

股票代碼：6560

APPRO.PH 

欣普羅光電股份有限公司

一一一年年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>  
<http://www.approho.com>

中華民國一一二年五月十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：劉繼鴻

職稱：副總經理

電話：(02)8994-4718

電子郵件信箱：[charles@appropho.com](mailto:charles@appropho.com)

代理發言人：陳義文

職稱：董事長兼總經理

電話：(02)8994-4718

電子郵件信箱：[evan@appropho.com](mailto:evan@appropho.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：新北市新莊區思源路 23 號 6F

電話：(02)8994-4718

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：富邦綜合證券(股)公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

網址：[www.fubon.com](http://www.fubon.com)

電話：(02)2361-1300

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

會計師姓名：葉東輝、張至誼會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.appropho.com>

# 年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	16
五、會計師公費資訊	39
六、更換會計師資訊	39
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	39
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	40
九、持股比例占前十大股東其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	41
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	41
肆、募資情形	
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	48
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	56
三、從業員工	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、資通安全管理	64
七、重要契約	65

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	66
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	72
四、最近年度財務報告	73
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	73
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事， 對本公司財務狀況之影響	73
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	74
二、財務績效	75
三、現金流量	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	76
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計 劃	77
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析及評估	77
七、其他重要事項	79
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	80
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	80
四、其他必要補充說明事項	80
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項	80

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

111年在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等影響下，全球經濟表現不理想，主要經濟體啟動升息來對抗通膨，受通膨上升、政策緊縮和金融壓力等負面衝擊，令全球經濟放緩情勢延續到112年。本公司111年產品需求量減少，影響本公司的銷售及獲利。有鑑於此，本公司深耕自己的長處：諸如提供專業影像處理、軟硬體開發及系統整合，協助客戶製程設計商，可依客戶需求提供客戶客製化後零組件及商品之委外代工量產等服務外，亦積極尋求新藍海，本公司深信創造"價值"，公司才能繼續成長茁壯。

111年度營運報告如下所述：

## 一、經營方針

- (一)專注於核心本業之經營，透過業務單位與客戶的交流及研發等相關會議，掌握重大業務機會及研發進度；參與各項參展與客戶互相了解需求，洞察發展趨勢、市場狀況及同業變化情形等，與本公司客戶及廠商共同研議最適當策略，研發最適當的產品，強調共榮共存。
- (二)定位為輕資產的影像處理專業設計公司，與上游國際大廠緊密合作，優先取得關鍵零組件，用以開發新技術，維持本公司技術持續領先；另與上游廠商及下游客戶保持良好的合作，瞭解上游國際大廠開發未來趨勢及持續協助解決客戶需求，使購買本公司產品之客戶享有在本公司技術協助下，開發出完美的產品。
- (三)針對未來趨勢，AI 應用領域主要可分為語音辨識、影像辨識以及自然語言處理等三部分，其中影像辨識較成功執行的案例是整個汽車及資訊產業都正朝著自駕車的方向努力，各國的開發也已十分接近實用化。針對此，本公司採取切入與國際上游公司合作，期待能對有 AI 需求的客戶提供「良好的眼睛」，提供優質的辨識。

## 二、實施概況

111年度本公司透過與上游廠商及下游客戶技術合作完成研發項目如下：

111年2月	客戶 I 公司智慧購物車影像模組開發案。
111年4月	客戶 S 公司智慧攝影機影像模組開發案。
111年5月	客戶 A 公司智能安防攝影機影像模組開發案。
111年6月	SONY 大尺寸高清影像感測器模組開發案。
111年8月	客戶 Q 公司手持攝影機開發案。
111年10月	客戶 F 公司醫療外視鏡開發案。

本公司於111年度為發掘新的藍海，經營團隊持續性的與新技術合作夥伴緊密接觸，利用新的技術切入教育、娛樂、行車監控等市場，並以此模式發掘潛在客戶；除

此之外，本公司仍深耕舊有之客戶，除現有之產品外，本公司亦針對舊有客戶的產品線持續精進，利用新技術，開發更多具實用性產品，使舊客戶產品線更為完整及強大，實現本公司共榮共存的理念。

### 三、111年營業計畫實施成果：

本公司111年度之經營成果，業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝及張至誼會計師查核竣事，111年及110年度損益表請詳下表：

單位:新台幣仟元

項 目	111 年度		110 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	364,493	100	1,228,920	100	(864,427)	(70.34)
營業成本	265,370	73	873,173	71	(607,803)	(69.61)
營業費用	83,089	23	111,863	9	(28,774)	(25.72)
營業利益	16,034	4	243,884	20	(227,850)	(93.43)
營業外收(支)	27,114	8	(2,176)	-	29,290	1,346.05
稅前淨利(損)	43,148	12	241,708	20	(198,560)	(82.15)
本期綜合損益 總額	36,311	10	191,705	16	(155,394)	(81.06)
基本 EPS	1.29		7.54		(6.25)	

#### (一)營業收入說明

111年度營業收入項目包括銷貨收入、勞務收入，總數為364,493千元，較110年1,228,920千元減少864,427（約70.34%），營收下降係受到111年產品需求大量減少影響。

#### (二)營業利益、稅前淨利、本期綜合損益總額及基本EPS說明：

下降係因111年度本公司營收狀況減少70.34%所致。

#### (三)營業外收(支)說明：

111年度營業外收支較110年度增加29,290千元，係因本公司持有外幣資產以美元為主，111年度美國聯準會大幅升息牽動美元走強，推高本公司匯兌利益，再加上美元定存創造的利息。

#### 四、獲利能力分析

111年及110年度財務收支及獲利能力分析如下表：

單位:新台幣仟元

項 目		111 年度	110 年度	增(減)比例(%)	
財 務 收 支	營運資金	365,213	568,119	(35.72)	
	期初約當現金	198,370	111,877	77.31	
	營業活動現金流入	106,018	172,512	(38.54)	
	投資活動現金流(出)入	22,682	(54,635)	141.52	
	籌資活動現金流出	(106,958)	(33,078)	223.35	
	匯率變動	3,341	1,694	97.23	
	期末約當現金	223,453	198,370	12.64	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	4.85%	27.27%	(82.21)	
	股東權益報酬率(%)	6.29%	39.89%	(84.23)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	6.20%	117.82%	(94.74)
		稅前純益	16.68%	116.77%	(85.72)
	純益率(%)	9.14%	15.65%	(41.60)	
	每股盈餘(元)	1.29	7.54	(82.89)	

#### 五、研究發展狀況

深度學習常常被看是通向人工智慧的最重要一步，所以本公司積極尋找能在未來科技占有一席之地之技術，認為企業競爭力之所在維繫需不斷創新及研發，故公司與合作夥伴推出Global Shutter方案與4K解析度、每秒60張長距離傳輸的方案，前者可捕捉快速移動物體的影像，解決機器視覺、工廠自動化問題，應用於車牌超速抓拍，後者可以解決醫療及車載應用上的需求。期待新技術新產品的佈局，讓公司持續成長茁壯，以提升整體研發實力並維持市場競爭力。

#### 六、未來展望

公司與上游國際系統晶片廠商持續不斷合作進行產品開發，針對AI等領域與國際大廠合作開發藉以擴展客源，持續為客戶提供最新技術及最佳的服務，期望能為股東創造最大的價值。

敬祝各位

身體健康 萬事如意！

董事長 陳義文

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國88年10月5日

### 二、公司沿革

年月	重要記事
88年10月	公司成立，定名為「歐普羅光電股份有限公司」 英文：「APPRO PHOTOELECTRON INC.」 成立時資本額為新臺幣 20,000,000 元。
90年7月	美商德州儀器公司(Texas Instruments)以每股美金 4 元投資公司， 現金增資發行新股新台幣 2,400,000 元，資本額 22,400,000 元。
90年5月	韓國 Samsung DSC(數位相機)開發專案
91年8月	取得 TI(美商德州儀器公司)銷售代理權。
91年9月	資本公積轉增資 22,400,000 元，資本額 44,800,000 元。
91年9月	美商蘋果電腦公司 Apple 電腦攝影機開發專案。
92年8月	盈餘、員工紅利轉增資 4,740,000 元，資本額 49,540,000 元。
92年4月	日商 Panasonic 數位攝影機開發專案。
93年7月	美商英特維 Intervideo 及日電貿公司 NDB 以每股美金 2.5 元投資公司， 現金增資發行新股 6,000,000 元及員工紅利、盈餘轉增資發行新股 6,954,000 元，資本額 62,494,000 元。
94年8月	盈餘、員工紅利轉增資 8,749,400 元，資本額為 71,243,400 元。
94年9月	荷商飛利浦 Philips 數位相框開發專案。
95年8月	盈餘、員工紅利轉增資 9,624,340 元，資本額為 80,867,740 元。
96年8月	盈餘、員工紅利轉增資 11,086,770 元，資本額為 91,954,510 元。
96-102年	TI 網路攝影機參考設計開發專案。第一代至第五代。
97年8月	盈餘、員工紅利轉增資 12,195,450 元，資本額為 104,149,960 元。
98年4月	取得日商 SONY 影像感測元件銷售代理權。
98年6月	取得美商美光公司 Aptina、豪威公司 OmniVision 影像感測元件銷售代理 權。
99年7月	美商 T 公司電擊槍數位攝影機開發專案。
100年2月	開發 130 萬及 200 萬畫素的 18 倍變焦數位攝影機。
102年8月	盈餘轉增資 31,245,000 元，資本額為 135,394,960 元。
102年9月	英商 O 公司魚眼網路攝影機開發專案。
103年1月	通過 ISO9001 品質系統認證。
103年3月	美商 C 公司醫療腹腔內視鏡開發專案。
103年6月	更名為「欣普羅光電(股)公司」，負責人變更為陳義文先生。
103年8月	盈餘轉增資 13,539,500 元，資本額為 148,934,460 元。
104年2月	英商 O 公司超高畫素魚眼網路攝影機開發專案。



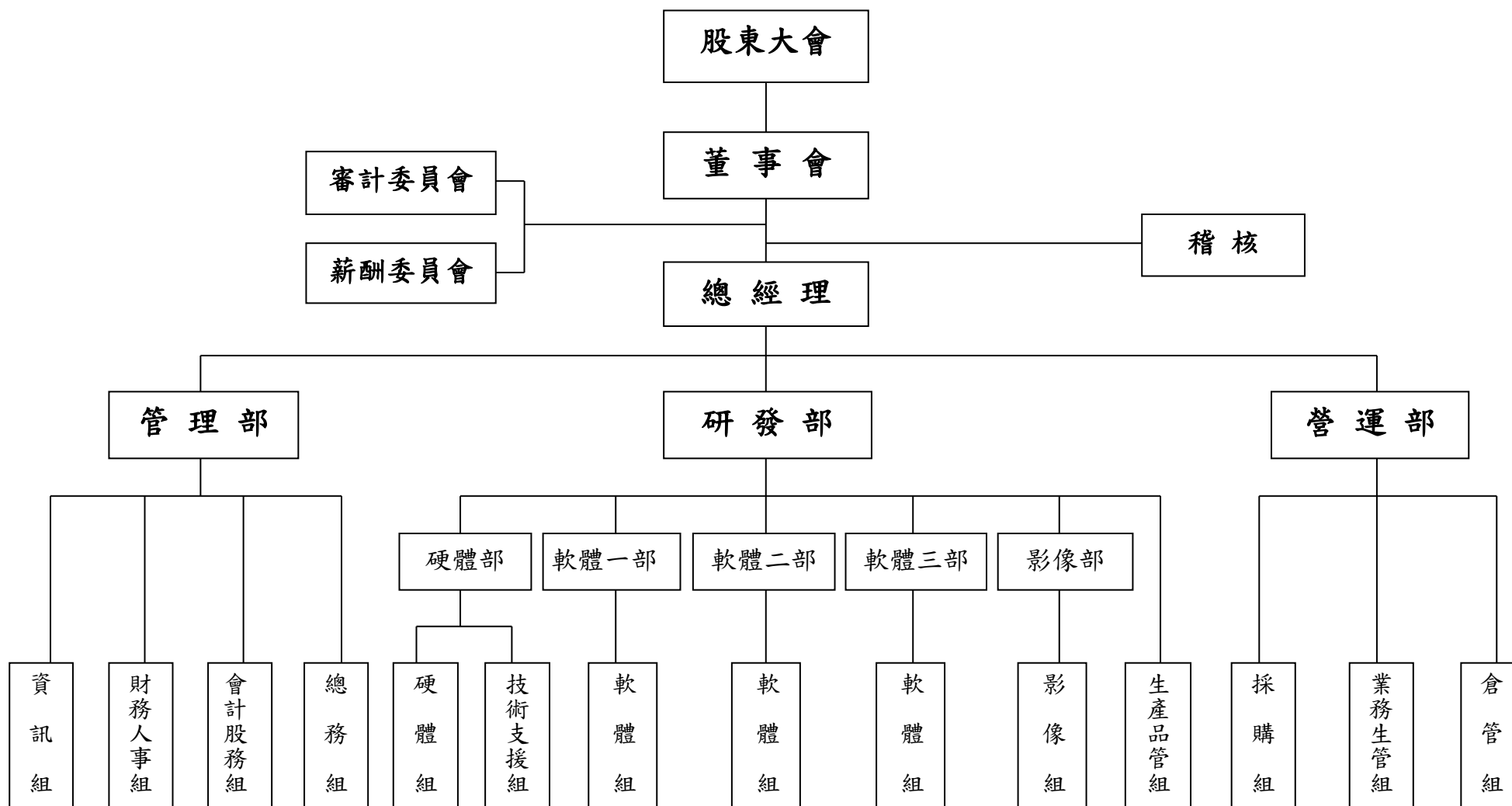
年 月	重 要 記 事
104 年 8 月	警用數位攝影機開發。
104 年 11 月	經證券櫃檯買賣中心核准公開發行。
105 年 1 月	經證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。
105 年 5 月	英商 O 公司先進系統網路攝影機開發案。
105 年 7 月	員工認股權證轉增資 2,400,000 元，資本額為 151,334,460 元。
105 年 8 月	安霸 A12 隨身攝影機平台開發完成。
106 年 1 月	辦理現金增資 20,180,000 元，資本額為 171,514,460 元，股票經證券櫃檯買賣中心核准，於該中心上櫃買賣。
106 年 2 月	360 度環景攝影機開發案(正式開案)。
106 年 5 月	實物投影機開發案。
106 年 7 月	輝達 Nvidia 平台同步六個攝影機開發完成。
106 年 10 月	輝達 Nvidia 平台超低照度攝影機開發完成。
106 年 12 月	實物投影機進入量產。
107 年 3 月	輝達 Nvidia 平台 4K 解析度攝影機開發完成。
107 年 4 月	員工認股權證轉增資 1,698,000 元，資本額為 173,212,460 元。
107 年 6 月	球場超清晰解析度攝影機開發案。
107 年 7 月	執法儀開發案。
107 年 8 月	無線實物投影機進入量產。
107 年 11 月	員工認股權證轉增資 1,716,000 元，資本額為 174,928,460 元。
108 年 1 月	360 度攝影機開發案。
108 年 4 月	安全帽行車紀錄器開發案。
108 年 6 月	警用行車紀錄器開發案。
108 年 9 月	輝達 Nvidia 平台 8 百萬 VCM 攝影機開發案。
108 年 12 月	警用行車紀錄器進入量產。
109 年 1 月	實物投影機 DoCam 開發案。
109 年 4 月	輝達 Nvidia Nx 平台攝影機開發案。
109 年 6 月	輝達 Nvidia 平台車用攝影機模組開發案。
109 年 7 月	實物投影機 DoCam 進入量產。
109 年 8 月	輝達 Nvidia 平台 AI 攝影機模組開發案。
109 年 9 月	實物投影機 V4K PRO 開發案。
109 年 11 月	安全帽行車記錄器進入量產。
110 年 2 月	哉英(THine) 4K 解析度、每秒 60 張長距離傳輸攝影機開發案。
110 年 4 月	實物投影機 V4K PRO 進入量產。
110 年 6 月	安森美(ON Semiconductor) global shutter 攝影機開發案。

年月	重要記事
110年6月	員工認股權證轉增資 583,000 元，資本額為 180,758,460 元。
110年7月	芯鼎(iCatch)影像處理模組開發案。
110年9月	盈餘轉增資 26,239,260 元，資本額為 206,997,720 元。
110年10月	客戶 AI 攝影機模組進入量產。
110年11月	客戶駕駛輔助系統攝影模組進入量產。
111年2月	客戶 I 公司智慧購物車影像模組開發案。
111年4月	客戶 S 公司智慧攝影機影像模組開發案。
111年5月	客戶 A 公司智能安防攝影機影像模組開發案。
111年6月	SONY 大尺寸高清影像感測器模組開發案。
111年7月	盈餘轉增資 51,749,430 元，資本額為 258,747,150 元。
111年8月	客戶 Q 手持攝影機開發案。
111年10月	客戶 F 公司醫療外視鏡開發案。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

組織架構		業務執掌
總經理室		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 督導並控制公司整體預算及綜理公司營運目標及對策之執行。</li> <li>2. 公司重大政策之評估及執行及督導及協調各部門之運作。</li> <li>3. 對外公共關係之建立。</li> </ol>
稽核室		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定公司稽核政策、擬訂年度整體稽核計劃並執行。</li> <li>2. 負責稽檢各單位對內部控制制度執行並提出改善建議等業務。</li> </ol>
管理部	財務人事組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務、帳務、稅務與成本之管理。</li> <li>2. 資金規劃、調度及預算編制。</li> <li>3. 人力資源管理與組織發展及薪資計算發故事宜。</li> </ol>
	會計股務組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 會計結帳之編製、分析、控制及呈報預估事項。</li> <li>2. 稅務申報規劃及財務查帳資料之提供。</li> <li>3. 股務管理及董事、股東會作業執行。</li> </ol>
	總務組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 總務行政庶務管理與作業執行。</li> </ol>
	資訊組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. MIS 作業之推行維護及評估。</li> <li>2. ERP 系統程式修改、電腦軟、硬體之維護。</li> </ol>
營運部	業務、生管組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新客戶開發與現有客戶關係維繫。</li> <li>2. 報價、授信、訂單、出貨、報關、帳款催收作業。</li> <li>3. 客戶聯繫、服務與客戶抱怨、退回處理。</li> <li>4. 委外加工廠商資格評估及考核。</li> <li>5. 生產計劃及委外加工安排、生產模具控管、備料之請購驗收。</li> </ol>
	採購組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採購制度建立與成本分析。</li> <li>2. 採購及供應商之管理評鑑與執行。</li> <li>3. 原物料、營業設備、工程採購及原物料市場行情動態分析。</li> </ol>
	倉管組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 領料及入庫數量之清點。</li> <li>2. 倉儲、不良品、報廢管理及盤點作業。</li> </ol>
研發部	軟體一部~三部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品試作及可行性評估及客戶程式接收。</li> <li>2. 專案承接、開發及生產規劃。</li> <li>3. 生產用測試板之準備及測試程式之撰寫及開發。</li> <li>4. 新產品測試技術及文件資料之移轉。</li> </ol>
	生產品管組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各項品質制度建立與推動。</li> <li>2. 品質目標之擬訂及達成狀況之分析與改善。</li> <li>3. 提供或協助客戶產品的驗證及各項檢驗標準之建立。</li> <li>4. 協助客戶抱怨受理、調查改善與回覆之原因分析。</li> <li>5. 進料、製程中、出貨及包裝品質之檢驗。</li> </ol>
	影像部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各部門專案 3A 及影像調校導入、開發及驗證及分析改善。</li> <li>2. 影像相關之生產測試流程規劃及導入。</li> <li>3. 專案承接、開發及生產規劃。</li> <li>4. 影像相關測試報告、技術文件製作。</li> </ol>
	硬體部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設計電子電源電路和承認相關零組件。</li> <li>2. 執行公司和客戶委託設計產品之安規認證(CE/FCC)。</li> <li>3. 執行 PCB 佈局，韌體開發和除錯。</li> <li>4. 設計生產治具和規劃工廠生產測試作業流程。</li> <li>5. 試作申請與樣品確認之聯繫、協商及試作生產及料號、產品結構建立。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1. 董事資料

112年4月30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 (年)	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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳義文	男 63	109.06.09	3	88.10.15 (註1)	901,198	3.48	1,353,005	5.23	-	-	-	-	交通大學-電信系 聲寶工業研究所-經理	欣普羅光電股份有限公司 -總經理	董事	陳奕丞	父子	
董事	中華民國	劉繼鴻	男 56	109.06.09	3	93.06.11 (註2)	1,048,828	4.05	1,275,016	4.93	-	-	-	-	台灣大學-電機所 聲寶工業研究所-高級工程師	欣普羅光電股份有限公 司-副總經理	-	-	-	
董事	中華民國	翁文淇	男 59	109.06.09	3	109.06.09	54,808	0.21	114,241	0.44	10,020	0.04	-	-	東方工專-電子工程系 聲寶工業研究所-研發工程師	欣普羅光電股份有限公司 -研發二部經理				
董事	中華民國	陳奕丞	男 34	109.06.09	3	109.06.09	253,685	0.98	363,137	1.40	-	-	-	-	明志科技大學-機械工程系 佳格食品股份有限公司-採購工 程師	統一超食代股份有限公司 -工程企劃專員	董事長	陳義文	父子	
獨立 董事	中華民國	林美玲	女 60	109.06.09	3	105.05.26	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學 國富浩華會計師事務所-行政 長	第一聯合會計師事務所- 合夥會計師 錫新科技股份有限公司- 獨立董事	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	林信標	男 60	109.06.09	3	105.05.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學奧斯丁分校博士 台北科技大學進修部主任	台北科技大學電子工程 系教授	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	鄭獻勳	男 63	109.06.09	3	105.05.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州大學奧斯丁分校博士 東華大學電機工程學系系主任	東華大學電機工程學系 教授	-	-	-	

註1：陳義文董事長於88.10.15初次選任為公司董事，於103年6月11日董事會由董事選任為董事長。

註2：劉繼鴻董事於93年6月11日股東會選舉董監事案當選董事，於93年10月因事辭去董事一職後，於96年6月21日股東會選舉董監事案再度當選董事，任期96年6月30日至99年6月29日，接續連任至今。

2. 法人股東之主要股東：無。
3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。
4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公司獨立 董事家數
陳義文	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	不適用	-
劉繼鴻	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	不適用	-
翁文淇	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	不適用	-
陳奕丞	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	不適用	-
林美玲	1. 會計師考試及格領有證書專門職業技術人員 2. 具有商務、法務、財務會計或公司業務所需之工作經驗	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
林信標	公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
鄭獻勳	公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-

## 5. 董事會多元化政策

本公司訂定之「公司治理實務守則」第二十條規定董事會成員組成應考量多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)兩大面向，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養如下：

- (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。

公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

本公司董事會由七位董事組成(含三位獨立董事)，成員具備財金、商務及管理等领域豐富經驗與專業，此外，本公司注重成員之專業能力，目標至少一席國家考試及格領有證書之會計師，目前已有有一席董事具備，相關落實情形如下表：

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運判斷	財務會計	經營管理	危機處理	產業知識	國際觀	領導能力	決策能力
陳義文	男	V	V	V	V	V	V	V	V
劉繼鴻	男	V		V	V	V	V	V	V
翁文淇	男	V		V	V	V	V	V	V
陳奕丞	男	V		V	V	V	V	V	V
林美玲	女		V		V		V		
林信標	男				V	V	V		
鄭獻勳	男				V	V	V		

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股數		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	陳義文	男	88.10.5	1,353,005	5.23	-	-	-	-	交通大學-電信系 聲寶工業研究所-經理	無	-	-	-	註2
副總經理	中華民國	劉繼鴻	男	88.10.5 (註1)	1,275,016	4.93	-	-	-	-	台灣大學-電機所 聲寶工業研究所-高級工程師	無	-	-	-	
管理部 財務經理	中華民國	徐嫻琳	女	103.08.14	58,366	0.23	-	-	-	-	淡江大學-國貿系 統一企業-帳務輔導員 華宇電腦-會計專員	無	-	-	-	

註1：106年4月1日晉升為營運部副總經理。

註2：本公司之董事長兼任總經理職務，係因應本公司營運需求，由其擬定公司營運目標及經營策略，帶領公司團隊合作以確保營運績效之達成，未來預計增加獨立董事席次。



### 三、最近年度(111年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		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)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)(註1)		員工酬勞 (G)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司			本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司				
										現金 金額	股票 金額							現金 金額	股票 金額			
董事長	陳義文	-	-	-	-	200	200	-	-	200	200	4,580	4,580	-	-	420	-	420	-	5,200	5,200	無
董事	劉繼鴻	-	-	-	-	200	200	-	-	200	200	3,567	3,567	108	108	370	-	370	-	4,245	4,245	無
董事	翁文淇	-	-	-	-	200	200	-	-	200	200	3,602	3,602	108	108	270	-	270	-	4,180	4,180	無
董事	陳奕丞	-	-	-	-	200	200	-	-	200	200	-	-	-	-	-	-	-	-	200	200	無
獨立董事	林美玲	-	-	-	-	200	200	10	10	210	210	-	-	-	-	-	-	-	-	210	210	無
獨立董事	林信標	-	-	-	-	200	200	10	10	210	210	-	-	-	-	-	-	-	-	210	210	無
獨立董事	鄭獻勳	-	-	-	-	200	200	10	10	210	210	-	-	-	-	-	-	-	-	210	210	無

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註1：此為依法提繳之退休金。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註)		獎金及特支費 I		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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳義文	3,310	3,310	-	-	1,270	1,270	420	-	420	-	5,000	5,000	無
副總經理	劉繼鴻	2,947	2,947	108	108	620	620	370	-	370	-	4,045	4,045	無

註1：此為依法提繳之退休金。

(三)個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	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	陳義文	-	960	960	2.88
	副總經理	劉繼鴻				
	管理部-財會經理	徐嫻琳				

(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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之分析：

職稱	111 年度		110 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金占稅後純益比例(%)	4.29	4.29	2.56	2.56
監察人酬金占稅後純益比例(%)	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)	27.15	27.15	6.01	6.01

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

本公司董事、監察人之酬金政策已明訂於公司章程內，並經股東會同意通過。總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻程度，並參酌同業水準議定之。

有關酬金發放與經營績效之相關性，本公司已充分考量營運目標、財務狀況，其專業能力及職責，並綜合分析未來營運風險。除上述外，本公司將於未來成立薪酬委員會隨時視實際經營狀況及相關法令適時的檢討酬金制度，以謀求公司永續經營與風險控管的平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(111年度)董事會開會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	陳義文	7	0	100%	
董事	劉繼鴻	7	0	100%	
董事	翁文淇	7	0	100%	
董事	陳奕丞	7	0	100%	
獨立董事	林美玲	7	0	100%	
獨立董事	林信標	7	0	100%	
獨立董事	鄭獻勳	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：依證券交易法14條之5規定，本公司不適用證券交易法第14條之3規定。

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

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

日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決
111.03.04	1. 本公司110年度員工及董事酬勞分配案。	陳義文 劉繼鴻	陳義文及劉繼鴻為當事人	陳義文及劉繼鴻已依法迴避，未參與表決
111.12.27	1. 本公司111年度經理人年終獎金報酬案。	陳義文 劉繼鴻	陳義文及劉繼鴻為當事人	陳義文及劉繼鴻已依法迴避，未參與表決

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/1/1~ 111/12/31	包含董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會之自我績效評估	(一)董事會績效評估之衡量項目 函括下列面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 (二)董事成員績效評估之衡量項目 函括下列面向：

				<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol> <p>(三)功能性委員會績效評估之衡量項目函括下列面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 功能性委員會職責認知</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制</li> </ol>
--	--	--	--	---

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司定期檢討修訂各項辦法以符合現行法令與實務管理需要，以確保各項辦法之適法性。安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。本公司遵循公司治理，訂定「董事會績效評估辦法」，111 年度董事會績效評估結果已提 112 年 3 月 10 日董事會報告。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司審計委員會由全體獨立董事共3名組成，每季至少開會一次，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流及財物控制上的品質和誠信度。審計委員會之職權事項如下：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 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。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 年度財務報告及半年度財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度(111年度)審計委員會開會4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	林美玲	4	0	100%	
獨立董事	林信標	4	0	100%	
獨立董事	鄭獻勳	4	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

日期	期別	議案內容	審計委員會 決議結果	意見處理
111.03.04	111年第一次	1. 本公司財務報表簽證會計師變更案。 2. 110年度財務報表及營業報告書案。 3. 本公司盈餘轉增資發行新股案。 4. 110年度內部控制制度聲明書案。 5. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無異議照案通過	不適用
111.05.11	111年第二次	1. 本公司111年第一季財務報表案。	無異議照案通過	不適用
111.08.12	111年第三次	1. 本公司111年第二季財務報表案。 2. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無異議照案通過	不適用
111.11.11	111年第四次	1. 本公司111年第三季財務報表案。 2. 擬修訂本公司「內部控制-訊循環」案。	無異議照案通過	不適用

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

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

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

(一)內部稽核主管定期向各獨立董事報告稽核業務及其追蹤執行情形

日期	溝通方式	溝通事項	結果
111.03.04	111年第一次 審計委員會	1. 110年度內部控制制度聲明書 2. 110年10-12月內部稽核情形	獨立董事無異議
111.05.11	111年第二次 審計委員會	1. 111年1-3月內部稽核情形	獨立董事無異議
111.08.12	111年第三次 審計委員會	1. 111年4-6月內部稽核情形	獨立董事無異議
111.11.12	111年第四次 審計委員會	1. 111年7-9月內部稽核情形 2. 訂定112年度稽核計畫	獨立董事無異議

(二)本公司簽證會計師透過參加審計委員會及董事會，定期向獨立董事報告財務

報表查核及核閱結果，11年度主要溝通事項如下：

日期	溝通方式	溝通事項	結果
111.03.04	111年第一次 審計委員會	1. 會計師報告110年度財務報告查核 結果	獨立董事無異議
111.03.04	111年第一次 董事會	1. 會計師報告110年度財務報告查核 結果	獨立董事無異議
111.05.11	111年第二次 審計委員會	1. 會計師報告111年第一季財務報告 查核結果	獨立董事無異議
111.05.11	111年第二次 董事會	1. 會計師報告111年第一季財務報告 查核結果	獨立董事無異議
111.08.12	111年第三次 審計委員會	1. 會計師報告111年第二季財務報告 查核結果	獨立董事無異議
111.08.12	111年第五次 董事會	1. 會計師報告111年第二季財務報告 查核結果	獨立董事無異議
111.11.11	111年第四次 審計委員會	1. 會計師報告111年第三季財務報告 查核結果	獨立董事無異議
111.11.11	111年第六次 董事會	1. 會計師報告111年第三季財務報告 查核結果	獨立董事無異議



(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並經105年股東常會通過。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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？ (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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司設有股務人員及發言人制度，並統一由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛。 (二) 公司可掌握主要股東及其最終控制者的名單，並依法規揭露董事、獨立董事及主要股東持股異動情形。 (三) 本公司與關係企業往來均依相關法令規定及內部控制制度辦理。 (四) 公司訂有內部重大資訊處理暨防範內線交易處理作業程序，並定期對內部人宣導不得利用市場未公開資訊買賣本公司有價證券。	符合上市上櫃公司治理實務守則
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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，並運用於個別薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V	V	(一) 本公司訂定之「公司治理實務守則」第二十条規定董事會成員組成應考量多元化方針，宜包括但不限於基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化等)及專業知識與技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)兩大面向，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養如下： 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。	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																
	是	否	摘要說明																																																																																	
			<p>6.國際市場觀。 7.領導能力。 8.決策能力。 公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。 本公司董事會由七位董事組成(含三位獨立董事)，成員具備財金、商務及管理等领域豐富經驗與專業，此外，本公司注重成員之專業能力，目標至少一席國家考試及格領有證書之會計師，目前已有一席董事具備，相關落實情形如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化 核心 項目 董事姓名</th> <th>性 別</th> <th>營 運 判 斷</th> <th>財 務 會 計</th> <th>經 營 管 理</th> <th>危 機 處 理</th> <th>產 業 知 識</th> <th>國 際 觀</th> <th>領 導 能 力</th> <th>決 策 能 力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳義文</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>劉繼鴻</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>翁文淇</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>陳奕丞</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>林美玲</td> <td>女</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>林信標</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>鄭獻勳</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	多元化 核心 項目 董事姓名	性 別	營 運 判 斷	財 務 會 計	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	陳義文	男	V	V	V	V	V	V	V	V	劉繼鴻	男	V		V	V	V	V	V	V	翁文淇	男	V		V	V	V	V	V	V	陳奕丞	男	V		V	V	V	V	V	V	林美玲	女		V		V		V			林信標	男				V	V	V			鄭獻勳	男				V	V	V			
多元化 核心 項目 董事姓名	性 別	營 運 判 斷	財 務 會 計	經 營 管 理	危 機 處 理	產 業 知 識	國 際 觀	領 導 能 力	決 策 能 力																																																																											
陳義文	男	V	V	V	V	V	V	V	V																																																																											
劉繼鴻	男	V		V	V	V	V	V	V																																																																											
翁文淇	男	V		V	V	V	V	V	V																																																																											
陳奕丞	男	V		V	V	V	V	V	V																																																																											
林美玲	女		V		V		V																																																																													
林信標	男				V	V	V																																																																													
鄭獻勳	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	
			<p>(二)本公司已依法設立薪資報酬委員會及成立審計委員會，其他相關功能性委員會則因本公司業務上尚無此需求並未設立各類功能性委員會，如未來公司業務上有所需求，本公司基於公司治理精神，將會著手規劃設立及運作。</p> <p>(三)本公司董事會於109年8月12日通過「董事會績效評估辦法」，訂定每年定期對董事會、董事成員、功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會)進行績效評估。最近一次於112年1月份執行111年度董事會績效評估作業，並於112年3月10日召開之董事會報告，評估結果尚屬有效運作，內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會績效自評整體達成率為 100%。</li> <li>2. 董事成員自評整體達成率為 100%。</li> <li>3. 功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會)自評整體達成率為 100%。</li> </ol> <p>(四)本公司已規畫定期評估會計師獨立性。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>本公司有兼職人員負責公司治理相關事務，包括提供董事、審計委員會執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則

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	
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		與利害關係人之溝通管道由本公司發言人擔任，對於網站設置利害關係人專區，本公司則由權責部門規畫中。	符合上市上櫃公司治理實務守則
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任日盛證券股份有限公司股務代理機構辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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) 依法將各資訊公告於公開資訊觀測站；另公司規畫在原有的本公司網站，置入財務業務及公司治理資訊相關專區。 (二) 本公司設有股務人員及發言人制度，並統一由發言人或代理發言人，依法將各資訊公告於公開資訊觀測站。 (三) 本公司目前尚未於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告，但第一、二、三季財務報告與各月份營運情形盡可能於規定期限前提早公告。	符合上市上櫃公司治理實務守則
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益：本公司董事長信念為：員工為一家人，公司為一個大家庭，凝聚員工向心力，公司才具競爭力，故本公司極為重視員工福利，包括成立職工福利會、員工進修、訓練、員工退休制度與實施情形及定期員工健康檢查，本公司重視勞資關係，提供平等就業機會。 (二) 僱員關懷：本公司已申請成立職工福利會，	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，合理有效的運用職工福利金；另本公司已設立勞資會議，讓勞資雙方能有雙向對談管道。</p> <p>(三)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與往來供應商等，皆有採購訂單明定雙方權利義務，另本公司為公開發行公司定期出具財務報告，使本公司財務透明，加強公司治理，保障雙方合法權益。</p> <p>(五)利害關係人之權利：包括員工權益的保障、債權人的權益保障、公司的社會責任及投資人關係，本公司皆有相對應負責部門及人員，本公司基於公司治理之精神要求相關部門及主管注意、尊重及維護其應有合法權益；利害關係人人得隨時與公司溝通、提出建言，以維護其應有之權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司於104年公開發行後，陸續安排董事進行進修，進修情形良好。</p> <p>(七)本公司之風險管理及衡量標準由總經理室、</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>各事業部、財務部等各單位綜合負責風險管理政策及執行風險衡量。本公司亦依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係，故與客戶之關係多為長期且穩定。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已著手規畫為本公司董事及監察人購買董事責任險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。</p>				



(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

112年5月10日

身分別 (註1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	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	林美玲		<ol style="list-style-type: none"> <li>會計師考試及格領有證書專門職業技術人員</li> <li>具有商務、法務、財務會計或公司業務所需之工作經驗</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ol>	1
獨立董事	林信標		公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	<ol style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服</li> </ol>	-
獨立董事	鄭獻勳		公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	<ol style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服</li> </ol>	-

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 06 月 10 日至 112 年 6 月 8 日，最近年度(111 年度)薪資報酬委員會開會 2 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)	備註
召集人	林美玲	2	-	100%	
委員	林信標	2	-	100%	
委員	鄭猷勳	2	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

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

三、薪資報酬委員會之運作如下：

開會日期	期別	議案內容	決議結果	意見處理
111.03.04	111 年第一次	1. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	無異議照案通過	不適用
111.12.27	111 年第二次	1. 本公司 111 年度經理人年終獎金報酬案	無異議照案通過	不適用



(五)推動永續發展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

評估項目	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	
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？	V		本公司訂有永續發展實務守則，並依其規定執行。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司暫未設置推動永續發展專(兼)職單位，惟公司運作及全體員工善盡企業社會責任，未來視公司營運發展需求設置，並由高階管理階層向董事會報告運作情形。	未來視公司營運發展需求設置永續發展專(兼)職單位。
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？ (二)公司是否致力於提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V V		(一)本公司因產業特性，員工多屬研發人員，並無產線，辦公室定期執行消防安全檢查及建築物公共安全檢查。 (二)本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如飲水鼓勵員工自行攜帶杯具，用餐攜帶環保餐具；為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費，影印機使用過後之碳粉盒均交由原廠商回收處理；資源回收再利用及垃圾分類已實施多年，另生產料件報廢則委由專業回收商回收。 (三)本公司力行節能減碳措施，隨手關燈及控制冷氣。 (四)本公司推行垃圾分類回收減少廢棄物，節約用水宣導等措施，以落實節能減碳。	無重大差異。
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	V		(一)本公司確實遵守勞基法及相關勞動法規，保障員工之合法權益，在公司政策宣導及員工	無重大差異。

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>管理上採取雙向溝通之形式，使員工能充分瞭解公司經營理念，並使員工與管理階層間之意見得以充份有效的交流。並確實轉化成本公司管理政策。</p> <p>(二)本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，例如：員工旅遊補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、端午節及中秋節等禮品或節金、下午茶、健康檢查補助等。制定「工作規則」，對員工出勤休假、薪資、績效考核、福利等進行規範，並於「公司章程」中規定年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除董事及員工酬勞前之利益)，應提撥不低於10%作為員工酬勞，於各部門年度績效考核後，將經營績效或成果，適時反映在員工薪酬中。</p> <p>(三)本公司辦公室定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。111年度8月及12月進行自衛消防編組訓練計畫，內容包含滅火訓練、通報訓練、避難引導訓練、綜合演練等，並提報當地消防機關核備，另辦公大樓管委會每年兩次對消防警報設備檢測。本公司設有門禁管理系統，每位員工依個人所屬門禁卡片感應進出，如有訪客需通知受訪單位，經同意後始可進入。管制閒雜人員進出以維護辦公</p>	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>場所之公共安全及衛生。</p> <p>(四)本公司定期擬定年度教育訓練計畫，提供多元化教育訓練，除新進員工教育訓練，鼓勵各部門依職務內容安排參與外部進修課程，提升員工專業職能。</p> <p>(五)本公司因產業型態，故並非直接銷貨給終端消費者，係由專責部門與客戶聯繫，如遇產品疑問或退貨則透過公司所制定相關程序進行，並計畫於公司網站設置聯繫溝通管道，直接與利害關係人連絡對談。</p> <p>(六)新供應商建立時，本公司依循內部控制制度規定，建立基本資料表了解客戶狀態；舊客戶則作不定期評鑑，由部門主管適當評估供應商紀錄是否符合要求。</p>	
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	本公司訂有永續發展實務守則，並依其規定執行，目前尚未編製永續報告書	除尚未編製永續報告書外，其餘無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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：				
<p>(一)本公司對於資源回收再利用及垃圾分類之措施行之多年，並於日常作業中倡導節約能源，力行節能減碳、節約用水措施、隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費。</p> <p>(二)本公司辦公室定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。</p> <p>(三)本公司設有發言人制度以接受投資人建議、處理疑義及糾紛事項。本公司亦與往來銀行、員工、消費者及供應商等利害關係人，均</p>				

評估項目	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	
保持暢通之溝通管道，尊重及維護其應有合法權益，維繫良好關係。			

(六)履行誠信經營情形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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一)本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為辦法」具體規範董事會與管理階層乃至員工誠信經營政策。</p> <p>(二)本公司相關作業依循各內部控制制度執行，並由內稽核人員定期查核其遵循情形，相關核決也需經核決權限辦理，對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施。</p> <p>(三)本公司董事會通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，左述之條文已包含在內。</p>	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制</p>	V		<p>(一)本公司尚未在相關合約內定定該條款，惟本公司與他人建立商業關係前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象是否曾有不誠信行為紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二)本公司專責單位為稽核室，並有權於董事會中報告不誠信相關議題。</p> <p>(三)對於利益衝突之情事發生，公司員工亦可向總經理報告。</p> <p>(四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>度，並由內部稽核單位定期查核，及委託會計師執行查核。</p> <p>(五) 本公司擬於新人訓練實作相關宣導。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>(一) 本公司員工與高階管理階層溝通管道暢通，相關檢舉可直通總經理，另本公司受理指定人員為稽核室同仁。</p> <p>(二) 本公司尚無標準作業程序。</p> <p>(三) 本公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並積極查證與處理。</p> <p>本公司因公司規模，公司同仁可自由選擇檢舉受理人，故員工會自行選擇風險較小的舉報受理人，對外部利害關係人，本公司規畫於公司網站設立檢舉專線，接受相關舉報。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司公告於公開資訊觀測站，網站則因尚未建置完成，於建置完成後即會上傳。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。



## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制制度聲明書

 <p>欣普羅光電股份有限公司 內部控制制度聲明書</p>	日期：112年3月10日
<p>本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p>	
<p>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之達成，提供合理的確保。</p>	
<p>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。</p>	
<p>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。</p>	
<p>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。</p>	
<p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111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。</p>	
<p>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。</p>	
<p>七、本聲明書業經本公司民國112年3月10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。</p>	
 <p>欣普羅光電股份有限公司</p>	
<p>董事長暨總經理：陳義文</p>  	

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：無。



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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議
111.03.04	111年第一次董事會	1.通過本公司財務報表簽證會計師變更案。 2.通過本公司110年度財務報表及營業報告書案。 3.通過本公司110年度盈餘分配案。 4.通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 5.通過本公司110年度員工及董事酬勞分派案。 6.通過本公司110年度內部控制制度聲明書案。 7.通過修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。 8.通過修訂本公司「企業社會責任守則」案。 9.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 10.通過111年股東常會召集事由案。
111.05.11	111年第二次董事會	1.通過本公司111年第一季財務報表案。
111.06.16	111年第三次董事會	1.通過訂定本公司盈餘分派及盈餘轉增資之除權息基準日相關作業事宜案。
111.07.06	111年第四次董事會	1.通過本公司擬與花旗(台灣)商業銀行股份有限公司進行各項外幣計價有價證券交易及相關授權事宜。
111.08.12	111年第五次董事會	1.通過111年第二季財務報表案。 2.通過本公司預計購買「聰明現金債券」案。 3.通過通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
111.11.11	111年第六次董事會	1.通過本公司111年第三季財務報表案。 2.通過修訂本公司「內部控制-電子資訊循環」案。 3.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 4.通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 5.通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易處理作業辦法」案。 6.通過訂定112年度稽核計劃案。 7.通過國泰世華銀行授信額度展期案。

日期	會議名稱	重要決議
		8. 通過花旗(台灣)銀行授信額度案。
111.12.27	111年第七次董事會	1. 通過112年度營運計畫案。 2. 通過本公司111年度經理人年終獎金報酬案。
112.03.10	112年第一次董事會	1. 通過本公司111年度財務報表及營業報告書案。 2. 通過本公司111年度盈餘分配案。 3. 通過本公司111年度員工及董事酬勞分派案。 4. 通過本公司111年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過全面改選本公司第八屆董事案。 6. 通過解除新任董事競業禁止限制案。 7. 通過112年股東常會召集事由案。
112.04.26	112年第二次董事會	1. 通過本公司112年第一季財務報表案。 2. 通過董事(含獨立董事)候選人名單案。 3. 通過本公司112年股東會新增議案案。

## 2. 股東會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議
111.05.24	111年股東常會	1. 通過1110年度營業報告書及財務報表承認案 執行情形：已依決議執行。 2. 通過110年度盈餘分配案。 執行情形：經董事會決議訂定111年7月13日為除權息基準日，並於111年8月12日發放(每股分配現金股利5元及股票股利2.5元)。 3. 通過本公司盈餘轉增資發行新股案。 執行情形：奉金管會111年6月14日准予申報生效在案，並奉經濟部於111年7月18日核准變更登記，於111年8月12日交付新股及上櫃買賣。 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 執行情形：已依決議執行。

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

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

## 五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝	111.01.01-111.12.31	1,650	300	1,950	
	張至誼	111.01.01-111.12.31				

註：非審計公費為稅務簽證費用。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、更換會計師資訊：

本公司配合會計師事務所內部調整，自110年第4季起，簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞會計師及葉東輝會計師變更為張至誼會計師及葉東輝會計師。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳義文	270,601	-	-	-
董事	劉繼鴻	35,003	-	-	-
董事	翁文淇	22,848	-	-	-
董事	陳奕丞	72,627	-	-	-
獨立董事	林美玲	-	-	-	-
獨立董事	林信標	-	-	-	-
獨立董事	鄭獻勳	-	-	-	-
經理人	徐嫵琳	(2,327)	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

九、持股比例佔前十名之股東，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

112年4月11日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	姓名	關係	
廖木	1,735,000	6.71							
陳義文	1,353,005	5.23					陳奕丞 陳苑霖	父子 父女	
劉繼鴻	1,275,016	4.93							
英屬維京群島商 INTERVIDEO	1,198,791	4.63	-	-	-	-	-	-	
兆豐創業投資(股)公司	404,435	1.56	-	-	-	-	-	-	
代表人：林瑞雲	-	-	-	-	-	-	-	-	
陳奕丞	363,137	1.40	-	-	-	-	陳義文	父子	
陳苑霖	297,026	1.15	-	-	-	-	陳義文	父女	
興華投資股份有限公司	289,750	1.12	-	-	-	-	-	-	
代表人：張惟皓	1,000		-	-	-	-	-	-	
陳以生	261,000	1.01	-	-	-	-	-	-	
黃陳春花	200,466	0.77	-	-	-	-	-	-	

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：無此情事。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股本形成經過

公司最近五年度股本及截至年報刊印日止股本變動之情形

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	備註
107.04	10元	20,000,000	200,000,000	17,321,246	173,212,460	員工認股權行使轉增資	無	註 1
107.11	10元	20,000,000	200,000,000	17,492,846	174,928,460	員工認股權行使轉增資	無	註 2
110.06	10元	20,000,000	200,000,000	18,075,846	180,758,460	員工認股權行使轉增資	無	註 3
110.09	10元	32,000,000	320,000,000	20,699,772	206,997,720	盈餘轉增資	無	註 4
111.07	10元	32,000,000	320,000,000	25,874,715	258,747,150	盈餘轉增資	無	註 5

註 1：業經 107 年 4 月 19 日新北府經司字第 1078022802 號函核准在案。

註 2：業經 107 年 11 月 22 日新北府經司字第 1078075527 號函核准在案。

註 3：業經 110 年 7 月 16 日新北府經司字第 1108047798 號函核准在案。

註 4：業經 110 年 9 月 8 日新北府經司字第 1108064062 號函核准在案。

註 5：業經 111 年 7 月 18 日新北府經司字第 1118050538 號函核准在案。

##### 2. 股份種類

112 年 5 月 10 日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	25,874,715	6,125,285	32,000,000	上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

112年4月11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	3,893	7	3,914
持有股數	-	-	754,192	23,902,111	1,218,412	25,874,715
持股比例	-	-	2.91	92.38	4.71	100.00

## (三)股權分散情形

### 1. 普通股

112年4月11日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	860	180,768	0.70
1,000 至 5,000	2,339	5,053,346	19.53
5,001 至 10,000	359	2,644,678	10.22
10,001 至 15,000	138	1,728,959	6.68
15,001 至 20,000	55	987,672	3.82
20,001 至 30,000	65	1,636,790	6.33
30,001 至 40,000	18	615,111	2.38
40,001 至 50,000	14	662,430	2.56
50,001 至 100,000	41	3,004,704	11.61
100,001 至 200,000	15	1,982,631	7.66
200,001 至 400,000	5	1,411,379	5.45
400,001 至 600,000	1	404,435	1.56
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	4	5,561,812	21.50
合 計	3,914	25,874,715	100.00

2. 特別股：本公司並無發行特別股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、  
 持股數額及比例

112年4月11日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
廖木	1,735,000	6.71
陳義文	1,353,005	5.23
劉繼鴻	1,275,016	4.93
英屬維京群島商 INTERVIDEO	1,198,791	4.63
兆豐創業投資股份有限公司	404,435	1.56
陳奕丞	363,137	1.40
陳苑霖	297,026	1.15
興華投資股份有限公司	289,750	1.12
陳以生	261,000	1.01
黃陳春花	200,466	0.77



## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

單位：新台幣元

項目		年 度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 4 月 30 日
		最 高	最 低			
每 市 股 價	最 高			129.5	84.20	41.30
	最 低			73	30.25	33.10
	平 均			101.12	50.56	36.69
每 淨 股 值	分 配 前			27.22	19.18	-
	分 配 後			17.78	18.18(註 1)	-
每 盈 股 餘	加權平均股數			20,394 仟股	25,875 仟股	-
	每 股 盈 餘	調 整 前		9.43	1.29	-
		調 整 後		7.54	1.29	-
每 股 股 利	現 金 股 利			5.00	1.00(註 1)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		2.50	-	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利			-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比			10.72	39.19	-
	本 利 比			20.22	50.56(註 1)	-
	現 金 股 利 殖 利 率			4.94%	1.98%(註 1)	-

註 1：111 年度盈餘分配案經 112 年 3 月 10 日董事會決議通過，俟股東會決議後定案。

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。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提撥10%為法定盈餘公積，當年度如尚有盈餘再依主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘特別盈餘之提撥及股息紅利之分配，由董事會擬定提請股東會決議行之。

本公司股利發放係依獲利狀況，未來營運計畫資金需求及產業環境變化等因素規畫，就其餘額併同前一年度累積未分配盈餘提撥不低於30%為原則作為股息及紅利之分配，其中現金股息及紅利以不低於股息及紅利總額50%為原則。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司111年度盈餘分配議案，業經112年3月10日董事會中擬議通過如下表所示，本案將俟112年6月9日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

	一一一年度		單位：元
	盈餘分配案	每股股利	
現金股利	\$ 25,874,715	\$ 1.00	

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(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：本公司未公開財務預測，故本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘影響之相關資訊不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司當年度如有獲利，應提撥分派當年度獲利不高於5%作為董監酬勞，以及不低於10%作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、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若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列之員工酬勞及董監酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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112年3月10日經董事會決議111年度員工酬勞6,330仟元、

董事酬勞 1,400 仟元，認列金額無差異。

(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：

本次董事會無擬議以股票分派員工酬勞，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：

本公司於111年5月24日股東會報告110年員工酬勞27,410仟元及董事酬勞4,900仟元，實際分派金額與認列金額無差異。

(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)公司尚未屆期之員工認股權憑證

112年5月10日

員工認股權憑證種類	102年員工認股權憑證	107年員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	不適用(註1) 600,000單位(註2)	108年3月25日 598單位(註3)
發行日期	102年7月1日	108年4月30日
已發行單位數	600,000單位(註2)	598單位(註3)
尚可發行單位數	-	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.43%	3.42%
認股存續期間	102年7月1日至112年6月30日止	108年4月30日至118年4月29日止
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	發行日翌日起算滿2年可行使40% 發行日翌日起算滿4年可行使30% 發行日翌日起算滿5年可行使30%	發行日翌日起算滿2年可行使100%
已執行取得股數	581,400股	583,000股
已執行認股金額	5,934,000元	23,045,990元
未執行認股數量	1,800單位	0單位
未執行認股者其每股認購價格	發行時認購價23.1 105年底重新計算行使價格10.0	發行時認購價44.85 109年底價格39.53
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.01%	0%
對股東權益影響	本次認購權證發行，總執行總股數600,000股，占實收資本額17,492,846股之3.43%，稀釋效果尚屬有限，且分三次執行，對股東權益並無重大之影響。	本次認購權證發行，總執行總股數598,000股，占實收資本額17,492,846股之3.42%，稀釋效果尚屬有限，對股東權益並無重大之影響。

註 1：本公司 102 年發行之認購權證時，非公開發行公司。

註 2：每單位認購權 1 股。

註 3：每單位認購權 1,000 股。

(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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

112 年 5 月 10 日；單位：股；仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	陳義文	233,000	0.9%	233,000	10~39.53	5,515	0.9%	-	-	-	-
	副總經理	劉繼鴻										
	財會經理	徐熾琳										
員工	經理	張景庭	452,000	1.75%	452,000	10~39.53	10,682	1.75%	-	-	-	-
	經理	翁文淇										
	經理	陳建宏										
	經理	劉崇錦										
	經理	莊青山										
	副理	簡建民										
	副理	黃獻戊										
	專案經理	蕭行良										
	資深工程師	陳柏諭										
	資深工程師	楊仁德										

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、資金運用計劃執行情形：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容如下

- (1)CC01080 電子零組件製造業
- (2)F218010 資訊軟體零售業
- (3)F118010 資訊軟體批發業
- (4)I301010 資訊軟體服務業
- (5)IZ99990 其他工商服務業
- (6)F119010 電子材料批發業
- (7)F219010 電子材料零售業
- (8)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
攝影機相關產品	1,225,027	99.68	355,115	97.43
其他	3,893	0.32	9,378	2.57
合計	1,228,920	100.00	364,493	100.00

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目：

- (1)網路攝影機(IP Camera)
- (2)實物投影機
- (3)隨身式監控錄影機(Body worn camera)
- (4)其他相關產品。

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

- (1)超高解析度網路攝影機(UHD IP Camera)
- (2)新世代隨身式監控錄影機(Body worn camera)
- (3)高解析度攝影模組
- (4)行車先進輔助監控系統(Assistance and Recording System)
- (5)前述產品之功能組合及客製化功能之產品

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本公司屬於光學電子領域之專業設計公司，技術涵蓋影像處理演算法、嵌入式系統軟硬體整合、感光元件控制整合技術、光學變焦鏡頭控制及其他小零組件之設計整合、網路傳輸技術。並於多年前切入監控領域，目前產品線包括 IP Camera、Body worn camera、實物投影機等，並持續與客戶討論擴張產品線中。

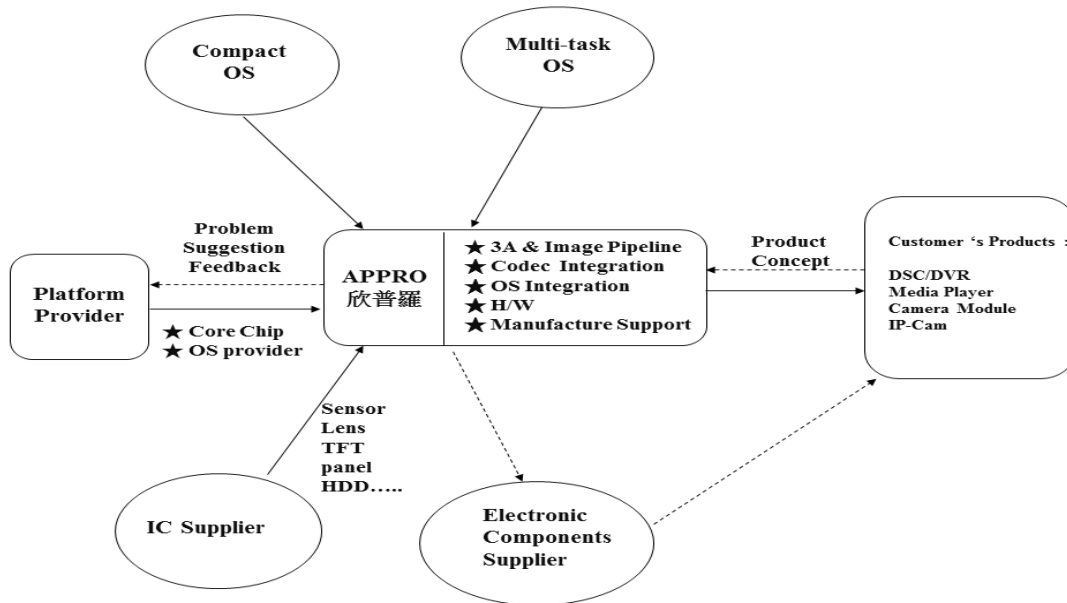
近幾年監控領域蓬勃發展，得力於本公司多年前協同美商德州儀器公司共同開發網路攝像機開發樣版，國內外各廠商在開發門檻降低的情況下，藉以迅速向市場推廣自己的產品。近兩年，中國安防行業龍頭企業海康威視、大華股份採取大幅調降價格的策略，並夾帶其大規模採購低成本之優勢迅速攫獲市佔率，導致市場上殺聲四起，各家大廠除紛紛調降價格應戰，並積極開發差異化之產品。然本公司身為專業監控領域之先驅者，並不侷限於一時的市場得失，重在佈局，並得益於本公司利用自有技術在產品的設計開發上以多樣客製化的方式進行，除積極開發耕耘先進國家之客戶，並持續與晶片供應廠進行緊密綁定式合作，多領域之佈局、利潤均分風險平攤，得倖免於低價競爭之監控戰場。

近日全球反恐局勢，尤其在歐盟重要城市相繼遭遇恐攻之後，全球各國針對安全監控設備皆重新檢討中，預計各國對各種高端監控設施之更新及採購將大幅增加。定點安裝之監控設備，預計將邁向更高解析度、廣視角之趨勢。而這跟本公司目前與客戶開發之方向不謀而合。在隨身型之監控設備，亦將邁向高解析度、低照度及低功耗。普遍而言，目前各國軍警特之隨身監控設備品質良窳不齊，甚至付之闕如，尤其現有現役之機種，普遍在影像品質部分皆有待加強，而高解析度機種又會造成高功耗且低照度極度不良之情況，本公司除以既有之影像專長，積極朝向提供客戶更專業之影像品質，在低功耗亦同時尋求世界頂尖之半導體供應商與之合作，並在電源管理上以各種軟硬體設計提升功耗效能，以期在此產業爆發前先站在有利之制高點。

在車用市場，本公司以既有之影像技術以及系統整合能力已成功跨入車用錄影系統並持續出貨中，並持續跟全球各大廠供應鏈保持聯繫以及洽談合作案，並將結合智慧辨識系統廠商，繼續深耕 ADAS 領域並朝向更先進、能改進人類生活方式之車用影音聯網領域邁進。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司目前主要營業項目以研發及製造影音安控產品為主，產品包括 IP Camera、Body worn camera、實物投影機等，在安控產業屬於中游廠商。安控產業之上游主要為 IC 設計廠商、電子零組件、鏡頭廠商等。本公司之下游則有安控產品之製造商、整合商。本公司除與客戶呈現上下游關係外，與所有供應商皆為夥伴關係，彼此專注在各自領域並依靠緊密合作方式彼此提供協助。上、中、下游之關聯性如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 安全監控產業之發展趨勢主要包括：

##### A. 數位網路化：

由於寬頻網路普及數位化應用更加廣闊，數位網路化發展為必然趨勢，使用者能快速的得到資訊，使影像可以加以運用而保存所需的資訊。

##### B. 數位雲端化：

隨著 4G 技術成熟及設備普遍，人們對於使用傳輸設備更加的倚靠隨身設備，4G 提供更快更便捷的服務，使用者在取得資訊上，不受時間、空間與設備的限制，提供數位雲端化的發展動力。

##### C. 解析度提高：

從 D1(720 x480 pixels)到 HD (1280x720 pixels)到 FHD (1920x1080 pixels)到 4K x 2K 解析度，720P(1280x720 pixels)以及 1080p (1920x1080 pixels)高解析度已成為 IP 監控攝影機的標準，4K 解析度亦將成為未來的演進趨勢。

##### D. 要求更好的影像品質：

未來幾年內，持續增加的終端使用者需求，加上技術能力的提升，良好低照效果與寬動態之影像表現，將更加重要甚至成為必備功能。

#### (2) 競爭情形：

##### A. 監控市場



在市場競爭方面，傳統之監控製造商，因技術沒有快速升級使競爭力下降，另外中國政府大力扶持中國廠商而產生之紅色供應鏈。本公司擁有客戶認同之影像技術與系統整合能力，能為客戶創造有價值之差異化，滿足客戶之需求，所以對於大陸紅色供應鏈之衝擊並不大。

#### B. 軍警隨身監控裝置市場：

目前此市場隨全球反恐氣氛日益受各國重視，本公司著重之低照度產品定位，受到各客戶之高度注目，可預期未來將大有揮灑之空間。而在此領域之低階市場，完全由大陸低價產品所宰制，但在高階、高度整合、低功耗的應用領域，本公司認為不會受到衝擊。

#### C. 車用監控：

行車記錄器分為前裝以及後裝(After Market)市場，後裝市場眾所皆知為價格殺戮市場。本公司著重於前裝市場，藉由與車廠之 Tier 1 供應鏈配合以避免價格殺戮。前裝市場規格含量要求甚高，且與車上其他主機裝置之整合度日益提高，無形中墊高了競爭者加入之門檻。

### (三)技術及研發概況

本公司創業以來，始終專注於影像技術及系統整合能力，協助客戶開發設計產品。本公司之影像技術能力受到 Panasonic、美商 D 公司、美商 T 公司、Samsung 等品牌公司之認可，並成功的打進國際大廠的產品供應鏈。

目前系統 IC 之平台，日趨複雜化，整合難度也愈來愈高，一般之新進者將花費相當長的時間培養系統整合能力。本公司在系統整合上已有十幾年之經驗，而且相當多次完成品牌公司產品之整合(Philips、T 公司、Apple 等)。

本公司在影像及系統整合能力得到 IC 平台商、TI、Ambarella 及 Nvidia 之認可，是此二大 IC 平台商之系統整合方案提供者。依本公司的技術脈絡，累積了龐大的技術資源包含影像處理演算法、嵌入式系統軟硬體整合、感光元件控制整合技術、光學變焦鏡頭控制及其他小零組件之設計整合、網路傳輸技術等，因此舉凡數位相機、數位相框、網路攝影機、行車記錄器、特殊軍警特勤個人值勤監控攝影機、醫療影像設備以及特殊應用如遠紅外線抑或熱呈像感應器之結合，都在本公司的產品設計範疇。並持續向未來世代高解析、低功耗、極端或惡劣環境的影像可視而努力。

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

##### (1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日
研發費用(A)	52,613	10,916
營業收入淨額(B)	364,493	37,833
比例 (A)/(B)%	14.43	28.85

(2)開發成功之技術或產品

年 度	開發成功的產品
90 年	韓國 Samsung DSC(數位相機)開發專案。
91 年	美商蘋果電腦公司 Apple 電腦攝影機開發專案。
92 年	日商 Panasonic 數位攝影機開發專案。
92 年	法商 Archos 數位攝影機開發專案。
93 年	佳能企業數位相機開發專案。
93 年	仁寶電腦公司數位攝影機開發專案。
94 年	英華達公司數位攝影機開發專案。
94 年	荷商飛利浦 Philips 數位相框開發專案。
95 年	漢唐集成公司熱顯像攝影機開發專案。
96 年~102 年	TI 網路攝影機參考設計開發專案，第一代至第五代。
97 年	友訊科技影像模組開發專案。
98 年	美商 Ta 公司影像模組開發專案。
99 年	美商 Tb 公司電擊槍數位攝影機開發專案。
100 年	開發 130 萬及 200 萬畫素的 18 倍變焦數位攝影機。
101 年	國內 L 公司隨身專業攝影機開發專案
102 年	英商 O 公司魚眼網路攝影機開發專案。
103 年	美商 C 公司醫療腹腔內視鏡開發專案。
104 年	警用數位攝影機開發，英商 O 公司超高畫素魚眼網路攝影機專案。
105 年	英商 O 公司先進系統網路攝影機開發案。
106 年	高解析度實物投影機開發案。
107 年	輝達 Nvidia 平台 4K 解析度攝影機開發專案。

年 度	開發成功的產品
108 年	警用行車記錄器開發案。
108 年	輝達 Nvidia 平台 8 百萬 VCM 攝影機開發案。
109 年	警用執法儀開發案。
109 年	智能安全帽記錄器開發案。
110 年	4K 解析度、每秒 60 張長距離傳輸攝影機開發案。
110 年	AI 攝影機模組進入量產。
111 年	智慧購物車影像模組開發案。
111 年	智慧攝影機影像模組開發案。
111 年	智能安防攝影機影像模組開發案。
111 年	手持攝影機開發案。

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司為一設計研發導向之公司，擁有自主開發、商品化產品的能力，已成功開創了整合設計到量產、高附加價值非傳統 ODM 商業模式，與傳統 ODM 業務主要以接單、規模量產的製造商，或單獨只從事工業設計的設計公司有所不同而區隔開來，形成另類的創新商業模式，同業不易複製。

##### 1. 短期業務發展計畫

- (1)積極參與國際展覽，並展示公司之價值，本公司目前每年皆參加 ISC-WEST(美國)、Secutech(台灣)、IFSEC(英國)、China CPSE(大陸)、Embedded World(德國)展覽。
- (2)積極拜訪品牌客戶，並展示公司可為其品牌提升附加價值及與同業間差異化之技術，以尋求合作之機會。
- (3)改善強化目前客戶產品之影像及系統品質，擴增其銷售量。
- (4)強化公司網頁(Web-Site)，讓客戶更容易了解公司與取得公司資訊。

##### 2. 長期業務發展計畫

- (1)持續增進公司影像技術與系統整合能力，以期深化技術深度及廣度，創造後進者之技術門檻。
- (2)更加強化增進與上游之策略關係，整合成一「大團隊」。
- (3)思考如何為客戶創造價值，使其品牌更茁壯。
- (4)提高公司治理能力、透明度，更加強員工向心力，讓公司可立足台灣，競爭世界。

## 二、市場及產銷概況

本公司的「非傳統 ODM」專案服務業務是與國際行業領導廠商一起共同設計、開發設備共有三種營運方式

- A. 專案開發收取開發費用以及客戶出貨後收取權利金。
- B. 專案開發收取開發費用，客戶產品特殊模組由本公司出貨提供。
- C. 專案開發收取開發費用，客戶提供外殼由本公司協助生產組裝測試後出貨。

不論何種模式，本公司皆不與客戶競爭，而是以本公司與客戶共創雙贏的模式進行。

### (一)市場分析

#### 1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區別		110 年度		111 年度	
		銷售金額	銷售比例(%)	銷售金額	銷售比例(%)
內銷		1,148,292	93.44	314,991	86.42
外銷	英國	50,409	4.10	16,944	4.65
	美國	12,639	1.03	13,585	3.72
	其他	17,580	1.43	18,973	5.21
合計		1,228,920	100.00	364,493	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司為一設計研發導向之公司，擁有自主開發、商品化產品的能力，已成功開創了整合設計到量產、高附加價值非傳統 ODM 商業模式，與傳統 ODM 業務主要以接單、規模量產的製造商，或單獨只從事工業設計的設計公司有所不同而區隔開來，形成另類的創新商業模式，因此並無市場佔有率之相關資料。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司的商業模式，隨著近年來移動通訊與網際網路聯網的蓬勃發展，帶動數位電子行業的巨大變革，朝向軟硬體行業緊密融合，來迎接雲端大數據的未來趨勢，硬體設備智能化已是行業的主流共識，軟硬體大廠紛紛介入卡位。「非傳統 ODM」專案服務業務具有整合創意設計、產品商業化、以及落實質量生產的綜合整合能力，有別於傳統 ODM 業務，具有一定的進入門檻，預期將有寬廣的市場發展與成長空間。

#### 4. 競爭利基

- (1)被客戶認可之影像專業技術與系統整合能力。
- (2)與上游保持策略關係，可取得第一手不公開技術資料，使得技術得以領先

同業。

(3)與下游客戶維持相當良好關係與服務品質，並可使其產品有差異化。

(4)不斷提升技術能力。

(5)穩定之經營團隊及有向心力之員工。

(6)長期經營累積的市場知名度。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

A. 具有與本公司同類型，相同技術能力之競爭者少。

B. 實物投影機在疫情影響下，需求不斷升高。

C. Body worn camera 在美國政府要求下市場將快速成長。

D. 安全監控影音產品使用日益廣泛，並對影像品質要求愈來愈高。

E. 與上游策略性廠商關係良好。

##### (2) 不利因素與因應對策

A. 零組件、供應來源有限。

因應對策：

(a)與系統 IC 廠，TI、Ambarella、Nvidia 屬策略夥伴。

(b)與 Sensor 廠(Sony、Aptina、Ovt)關係良好，本公司可銷售其零件予客戶。

(c)建立安全庫存量。

B. 中國大陸低價競爭

因應對策：

(a)更加強化影像、系統品質，讓產品具有差異化。

(b)維持穩定之品質與客戶服務。

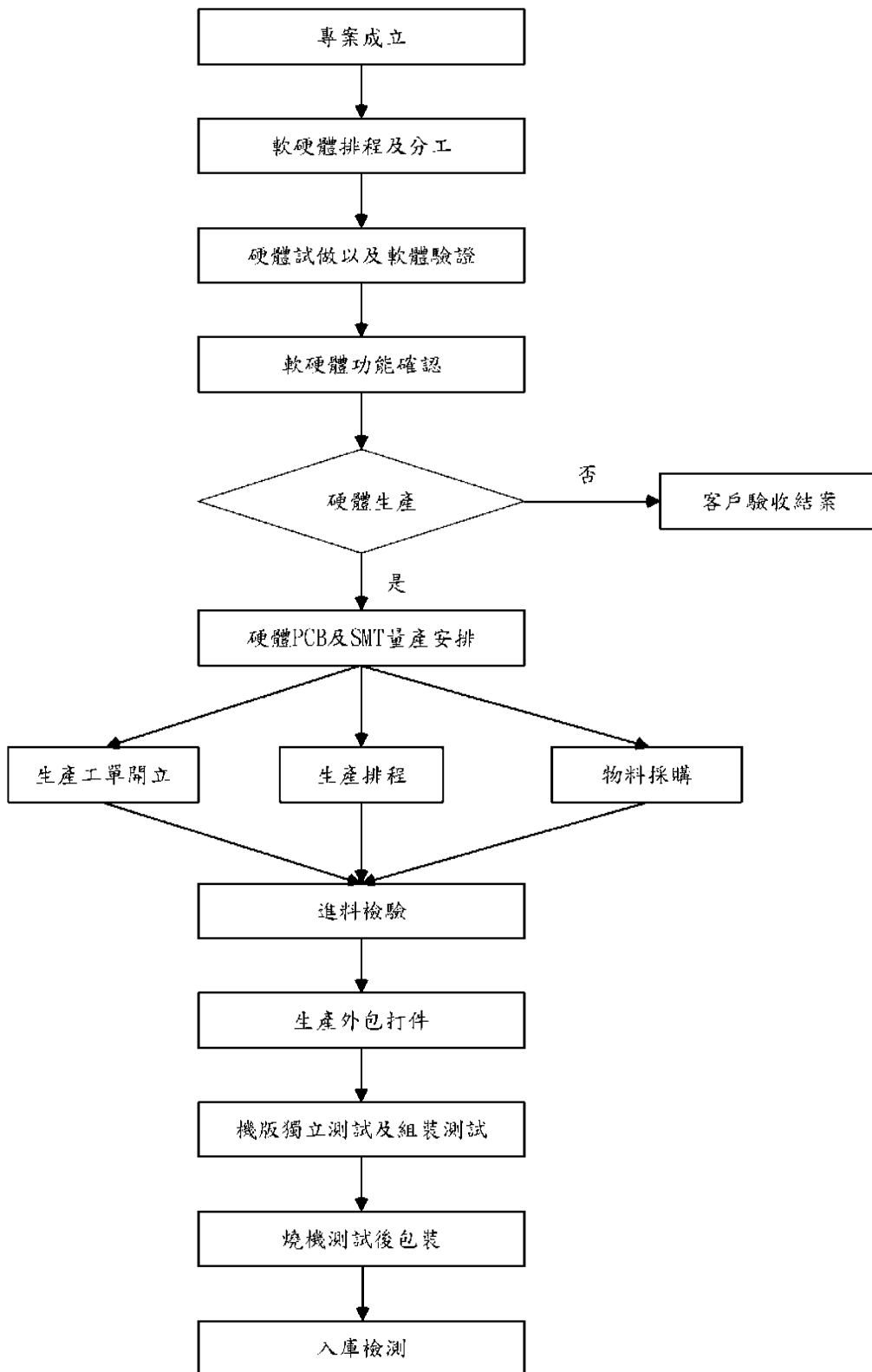
(c)更加強化上、下游關係，專注競爭力，降低成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
(1)網路攝影機 (IP Camera)	具備網路功能之監控攝影機解決方案，包含影像處理、影像壓縮、網路通訊協定以及系統整合，亦可形成超高解析度4K*2K或魚眼解決方案。
(2)隨身式監控錄影機 (Body worn camera)	搭配效能極佳之影像感測器以及影像處理技術，可用於極度艱困環境或軍警特殊使用。
(3)行車用監控錄影機 (Car DVR)	配合影像處理技術提供清晰低照度的高品質行車紀錄器。

## 2. 主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司對供應商之選擇條件首重品質穩定與服務時效，主要原料與供應商間均維持良好、穩定之合作關係，在貨源上都能充分配合及取得，本公司已掌握主要原料之基源及相關製作技術，故不會發生貨源短缺或中斷之情形。

主要原料	主要供應商	供應狀況
晶片	艾睿	良好、品質穩定
鏡頭	TAMRON	良好、品質穩定
被動元件	文浩、佳普	良好、品質穩定
印刷電路板	笙暘、可昕	良好、品質穩定
周邊零件	台灣索尼、OMNIVISION	良好、品質穩定

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

1. 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元;%

項目	110 年度				111 年度				112 年度第一季			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度第一季進貨淨額比率	與發行人之關係
1	聯昇模具	129,131	15.64	無	文擘科技	17,485	14.61	無	北川精密	2,656	31.59	無
2	堅睦企業	123,941	15.01	無	堅睦企業	17,216	14.38	無	台灣索尼	1,130	13.44	無
3					聯昇模具	12,653	10.57	無				無
4	其他	572,513	69.35		其他	72,354	60.44		其他	4,622	54.97	
	進貨進額	825,585	100.00		進貨進額	119,708	100.00		進貨進額	8,408	100.00	

增減變動說明：本公司二年度廠商變動差異不大。



## 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年度				111 年度				112 年度第一季			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占當年度 第一季銷 貨淨額比 率	與發 行人 之關 係
1	A 公司	1,066,230	86.76	無	A 公司	206,103	56.54	無	B 公司	22,453	59.35	無
2	B 公司	50,409	4.10	無	B 公司	88,859	24.38	無	A 公司	6,811	18.00	無
3	其他	112,281	9.14		其他	69,531	19.08		其他	8,569	22.65	
	銷貨淨額	1,228,920	100.00		銷貨淨額	364,493	100.00		銷貨淨額	37,833	100.00	

增減變動說明：本公司二年度客戶變動差異不大。

### (五)最近二年度生產量值

本公司產品全權委外代工，並無從事生產製造之業務，故不適用。

### (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟台

銷 售 量 值 主 要 商 品	年 度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
攝影機相關產品		931	1,146,323	307	78,705	2,329	308,914	398	46,201
其他		-	1,969	-	1,923	-	6,077	-	3,301
合計		931	1,148,292	307	80,628	2,329	314,991	398	49,502

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		110 年度	111 年度	截至 112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研 發 人 員	33	32	31
	品管檢驗人員	4	4	4
	業務行銷人員	5	5	5
	內勤及管理人員	9	10	10
	合 計	51	51	50
平 均 年 齡		43.9	44.3	44.8
平 均 服 務 年 資		13.6	14.6	15.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	27.45%	25.49%	26%
	大 專	70.59%	72.55%	72%
	高 中	1.96%	1.96%	2%
	高 中 以 下	-	-	-
	合 計	100%	100%	100%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情事。

### 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計劃之推展，並成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計劃，合理有效的運用職工福利金。福利措施有：

- (1)勞、健保：本公司依規定為員工投保勞、健保，另員工之父母、配偶與子女亦可依附本公司員工投保。
- (2)端午節及中秋節等禮品或節金之發給。
- (3)定期健康檢查。

- (4)婚喪喜慶津貼。
- (5)年終獎金、績效獎金。
- (6)定期性年度尾牙及員工旅遊。

提供彈性上下班制度，同仁可依本身狀況於 8:30-9:30 期間上班，工作滿 8 小時後可於 17:30-18:30 期間下班。如此同仁才能安排自己的工作以及私人時間，也更能達到工作與個人生活的平衡。

在休假制度上，依法給予特別休假，對於同仁若因特殊狀況或因法令規定傷病、育嬰等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，期間屆滿後再申請復職，以兼顧個人與家庭照顧的需要。

**【員工福利實施情形】**

福利項目	實施情形
員工旅遊補助	111 年共 883,287 元
生日禮金	111 年 50 人，共 60,000 元
端午節及中秋節禮品、禮金	111 年共 291,850 元
勞動節禮金	111 年共 150,000 元
下午茶	111 年舉辦 20 次，共 97,223 元
留職停薪	育嬰假 1 人 莊同仁(女性)：111 年 12 月起

2. 員工進修、訓練

員工為公司最重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，以教導、培養豐富的專業能力及兼具挑戰性之人才。

3. 員工退休制度與實施情形

本公司依據勞動基準法之規定，每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月給付以薪資總額百分之二金額提列退休準備金，存入台灣銀行保管運用，實際支付退休金時，如準備金專戶不足支應，差額部份則轉列為當期費用。

另自民國 94 年 7 月 1 日起，配合勞工退休金條例之實施，採確定提撥退休辦法，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

**【退休制度與實施情形】**

退休金制度	舊制	新制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額 2% 提撥，以本公司名義存入台灣銀行(原中央信託局)之專戶	依員工投保等級提撥 6% 至勞工保險局個人專戶
提撥金額	111 年度提撥 975 仟元	111 年度提撥 2,729 仟元

#### 4. 勞資間之協議情形

本公司勞資間溝通管道順暢，管理階層重視內部溝通，定期召開會議以瞭解員工需求及建議，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。截至目前為止，勞資關係和諧互信且互動良好，並無任何因勞資糾紛而需協調之情事。

#### 5. 各項員工權益維護措施情形

本公司各項規定皆依政府訂定勞工各式法令為遵循準則，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

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

### 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、具體管理方案極投入資通安全管理之資源

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司由資訊組負責統籌並執行資訊安全政策，定期宣導資訊安全訊息以提升所有員工資安意識，維護資訊安全系統產品或程序之有效性。由稽核室每年就電子資訊循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

#### 2. 資訊安全政策

為落實資安管理，公司訂有電子資訊循環，以期達成下列目標。

- (1)確保資訊資產之機密性、完整性。
- (2)控制各部門資料存取權限。
- (3)防止未經授權之資料修改或系統存取。

#### 3. 具體管理方案

- (1)網際網路資安管控:架設防火牆、定期病毒掃描、追蹤網路異常狀態等。
- (2)資料存取管控:系統密碼定期更新、存取權限的控管、遠端登入公司系統控管等。
- (3)應變復原機制:每年定期演練系統復原、建立系統異地備份機制。

(二)列明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：無此情形。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	黃碧宛	110/3/1~ 113/6/30	辦公室租賃 (新莊區思源路 23 號 3 樓)	無
租賃契約	邦富(股)公司	110/4/1~ 113/6/30	辦公室租賃 (新莊區思源路 23 號 6 樓)	無
租賃契約	瑋林有限公司	110/4/1~ 113/6/30	辦公室租賃 (新莊區思源路 27 號 11 樓)	無

## 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

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註2)					當年度截至 112年3月 31日財務資 料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		414,209	391,062	595,782	771,777	435,612	378,397
不動產、廠房 及設 備		4,006	5,412	3,435	1,948	476	388
無形資產		212	114	16	-	-	-
其他資產		13,400	17,358	20,724	17,095	148,322	171,203
資產總額		431,827	413,946	619,957	790,820	584,410	549,988
流動 負債	分配前	71,166	68,846	192,041	203,658	70,399	45,378
	分配後	123,645	103,832	244,520	307,157	註1 96,274	尚未分配
非流動負債		15,810	17,535	27,107	23,716	17,753	16,421
負債 總額	分配前	86,976	86,391	219,148	227,374	88,152	61,799
	分配後	139,455	121,367	271,627	330,873	註1 114,027	尚未分配
歸屬於母公司業 主之權益		344,851	327,565	400,809	563,446	496,258	488,189
股本		174,928	174,928	174,928	206,998	258,747	258,747
資本公積		65,823	72,467	66,552	84,133	84,133	84,133
保留 盈餘	分配前	104,100	80,170	159,329	272,315	153,378	488,189
	分配後	51,621	52,181	80,610	117,067	註1 127,503	尚未分配
其他權益		-	-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	344,851	327,565	400,809	563,446	496,258	488,189
	分配後	292,372	292,579	348,330	459,947	註1 470,383	尚未分配

註1：經112年3月10日董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：以上各年度財務報告資料均經會計師查核簽證。

## 2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月 31日財務資 料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	424,661	343,218	737,184	1,228,920	364,493	37,833
營業毛利	139,503	115,527	240,429	355,747	99,123	8,959
營業損益	60,552	34,358	145,729	243,884	16,034	(9,317)
營業外收入及支出	13,574	2,818	(10,968)	(2,176)	27,114	(245)
稅前淨利(損)	74,126	37,676	134,761	241,708	43,148	(9,562)
繼續營業單位 本期淨利(損)	61,604	29,908	108,857	192,318	33,315	(8,069)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	61,604	29,908	108,857	192,318	33,315	(8,069)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,407)	(1,359)	(1,709)	(613)	2,996	-
本期綜合損益總額	60,197	28,549	107,148	191,705	36,311	(8,069)
淨利歸屬於 母公司業主	61,604	29,908	108,857	192,318	33,315	(8,069)
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	60,197	28,549	107,148	191,705	36,311	(8,069)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	3.55	1.71	5.43	7.54	1.29	(0.31)

註1：以上各年度財務報告資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
107 年	蔡美貞、陳錦章	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
108 年	蔡美貞、葉東輝	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
109 年	蔡美貞、葉東輝	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
110 年	張至誼、葉東輝	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所
111 年	葉東輝、張至誼	無保留意見	勤業眾信聯合會計師事務所



## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 ( 註 1 )					當年度截至 112年3月31 日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	20.14	20.87	35.35	28.75	15.08	11.24
	長期資金占不動產 、廠房及設備比率	9,002.02	6,376.57	12,457.53	30,141.79	107,985.50	130,054.12
償債 能力 (%)	流動比率	582.03	568.02	310.24	378.96	618.78	833.88
	速動比率	495.63	503.36	254.81	282.37	496.17	679.76
	利息保障倍數	254.00	555.06	2,106.64	2,985.05	547.18	682
經營 能力	應收款項週轉率	10.59	5.98	5.04	5.92	2.98	2.49
	平均收現日數	34.46	61.03	72.42	61.65	122.48	146.58
	存貨週轉率(次)	5.72	4.76	7.53	6.10	1.90	1.50
	應付款項週轉率	17.25	10.79	6.92	8.15	4.78	7.50
	平均銷貨日數	63.81	76.68	48.47	59.83	192.10	243.33
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	138.08	72.89	166.65	456.59	300.74	350.31
	總資產週轉率(次)	1.07	0.81	1.43	1.74	0.53	0.27
獲利 能力	資產報酬率(%)	15.60	7.09	21.07	27.27	4.85	(5.68)
	權益報酬率(%)	19.63	8.90	29.89	39.89	6.29	(6.56)
	稅前純益占實收資 本比率(%)	42.38	21.54	77.04	116.77	16.68	(14.78)
	純益率(%)	14.51	8.71	14.77	15.65	9.14	(21.33)
	每股盈餘(元)	3.55	1.71	5.43	7.54	1.29	(0.31)
現金 流量	現金流量比率(%)	26.54	81.71	2.57	84.71	150.60	(14.75)
	現金流量允當比率 (%)	100.46	99.95	47.11	61.77	86.13	82.83
	現金再投資比率	5.24	1.07	(6.88)	20.07	0.49	(1.32)
槓桿 度	營運槓桿度	1.02	1.17	1.04	1.02	1.32	0.89
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 負債佔資產比率減少、流動比率及速動比率增加：主要是因 111 年度進貨減少及因營收下降獎金提列減少使應付帳款及其他應付款相對減少，故負債下降幅度大於資產下降幅度。
2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加：主要係因不動產、廠房及設備減少所致。
3. 利息保障倍數減少：主要係因 111 年度獲利減少且主要為租賃負債產生之利息所致。
4. 應收款項週轉率減少及收現日數增加：主要係因 111 年度營收減少，且主要客戶收款條件為月結 90 天。
5. 存貨週轉率減少及銷貨日數增加：主要係因 111 年度營收減少所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率減少：主要係因 111 年度營收減少所致。
7. 獲利能力相關比率減少：主要係因 111 年度營收下降，使獲利減少所致。
8. 現金流量比率增加：主要係因應付帳款減少使流動負債減少所致。
9. 現金流量允當比率增加：主要係因 110 年度營業活動現金流量增加所致。
10. 現金再投資比率減少：主要係因 111 年度營業活動現金流量較 110 年度減少，且因 111 年度發放較多現金股利所致。

註 1：財務分析公式如下：

#### 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 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。

(7) 總資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 權益報酬率 =  $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。

(3) 純益率 =  $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

(4) 每股盈餘 =  $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 =  $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

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

(3) 現金再投資比率 =  $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$ 。

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 =  $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。

(2) 財務槓桿度 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝及張至誼會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

欣普羅光電股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：林美玲



民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 81 至第 143 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

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：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	110 年度	111 年度	金額	%
流動資產	771,777	435,612	(336,165)	(43.56)
不動產、廠房及設備	1,948	476	(1,472)	(75.56)
無形資產	-	-	-	-
其他資產	17,095	148,322	131,227	767.63
資產總額	790,820	584,410	(206,410)	(26.10)
流動負債	203,658	70,399	(133,259)	(65.43)
非流動負債	23,716	17,753	(5,963)	(25.14)
負債總額	227,374	88,152	(139,222)	(61.23)
股本	206,998	258,747	51,749	25.00
資本公積	84,133	84,133	-	-
保留盈餘	272,315	153,378	(118,937)	(43.68)
權益總額	563,446	496,258	(67,188)	(11.92)
<p>最近二年度增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產及資產總額：主要係因應收款項及存貨減少。</li> <li>2. 其他資產：主要係因 111 年度取得債券投資。</li> <li>3. 流動負債及負債總額：主要係因應付帳款及其他應付款減少。</li> <li>4. 股本：主要是 111 年度盈餘轉增資。</li> <li>5. 保留盈餘：係因 111 年度營收減少，使獲利亦相對減少。</li> </ol>				

## 二、財務績效

### 1. 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：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	110 年度	111 年度	金額	%
營業收入	1,228,920	364,493	(864,427)	(70.34)
營業成本	873,173	265,370	(607,803)	(69.61)
營業毛利	355,747	99,123	(256,624)	(72.14)
營業費用	111,863	83,089	(28,774)	(25.72)
營業淨利	243,884	16,034	(227,850)	(93.43)
營業外收入及支出	(2,176)	27,114	29,290	(1,346.05)
稅前淨利(損)	241,708	43,148	(198,560)	(82.15)
所得稅費用	49,390	9,833	(39,557)	(80.09)
本期淨利	192,318	33,315	(159,003)	(82.68)
其他綜合損益	(613)	2,996	3,609	(588.74)
本年度綜合損益總額	191,705	36,311	(155,394)	(81.06)
最近二年度增減比例變動分析說明(前後其變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：				
1. 本期因主要因營收下降，致營業成本、毛利、稅前淨利及稅後淨利相對減少。				

### 2. 預期銷貨數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

112 年度銷售計畫係依據客戶提供之預估量、111 年度之銷售量、市場走向及未來展望而預估，另將本公司盡力推廣之項目亦考量於其中而產出之預估資料。整體監控領域產值持續向上成長，而本公司目前研發之產品皆為順應未來潮流而開發設計，除可確保競爭優勢，對於公司業務成長亦持續看好。

### 三、現金流量

#### 1. 最近年度現金流量變動之分析

單位:新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自融資活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
198,370	106,018	22,682	(106,958)	25,083	223,453	—	—
變動情形分析： 營業活動：主要係因 111 年度獲利，致營業活動淨現金流入。 投資活動：主要係因處分超過 3 個月美金及台幣定存，使投資活動現金流入。 融資活動：主要係因發放現金股利，致融資活動淨現金流出。							

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自融資活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
223,453	(6,695)	(69,270)	(25,875)	(101,840)	121,613	—	—
(1)分析說明： 營業活動：主要係因獲利減少，致營業活動淨現金流出。 投資活動：主要係因定期存款增加，使投資活動淨現金流出。 融資活動：主要係因發放股利，致融資活動淨現金流出。 (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。							

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。



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

(一)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因：無此情形。

(二)未來一年投資計畫：無。

## 六、風險評估

(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. 利率變動影響

本公司111年度利息收入及利息支出分別為3,155仟元及79仟元佔營業收入淨額比例並不重大。目前主要以自有資金支應為主，有短期資金需求，本公司與往來銀行維持良好關係，財務穩健、債信良好，與銀行議價亦能得到較佳的利率水準，預計未來利率對本公司整體營運不致造成重大影響。

### 2. 匯率變動影響

本公司主要收入幣別為新台幣及美金，外銷產生之應收帳款以美金為主，部分進口原料產生之應付帳款採美金計價，故有自然避險之效果。本公司對外匯之處理係以規避風險為原則，為因應匯率變動、降低匯率之影響，採取以下措施：

(1)財務部門積極蒐集資料並與銀行保持密切之聯繫，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。

(2)與客戶之報價系統中加入考量因匯率變動所產生之售價調整，採取較為穩健保守之匯率。

(3)於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，並視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。

### 3. 通貨膨脹影響

近年來受全球相關資源上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，但整體經濟成長與產業脈動仍趨於穩定成長，致通貨膨脹尚在可控制範圍，且本公司與供應商及客戶均維持良好合作關係，並隨時注意市場原物料價格波動變化，故對本公司損益尚無產生重大影響之情形。

(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. 本公司最近年度並無從事高風險、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之情事。

2. 本公司已訂有「取得或處份資產處理程序」、「背書保證之管理辦法」、「資金貸與他人之管理辦法」及「從事衍生性商品交易處理程序」，並經股東會決議通過在案，未來之交易及處理將依各規定及辦法執行。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

### 1. 未來研發計劃

- (1)持續與SoC大廠深入合作並導入新製程之平台，以加強競爭力。
- (2)保持與Sensor廠之關係，並採用Sensor公司端多次曝光之影像技術，並加強軟體處理能力，以求影像品質之最佳化。
- (3)同時於各平台上開發以及維護兩種作業系統包含Linux以及RTOS，以適應各種產品應用領域。
- (4)針對客戶需求以及產品規格，持續關注業界最新標準並投入資源進行研究。

2. 預計投入之研發費用：約佔營收 20%~25%左右。

(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：

本公司營運依循國內外相關法令及規範執行。公司近年來之營運並未受國內外政策及法律變動所影響，各相關人員隨時注意法令變動之情形，且提出即時訊息，供公司管理階層參考，因而國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。

(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：

本公司客戶廣泛涵蓋各個領域，包含監控系統、軍警監視系統、車用影像錄影系統、醫療內視鏡、工業探測等，各領域皆往高階高規格應用領域不斷拓展，跟公司發展方向趨於一致，而客戶訂單亦跟隨市場之擴大而成長中，可預計未來之營收將逐漸成長。

資通安全方面，本公司落實資通安全事件及應變處理，除定期評估資通安全風險，加強資通安全知識，以落實資通安全風險管理。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業、穩健、誠信、團隊、創新等經營理念，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的企業危機事項。

(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：

SoC廠及Sensor公司為單一並有不可取代性，故本公司將積極持續開發新產品及新客戶，以避免客戶過度集中特定SoC廠及Sensor公司之進貨風險。另外所有有替代料之零件，在研發端已要求將替代料納入設計考量，分散集中採用某些大廠元件之風險，並積極尋求多家代工廠之合作，分散生產風險，針對零件採取多家通路商同時詢價供貨之策略，將採購觸角多角化降低單一供貨商供貨以及壟斷價格之風險。

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

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

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

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

### 會計師查核報告

欣普羅光電股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

欣普羅光電股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣普羅光電股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與欣普羅光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣普羅光電股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對欣普羅光電股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之出貨真實性

欣普羅光電股份有限公司之收入來源主要為銷售攝影機相關產品，對財務報表之影響係屬重大，與收入認列相關會計政策及資訊請參閱財務報告附註四及二十。

本會計師針對本年度主要客戶中，個別銷售逆勢成長且成長金額超過重大性金額之公司，對其是否有未實際出貨即認列收入之風險列為本年度關鍵查核事項。

本會計師已執行之主要查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自銷售明細選取樣本，檢視出貨單、客戶物流中心進倉單或送貨簽收單及檢視銷貨對象及收款對象暨期後收款是否有異常情形，以確認收入出貨之真實性。

#### 管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估欣普羅光電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欣普羅光電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。

欣普羅光電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。

#### 會計師查核財務報表之責任

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

或情況可能導致欣普羅光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，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，惟其目的非對欣普羅光電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，以及使欣普羅光電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欣普羅光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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



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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 煒

葉東煒



會計師 張 至 誼

張至誼



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100378647 號

中 華 民 國 112 年 3 月 10 日



## 欣普羅光電股份有限公司

## 資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及二七)	\$	223,453	38	\$	198,370	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七及二七)		58,800	10		198,046	25
1170	應收帳款淨額(附註八、二十及二七)		66,359	12		178,449	23
1200	其他應收款(附註八及二七)		560	-		-	-
130X	存貨(附註九)		85,074	15		194,207	25
1410	預付款項(附註十三)		1,236	-		2,504	-
1470	其他流動資產(附註十三)		130	-		201	-
11XX	流動資產總計		<u>435,612</u>	<u>75</u>		<u>771,777</u>	<u>98</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註七、二七及二九)		136,943	23		1,185	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十)		476	-		1,948	-
1755	使用權資產(附註十一)		5,513	1		9,189	1
1780	無形資產(附註十二)		-	-		-	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)		4,462	1		5,037	1
1920	存出保證金(附註二七)		1,404	-		1,684	-
15XX	非流動資產總計		<u>148,798</u>	<u>25</u>		<u>19,043</u>	<u>2</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>584,410</u>	<u>100</u>	\$	<u>790,820</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四及二七)	\$	200	-	\$	-	-
2170	應付帳款(附註十五及二七)		14,354	3		96,617	12
2200	其他應付款(附註十六及二七)		33,809	6		55,345	7
2230	本期所得稅負債(附註二二)		7,621	1		35,383	5
2250	負債準備—流動(附註十七)		2,426	-		2,160	-
2280	租賃負債—流動(附註十一、二六及二七)		3,697	1		3,659	1
2300	其他流動負債(附註十七及二十)		8,292	1		10,494	1
21XX	流動負債總計		<u>70,399</u>	<u>12</u>		<u>203,658</u>	<u>26</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二二)		1,267	-		-	-
2580	租賃負債—非流動(附註十一、二六及二七)		1,863	-		5,560	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註十八)		14,623	3		18,156	2
25XX	非流動負債總計		<u>17,753</u>	<u>3</u>		<u>23,716</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>88,152</u>	<u>15</u>		<u>227,374</u>	<u>29</u>
	權益(附註十九)						
	股本						
3110	普通股股本		<u>258,747</u>	<u>44</u>		<u>206,998</u>	<u>26</u>
	資本公積						
3210	發行股票溢價		74,601	13		74,601	9
3271	員工認股權		3,637	1		3,637	1
3280	其 他		5,895	1		5,895	1
3200	資本公積總計		<u>84,133</u>	<u>15</u>		<u>84,133</u>	<u>11</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		80,538	14		61,368	8
3350	未分配盈餘		72,840	12		210,947	26
3300	保留盈餘總計		<u>153,378</u>	<u>26</u>		<u>272,315</u>	<u>34</u>
3XXX	權益總計		<u>496,258</u>	<u>85</u>		<u>563,446</u>	<u>71</u>
	負債及權益總計	\$	<u>584,410</u>	<u>100</u>	\$	<u>790,820</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳義文



經理人：陳義文



會計主管：徐嬌琳



## 欣普羅光電股份有限公司

## 綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二十)	\$ 364,493	100	\$ 1,228,920	100
5000	營業成本 (附註九)	<u>265,370</u>	<u>73</u>	<u>873,173</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>99,123</u>	<u>27</u>	<u>355,747</u>	<u>29</u>
	營業費用 (附註二一)				
6100	推銷費用	11,751	3	16,433	1
6200	管理費用	18,725	5	25,367	2
6300	研究發展費用	<u>52,613</u>	<u>15</u>	<u>70,063</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>83,089</u>	<u>23</u>	<u>111,863</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>16,034</u>	<u>4</u>	<u>243,884</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出 (附註二一)				
7100	利息收入	3,155	1	317	-
7010	其他收入	866	-	2	-
7020	其他利益及損失	23,172	7	( 2,414)	-
7050	財務成本	( <u>79</u> )	-	( <u>81</u> )	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>27,114</u>	<u>8</u>	( <u>2,176</u> )	-
7900	稅前淨利	43,148	12	241,708	20
7950	所得稅費用 (附註二二)	( <u>9,833</u> )	( <u>3</u> )	( <u>49,390</u> )	( <u>4</u> )
8200	本年度淨利	<u>33,315</u>	<u>9</u>	<u>192,318</u>	<u>16</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度		110 年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數(附註十				
	八)	\$ 2,996	1	(\$ 613)	-
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	2,996	1	(613)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 36,311	10	\$ 191,705	16
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	\$ 1.29		\$ 7.54	
9810	稀 釋	\$ 1.28		\$ 7.38	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳義文



經理人：陳義文



會計主管：徐嫵琳





## 欣普羅光電股份有限公司

## 權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼	股 股數 ( 仟股 )	本 金	資 額	本 發 行 股 票 溢 價	公 本 工 認 股 權	公 其 他	積 保 留 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	盈 餘 總 計
A1	110年1月1日餘額	17,493	\$ 174,928	\$ 55,189	\$ 5,468	\$ 5,895	\$ 50,653	\$ 108,676	\$ 400,809
	109年盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	10,715	( 10,715)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 52,479)	( 52,479)
B9	本公司股東股票股利	2,624	26,240	-	-	-	-	( 26,240)	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	192,318	192,318
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 613)	( 613)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	191,705	191,705
N1	股份基礎給付交易－認列及行 使員工認股權	583	5,830	19,412	( 1,831)	-	-	-	23,411
Z1	110年12月31日餘額	20,700	206,998	74,601	3,637	5,895	61,368	210,947	563,446
	110年盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	19,170	( 19,170)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 103,499)	( 103,499)
B9	本公司股東股票股利	5,175	51,749	-	-	-	-	( 51,749)	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	33,315	33,315
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,996	2,996
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	36,311	36,311
Z1	111年12月31日餘額	25,875	\$ 258,747	\$ 74,601	\$ 3,637	\$ 5,895	\$ 80,538	\$ 72,840	\$ 496,258

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳義文



經理人：陳義文



會計主管：徐熾琳



## 欣普羅光電股份有限公司

## 現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 43,148	\$ 241,708
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,148	5,633
A20200	攤銷費用	-	16
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	( 303)	278
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 42)	-
A20900	財務成本	79	81
A21200	利息收入	( 3,155)	( 317)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	365
A23700	存貨跌價及呆滯損失	9,959	3,806
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 19,166)	( 4,520)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	111,955	57,961
A31200	存 貨	99,174	( 106,021)
A31230	預付款項	1,268	11,947
A31240	其他流動資產	71	( 117)
A32125	合約負債	( 2,499)	4,445
A32150	應付帳款	( 82,277)	( 21,006)
A32180	其他應付款項	( 21,536)	14,785
A32200	員工福利負債準備	266	875
A32230	其他流動負債	297	63
A32240	淨確定福利負債	( 537)	( 510)
A33000	營運產生之現金	141,850	209,472
A33300	支付之利息	( 79)	( 81)
A33500	支付之所得稅	( 35,753)	( 36,879)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>106,018</u>	<u>172,512</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 382,314)	(\$ 393,747)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	402,056	339,029
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 30,637)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,679	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	( 479)
B03800	存出保證金	280	-
B07500	收取之利息	<u>2,618</u>	<u>562</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>22,682</u>	<u>( 54,635)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	200	-
C04020	租賃負債本金償還	( 3,659)	( 3,645)
C04800	員工執行認股權	-	23,046
C04500	發放現金股利	( <u>103,499</u> )	( <u>52,479</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>106,958</u> )	( <u>33,078</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,341</u>	<u>1,694</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	25,083	86,493
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>198,370</u>	<u>111,877</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 223,453</u>	<u>\$ 198,370</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳義文



經理人：陳義文



會計主管：徐嫻琳



欣普羅光電股份有限公司

財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

欣普羅光電股份有限公司(以下稱「本公司」)原名為歐普羅光電股份有限公司，成立於 88 年 10 月，並於 103 年 6 月變更公司名稱為欣普羅光電股份有限公司。本公司主要營業項目為網路攝影機、數位相機、監控攝影機及醫療影像設備等光學影像領域之開發設計、製造及銷售。

本公司股票自 106 年 1 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 3 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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



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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循



之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

### (五) 存 貨

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

## (六) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (七) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

## (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、原始到期日超過 3 個月之定期存款、質押期間超過 1 年之定期存款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十) 負債準備

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

## (十一) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子設備產品之銷售。由於電子設備產品於出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

商品銷貨收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自委託設計等服務。

隨本公司提供之產品設計服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產

之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

### (十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

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

### (十五) 股份基礎給付協議

#### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。



## (十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

### 3. 當年度及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### 存貨之減損

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

#### 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 90	\$ 85
活期存款	149,703	148,650
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	<u>73,660</u>	<u>49,635</u>
	<u>\$223,453</u>	<u>\$198,370</u>

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 58,800</u>	<u>\$198,046</u>
<u>非流動</u>		
質押期間超過1年之定期存款	\$ 1,195	\$ 1,185
債券投資	<u>135,748</u>	<u>-</u>
	<u>\$136,943</u>	<u>\$ 1,185</u>

(一) 截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.000%~1.440%及0.220%~0.795%。

(二) 本公司於111年1月1日至12月31日以新台幣131,096仟元購買國外債券，票面利率為3.000%~6.537%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二七。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

#### 八、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 66,390	\$178,783
減：備抵損失	( <u>31</u> )	( <u>334</u> )
	<u>\$ 66,359</u>	<u>\$178,449</u>
<u>其他應收款</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ -</u>

#### 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~90天	逾 期 91~180天	逾 期 180天 以上	合 計
總帳面金額	\$ 65,147	\$ 1,243	\$ -	\$ -	\$ 66,390
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	( <u>31</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>31</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 65,147</u>	<u>\$ 1,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,359</u>

110年12月31日

	逾 期 逾 期 逾 期 超 過				合 計
	未 逾 期	1 ~ 9 0 天	91 ~ 180 天	1 8 0 天	
總帳面金額	\$ 171,064	\$ 7,678	\$ 41	\$ -	\$ 178,783
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	( 330)	( 4)	-	( 334)
攤銷後成本	<u>\$ 171,064</u>	<u>\$ 7,348</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,449</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 334	\$ 56
加：本年度 (迴轉) 提列減損損失	( 303)	278
年底餘額	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 334</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 202	\$ 149
製 成 品	612	28,565
在 製 品	22,113	72,160
原 料	62,147	93,333
	<u>\$ 85,074</u>	<u>\$ 194,207</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 265,370 仟元及 873,173 仟元。111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 9,959 仟元及 3,806 仟元。

十、不動產、廠房及設備

自 用

	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 687	\$ 161	\$ 1,625	\$ 10,281	\$ 12,754
處 分	( 687)	( 161)	( 1,625)	( 8,537)	( 11,010)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ 1,744</u>
<u>累 計 折 舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 576	\$ 161	\$ 1,625	\$ 8,444	\$ 10,806
折舊費用	111	-	-	1,361	1,472
處 分	( 687)	( 161)	( 1,625)	( 8,537)	( 11,010)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 1,268</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 476</u>

(接次頁)

(承前頁)

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 687	\$ 161	\$ 1,625	\$ 9,802	\$ 12,275
增 添	-	-	-	479	479
110年12月31日餘額	<u>\$ 687</u>	<u>\$ 161</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 10,281</u>	<u>\$ 12,754</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ 447	\$ 151	\$ 1,472	\$ 6,770	\$ 8,840
折舊費用	129	10	153	1,674	1,966
110年12月31日餘額	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 161</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 8,444</u>	<u>\$ 10,806</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,837</u>	<u>\$ 1,948</u>

於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 年
辦公設備	3 年
租賃改良	3 年
其他設備	2 至 5 年

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 5,513</u>	<u>\$ 9,189</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 3,676</u>	<u>\$ 3,667</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 3,659</u>
非流動	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 5,560</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.05%	1.05%

(三) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 578</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,080)</u>	<u>(\$ 4,304)</u>

十二、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 807</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 807</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 807</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 791
攤銷費用	<u>16</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 807</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ -</u>

攤銷費用係以直線基礎按3年之耐用年數計提。

十三、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款	\$ -	\$ 334
其他預付費用	<u>1,236</u>	<u>2,170</u>
	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 2,504</u>
其他流動資產		
暫付款	\$ 98	\$ 200
代付款	<u>32</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 201</u>

十四、借 款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二九)		
銀行借款	\$ <u>200</u>	\$ <u>-</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.43%。

十五、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
因營業而發生	\$ <u>14,354</u>	\$ <u>96,617</u>

十六、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 19,030	\$ 19,323
應付員工及董事酬勞	11,604	32,310
應付營業稅	829	1,699
其他 (主係應付勞健保及其他)	<u>2,346</u>	<u>2,013</u>
	\$ <u>33,809</u>	\$ <u>55,345</u>

十七、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>負債準備—流動</u>		
負債準備—員工福利(一)	\$ <u>2,426</u>	\$ <u>2,160</u>
<u>其他流動負債</u>		
合約負債	\$ 6,114	\$ 8,612
退款負債(二)	1,758	1,758
代收 款	<u>420</u>	<u>124</u>
	\$ <u>8,292</u>	\$ <u>10,494</u>

(一) 員工福利負債準備係包含員工短期服務休假權利之估列。

(二) 商品銷貨收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債。

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 30,636	\$ 32,082
計畫資產公允價值	( 16,013)	( 13,926)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,623</u>	<u>\$ 18,156</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111年1月1日	<u>\$ 32,082</u>	<u>(\$ 13,926)</u>	<u>\$ 18,156</u>
服務成本			
當期服務成本	319	-	319
利息費用(收入)	<u>215</u>	<u>( 96)</u>	<u>119</u>
認列於損(益)	<u>534</u>	<u>( 96)</u>	<u>438</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 1,016)	( 1,016)

(接次頁)



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算(利益)損失			
—經驗調整	(\$ 452)	\$ -	(\$ 452)
—財務假設變 動	( 1,528)	-	( 1,528)
認列於其他綜合損(益)	( 1,980)	( 1,016)	( 2,996)
雇主提撥	-	( 975)	( 975)
111年12月31日	<u>\$ 30,636</u>	<u>(\$ 16,013)</u>	<u>\$ 14,623</u>
110年1月1日	<u>\$ 30,873</u>	<u>(\$ 12,820)</u>	<u>\$ 18,053</u>
服務成本			
當期服務成本	309	-	309
利息費用(收入)	106	( 45)	61
認列於損(益)	415	( 45)	370
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	( 181)	( 181)
精算(利益)損失			
—經驗調整	992	-	992
—人口假設變 動	841	-	841
—財務假設變 動	( 1,039)	-	( 1,039)
認列於其他綜合損(益)	794	( 181)	613
雇主提撥	-	( 880)	( 880)
110年12月31日	<u>\$ 32,082</u>	<u>(\$ 13,926)</u>	<u>\$ 18,156</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.67%
薪資調整率	3.00%	3.00%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%/0.50%	(\$ 643)	(\$ 770)
減少 0.25%/0.50%	\$ 674	\$ 802
薪資調整率		
增加 0.50%	\$ 1,317	\$ 1,540
減少 0.50%	(\$ 1,225)	(\$ 1,444)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 974	\$ 883
確定福利義務之加權平均存續期間	7.7 年	8.7 年

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>32,000</u>	<u>32,000</u>
額定股本	<u>\$320,000</u>	<u>\$320,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>25,875</u>	<u>20,700</u>
已發行股本	<u>\$258,747</u>	<u>\$206,998</u>

額定股本中供發行員工認股權證所保留之股數為 1,200 仟股。

本公司發行之員工認股權證業經持有人執行，於 110 年 6 月交付普通股 583 仟股，轉換金額共計 23,046 仟元，經 110 年 6 月 23 日董事會決議訂定 110 年 6 月 25 日為增資基準日，已於 110 年 7 月 16 日辦妥相關股本變更登記。

本公司於 110 年 7 月 16 日經股東會決議分配股票股利 26,240 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 110 年 9 月 4 日為除權基準日。

本公司於 111 年 5 月 24 日經股東會決議分配股票股利 51,749 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以 111 年 7 月 13 日為除權基準日。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 72,123	\$ 72,123
股票發行溢價－員工認股權轉入	2,478	2,478
員工認股權	3,630	3,630
逾期末領股利轉列捐贈公積	5,895	5,895
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 84,133</u>	<u>\$ 84,133</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，當年度如尚有盈餘再依主管機關規定提撥特別盈餘公積，其餘特別盈餘公積之提撥及股息紅利之分配，由董事會擬定提請股東會決議行之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係依獲利狀況，未來營運計劃資金需求及產業環境變化等因素規劃，就其餘額併同前一年度累積未分配盈餘提撥不低於 30% 為原則作為股息及紅利之分配，其中現金股息及紅利不得低於股息及紅利總額 50% 為原則。

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

本公司於 111 年 5 月 24 日及 110 年 7 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 19,170</u>	<u>\$ 10,715</u>
現金股利	<u>\$103,499</u>	<u>\$ 52,479</u>
股票股利	<u>\$ 51,749</u>	<u>\$ 26,240</u>
每股現金股利（元）	\$ 5.00	\$ 2.90
每股股票股利（元）	\$ 2.50	\$ 1.45

本公司 112 年 3 月 10 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 3,631</u>
現金股利	<u>\$ 25,875</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.00

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

## 二十、收 入

### (一) 客戶合約收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 355,115	\$ 1,225,027
其他營業收入	<u>9,378</u>	<u>3,893</u>
	<u>\$ 364,493</u>	<u>\$ 1,228,920</u>

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款 (附註八)	<u>\$ 66,359</u>	<u>\$ 178,449</u>	<u>\$ 236,638</u>
合約負債—流動 (附註十七)			
預收貨款	<u>\$ 6,114</u>	<u>\$ 8,612</u>	<u>\$ 4,167</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
<u>商品或勞務之類型</u>		
商品銷貨收入	\$ 355,115	\$ 1,225,027
研發設計收入	8,408	3,065
勞務收入	610	65
軟體設計收入	221	308
權利金收入	139	455
	<u>\$ 364,493</u>	<u>\$ 1,228,920</u>
<u>主要地區市場</u>		
台灣	\$ 314,991	\$ 1,148,292
英國	16,944	50,409
澳洲	13,796	3,126
美國	13,585	12,639
其他	5,177	14,454
	<u>\$ 364,493</u>	<u>\$ 1,228,920</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 2,428	\$ 310
按攤銷後成本衡量之金融資產		
產	720	-
押金設算息	7	7
	<u>\$ 3,155</u>	<u>\$ 317</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益 (損失)	\$ 23,130	(\$ 2,414)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	42	-
	<u>\$ 23,172</u>	<u>(\$ 2,414)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 81</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,472	\$ 1,966
使用權資產	3,676	3,667
無形資產	<u>-</u>	<u>16</u>
合計	<u>\$ 5,148</u>	<u>\$ 5,649</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,363	\$ 1,675
營業費用	<u>3,785</u>	<u>3,958</u>
	<u>\$ 5,148</u>	<u>\$ 5,633</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 73,636	\$101,196
退職後福利		
確定提撥計畫	2,729	2,335
確定福利計畫(附註十八)	438	370
股份基礎給付	-	365
其他員工福利	<u>379</u>	<u>1,840</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 77,182</u>	<u>\$106,106</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,906	\$ 9,580
營業費用	<u>69,276</u>	<u>96,526</u>
	<u>\$ 77,182</u>	<u>\$106,106</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。111

及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 10 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	12.44%	10.00%
董事酬勞	2.75%	1.79%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 6,330</u>	<u>\$ 27,410</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ 4,900</u>

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

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

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 24,064	\$ 508
外幣兌換損失總額	( 934)	( 2,922)
淨利益(損失)	<u>\$ 23,130</u>	<u>(\$ 2,414)</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,953	\$ 48,318
未分配盈餘加徵	864	886
以前年度之調整	175	( 8)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>1,841</u>	<u>194</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,833</u>	<u>\$ 49,390</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 43,148</u>	<u>\$241,708</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,630	\$ 48,341
稅上不可減除之費損	164	171
未分配盈餘加徵	864	886
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>175</u>	<u>( 8)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,833</u>	<u>\$ 49,390</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 7,621</u>	<u>\$ 35,383</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 2,119	\$ 1,991	\$ 4,110
未實現兌換損失	2,566	( 2,566)	-
未實現負債準備	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>352</u>
	<u>\$ 5,037</u>	<u>(\$ 575)</u>	<u>\$ 4,462</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 1,267</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,358	\$ 761	\$ 2,119
未實現兌換損失	3,469	( 903)	2,566
退休金未實際提撥			
及超限	52	( 52)	-
未實現負債準備	<u>352</u>	<u>-</u>	<u>352</u>
	<u>\$ 5,231</u>	<u>(\$ 194)</u>	<u>\$ 5,037</u>



#### (四) 所得稅核定情形

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

#### 二三、每股盈餘

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘	\$ <u>1.29</u>	\$ <u>7.54</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.28</u>	\$ <u>7.38</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 7 月 13 日。因追溯調整，110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
	<u>110年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘	\$ <u>9.43</u>	\$ <u>7.54</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>9.17</u>	\$ <u>7.38</u>

用以計算每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ <u>33,315</u>	\$ <u>192,318</u>

#### 股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	25,875	25,493
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1	169
員工酬勞	<u>246</u>	<u>401</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>26,122</u>	<u>26,063</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋

作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、股份基礎給付協議

##### 員工認股權計畫

本公司於 102 年 5 月給與員工認股權 600 仟單位，每 1 單位可認購普通股 1 股，又於 108 年 4 月給與員工認股權 598 單位，每 1 單位可認購普通股 1,000 股，給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 10 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股價格分別為發行當日之本公司普通股最近期經會計師查核簽證報告之財務報表之每股淨值及發行當日之股票收盤價。認股權發行後遇有本公司普通股股份發生變動及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	108年員工認股權計畫		102年員工認股權計畫	
	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 (元)	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 (元)
111年1月1日至12月31日				
年初及年底流通在外	-	\$ -	2	\$ 10.00
年底可執行	-	-	2	10.00

	108年員工認股權計畫		102年員工認股權計畫	
	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 (元)	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 (元)
110年1月1日至12月31日				
年初流通在外	583	\$ 39.53	2	\$ 10.00
本年度行使	( 583 )	39.53	-	-
年底流通在外	-	-	2	10.00
年底可執行	-	-	2	10.00

本公司於 108 及 102 年度給與之員工認股權分別使用 Monte Carlo Simulation 及 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	108年度給與	102年度給與
給與日股價	44.85 元	11.39 元
行使價格	44.85 元	23.14 元
預期波動率	10.28%	17.04%~30.57%
預期存續期間	10 年	2.1 年~5.1 年
預期股利率	-	-
無風險利率	0.78%~1.11%	0.67%~1.00%

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 0 元及 365 仟元。

## 二五、資本風險管理

本公司依總體經營環境及公司未來發展情形，並考量外部競爭及環境變動等相關因素，由主要管理階層定期檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，以決定本公司適當之資本結構。目的以維持本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，並保障本公司能繼續營運、回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、現金流量資訊

### 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	其他(註)	
租賃負債	\$ 9,219	(\$ 3,738)	\$ -	\$ 79	\$ 5,560

#### 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年12月31日
			新增租賃	其他(註)	
租賃負債	\$ 12,641	(\$ 3,726)	\$ 223	\$ 81	\$ 9,219

註：其他係租賃負債之財務成本。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值等級

111年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
－債券投資	\$ 135,748	\$ -	\$ 129,990	\$ -	\$ 129,990

#### 2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

按攤銷後成本衡量之債券投資之公允價值係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

### (二) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷成本衡量之金融資產 (註1)	\$487,519	\$577,734
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	16,900	98,630

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、持有到期日超過3個月之定期存款、債券投資、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然暴險效果，當發生短期不平衡時，本公司將藉由以即期匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受水準。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

	美 元 之 影 響	影 響
	111年度	110年度
損 益	(\$ 2,945)(i)	(\$ 1,818)(i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項、外幣活（定）期存款及債券投資。

## (2) 利率風險

本公司之銀行存款係為浮動利率，利率波動將會影響未來之現金流量，但不影響公允價值。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$269,403	\$248,866
—金融負債	5,760	9,219
具現金流量利率風險		
—金融資產	149,703	148,650

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 374 仟元及 372 仟元，主因為本公司以浮動利率計息之銀行存款產生之暴險淨部位。

## 2. 信用風險

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

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

當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶及前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 89% 及 99%。

#### 債務工具投資之信用風險管理

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制如下：

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

### 3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠之現金持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
<u>無附息負債</u>			
應付帳款	\$ 14,354	\$ -	\$ -
其他應付款	33,809	-	-
租賃負債	3,738	1,869	-
固定利率工具	200	-	-
	<u>\$ 52,101</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
<u>無附息負債</u>			
應付帳款	\$ 96,617	\$ -	\$ -
其他應付款	55,345	-	-
租賃負債	3,738	5,607	-
	<u>\$ 155,700</u>	<u>\$ 5,607</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 200	\$ -
— 未動用金額	<u>219,800</u>	<u>120,000</u>
	<u>\$220,000</u>	<u>\$120,000</u>

二八、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
陳義文	主要管理階層



(二) 主要管理階層薪酬：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 11,555	\$ 12,590
退職後福利	<u>210</u>	<u>210</u>
	<u>\$ 11,765</u>	<u>\$ 12,800</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動項下）	\$ 1,195	\$ 1,185
債券投資（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動項下）	<u>8,386</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,581</u>	<u>\$ 1,185</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	9,591	30.725		\$ 294,690
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		6	30.725		198

110年12月31日

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元	\$	6,695		27.677		\$	185,301	
<u>外幣負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	元		126		27.677			3,499	

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

		111年度		110年度	
外	幣	匯	率	匯	率
美	元	30.725	<u>\$19,166</u>	27.677	<u>\$ 4,520</u>
			淨兌換利益		淨兌換利益

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 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）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(無)
11. 被投資公司資訊。(無)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表二)

三二、部門資訊

本公司主要從事於網路攝影機產品之生產及銷售業務，111 及 110 年度僅包含單一營業部門，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，均為財務報表之資訊。

(一) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
攝影機產品	\$ 355,115	\$ 1,225,027
其他	<u>9,378</u>	<u>3,893</u>
	<u>\$ 364,493</u>	<u>\$ 1,228,920</u>

(二) 地區別資訊

本公司主要營運地區為台灣(本公司所在地)，無國外營運部門。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入 10% 以上者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶 A	\$ 206,103	\$ 1,066,230
客戶 B	<u>88,858</u>	<u>60,084</u>
	<u>\$ 294,961</u>	<u>\$ 1,126,314</u>

欣普羅光電股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
欣普羅光電股份有限公司	債 券							
	BNP PARIBAS	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	\$ 8,871	-	\$ 8,186	—
	COOPERATIEVE RABOBANK	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	12,184	-	11,585	—
	CREDIT SUISSE GROUP AG	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	17,373	-	15,355	註 2
	GOLDMAN SACHS FIN	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	30,725	-	29,631	—
	BARCLAYS PLC	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	9,125	-	8,771	—
	美國銀行 BAC	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	13,058	-	12,793	—
	高盛 GAS	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	12,758	-	12,486	—
	JPMorgan	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	5,918	-	5,988	—
	麥格里集團 MQGAU	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	5,648	-	5,654	—
	(TLAC) 摩根士丹利 MS	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	12,825	-	12,556	—
	匯豐控股 HSBC	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	7,263	-	6,985	—

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之債券及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：其中美金面額 300 仟元予金融機構作為借款之擔保品。

欣普羅光電股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
廖木	1,760,000	6.80%
陳義文	1,353,005	5.22%

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

註 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 10% 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。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
其他流動資產明細表		附註十三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
使用權資產變動明細表		明細表五
無形資產變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表六
應付帳款明細表		明細表七
其他應付款明細表		附註十六
負債準備明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二二
租賃負債明細表		附註十一
其他流動負債明細表		附註十七
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
製造費用明細表		明細表十
營業費用明細表		明細表十一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十二

欣普羅光電股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	90
活期存款			79,737
外幣活期存款 (註 1)			69,966
定期存款			24,500
外幣定期存款 (註 2)			<u>49,160</u>
			<u>\$223,453</u>

註 1：美金 2,277 仟元 (兌換率為 US\$1：NT\$30.725)。

註 2：美金 1,600 仟元 (兌換率為 US\$1：NT\$30.725)。

欣普羅光電股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

項 目	備 註	金 額
流 動		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	台幣 4,900 仟元，期間：111.09.30~112.03.30，年利率：1.00%	\$ 4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.10.01~112.04.01，年利率：1.00%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.10.06~112.04.06，年利率：1.00%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.10.07~112.04.07，年利率：1.00%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.10.08~112.04.08，年利率：1.00%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.10.11~112.04.11，年利率：1.00%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.09.07~112.09.07，年利率：1.44%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.09.08~112.09.08，年利率：1.20%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.09.12~112.09.12，年利率：1.20%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.09.13~112.09.13，年利率：1.20%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.09.14~112.09.14，年利率：1.20%	4,900
	台幣 4,900 仟元，期間：111.09.15~112.09.15，年利率：1.20%	4,900
非 流 動		
原始到期日超過 1 年之定期存款 (註)	期間：1 年，年利率：1.045%	1,195
債 券		
BNP PARIBAS	面額美元 300 仟元，到期日：122.03.01，年利率 4.375%	8,871
COOPERATIEVE RABOBANK	面額美元 400 仟元，到期日：115.07.21，年利率 3.750%	12,184
CREDIT SUISSE GROUP AG	面額美元 300 仟元，到期日：120.04.01，年利率 4.194%	8,386
	面額美元 300 仟元，到期日：122.08.12，年利率 6.537%	8,987
GOLDMAN SACHS FIN	面額美元 1,000 仟元，到期日：114.08.25，年利率 3.000%	30,725
BARCLAYS PLC	面額美元 300 仟元，到期日：122.08.09，年利率 5.746%	9,125
美國銀行 BAC	面額美元 200 仟元，到期日：118.07.23，年利率 4.271%	5,715
	面額美元 250 仟元，到期日：118.07.23，年利率 4.271%	7,343

(接次頁)



(承前頁)

項	目	備	註	金	額
	高盛 GAS	面額美元 200 仟元，到期日：118.04.23，年利率 3.814%		\$	5,584
		面額美元 250 仟元，到期日：118.04.23，年利率 3.814%			7,174
	JPMorgan	面額美元 200 仟元，到期日：122.09.14，年利率 5.717%			5,918
	麥格里集團 MQGAU	面額美元 200 仟元，到期日：117.11.28，年利率 3.763%			5,648
	(TLAC) 摩根士丹利 MS	面額美元 200 仟元，到期日：118.01.24，年利率 3.772%			5,616
		面額美元 250 仟元，到期日：118.01.24，年利率 3.772%			7,209
	匯豐控股 HSBC	面額美元 250 仟元，到期日：118.06.19，年利率 4.583%			<u>7,263</u>
					<u>\$ 195,743</u>

註：係為海關保稅保證，定存期間到期自動展延續存。

欣普羅光電股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
客 戶 A	\$ 23,336
客 戶 B	31,867
客 戶 C	3,866
其他(註)	<u>7,321</u>
小 計	66,390
減：備抵損失	( <u>31</u> )
淨 額	<u>\$ 66,359</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

欣普羅光電股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	淨 變 現 價 值
原 料	\$ 62,147	\$ 63,890
在 製 品	22,113	58,166
製 成 品	612	930
商 品	<u>202</u>	<u>343</u>
	<u>\$ 85,074</u>	<u>\$123,329</u>

欣普羅光電股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	房 屋 及 建 築
成 本		
	111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	<u>\$ 12,110</u>
累 計 折 舊		
	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,921
	折舊費用	<u>3,676</u>
	111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,597</u>
	111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,513</u>

欣普羅光電股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	年 底 餘 額	借 款 期 限	年 利 率 ( % )	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行短期借款					
花旗銀行	\$ 200	111.12.29~112.01.30	1.43	\$ 100,000	債 券
國泰世華	-	-	-	<u>120,000</u>	定存單、債券
	<u>\$ 200</u>			<u>\$ 220,000</u>	

欣普羅光電股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
廠 商 A	\$ 4,338
廠 商 B	3,602
廠 商 C	2,578
廠 商 D	930
其他（註）	<u>2,906</u>
	<u>\$ 14,354</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

欣普羅光電股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
攝影機產品		\$356,095	
其他		9,378	
減：銷貨退回及折讓		( 980 )	
		<u>\$364,493</u>	

欣普羅光電股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 93,333
加：本期進料	117,909
減：期末原料	( 62,147)
轉列費用	( 44)
本期耗用原料	149,051
製造費用	<u>34,537</u>
製造成本	183,588
加：期初在製品	72,160
減：期末在製品	( 22,113)
轉列費用	( 700)
製成品成本	232,935
加：期初製成品	28,565
減：期末製成品	( 612)
轉列費用	( 20)
製造業銷貨成本	<u>260,868</u>
加：期初商品	149
本期進貨	570
減：期末商品	( 202)
買賣業銷貨成本	<u>517</u>
勞務成本	<u>3,985</u>
銷貨成本	<u>\$265,370</u>



欣普羅光電股份有限公司

製造費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
委外加工費		\$	29,252
其他（註）			<u>5,285</u>
			<u>\$ 34,537</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之 5%。

欣普羅光電股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 8,835	\$ 10,671	\$ 41,471
保 險 費	521	1,465	2,895
折 舊	425	575	2,785
勞務費用	-	2,340	-
其他（註）	<u>1,970</u>	<u>3,674</u>	<u>5,462</u>
	<u>\$ 11,751</u>	<u>\$ 18,725</u>	<u>\$ 52,613</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之 5%。

## 欣普羅光電股份有限公司

## 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 6,719	\$ 59,577	\$ 66,296	\$ 8,496	\$ 82,728	\$ 91,224
退休金	347	2,820	3,167	302	2,403	2,705
伙食費	230	1,214	1,444	232	1,180	1,412
福利金	-	379	379	-	1,840	1,840
員工保險費	610	3,886	4,496	550	3,475	4,025
董事酬金	-	1,400	1,400	-	4,900	4,900
合 計	<u>\$ 7,906</u>	<u>\$ 69,276</u>	<u>\$ 77,182</u>	<u>\$ 9,580</u>	<u>\$ 96,526</u>	<u>\$ 106,106</u>
折舊費用	<u>\$ 1,363</u>	<u>\$ 3,785</u>	<u>\$ 5,148</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 3,958</u>	<u>\$ 5,633</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>

註 1：111 及 110 年度之每月底平均員工人數皆為 54 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 111 年度平均員工福利費用 1,516 仟元（『111 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『111 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
110 年度平均員工福利費用 2,024 仟元（『110 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『110 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (2) 111 年度平均員工薪資費用 1,326 仟元（111 年度薪資費用合計數／『111 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
110 年度平均員工薪資費用 1,824 仟元（110 年度薪資費用合計數／『110 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(27.30)%（『111 年度平均員工薪資費用－110 年度平均員工薪資費用』／110 年度平均員工薪資費用）。
- (4) 本公司已設立審計委員會，獨立董事之報酬已併入董事酬金中揭露。
- (5) 薪資報酬政策
  - A. 本公司董事之酬金政策已明訂於公司章程內，並經股東會同意通過。總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻程度，並參酌同業水準議定之。
  - B. 有關酬金發放與經營績效之相關性，本公司已充分考量營運目標、財務狀況，其專業能力及職責，並綜合分析未來營運風險。除上述外，本公司將於未來成立薪酬委員會隨時視實際經營狀況及相關法令適時的檢討酬金制度，以謀求公司永續經營與風險控管的平衡。

欣普羅光電股份有限公司



董事長：陳義文

