正常，並經本公司內部信用評等良好之國內外知名廠商。本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率 0.03%及本公司給予之授信額度，以估計應收帳款的備抵損失。

群組二：群組一以外之客戶。

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	應收帳款	
	112年	111年
1月1日	\$ 74	\$ 3
(迴轉)提列減損損失	(36)	71
12月31日	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 74</u>

(3) 流動性風險

- 現金流量預測是由本公司各營運單位執行，藉由監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用營運資金，此等預測考量公司之現金流量計畫及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- 本公司財會部會將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1至2 2至5 5年以上			
	1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年以上
應付票據	\$ 1,077	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	33,295	-	-	-
其他應付款(含關係	81,954	-	-	-
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	15,178	15,178	45,533	187,189
存入保證金	824	-	1,253	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	1至2 2至5 5年以上			
	1年內	1至2 年內	2至5 年內	5年以上
應付票據	\$ 2,653	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	85,011	-	-	-
其他應付款(含關係	143,748	-	-	-
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	15,063	15,063	45,190	200,844
存入保證金	-	1,096	1,253	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之基金受益憑證之公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃公司股票	\$ 10,450	\$ -	\$ -	\$ 10,450
合計	<u>\$ 10,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,450</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃公司股票	\$ 36,900	\$ -	\$ -	\$ 36,900
合計	<u>\$ 36,900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,900</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司	
	股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

5. 本公司民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此

情形。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」第 22 條規定，個體財務報告得免編製 IFRS 8 規範之營運部門資訊。

創為精密材料股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別	112 年度		合計	111 年度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者		屬於營業成本者	屬於營業費用者
性質別					
員工福利費用					
薪資費用	\$ 130,454	\$ 85,764	\$ 216,218	\$ 177,379	\$ 101,853
勞健保費用	14,961	7,589	22,550	18,248	7,497
退休金費用	5,223	3,721	8,944	6,447	3,653
董事酬勞	-	4,200	4,200	-	7,200
其他員工福利費用	8,315	3,509	11,824	9,622	3,714
不動產、廠房及設備折舊費用(註2)	23,460	7,340	30,800	23,682	7,493
攤銷費用	180	1,882	2,062	248	949

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 358 人及 403 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 5 人。
2. 除上述折舊費用外，民國 112 年及 111 年度投資性不動產折舊費用分別為 \$4,793 及 \$4,760，帳列其他利益及損失。
3. 股票已在證券交易所上市或於證券商櫃檯買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 735 仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 前一年度平均員工福利費用 825 仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 本年度平均員工薪資費用 613 仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (4) 前一年度平均員工薪資費用 702 仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (5) 本年度監察人酬金 0 元，前一年度監察人酬金 0 元。
 - (6) 本公司係設置審計委員會故無監察人酬金。
- (6) 公司薪酬政策(包括董事、經理人及員工)：
 - (一) 董事
 - A. 依章程規定，本公司年度如有獲利，於彌補累積虧損後，如尚有餘額，由董事會決議提撥百分之零點五至百分之三為董事酬勞。
 - B. 全體董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準授權由董事會議定之。
 - (二) 經理人、員工
 - A. 依章程規定，本公司年度如有獲利，於彌補累積虧損後，如尚有餘額，應由董事會決議提撥百分之零點一至百分之十五為員工酬勞，並決議以股票或現金分派發放。
 - B. 本公司每年參酌同業調薪水準，公司營運績效及獲利狀況，綜合考量後決定當年度調薪水準，並依經理人、員工績效考核表現給予不同調薪幅度，落實獎勵差異化。另本公司訂有薪酬、員工認股相關辦法及工作規則，明確規範薪酬及獎懲標準，讓同仁分享公司經營績效及營運成長之成果。

創為精密材料股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	累計至本月止最高 餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	瑞材股份有限公司(瑞材)	應收關係人款項	是	\$ 9,500	\$ 9,500	\$ 4,000	2.06%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 161,125	\$ 644,502	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對單一企業資金貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十。

註3：資金貸與性質之說明如下：

(1). 有業務往來者：1

(2). 有短期融通資金之必要者：2

創為精密材料股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
創為精密材料股份有限公司(創為)	鴻海精密工業股份有限公司	無	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	10,450	-	10,450

創為精密材料股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額 (註2)	佔總進（銷）貨 之比率	授信期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收 (付) 票據、帳 款之比率	
創為精密材料股份有限公司(創為)	AMTOUCH USA, INC.(AMTOUCH)	子公司	銷貨	\$ 126,264	14.75	月結75天	(註1)	月結75天	\$ 15,383	13.56	
創為精密材料股份有限公司(創為)	鹽光股份有限公司(鹽光)	子公司	銷貨	77,862	9.10	月結60天	(註1)	月結60天	15,331	13.51	

註1：本公司對關係人之銷售價格係按雙方協議之條件辦理，收款條件為月結60至75天收款，與一般客戶無重大差異。

註2：此交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

創為精密材料股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表四

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註5及註6)	交易條件 (註3)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註4)
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	AMTOUCH USA, INC. (AMTOUCH)	1	營業收入淨額	126,264	月結75天	12.12
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	鹽光股份有限公司(鹽光)	1	營業收入淨額	77,862	月結60天	7.47
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	AMTOUCH USA, INC. (AMTOUCH)	1	應收帳款	15,383	月結75天	0.76
0	創為精密材料股份有限公司(創為)	鹽光股份有限公司(鹽光)	1	應收帳款	15,331	月結60天	0.76

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：銷售價格按雙方協議之條件辦理，收款條件為月結60天至75天。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：僅揭露交易金額達1仟萬以上之關係人交易，另相對之關係人交易則不予揭露。

註6：此交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

創為精密材料股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
創為精密材料股份有限公司	AMTOUCH USA, INC.	美國	銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等	\$ 27,759	\$ 27,759	900,000	100	\$ 66,818	\$ 1,710	\$ 1,710	
創為精密材料股份有限公司	廣經緯應用科技有限公司	香港	投資事業	14,606	14,606	500,000	100	2,070	(4,056)	(4,125)	
創為精密材料股份有限公司	瑞材股份有限公司	台灣	生產與銷售光學貼合膠等	22,500	22,500	2,250,000	90	2,309	(8,912)	(7,908)	
創為精密材料股份有限公司	豐光股份有限公司	台灣	銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式等	97,379	97,379	2,800,000	100	146,750	19,338	19,433	
創為精密材料股份有限公司	唐威科技股份有限公司	台灣	軟性電路板、硬質電路板之設計研究開發製造加工買賣業務	44,005	44,005	2,211,300	45.49	20,985	(6,087)	(2,617)	(註)
AMTOUCH USA, INC.	APEX MATERIAL TECHNOLOGY CONDO LLC	美國	租賃事業	5,328	5,328	-	100	3,811	(94)	(94)	

註：本期認列之投資損益係含逆流交易已、未實現損益之認列及銷除。

創為精密材料股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司名稱 大廣為光電(深圳)有限公司	從事電子設備專用設備及零件、電子產品、導電薄膜、玻璃、自動化控制設備及其配件等產品的批發、進出口及相關配套業務	\$ 14,528	係透過廣經緯應用科技有限公司轉投資。	\$ 10,269	\$ 4,259	\$ -	\$ -	(\$ 4,053)	100.00	(\$ 4,053)	\$ 1,879	\$ -	註1及註2

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額(註3)
創為精密材料股份有限公司	\$ 14,528	\$ 14,528	\$ 966,907

註1：本期認列之投資損益係依據本公司會計師查核之財務報表認列。
註2：本表之本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及經濟部投資會核准投資金額係依匯出當日美元對新台幣之匯率折算之。
註3：限額係依在大陸從事投資或技術合作審查原則規定，以美金1,000仟元或創為精密材料股份有限公司及其子公司之合併淨值之60%計算取高者。
註4：本公司於民國112年3月透過子公司廣經緯應用科技有限公司轉投資\$4,259大陸地區投資事業大廣為光電(深圳)有限公司，業經經濟部投資會經審二字第11200061710號函核准。
註5：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

創為精密材料股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表七

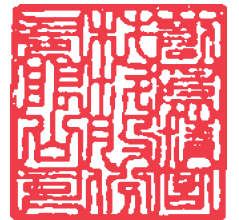
主要股東名稱	股份	持有一股數	持股比例
建基股份有限公司		6,399,123	16.60%
華誠國際發展股份有限公司		6,108,647	15.84%
趙書華		3,272,535	8.49%
村田國際股份有限公司		3,156,064	8.18%
意象無限股份有限公司		2,319,100	6.01%

(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

創為精密材料股份有限公司



董事長：趙書華



