



# 112年度年報

華凌光電股份有限公司

印刊日期：113年5月9日



股票代號6916

## 一、本公司發言人、代理發言人

發言人：黃信福

代理發言人：林俊杰

職稱：財務協理

職稱：董事長特助

電話：(04)2568-9987

電話：(04)2568-9987

電子信箱：finance@winstar.com.tw

電子信箱：finance@winstar.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地與電話

總公司地址：台中市大雅區秀山里科雅路 43 號 2 樓

電話：(04)2568-9987

工廠地址：

大雅廠：台中市大雅區秀山里科雅路 33 號 5 樓

電話：(04)2568-9987

中國常熟廠：中國江蘇省常熟市辛庄鎮台資工業區

電話：+86-512-5248-8236

中國東莞廠：中國廣東省東莞市大嶺山鎮向東工業區

電話：+86-769-8278-8236

緬甸廠：Holding No. 21/1-A, Latpanwin Kwin, Field No. (1172), Latpanwin Village, Bago Township, Myanmar

## 三、辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蔣淑菁會計師、蘇定堅會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 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資訊之方式：無。

## 六、公司網址：<http://www.winstar.com.tw/>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管.....	7
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	44
五、最近兩年度更換會計師資訊.....	45
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	45
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	46
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	47
肆、募資情形.....	48
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證之辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計畫執行情形.....	51
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	66
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料.....	73
四、環保支出資訊.....	73
五、勞資關係.....	73
六、資通安全管理.....	74

七、重要契約.....	74
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>77</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	77
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	84
四、最近年度財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	85
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，對公司財務狀況之影響.....	85
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>86</b>
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	87
六、風險事項之分析評估.....	88
七、其他重要事項.....	91
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>92</b>
一、關係企業相關資料.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	93
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.....	94
四、其他必要補充說明事項.....	94
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，若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.....</b>	<b>94</b>
<b>壹拾、 附錄</b>	
一、合併財務報告暨會計師查核報告	
二、個體財務報告暨會計師查核報告	

# 壹、致股東報告書

## 一、前言

尊敬的華凌光電股東您好，

感謝各位股東對華凌過去一年的支持與信任。自民國 112 年 12 月成功上市以來，華凌邁向新的里程碑。然而，在過去的一年中，全球經濟受到高通膨、升息、各國貨幣政策收緊以及地緣政治緊張局勢等，再加上疫情期間客戶訂單爆增，疫情之後經濟復甦不如預期，全球終端產品需求疲弱，客戶端庫存去化不如預期。在這樣的全球總體經濟疲軟環境下，本公司持續調整經營策略以因應市場變化，但受到市場需求趨於謹慎保守的影響，我們民國 112 年的營收金額為台幣 22.29 億元，相較於 111 年下降了 25.67%。

展望未來，本公司將秉持穩健腳步，關注國際情勢變化，迅速因應市場變化調整經營策略。我們將持續優化產品組合，並致力於研發新技術以增強產品競爭力，同時提供客戶高附加價值的服務，以滿足市場多元化及新興產業的需求。同時，我們將持續加強人力資本，引進更多國際級專業人才，強化全球業務佈局並提高品牌知名度，以增加本公司營收績效。

再次感謝所有股東們的支持和信任。未來，本公司將努力不懈為股東、客戶及所有利害關係人創造穩健獲利的營運體質。以下是本公司民國 112 年的營運報告。

## 二、營業報告

### (一) 民國一一二年度營運成果

#### 1. 營業計畫實施成果

本公司民國 112 年度營業收入為 2,229,230 仟元，較民國 111 年度營業收入減少 770,032 仟元，降低 25.67%；盈餘方面民國 112 年度稅後淨利為 81,031 仟元，每股稅後盈餘為 1.33 元，亦較民國 111 年度稅後淨利為 289,856 仟元及每股稅後盈餘 5.02 元減少。

#### 2. 預算執行情形

本公司民國 112 年未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

#### 3. 財務收支及獲利能力分析

項目		112 年度	111 年度
財務結構	負債佔總資產比率(%)	49.28	59.49
償債能力	流動比率(%)	164.88	128.71
	速動比率(%)	124.53	77.48
獲利能力	資產報酬率(%)	3.93	13.60
	股東權益報酬率(%)	7.64	36.46
	每股盈餘(元)	1.33	5.02

#### 4. 研究發展狀況

為了進一步提升公司產品的競爭力，確保公司的永續發展，我們不僅致力於現有產品的研發創新與製造優化，還不斷投入研究創新領域。每年，我們將持續撥出營收 3~5%作為研發預算，我們持續以技術創新拉動公司成長。華凌致力於成為全球客戶顯示解決方案的最佳合作夥伴，持續為客戶提供領先市場的創新產品。本公司重視 ESG 發展趨勢，致力於加強環保省電顯示器產品研發，以開發更多綠色產品。我們堅信這不僅可以減少資源浪費，也能為客戶提供更環保、節能的選擇，符合我們對永續發展的承諾，為社會環境作出積極貢獻。

#### (二) 民國一一三年度營運計畫概要

##### 1. 經營方針及重要政策

- (1) 掌握市場資訊，研發新技術及新產品持續滿足市場需求。
- (2) 提供客戶 Solution 解決方案及系統整合服務，創造更高附加價值。
- (3) 導入自動化生產及優化產品線製程，以提升生產及營運效率。
- (4) 落實 ISO 品質管理精神，持續提升員工技能及產品品質。
- (5) 持續提升客戶服務，滿足客戶需求並提升滿意度。
- (6) 引進並培育專業人才，持續提升公司競爭力與營運績效。
- (7) 強化電子商務型及數位化應用，持續朝創新數位發展。
- (8) 積極評估與外部資源合作經營或轉投資模式，以提升競爭力。
- (9) 規劃全面溫室氣體盤查，並採各項減碳等措施，朝全球 2050 年淨零排放的目標邁進。
- (10) 落實企業社會責任，提升員工福利及持續關懷社會及環境等行動。

##### 2. 重要之產銷政策

- (1) 優化產品組合並強化客製化服務能力，滿足客戶多元的產品需求。
- (2) 提供系統整合解決方案，結合硬體、軟體及韌體，提供客戶高附加價值服務。
- (3) 優化生產製程提升效率，並擴增設 OLED 產線，滿足未來的產能需求。
- (4) 設立歐洲子公司，提供客戶在地即時服務並開發新客戶。
- (5) 持續開發及優化觸控模組滿足市場對觸控產品需求增加。
- (6) 積極爭取與國際大廠合作機會並鞏固既有客戶之合作關係。

最後，再次感謝各位股東的支持與信任，本公司將朝向顯示器解決方案定位努力提供全球客戶卓越品質的產品和高附加價值的服務，積極開拓新市場和拓展業務，朝永續經營目標邁進，以審慎穩健的經營態度為所有利害關係人及本公司創造出更大價值。

敬祝各位

健康平安，事業如意

董事長：



總經理：



會計主管：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 06 月 16 日

二、公司沿革

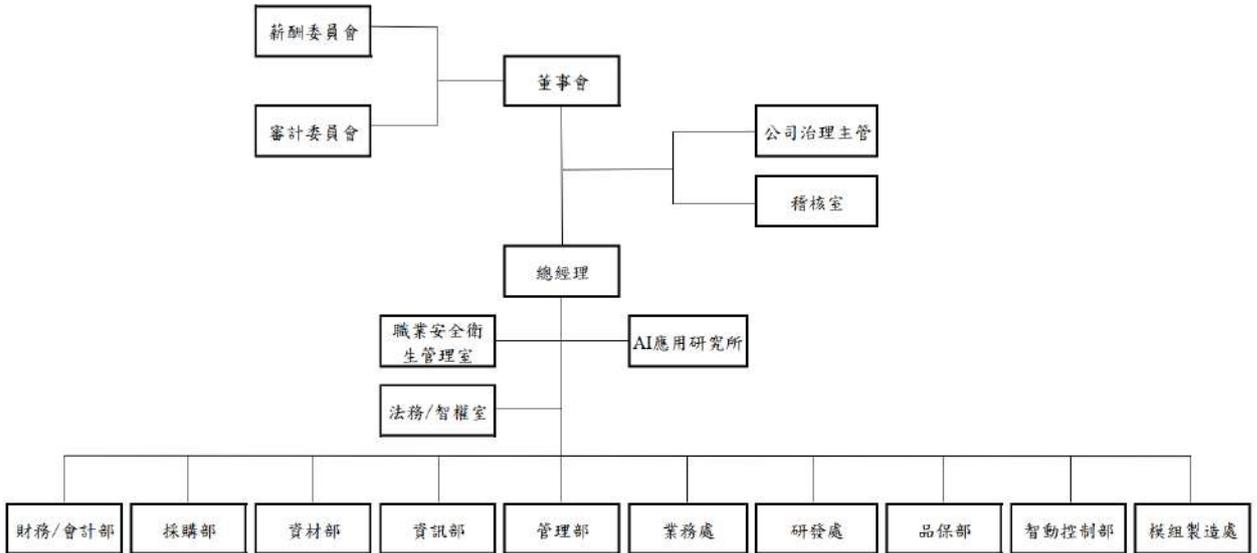
年 度	重要記事
民國 87 年 06 月	公司設立經濟部核准登記，正式生產液晶顯示器模組
民國 88 年 10 月	現金增資 3,500 仟元，實收資本額增加為 13,500 仟元
民國 90 年 02 月	完成 ISO9001 認證，取得正式證書
民國 90 年 06 月	設立大陸江蘇常熟生產工廠
民國 90 年 11 月	現金增資 26,500 仟元，實收資本額增加為 40,000 仟元
民國 92 年 12 月	現金增資 20,000 仟元，實收資本額增加為 60,000 仟元
民國 93 年 08 月	現金增資 60,000 仟元，實收資本額增加為 120,000 仟元
民國 94 年 11 月	盈餘轉增資 15,740 仟元，實收資本額增加為 135,740 仟元
民國 95 年 07 月	盈餘轉增資 27,191 仟元，實收資本額增加為 162,931 仟元
民國 95 年 12 月	現金增資 75,000 仟元，實收資本額增加為 237,931 仟元
民國 96 年 08 月	盈餘轉增資 13,000 仟元，實收資本額增加為 250,931 仟元
民國 96 年 10 月	榮獲第十六屆國家磐石獎
民國 97 年 08 月	盈餘轉增資 21,000 仟元，實收資本額增加為 271,931 仟元
民國 97 年 10 月	OLED 面板廠子公司曜凌光電(股)公司正式核准進駐中部科學園區，開始架設產線
民國 98 年 01 月	OLED 面板正式投產
民國 99 年 05 月	設立大陸廣東東莞生產工廠
民國 99 年 09 月	盈餘轉增資 46,164 仟元，實收資本額增加為 318,095 仟元
民國 99 年 11 月	大陸江蘇常熟生產工廠完成 ISO14001 認證，取得正式證書
民國 100 年 03 月	OLED 產品榮獲 2011 台灣精品獎『有機發光顯示器』
民國 100 年 05 月	全球首款 COB(Chip-on-Board)字元型 OLED 取得美國發明專利證書
民國 101 年 03 月	全球首款 COB(Chip-on-Board)字元型 OLED 取得台灣發明專利證書
民國 101 年 06 月	榮獲第十五屆傑出光電獎
民國 102 年 04 月	榮獲 2013 台灣精品獎『ICON 型 OLED 顯示器模組』
民國 102 年 08 月	OLED 技術 (PMOLED display with uniform brightness controller and driving method) 取得美國發明專利證書
民國 102 年 12 月	廖育斌董事長榮獲第 36 屆創業楷模獎 蔡耀文副董事長榮獲第 36 屆創業相扶獎
民國 103 年 04 月	榮獲 2014 台灣精品獎『字元型 OLED 顯示器模組』
民國 104 年 06 月	設立緬甸生產工廠，響應政府南向政策，分散生產據點風險
民國 104 年 11 月	子公司曜凌光電(股)公司於中部科學園區設立 OLED 第二條產線，擴大 OLED 產能
民國 105 年 08 月	現金增資 81,905 仟元，實收資本額增加為 400,000 仟元

年 度	重要記事
民國 105 年 09 月	OLED 技術『具有均衡顯示亮度功能之被動矩陣有機發光二極體顯示器及驅動方法』取得台灣發明專利證書
民國 105 年 11 月	榮獲台中市第三屆傑出產業創新獎
民國 106 年 02 月	榮獲 2017 台灣精品獎『I 超薄長效型 OLED 顯示器模組』
民國 106 年 04 月	榮獲經濟部第五屆國家產業創新獎
民國 106 年 12 月	榮獲 2018 台灣精品獎『圓型 OLED 顯示器模組』
民國 107 年 11 月	本公司獲准正式進駐中部科學園區
民國 107 年 11 月	榮獲 2019 台灣精品獎『超薄微小型 OLED 顯示器』
民國 108 年 11 月	設立美國子公司(加州)，主力推廣產品負責北美市場銷售
民國 109 年 09 月	榮獲『中科職場工作平權事業單位』優等獎
民國 109 年 11 月	榮獲 2021 台灣精品獎『窄邊框超薄 OLED 顯示器』
民國 110 年 04 月	設立台北辦事處
民國 110 年 11 月	榮獲 2022 台灣精品獎『耐候型 OLED 顯示器』
民國 110 年 12 月	系統整合產品技術『顯示裝置的資料傳輸方法』取得台灣發明專利證書
民國 110 年 12 月	現金增資 100,000 仟元，實收資本額增加為 500,000 仟元
民國 111 年 08 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。
民國 111 年 09 月	現金增資 25,000 仟元，實收資本額增加為 525,000 仟元
民國 111 年 10 月	登錄興櫃
民國 111 年 11 月	榮獲 111 年『中科職場工作平權事業單位』優等獎
民國 111 年 12 月	廖育斌董事長獲頒「第 40 屆國家傑出經理獎」
民國 112 年 12 月	於臺灣證券交易所掛牌上市
民國 113 年 01 月	榮獲第 20 屆台灣金根獎
民國 113 年 04 月	榮獲 Smart Display Application Awards 2024 智慧顯示應用大賞

# 參、 公司治理報告

## 一、 組織系統

### (一) 組織結構



### (二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 年度稽核計劃之執行及上級交辦之專案作業。</li> <li>● 稽核報告之撰寫及追蹤改善作業。</li> <li>● 查核及評估內部控制制度實施情形。</li> </ul>
AI 應用研究所	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 各部門大數據相關分析報告作業</li> <li>● AI 應用領域開發與導入</li> <li>● 集團數據模型資訊系統開發</li> </ul>
法務/智權室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 一般性法務工作之規劃及運作</li> <li>● 合約及相關法律爭議、訴訟案件諮詢</li> <li>● 內部專利審核，專利侵權鑑定與迴避</li> </ul>
職業安全衛生管理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 擬訂、規劃及推動職業安全衛生管理事項</li> <li>● 環安相關事務辦理及管理</li> <li>● 消防相關業務職掌</li> </ul>
業務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 開拓全球市場，達成公司設定之營業目標。</li> <li>● 新市場、新客戶開發與直接客戶經營與代理商之管理。</li> <li>● 市場情報之蒐集與競爭力分析報告</li> </ul>

部門	主要職掌
研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 新產品及新技術之研發</li> <li>● 新樣品設計開發與專案規劃管理</li> </ul>
管理部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 負責公司人力資源政策、辦法與作業流程研擬及管理</li> <li>● 負責規劃執行管理總務、固定資產之作業等業務</li> <li>● 勞資相關問題處理</li> </ul>
財務/會計部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 掌理公司財務、會計、稅務、成本作業之審核與監督。</li> <li>● 長短期資金之運用調度與收付款出納事項之辦理。</li> <li>● 股務相關作業辦理。</li> </ul>
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 維持及修復公司內部所使用之資訊設備、系統、作業正常運作</li> <li>● 將各部門組織之資訊需求，評估、開發、測試相關可行性方案</li> <li>● 電腦軟、硬體之採購與維護</li> </ul>
採購部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 依採購管理程序，進行採購作業。</li> <li>● 瞭解供應商產能、品質水準，協助相關單位進行供應商之選擇評估，並建立廠商評估資料</li> <li>● 開發新供應商、物料詢價，以瞭解市場行情，降低採購成本。</li> </ul>
資材部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 負責貨物進出口申報、出退貨安排</li> <li>● 負責出貨排程、庫存進領料管理、庫存檢討分析、包裝</li> </ul>
品保部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● ISO 品質管理系統運作之規劃、監督、稽核、要求與維持及文件管制中心管理</li> <li>● 進料檢驗、製程中之管制、儀器校驗、OQC 出貨檢驗</li> <li>● RMA 產品維修服務、品質問題分析及解決。</li> </ul>
智動控制部	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 自動化機械開發。</li> <li>● 系統整合、設備改善</li> </ul>
模組製造處	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 蒸鍍中片產出後，由檢測站執行 PMT 電性功能檢查作業。</li> <li>● 不良品修復作業、CIE 首中檢品質確認，確保 BCB 出貨品質。</li> <li>● COG/COB 生產。</li> </ul>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

### (一) 董事資料

113年3月31日；單位：股；%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			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	廖育斌	男 51-60	中華民國	87.6.8	111.9.29	3年	5,254,754	10.51%	6,005,672	8.90%	3,658,422	5.42%	23,746,680	35.18%	逢甲大學商學博士學位 學程 久正光電工程師	註1	-	-	-	-
董事	華舜投資(股)公司	-	中華民國	111.9.29	111.9.29	3年	7,461,921	14.92%	8,527,909	12.63%	-	-	-	-	國立中興大學EMBA 碩士 久正光電 研發工程師	-	-	-	-	
	蔡耀文	男 51-60	中華民國				2,458,017	4.68%	2,862,876	4.24%	639,481	0.95%	4,949,392	7.33%	註2	-	-	-	-	
董事	英冠投資(股)公司	-	中華民國	111.9.29	111.9.29	3年	9,307,186	18.61%	10,636,783	15.76%	-	-	-	-	淡江大學英文系 曜凌光電(股)公司 特助	-	-	-	-	
	宋思群	女 41-50	中華民國				2,516,570	3.73%	2,729,394	4.04%	6,934,700	10.27%	-	-	註3	-	-	-	-	
獨立 董事	江向才	男 51-60	中華民國	111.9.29	111.9.29	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國諾瓦東南大學會計暨資訊管理博士 逢甲大學商學院院長 逢甲大學會計系專任 教師 逢甲大學會計室主任 逢甲大學財務長 逢甲大學人資長	註4	-	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			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	
獨立 董事	洪三山	男 61-70	中華 民國	111.9.29	111.9.29	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣科技大學電機工程系工學博士 逢甲大學自動控制工程學系專任教授 逢甲大學資訊電機學院院長	註5	—	—	—	—
獨立 董事	邱名仕	男 41-50	中華 民國	111.9.29	111.9.29	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	英國利茲大學建築結構學博士 豐境建設有限公司總經理 南悅建設有限公司總經理 豐潤營造股份有限公司負責人	註6	—	—	—	—
獨立 董事	張延任	男 51-60	中華 民國	111.9.29	111.9.29	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學資工所博士 國立中興大學資工系教授	註7	—	—	—	—

註1：曜凌光電股份有限公司董事長、華凌光電(常熟)有限公司董事長、東莞瀚凌電子有限公司董事長。

註2：華凌光電股份有限公司副總經理、KENSTAR DISPLAY CO., LTD.總經理

註3：曜凌光電股份有限公司特別助理

註4：逢甲大學商學院院長

註5：逢甲大學自動控制工程學系專任教授

註6：豐潤營造股份有限公司董事長

註7：國立中興大學資訊工程學系專任教授

註8：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，本公司已於111年9月29日股東臨時會全面改選董事會，其中包含4席獨立董事，並設置審計委員會取代監察人，已符合公司治理精神。

(二) 董事屬法人股東者之主要股東：

113 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英冠投資股份有限公司	宋思群(37.50%)、廖育斌(62.50%)
華舜投資股份有限公司	英冠投資(85.00%)、宋思群(2.50%)、廖育斌(5.00%)、 廖英舜(2.50%)、廖冠銓(2.50%)、廖彥樺(2.50%)

(三) 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

113 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英冠投資股份有限公司	宋思群(37.50%)、廖育斌(62.50%)

(四) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113 年 3 月 31 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
廖育斌		學歷： 逢甲大學商學博士學位學程 經歷： 久正光電工程師 本公司董事長暨總經理 曜凌光電股份有限公司董事長暨總經理 華凌光電(常熟)有限公司董事長暨總經理 東莞瀚凌電子有限公司執行董事暨總經理 Kenstar Display Co.,Ltd 董事長 Winbest Technology LLC.代表人 Wincaelum Global(Samoa) Corp.代表人 FairLink Group Ltd.代表人 未有公司法第 30 條各款情事	除董事長廖育斌與法人董事代表人宋思群為配偶關係外，其餘董事彼此間並未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故本公司之董事間，未有超過半數之席次具有配偶或二親等以內之親屬關係，並無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事	無
蔡耀文		學歷： 國立中興大學 EMBA 碩士 經歷： 久正光電研發工程師 本公司副總經理 華凌光電(常熟)有限公司董事 東莞瀚凌電子有限公司監事 Kenstar Display Co.,Ltd 總經理 未有公司法第 30 條各款情事		無

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
宋思群	學歷： 淡江大學英文系 經歷： 本公司監察人 曜凌光電股份有限公司特助 曜凌光電股份有限公司董事 華凌光電(常熟)有限公司監事 未有公司法第 30 條各款情事		無
江向才	學歷： 美國諾瓦東南大學會計暨資訊管理博士 經歷： 逢甲大學商學院院長 逢甲大學會計系專任教師 逢甲大學會計室主任 逢甲大學財務長 逢甲大學人資長 未有公司法第 30 條各款情事	本公司四位獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。	無
洪三山	學歷： 國立台灣科技大學電機工程系工學博士 經歷： 逢甲大學自動控制工程學系專任教授 逢甲大學資訊電機學院院長 未有公司法第 30 條各款情事		無
邱名仕	學歷： 英國利茲大學建築結構學博士 經歷： 豐境建設有限公司總經理 南悅建設有限公司總經理 豐潤營造股份有限公司負責人 未有公司法第 30 條各款情事		無
張延任	學歷： 國立台灣大學資工所博士 經歷： 國立中興大學資工系教授 未有公司法第 30 條各款情事		無

- 註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。
- 註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包含但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人、是否持有本公司股份數、是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人及最近二年是否提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬金額。

(五) 董事會多元化及獨立性

1. 董事會多元化：本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司董事會整體應具備之能力如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本組成								具備之能力					
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資		營運判斷	會計及財務分析	經營管理	產業知識	國際市場觀	領導決策能力
				41~50	51~60	61~70	3年以下	超過3年						
廖育斌	中華民國	男	√		√				√		√	√	√	√
蔡耀文	中華民國	男	√		√				√		√	√		√
宋思群	中華民國	女		√					√		√			√
江向才	中華民國	男			√		√		√	√	√			√
洪三山	中華民國	男				√	√		√		√	√		√
邱名仕	中華民國	男		√			√		√		√		√	√
張延任	中華民國	男			√		√		√		√	√		√

綜觀本公司第 11 屆董事會總計 7 席董事會成員，含 4 席獨立董事成員，整體而言已具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、產業知識國際市場觀、領導及決策能力，具備產業經驗及專業知識。本公司 7 席董事皆為本國籍；另就董事成員年齡分布區間觀之，2 席董事年齡介於 41-50 歲間，4 席董事年齡介於 51-60 歲間，1 席董事年齡介於 61-70 歲間。本公司董事具有多元化面向、互補及落實情形，未來仍視董事會運作、營運型態及發展需求調整多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須知識、技能及素養。

2. 董事會獨立性：本公司董事共計七席，含獨立董事共計四席，除廖育斌董事長及宋思群董事為配偶之關係外，全體董事彼此間並未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故本公司之董事間，並無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月31日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	廖育斌	男	109/07/24	6,005,672	8.90%	3,658,422	5.42%	23,746,680	35.18%	逢甲大學商學博士學位學程 久正光電工程師	曜凌光電股份有限公司董事長 華凌光電(常熟)有限公司董事長 東莞瀚凌電子有限公司董事長	-	-	-	註1
副總經理	中華民國	蔡耀文	男	111/07/21	2,862,876	4.24%	639,481	0.95%	4,949,392	7.33%	國立中興大學 EMBA 碩士 久正光電研發工程師	KENSTAR DISPLAY CO., LTD.總經理	-	-	-	-
財務副總	中華民國	張文欽	男	109/07/27	474,183	0.70%	-	-	-	-	逢甲大學商業管理學系碩士 三洋電子主任	曜凌光電股份有限公司監察人	-	-	-	-
業務副總	中華民國	林建智	男	101/03/05	2,188,000	3.24%	-	-	-	-	國立勤益科技大學電機/子工程學系專科 勝華電子工程師	曜凌光電股份有限公司董事	-	-	-	-
董事長特助	中華民國	林俊杰	男	110/06/01	214,301	0.32%	-	-	-	-	國立交通大學材料所碩士 深圳柔宇顯示技術有限公司主任	-	-	-	-	-
研發處協理	中華民國	梁榮智	男	109/10/01	65,678	0.10%	-	-	-	-	建國科技大學電機/子工程學系 華凌光電經理	-	-	-	-	-
研發處協理	中華民國	賴國堅	男	109/10/01	89,741	0.13%	-	-	-	-	國立聯合大學電機/子工程學系 華凌光電經理	-	-	-	-	-
研發處協理	中華民國	徐健洲	男	108/05/06	27,067	0.04%	-	-	-	-	國立中興大學 資訊科學與工程學系 碩士 中強光電 資深經理	-	-	-	-	-
研發處協理	中華民國	王星發	男	112/07/24	60,073	0.09%	-	-	-	-	國立中興大學 電機工程學系 碩士 晨豐光電 處長	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
業務處協理	中華民國	王慧足	女	109/10/01	70,361	0.10%	—	—	—	—	實踐大學 國際貿易學系 華凌光電 經理	—	—	—	—	—
資訊部協理	中華民國	高子惠	女	109/10/01	60,969	0.09%	—	—	—	—	國立彰化師範大學企業管理學系碩士 華凌光電 協理	—	—	—	—	—
財務部協理	中華民國	黃信福	男	109/01/15	37,729	0.06	—	—	—	—	國立中興大學會計學系 鼎信聯合會計師事務所主任	—	—	—	—	—
品保部經理	中華民國	何敏彰	男	101/07/06	104,634	0.16%	—	—	—	—	國立勤益科技大學電機/子工程學系專科 勁佳光電主任	—	—	—	—	—

註 1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，本公司已於 111 年 9 月 29 日股東臨時會全面改選董事會，其中包含 4 席獨立董事，並設置審計委員會取代監察人，已符合公司治理精神。

(七) 最近年度(112)支付董事及監察人之酬金：

1. 一般董事及獨立董事之酬金

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(%) (註1)		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)		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	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									
董事長	廖育斌																									
董事	英冠投資(股)公司代表人：宋思群	—	—	—	—	5,000	5,000	66	66	5,066; 6.27%	5,066; 6.27%	15,952	15,952	388	388	654	—	654	—	16,994; 21.03%	16,994; 21.03%	—				
董事	華舜投資(股)公司代表人：蔡耀文																									
獨立董事	江向才																									
獨立董事	邱名仕	1,440	1,440	—	—	—	—	88	88	1,528; 0.13%	1,528; 0.13%	—	—	—	—	—	—	—	—	1,528; 0.13%	1,528; 0.13%	—				
獨立董事	洪三山																									
獨立董事	張延任																									

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事係依「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」之規定，參考同業水準並考量獨立董事投入之時間、擔負之職責等因素後提出定額報酬建議，經董事會通過議定之。獨立董事不參與年度所提撥之董事酬勞。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：本年報印刷前，本公司112年度員工酬勞尚未作業，為預估數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司(H)	本公司	財務報告內 所有公司(I)
低於 1,000,000 元	江向才、邱名仕、 洪三山、張延任	江向才、邱名仕、 洪三山、張延任	江向才、邱名仕、 洪三山、張延任	江向才、邱名仕、 洪三山、張延任
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	英冠投資(股)公司 (代表人:宋思群)、 華舜投資(股)公司 (代表人:蔡耀文)	英冠投資(股)公司 (代表人:宋思群)、 華舜投資(股)公司 (代表人:蔡耀文)	英冠投資(股)公司 (代表人:宋思群)	英冠投資(股)公司 (代表人:宋思群)
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	華舜投資(股)公司 (代表人:蔡耀文)	華舜投資(股)公司 (代表人:蔡耀文)
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	廖育斌	廖育斌	廖育斌	廖育斌
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總 計	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	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	廖育斌	12,595	12,595	527	527	5,312	5,312	709	—	709	—	19,143; 23.69%	19,143; 23.69%	—
副總經理	蔡耀文													
業務副總	林建智													
財務副總	張文欽													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	蔡耀文、林建智	蔡耀文、林建智
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張文欽	張文欽
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	廖育斌	廖育斌
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	4 人	4 人

## (八) 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	廖育斌	—	1,139	1,139	1.41%
	副總經理	蔡耀文				
	業務副總	林建智				
	財務副總	張文欽				
	董事長特助	林俊杰				
	研發處協理	梁榮智				
	研發處協理	賴國堅				
	研發處協理	徐健洲				
	研發處協理	王星發				
	業務處協理	王慧足				
	資訊部協理	高子惠				
	財務部協理	黃信福				
	品保部經理	何敏彰				

註：本年報印刷前，本公司112年度員工酬勞尚未作業，為暫估數字。

- 分別比較說明本公司及合併報告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)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：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度		112 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	7,500	7,500	5,000	5,000
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	2.59	2.59	6.19	6.19
監察人酬金總額	—	—	—	—
監察人酬金總額占稅後純益比例(%)	—	—	—	—
總經理及副總經理酬金總額	27,690	27,690	19,143	19,143
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	9.55	9.55	23.69	23.69

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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)董事及監察人

本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定，依當年度獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不高於5%為董事酬勞，獨立董事則不參與董事酬勞分派。

(2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會並經董事會決議通過後發放。

綜上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，除基本薪酬外，其他獎勵部份，則與經營績效呈正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額。

### 三、 公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

1. 本公司董事會 112 年度共開會 11 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	廖育斌	11	-	100%	
法人董事	華舜投資股份有限公司 代表人：蔡耀文	11	-	100%	
法人董事	英冠投資股份有限公司 代表人：林建智	4	-	100%	112/05/01 改派 代表人
法人董事	英冠投資股份有限公司 代表人：宋思群	7	-	100%	112/05/01 改派 代表人
獨立董事	江向才	9	2	82%	
獨立董事	邱名仕	8	2	73%	
獨立董事	洪三山	11	-	100%	
獨立董事	張延任	11	-	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：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項。

(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：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊及董事會評鑑執行情形：

本公司 111 年度進行董事會評鑑相關事宜並於 112 年 3 月 9 日董事會報告揭露。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會以輔助董事會執行其職責。前述功能性委員會皆由四位獨立董事組成，並得視需要委託外部專家出具意見。

(二)本公司董事會確實遵循「董事會議事規則」及相關法令規範運作，財務及稽核主管亦列席董事會並出具相關報告供董事參考。

(三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，董事會每年定期進行內部自我評鑑，以強化董事會職能及公司治理。

(四)本公司於 111 年 9 月 29 日股東臨時會完成第十一屆董事全面改選，選任董事 7 人，含獨立董事 4 人，以期強化董事會職能及公司治理。本公司每年定期安排董事進修課程，加強對公司治理相關主題的法律知識。

## 2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日止	整體董事會。 個別董事成員。 功能性委員會。	1. 董事會內部自評。 2. 董事成員考核自評。 3. 每三年委託外部專業機構、專家評估。	董事會績效評估：至少包括對公司營運參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

### (二) 審計委員會運作情形資訊

112年度審計委員會開會10次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	江向才	8	2	80%	
獨立董事	邱名仕	8	1	80%	
獨立董事	洪三山	10	-	100%	
獨立董事	張延任	10	-	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會職責及112年度工作重點主要在於審議公司下列事項：

- (一) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告
- (二) 訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。
- (三) 取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (四) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (五) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (六) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、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。
- (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。

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第14條之5所列事項	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
第一屆第3次 112.01.17	1.本公司擬向關係人取得使用權資產案。 審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：無	√	無
第一屆第4次 112.03.09	1.民國111年度內部控制制度聲明書 2.擬修訂本公司「永續發展實務守則」案。 3.擬修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」並更名為「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。 4.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。 5.擬增訂本公司之子公司「取得或處分資產處理程序」案。 6.擬增訂本公司之子公司「會計制度」案。 7.擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。 8.本公司及子公司訂定整體背書保證總額度為本公司淨值100%，其必要性及合理性。 9.擬訂定本公司之子公司WINSTAR DISPLAY之管理辦法案。 10.本公司具備自行編製財務報告能力案。 審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：無	√ √ √ √ √ √ √ √ √ √	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無
第一屆第5次 112.04.11	1.簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 2.更正本公司民國110年及109年度財務報告案。 3.民國111年度營業報告書及財務報表案。 4.民國111年度盈餘分配案。 5.盈餘轉增資發行新股案。 6.擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 7.擬修訂本公司「對子公司監督與管理辦法」案。 8.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：無	√ √ √ √ √ √ √ √	無 無 無 無 無 無 無 無

第一屆 第 6 次 112.04.18	1.擬修訂本公司「公司章程」案	√	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：無		
第一屆 第 7 次 112.05.30	1.民國 112 年度第 1 季合併財務報表案。	√	無
	2.擬通過本公司民國 111 年 4 月 1 日至民國 112 年 3 月 31 日之內部控制制度聲明書案。	√	無
	3.擬通過公司治理評鑑自行評估報告案。	√	無
	4.擬變更公司治理主管案。	√	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：無		
第一屆 第 8 次 112.07.19	1.擬通過民國 112 年第 3 季及第 4 季財務預測案。	√	無
	2.擬修訂本公司「對子公司監督與管理辦法」案。	√	無
	3.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。	√	無
	4.擬修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。	√	無
	5.擬修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。	√	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：無		
第一屆 第 9 次 112.08.11	1.民國 112 年第 2 季合併財務報表案。	√	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：無		
第一屆 第 10 次 112.09.28	1.本公司擬辦理上市前現金增資發行新股案。	√	無
	2.本公司初次上市現金增資發行新股之員工分配數量相關事宜案。	√	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：無		
第一屆 第 11 次 112.11.07	1.民國 112 年第 3 季合併財務報表案。	√	無
	2.本公司之子公司華凌光電常熟有限公司擬訂定「資金貸與他人作業程序」案	√	無
	3.子公司華凌光電常熟有限公司擬資金貸與子公司東莞瀚凌電子有限公司案。	√	無
	4.擬通過本公司為子公司融資需求提供背書保證案。	√	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：無		

第一屆 第12次 112.12.26	1. 113年內部稽核計畫案。	✓	無
	2. 113年度營運計畫及預算案。	✓	無
	3. 子公司東莞瀚凌電子有限公司擬向子公司華凌光電(常熟)有限公司承租廠房案。	✓	無
	4. 子公司華凌光電(常熟)有限公司承租新廠房案。	✓	無
	5. 子公司華凌光電(常熟)有限公司新廠房裝修案。	✓	無
	6. 擬通過本公司為子公司融資需求提供背書保證案。	✓	無
	審計委員會決議結果：全體出席委員，無異議照案通過。		
公司對審計委員會意見之處理：無			

三、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，故不適用。

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

本公司簽證會計師及內部稽核人員透過審計委員會向獨立董事彙報公司年度及半年度財務報告之查核(核閱)結果與內部控制制度運作之情形等，會議中獨立董事得與會計師及內部稽核人員做當面充分之溝通，藉此掌握公司經營概況，以為適當之督導。除每季召開之審計委員會議外，獨立董事平日亦透過電子通訊方式與會計師及稽核人員保持聯繫、互動。112年間獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下表所示。

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

日期	溝通重點	建議事項
112.03.09	1. 內部稽核業務執行彙總報告。	無
112.04.11	1. 內部稽核業務執行彙總報告。	無
112.05.30	1. 內部稽核業務執行彙總報告。	無
112.08.11	1. 內部稽核業務執行彙總報告。	無
112.11.07	1. 內部稽核業務執行彙總報告。	無
112.12.26	1. 內部稽核業務執行彙總報告。	無

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	溝通重點	建議事項
112.04.11	1. 簽證會計師之獨立性及適任性評估。	無

(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		本公司已參酌上市上櫃公司治理實務守則及考量公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」，且依循相關法規確實執行與辦理各項資訊揭露，以維護投資大眾、利害關係人及員工之權益。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司依「公司治理實務守則」設有發言人及代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司主要股東大都為經營團隊及長期持股之股東，對於主要股東及董事持股情形均隨時注意掌握，並定期申報董事、經理人及持股10%以上股東之股權異動情形。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司與關係企業均個別獨立運作，並已於內部控制制度及「對子公司監督與管理辦法」及「關係人交易管理辦法」中建立相關控管。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關規範並已揭露於公司網站。本公司董事則不定期參加外部機構舉辦之公司治理及內部人規範等課程，獲取相關知識。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<p>本公司已訂定「公司治理實務守則」規範董事會結構應考量多元性，相關規範並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。本公司章程第16條之1規定，董事全面採用候選人提名制，評估各候選人之學經歷資格，並遵守「公司治理實務守則」，以確保董事之多元性。依據本公司「公司治理實務守則」第20條第3項，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能、素養及董事會的多元化代表性，並適度顧及董事會成員多元化的裨益。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>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.產業知識。 5.國際市場觀。6.領導決策能力。</p> <p>本公司董事會成員之組成實際具備不同專業背景、性別及工作領域，係多元性且符合公司發展需求，各董事均具備完整豐富之學經歷，驅使本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能，各董事之學經歷請參考年報第9頁至第10頁。</p> <p>個別董事之多元化情形，請參閱年報第11頁。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
<p>(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？</p>	V		<p>本公司目前已設置薪酬委員會及審計委員會，皆由全體獨立董事組成。其他各類功能性委員會正持續評估中。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>本公司已訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，並經 111 年 12 月 20 日董事會通過後實行。辦法規定於每年年度結束後次一年度第一季結束前完成績效評估，由董事會及功能性委員會成員分別填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事成員考核自評問卷」及「功能性委員會績效考核自評問卷」進行內部績效評估；另於辦法第二條中明定至少每三年執行一次外部績效評估。評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。本公司董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：</p> <p>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。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <p>1.公司目標與任務之掌握。2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。6.內部控制。</p> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：</p> <p>1.對公司營運之參與程度。2.功能性委員會職責認知。 3.提升功能性委員會決策品質。4.功能性委員會組成及成員選任。5.內部控制。</p> <p>董事及功能性委員會完成問卷後，由董事會議事執行單位統一收齊並統計得分情形。112 年度內部評鑑已辦理完成，整體董事會、個別董事會成員及功能性委員會之得分皆 90 分以上，績效經評估為良好，無待改善事項。評估結果已於 113 年 3 月 12 日董事會進行報告。</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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>本公司取具會計師事務所出具之聲明書並於董事會每年依中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範第十號公報：正直、公正客觀及獨立性」制定審酌會計師獨立性之評估項目，評估項目包括：</p> <p>(a) 審計小組成員及其配偶受扶養親屬未持有本公司直接或間接重大財務利益。</p> <p>(b) 審計小組成員及其配偶受扶養親屬未本公司或其董事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。</p> <p>(c) 在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。</p> <p>(d) 審計小組成員與本公司之董事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</p> <p>(e) 審計小組成員未收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物(其價值未超過一般社交禮儀標準)。</p> <p>(f) 審計小組成員已執行必要之獨立性 / 利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。經本公司 113 年 3 月 12 日董事會確認，會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭背景成員亦不違反獨立性要求，符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p> <p>本公司 113 年 3 月 12 日董事會已依金管會發布我國審計品質指標(AQI)之五大構面內 13 項指標及事務所提供之 AQI 報告，進行委任會計師事務所及查核團隊之專業性、獨立性、品質控管、監督及創新能力進行評估作業，並未發現有可能影響獨立性之情事，應屬適任。</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
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>本公司於112年05月30日董事會通過委任游佳璇副理擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，並由董事長暨董事會負責督導。</p> <p>公司治理主管依據職責執行業務，112年度主要職責及業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供董事執行職務所需資料並安排董事進修。</li> <li>2. 提供董事經營公司之最新法規發展，以協助董事遵循法令。</li> <li>3. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會獨立性、公司透明度及法令遵循。</li> <li>4. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席且提供足夠之會議資料及說明各項議案，以利董事瞭解相關議案之內容。會後20天內完成董事會議事錄。</li> <li>5. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，且於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。</li> <li>6. 依公司治理評鑑系統之評鑑指標，改善公司治理相關資訊。</li> <li>7. 留意資訊透明、對稱，保障股東權益。</li> </ol>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
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		<p>本公司網站設有利害關係人專區，包含員工、客戶、供應商、投資人...等，並依利害關係人類別責成特定窗口建立溝通管道，持續傾聽利害關係人的反饋，瞭解其關注議題，以妥善回應利害關係人所關切相關之議題。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
六、公司是否委任專業股代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構-元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司已架設公司網站( <a href="https://www.winstar.com.tw">https://www.winstar.com.tw</a> )，定期揭露及更新公司財務業務以及公司治理相關資訊。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定及時允當揭露相關資訊。 1. 本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。 2. 本公司已於公司網站揭露法人說明會訊息	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		本公司已依規定期限公告並申報年度財報與各月營運情形。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、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)	V		本公司管理階層積極推動公司治理，相關採行之制度、措施及履行情形摘要如下： 1. 本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，不分階級、性別、國籍，除以優於法令規定之方式為員工辦理各項保險、教育訓練、身體健檢及退休業務外，本公司之職工福利委員會以作為勞資雙方溝通管道為成立宗旨，推動與執行多項員工福利政策，創造和諧之工作環境，豐富員工之生活。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?			<p>2. 投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：力求公司資訊透明化，依法令規定及時允當揭露各項財務業務資訊，並設置聯絡窗口及電子信箱，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。為同時保障國內外投資者之權益。本公司與供應商間均以平等原則簽訂書面合約或訂購單，以明定雙方合作期間之權利義務關係，保障彼此之合法權益。</p> <p>3. 董事進修之情形：本公司全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，112 年度董事進修情形請參閱年報第 32 頁至第 33 頁。</p> <p>4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業經營配合相關法令規定，推動及落實各項政策之執行，並訂定風險管理辦法及相關管理政策，以降低並避免任何可能危害公司利益之風險及重視人員安全之維護。有關公司營運重大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證等事項皆經相關權責部門評估分析後，送交董事會決議執行。稽核室依風險管理辦法執行結果，擬訂年度稽核計畫並確實執行，以落實風險控管等監督機制。</p> <p>5. 客戶政策之執行情形：本公司由業務部人員負責與客戶進行不定期的溝通協調作業，因應客製作之需求，提供良好的服務及解決客戶之問題，並由業務部不定期進行客戶滿意度調查，提供客戶雙向溝通之各種管道。</p> <p>6. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，並將投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，於 112 年 09 月 28 日董事會進行報告。</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：不適用。			

(附表一)本公司董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	廖育斌	112/12/28	社團法人台灣專案管理學會	接班團隊建構與人才發展	3
		112/12/21	社團法人台灣專案管理學會	ESG 投資與企業社會責任	3
		112/09/19	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	企業永續經營-資產傳承與接班實務解析	3
		112/09/18	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-低碳轉型路徑規畫-碳權與碳定價	3
法人董事代表人	蔡耀文	112/12/28	社團法人台灣專案管理學會	接班團隊建構與人才發展	3
		112/11/29	社團法人台灣專案管理學會	管理工具初階應用結訓證書	3
		112/11/29	社團法人台灣專案管理學會	專案規劃與管理概論結訓證書	3
		112/09/18	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-低碳轉型路徑規畫-碳權與碳定價	3
法人董事代表人	宋思群	112/12/28	社團法人台灣專案管理學會	接班團隊建構與人才發展	3
		112/12/21	社團法人台灣專案管理學會	ESG 投資與企業社會責任	3
		112/12/06	台灣數位治理協會	淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳排轉型的作為	3
		112/09/19	財團法人海峽兩岸商務發展協會	企業永續經營-資產傳承與接班實務解析	3
獨立董事	江向才	112/12/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	全球淨零排放影響與 ESG 行動	3
		112/12/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	推動綠色轉型:邁向淨零碳排	3
		112/12/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	上市櫃公司永續發展行動方案-相關 ESG 資訊揭露趨勢與規範	3
		112/09/19	財團法人台北金融研究發展基金會	企業環境治理與社會揭露	3
獨立董事	邱名仕	112/12/27	社團法人全球區塊鏈會計聯合會	碳會計財報你知	3
		112/12/22	社團法人台灣專案管理學會	董事會 vs 經營團隊	3
		112/12/21	社團法人台灣專案管理學會	ESG 投資與企業社會責任	3
		112/09/26	社團法人台灣專案管理學會	大數據分析與公司治理	3

獨立董事	洪三山	112/11/26	社團法人全球區塊鏈會計聯合會	現行 CBAM 準則與國際碳關稅制定趨勢	6
		112/11/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	建立 ESG 永續策略 提升競爭力	3
		112/09/19	財團法人台北金融研究發展基金會	企業環境治理與社會揭露	3
獨立董事	張延任	112/12/22	社團法人台灣專案管理學會	董事會 vs 經營團隊	3
		112/12/13	社團法人中華財經發展協會	企業循環經濟與永續發展	3
		112/12/04	財團法人台北金融研究發展基金會	數位詐騙與數位金融犯罪偵測與防治	3
		112/09/26	社團法人台灣專案管理學會	大數據分析與公司治理	3

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 本公司已於 111 年 10 月 11 日由董事會決議通過並遴聘獨立董事江向才先生、邱名仕先生、洪三山先生、張延任先生為第一屆薪資報酬委員，並推舉獨立董事邱名仕先生為薪資報酬委員會召集人。
2. 本委員會之職能，係以專業客觀地位就公司董事及經理人薪資報酬政策、績效評估及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

3. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
召集人暨獨立董事	邱名仕	參閱第 7-8 頁之 3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。 (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。非為公司或其關係企業之受僱人。	0	
獨立董事	江向才			0	
獨立董事	洪三山			0	
獨立董事	張延任			0	

4. 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 4 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 10 月 11 日至 114 年 9 月 28 日，最近年度(112 年)薪資報酬委員會開會 6 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	邱名仕	6	0	100%	
委員	江向才	5	1	83%	
委員	洪三山	6	0	100%	
委員	張延任	6	0	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、薪資報酬委員會之職權如下：

(一)定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。

(二)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(三)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

四、111 年度薪資報酬委員會決議事項如下：

日期	決議事項	決議結果	公司對成員意見之處理
第一屆 第 2 次 112.01.17	1.本公司民國 111 年度年終獎金暨經理人年終獎金發放案。	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通。	無意見
第一屆 第 3 次 112.04.11	1.民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通。	無意見
第一屆 第 4 次 112.05.30	1.民國 111 年度董事酬勞發放案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通。	無意見
第一屆 第 5 次 112.08.11	1.新任經理人固定薪酬案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通。	無意見
第一屆 第 6 次 112.09.28	1.本公司 111 年度經理人支領員工酬勞情形案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通。	無意見
	2.本公司初次上市現金增資發行新股之員工分配數量相關事宜案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通。	無意見
第一屆 第 7 次 112.12.26	1.112 年度經理人晉升及支領薪資酬勞情形案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通。	無意見
	2.k112 年度經理人年終獎金發放案	本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通。	無意見

5. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃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		延續企業社會責任政策，本公司於112年3月9日擬定永續發展實務守則，並敘明公司推動永續發展之治理架構，經董事會通過後施行。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
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		本公司雖未設置推動永續發展專責單位，但對內將透過教育訓練及會議方式向員工說明環境管理系統、提升環保意識；對外則會持續實踐企業社會責任，未來將視需求設置永續發展專責單位。	本公司未來將視需求設置永續發展專責單位，其餘尚無不符。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依照產業特性，訂有標準作業程序及標準書，除要求人員確實依照公司規範執行作業，更致力於加強作業環境、活動、儀器或設備之安全衛生風險控制，並定期配合實施作業環境測定。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率，及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司之產品要求減少或限制使用會對環境產生危害之物質，並辦理廢棄物分類及資源回收。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	本公司對於環境保護相關議題及環境改善仍持續關心與落實，惟氣候變遷對本公司現在及未來的潛在風險與機會影響並不顯著，故尚未採取氣候相關議題之評估與因應措施。	本公司未來會視需求由專責單位評估及擬訂因應措施。

<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p>	<p>本公司致力於實施節能減碳，為逐步朝向公司減碳目的，近幾年導入生產流程改善，每年皆逐步減少生產過程中產生之電力消耗，以減少碳排放量。</p>	<p>符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</p>
<p>四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>V</p>	<p>(一) 本公司遵守勞基法等勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等。</p>	<p>符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</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於員工薪酬？</p>	<p>V</p>	<p>本公司訂定工作規則及設置福利委員會，明訂各項員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並定期做績效考核將經營績效及成果，適當反映於員工薪酬。</p>	<p>符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</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>V</p>	<p>本公司提供良好工作環境，定期實施員工健康檢查並定期或不定期實施安全衛生教育訓練。</p>	<p>符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</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>V</p>	<p>本公司訂有「教育訓練管理辦法」每年評估年度教育訓練需求並擬定計畫，課程包含專業類課程、通識課程、安全類課程、管理類訓練等，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。</p>	<p>符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</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>V</p>	<p>為落實資訊安全，本公司訂有「資通安全管理程序」，以確保利害關係人之權益。本公司於公司網站設有「利害關係人」專區，提供連絡管道，客戶有任何問題皆能透過相關窗口連繫反映。</p>	<p>符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</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？	V		本公司訂定之「永續發展實務守則」中對於供應商商業往來之前，將評估其是否有影響環境及社會責任政策抵觸者進行交易。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前尚未編製永續報告書。	不適用。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：	V		本公司訂定「永續發展實務守則」落實企業社會責任承諾，制定員工道德規範與行為準則，以及環安衛管理等政策，並落實執行。符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 推廣並落實環保概念 2. 重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體 3. 請參閱本公司網站之企業永續專區 <a href="http://www.winstar.com.tw">http://www.winstar.com.tw</a> 。				

上市上櫃公司氣候相關資訊:不適用。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	V		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，其制定及修正皆經董事會決議通過，並明訂董事、經理人及員工執行業務應遵守法令規定。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。

<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	<p>V</p>	<p>本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，以為執行防範不誠信行為之方案，並分析營業範圍內具較高不誠信為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</p>
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p>	<p>本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範不誠信行為方案，包括作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</p>
<p>二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>V</p>	<p>本公司於往來客戶及供應商均經適當評鑑，與往來對象簽訂契約中亦明訂誠信行為條款，本公司明訂禁止收受供應商之任何形式的不正當利益，若有違背則可隨時終止或解約。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</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>V</p>	<p>本公司於「誠信經營守則」，明定財務部為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期每年向董事會報告</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</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>V</p>	<p>本公司訂有「誠信經營守則」，並於公司網站設置利害關係人專區，提供員工及外界申訴管道，並透過內部控制制度不定期稽核。</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</p>
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方</p>	<p>V</p>	<p>本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告等相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建</p>	<p>符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。</p>

案之遵循情形，或委託會計師執行查核？		立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。董事會稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	公司於新進人員入職，舉辦公司治理與誠信經營相關訓練議題。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	本公司網站設有舉報聯絡信箱，指派專責人員負責處理檢舉等相關事務。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
(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？	V	本公司對於檢舉事項會指派專責人員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	本公司除對檢舉人身份嚴加保密外，並確保檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司「誠信經營守則」已揭示在公司網站，並於公司網站設置利害關係人專區揭露企業文化、經營方針。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之基本精神及規範，無顯著差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並遵守前揭規範運作，無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司管理階層積極落實誠信經營，相關採行之制度與措施及履行情形摘要如下： 本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。			

- (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：  
請至本公司網站(<http://www.winstar.com.tw/>)「投資人專區」項下「公司治理」或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瞭解之的重要資訊  
本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，增修訂時均經本公司董事會決議通過施行並公告週知，請參閱本公司網站投資專區之『公司治理』專區：<http://www.winstar.com.tw>。
- (九) 內部控制制度執行狀況：
1. 內部控制聲明書：請詳下頁。
  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：無此情事。

(十)內部控制制度狀況

華凌光電股份有限公司

1.內部控制聲明書

內部控制制度聲明書

日期：113年03月12日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月12日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華凌光電股份有限公司

董事長： 廖育斌

總經理： 廖育斌



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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議內容

召開日期	重要議題	執行情形
2023/05/26 股東常會	承認事項：1.民國 111 年度營業報告書及財務報表案。	經表決結果，表決時出席股東表決總權數：43,609,137 權；贊成權數：43,609,020 權(含電子投票 160,856 權)，占表決總權數 99.99%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：111 權，本案依董事會所提議案照案通過。
	承認事項：2.民國 111 年度盈餘分配案。	
	討論事項：1.修訂本公司「背書保證作業程序」。	
	討論事項：2.修訂本公司「股東會議事規則」。	
	討論事項：3.盈餘轉增資發行新股案。	
	討論事項：4.修訂本公司「公司章程」。	

2. 董事會重要決議內容

召開日期	重要決議
2023/01/17	1.本公司民國 111 年度年終獎金暨經理人年終獎金發放案。
	2.本公司擬向關係人取得使用權資產案。
2023/03/09	1.民國 111 年度內部控制制度聲明書案。
	2.擬修訂本公司「永續發展實務守則」案。
	3.擬修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」並更名為「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。
	4.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。
	5.擬增訂本公司之子公司「取得或處分資產處理程序」案。
	6.擬增訂本公司之子公司「會計制度」案。
	7.擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。
	8.本公司及子公司訂定整體背書保證總額度為本公司淨值 100%，其必要性及合理性。
	9.擬訂定本公司之子公司 Winstar Display 之管理辦法案。
	10.民國 112 年股東常會召開及受理股東提案事宜。
	11.本公司具備自行編製財務報告能力案。
2023/04/11	1.修訂本公司「公司章程」案。
	2.修正民國 112 年股東常會召集事由案。
2023/05/30	1.民國 112 年度第 1 季合併財務報表案。
	2.擬通過本公司民國 111 年 4 月 1 日至民國 112 年 3 月 31 日之內部控制制度聲明書案。
	3.擬通過公司治理評鑑自行評估報告案，提請討論。
	4.擬與元大證券股份有限公司簽訂「過額配售及特定股東閉鎖期協議書」。
	5.擬訂定本公司民國 112 年盈餘轉增資及現金股利配息基準日及相關作業事項。
	6.擬變更公司治理主管案。
	7.為配合營運需求，擬申請銀行額度一案。
	8.擬變更本公司負責稽核單位日常行政管理及稽核報告審閱之人員。
2023/07/19	1.擬通過民國 112 年第 3 季及第 4 季財務預測案。
	2.擬修訂本公司「對子公司監督與管理辦法」案。
	3.擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。
	4.擬修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。
	5.擬增訂本公司之子公司「集團企業特定公司及關係人交易作業辦法」案。
	6.擬任命本公司產品發展暨解決方案部之部門人事案。

召開日期	重要決議
2023/08/11	1.民國 112 年第 2 季合併財務報表案。
2023/08/28	1.本公司總經理薪酬案。
	2.本公司副總經理暨各部門主管薪酬案。
	3.本公司 112 年度經理人支領薪資酬勞情形案。
	4.本公司新任經理人薪酬案。
2023/09/28	1.購買董事及經理人責任保險情形報告案。
	2.本公司擬辦理上市前現金增資發行新股案。
	3.本公司初次上市現金增資發行新股之員工分配數量相關事宜案。
	4.本公司之德國子公司變更負責人案。
	5.本公司 111 年度經理人支領員工酬勞情形案。
2023/11/07	1.民國 112 年第 3 季合併財務報表案。
	2.本公司之子公司華凌光電常熟有限公司擬訂定「資金貸與他人作業程序」案。
	3.子公司華凌光電常熟有限公司擬資金貸與子公司東莞瀚凌電子有限公司案。
	4.擬通過本公司為子公司融資需求提供背書保證案。
2023/12/26	1. 113 年內部稽核計畫案。
	2. 113 年度營運計畫及預算案。
	3.子公司東莞瀚凌電子有限公司擬向子公司華凌光電(常熟)有限公司承租廠房案。
	4.子公司華凌光電(常熟)有限公司承租新廠房案。
	5.子公司華凌光電(常熟)有限公司新廠房裝修案。
	6.擬通過本公司為子公司融資需求提供背書保證案。
	7.為配合營運需求，擬申請銀行額度一案。
2024/03/12	1. 民國 112 年度內部控制制度聲明書案。
	2. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
	3. 民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額。
	4. 民國 112 年度營業報告書及財務報表案。
	5. 民國 112 年度盈餘分配案。
	6. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。
	7. 擬修訂本公司「董事會議事規則」案。
	8. 民國 113 年股東常會召開及受理股東提案事宜。
	9. 本公司為配合營運需求，擬申請銀行額度一案
	10. 擬為本公司之子公司提供背書保證案
	11. 擬提撥 IPO 專案獎金案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### (一) 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

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	蔣淑菁	112.01.01~	2,880	668	3,548	(註)
	蘇定堅	112.12.31				

註：非審計公費係稅務簽證 350 仟元、移轉訂價報告 220 仟元、工商登記服務 98 仟元。

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

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

五、最近兩年度更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 3 月 31 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
董事長兼總經理	廖育斌	750,918	—	—	—
法人董事代表人 暨副總經理	蔡耀文	368,659	—	—	—
法人董事 暨 10%大股東	英冠投資 股份有限公司	1,329,597	—	—	—
法人董事 暨 10%大股東	華舜投資 股份有限公司	1,065,988	—	—	—
法人董事代表人	宋思群	344,827	—	—	—
獨立董事(註 1)	江向才	—	—	—	—
獨立董事(註 1)	邱名仕	—	—	—	—
獨立董事(註 1)	洪三山	—	—	—	—
獨立董事(註 1)	張延任	—	—	—	—
財務副總	張文欽	91,412	—	—	—
業務副總	林建智	12,000	—	—	—
董事長特助兼管 理部主管	林俊杰	53,194	—	—	—
研發處協理	梁榮智	10,230	—	—	—
研發處協理	賴國堅	26,046	—	(32,000)	—
研發處協理	徐健洲	6,167	—	—	—
研發處協理	王星發	60,073	—	—	—
業務處協理	王慧足	12,376	—	—	—
資訊部協理	高子惠	16,121	—	(7,000)	—
財務部協理	黃信福	13,154	—	—	—
品保部經理	何敏彰	20,778	—	—	—

(二) 董事、經理人及持股百分之十以上之股東股權移轉資訊：無。

(三) 董事、經理人及持股百分之十以上之股東股權質押情形：無。

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

113年3月31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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
英冠投資股份有限公司 代表人：宋思群	10,636,783	15.76	—	—	—	—	宋思群	負責人	—
							廖育斌	董事	
	2,729,394	4.04	6,934,700	10.27	—	—	廖育斌	配偶	
							廖冠詮	母子	
							華舜投資股份有限公司	負責人	
華舜投資股份有限公司 代表人：宋思群	8,527,909	12.63	—	—	—	—	宋思群	負責人	—
							廖育斌	董事	
	2,729,394	4.04	6,934,700	10.27	—	—	廖育斌	配偶	
							廖冠詮	母子	
							英冠投資股份有限公司	負責人	
廖育斌	6,005,672	8.90	3,658,422	5.42	23,746,680	35.18	宋思群	配偶	—
							廖冠詮	父子	
							桑格投資有限公司	負責人	
							英冠投資股份有限公司	董事	
							華舜投資股份有限公司	董事	
華岑投資股份有限公司 代表人：林淑珠	4,949,392	7.33	—	—	—	—	—	—	—
	639,481	0.95	2,862,876	4.24	—	—	蔡耀文	配偶	

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(%)	名稱(或姓名)	關係	
桑格投資有限公司 代表人：廖育斌	4,581,988	6.79	—	—	—	—	廖育斌	負責人	—
	6,005,672	8.90	3,658,422	5.42	23,746,680	35.18	宋思群	配偶	
							廖冠詮	父子	
							英冠投資股份有限公司	董事	
							華舜投資股份有限公司	董事	
建創投資股份有限公司 代表人：林富程	4,115,428	6.10	—	—	—	—	—	—	
	443,893	0.66	—	—	—	—	林建智		兄弟
蔡耀文	2,862,876	4.24	639,481	0.95	4,949,392	7.33	華岑投資股份有限公司	負責人為其配偶	—
宋思群	2,729,394	4.04	6,934,700	10.27	—	—	廖育斌	配偶	—
							廖冠詮	母子	
							英冠投資股份有限公司	負責人	
							華舜投資股份有限公司	負責人	
林建智	2,188,000	3.24	—	—	—	—	建創投資股份有限公司	負責人為其兄弟	—
廖冠詮	1,021,571	1.51	—	—	—	—	廖育斌	父子	—
							宋思群	母子	

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

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

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

註4：非公司內部人故無相關資訊。

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 公司最近五年度及截至年報刊印日止股本變動情形

113年5月9日；單位：仟股；新台幣仟元

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	其他
110.12	10	80,000	800,000	50,000	500,000	現金增資 100,000 仟元	—	註 1
111.09	22	80,000	800,000	52,500	525,000	現金增資 25,000 仟元	—	註 2
112.07	-	80,000	800,000	60,000	600,000	盈餘轉增資 75,000 仟元	—	註 3
112.12	24	80,000	800,000	67,500	675,000	現金增資 75,000 仟元	—	註 4

註 1：變更登記日期文號：中商字第 1110000098 號

註 2：變更登記日期文號：中商字第 1110023901 號

註 3：變更登記日期文號：中商字第 1120015418 號

註 4：變更登記日期文號：中商字第 1120028948 號

##### 2. 股份種類

113年5月9日；單位：股；新台幣元

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	67,500,000	12,500,000	80,000,000	上市公司股票

#### (二)股東結構

113年4月1日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	—	10	2,223	11	2,244
持有股數	—	—	34,365,072	32,975,785	158,001	67,500,000
持股比例	—	—	50.91%	48.85%	0.24%	100%

### (三) 股權分散情形

113年4月1日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	282	45,067	0.07
1,000 至 5,000	1,512	2,835,521	4.20
5,001 至 10,000	214	1,696,291	2.51
10,001 至 15,000	55	695,528	1.03
15,001 至 20,000	54	992,445	1.47
20,001 至 30,000	42	1,034,799	1.53
30,001 至 40,000	14	494,924	0.73
40,001 至 50,000	14	663,886	0.98
50,001 至 100,000	20	1,424,712	2.11
100,001 至 200,000	10	1,519,678	2.25
200,001 至 400,000	7	2,046,998	3.03
400,001 至 600,000	6	2,925,406	4.33
600,001 至 800,000	1	639,481	0.95
800,001 至 1,000,000	2	1,903,028	2.82
1,000,001 以上	11	48,582,236	71.99
合 計	340	52,500,000	100.00

### (四) 主要股東名單

113年4月1日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英冠投資股份有限公司		10,636,783	15.76
華舜投資股份有限公司		8,527,909	12.63
廖育斌		6,005,672	8.90
華岑投資股份有限公司		4,949,392	7.33
桑格投資有限公司		4,581,988	6.79
建創投資股份有限公司		4,070,000	6.03
蔡耀文		2,862,876	4.24
宋思群		2,729,394	4.04
林建智		2,188,000	3.24
廖冠詮		1,021,571	1.51
合 計		47,573,585	70.48

## (1) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年 度 項 目		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日(註 8)	
每股市價 (註 1)	最高	未上市(櫃)	45.05	29.65	
	最低	未上市(櫃)	27.95	26.50	
	平均	未上市(櫃)	31.38	27.98	
每股淨值 (註 2)	分配前	18.15	17.23	—	
	分配後	14.94	(註 9)	—	
每股盈餘	加權平均股數	57,765	60,616	—	
	每股盈餘(註 3)	5.02	1.33	—	
每股股利	現金股利	1.071428	1.05(註 9)	—	
	盈餘 配股	盈餘配股	1.428571	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註 4)	—	—	—	
投資報酬 分析	本益比(註 5)	未上市(櫃)	26.63	—	
	本利比(註 6)	未上市(櫃)	33.73	—	
	現金股利殖利率(註 7)	未上市(櫃)	2.96%	—	

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：本公司民國 112 年度之盈餘分派案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議通過。

## (五) 公司股利政策及執行狀況：

## 1. 股利政策：

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及未來發展考量等因素，就當年度可供分配盈餘提撥 10%~90% 分配股東股息股利，其中現金股利於股利總額中不低於 10%，若每股紅利低於 0.1 元時，得經董事會擬議不予分派，並提請股東會決議。

## 2. 本年度擬議股利分派情形：

現金股利：自民國 112 年度盈餘中提撥新台幣 70,875,000 元為現金股利，每股配發 1.05 元。112 年度盈餘分配現金股利情形尚待 113 年股東常會決議。

(六) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(七) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司估列員工及董事酬勞金額係依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。如年度財務報告通過發布日後金額仍有變動則視為會計估計變動，調整次一年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司業經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，以現金分派之員工酬勞為新台幣 4,186 仟元，董事酬勞為新台幣 5,000 仟元，上述金額以現金方式發放。

若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：不適用。

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

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

本公司業經 112 年 4 月 11 日董事會決議通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，以現金分派之員工酬勞為新台幣 8,648 仟元，董事酬勞為新台幣 7,500 仟元，上述金額以現金方式發放。

(八) 公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

二、公司債辦理情形：本公司無此情形。

三、特別股辦理情形：本公司無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：本公司無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

八、資金運用計畫執行情形(前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者)：本公司無此情形。

# 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：

研究、開發、製造及銷售下列產品：

- (1) 有機電激發光(OLED)顯示器模組。
- (2) 電子紙(E-Paper)顯示器模組。
- (3) 液晶顯示器模組。

上述產品營業項目所屬行業及代碼如下：

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) CC01050 資料儲存及處理設備製造業。

以下限科學園區外經營：

- (1) F113050 事務性機器設備批發業。
- (2) F119010 電子材料批發業。
- (3) 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；%

產品項目	111年度		112年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
STN顯示器模組	1,505,256	50.19%	1,048,597	47.04%
TFT顯示器模組	793,649	26.46%	640,873	28.75%
OLED顯示器面板 及模組	670,827	22.37%	512,643	23.00%
其他	29,530	0.98%	27,117	1.21%
合計	2,999,262	100.00%	2,229,230	100.00%

#### 3. 公司目前之商品（服務）項目

- (1) STN液晶顯示器模組標準品及客制品研發設計生產及銷售
- (2) TFT液晶顯示器模組標準品及客制品研發設計生產及銷售
- (3) 有機電激發光顯示器(OLED)面板生產及銷售
- (4) OLED顯示器模組標準品及客制品研發設計生產及銷售
- (5) 背光模組客制化研發設計生產及銷售
- (6) 系統整合(System Integration)模組研發設計生產及銷售
- (7) 智慧型顯示器(Smart Display)系列產品研發設計生產及銷售
- (8) 嵌入式系統研發設計生產及銷售
- (9) 觸控面板標準品及客制品研發設計及銷售

#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

##### (1) STN顯示器模組

- A. 研發新功能性產品，提升模組功能性，提高產品附加價值
- B. 研發高解析度、高對比及低耗電產品
- C. 研發新標準品規格，擴大產品線，提高市占率
- D. 研發LCD面板結合觸控功能及LCD多色印刷，提升產品競爭力
- E. 整合客戶端電路及功能於STN模組，提升產品加值服務

##### (2) TFT顯示器模組

- A. 研發新功能性產品，提高產品附加價值
- B. 研發耐候型、強固型、長壽型、高對比、高解析度、窄邊框產品
- C. 開發顯示器各類介面轉換功能
- D. 開發省電型低耗電、陽光下可視、超廣溫及廣視角產品
- E. 開發eDP、HDMI signal、MIPI等各類訊號轉接板及控制板

##### (3) OLED顯示器面板及模組

- A. 提高產品效能與產品壽命
- B. 研發耐候型、高解析度與大面板OLED
- C. 研發穿透式OLED產品
- D. 研發OLED照明技術

##### (4) 系統整合

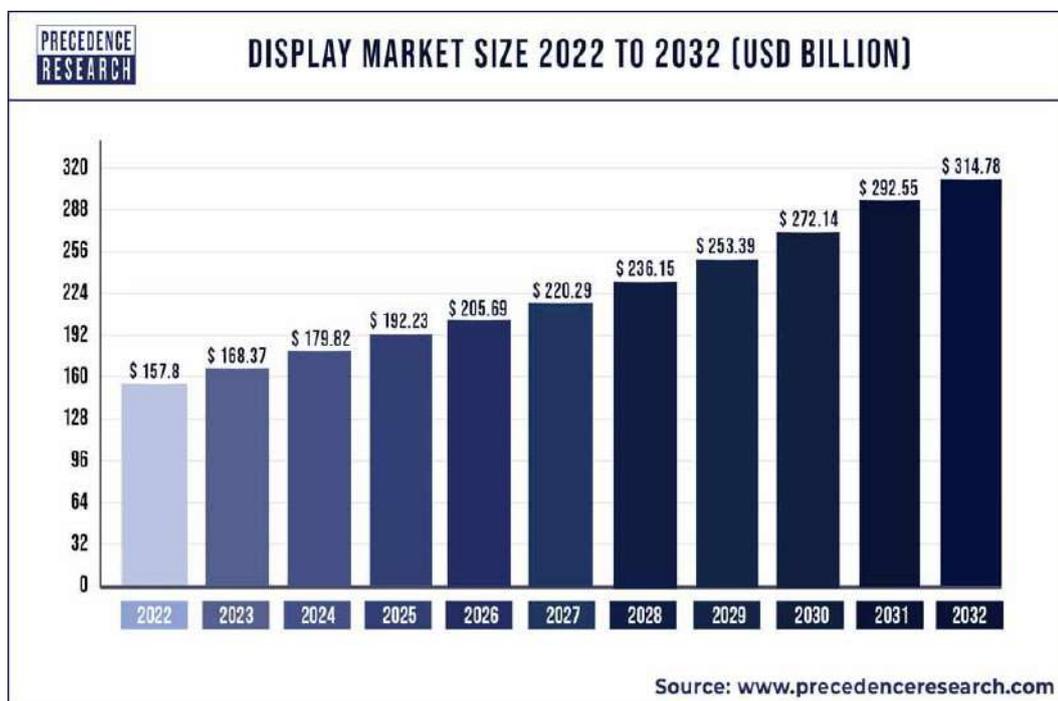
- A. 研發新功能性標準產品，提高產品附加價值並擴大產品應用領域
- B. 客製化控制板設計，依據客戶需求規格提供全方位解決方案
- C. 研發系統化軟體工具，降低應用導入的技術門門檻

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

顯示器產業在人類科技進步中扮演關鍵角色，廣泛運用於娛樂、企業、住宅、交通、零售、教育和醫療等領域，近年隨著物聯網 (IoT)、人工智慧 (AI)、智慧化產品、無人駕駛車載、綠能及電動車等新興科技發展，對顯示器技術需求朝向超高對比、高亮度、長壽命、高解析度、迅速響應、廣視角、廣色域及觸控等發展，以提供產品更智慧、更低的延遲和更真實的體驗的顯示效果，這些顯示技術研發滿足不斷變化使用需求和新興應用場域，提供產品更優越的顯示效果。

由於科技發展及人類使用習慣改變，推升全球顯示器市場規模，依市場調查機構precedence research報告預測，全球顯示器市場從2023年到2032年以複合年增率7.20%成長至3,147億美元。



(資料來源：precedence research)

本公司主要產品為中小尺寸液晶顯示器(LCD)及有機電激發光顯示器(OLED)兩大領域，以下茲就產品之產業現況說明如下：

#### A. 液晶顯示器(LCD)

液晶顯示器隨著科技發展及人類需求趨使，技術已從單/雙色TN/STN LCD顯示器發展彩色的TFT LCD顯示器，然而STN LCD因具低單價、功率小、省電、產品壽命長等優勢，故對於需求較長壽命及較低成本的應用產品仍採用STN LCD顯示器為多，再者因應全球淨零碳排政策對於節能省電的產品需求越來越高，使得單色STN在工業產業中仍保有競爭優勢，目前依然廣泛應用在測量儀器、加油機設備、通訊設備、自動化設備等工控設備。

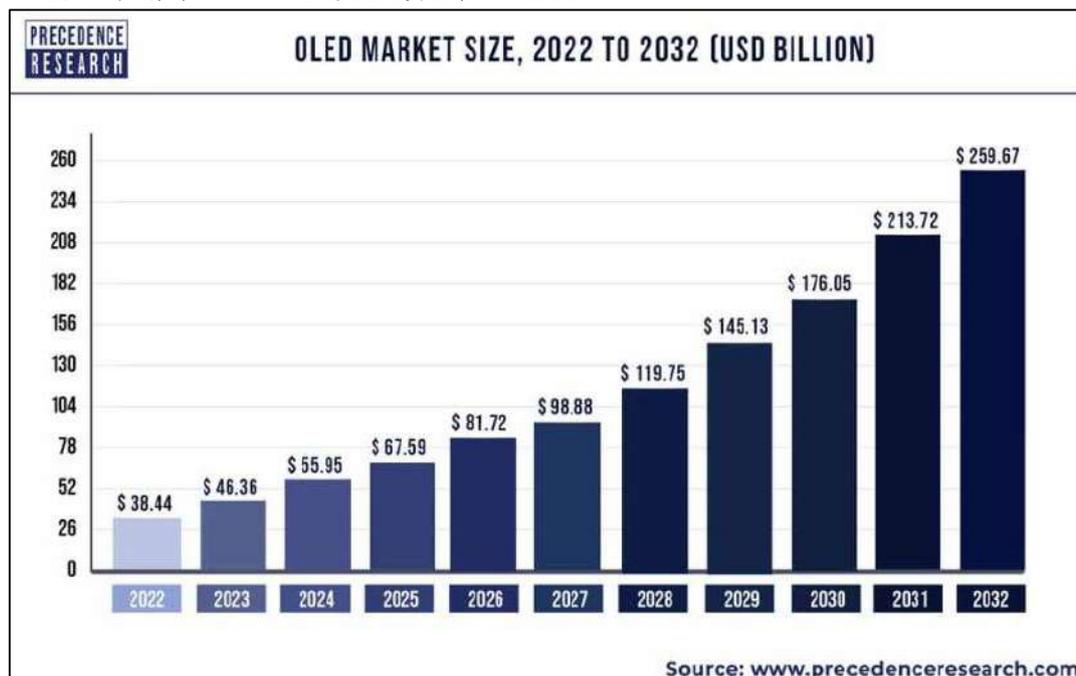
TFT LCD技術發展趨於成熟，具彩色化、廣視角、高解析、高亮度等優勢，加上市場對顯示畫面結合觸控功能需求增加，TFT LCD可滿足廣泛的產品應用，目前廣泛運用產品包含電視、手機、筆記型電腦、平板電腦、桌上型顯示器、車用顯示器、工商用顯示器等。依據市調公司IMARC集團研究顯示預計到2032年市場規模將可達到2,500億美元，2024-2032年複合年增長率為4.1%，受惠於智慧型手機、筆記型電腦需求增加以及顯示器技術的進步等因素不斷推動TFT LCD面板的全球市場規模。

消費性電子、車載領域及物聯網等領域的快速發展，全球中小型尺寸TFT LCD面板需求逐年增長，依據Expert Market Research市調機構研究顯示，預計2024年到2032年以5.1%的複合年增率的增速到2032年預期達到市場規模約971.8億美元。中小型TFT LCD 應用領域包含消費性電子、工控、車載、醫療、家電、航海等產品，因人類對顯示畫面及品質的要求越來越高，加上手機及平板的使用普遍，促使TFT LCD成為中小型顯示器的主流趨勢。近年雖因手機與平板等消費性顯示器產品市場逐漸飽和，加上國際手機大廠紛紛採用OLED作為手機顯示螢幕，OLED面板不斷在高階手機、平板電腦、穿戴式裝置等產品滲透率提升，中小尺寸TFT LCD逐漸衰

退，但在商用、工業、車載、醫療等利基型產業的需求增加，推升中小尺寸TFT LCD 全球規模的增長。

## B.有機發光二極體顯示器(OLED)

有機發光二極體顯示器(OLED)為自發光不需要背光源、省電節能、重量輕、可折疊、廣視角、反應時間短、色彩鮮豔及等優勢，故應用市場逐漸擴大，成長強勁的應用領域包含增強/虛擬實境 (AR/VR)、汽車、顯示器和平板電腦等產業。另外，依市調機構precedence research預估2023年至2032年全球OLED市場規模將以複合年增率21.1%的速度成長2,596億美元。



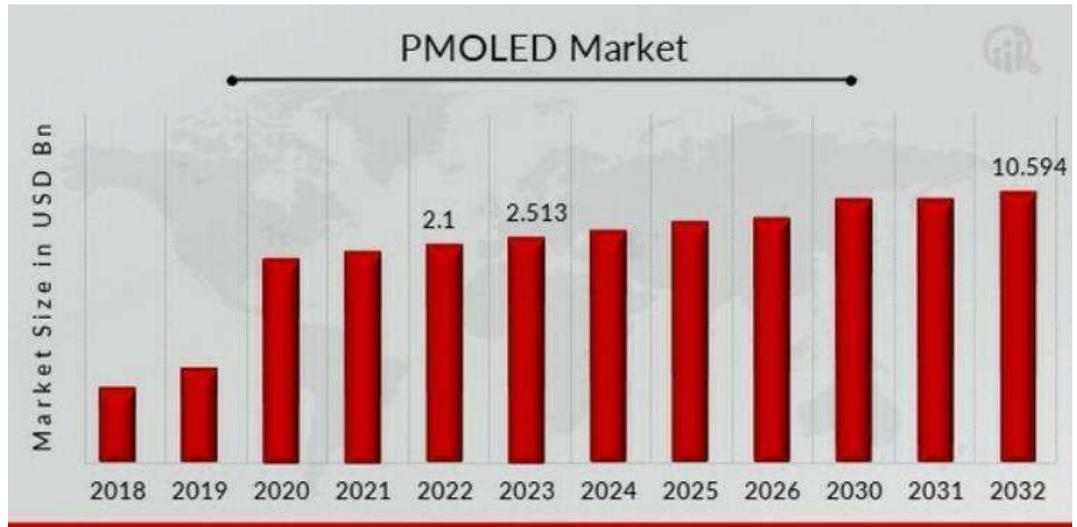
(資料來源：precedence research)

OLED顯示器依技術驅動方式分為主動式有機發光顯示器(AMOLED)和被動式有機發光顯示器(PMOELD)；而本公司產品則以PMOLED為主，相較於AMOLED生產材料成本較低、製程技術較簡單、設備投入成本較低等優勢，更可滿足客戶在少量多樣及客製成本較低的需求，目前已應用於工控、醫療、網通、視聽影音、攜帶裝置、車載、智能家電及智慧住宅等領域產品，AMOLED顯示器的技術門檻高，以及製程技術困難度高及成本較高等問題，應用以智慧型手機、電視、平板電腦及筆記型電腦等高階消費型產品，跟PMOLED應用領域有明顯區隔。下表為PMOLED和AMOLED 兩者比較：

**PMOLED與AMOLED比較表**

特點	PMOLED	AMOLED
發光方式	瞬間高亮度發光	連續驅動發光
耗能	耗電量大	耗電量低
發光壽命	發光壽命短，不適合大尺寸	發光壽命及亮度容易提升
顯示品質	亮度及解析度較低	高亮度及高解析度
生產成本	低	高
驅動電路設計	容易	複雜
主要應用產品	穿戴應用為主，朝工控及車用等利基應用推進	智慧型手機、智慧型手錶、電視及筆記型電腦

依市調機構預估全球PMOLED市場規模從2023年的25億美元以複合年增長率19.70%的速度成長至2032年的105.9億美元。



(資料來源：market research future)

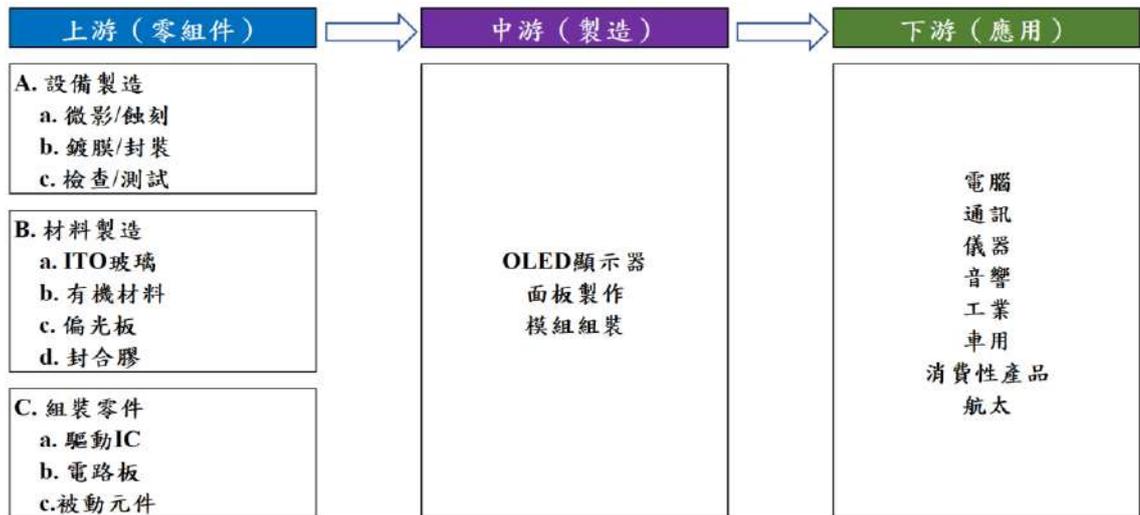
在全球減碳的趨勢下，OLED具備低功耗高節能的產品特性為照明技術市場的新發展方向，OLED照明與其他照明技術，最主要差異在於可撓性及可區域變化照明，此外還有鏡面、透明、發光顏色可調及觸控等功能，目前OLED照明規格亮度已符合大部分照明應用之規格需求，在一般照明、醫療場所照明、建築/裝飾照明、汽車照明及航空器照明等領域有其獨特應用市場，OLED的可撓性及可透明性的特性，可使車燈設計更輕薄並提高車燈設計之可塑性，另外OLED反應速度快，加上明亮度及色彩飽和度高，目前高階房車車款已導入OLED照明，將其應用在車尾燈及煞車燈上。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### A.LCD顯示器產業結構



### B.OLED顯示器產業結構



### 3. 產品之各種發展趨勢

隨著科技發展的快速推進和人類使用習慣的轉變，對顯示器產品需求越來越高，包括高解析度、鮮豔的色彩、廣視角、超高亮度、節能低耗能等需求。顯示器產品的應用廣泛，涵蓋手機、電視、平板等消費型市場，並延伸至工控、醫療、車用、家電等利基型產業，這些產業對顯示器產品有著不同的需求和應用場景，顯示器產品在各個行業中都扮演著重要溝通介面。

因市場對顯示器產品需求越來越高，顯示器產品發展從單色傳統的TN/STN-LCD轉變為彩色的TFT LCD顯示器、有機發光二極體產品(OLED)、Mini LED及Micro LED等新興的顯示器產品。OLED顯示器則是目前主流TFT LCD之後的顯示器產品，因OLED具高亮度、高對比度、高清晰度等優勢，並且其體積輕薄、省電低功耗、寬溫度特性可塑性高等優勢，加上OLED製程已趨於成熟，製造成本下降，OLED顯示器產品已普遍被大眾接受並廣泛應用在手機、電視、工控顯示器、車載顯示器、醫療顯示器等利基型市場。自2018年起發展的新興顯示技術Mini LED及Micro LED 具備卓越性能備受市場期待，已開始進入到大尺寸顯示以及消費電視、顯示器、筆電等應用範疇，但目前受限技術仍不成熟、生產良率不佳、生產成本高等問題，故Mini LED及Micro LED 尚無法被廣泛應用於各產業。

### 4. 競爭情形

本公司是台灣唯一一家能同時提供STN LCD、TFT LCD 和PMOLED三大產品已及系統整合之顯示器解決方案的廠商，而各競爭同業僅服務部分產品線。本公司產品應用以工控為主，並涵蓋醫療、家電、車載、網通等產業，20多年來運用少量多樣經營策略累積龐大客戶群及廣泛應用產業，故與台灣競爭同業在產品類、應用產業及銷售區域等皆有明顯之區別。

A. LCD液晶顯示器以為成熟產業市場，產業上下游供應鏈已臻穩定，各家廠商之技術層次相當，唯在產品差異化、客製化能力、應用產業及銷售地區有所不同，而本公司標準品數量眾多應用產業廣泛，並提供高度客製化服務及系統整合解決服務，滿足客戶最佳的顯示器解決方案。

B. PMOLED顯示器製造廠商在台灣僅有智晶和鍊寶與本公司相同，與競爭者差異在於產品應用領域及銷售區域之不同，本公司產品應用以工控產業為主並持續

擴大利基型產業，而競爭者應用多以消費性電子及民生產業為主，故與本公司之應用產業及銷售區域有明顯之區別。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

##### A.STN顯示器模組

STN面板及模組產業技術層次已相當成熟，應用產品包含工控機械、醫療器材、運動器材、家電產品及手持儀器等等，雖然近年受到彩色化市場需求影響，侵蝕全球STN顯示器模組市場，但由於STN顯示器模組仍具有可應用範圍廣、製造及開模成本低等優勢，在工控顯示器市場仍廣泛被應用，本公司除持續發展現有產品之技術及品質外，近年更有多項新產品已成為客製化開發案的主流，故能在競爭激烈的環境下，持續提供高品質及有競爭力之產品，帶動本公司STN顯示器模組業務逆勢成長。

##### B.TFT顯示器模組

本公司TFT模組技術來源係以自行研發為主，為因應未來資訊、通訊及消費性電子產品快速成長，本公司依據長年深耕顯示器產業之實務經驗，以及研發團隊豐富之專業知識及研發技術，致力於各式觸控式TFT顯示器之開發，包含提供多樣化介面之顯示器、結合顯示器及特殊觸控技術(防水、手套厚蓋板、抗菌及無接觸觸控等等)，以及提供客製化軟體服務，以滿足客戶之需求。

##### C.OLED顯示器面板及模組

本公司OLED面板之核心技術可區分為製程技術研發及新驅動技術開發兩大類，在製程技術研發方面，本公司生產之OLED面板具有高效能、高亮度及長壽命等特點；而在新驅動技術開發方面，則可達到高解析度之需求，目前本公司所開發之技術皆已導入量產產品中。

本公司所生產之OLED係以COB製程方式量產字元型OLED顯示器模組，自行研發類比IC內建多種字庫在同一顆IC上，故單一OLED模組支援全球多國語言，客戶不用再因銷售地區不同，而準備多種字型之模組。另外，本公司研發生產之COG製程的字元型及繪圖型OLED模組則具有更輕薄特性，本公司更發展COG加PCB之加值產品，幫助客戶端整合電路，縮短客戶開發時程，以滿足客戶之需求。

##### D.系統整合

系統整合核心技術的累積從硬體上區分為顯示器介面與系統介面兩大類，顯示器介面本公司累積20多年的基礎，系統介面則是系統整合部分的發展重心，智慧型顯示器的發展方向以控制器區域網路(CAN bus)為起點，將逐步完成各種市場需求的系統介面，韌體上的核心技術則是控制系統的通訊協定及使用者介面的程式化能力，智慧型顯示器開發自109年初開始，已經累積多項成功之開發並進入量產階段，研發成效實現CAN bus、RS485及UART三種標準化的通訊介面，CAN bus的應用很多，除了初始設定的車用領域之外，市場上也逐漸擴散到工控與醫療的應用產品，因此通訊協定相當多元，如大型車輛使用的J1939；船舶使用的NMEA2000，以及擴散到其他應用(工控、醫療)的CANopen，這些通訊協議的堆疊程式全都有賴於韌體

的開發，韌體模組化的操作方法達成可重複使用的目標。軟體的核心技術較為多元，應用不同的開發平台及作業系統有不同的實現方式，目前可達到堆疊智慧型顯示器PC應用程式的功能，可實現最佳使用者體驗。

## 2. 研究發展情形

### A.STN顯示器模組

STN是成熟穩定的產業，本公司仍持續研發新技術及產品，結合驅動IC及LCD面板開發新功能之產品如下：

#### (A)有高對比顯示效果VATN

運用驅動IC快速掃瞄頻率及良好的驅動能力，加上精密的LCD面板走線設計，使VATN LCD能有優於一般產品的對比，讓客戶能在室內或戶外使用，並可搭配彩色絲印使產品效果更精緻。

#### (B)LCD面板結合觸控功能

不需要外掛觸控面板，直接在LCD面板就能有觸控功能，實現In Cell Touch，運用最新驅動IC功能，結合特殊走線設計LCD面板，使客戶成本大幅度降低，產品更有優勢。

#### (C)STN顯示器模組結合客戶端電路

將客戶端元件整合在STN顯示器模組PCB板上，幫助客戶端整合電路及功能測試，增加STN顯示器模組產品附加價值，更能確保產品功能性完整。幫助客戶降低採購單位及品保單位人員的工作量，只要下單給華凌，就能減少數十個物料訂單作業及許多元件檢驗工作。

#### (D)低功率STN顯示器模組

滿足客戶省電產品需求，提供手持式產品使用，使電池壽命更長。

### B.TFT顯示器模組

#### (A)支援HDMI訊號介面產品

因應工控市場越來越多客戶使用標準HDMI連接器作為影像的傳輸介面，搭配Raspberry PI的開發系統板可加速終端產品的實驗與產品開發，本公司開發出10.1”以下的HDMI Interface系列產品增加彩色化顯示器的附加價值。

#### (B) 耐候型工控顯示器解決方案

隨著工控市場對於顯示器在極高溫 and 超低溫環境中以及特殊應用場景下持續可靠運作的需求不斷增加，我們積極研發超廣溫、抗UV、超高亮度、高解析度、陽光下可視、防水及抗震等耐候性且信賴性佳的顯示器產品。我們致力於滿足客戶的需求，提供全方位的客製化特殊規格產品。

#### (C)電容式觸控產品

工控市場上對於彩色化的顯示器有90%以上的應用漸漸接受電容式觸控產品貼合在顯示器上，比起一般的消費性應用，工控的需求有超過3mm以上的表面蓋板厚度、航海應用需在陽光的紫外線照射下特殊的陶瓷絲印製程、防5%鹽水避免有誤動作的觸控技術、支援醫療與工業手套觸控需求及無接觸的懸浮觸控技術，本公司在近幾年累積這些特殊應用的客製開發經驗及技術滿足客戶需求。

#### (D)光學貼合產品

本公司提供先進的工控應用解決方案，不同於傳統的雙面膠框貼方式，我們使用先進的光學貼合技術，結合電容式觸控屏與TFT顯示器，有效提升產品的性能與耐用性。透過光學貼合，我們有效提高了背光透過玻璃的亮度，同時增強了產品的抗衝擊能力，符合更高等級的耐衝擊防護標準(IK)。此外，我們的解決方案能夠有效降低外部光源的反射，顯著提高顯示器的視覺品質，確保在各種特殊應用場域下皆能提供卓越的使用體驗。

#### C.OLED顯示器面板及模組

本公司發展PMOLED技術，主要為前瞻性創新的核心技術及產品，包含以下多個重要領域，以滿足不斷發展的市場需求：

##### (A)現有PMOLED產品品質、效能及壽命提升

本公司針對現有PMOLED面板亮度、壽命和環境耐受度進行提升，其關鍵技術在於有機材料、元件結構、效率、亮度及封裝製程上的突破，本公司的OLED顯示器產品已經榮獲8屆台灣精品獎的肯定，歷年來所開發的項目已涵蓋設備、製程、材料、結構、模組、檢測、應用、產品與創新服務...等，成功提升了生產PMOLED的規格，使得產品更具國際競爭力。

##### (B)OLED照明燈片

照明領域是OLED這幾年最熱門的新應用，以高亮度OLED作為輕薄的面光源，其優勢在於省電、柔和、高演色度和面發光等特性，更有機會製作出可撓或是透明之燈片，提供了照明領域全新的設計思維。近年也開始發展OLED照明燈片，本公司於102年也獲得「中科研發精進計畫」補助，成功發展出「超低色溫白光照明OLED」，並榮獲2014年傑出光電產品獎，2020年榮獲中科管理局「深紅光有機發光二極體元件開發」計畫補助，將建構新紅光技術，色座標更紅之顯示器，以及醫美型燈片相關用途模組。

##### (C)穿透式OLED技術

穿透式OLED商品常被應用於抬頭顯示器、瞄準鏡、直升機頭盔、夜視鏡或交通工具視窗玻璃上，近年來由於穿戴裝置與智慧型商務應用崛起，也開始被應用於手錶表面、眼鏡、安全帽鏡面、櫥窗、旅遊導覽等更多元化的產品上。本公司發展高穿透OLED技術，是公司前瞻技術發展的重點項目，在2010年開發出第一代穿透式OLED顯示器，採取氧化銦錫(indium tin oxide, ITO)陽極與全金屬陰極結構。2014年，本公司成功研發出第二代穿透式OLED，透過金屬陰極優化，進一步將穿透率提升至> 60%。2016年獲得「中科研發精進計畫」補助，與國立中興大學材料工程研究所進行產學合作開發氧化銦鋅錫薄膜技術，目前已有初步成果，持續朝向量產方向努力。在2021年獲中科管理局「新興科技應用計畫」支持，並與國立臺灣大學產學合作。主要開發二個新科技應用產品為主軸，分別為深紅光顯示器、專利技術金屬透明電極與TCO上電極技術之穿透式顯示器。

其中，TCO上電極技術與載子注入/緩衝/保護層結構，將搭配高性能的有機材料、發光材料、及高效率OLED堆疊結構，進行元件製作及測試，實現高透明度高效率透明OLED元件；同時使用TCO上電極之元件進行詳細光

電特性分析，包括上/下發光特性、視角亮度及色彩表現、光學透明度/透明頻譜等。擬實現高效率透明OLED之EQE達17%，使元件IV特性與效率與傳統下發光OLED元件相仿，並獲致高透明度達>70%。將進一步提升本公司在穿透式顯示器的技術能力。

#### (D)創新窄邊框設計

本公司自行研發窄邊框(narrow border)設計，透過創新「電極層疊」與「電性接合孔」技術，可將顯示器三邊之邊框寬度降至1毫米以下，藉此提高有效顯示區(active area, AA)在面板內的比例。窄邊框設計可創造出絕佳的顯示效果，同時也更容易安裝於空間利用率極為講究的消費性電子和穿戴裝置上，近年工控應用為了能提高有效顯示區(active area, AA)，也開始採用窄邊框設計的OLED產品。

#### (E)領先業界推出高效驅動電路

PMOLED面板會隨著解析度增加而降低壽命，自行開發出OLED面板及模組技術，率先業界開發高效能驅動OLED面板方式，能有效延長面板壽命2~4倍、延緩畫素烙印特性2~4倍的時間發生，有效克服於高解析度產品壽命低落之問題。且為符合市場期待，不使用高規格且昂貴的發光有機材料來改善發光特性，能使最終產品售價維持高競爭力。

#### (F)低電阻陽極導線及負極導線技術

新式高效驅動模組與窄邊框面板，需在有效的面板佈線空間內，置入密度極高之線路，勢必縮小陽極導線與負極導線線路尺寸。使用既有條件的金屬線路將會遭遇亮度不均問題，此時就需要改進金屬線的設計結構、以降低阻值，此獨家結構的陽極阻值可低於0.04 Ω，有效改善面板均勻性、並同時提升元件轉換效率。

### D.系統整合

本公司智慧型顯示器CAN bus系列，例如CAN TFT 3.5”、3.9”、4.3”、5”、7”及10.1”及3.55”的OLED CAN bus系列 (CAN bus Smart Display)等，已陸續開發完成並發表上架，市場端的反應相當熱烈，應用的場域也相當多元，標準品區分為工控/醫療/車用3個類別，各類別的客户都有，甚至有醫療專業的客户直接採用標準品加上自行設計的使用者介面立即導入終端產品的量產，在在顯示了CAN Display的後市可期。

目前已經完成發展傳統工業控制的RS485介面及實驗場域普遍使用的UART介面，逐步將應用範圍加以擴大。RS485介面在工業控制的領域使用相當成熟而廣泛，除了完全相容於過去的產品這中本質上的優勢之外，工業控制的儀表看板彩色化或進階功能的升級也都能夠支援。客製案的部分則視客户需求尺寸與功能而定，以系統整合寬廣的技術領域及多元的設計能量為基礎，提供客户硬體、韌體及軟體整合服務。進而設計出滿足客户需求的功能及介面的產品方案。

本公司研發的Smart Display，產品組合可降低客户開發成本並加快產品開發上市時間，此產品已經獲得台灣發明專利肯定。智能型顯示器Smart Display的產品包含一個華凌標準品顯示模組與內建UI圖控物件，方便客户直接用內建韌體編碼快速進行開發。智能顯示器應用軟體GUI Builder，支援Windows作業系統開發環境，Smart

Display圖形使用者介面(GUI)，使用拖曳工具(Widgets)預覽功能加速客戶進行畫面設計，透過「所見即所得」縮短客戶設計時間，模擬器功能讓客戶在購買硬體前先透過模擬器確認顯示效果與功能。

### 3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用	83,625	91,223	101,484	124,141	118,794
營業收入淨額	1,892,695	1,839,102	2,237,901	2,999,262	2,229,230
占營業淨額比例	4.42%	4.96%	4.53%	4.14%	5.33%

資料來源：108~112年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

### 4. 開發成功之技術或產品

本公司專研於各項顯示器模組開發與應用，近期相關產品發展如下：

項目	開發成功之技術或產品
Wireless 有機發光二極體顯示器產品應用開發	本計劃為中科管理局 111 年「新興科技應用計畫」所支持，並與國立臺灣大學產學合作。本計畫案為建立白光 OLED 顯示器各有機材料與結構，進行模擬最優化，並移轉給曜凌試產驗正；同時，創新概念設計封裝新背蓋，改善產品因切裂不良問題，開發出改良量產之白光 OLED 畫素型顯示器；並結合開發 Wireless 技術之硬、韌、軟體等系統整合技術，建立自己關鍵核心技術，創新 Wireless-OLED 產品，應用於智慧 AIoT 新應用市場。
一體性盖板 OLED 解決方案	因應客戶多樣性的需求，華凌推出一體性盖板 OLED 解決方案，幫助客戶可達到顯示區與非顯示區有相同的色度，提升客戶產品外觀質感。目前已完成一體黑色與一體鏡面的開發，且導入客戶量產使用。
經濟型 OLED 方案	為滿足市場日益競爭的需求，對於市場上常用的模組開發更具價格競爭力且可直接替換的模組，擴充公司的產品線。
車載 OLED 方案	為滿足車上使用 OLED 的需求，華凌提出可達到高耐溫(~105C)OLED，且公司已取得 IATF16949 認證，且已有實際案件進行。
穿透式有機發光二極體顯示器開發	本計劃為中科管理局 110 年「新興科技應用計畫」所支持，並與國立臺灣大學產學合作。主要開發二個新科技應用產品為主軸，分別為深紅光顯示器、專利技術金屬透明電極與 TCO 上電極技術之穿透式顯示器。 其中，TCO 上電極技術與載子注入/緩衝/保護層結構，將搭配高性能的有機材料、發光材料、及高效率 OLED 堆疊結構，進行元件製作及測試，實現高透明度高效率透明 OLED 元件；同時使用 TCO 上電極之元件進行詳細光電特性分析，包括上/下發光特性、視角亮度及色彩表現、光學透明度/透明頻譜等。擬實現高效率透明 OLED 之 EQE 達 17%，使元件 IV 特性與效率與傳統下發光 OLED 元件相仿，並獲致高透明度達>70%。將進一步提升曜凌公司在穿透式顯示器的技術能力。

項目	開發成功之技術或產品
深紅光有機發光二極體元件開發	本計劃為中科管理局 109 年「研發精進產學合作計畫」所支持，並與元智大學產學合作。該計畫為深紅光有機發光二極體元件開發，獲得具體成果，發現具有可量產材料結構，與提升紅光技術更深紅，CIE 往右下位移，發展為可量產型號之深紅光顯示器。同時，成功開發出「高效能醫美型深紅光 OLED 電子梳」，並獲得專利與「中部科學園區優良廠商創新產品獎」肯定。
以激發複合體應用於新型高效率白光 OLED 結構開發	本計劃為中科管理局 108 年「研發精進產學合作計畫」所支持，並與國立臺灣大學及明志科技大學產學合作。成功開發出高效率 Exciplex 白光 OLED 技術。
以激發複合體應用於高效率 OLED 螢光材料及元件技術開發	本計劃為中科管理局 107 年「研發精進產學合作計畫」所支持，並與國立臺灣大學產學合作。成功開發出高效率 Exciplex 黃光與橘光 OLED 技術。
航太型 PMOLED 薄膜封裝設備開發	本計劃為中科管理局 107 年「強化區域合作推動中南部智慧機械及航太產業升級計畫」所支持，並與財團法人工業技術研究院及矽基科技股份有限公司產研合作。該計畫順利開發出首台 PECVD_ALD 多模式薄膜封裝設備，並成功於低溫 80°C 電漿輔助化學氣相沉積出 SiNx 薄膜與 ALD Al <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 薄膜，解決了單一使用 ALD 產能過慢與單一使用 PECVD 膜層不緻密的封裝問題，並使得元件產品更有效能減少玻璃背蓋與重量，對 OLED 元件封裝實是重大里程碑。
窄邊框有機發光二極體技術開發	本計劃為臺中市政府經濟發展局 106 年所支持計畫，並與國立臺灣大學產學合作。窄邊框技術開發計畫在限縮面板封裝區寬度以提升有效顯示區佔比。關鍵在改善走線寬度及封裝技術使封裝區寬度降至 1 毫米以下，提高產品在消費性電子領域的競爭力。
窄邊框 OLED 模組	OLED 產品經常應用於小尺寸產品，如手環等。客戶對於窄邊框的需求日漸增加。目前華凌已完成窄邊框 OLED 開發，期邊框可縮小到 1mm，使得客戶設計的可接受範圍加大。
長壽命 OLED	OLED 為有機發光，其發光壽命一直是研發重點之一。華凌在原有 50K hrs 壽命的基礎上在延長了可使用時間，在 2.4" 的面板上可達到 100K hr 的使用時間。
PCB 整合型 OLED	除一般 COG 結構的 OLED 外，華凌推出多達數十款 PCB 整合型 OLED，解決以往客戶在使用 COG 結構 OLED 時無法固定的困擾，及複數電源的問題，大幅降低客戶產品 TTM 的開發時間。
飛梭旋鈕 OLED	因為 OLED 的面發光特性，使得 OLED 相當適合非固定視角的使用例如中控台應用。飛梭旋鈕 OLED 則是華凌將輸入與輸出同時整合在一起新產品，已成功開發 1.2" 與 0.96" 兩款產品。飛梭旋鈕 OLED 同時具備了旋鈕輸入操作與輸出 OLED 顯示畫面，使客戶可以直接以本公司開發好的產品自行設計產品應用。
In-cell 觸控 OLED	原外掛式的觸控面板已經無法滿足所有客戶需求，為追求最薄的觸控 OLED 厚度，本公司開發將顯示線路與觸控偵測線路合而為一的 in-cell OLED 產品。此產品可達最小厚度約 1.2mm，同時具備觸控功能，容易設計在各種對厚度有著極限需求的產品上。
電競規格 OLED 模組	OLED 產品具有高對比、快反應速度等特性，適合搭配電競產品使用。華凌已成功開發數款適合電競使用的產品，已導入客戶的產品中。

項目	開發成功之技術或產品
Display touch technology "Hover Touch"	已完成 7 吋 TFT Display 結合 Hover Touch 技術，實現 10~30mm 的距離懸浮觸控技術，改善懸浮觸控被顯示器干擾問題，此技術主要是因應使用者對無接觸的觸控產品應用需求進化，可應用於電梯、販賣機、醫療產品等應用。
Antibacterial solutions for TFT display	已完成開發抗菌玻璃或是抗菌膜結合 TFT Display 或是 Touch Panel 的貼合製程。此製程技術可利用高溫離子交換方式，將銀離子與玻璃其他離子進行交換結合而成有效的抵抗細菌存在於 Display 或是 Touch Panel 上,目前可成功使用在華凌 1.0"~15.0" TFT 產品上。
Smart Display_CAN Series.	智慧型顯示器 Smart Display CAN Bus 系列標準品，3.5"/3.9"/4.3"/5.0"/7.0"/10.1" 尺寸已開發成功進入量產。智慧型顯示器主要讓客戶容易使用，除了智慧型顯示器產品單元之外，還開發一個簡單操作運用的軟體工具 GUI Builder，客戶不用撰寫任何程式碼就可以設計自己專屬的使用者介面(UI)。
Smart Display_RS485 Series.	智慧型顯示器 RS485 標準品系列，4.3"/5.0"/7.0" 等尺寸已開發成功進入量產。維持 Smart Display 產品簡單易用的特色，開發工控類別的主流介面 RS485 系列產品。
HMI for forklift 3.5"/5"	成功導入客製 CAN Bus 系統整合產品，是用於堆高機的人機介面，功能及操作介面皆由客戶指定，本公司研發硬體及軟體開發協助客戶設計專案，已經成功進入量產。
Bluetooth display module for HUD 0.96"	抬頭顯示器客製案，安裝在安全帽內的顯示裝置，與智慧型手機用藍芽連線，藉以取得手機資訊並將相關資訊投射在用戶視野內，大幅提升機車騎士的行駛安全性。
HMI for elevator 12.3"/8.8"/2.4"	豪華住宅電梯人機介面客製案，12.3"/8.8" 為電梯內置人機介面，2.4" 為電梯呼叫屏。客戶開立規格需求，本公司成功開發硬體及軟體協助客戶設計專案並已試量產。
Smart Display_CAN series Gen.2 with Custom CAN-ID function	基於第一代 CANopen protocol 的市場需求反饋，Smart Display 導入客戶既有的系統必須為 CAN ID configurable 並同時 support CAN2.0A & B。因此在共用硬體平台之下延伸出第二代的產品 Custom CAN-ID。
Smart HMI	Smart Display Gen.1 跟 Gen.2 都是透過系統介面 CAN Bus 來變更顯示畫面的狀態，如果沒有控制主機 HOST 給予命令，顯示模組便無法執行任何功能，因此有了第三代 Smart HMI 的構想，提供了 GPIO 可依客戶設定執行命令，物件跟物件之間也可以互相綁定，在設定完成之後即可獨立執行人機介面的功能。此產品也同時在紐倫堡 Embedded world 2023 的 Forum 上發表，獲得客戶熱烈的回響。
STN 高對比顯示器	成功開發運用特殊材料、專用高頻掃瞄 LCD DRIVER IC、超高亮度 LED 背光達成高對比顯示 VATN，並可再依客戶實際運用及需求可在模具設計及製程上改變使高對比顯示 VATN 顯示器變成全視角 VATN。
STN LCD Panel 結合觸控功能	成功研發在 LCD Panel 設計電容式解控點，並在 PCB 板上搭配專用 ICON 式觸控 IC，使客戶能大幅降低物料成本。
STN 低功率顯示器模組	使用專用之 LCD DRIVER IC 並搭配材料選用及產品設計使模組消耗電流降低，使客戶更能輕易在手持式產品上設計使用大幅增加電池壽命。
STN LCD Panel 多彩色印刷	STN 產品雖為單色 LCD Panel，在多彩色印刷製程上耗時不良率高，本公司開發使用彩色貼膜方式大幅降低製程時間及提升良率。

項目	開發成功之技術或產品
STN COG 標準模組產品	STN IC 在經過多年演變，近年因疫情面臨材料停產、材料成本上升等因素，為維持穩定供貨及避免停產造成客戶產品無法量產等，因應這些因素本公司提供更穩定的 IC 供應及替代方案，增加多款 STN COG 標準模組產品，提供客戶無縫接軌替代原有 STN 模組產品。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

- A. 優化少量多樣化接單營運模式，擴大業務至M型及L型國際型客戶。
- B. 深耕既有客戶，維持良好客情關係，建立緊密合作關係。
- C. 快速報價與縮短交期，強化價格競爭力。
- D. 運用網路行銷工具，增加WINSTAR品牌曝光度，提升品牌價值。
- E. 參加國際性展覽，開拓新客源並提高WINSTAR品牌知名度。
- F. 強化新客戶開發及新案件的成功率。
- G. 拓展WINSTAR在各國通路商的合作關係，爭取新產品設計開發能導入終端客戶供應鏈採用本公司產品。
- H. 因應市場對於觸控面板及蓋板需求提高，加速開發各式觸控面板及蓋板解決方案的產品。
- I. 擴大耐候型、強固型、省電型、長壽型、高對比、高解析顯示器產品推廣。
- J. 研發多種類型產品線組合，包括STN、TFT、OLED等系列產品，可互相支援替代應用，延續產品生命。
- K. 加速STN與OLED產品類COG結構模組衍生開發加PCB的產品型號，協助客戶縮短產品開發導入時程。
- L. 強化客製化服務能力及系統整合解決服務。
- M. 積極擴大利基型的產業應用，如：特殊車載領域、智慧物聯網、工控及網通。
- N. 推廣ESG綠色產品，開發符合節能、環保、低耗電流(省電)的顯示器產品。

##### 2. 中、長期業務發展計畫

- A. 因應政府政策，擴大返台投資，根留台灣，形成產業群聚效應。
- B. 獎勵創新技術，策略佈局智慧財產權。
- C. 提高員工福利，留才育才掌握核心技術。
- D. 培育國際型業務人才，持續拓展全球業務版圖。
- E. 拓展海外營運據點，以提供客戶更即時業務及技術服務，深耕海外客戶。
- F. 強化全方位系統整合服務，導入人機介面(HMI)系統之生產與銷售，增加高附加價值及高毛利的產品服務。

G. 從製造導向的模式轉為跨領域系統整合模式，成為最佳的顯示器解決方案提供者。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售 地區		年度	111年度		112年度	
			營業收入	比率(%)	營業收入	比率(%)
內銷	台灣		236,710	7.89%	164,390	7.37%
	外銷	亞洲	755,838	25.20%	608,805	27.31%
		美洲	565,217	18.85%	392,663	17.62%
		歐洲	1,418,016	47.28%	1,041,697	46.73%
		其他	23,481	0.78%	21,675	0.97%
合計			2,999,262	100%	2,229,230	100%

#### 2.市場占有率

本公司為專業顯示器模組製造商，產品線齊全且應用領域涵蓋範圍廣，難以明確統計數字做為市場佔有率之計算基礎。本公司產品類可區分為液晶顯示器及PMOLED顯示器，故本公司就國內液晶顯示器模組製造商同業及PMOLED製造商同業之比較，說明公司產品於國內市場佔有率以及同業競爭情形：

##### A. 液晶顯示器模組(LCM)

本公司生產之液晶顯示器模組包含STN-LCM及TFT-LCM，產品主要應用於工業、醫療、車用、家居、娛樂、網通及綠能等領域，國內同業主要競爭者營收規模相當包含全台晶像、光聯、久正及晶采等上市櫃公司，因本公司以少量多樣及廣泛產品線之經營策略，成功與同業做出市場區隔，難以明確劃分LCM之地位，本公司持續不斷提升產品競爭力及拓展市場，預期市占率應能不斷提升。

##### B. OLED顯示器模組及面板

台灣PMOLED廠商公司以智晶、銖寶及本公司為主，而最大產能的銖寶公司近投入能源事業的轉型，PMOLED營收金額占比已大幅下降，而本公司積極強化PMOLED技術研發及產能投入，僅次於智晶及銖寶之專業PMOLED廠商，本公司持續擴大PMOLED產品之市占率及獲利能力等表現。

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

因物聯網(IoT)以及工業物聯網(IIoT)的發展，顯示器應用在工控、車用、穿戴、醫療、網通、能源及智慧家電等廣泛領域，以及各產品人機介面應用需求提高，因此帶動市場對LCD面板需求增加。依Omdia市調機構預估，2024年LCD液晶面板需求將增長8%，因大型運動賽事的舉辦和電視大尺寸化趨勢所帶動。然而2024年沒有新廠房投入、再加上面板廠有秩序地調控產能利用率，估計2024年供給增加1.6%，整體而言供需關係將逐步改善。

OLED面板應用於車用設備、穿戴裝置、工業儀器、智慧醫療及智慧家電等領域，因其不需背光的優勢相較於LCD更容易被廣泛應用，加上AR/VR裝置等多元應用市場持續發展，市場未來需求不斷增長。依研調機構 Omdia研究顯示，2023年的OLED顯示器面板在韓系大廠推動之下，總出貨量將達到80萬片、年增140%，預計2024年的出貨量將進一步成長至190萬片、年增137.5%。在OLED供給面而言，三星、LGD、JDI及京東方、天馬、維信諾等面板廠積極投入OLED產線之投資，尤其中國運用國家政策大力扶助OLED面板廠，使得全球OLED產能加速放大。

### 4. 競爭利基

#### A. 客戶以工控市場為主，產品生命週期長，訂單長期穩定

本公司產品應用產業以工控為主，而消費性產業市場，產品替換性高，生命週期多為一年到兩年就會換新機種，而工控規格領域的產品應用生命週期至少都在三至五年以上，部分產品如冷氣、冰箱等之生命週期更可高達十年以上，加上此類產品多為客製品，若成功達成客戶之需求，客戶多希望能長期穩定供貨，訂單將維持長期穩定。本公司與供應商均維持良好且長期之合作關係，且各原物料均維持兩家以上之供貨來源，以確保供貨之穩定性，建立起長期穩定供貨之能力。

#### B. 產品應用的產業分散，不易受單一產業景氣循環影響

本公司執行多軌銷售通路策略拓展全球市場，客戶遍及全球，此商業模式易於擴大市場銷售規模並分散單一客戶或國家之風險，故本公司之產品應用涵蓋領域超過173各行業，故較不易受到單一產業景氣循環影響。

#### C. 擁有OLED面板產線，掌握OLED面板供給彈性並具備成本優勢

本公司自有PMOLED面板產線，在生產及供給交期上具有彈性優勢，而且近年在專業研發團隊不斷精進材料應用與製程之優化下，有效提升生產良率，並降低生產成本。為因應市場對OLED需求逐漸增加趨勢，本公司已預計擴充產線，以滿足未來更多之需求。

#### D. 產品線完整滿足客戶一站式購足

本公司為全世界少數同時提供STN、TFT、OLED及系統整合四大類產品之顯示器模組製造商，且各產品皆擁有業界最多最廣的成品型號，滿足客戶一站式購足之需求，能提供客戶最佳化的顯示器解決方案。

#### E. 業界最強的網路行銷能力，提供全球客戶最即時線上服務

本公司致力於網路行銷經營，運用24小時無時差官網服務讓客戶得到即時的產品資訊並加速服務效率及技術支援。

#### F. 少量多樣訂單管理能力，以IT系統與自動化生產導入生產運作管理

本公司透過IT系統及管理儀表板與自動化導入生產運作管理，邁向自動化的智能工廠發展，除了已經使用的PLM、EPR、CRM、BI及管理儀表板等IT系統外，2021年公司導入RPA (Robotic Process Automation)智能作業系統到各個部門，透過RPA智能系統將人員重覆性、例行性工作取代掉，減少耗時長、出錯率高的例行工作，提升個人及各單位生產力。

#### G. 深耕產業研發團隊穩健成長，與堅強技術實力

本公司具堅強的研發團隊，從單色LCD液晶顯示器到彩色化TFT液晶模組，進而到高對比全視角的OLED有機發光二極體顯示器科技，不斷研發新產品及新技術，並更積極研發成為顯示器系統整合服務供應商，可提供客戶在顯示器的軟體、韌體及硬體技術整合之優勢，提供顯示器研發、設計、生產製造一站式服務。透過專利申請保護技術研發成果，本公司採用ISO9001系統為品質把關，更落實ISO14001系統的環保永續，產品均符合RoHs及RAECH綠色環保規範，為了能提供客戶更安心有保障的車用顯示器，本公司2023年3月獲得IATF16949汽車產業品質管理系統認證，本公司全方位佈局提供客戶最具競爭力的顯示器產品。

### 5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

- a. 雲端通訊、大數據、物聯網(IoT)帶動顯示器市場穩定成長：隨著5G應用及物聯網及無線通訊等發展，帶動更多應用產品對顯示器需求持續增長。包括工業儀器設備、電動車、智能家電、智慧住宅、手持或可攜式裝置、健康監控裝置，以及遠程監控裝置等，都將持續推升顯示器應用市場。
- b. PMOLED產業應用領域需求增長：PMOLED因產品鮮豔、輕薄、低耗電節能等特性，已廣泛被應用在工控、家電、醫療及穿戴裝置應用上；再者本公司運用研發及生產經驗，以及標準品無最低訂購量的高彈性訂購服務，滿足客戶將STN升級至PMOLED之需求，滿足客戶產品升級之需求，故PMOLED的市場需求持續增長。
- c. PMOLED製造商少數廠商寡占：全球PMOLED製造商主要競爭者係國內之智晶、銖寶，中國之維信諾與信利，以及日本之Pioneer及NIPPON SEIKI，其中維信諾近年以發展AMOLED為主，而日本廠商Pioneer及NIPPON SEIKI以供應日本市場為主，故目前實際PMOLED競爭者少，加上資本支出高及機器設備取得不易，目前已無新的競爭者進入PMOLED市場，而全球擁有PMOLED最大產能的銖寶公司積極轉型以能源事業為主，故本公司積極搶佔PMOLED市場並優化製程及提升良率，同時已預計擴充產線提高產能，擴大市場份額。

## B. 不利因素及因應對策

### a. 環保、工安意識抬頭，標準日益嚴格

近年來全球氣候變遷對於經濟、社會及環境所造成的衝擊及影響日趨嚴重，使得環境保護意識日漸受世人重視；而提升工安意識及職業環境安全之保護，也是政府近年來大力推動的目標，因此相關標準及法規之訂定越趨嚴格，成本也隨之提高。

#### 因應對策：

本公司在生產製作過程中，產出的廢氣、廢水、廢棄物等管控皆符合環保法規要求，並重複利用現有的製程洗劑回收，另純水系統透過回收水循環，同時減少廢棄物的產出外，達到水資源再利用省水目的。

本公司持續優化製程設備參數，以降低電力使用，夜間製程也採節能作為，可有效達到20%的省電效率，生產的成品與半成品亦符合RoHS與EU REACH:SVHC高關注物質限用標章，並通過SGS ISO9001:2015、SGS ISO14001:2015工廠生產認證，且自2023年取得ISO-14064:2008溫室氣體第三方查證，符合友善綠色生產方針，對環境保護善盡企業責任。

### b. 同業競爭嚴峻，市場削價競爭

中小尺寸顯示器產業以中國及台灣的廠商為主，中國的STN及TFT顯示器廠商透過削價競爭爭取訂單，使得LCD顯示器形成紅海市場，而在OLED方面，全球PMOLED面板廠商雖然相對較少，但是各廠為了擴大市佔率，面對較大型案件會採取低價搶單之策略，以致獲利率普遍下滑。

#### 因應對策：

本公司有堅強專業的研發團隊擁有關鍵技術競爭之能力，積極研發高品質差異化之利基型產品，以及運用少量多樣的經營策略成功做出市場區隔，以擺脫同業之間價格競爭。此外，本公司深耕客戶關係管理，提供客戶最快速的服務，配合品牌客戶及代理商的年度長約訂單需求做彈性化製造及分批交貨、IT化的智慧庫存管理系統，強化客情關係使客戶對本公司產生高黏著度及信任度。

### c. 專業人才養成不易

OLED顯示器生產所需的人才涵蓋應用材料，化學、機械、設備及電子專業知識及能力，配合客戶產品開發技術、提升製程能力及良率及開發產品等不同特性，除了提供眾多標準品服務更提供為客戶量身設計的系統整合解決方案，且隨高科技產業技術日新月異，產品研發設計需求複雜度日益增加，需有經驗的專業人員以客戶的需求，然而要培養優秀的專業人才需要累積相當的時間及經驗，因此專業人員的養成不易，影響本公司市場開發之進度。

#### 因應對策：

本公司已經導入的RPA(Robotic Process Automation)機器人作業自動化系統，將各部門的事務重複性工作走向RPA智能作業系統，RPA可有效取代人員重覆性及例行性工作，並且能24小時全年無休的運行，大量節省人力作業並提升生產力，如此可讓人員發展專業技能，將時間精力用於產品研發與開發及服務客戶等工作。

## (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

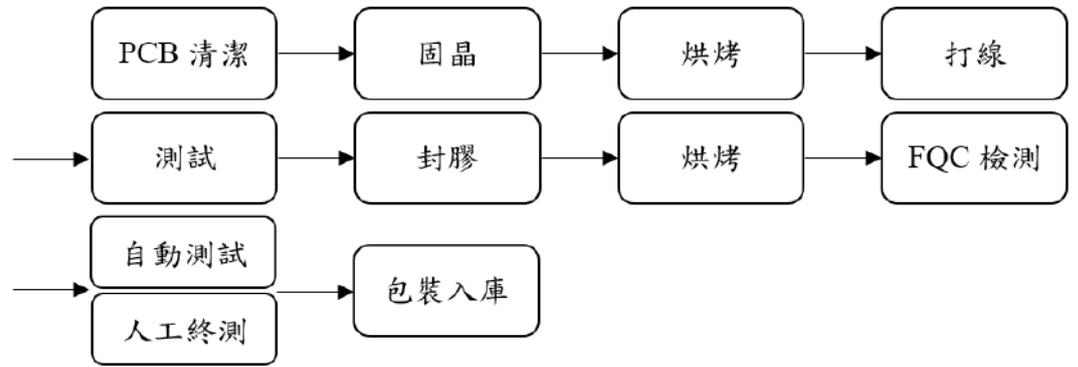
主要產品	用途
STN 顯示器模組	包括： 字元型 LCD 顯示器、繪圖型 LCD 顯示器、COG LCD 顯示器、VATN LCD 顯示器、LCD 玻璃。 應用： 測量儀器、加油機設備、自動販賣機、咖啡機、電梯、音響、車載、門禁監控、POS 系統、家電用品、通訊設備、自動化設備、充電樁、醫療儀器等。
TFT 顯示器模組	包括： 標準 TFT-LCD 模組、TFT 含控制板模組、高亮 TFT-LCD 模組、MIPI 系列 TFT 模組、MONO 單色 TFT、長型 TFT-LCD 模組、廣溫 TFT-LCD 模組、HDMI TFT 模組。 應用： 工業儀器設備、醫療儀器、GPS 導航、咖啡機、洗衣機、白色家電、智慧居家電子、能源系統、充電樁、POS 系統、自動販賣機、停車場收費機、IoT 物聯網、智能家電等。
OLED 顯示器模組	包括： 繪圖型 OLED 顯示器、字元型 OLED 顯示器及 ICON 型 OLED 顯示器(客製品)。 應用： 工業儀器、醫療設備、白色家電、穿戴式裝置、車載顯示器、遊戲機、電梯、機車儀表、混音器、影音系統、電解水機、縫紉機、家用電表、瓦斯表、智能電表、焊接器、樂器調音器、照明、硬碟存取、印表機、充電樁、智能家電等。
系統整合	包括： 人機介面方案、工業控制器方案、醫療儀器方案、特殊工程車輛 HMI、電梯人機介面、車用儀表、充電樁、物聯網 HMI 設備、Wireless HMI 設備、裝置抬頭顯示器、影音娛樂系統及通訊儀器 HMI 等。

### 2. 主要產品之產製過程

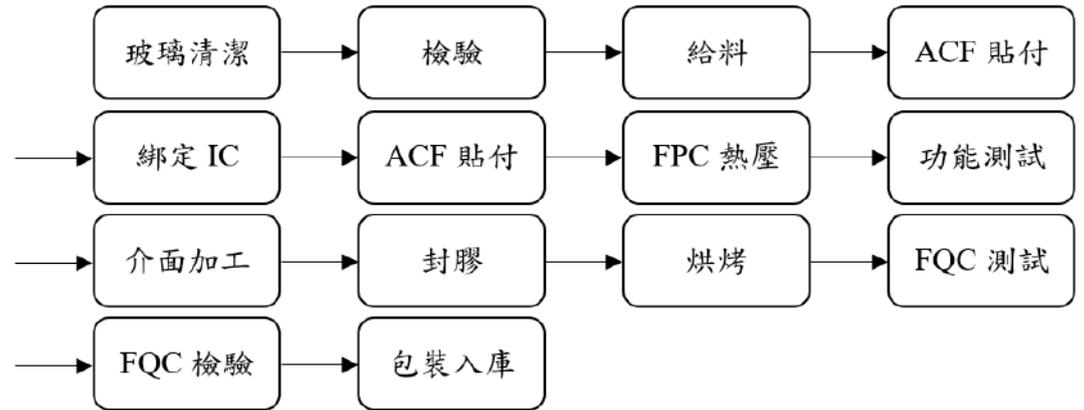
本公司主要的產品線有STN顯示器模組、TFT顯示器模組、OLED顯示器模組及系統整合之設計、製造及銷售，以下茲就各產品之產製過程分別敘述如下：

#### A.STN顯示器模組

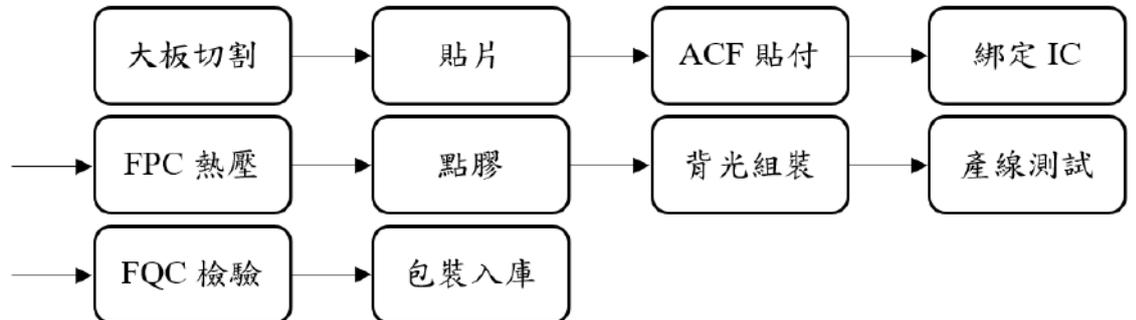
##### (A)COB製程



(B)COG製程

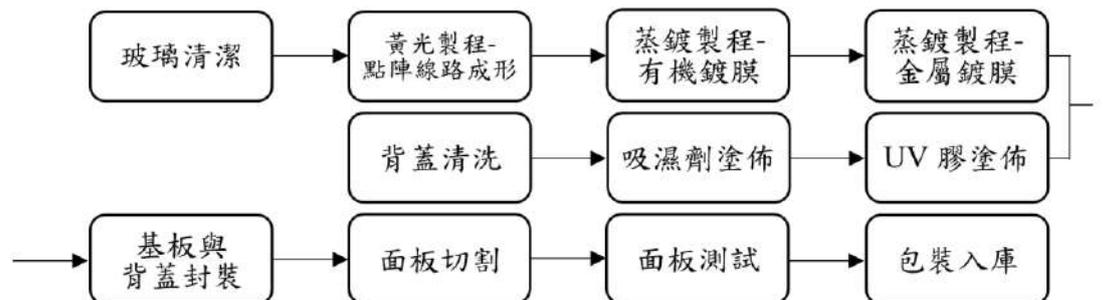


B.TFT顯示器模組

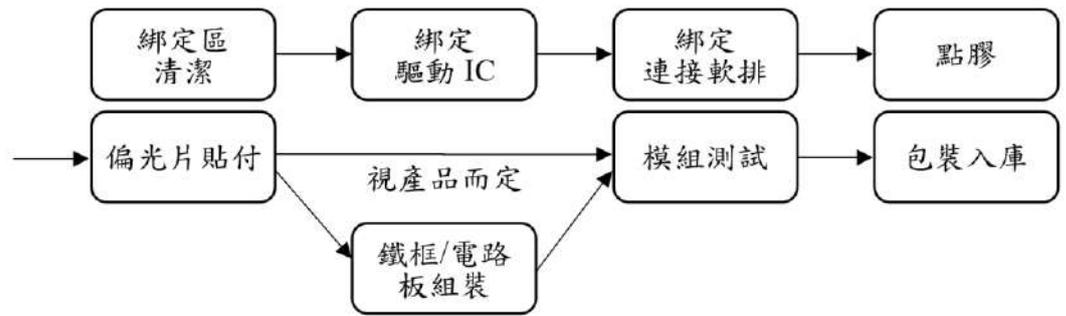


C.OLED顯示器模組

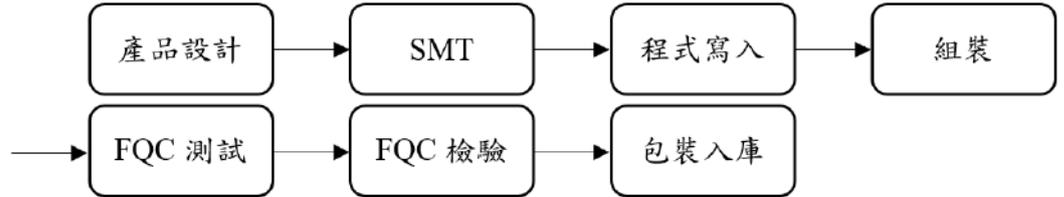
(A)面板製程



(B) 模組製程



D. 系統整合



(三) 主要原料之供應狀況

產品之主要原料含玻璃基板、蓋板、驅動 IC、發光材料等，均與各供應商維持良好供應關係，並分散來源，以確保供貨之穩定性。

(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：

本公司進貨及銷貨分散，最近二年度及截至公開說明書刊印日為止，未有對單一客戶之進貨及銷貨佔本公司進貨及銷貨總額百分之十以上之情事。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 生產量值	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
STN 顯示器模組	註 1	14,208		1,092,295	註 1	9,787	641,475
OLED 顯示器面板及模組				512,565			383,886
TFT 顯示器模組				682,827			429,217
其他				16,342			14,911
合計				2,304,029			1,469,489

註1：本公司係提供客製品和半客製品開模設計服務及少量多樣化的訂單營運模式。產品種類及規格繁多，且係依業主需求之規格製作，有其獨特性無法計算其產能，故僅依產品類別統計產量及產值。

變動分析：因本年度訂單需求減少，促使產值及產量較去年度下降。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 銷售量值	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
STN 顯示器模組	1,298	108,261	12,771	1,396,995	1,166	64,437	12,771	984,160	
OLED 顯示器面板及模組		57,214		613,613		62,352		450,291	
TFT 顯示器模組		67,732		725,917		36,195		604,678	
其他		3,503		26,027		1,406		25,711	
合 計		236,710		2,762,552		164,390		2,064,840	

變動分析：本公司隨著營運減少，內外銷售量均呈現下降趨勢。

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

單位：人；%

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	23	26	28
	生產線員工	249	230	257
	一般職員	478	475	471
	合 計	750	731	756
平均年歲(歲)		37	39	39
平均服務年資(年)		6.41	7.27	7.04
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.40%	0.41%	0.40%
	碩 士	9.20%	10.26%	10.58%
	大 專	51.20%	53.21%	54.10%
	高 中	18.93%	18.88%	18.12%
	高 中 以 下	20.27%	17.24%	16.80%

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係

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

勞資和諧為企業經營發展之原動力，本公司全體同仁本此共同理念，在互信、互助與互諒下，同心協力、攜手合作，建立了長久至今安定之工作環境與良好之企業文化，也促進了公司之不斷茁壯與成長，今後仍將延續保持下去，同時本公司亦將繼續推展下列各項工作，為創造更佳之經營績效，謀求公司股東與全體同仁之福祉而努力。

## 1. 員工福利措施

- (1) 年終獎金、三節獎金、年中分紅獎金、提案改善獎金。
- (2) 員工餐廳、停車場及哺乳室設置。
- (3) 年度尾牙及健康檢查、午餐費補助及下午免費點心提供。
- (4) 津貼及保險類-輪班(伙食)津貼、團體保險。
- (5) 依法提撥職工福利金、成立職工福利委員會，經辦各項職工福利活動，諸如：三節禮券、生日禮券、婚喪喜慶補助、部門聚餐補助、員工特約商店等。

## 2. 進修及訓練

- (1) 各單位於每年第四季提出下年度之「年度教育訓練計畫表」，經部門主管核准後，轉教育訓練單位後續追蹤。
- (2) 年度教育訓練計畫來源：依據組織發展需求、公司短/中/長期策略、公司營業目標，作為培養人才與其發展性之訓練規劃方向。
- (3) 年度教育訓練計畫課程項目須包含：職前訓練、通識訓練、專業訓練、環安訓練及主管訓練。

## 3. 退休制度與其實施狀況

本公司為規範員工退休管理及保障員工退休後生活，依照勞動基準法及勞工退休金條例，訂定退休管理辦法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付等事宜。並依照規定按月提撥勞工退休準備金，專戶存儲；適用該條例退休金制度之勞工則按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

## 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司注重勞資關係互動，每三個月定期召開勞資會議，致力於勞資雙方理性溝通，提倡人性化管理，透過申訴信箱及正當管道直接反應個人意見。了解員工需求適度調整及改善公司相關管理規定。並遵守相關法令規定，致力於維護員工權益。

- (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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

## 六、資通安全管理

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

### 1. 組織

本公司資通安全主旨係在於保護資訊資產之機密性、完整性與可用性，進而確保並提供資訊處理作業能安全有效地運作，並提升資訊服務之信心，在資訊安全的考量下提供最完整的服務，並於資訊部門中成立「資安暨維運課」作為權責單位，並已依規定設立資安專責主管及資安專責人員，依照資訊安全政策相關管理辦法進行系統化監控，以確保達成資訊安全之要求資通安全政策。

### 2. 資通安全政策

強化人員認知、避免資料外洩，落實日常維運、確保服務可用。

本公司資訊安全目標如下：

- (1) 確保本公司關鍵核心系統維持一定水準的系統可用性。
- (2) 保護本公司資訊作業管理之完整性及資料正確性，避免未經授權的存取與修改。
- (3) 辦理資訊安全教育訓練，加強人員了解資訊安全責任及保護資訊資產之認知，減少發生資訊安全事件之風險。
- (4) 定期進行稽核作業，確保資訊安全管理落實執行。

### 3. 具體管理方案及投入資通安全之資源

- (1) 依職務管控人員權限：依照人員職務之所需，申請系統使用權限，並由單位善盡監督及宣導之責。
- (2) 本公司網路設置防火牆以進行內、外網路安全之管控。
- (3) 資訊儲存裝置之管制：避免人員進行不當之存取，禁止儲存裝置之存取，若有特殊另案申請，需經高階主管審核之。
- (4) 資安備援及備份作業：購置備援硬體設備，因應硬碟毀損時可立即進行資料保護或回覆動作。系統及資料庫定期進行資料備份作業，針對重要資料及檔案必要時亦需進行不定期遠端備份，並不定期檢查備份並加以記錄。
- (5) 定期更新並建置防毒軟體：避免外部惡意駭客攻擊等，資訊部定期規劃及評估防毒軟體。
- (6) 資料分級管控：文件依照機密等級分類及對應管控方式，視其等級應標示警語、浮水印等...，機密等級為密級需設置專人妥善管理。

實體及環境安全管理：存放資安硬體設備之機房及實體環境，由資訊部實施必要之保護措施，如：必要上鎖、不斷電系統配置、定期維護環境電器安全、環境溫、溼度及空調定期監測，定期檢查與更新環境耗材、定期進行機房點檢等。

- (8) 人員教育訓練及定期宣導：定期或不定期對人員舉辦資通安全教育訓練，並加強日常之宣導，以強化全體員工對資通安全保護之措施及意識。
- (9) 人員管控及稽查：員工有共同維護資訊安全之責，保全資料文件之義務，故人員如有危害資訊安全之可能，該單位人員皆有責即時通報資訊部並採取相應之措施。

(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	起迄日期	主要內容	限制條款
買賣動產契據	Lantechnical Service Co.,Ltd.	2018/01/18	封裝腔體設備	無
土地廠房租賃契約	科技部中部科學工業園區管理局	2023/01/01-2024/12/31	土地廠房之租賃	無
銀行融資合約	玉山銀行	2023/09/21-2024/09/21	短期放款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	周轉放款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	購料放款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	關稅擔保記帳保證	無
銀行融資合約	台新銀行	2023/06/19-2024/06/19	短期擔保	無
銀行融資合約	上海銀行	2022/07/04-2025/07/04	中長期放款	無
銀行融資合約	第一銀行	2023/05/10-2024/05/10	短期放款	無
銀行融資合約	中信銀行	2024/01/01-2024/12/31	短期擔保放款	無
銀行融資合約	合庫銀行	2023/05/08-2024/05/08	短期擔保放款	無
銀行融資合約	富邦銀行	2023/08/28-2026/08/28	中長期放款	無
銀行融資合約	元大銀行	2024/01/02-2025/01/02	周轉放款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	周轉放款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	關稅擔保記帳保證	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	購料放款	無
銀行融資合約	上海銀行	2023/01/13-2026/01/13	中長期放款	無
銀行融資合約	上海銀行	2024/02/21-2029/02/21	中長期放款	無
銀行融資合約	合庫銀行	2023/09/28-2024/09/28	短期擔保放款	無
銀行融資合約	合庫銀行	2020/12/09-2025/12/09	中期擔保放款	無
銀行融資合約	第一銀行	2023/05/10-2024/05/10	中長期放款	無
銀行融資合約	玉山銀行	2023/09/21-2024/09/21	短期放款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	周轉放款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	購料放款	無
銀行融資合約	兆豐銀行	2023/05/09-2024/06/30	關稅擔保記帳保證	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

##### 1. 合併簡明資產負債表－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1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		777,894	898,876	1,294,110	1,604,755	1,516,466
不動產、廠房及設備		555,245	454,561	386,714	327,723	296,190
無形資產		2,702	1,047	1,567	976	1,112
其他資產		479,788	476,019	446,612	424,324	484,916
資產總額		1,815,629	1,830,503	2,129,003	2,357,778	2,298,684
流動負債	分配前	1,065,367	1,062,563	1,320,757	1,246,774	919,751
	分配後 (註3)	1,090,367	1,092,563	1,352,757	1,303,024	990,626 (註2)
非流動負債		227,152	276,170	173,178	155,960	213,111
負債總額	分配前	1,292,519	1,338,733	1,493,935	1,402,734	1,132,862
	分配後 (註3)	1,317,519	1,368,733	1,525,935	1,458,984	1,203,737 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		522,269	490,932	633,685	952,941	1,162,904
股本		400,000	400,000	500,000	525,000	675,000
資本公積		33,357	33,356	35,471	66,078	186,294
保留盈餘	分配前	93,590	73,913	105,454	366,307	317,839
	分配後 (註3)	68,590	43,913	73,454	235,057	246,964 (註2)
其他權益		(4,678)	(16,337)	(7,240)	(4,444)	(16,229)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		841	838	1,383	2,103	2,918
權益總額	分配前	523,110	491,770	635,068	955,044	1,165,822
	分配後 (註3)	498,110	461,770	603,068	898,794	1,094,947 (註2)

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司112年度現金股利盈餘分配案業經113年3月12日董事會通過，惟尚未提請股東會承認。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

2. 個體簡明資產負債表－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1)				
			108年	109年	110年	111年	112年
流動資產			312,513	348,421	638,547	778,801	750,405
不動產、廠房及設備			17,041	11,736	8,480	8,257	9,587
無形資產			-	-	-	-	-
其他資產			1,042,025	948,320	848,493	1,051,751	1,147,167
資產總額			1,371,579	1,308,477	1,495,520	1,838,809	1,907,159
流動負債	分配前		793,943	736,879	816,409	820,663	648,828
	分配後 (註3)		818,943	766,879	848,409	876,913	719,703 (註2)
非流動負債			55,367	80,666	45,426	65,205	95,427
負債總額	分配前		849,310	817,545	861,835	885,868	744,255
	分配後 (註3)		874,310	847,545	893,835	942,118	815,130 (註2)
歸屬於母公司業主之權益			522,269	490,932	633,685	952,941	1,162,904
股本			400,000	400,000	500,000	525,000	675,000
資本公積			33,357	33,356	35,471	66,078	186,294
保留盈餘	分配前		93,590	73,913	105,454	366,307	317,839
	分配後 (註3)		68,590	43,913	73,454	235,057	246,964 (註2)
其他權益			(4,678)	(16,337)	(7,240)	(4,444)	(16,229)
庫藏股票			-	-	-	-	-
權益總額	分配前		522,269	490,932	633,685	952,941	1,162,904
	分配後 (註3)		497,269	460,932	601,685	896,691	1,092,029 (註2)

註1：經會計師查核簽證之財務報告。

註2：本公司112年度現金股利盈餘分配案業經113年3月12日董事會通過，惟尚未提請股東會承認。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,982,695	1,839,102	2,237,901	2,999,262	2,229,230
營業毛利	381,826	390,626	471,958	816,924	576,595
營業損益	42,747	55,873	85,584	351,666	126,606
營業外收入及支出	(18,274)	(41,192)	(28,231)	43,000	15,202
稅前淨利	24,473	14,681	57,353	394,666	141,808
繼續營業單位 本期淨利	8,190	2,762	61,863	289,856	81,031
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	8,190	2,762	61,863	289,856	81,031
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,689)	(9,660)	8,785	5,942	(9,816)
本期綜合損益總額	(9,499)	(6,898)	70,648	295,798	71,215
淨利歸屬於 母公司業主	(26,458)	3,303	61,847	289,757	80,809
淨利歸屬於非控制 權益	34,648	(541)	16	99	222
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(37,373)	(6,336)	70,638	295,649	70,997
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	27,874	(562)	10	149	218
每股盈餘	(0.66)	0.08	1.54	5.02	1.33

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

2. 個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,457,615	1,314,482	1,604,767	2,217,117	1,644,918
營業毛利	252,377	247,007	365,106	387,841	282,811
營業損益	84,688	84,232	162,017	139,724	34,590
營業外收入及支出	(111,609)	(76,409)	(82,414)	221,398	81,909
稅前淨利	(26,921)	7,823	79,603	361,122	116,499
繼續營業單位 本期淨利	(26,458)	3,303	61,847	289,757	80,809
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(26,458)	3,303	61,847	289,757	80,809
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10,915)	(9,639)	8,791	5,892	(9,812)
本期綜合損益總額	(37,373)	(6,336)	70,638	295,649	70,997
淨利歸屬於 母公司業主	(26,458)	3,303	61,847	289,757	80,809
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(37,373)	(6,336)	70,638	295,649	70,997
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(0.66)	0.08	1.54	5.02	1.33

註1：經會計師查核簽證之財務報告。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、蘇定堅	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、蘇定堅	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、蘇定堅	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、蘇定堅	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析－國際財務會計準則(合併財務報表)

年 度		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率	71.19	73.13	70.17	59.49	49.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	135.12	168.94	209.00	339.01	465.56
償債能力 (%)	流動比率	73.02	84.60	97.98	128.71	164.88
	速動比率	37.70	45.63	51.17	77.48	124.53
	利息保障倍數	1.97	1.77	4.53	21.73	11.90
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.81	9.57	8.78	10.27	9.33
	平均收現日數	62.82	38.14	41.57	35.54	39.12
	存貨週轉率(次)	3.26	3.37	3.35	3.43	3.13
	平均銷貨日數	111.96	108.31	108.96	106.41	116.61
	應付款項週轉率(次)	4.28	4.97	4.32	4.88	4.93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.47	3.64	5.32	8.40	7.15
	總資產週轉率(次)	0.95	1.01	1.13	1.34	0.96
獲利能力	資產報酬率(%)	1.36	0.99	3.78	13.60	3.93
	權益報酬率(%)	1.36	0.54	10.98	36.46	7.64
	稅前純益占實收資本比率(%)	6.12	3.67	11.47	75.17	21.01
	純益率(%)	0.41	0.15	2.76	9.66	3.63
	每股盈餘(元)(註1)	(0.66)	0.08	1.54	5.02	1.33
現金流量	現金流量比率(%)	31.56	19.61	2.35	40.41	32.77
	現金流量允當比率(%)	139.57	164.30	103.09	156.34	193.43
	現金再投資比率(%)	38.41	19.32	0.09	31.69	13.84
槓桿度	營運槓桿度	3.81	2.99	2.22	1.33	1.83
	財務槓桿度	2.45	1.52	1.23	1.06	1.11

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係112年權益總額增加所致。
2. 流動比率上升：主係112年應付款項及借款減少，使流動負債減少所致。
3. 速動比率上升：主係112年應付款項及借款減少，使流動負債減少所致。
4. 利息保障倍數下降：主係112年所得稅及利息費用前純益減少所致。
5. 總資產週轉率下降：主係112年市場需求減緩，使營業收入淨額減少所致。
6. 獲利能力之各項比率下降：主係112年市場需求減緩，使營業收入淨額減少，稅後淨利減少所致。
7. 現金流量允當比率上升：主係112年營業活動淨現金流入增加所致。
8. 現金再投資比率下降：主係112年營業活動淨現金流入減少及營運資金增加所致。
9. 營運槓桿度上升：主係112年獲利下降所致。

註1：係指基本每股盈餘。

## (二) 財務分析－國際財務會計準則(個體財務報表)

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.92	62.48	57.63	48.18	39.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,389.68	4,870.47	8,008.38	12,330.70	13,125.39
償債能力 (%)	流動比率	39.36	47.28	78.21	94.90	115.66
	速動比率	33.43	41.13	71.74	87.78	108.20
	利息保障倍數	(1.56)	1.97	11.62	43.96	16.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.43	7.60	6.26	7.57	7.70
	平均收現日數	56.77	48.03	58.31	48.22	47.40
	存貨週轉率(次)	19.17	21.06	24.70	31.64	23.53
	平均銷貨日數	19.04	17.33	14.78	11.54	15.51
	應付款項週轉率(次)	6.03	3.34	3.72	5.27	4.66
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	70.26	91.36	158.76	264.94	184.37
	總資產週轉率(次)	1.10	0.98	1.14	1.33	0.88
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.36)	0.73	4.84	17.78	4.63
	權益報酬率(%)	(4.95)	0.65	11.00	36.52	7.64
	稅前純益占實收資本比率(%)	(6.73)	1.96	15.92	68.79	17.26
	純益率(%)	(1.82)	0.25	3.85	13.07	4.91
	每股盈餘(元)(註1)	(0.66)	0.08	1.54	5.02	1.33
現金流量	現金流量比率(%)	59.07	11.61	6.03	34.29	(註2)
	現金流量允當比率(%)	165.69	176.96	172.72	217.55	180.93
	現金再投資比率(%)	99.63	13.34	3.23	26.57	(註2)
槓桿度	營運槓桿度	1.18	1.15	1.08	1.09	1.34
	財務槓桿度	1.14	1.11	1.05	1.06	1.28

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. 流動比率上升：主係112年應付款項減少，使流動負債減少所致。
2. 速動比率上升：主係112年應付款項減少，使流動負債減少所致。
3. 利息保障倍數下降：主係112年度所得稅及利息費用前純益減少所致。
4. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係112年度營業成本減少，使存貨周轉率下降，平均銷貨日數上升。
5. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係112年市場需求減緩，使營業收入淨額減少所致。
6. 總資產週轉率下降：主係112年市場需求減緩，使營業收入淨額減少所致。
7. 獲利能力之各項比率下降：主係112年市場需求減緩，使營業收入淨額減少，稅後淨利減少所致。
8. 現金流量各項比率下降：主係112年獲利下降，使營業活動淨現金流出所致。
9. 槓桿度各項比率上升：主係112年獲利下降所致。

註1：係指基本每股盈餘。

註2：該比率為負值。

註3：上述兩份財務分析表之計算公式如下：

1. 財務結構：

(1) 負債佔資產比率 = 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 日 / 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 日 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量：

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

華凌光電股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及蘇定堅會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定，報告如上，敬請鑒核。

此 致

華凌光電股份有限公司民國一一三年股東常會

審計委員會召集人：江向才



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

四、最近年度財務報告：請參閱附錄一

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄二

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，對公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,604,755	1,516,466	(88,289)	(5.50)
不動產、廠房及設備		327,723	296,190	(31,533)	(9.62)
無形資產		976	1,112	136	13.93
其他資產		424,324	484,916	60,592	14.28
資產總額		2,357,778	2,298,684	(59,094)	(2.51)
流動負債		1,246,774	919,751	(327,023)	(26.23)
非流動負債		155,960	213,111	57,151	36.64
負債總額		1,402,734	1,132,862	(269,872)	(19.24)
股本		525,000	675,000	150,000	28.57
資本公積		66,078	186,294	120,216	181.93
保留盈餘		366,307	317,839	(48,468)	(13.23)
其他權益		(4,444)	(16,229)	(11,785)	265.19
非控制權益		2,103	2,918	815	38.75
權益總額		955,044	1,165,822	210,778	22.07

說明：

最近二年度增減變動比率達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

1. 流動負債：主係 112 年償還短期借款及應付款項減少所致。
2. 非流動負債：主係 112 年新增長期借款及認列採用權益法之投資損益產生之遞延所得稅負債增加所致。
3. 股本：主係 112 年盈餘轉增資及現金增資所致。
4. 資本公積：主係 112 年 12 月現金增資溢價發行新股所致。
5. 其他權益：主係 112 年盈餘分配依法提列特別盈餘公積所致。
6. 權益總額：主係 112 年現金增資及持續獲利所致。

### 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,999,262	2,229,230	(770,032)	(25.67)
營業成本	2,182,338	1,652,635	(529,703)	(24.27)
營業毛利	816,924	576,595	(240,329)	(29.42)
營業費用	465,258	449,989	(15,269)	(3.28)
營業淨利	351,666	126,606	(225,060)	(64.00)
營業外收入及支出	43,000	15,202	(27,798)	(64.65)
稅前淨利	394,666	141,808	(252,858)	(64.07)
所得稅費用	104,810	60,777	(44,033)	(42.01)
本期淨利	289,856	81,031	(208,825)	(72.04)

說明：最近二年度增減變動比率達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

1. 營業收入、成本及毛利：主係 112 年度產業景氣循環，市場需求減緩，使營業收

入、營業成本及營業毛利下降。

2.營業淨利:主係 112 年度產業景氣循環，市場需求減緩，使營業收入下降。

3.營業外收入及支出:主係 112 年度外幣兌換淨利益減少所致。。

4.稅前利益:主係 112 年營業淨利減少所致。

5.所得稅費用:主係 112 年稅前淨利減少所致。

6.本期淨利:主係 112 年稅前淨利減少所致。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	111 年度	112 年度	增（減）變動	
	金額	金額	金額	%
營業活動現金流入	503,774	301,392	(202,382)	(40.17)
投資活動現金流出	(81,380)	(47,494)	33,886	41.64
籌資活動現金流(出)入	(122,374)	16,660	139,034	113.61
現金流量變動情形分析：				
1.營業活動：淨現金流入減少主係因稅前淨利及應付款項減少所致。				
2.投資活動：淨現金流出減少主係處分按攤銷後成本衡量之金融資產所致。				
3.籌資活動：淨現金流入增加主係112年現金增資所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流 量	預計全年投資及 籌資活動淨現金 流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
854,430	496,228	(347,040)	1,003,618	—	—
1.未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：預計營運獲利產生之現金流入。					
(2)投資及籌資活動：預計支付現金股利及拓展產能之資本支出。					
2.預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一) 轉投資政策：本公司轉投資政策依循係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大作用。

## (二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

被投資公司	主要營業項目	112 年度認列之投資利益(損失)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
曜凌光電股份有限公司	從事 OLED 顯示器模組之研發、製造及買賣	(52,678)	認列被投資公司損失	無
WINBEST TECHNOLOGY L.L.C.	經營轉投資業務	149,966	認列被投資公司利益。	無
WINCAELUM GLOBAL (SAMOA) CO., LTD.	經營轉投資業務	(4,060)	認列被投資公司損失。	持續評估子公司 KENSTAR 復工可能性，以期後續能改善獲利狀況
FAIRLINK GROUP LIMITED.	經營轉投資業務	(14,627)	認列被投資公司損失。	無
WINSTAR DISPLAY INC.	經營電子零組件之進出口業務	1,993	營運情形良好。	無
華凌光電（常熟）有限公司	各種液晶顯示器及模組之製造及加工	149,966	營運情形良好。	無
東莞瀚凌電子有限公司	各種液晶顯示器及模組之製造及加工	(14,627)	認列被投資公司損失。	無
KENSTAR DISPLAY CO., LTD.	各種液晶顯示器及模組之製造、加工及買賣	(4,061)	主係該子公司因停工致閒置產線之一般管理支出。	持續評估復工可能性，以期後續能改善獲利狀況
MIDAS COMPONENTS LTD.	經營電子零組件之買賣	72	營運情形良好。	無
Winstar Display GmbH	經營電子零組件之進出口業務	(17)	尚未正式營運獲利	德國子公司方於 112 年 8 月成立，故僅有費用支出，尚未正式營運獲利。

(三) 未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

## 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

## (1) 影響

本公司 111 年度及 112 年度利息支出金額分別為 19,042 仟元及 13,007 仟元，分別佔各該年度營業收入比重為 0.63% 及 0.58%，所佔比例均甚低，故對本公司影響有限。本公司與往來銀行均保良好之授信往來關係。

## (2) 因應措施

為因應利率之變動，未來本公司將密切注意利率走勢，並適時調整借款結構，適時採取必要措施以規避利率上漲之風險。

## 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

### (1) 影響

本公司 111 年度及 112 年度兌換損益金額分別為 46,222 仟元及 10,995 仟元，分別佔各該年度營業收入比重為 1.54 % 及 0.49%，本公司主要銷售市場為遍布全球，多以美金為計價幣別，故匯率波動對本公司獲利仍有一定之影響。

### (2) 因應措施

本公司之銷售型態以外銷為主，資金來源係以營業收入產生之美元外幣為主，因此匯率變動對本公司將產生一定程度之影響，除部分帳款採自然避險方式規避匯率風險外，本公司亦充分掌握國際匯率走勢及資訊，以因應匯率波動對本公司所產生之影響，應可減少匯率風險之影響程度。

## 3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

受全球原物料上漲影響，整體經濟環境呈現通貨膨脹之趨勢，而本公司與供應商及客戶保持密切且良好互動關係，並密切關注原物料市場價格之波動，適度調整產品價格及原物料庫存以為因應，截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿之投資，亦無從事資金貸與他人及衍生性商品交易之情事，本公司並基於營運風險考量，未來若欲從事資金貸與他人及衍生性商品交易等事項，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理。本公司從事之背書保證之對象為本公司之子公司，且本公司訂定「背書保證作業程序」，相關事項皆遵循規範辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### (1) 未來研發計畫：

本公司依市場及技術趨勢、因應後續客戶需求及公司營運策略進行各大產品類研發專案之規劃，以提供具有市場性、未來性之產品及技術。各產品主要開發方向如下：

- A. 研發無線通訊功能之STN、TFT、OLED顯示器模組及開發Wireless無線通訊技術之硬、韌、軟體等系統整合技術，搶攻新興應用市場，例如：電動車/綠能/醫療/AIoT/5G等市場。
- B. 新顯示器技術導入及新應用市場產品開發，如：中大尺寸、高解析度、高信賴性戶外應用的陽光下可視技術、省電低功耗及耐高低溫等嚴苛環境的耐候性產品開發。
- C. 觸控面板及蓋板新技術研發，例如：防水、抗菌、懸浮觸控、抗震及工業手套用觸控面板及蓋板等，以及研發3D手勢科技。
- D. 研發智能顯示器韌體及軟體APP一鍵更新功能，提供客戶下載更新APP軟體。
- E. 研發符合車用通訊協議J1939，船舶使用通訊協議NMEA2000，以及客戶可自行規

畫專屬通訊協議的客製化控制區域網路識別碼(Custom CAN ID)產品研發。

- F. 研發車用市場產品如充電樁等人機介面產品，結合智能顯示器軟體、韌體、硬體解決方案，並開發智能顯示器多系統介面產品。
- G. 新型封裝製程技術研發，提升OLED產品良率。
- H. 耐壓型OLED產品研發。
- I. OLED嵌入式觸控技術(In-cell)產品研發。
- J. 穿透式OLED產品研發。
- K. 新世代高壽命OLED產品技術研發。
- L. 可攜式OLED廣告機

(2) 預計投入之研發費用：

預計本年度投入研發之費用約為新台幣115,801仟元。未來將投入之研發費用依新產品及技術開發進度編列。隨著營業額的成長，不排除逐步提高研發費用，以支持未來研發計畫。採購研發相關設備、並招募有能力之研發人才，以提升研發能力，進而提升本公司競爭優勢。

(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：

本公司營運均遵循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而導致財務業務之重大影響情事。

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

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動向，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響，此外，本公司設有資安政策，以保障本公司資通安全。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務產生重大不利影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，遵循相關法令規定，積極強化內部管理，致力於提供良好的產品，以獲得客戶青睞。同時保持和諧之勞資關係，以維持優良企業形象。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象與遭受危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購其他公司之計畫，將來若有進行併購計畫時，將進行審慎評估並依據相關法令及內部控制制度之規定辦理。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司之子公司曜凌光電(股)公司，於111年12月經董事會決議通過啟動Line 3生產線投資案，本次投資主係因應未來營運成長及滿足客戶需求，除了可增加生產規模降低成本外，更可有效提升生產效率與彈性，掌握產品之生產品質及產能穩定性，將有助於該公司強化接單能力、擴大營運規模及爭取獲利契機，以提升產業競爭力並鞏固產業之地位，對本集團未來營運應具正面效益，預期此生產線建置完成後，可增加約5,000大對生產產能。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有對單一供應商進貨達 10% 以上之情形，故尚無進貨集中之風險。且本公司與各供應商均維持良好且穩定之合作關係，以確保主要原物料供應無虞，同時備置適量庫存，以避免供貨短缺或中斷之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有對單一客戶銷貨達 10% 以上之情形，故尚無銷貨集中之風險。本公司將持續評估主要客戶財務狀況及實際收款情形，且定期評估應收帳款回收之可能性。

(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。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、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，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業組織圖

日期：112年12月31日



#### 2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；112年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
曜凌光電股份有限公司	96/08/09	台中	321,471	從事 OLED 顯示器面板之研發、製造及買賣
WINSTAR DISPLAY	108/11/12	美國加州	3,023	經營電子零組件之進出口業務
WINCAELUM GLOBAL(SAMOA) CO., LTD	106/04/12	薩摩亞	159,782	經營轉投資事務
FAIRLINK GROUP LTD.	98/12/30	中國香港	173,883	經營轉投資事務
WINBEST TECHNOLOGY LLC.	90/04/10	美國 德拉瓦州	204,630	經營轉投資事務
MIDAS COMPONENTS LIMITED	89/07/31	英國	4	經營電子零組件之買賣
華凌光電(常熟)有限公司	90/06/28	中國常熟	126,964	各種液晶顯示器模組之製造及加工及買賣
東莞瀚凌電子有限公司	99/05/19	中國東莞	170,045	各種液晶顯示器模組之製造及加工
KENSTAR DISPLAY COMPANY LIMITED	104/06/30	緬甸	155,138	各種液晶顯示器模組之製造及加工
Winstar Display GmbH	112/08/10	德國 慕尼黑	837	經營電子零組件之進出口業務

3.推定有控制或從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括投資控股、液晶顯示器模組及 OLED 顯示器模組之研發、製造及加工及進出口貿易買賣業務。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
曜凌光電股份有限公司	董事長	華凌法人代表：廖育斌	-	0.00%
	董事	華凌法人代表：陳學文	-	0.00%
	董事	華凌法人代表：林建智	-	0.00%
	監察人	華凌法人代表：張文欽	-	0.00%
WINSTAR DISPLAY	董事長	華凌法人代表：莊煥興	10,000	10.00%
WINCAELUM GLOBAL(SAMOA) CO., LTD	董事長	華凌法人代表：廖育斌	-	0.00%
FAIRLINK GROUP LTD.	董事長	華凌法人代表：廖育斌	-	0.00%
WINBEST TECHNOLOGY LLC.	董事長	華凌法人代表：廖育斌	-	0.00%
MIDAS COMPONENTS LIMITED	董事長	Michael John Halpin	-	47.00%
華凌光電(常熟)有限公司	董事長	華凌法人代表：廖育斌	-	0.00%
	董事	華凌法人代表：蔡耀文	-	0.00%
	董事	華凌法人代表：林建智	-	0.00%
	監察人	華凌法人代表：宋思群	-	0.00%
東莞瀚凌電子有限公司	董事長	華凌法人代表：廖育斌	-	0.00%
	監察人	華凌法人代表：蔡耀文	-	0.00%
KENSTAR DISPLAY COMPANY LIMITED	董事長	華凌法人代表：廖育斌	-	0.00%
	董事	華凌法人代表：蔡耀文	-	0.00%

6.各關係企業營運概況

112年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期淨(損)益
曜凌光電股份有限公司	321,471	544,285	250,282	294,003	493,421	(65,019)	(59,896)
WINSTAR DISPLAY	3,023	31,870	23,051	8,819	72,353	2,647	2,215
WINCAELUM GLOBAL(SAMOA) CO., LTD	159,782	87,441	62	87,379	-	(4,265)	(4,060)
FAIRLINK GROUP LTD.	173,883	27,543	25,817	1,726	87,116	(14,787)	(14,627)
WINBEST TECHNOLOGY LLC.	204,630	996,343	429,200	567,143	1,768,826	150,977	149,966

MIDAS COMPONENTS LIMITED	4	19,011	5,688	13,323	143,452	1,975	241
華凌光電(常熟)有限公司	126,964	996,264	428,995	567,269	1,768,826	150,977	149,966
東莞瀚凌電子有限公司	170,045	27,543	25,817	1,726	87,116	(14,787)	(14,627)
KENSTAR DISPLAY COMPANY LIMITED	155,138	87,252	62	87,190	-	(4,265)	(4,061)
Winstar Display GmbH	837	833	7	826	-	(17)	(17)

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司 112 年度(自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，若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。**

# 壹拾、附錄

## 一、合併財務報告暨會計師查核報告

華凌光電股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國112及111年度

地址：台中市大雅區科雅路43號2樓

電話：(04)25689987

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~11		-
七、	合併權益變動表	12		-
八、	合併現金流量表	13~14		-
九、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	15		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~16		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16~27		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	27		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~54		六~二七
	(七) 關係人交易	54~56		二八
	(八) 質抵押之資產	56		二九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56		三十
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	56~57		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	57		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	57		三二
	3. 大陸投資資訊	58		三二
	4. 主要股東資訊	58		三二
	(十四) 部門資訊	58~60		三三

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華凌光電股份有限公司

負責人：廖育斌



中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

### 會計師查核報告

華凌光電股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華凌集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華凌集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華凌集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶收入認列之真實性

華凌集團營業收入主要來自液晶顯示器模組及 OLED 顯示器模組之生產及銷售，民國 112 年度營業收入因市場需求變化較前一年度減少，而特定客戶交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自特定客戶之營業收入明細抽核選樣，檢視認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

#### **其他事項**

華凌光電股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

華凌集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 蔣 淑 菁



會計師 蘇 定 堅



蔣淑菁

蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



華凌光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 854,430	37		\$ 591,149	25	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二九)	79,382	4		106,349	4	
1150	應收票據(附註四、九、二一及二七)	2,300	-		14,644	1	
1170	應收帳款淨額(附註四、九、二一及二八)	206,323	9		250,325	11	
1200	其他應收款	2,057	-		1,066	-	
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	106	-		10	-	
130X	存 貨(附註四及十)	326,831	14		581,938	25	
1470	其他流動資產(附註十六)	45,037	2		59,274	2	
11XX	流動資產總計	<u>1,516,466</u>	<u>66</u>		<u>1,604,755</u>	<u>68</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	11,457	-		10,196	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二九)	23,392	1		15,803	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	12,661	1		12,376	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二九)	296,190	13		327,723	14	
1755	使用權資產(附註四、十四、二八、及二九)	149,929	7		135,445	6	
1760	投資性不動產(附註四、十五及二九)	83,259	4		83,538	4	
1780	無形資產	1,112	-		976	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	79,157	3		67,576	3	
1990	其他非流動資產(附註十六)	125,061	5		99,390	4	
15XX	非流動資產總計	<u>782,218</u>	<u>34</u>		<u>753,023</u>	<u>32</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,298,684</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,357,778</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十七及二九)	\$ 336,786	15		\$ 417,174	18	
2130	合約負債—流動(附註四、二一及二八)	75,601	3		75,529	3	
2150	應付票據	11,422	1		25,144	1	
2170	應付帳款(附註二七)	240,696	11		393,412	17	
2200	其他應付款(附註十八)	166,246	7		203,799	8	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	17,811	1		39,750	2	
2280	租賃負債—流動(附註四、十四及二八)	32,538	1		25,660	1	
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十七及二九)	33,202	1		63,767	3	
2399	其他流動負債	5,449	-		2,539	-	
21XX	流動負債總計	<u>919,751</u>	<u>40</u>		<u>1,246,774</u>	<u>53</u>	
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十七及二九)	45,280	2		24,693	1	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	62,350	3		33,367	1	
2580	租賃負債—非流動(附註四、十四及二八)	94,226	4		83,862	3	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	11,255	-		14,038	1	
25XX	非流動負債總計	<u>213,111</u>	<u>9</u>		<u>155,960</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,132,862</u>	<u>49</u>		<u>1,402,734</u>	<u>59</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	675,000	30		525,000	22	
3200	資本公積	186,294	8		66,078	3	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	66,981	3		37,695	2	
3320	特別盈餘公積	4,444	-		3,526	-	
3350	未分配盈餘	246,414	11		325,086	14	
3400	其他權益	(16,229)	(1)		(4,444)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,162,904</u>	<u>51</u>		<u>952,941</u>	<u>41</u>	
36XX	非控制權益	2,918	-		2,103	-	
3XXX	權益總計	<u>1,165,822</u>	<u>51</u>		<u>955,044</u>	<u>41</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 2,298,684</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,357,778</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：廖育斌



經理人：廖育斌



會計主管：黃信福



華凌光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二八）	\$ 2,229,230	100	\$ 2,999,262	100
5000	營業成本（附註十及二二）	<u>1,652,635</u>	<u>74</u>	<u>2,182,338</u>	<u>73</u>
5950	營業毛利	<u>576,595</u>	<u>26</u>	<u>816,924</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	128,458	6	113,454	4
6200	管理費用	205,542	9	225,317	7
6300	研究發展費用	118,794	5	124,141	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及九）	( <u>2,805</u> )	<u>-</u>	<u>2,346</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>449,989</u>	<u>20</u>	<u>465,258</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>126,606</u>	<u>6</u>	<u>351,666</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	12,284	1	12,711	-
7020	其他利益及損失	( 4,324)	-	( 621)	-
7050	財務成本（附註四、二二及二八）	( 13,007)	( 1)	( 19,042)	( 1)
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額（附註四及十二）	72	-	1,845	-
7100	利息收入	9,182	-	1,885	-
7230	外幣兌換損益淨額（附註二二）	<u>10,995</u>	<u>1</u>	<u>46,222</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>15,202</u>	<u>1</u>	<u>43,000</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 141,808	7	\$ 394,666	13
7950	所得稅費用(附註四及二三)	60,777	3	104,810	3
8200	本年度淨利	81,031	4	289,856	10
	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(附註十九)	2,466	-	3,870	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	1,261	-	( 8,346)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二三)	( 493)	-	( 774)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 16,311)	( 1)	13,977	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二三)	3,261	-	( 2,785)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 9,816)	( 1)	5,942	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 71,215	3	\$ 295,798	10
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 80,809	4	\$ 289,757	10
8620	非控制權益	222	-	99	-
		\$ 81,031	4	\$ 289,856	10
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 70,997	3	\$ 295,649	10
8720	非控制權益	218	-	149	-
8700		\$ 71,215	3	\$ 295,798	10

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二四)	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 1.33		\$ 5.02	
9850	稀 釋	\$ 1.33		\$ 4.99	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：廖育斌



經理人：廖育斌



會計主管：黃信福



華凌光電股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主權益					其他權益項目		總計	非控制權益	權益總計	
	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘	盈餘	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益				
A1	111年1月1日餘額	\$ 500,000	\$ 35,471	\$ 31,541	\$ 3,526	\$ 70,387	(\$ 9,946)	\$ 2,706	\$ 633,685	\$ 1,383	\$ 635,068
B1	110年度盈餘指撥及分配： 法定盈餘公積	-	-	6,154	-	( 6,154)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 32,000)	-	-	( 32,000)	-	( 32,000)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	289,757	-	-	289,757	99	289,856
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,096	11,142	( 8,346)	5,892	50	5,942
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	292,853	11,142	( 8,346)	295,649	149	295,798
E1	現金增資	25,000	30,000	-	-	-	-	-	55,000	-	55,000
N1	股份基礎給付	-	607	-	-	-	-	-	607	571	1,178
Z1	111年12月31日餘額	525,000	66,078	37,695	3,526	325,086	1,196	( 5,640)	952,941	2,103	955,044
B1	111年度盈餘指撥及分配： 法定盈餘公積	-	-	29,286	-	( 29,286)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	918	( 918)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 56,250)	-	-	( 56,250)	-	( 56,250)
B9	本公司股東股票股利	75,000	-	-	-	( 75,000)	-	-	-	-	-
D1	112年度淨利	-	-	-	-	80,809	-	-	80,809	222	81,031
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,973	( 13,046)	1,261	( 9,812)	( 4)	( 9,816)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	82,782	( 13,046)	1,261	70,997	218	71,215
E1	現金增資	75,000	117,327	-	-	-	-	-	192,327	-	192,327
N1	股份基礎給付	-	2,889	-	-	-	-	-	2,889	597	3,486
Z1	112年12月31日餘額	\$ 675,000	\$ 186,294	\$ 66,981	\$ 4,444	\$ 246,414	(\$ 11,850)	(\$ 4,379)	\$ 1,162,904	\$ 2,918	\$ 1,165,822

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：廖育斌



經理人：廖育斌



會計主管：黃信福



華凌光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 141,808	\$ 394,666
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	104,393	114,735
A20200	攤銷費用	1,064	1,261
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	( 2,805)	2,346
A20900	財務成本	13,007	19,042
A21200	利息收入	( 9,182)	( 1,885)
A21300	股利收入	( 55)	( 45)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,486	1,178
A22400	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	( 72)	( 1,845)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	16	355
A23800	存貨跌價損失	35,925	25,881
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利益）	837	( 3,859)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	12,217	( 4,916)
A31150	應收帳款	28,883	55,099
A31180	其他應收款	( 1,151)	( 102)
A31200	存 貨	207,509	( 53,012)
A31240	其他流動資產	13,724	15,664
A32130	應付票據	( 13,262)	16,135
A32150	應付帳款	( 135,230)	( 75,872)
A32180	其他應付款	( 37,453)	36,104
A32230	其他流動負債	3,118	2,586
A32240	淨確定福利負債	( 317)	( 426)
A33000	營運產生之現金流入	366,460	543,090
A33100	收取之利息	9,182	1,885
A33200	收取之股利	55	1,151
A33300	支付之利息	( 11,362)	( 17,283)
A33500	支付之所得稅	( 62,943)	( 25,069)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>301,392</u>	<u>503,774</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 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	(\$ 22,585)	(\$ 32,881)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,454	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 30,667)	( 23,627)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	106	631
B03700	存出保證金增加	( 744)	( 3,767)
B03800	存出保證金減少	3,992	1,159
B04500	取得無形資產	( 1,200)	( 670)
B07100	預付設備款增加	( 37,850)	( 22,225)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 47,494)	( 81,380)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	459,667	567,784
C00200	短期銀行借款減少	( 537,993)	( 640,495)
C01600	舉借長期銀行借款	63,000	55,000
C01700	償還長期銀行借款	( 72,978)	( 93,046)
C04020	租賃負債本金償還	( 31,113)	( 34,617)
C04500	支付股利	( 56,250)	( 32,000)
C04600	現金增資	192,327	55,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	16,660	( 122,374)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 7,277)	6,544
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	263,281	306,564
E00100	年初現金及約當現金餘額	591,149	284,585
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 854,430	\$ 591,149

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：廖育斌



經理人：廖育斌



會計主管：黃信福



華凌光電股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

華凌光電股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 87 年 6 月，主要營業項目為各種顯示器及模組之製造、加工及買賣。

本公司自 112 年 12 月 5 日起於臺灣證券交易所掛牌上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 12 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「IFRS 會計準則」）

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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（註 1）</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司評估上述準則、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 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

#### (五) 外幣

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

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

以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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構相關之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 存貨

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

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。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

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

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

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

#### (十二) 金融工具

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

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

### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### 1. 衡量種類

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

##### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

2. 金融資產之減損

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

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

(1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

(2) 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 3. 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

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。

## (十三) 收入認列

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

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

## 商品銷貨收入

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。商品銷售之預收款項，於合併公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

## (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。若租賃期間有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

### (十六) 政府補助

與收益有關之政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其成為可收取之期間認列於損益。

## (十七) 員工福利

### 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。

### 退職後福利

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

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

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

## (十八) 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一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數及認購價格確定之日為給與日。

### 給與子公司員工之員工認股權

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡

量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十九) 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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

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使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規、俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁、通貨膨脹、市場利率、金融、能源及外匯市場波動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估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

## 六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 677	\$ 610
銀行支票及活期存款	597,287	532,060
受限制銀行存款（附註二九）	9,411	15,803
約當現金		
銀行定期存款	<u>247,055</u>	<u>42,676</u>
	<u>\$ 854,430</u>	<u>\$ 591,149</u>
<u>年利率（%）</u>		
銀行活期存款	0.00-1.45	0.01-1.05
銀行定期存款	1.10-5.40	0.98-4.35

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
質押定存單	\$ 48,230	\$ 61,920
受限制銀行存款	16,037	38,462
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>15,115</u>	<u>5,967</u>
	<u>\$ 79,382</u>	<u>\$ 106,349</u>
<u>非 流 動</u>		
受限制銀行存款	<u>\$ 23,392</u>	<u>\$ 15,803</u>
<u>年 利 率 ( % )</u>		
質押定存單	3.05-3.85	0.42-3.40
受限制銀行存款	0.51-1.30	0.39-1.30
原始到期日超過3個月之定期存款	0.54-0.55	1.25

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

<u>權 益 工 具 投 資</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內上櫃股票	<u>\$ 11,457</u>	<u>\$ 10,196</u>

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

九、應收票據及應收帳款淨額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,300	\$ 14,644
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 14,644</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 206,626	\$ 254,304
減：備抵損失	<u>( 303 )</u>	<u>( 3,979 )</u>
	<u>\$ 206,323</u>	<u>\$ 250,325</u>

### (一) 應收票據

合併公司於資產負債表日會逐一覆核應收票據之可回收金額以確保無法收回之應收票據已提列適當減損損失，若到期仍未兌現則視為已逾期並全數提列減損損失。應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 2,300	\$ 14,644
已逾期	-	-
	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 14,644</u>

### (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一覆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合併公司之信用風險已顯著減少。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併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。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1 至 60 天	逾期 61 至 120 天	逾期 121 至 180 天	逾期 超過 181 天	合計
112年12月31日						
預期信用損失率(%)	0.00-0.14	0.00-9.97	3.65-28.82	4.96-31.65	100	
總帳面金額	\$ 172,894	\$ 33,305	\$ 34	\$ 260	\$ 133	\$ 206,626
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	( 40)	( 110)	( 5)	( 15)	( 133)	( 303)
攤銷後成本	<u>\$ 172,854</u>	<u>\$ 33,195</u>	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206,323</u>

	未逾	逾 1 至 60 天	逾 61 至 120 天	逾 121 至 180 天	逾 181 天	合計
111 年 12 月 31 日						
預期信用損失率 (%)	0.01-0.14	0.07-8.57	4.76-19.05	8.68-22.73	100	
總帳面金額	\$ 219,662	\$ 33,028	\$ 630	\$ 74	\$ 910	\$ 254,304
備抵損失 (存續期間)						
預期信用損失	( <u>2,467</u> )	( <u>519</u> )	( <u>69</u> )	( <u>14</u> )	( <u>910</u> )	( <u>3,979</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 217,195</u>	<u>\$ 32,509</u>	<u>\$ 561</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,325</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 3,979	\$ 1,804
本年度提列 (迴轉) 減損損失	( 2,805)	2,346
本年度實際沖銷	( 860)	( 191)
淨兌換差額	( 11)	20
年底餘額	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 3,979</u>

#### 十、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
原 料	\$ 102,889	\$ 187,537
在 製 品	62,180	80,497
半 成 品	77,000	129,436
製 成 品	81,760	184,026
在途存貨	3,002	442
	<u>\$ 326,831</u>	<u>\$ 581,938</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	112 年度	111 年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,597,919	\$ 2,139,387
存貨跌價損失	35,925	25,881
未分攤製造費用	18,791	17,070
	<u>\$ 1,652,635</u>	<u>\$ 2,182,338</u>

#### 十一、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所持股份 ( 權 ) ( % )	
		112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本 公 司	曜凌光電股份有限公司 ( 曜凌公司 )	100	100
	WINBEST TECHNOLOGY LLC ( WINBEST )	100	100

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所持股份 ( 權 ) ( % )	
		112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本公司	WINCAELUM GLOBAL (SAMOA) CO., LTD. (WINCAELUM)	100	100
	WINSTAR DISPLAY (WINSTAR USA)	90	90
	FAIRLINK GROUP LIMITED (FAIRLINK)	100	100
	Winstar Display GmbH (WINSTAR GER)	100	-
WINBEST	華凌光電 ( 常熟 ) 有限公司 ( 常熟華凌 )	100	100
FAIRLINK	東莞瀚凌電子有限公司 ( 東莞瀚凌 )	100	100
WINCAELUM	KENSTAR DISPLAY COMPANY LIMITED (KENSTAR)	100	100

為擴展歐洲市場，本公司於 112 年 8 月以 837 仟元 ( 歐元 25 仟元 ) 投資設立 WINSTAR GER。

上述子公司之主要營業項目及公司註冊之國家資訊，參閱附表七及八。

## 十二、採用權益法之投資

投資關聯企業 非上市櫃公司	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	持股 (%)	金 額	持股 (%)
Midas Components Ltd. (MIDAS)	\$ 12,661	30	\$ 12,376	30

上述關聯企業之主要營業項目及公司註冊之國家資訊，參閱附表七。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

自 用	112年12月31日					111年12月31日	
	<u>\$ 296,190</u>					<u>\$ 327,723</u>	
112年度	建 築 物	租賃改良物	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 115,051	\$ 200,905	\$ 560,573	\$ 34,213	\$ 97,870	\$ 300	\$ 1,008,912
增 添	-	5,978	20,136	997	2,444	3,187	32,742
處 分	( 4,513)	( 997)	( 13,409)	( 494)	( 4,724)	-	( 24,137)
重 分 類	-	5,729	7,730	-	( 130)	( 300)	13,029
淨兌換差額	( 1,772)	( 255)	( 2,081)	( 68)	( 453)	-	( 4,629)
年底餘額	<u>\$ 108,766</u>	<u>\$ 211,360</u>	<u>\$ 572,949</u>	<u>\$ 34,648</u>	<u>\$ 95,007</u>	<u>\$ 3,187</u>	<u>\$ 1,025,917</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
年初餘額	\$ 42,831	\$ 128,410	\$ 398,664	\$ 29,243	\$ 82,041	\$ -	\$ 681,189
折舊費用	6,067	18,919	43,566	1,619	4,981	-	75,152
處 分	( 4,513)	( 998)	( 13,361)	( 488)	( 4,655)	-	( 24,015)
重 分 類	-	-	130	-	( 130)	-	-
淨兌換差額	( 1,093)	( 12)	( 1,127)	( 45)	( 322)	-	( 2,599)
年底餘額	<u>\$ 43,292</u>	<u>\$ 146,319</u>	<u>\$ 427,872</u>	<u>\$ 30,329</u>	<u>\$ 81,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 729,727</u>
年底淨額	<u>\$ 65,474</u>	<u>\$ 65,041</u>	<u>\$ 145,077</u>	<u>\$ 4,319</u>	<u>\$ 13,092</u>	<u>\$ 3,187</u>	<u>\$ 296,190</u>
<u>111年度</u>							
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 109,284	\$ 201,290	\$ 594,633	\$ 38,293	\$ 109,553	\$ 100	\$ 1,053,153
增 添	-	699	16,874	2,011	2,020	200	21,804
處 分	( 479)	( 1,119)	( 51,703)	( 7,006)	( 15,227)	-	( 75,534)
重 分 類	-	-	( 1,958)	524	-	-	( 1,434)
淨兌換差額	6,246	35	2,727	391	1,524	-	10,923
年底餘額	<u>\$ 115,051</u>	<u>\$ 200,905</u>	<u>\$ 560,573</u>	<u>\$ 34,213</u>	<u>\$ 97,870</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 1,008,912</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
年初餘額	\$ 35,900	\$ 110,583	\$ 400,289	\$ 33,636	\$ 86,031	\$ -	\$ 666,439
折舊費用	6,312	18,915	47,429	2,369	10,292	-	85,317
處 分	( 479)	( 1,119)	( 50,784)	( 6,995)	( 15,171)	-	( 74,548)
淨兌換差額	1,098	31	1,730	233	889	-	3,981
年底餘額	<u>\$ 42,831</u>	<u>\$ 128,410</u>	<u>\$ 398,664</u>	<u>\$ 29,243</u>	<u>\$ 82,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 681,189</u>
年底淨額	<u>\$ 72,220</u>	<u>\$ 72,495</u>	<u>\$ 161,909</u>	<u>\$ 4,970</u>	<u>\$ 15,829</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 327,723</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	20 至 40 年
其 他	5 至 10 年
租賃改良物	2 至 10 年
機器設備	2 至 20 年
辦公設備	2 至 20 年
其他設備	2 至 20 年

設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二九。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 28,649	\$ 30,349
房屋及建築	120,342	104,605
運輸設備	938	491
	<u>\$ 149,929</u>	<u>\$ 135,445</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 45,630</u>	<u>\$ 7,756</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,020	\$ 1,025
房屋及建築	27,064	26,935
運輸設備	878	1,178
	<u>\$ 28,962</u>	<u>\$ 29,138</u>

除上述所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。設定抵押作為借款擔保之使用權資產金額，參閱附註二九。

##### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 32,538</u>	<u>\$ 25,660</u>
非流動	<u>\$ 94,226</u>	<u>\$ 83,862</u>

租賃負債之折現率(%)如下：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	2.20	2.20
房屋及建築	1.80-3.76	1.80-3.62
運輸設備	2.81	1.80

##### (三) 重要承租活動及條款

常熟華凌於95年取得中國江蘇省常熟市辛庄鎮台資工業園區之土地使用權，使用年限為45年；另於102年取得中國廣東省東莞市大嶺山鎮之土地使用權，使用年限為35年。土地用途為供興建生產廠房、辦公室及員工宿舍使用，依當地法令規定，該公司在使用年限內享有土地使用權轉讓、出租、抵押等在內之處分權。

KENSTAR 於 105 年取得緬甸仰光勃固之土地使用權，使用年限為 30 年，土地用途為供興建生產廠房、辦公室及員工宿舍使用。因受緬甸土地政策限制無法以 KENSTAR 名義登記，故將該土地使用權登記於當地員工名下，並與其簽定土地借名登記契約書，非經同意不得擅自買賣、移轉或設定負擔該土地使用權。

合併公司亦承租若干土地及建築物作為廠房及辦公室等使用，租賃期間為 1 至 10 年。於租賃期間終止時，對所租賃之標的並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 744	\$ 265
低價值資產租賃費用	\$ 257	\$ 251
租賃之現金流出總額	\$ 34,649	\$ 38,345

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之建築物及辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

112 年度	年 初 餘 額	增 加	年 底 餘 額
<u>成 本</u>			
土 地	\$ 79,346	\$ -	\$ 79,346
房屋及建築	<u>5,589</u>	<u>-</u>	<u>5,589</u>
	<u>84,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>84,935</u>
<u>累計折舊</u>			
房屋及建築	<u>1,397</u>	<u>\$ 279</u>	<u>1,676</u>
	<u>\$ 83,538</u>		<u>\$ 83,259</u>
<u>111 年度</u>			
<u>成 本</u>			
土 地	\$ 79,346	\$ -	\$ 79,346
房屋及建築	<u>5,589</u>	<u>-</u>	<u>5,589</u>
	<u>84,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>84,935</u>
<u>累計折舊</u>			
房屋及建築	<u>1,117</u>	<u>\$ 280</u>	<u>1,397</u>
	<u>\$ 83,818</u>		<u>\$ 83,538</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 112 年及 111 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築 20 年

本公司為因應未來營運擴充需求，於 102 年度與非關係人購買台中市大雅區秀雅段土地，因取得地目屬田地，受法令限制無法以本公司名義辦理過戶，故將土地分別登記於本公司董事長廖育斌及董事蔡耀文名下，並與其簽定契約書，非經本公司同意，不得擅自移轉或設定他項權利。該地段因可比市場交易不頻繁且無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法決定公允價值。

投資性不動產於 110 年 12 月 31 日參考鄰近地段類似不動產最近期之交易價格所得之公允價值為 104,845 仟元，經本公司管理階層評估，相較 110 年 12 月 31 日，112 年 12 月 31 日之公允價值並無重大變動。

設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註二九。

#### 十六、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付費用	\$ 12,838	\$ 10,818
留抵稅額	12,333	17,853
預付貨款	10,018	17,481
用品盤存	5,932	6,708
進項稅額	3,180	3,954
其 他	736	2,460
	<u>\$ 45,037</u>	<u>\$ 59,274</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 113,900	\$ 85,446
存出保證金	9,629	12,925
其 他	1,532	1,019
	<u>\$ 125,061</u>	<u>\$ 99,390</u>

## 十七、借 款

### (一) 短期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款	\$ 336,786	\$ 375,446
信用借款	-	41,728
	<u>\$ 336,786</u>	<u>\$ 417,174</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
擔保借款	2.09-5.17	1.96-6.16
信用借款	-	4.35-4.59

上述擔保借款係以合併公司資產（參閱附註二九）及主要管理階層等共同負連帶擔保責任。

### (二) 長期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款	\$ 78,482	\$ 88,460
減：1年內到期部分	( 33,202)	( 63,767)
1年後到期部分	<u>\$ 45,280</u>	<u>\$ 24,693</u>
<u>年 利 率 (%)</u>	2.20-3.35	2.20-3.23
<u>到 期 日</u>	113.1-117.5	112.1-114.12

上述銀行擔保借款係以合併公司資產（參閱附註二九）及主要管理階層等共同負連帶擔保責任。

本公司與台北富邦商業銀行簽訂授信合約，依據授信合約規定，於授信存續期間內，動用後應遵守每年度合併財務報表之財務比率如下：

1. 負債比率不高於 220%；
2. 利息保障倍數不低於 5 倍。

合併公司各項財務比率均符合合約規定。

## 十八、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 72,053	\$ 87,093
應付退休金及保險費	34,933	46,604
應付員工及董事酬勞	9,186	19,148
其 他	50,074	50,954
	<u>\$ 166,246</u>	<u>\$ 203,799</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司及曜凌公司所適用「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。

於中國大陸之子公司員工係參加由當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫。該計畫係屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計畫之養老保險費。

FAIRLINK、WINBEST 及 WINCAELUM 為控股公司，故無退休辦法及制度。

KENSTAR 及 WINSTAR USA 及 WINSTAR GER 未訂定退休辦法及制度。

### (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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 21,278	\$ 23,339
計畫資產公允價值	( 10,023)	( 9,301)
淨確定福利負債	<u>\$ 11,255</u>	<u>\$ 14,038</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	\$ 26,429	(\$ 8,095)	\$ 18,334
利息費用(收入)	165	( 52)	113
認列於損益	165	( 52)	113
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 615)	( 615)
精算利益			
—財務假設變動	( 2,391)	-	( 2,391)
—經驗調整	( 864)	-	( 864)
認列於其他綜合損益	( 3,255)	( 615)	( 3,870)
雇主提撥	-	( 539)	( 539)
111年12月31日	23,339	( 9,301)	14,038
利息費用(收入)	350	( 144)	206
認列於損益	350	( 144)	206
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	( 55)	( 55)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	20	-	20
—經驗調整	( 2,431)	-	( 2,431)
認列於其他綜合損益	( 2,411)	( 55)	( 2,466)
雇主提撥	-	( 523)	( 523)
112年12月31日	\$ 21,278	(\$ 10,023)	\$ 11,255

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	3.25%	3.50%

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減如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>527</u> )	(\$ <u>629</u> )
減少 0.25%	\$ <u>546</u>	\$ <u>652</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>524</u>	\$ <u>628</u>
減少 0.25%	(\$ <u>509</u> )	(\$ <u>609</u> )

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 540	\$ 529
確定福利義務平均到期期間	10 年	11 年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	\$ <u>800,000</u>	\$ <u>800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>67,500</u>	<u>52,500</u>
已發行股本	\$ <u>675,000</u>	\$ <u>525,000</u>

本公司於 112 年 5 月股東常會決議分配股票股利 7,500 仟股，經董事會決議以 112 年 7 月 7 日為除權基準日，並於 112 年 6 月經金管會證券期貨局核准申報生效。

本公司於 112 年 9 月董事會決議於股票初次上市前辦理現金增資發行新股 7,500 仟股，每股面額 10 元，經台灣證券交易所於 112 年 10 月核准申報生效，並以 112 年 12 月 1 日為增資基準日。前述現金增資採競價拍賣之加權平均價格為每股 26.84 元溢價發行、採公開申購之承銷價格為每股 24 元溢價發行，業已於 112 年 12 月收足股款並扣除相關承銷費用後為 192,327 仟元。

本公司於 111 年 7 月董事會決議辦理現金增資發行新股 2,500 仟股，每股面額 10 元，並以 111 年 9 月 23 日為增資基準日，每股 22 元溢價發行。上述現金增資案業經科技部中部科學園區管理局於 111 年 10 月核准申報生效。

本公司因前述 112 及 111 年度現金增資案，依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工可依認股辦法行使認股。於員工認購股數及價格確定日分別給與 636 仟股（給與日為 112 年 11 月 21 日）及 100 仟股（給與日為 111 年 9 月 16 日），員工放棄認股之部份，則授權本公司董事長洽特定人認購。經使用 Black-Scholes 評價模式評價，每一股認股權公允價值分別為 4.54 元及 6.07 元，於 112 及 111 年度分別認列員工酬勞成本 2,889 仟元及 607 仟元。評價模式所採用之參數如下：

	112 年 11 月	111 年 9 月
給與日每股公允價值	28.54 元	27.95 元
行使價格	24 元	22 元
預期波動率	27.30%	38.12%
預期存續期間	7 日	58 日
無風險利率	0.94%	0.74%

預期波動率係本公司同業給與日前最近半年之日報酬率年化標準差平均值。

## (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
普通股股票溢價	\$ 152,938	\$ 32,722
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	22,112	22,112
庫藏股票交易	<u>11,244</u>	<u>11,244</u>
	<u>\$ 186,294</u>	<u>\$ 66,078</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，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，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及未來發展等因素，就當年度可供分配盈餘提撥 10%~90% 分配股息紅利其中現金股利不低於股利總額之 10%，若每股紅利低於 0.1 元得經董事會擬議不予分派，並提請股東會決議。

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。

本公司依金管證發字第 1090150022 號令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 112 年 5 月及 111 年 6 月股東常會決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 29,286	\$ 6,154
特別盈餘公積	918	-
現金股利	56,250	32,000
股票股利	75,000	-
每股現金股利(元)	1.071428	0.64
每股股票股利(元)	1.428571	-

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 8,278
特別盈餘公積	11,785
現金股利	70,875
每股現金股利(元)	1.05

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，就帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額 3,526 仟元予以提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

#### 二一、營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 2,229,230</u>	<u>\$ 2,999,262</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>合約餘額</u>		<u>111年1月1日</u>
應收票據及帳款(附註九)	<u>\$ 208,623</u>	<u>\$ 264,969</u>
		<u>\$ 313,238</u>

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債			
商品銷貨	\$ 37,523	\$ 59,726	\$ 72,440
其他	38,078	15,803	-
	<u>\$ 75,601</u>	<u>\$ 75,529</u>	<u>\$ 72,440</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，來自年初合約負債於 112 及 111 年度認列收入金額分別為 52,133 仟元及 60,877 仟元。

收入細分資訊請參閱附註三三。

## 二二、本年度淨利

### (一) 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>112 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 161,738	\$ 259,833	\$ 421,571
退職後福利			
確定提撥計畫	9,729	9,364	19,093
確定福利計畫	-	206	206
股份基礎給付			
權益交割	-	3,486	3,486
其他員工福利	29,291	35,413	64,704
折舊費用	88,633	15,760	104,393
攤銷費用	314	750	1,064
<u>111 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	164,091	261,480	425,571
退職後福利			
確定提撥計畫	10,755	9,576	20,331
確定福利計畫	-	113	113
股份基礎給付			
權益交割	-	1,178	1,178
其他員工福利	29,815	32,384	62,199
折舊費用	99,226	15,509	114,735
攤銷費用	624	637	1,261

## (二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，於 113 年 3 月及 112 年 4 月經董事會決議如下：

現	112年度		111年度	
	金	估列比例	金	估列比例
員工酬勞		3.33%	\$ 4,186	2.29%
董事酬勞		3.98%	5,000	1.99%
				\$ 8,648
				7,500

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

## (三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 11,631	\$ 17,283
租賃負債利息	2,535	3,212
減：列入符合要件資產成本之金額	( <u>1,159</u> )	( <u>1,453</u> )
	<u>\$ 13,007</u>	<u>\$ 19,042</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年度	111年度
利息資本化金額	\$ 1,159	\$ 1,453
利息資本化利率(%)	1.39-3.74	1.68-2.77

## (四) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 46,339	\$ 179,280
外幣兌換損失總額	( <u>35,344</u> )	( <u>133,058</u> )
淨利益	<u>\$ 10,995</u>	<u>\$ 46,222</u>

## 二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 32,225	\$ 57,198
未分配盈餘加徵	6,258	1,169
以前年度之調整	<u>2,565</u>	<u>(487)</u>
	<u>41,048</u>	<u>57,880</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	20,539	31,603
以前年度之調整	<u>(810)</u>	<u>5,490</u>
稅率變動	<u>-</u>	<u>9,837</u>
	<u>19,729</u>	<u>46,930</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,777</u>	<u>\$ 104,810</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 34,865	\$ 106,092
稅上不可減除之費損	5,339	5,013
免稅所得	<u>(426)</u>	<u>(9,692)</u>
未認列之虧損扣抵	15,126	-
未分配盈餘加徵	6,258	1,169
當年度抵用之投資抵減／		
虧損扣抵	<u>(2,140)</u>	<u>(12,612)</u>
稅率變動	<u>-</u>	<u>9,837</u>
以前年度之調整	<u>1,755</u>	<u>5,003</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,777</u>	<u>\$ 104,810</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

112年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	淨兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 22,171	\$ 9,554	\$ -	\$ -	\$ 31,725
存貨跌價損失	12,090	1,606	-	(157)	13,539
不動產、廠房及設備減損 損失	11,206	-	-	-	11,206
其他應付款	9,200	(1,142)	-	(252)	7,806
其他	<u>5,761</u>	<u>(444)</u>	<u>2,768</u>	<u>(32)</u>	<u>8,053</u>
	60,428	9,574	2,768	(441)	72,329
虧損扣抵	<u>7,148</u>	<u>(320)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,828</u>
	<u>\$ 67,576</u>	<u>\$ 9,254</u>	<u>\$ 2,768</u>	<u>(\$ 441)</u>	<u>\$ 79,157</u>

(接次頁)

(承前頁)

112 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	淨兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 31,944	\$ 30,406	\$ -	\$ -	\$ 62,350
其他	<u>1,423</u>	<u>(1,423)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,367</u>	<u>\$ 28,983</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,350</u>
111 年度					
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 27,294	(\$ 5,123)	\$ -	\$ -	\$ 22,171
存貨跌價損失	15,842	( 3,898)	-	146	12,090
不動產、廠房及設備減損 損失	11,206	-	-	-	11,206
其他應付款	16,298	( 7,364)	-	266	9,200
其他	<u>8,402</u>	<u>(1,886)</u>	<u>(774)</u>	<u>19</u>	<u>5,761</u>
	<u>79,042</u>	<u>(18,271)</u>	<u>(774)</u>	<u>431</u>	<u>60,428</u>
虧損扣抵	<u>7,148</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,148</u>
	<u>\$ 86,190</u>	<u>(\$ 18,271)</u>	<u>(\$ 774)</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 67,576</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之投資	\$ 1,599	\$ 30,345	\$ -	\$ -	\$ 31,944
其他	<u>324</u>	<u>(1,686)</u>	<u>2,785</u>	<u>-</u>	<u>1,423</u>
	<u>\$ 1,923</u>	<u>\$ 28,659</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,367</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
119 年度到期	\$ 73,024	\$ 73,024
122 年度到期	<u>56,733</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 129,757</u>	<u>\$ 73,024</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 31,154	118
76,010	119
<u>56,733</u>	122
<u>\$ 163,897</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司及曜凌公司截至 110 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股盈餘

	淨	利	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>112 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	80,809	60,616	\$ 1.33
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	199	
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	80,809	60,815	\$ 1.33
加潛在普通股之影響				
<u>111 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	289,757	57,765	\$ 5.02
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	294	
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$	289,757	58,059	\$ 4.99
加潛在普通股之影響				

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 112 年 7 月 7 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	\$ 5.73	\$ 5.02
稀釋每股盈餘	\$ 5.70	\$ 4.99

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

## 二五、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司分別於 112 及 111 年度購置不動產、廠房及設備之支付現金數如下：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 32,742	\$ 21,804
應付設備款淨變動	( 2,075)	1,823
支付現金數	\$ 30,667	\$ 23,627

### (二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度	年初餘額	現金流量	非 現 金 之 變 動			年底餘額
			新增租賃	匯率變動	財務成本	
短期銀行借款	\$417,174	(\$ 78,326)	\$ -	(\$ 2,062)	\$ -	\$336,786
長期銀行借款	88,460	( 9,978)	-	-	-	78,482
租賃負債	109,522	( 31,113)	45,630	190	2,535	126,764
	<u>\$615,156</u>	<u>(\$119,417)</u>	<u>\$ 45,630</u>	<u>(\$ 1,872)</u>	<u>\$ 2,535</u>	<u>\$542,032</u>
111 年度						
短期銀行借款	\$489,221	(\$ 72,711)	\$ -	\$ 664	\$ -	\$417,174
長期銀行借款	126,506	( 38,046)	-	-	-	88,460
租賃負債	129,079	( 34,617)	7,756	4,092	3,212	109,522
	<u>\$744,806</u>	<u>(\$145,374)</u>	<u>\$ 7,756</u>	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 3,212</u>	<u>\$615,156</u>

## 二六、資本風險管理

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

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

合併公司主要管理階層定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併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。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，其衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級。

<u>公允價值層級</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合計</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上櫃股票	<u>\$ 11,457</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,457</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上櫃股票	<u>\$ 10,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,196</u>

合併公司 112 及 111 年度無第 1 與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 非公允價值衡量之金融工具

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、其他應付款及存入保證金等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。
- (2) 長期銀行借款（含 1 年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公允價值。本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公允價值。

## (二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 1,177,513	\$ 992,261
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	11,457	10,196
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	833,632	1,127,989

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包括短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借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

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益投資、應收帳款、應付帳款、銀行借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於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合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

合併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

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三一。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率變動 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併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功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨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。匯率變動對損益之影響如下：

貨幣種類	112 年度	111 年度
美金	\$ 6,253	\$ 4,287

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

### (2) 利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之銀行存款、約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、銀行借款及租賃負債而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 296,794	\$ 109,757
金融負債	126,764	197,444
具現金流量利率風險		
金融資產	643,689	602,934
金融負債	415,268	417,712

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。合併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減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別變動 571 仟元及 463 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額以控制信用暴險。

### 3. 流動性風險

合併公司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。合併公司透過維持銀行融資額度、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 402,696 仟元及 220,460 仟元。

下列流動性及利率風險表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

非衍生金融負債	3個月內	3個月至1年	1至5年	5至10年
<u>112年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 418,364	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	8,254	24,311	100,044	-
浮動利率工具	<u>48,925</u>	<u>321,063</u>	<u>45,280</u>	-
	<u>\$ 475,543</u>	<u>\$ 345,374</u>	<u>\$ 145,324</u>	<u>\$ -</u>
<u>111年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 622,355	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	7,852	22,063	75,157	12,929
固定利率工具	22,058	65,864	-	-
浮動利率工具	<u>70,224</u>	<u>322,795</u>	<u>24,693</u>	-
	<u>\$ 722,489</u>	<u>\$ 410,722</u>	<u>\$ 99,850</u>	<u>\$ 12,929</u>

#### (四) 金融資產移轉資訊

於 112 年及 111 年度，合併公司將部分大陸地區非由信用等級較高之銀行承兌之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付貨款金額為分別為 3,620 仟元及 8,736 仟元。合約約定，若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，受讓人有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，合併公司持續認列該應收銀行承兌匯票。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收銀行承兌匯票之帳面金額分別為 1,093 仟元及 6,113 仟元及相關負債之帳面金額分別為 1,093 仟元及 6,113 仟元。

於 112 及 111 年度，合併公司將部分大陸地區由信用等級較高之銀行承兌之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日止分別為 393 仟元及 18,687 仟元，該等票據將分別於資產負債表日後 2 個月內及 1 至 5 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 112 及 111 年度，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本年度及累積均未認列任何損益。

## 二八、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，與其他關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
MIDAS	關聯企業
廖育斌	主要管理階層（董事長）
蔡耀文	主要管理階層（董事）
宋思群	主要管理階層（董事）
廖益豐	其他關係人（董事長之一等親）

### (二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
關聯企業		
MIDAS	\$ 22,807	\$ 30,146

合併公司售予關聯企業之成品係依產品差異性及市場行情個別議定計價。

### (三) 應收帳款淨額

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業		
MIDAS	\$ 1,696	\$ 3,409

流通在外之應收帳款依準備矩陣衡量備抵損失。

### (四) 合約負債

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業		
MIDAS	\$ 621	\$ 931

(五) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
取得使用權資產		
其他關係人		
廖益豐	\$ 149	\$ -

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債	其他關係人		
	廖益豐	\$ 83	\$ 12

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
財務成本		
其他關係人		
廖益豐	\$ 3	\$ 1

主係承租倉庫使用，租金係參考鄰近市價及所承租之面積由雙方議定。

(六) 取得背書保證

關係人名稱	112年12月31日	111年12月31日
廖育斌、蔡耀文及宋思群		
被保證金額	\$ 8,638	\$ 12,694
實際動支金額	\$ 8,638	\$ 12,694
廖育斌及蔡耀文		
被保證金額	\$ 214,028	\$ 442,441
實際動支金額	\$ 94,027	\$ 317,441
廖育斌		
被保證金額	\$ 509,559	\$ 182,013
實際動支金額	\$ 312,603	\$ 87,239

合併公司部分銀行借款係由上述主要管理階層及其他關係人共同負連帶擔保責任。

(七) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 37,717	\$ 39,575
退職後福利	778	810
股份基礎給付	138	109
	\$ 38,633	\$ 40,494

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業已提供為合併公司銀行借款及開立銀行承兌匯票之擔保品及合作開發計畫約定用途之專案款等：

	112年12月31日	111年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 87,659	\$ 116,185
投資性不動產	83,259	83,538
使用權資產	21,632	23,203
不動產、廠房及設備	17,896	113,255
受限制銀行存款	9,411	15,803
	<u>\$ 219,857</u>	<u>\$ 351,984</u>

## 三十、重大其他事項及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 71,176</u>	<u>\$ 51,558</u>

## 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

		112年12月31日				
外幣資產	外幣	匯率	新台幣			
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 13,264	30.66	(美金：新台幣)	\$ 406,674		
美金	16,779	7.152	(美金：人民幣)	514,444		
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	6,822	30.66	(美金：新台幣)	209,163		
美金	2,825	7.152	(美金：人民幣)	86,615		

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 18,352	30.66 (美金：新台幣)	\$ 562,672
美金	12,139	6.995 (美金：人民幣)	372,182
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	11,085	30.66 (美金：新台幣)	339,866
美金	5,425	6.995 (美金：人民幣)	166,331

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 10,995 仟元及 46,222 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

### (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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
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：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表四。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表四。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：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：附表九。

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運區域。合併公司主要係集中於各種液晶顯示器及模組之製造及銷售，生產過程及行銷策略相同，但基於文化、環境及經濟特性不同等因素，故須依地區別管理。合併公司之應報導部門如下：

國內營運區－國內地區之生產及銷售。

亞洲營運區－亞洲地區之生產及銷售。

其他－其他地區之銷售。

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
國內營運區	\$ 1,901,335	\$ 2,551,666	\$ 99,173	\$ 324,347
亞洲營運區	255,535	379,658	20,301	23,256
其 他	<u>72,360</u>	<u>67,938</u>	<u>7,132</u>	<u>4,063</u>
繼續營運單位總額	<u>\$ 2,229,230</u>	<u>\$ 2,999,262</u>	126,606	351,666
外幣兌換淨損益			10,995	46,222
財務成本			( 13,007)	( 19,042)
利息收入			9,182	1,885
公司一般收入及利益			12,356	14,556
公司一般費用及損失			( <u>4,324</u> )	( <u>621</u> )
繼續營運單位稅前淨利			<u>\$ 141,808</u>	<u>\$ 394,666</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、財務成本、外幣兌換淨損益及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (二) 部門總資產及負債

部 門 資 產	112年12月31日	111年12月31日
繼續營運部門		
國內營運區	\$ 1,305,901	\$ 1,341,268
亞洲營運區	856,805	899,630
其 他	<u>32,703</u>	<u>26,732</u>
部門資產總額	2,195,409	2,267,630
未分攤之資產	<u>103,275</u>	<u>90,148</u>
合併資產總額	<u>\$ 2,298,684</u>	<u>\$ 2,357,778</u>
部 門 負 債		
繼續營運部門		
國內營運區	\$ 703,470	\$ 811,672
亞洲營運區	362,016	549,783
其 他	<u>5,026</u>	<u>7,912</u>
部門負債總額	1,070,512	1,369,367
未分攤之負債	<u>62,350</u>	<u>33,367</u>
合併負債總額	<u>\$ 1,132,862</u>	<u>\$ 1,402,734</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的，除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、採用權益法認列之投資、遞延所得稅資產及負債以外之所有資產及負債均分攤至應報導部門。

(三) 主要產品之收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
STN 顯示器模組	\$ 1,048,597	\$ 1,505,256
TFT 顯示器模組	640,873	793,649
OLED 顯示器面板及模組	512,643	670,827
其 他	<u>27,117</u>	<u>29,530</u>
	<u>\$ 2,229,230</u>	<u>\$ 2,999,262</u>

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在地點區分之資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歐 洲	\$ 1,041,697	\$ 1,418,016
亞 洲	608,805	755,838
美 洲	392,663	565,217
台 灣	164,390	236,710
其 他	<u>21,675</u>	<u>23,481</u>
	<u>\$ 2,229,230</u>	<u>\$ 2,999,262</u>

(五) 主要客戶資訊

112 及 111 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

華凌光電股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額(註一)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	常熟華凌	東莞瀚凌	其他應收款-關係人	是	\$ 17,440 (人民幣 4,000)	\$ 17,148 (人民幣 4,000)	\$ 4,287	4.6%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 134,366 (註二)	\$ 226,906 (註三)

註一：合併財務報表業已沖銷。

註二：對同一公司資金貸與總額以不超過資金貸與者最近期財務報表淨值之 40% 且以實收資本額為限。

註三：係以不超過資金貸與者最近期財務報表淨值之 40% 為限。

華凌光電股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額	本 年 度 最 高 背 書 保 證 餘 額	年 底 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註三)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係										
0	本公司	曜凌公司	(註一)	(註二)	\$ 129,778	\$ 129,083	\$ 32,083	\$ -	11	\$ 1,162,904	Y	-	-
		常熟華凌	(註一)	(註二)	195,791 (人民幣 44,700)	191,629 (人民幣 44,700)	43,786	8,788	17	1,162,904	Y	-	Y

註一：參閱附註十一。

註二：本公司及子公司對單一企業背書之累積金額不超過本公司淨值 10% 為限，惟背書保證對象為本公司直接或間接持有表決權 100% 公司，則不在此限。

註三：本公司及子公司整體得為背書保證之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。

華凌光電股份有限公司及子公司  
年底持有有價證券情形  
民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 底			
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值
本公司	股 票 元創精密車業股份有限公司 橙的電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	445,638	\$ 9,804	-	\$ 9,804
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	55,059	1,653	-	1,653

華凌光電股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
本公司 曜凌公司	常熟華凌	(註一)	進貨	\$ 1,283,631	84	月結60天	(註二)	與其他一般廠商無顯著不同	(\$ 183,705)	( 78)	
	常熟華凌	(註一)	進貨	205,288	69	月結60天	(註二)	與其他一般廠商無顯著不同	( 17,678)	( 40)	
常熟華凌	本公司	(註一)	(銷貨)	( 158,103)	( 32)	月結90天	(註二)	與其他一般客戶無顯著不同	33,166	61	
		(註一)	(銷貨)	( 1,283,631)	( 73)	月結60天	(註二)	與其他一般客戶無顯著不同	183,705	73	
	曜凌公司	(註一)	(銷貨)	( 205,288)	( 12)	月結60天	(註二)	與其他一般客戶無顯著不同	17,678	7	
		(註一)	進貨	158,103	16	月結90天	(註二)	與其他一般廠商無顯著不同	( 33,166)	( 13)	

註一：參閱附註十一。

註二：與關係人進銷貨交易價格依產品差異性、市場行情及內部轉撥計價政策個別議定。

註三：合併財務報表業已沖銷。

華凌光電股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註二)	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列 損失	備抵 金額
					金額	處理方式			
常熟華凌	本公司	(註一)	應收帳款 \$ 183,705	6.02	\$ -	-	\$ 183,705	\$ -	

註一：參閱附註十一。

註二：合併財務報表業已沖銷。

華凌光電股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	常熟華凌	1	營業成本	\$ 1,283,631	月結 60 天	58
				應收帳款	29,778	月結 90 天	1
				應付帳款	183,705	月結 60 天	8
1	曜凌公司	曜凌公司	1	營業成本	24,575	月結 30 天	1
		常熟華凌	2	營業收入	158,103	月結 90 天	7
2	常熟華凌	東莞瀚凌 WINSTAR USA	2 2	營業成本	205,288	月結 60 天	9
				應收帳款	33,166	月結 90 天	1
				營業成本	87,116	月結 30 天	4
				營業收入	43,780	月結 60 天	2

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

華凌光電股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註一)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年 底 持 有			被投資公司 本年度(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股數(仟股)	股 份 %	帳 面 金 額			
本公司	曜凌公司	中華民國	從事 OLED 顯示器模組之研發、製造及買賣	\$ 321,471	\$ 321,471	32,147	100	\$ 288,783	(\$ 59,896)	(\$ 52,678)	子公司
	WINBEST	美 國	經營轉投資業務	204,630	204,630	-	100	565,059	149,966	149,966	子公司
	WINCAELUM	薩 摩 亞	經營轉投資業務	159,782	159,782	8,000	100	87,379	( 4,060)	( 4,060)	子公司
	FAIRLINK	香 港	經營轉投資業務	173,883	173,883	20,000	100	1,726	( 14,627)	( 14,627)	子公司
	WINSTAR USA	美 國	經營電子零組件之進出口業務	2,721	2,721	90	90	5,901	2,215	1,993	子公司
	WINSTAR GER	德 國	經營電子零組件之進出口業務	837	-	25	100	826	( 17)	( 17)	子公司
	MIDAS	英 國	經營電子零組件之買賣	9,148	9,148	-	30	12,661	241	72	採權益法認列 之關聯企業
WINCAELUM	KENSTAR	緬 甸	各種液晶顯示器及模組之製造、加工及買賣	155,138 (美金 4,956)	155,138 (美金 4,956)	496	100	87,190 (美金 2,844)	( 4,061) (美金 131)	(註二)	子公司

註一：合併財務報表業已沖銷。

註二：依規定得免填列。

華凌光電股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱 (註一)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益 (註三)	年底投資帳面價值	截至本年度年底已匯回投資收益
					匯出	收回						
常熟華凌	各種液晶顯示器及模組之製造及加工	\$ 126,964 (人民幣 31,958)	註二	\$ 203,281 (美金 6,557)	\$ -	\$ -	\$ 203,281 (美金 6,557)	\$ 149,966 (人民幣 34,215)	100%	\$ 149,966 (人民幣 34,215)	\$ 567,269 (人民幣 132,322)	\$ -
東莞瀚凌	各種液晶顯示器及模組之製造及加工	170,045 (人民幣 36,955)	註二	170,045 (美金 5,670)	-	-	170,045 (美金 5,670)	( 14,627) (人民幣 3,337)	100%	( 14,627) (人民幣 3,337)	1,726 (人民幣 403)	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	會審會規定赴大陸地區投資限額 (註四)
\$ 373,326 (美金 12,227)	\$ 373,326 (美金 12,227)	(註五)

註一：合併財務報表業已沖銷。

註二：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註三：投資損益係按經與台灣母公司簽證會計師同一會計師事務所查核之財務報表認列。

註四：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定計算之限額。

註五：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

華凌光電股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
英冠投資股份有限公司	10,636,783	15.75
華舜投資股份有限公司	8,527,909	12.63
廖 育 斌	6,005,672	8.89
華岑投資股份有限公司	4,949,392	7.33
桑格投資有限公司	4,581,988	6.78
建創投資股份有限公司	4,095,000	6.06

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

二、個體財務報告暨會計師查核報告

華凌光電股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國112及111年度

地址：台中市大雅區科雅路43號2樓

電話：(04)25689987

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~13		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~26		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性 之主要來源	26		五
(六) 重要會計項目之說明	26~49		六~二五
(七) 關係人交易	49~53		二六
(八) 質抵押之資產	53		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	53~54		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54		二九
2. 轉投資事業相關資訊	54		二九
3. 大陸投資資訊	55		二九
4. 主要股東資訊	55		二九
九、重要會計項目明細表	62~74		-

### 會計師查核報告

華凌光電股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

華凌光電股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華凌光電股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華凌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，對華凌光電股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華凌光電股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶收入認列之真實性

華凌光電股份有限公司營業收入主要來自液晶顯示器模組及 OLED 顯示器模組之生產及銷售，民國 112 年度營業收入因市場需求變化較前一年度減少，而特定客戶交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將特定客戶收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自特定客戶之營業收入明細抽核選樣，檢視認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華凌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華凌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。

華凌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。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華凌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，以及使華凌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個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華凌光電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華凌光電股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華凌光電股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



會計師 蘇 定 堅



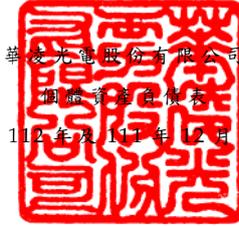
蔣淑菁

蘇定堅

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	463,793	24	\$	412,286	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七)		53,923	3		55,080	3
1150	應收票據(附註四、九及十九)		1,207	-		2,470	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、九及十九)		142,849	8		168,209	9
1180	應收帳款—關係人(附註四、十九及二六)		33,462	2		76,718	4
1200	其他應收款(附註四及二六)		6,177	-		5,374	-
130X	存 貨(附註四及十)		43,061	2		53,269	3
1470	其他流動資產		5,933	-		5,395	-
11XX	流動資產總計		<u>750,405</u>	<u>39</u>		<u>778,801</u>	<u>42</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)		11,457	1		10,196	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二七)		15,835	1		15,803	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)		962,335	51		896,500	49
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七)		9,587	-		8,257	-
1755	使用權資產(附註四、十三及二六)		6,365	-		7,055	-
1760	投資性不動產(附註四、十四及二七)		83,259	4		83,538	5
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)		39,163	2		27,656	1
1990	其他非流動資產		28,753	2		11,003	1
15XX	非流動資產總計		<u>1,156,754</u>	<u>61</u>		<u>1,060,008</u>	<u>58</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,907,159</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,838,809</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十五及二七)	\$	273,000	14	\$	258,000	14
2130	合約負債—流動(附註十九)		30,742	2		36,314	2
2150	應付票據		13	-		1,006	-
2170	應付帳款—非關係人		45,487	2		103,636	6
2180	應付帳款—關係人(附註二六)		189,968	10		244,362	13
2200	其他應付款(附註十六及二六)		65,248	4		85,049	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)		13,344	1		33,938	2
2280	租賃負債—流動(附註四、十三及二六)		6,116	-		5,333	-
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二七)		19,167	1		46,124	3
2399	其他流動負債(附註二六)		5,743	-		6,901	-
21XX	流動負債總計		<u>648,828</u>	<u>34</u>		<u>820,663</u>	<u>45</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十五及二七)		21,528	1		16,013	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)		62,350	3		33,367	2
2580	租賃負債—非流動(附註四、十三及二六)		294	-		1,787	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)		11,255	1		14,038	-
25XX	非流動負債總計		<u>95,427</u>	<u>5</u>		<u>65,205</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>744,255</u>	<u>39</u>		<u>885,868</u>	<u>48</u>
	權 益						
3110	普通股股本		675,000	35		525,000	28
3200	資本公積		186,294	10		66,078	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		66,981	4		37,695	2
3320	特別盈餘公積		4,444	-		3,526	-
3350	未分配盈餘		246,414	13		325,086	18
3400	其他權益		(16,229)	(1)		(4,444)	-
3XXX	權益總計		<u>1,162,904</u>	<u>61</u>		<u>952,941</u>	<u>52</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,907,159</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,838,809</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：廖育斌



經理人：廖育斌



會計主管：黃信福



華凌光電股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二六）	\$ 1,644,918	100	\$ 2,217,117	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	<u>1,362,123</u>	<u>83</u>	<u>1,829,548</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	282,795	17	387,569	17
5910	未實現銷貨利益	( 2,084)	-	( 2,100)	-
5920	已實現銷貨利益	<u>2,100</u>	<u>-</u>	<u>2,372</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>282,811</u>	<u>17</u>	<u>387,841</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	83,866	5	60,244	3
6200	管理費用	120,035	7	143,692	6
6300	研究發展費用	45,337	3	43,025	2
6450	預期信用減損損失 （迴轉利益）（附註四及九）	( <u>1,017</u> )	<u>-</u>	<u>1,156</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>248,221</u>	<u>15</u>	<u>248,117</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>34,590</u>	<u>2</u>	<u>139,724</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額 （附註四）	80,649	5	197,235	9
7100	利息收入	3,728	-	1,245	-
7010	其他收入（附註二六）	5,078	-	5,663	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	(\$ 1)	-	(\$ 3)	-
7050	財務成本 (附註二十及二六)	( 7,495)	-	( 8,406)	-
7630	外幣兌換損益淨額 (附註二十)	( 50)	-	25,664	1
7000	營業外收入及支出合計	<u>81,909</u>	<u>5</u>	<u>221,398</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	116,499	7	361,122	16
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>35,690</u>	<u>2</u>	<u>71,365</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>80,809</u>	<u>5</u>	<u>289,757</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十七)	2,466	-	3,870	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	1,261	-	( 8,346)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二一)	( 493)	-	( 774)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 16,307)	( 1)	13,927	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二一)	<u>3,261</u>	<u>-</u>	<u>( 2,785)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 9,812)</u>	<u>( 1)</u>	<u>5,892</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 70,997</u>	<u>4</u>	<u>\$ 295,649</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.33		\$ 5.02	
9850	稀 釋	\$ 1.33		\$ 4.99	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：廖育斌



經理人：廖育斌



會計主管：黃信福





華遠光電股份有限公司  
個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保 留 盈 餘 (附註十八)			其 他 權 益 項 目		權 益 總 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	
A1	111年1月1日餘額	\$ 500,000	\$ 35,471	\$ 31,541	\$ 3,526	\$ 70,387	(\$ 9,946)	\$ 2,706	\$ 633,685
	110年度盈餘指撥及分配：								
B1	法定盈餘公積	-	-	6,154	-	( 6,154)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 32,000)	-	-	( 32,000)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	289,757	-	-	289,757
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,096	11,142	( 8,346)	5,892
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	292,853	11,142	( 8,346)	295,649
E1	現金增資	25,000	30,000	-	-	-	-	-	55,000
N1	股份基礎給付	-	607	-	-	-	-	-	607
Z1	111年12月31日餘額	<u>525,000</u>	<u>66,078</u>	<u>37,695</u>	<u>3,526</u>	<u>325,086</u>	<u>1,196</u>	<u>( 5,640)</u>	<u>952,941</u>
	111年度盈餘指撥及分配：								
B1	法定盈餘公積	-	-	29,286	-	( 29,286)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	918	( 918)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 56,250)	-	-	( 56,250)
B9	股票股利	75,000	-	-	-	( 75,000)	-	-	-
D1	112年度淨利	-	-	-	-	80,809	-	-	80,809
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,973	( 13,046)	1,261	( 9,812)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	82,782	( 13,046)	1,261	70,997
E1	現金增資	75,000	117,327	-	-	-	-	-	192,327
N1	股份基礎給付	-	2,889	-	-	-	-	-	2,889
Z1	112年12月31日餘額	<u>\$ 675,000</u>	<u>\$ 186,294</u>	<u>\$ 66,981</u>	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ 246,414</u>	<u>(\$ 11,850)</u>	<u>(\$ 4,379)</u>	<u>\$ 1,162,904</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：廖育斌



經理人：廖育斌



會計主管：黃信福



華凌光電股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 116,499	\$ 361,122
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	11,122	11,676
A20200	攤銷費用	774	786
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	( 1,017)	1,156
A20900	財務成本	7,495	8,406
A21200	利息收入	( 3,728)	( 1,245)
A21300	股利收入	( 55)	( 45)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,249	404
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	( 80,649)	( 197,235)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1	3
A23800	存貨跌價損失	1,040	7,507
A23900	未實現銷貨利益	2,084	2,100
A24000	已實現銷貨利益	( 2,100)	( 2,372)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 1,741)	( 2,791)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,263	1,896
A31150	應收帳款	64,015	81,371
A31180	其他應收款	( 803)	( 3,570)
A31200	存 貨	6,545	( 12,806)
A31240	其他流動資產	( 538)	( 193)
A32130	應付票據	( 993)	855
A32150	應付帳款	( 105,184)	9,817
A32180	其他應付款	( 19,408)	40,260
A32230	其他流動負債	( 6,730)	( 6,542)
A32240	淨確定福利負債	( 317)	( 426)
A33000	營運產生之現金流入（出）	( 10,176)	300,134
A33100	收取之利息	3,728	1,245
A33200	收取之股利	55	1,151
A33300	支付之利息	( 7,119)	( 8,245)
A33500	支付之所得稅	( 36,040)	( 12,864)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	( 49,552)	281,421

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 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	(\$ 22,141)	(\$ 13,436)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	23,266	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 837)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 3,160)	( 4,007)
B03700	存出保證金增加	( 744)	( 3,669)
B03800	存出保證金減少	3,895	1,160
B04500	取得無形資產	( 1,200)	( 560)
B07100	預付設備款增加	( 21,190)	( 1,421)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 22,111)	( 21,933)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	378,000	307,961
C00200	短期銀行借款減少	( 363,000)	( 370,256)
C01600	舉借長期銀行借款	30,000	55,000
C01700	償還長期銀行借款	( 51,442)	( 56,714)
C04020	租賃負債本金償還	( 6,465)	( 6,562)
C04500	支付股利	( 56,250)	( 32,000)
C04600	現金增資	192,327	55,000
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	123,170	( 47,571)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	51,507	211,917
E00100	年初現金及約當現金餘額	412,286	200,369
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 463,793	\$ 412,286

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：廖育斌



經理人：廖育斌



會計主管：黃信福



華凌光電股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

一、公司沿革

華凌光電股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 87 年 6 月，主要營業項目為各種顯示器及模組之製造、加工及買賣。

本公司自 112 年 12 月 5 日起於臺灣證券交易所掛牌上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 12 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「IFRS 會計準則」)

首次適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過日止，本公司評估上述準則、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 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

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

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

以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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品，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。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大組成部分單獨提列折舊。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值變動之影響。

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。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 無形資產

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值變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動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、投資性不動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。

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

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

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### 1. 衡量種類

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

##### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

## (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## 2. 金融資產之減損

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

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

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

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

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 3. 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

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。

## (十三) 收入認列

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

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

#### 商品銷貨收入

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。商品銷售之預收款項，於本公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

#### (十四) 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個體資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## (十五) 員工福利

### 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。

### 退職後福利

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

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

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

## (十六) 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一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係確認員工認購股數及認購價格確定之日為給與日。

### 給與子公司員工之員工認股權

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積一員工認股權。

## (十七) 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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

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有課稅所得以供可減除暫時性差異時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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. 本年度之當期及遞延所得稅

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將氣候變遷及相關政府政策及法規、俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁、通貨膨脹、市場利率、金融、能源及外匯市場波動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估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 306	\$ 245
銀行活期存款	353,069	402,141
約當現金		
銀行定期存款	110,418	9,900
	<u>\$ 463,793</u>	<u>\$ 412,286</u>
<u>年利率(%)</u>		
銀行活期存款	0.01-1.45	0.39-1.05
銀行定期存款	1.10-5.10	0.98

### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流    動</u>		
質押定存單	\$ 34,180	\$ 48,277
原始到期日超過3個月之定期存款	15,115	-
受限制銀行存款	4,628	6,803
	<u>\$ 53,923</u>	<u>\$ 55,080</u>
<u>非  流  動</u>		
受限制銀行存款	<u>\$ 15,835</u>	<u>\$ 15,803</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>年利率(%)</u>		
質押定存單	3.45-3.85	0.42-3.40
原始到期日超過3個月之定期存款	0.54-0.55	-
受限制銀行存款	0.53	0.39-0.85

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

<u>權益工具投資</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內上櫃股票	<u>\$ 11,457</u>	<u>\$ 10,196</u>

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

九、應收票據及應收帳款－非關係人淨額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,207	\$ 2,470
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 2,470</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 143,025	\$ 170,262
減：備抵損失	<u>( 176 )</u>	<u>( 2,053 )</u>
	<u>\$ 142,849</u>	<u>\$ 168,209</u>

(一) 應收票據

本公司於資產負債表日會逐一覆核應收票據之可回收金額以確保無法收回之應收票據已提列適當減損損失，若到期仍未兌現則視為已逾期並全數提列減損損失。應收票據之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 1,207	\$ 2,470
已逾期	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 2,470</u>

(二) 應收帳款－非關係人

本公司對商品銷售視銷售對象、地區及條件決定授信期間，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。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。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 1 至 60 天	逾期 61 至 120 天	逾期 121 至 180 天	逾期 超過 181 天	合計
<b>112 年 12 月 31 日</b>						
預期信用損失率(%)	0.04	0.19-9.97	16.33-28.82	31.42-31.65	100	
總帳面金額	\$ 113,435	\$ 29,486	\$ 3	\$ -	\$ 101	\$ 143,025
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	( <u>27</u> )	( <u>47</u> )	( <u>1</u> )	-	( <u>101</u> )	( <u>176</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 113,408</u>	<u>\$ 29,439</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,849</u>
<b>111 年 12 月 31 日</b>						
預期信用損失率(%)	0.03	0.13-0.74	11.13-19.05	17.39-18.18	100	
總帳面金額	\$ 146,609	\$ 22,073	\$ 619	\$ 74	\$ 887	\$ 170,262
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失	( <u>1,047</u> )	( <u>37</u> )	( <u>69</u> )	( <u>13</u> )	( <u>887</u> )	( <u>2,053</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 145,562</u>	<u>\$ 22,036</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,209</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,053	\$ 897
本年度提列(迴轉)減損損失	( 1,017)	1,156
本年度實際沖銷	( 860)	-
年底餘額	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 2,053</u>

十、存 貨

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
原 料	\$ 11,306	\$ 14,254
在 製 品	11,155	11,706
半 成 品	-	7
製 成 品	15,790	20,063
在途存貨	<u>4,810</u>	<u>7,239</u>
	<u>\$ 43,061</u>	<u>\$ 53,269</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已銷售之存貨成本	\$ 1,361,083	\$ 1,822,041
存貨跌價損失	<u>1,040</u>	<u>7,507</u>
	<u>\$ 1,362,123</u>	<u>\$ 1,829,548</u>

十一、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
投資子公司	\$ 949,674	\$ 884,124
投資關聯企業	<u>12,661</u>	<u>12,376</u>
	<u>\$ 962,335</u>	<u>\$ 896,500</u>

本公司對上述子公司及關聯企業採權益法衡量，其主要營業項目及公司註冊之國家資訊，參閱附表六及七。

(一) 投資子公司

子 公 司 名 稱	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
<u>非上市櫃公司</u>				
WINBEST TECHNOLOGY LLC (WINBEST)	\$ 565,059	100	\$ 431,445	100
曜凌光電股份有限公司 (曜凌公司)	288,783	100	340,821	100
WINCAELUM GLOBAL (SAMOA) CO., LTD. (WINCAELUM)	87,379	100	91,381	100
FAIRLINK GROUP LIMITED (FAIRLINK)	1,726	100	16,532	100
WINSTAR DISPLAY (WINSTAR USA)	5,901	90	3,945	90
Winstar Display GmbH (WINSTAR GER)	<u>826</u>	100	<u>-</u>	-
	<u>\$ 949,674</u>		<u>\$ 884,124</u>	

為擴展歐洲市場，本公司於 112 年 8 月以 837 仟元（歐元 25 仟元）投資設立 WINSTAR GER。

(二) 投資關聯企業

關 聯 企 業 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
<u>非上市櫃公司</u>		
Midas Components Ltd. (Midas)	\$ 12,661	\$ 12,376

十二、不動產、廠房及設備

	112年12月31日				111年12月31日
自 用	\$ 9,587				\$ 8,257
112 年度	租賃改良物	機器設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 9,542	\$ 11,409	\$ 25,048	\$ 16,764	\$ 62,763
增 添	-	1,595	903	-	2,498
處 分	-	( 985)	( 158)	( 1,605)	( 2,748)
重 分 類	-	3,338	-	-	3,338
年底餘額	\$ 9,542	\$ 15,357	\$ 25,793	\$ 15,159	\$ 65,851
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	\$ 7,995	\$ 7,515	\$ 22,462	\$ 16,534	\$ 54,506
折舊費用	1,286	2,082	931	206	4,505
處 分	-	( 985)	( 157)	( 1,605)	( 2,747)
年底餘額	\$ 9,281	\$ 8,612	\$ 23,236	\$ 15,135	\$ 56,264
年底淨額	\$ 261	\$ 6,745	\$ 2,557	\$ 24	\$ 9,587
<u>111 年度</u>					
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 8,971	\$ 9,664	\$ 24,385	\$ 16,748	\$ 59,768
增 添	571	1,584	1,803	82	4,040
處 分	-	( 45)	( 1,664)	( 66)	( 1,775)
重 分 類	-	206	524	-	730
年底餘額	\$ 9,542	\$ 11,409	\$ 25,048	\$ 16,764	\$ 62,763
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	\$ 6,790	\$ 6,086	\$ 23,199	\$ 15,213	\$ 51,288
折舊費用	1,205	1,474	924	1,387	4,990
處 分	-	( 45)	( 1,661)	( 66)	( 1,772)
年底餘額	\$ 7,995	\$ 7,515	\$ 22,462	\$ 16,534	\$ 54,506
年底淨額	\$ 1,547	\$ 3,894	\$ 2,586	\$ 230	\$ 8,257

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

租賃改良物	2至5年
機器設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	2至5年

設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 5,427	\$ 6,564
運輸設備	<u>938</u>	<u>491</u>
	<u>\$ 6,365</u>	<u>\$ 7,055</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 5,051</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 5,460	\$ 5,228
運輸設備	<u>878</u>	<u>1,178</u>
	<u>\$ 6,338</u>	<u>\$ 6,406</u>

除上述所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 5,333</u>
非流動	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 1,787</u>

租賃負債之折現率（%）如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
房屋及建築	1.80-2.90	1.80
運輸設備	2.81	1.80

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 596	\$ 89
低價值資產租賃費用	\$ 57	\$ 63
租賃之現金流出總額	\$ 7,225	\$ 6,875

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之建築物及辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

112 年度	年 初 餘 額	增 加	年 底 餘 額
<u>成 本</u>			
土 地	\$ 79,346	\$ -	\$ 79,346
房屋及建築	5,589	-	5,589
	<u>84,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>84,935</u>
<u>累計折舊</u>			
房屋及建築	1,397	\$ 279	1,676
	<u>\$ 83,538</u>		<u>\$ 83,259</u>
111 年度			
<u>成 本</u>			
土 地	\$ 79,346	\$ -	\$ 79,346
房屋及建築	5,589	-	5,589
	<u>84,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>84,935</u>
<u>累計折舊</u>			
房屋及建築	1,117	\$ 280	1,397
	<u>\$ 83,818</u>		<u>\$ 83,538</u>

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 112 年及 111 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築

20 年

本公司為因應未來營運擴充需求，於 102 年度與非關係人購買台中市大雅區秀雅段土地，因取得地目屬田地，受法令限制無法以本公司名義辦理過戶，故將土地分別登記於本公司董事長廖育斌及董事蔡耀文名下，並與其簽定契約書，非經本公司同意，不得擅自移轉或設定他項權利。該地段因可比市場交易不頻繁且無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法決定公允價值。

投資性不動產於 110 年 12 月 31 日參考鄰近地段類似不動產最近期之交易價格所得之公允價值為 104,845 仟元，經本公司管理階層評估，相較 110 年 12 月 31 日，112 年 12 月 31 日之公允價值並無重大變動。

設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，參閱附註二七。

## 十五、借 款

### (一) 短期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款	<u>\$ 273,000</u>	<u>\$ 258,000</u>
年 利 率 (%)	2.09-2.77	1.97-2.83

上述擔保借款係以本公司資產（參閱附註二七）及主要管理階層等共同負連帶擔保責任。

### (二) 長期銀行借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款	<u>\$ 40,695</u>	<u>\$ 62,137</u>
減：1年內到期部分	<u>( 19,167)</u>	<u>( 46,124)</u>
1年後到期部分	<u>\$ 21,528</u>	<u>\$ 16,013</u>
年 利 率 (%)	2.85-3.35	2.24-3.23
到 期 日	113.1-115.8	112.7-114.7

上述擔保借款係以本公司資產（參閱附註二七）及主要管理階層等共同負連帶擔保責任。

本公司與台北富邦商業銀行簽訂授信合約，依據授信合約規定，於授信存續期間內，動用後應遵守每年度合併財務報表之財務比率如下：

1. 負債比率不高於 220%；
2. 利息保障倍數不低於 5 倍。

合併公司各項財務比率均符合合約規定。

#### 十六、其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資	\$ 36,203	\$ 48,853
應付員工酬勞及董事酬勞	9,186	16,148
應付關係人款項（附註二六）	5,979	4,791
其他	<u>13,880</u>	<u>15,257</u>
	<u>\$ 65,248</u>	<u>\$ 85,049</u>

#### 十七、退職後福利計畫

##### （一）確定提撥計畫

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

##### （二）確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 21,278	\$ 23,339
計畫資產公允價值	( <u>10,023</u> )	( <u>9,301</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 11,255</u>	<u>\$ 14,038</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	\$ 26,429	(\$ 8,095)	\$ 18,334
利息費用(收入)	165	(52)	113
認列於損益	165	(52)	113
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(615)	(615)
精算利益			
—財務假設變動	(2,391)	-	(2,391)
—經驗調整	(864)	-	(864)
認列於其他綜合損益	(3,255)	(615)	(3,870)
雇主提撥	-	(539)	(539)
111年12月31日	23,339	(9,301)	14,038
利息費用(收入)	350	(144)	206
認列於損益	350	(144)	206
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(55)	(55)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	20	-	20
—經驗調整	(2,431)	-	(2,431)
認列於其他綜合損益	(2,411)	(55)	(2,466)
雇主提撥	-	(523)	(523)
112年12月31日	\$ 21,278	(\$ 10,023)	\$ 11,255

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	3.25%	3.50%

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減如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 527)	(\$ 629)
減少 0.25%	\$ 546	\$ 652
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 524	\$ 628
減少 0.25%	(\$ 509)	(\$ 609)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 540	\$ 529
確定福利義務平均到期期間	10 年	11 年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>67,500</u>	<u>52,500</u>
已發行股本	<u>\$ 675,000</u>	<u>\$ 525,000</u>

本公司於 112 年 5 月股東常會決議分配股票股利 7,500 仟股，經董事會決議以 112 年 7 月 7 日為除權基準日，並於 112 年 6 月經金管會證券期貨局核准申報生效。

本公司於 112 年 9 月董事會決議於股票初次上市前辦理現金增資發行新股 7,500 仟股，每股面額 10 元，經台灣證券交易所於 112

年 10 月核准申報生效，並以 112 年 12 月 1 日為增資基準日。前述現金增資採競價拍賣之加權平均價格為每股 26.84 元溢價發行、採公開申購之承銷價格為每股 24 元溢價發行，業已於 112 年 12 月收足股款並扣除相關承銷費用後為 192,327 仟元。

本公司於 111 年 7 月董事會決議辦理現金增資發行新股 2,500 仟股，每股面額 10 元，並以 111 年 9 月 23 日為增資基準日，每股 22 元溢價發行。上述現金增資案業經科技部中部科學園區管理局於 111 年 10 月核准申報生效。

本公司因前述 112 及 111 年度現金增資案，依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工可依認股辦法行使認股。於員工認購股數及價格確定日分別給與 636 仟股（給與日為 112 年 11 月 21 日）及 100 仟股（給與日為 111 年 9 月 16 日），員工放棄認股之部份，則授權本公司董事長洽特定人認購。經使用 Black-Scholes 評價模式評價，每一股認股權公允價值分別為 4.54 元及 6.07 元，於 112 及 111 年度分別認列員工酬勞成本 2,889 仟元及 607 仟元。評價模式所採用之參數如下：

	112 年 11 月	111 年 9 月
給與日每股公允價值	28.54 元	27.95 元
行使價格	24 元	22 元
預期波動率	27.30%	38.12%
預期存續期間	7 日	58 日
無風險利率	0.94%	0.74%

預期波動率係本公司同業給與日前最近半年之日報酬率年化標準差平均值。

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
普通股股票溢價	\$ 152,938	\$ 32,722
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	22,112	22,112
庫藏股票交易	11,244	11,244
	<u>\$ 186,294</u>	<u>\$ 66,078</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，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，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及未來發展等因素，就當年度可供分配盈餘提撥 10%~90% 分配股息紅利其中現金股利不低於股利總額之 10%，若每股紅利低於 0.1 元得經董事會擬議不予分派，並提請股東會決議。

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。

本公司依金管證發字第 1090150022 號令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 112 年 5 月及 111 年 6 月股東常會決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 29,286	\$ 6,154
特別盈餘公積	918	-
現金股利	56,250	32,000
股票股利	75,000	-
每股現金股利 (元)	1.071428	0.64
每股股票股利 (元)	1.428571	-

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	\$ 8,278
特別盈餘公積	11,785
現金股利	70,875
每股現金股利（元）	1.05

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，就帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額 3,526 仟元予以提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

十九、營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>	
客戶合約收入			
商品銷貨收入	<u>\$ 1,644,918</u>	<u>\$ 2,217,117</u>	
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
<u>合約餘額</u>			
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$ 177,518</u>	<u>\$ 247,397</u>	<u>\$ 335,519</u>
<u>合約負債</u>			
商品銷貨	<u>\$ 30,742</u>	<u>\$ 36,314</u>	<u>\$ 42,236</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，來自年初合約負債於 112 及 111 年度認列收入金額分別為 31,886 仟元及 36,214 仟元。

收入細分資訊請參閱明細表十。

## 二十、本年度淨利

### (一) 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>112 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	\$ 15,101	\$ 148,811	\$ 163,912
勞健保費用	1,791	14,528	16,319
退職後福利			
確定提撥計畫	383	6,894	7,277
確定福利計畫	-	206	206
董事酬金	-	6,592	6,592
股份基礎給付			
權益交割	-	2,249	2,249
其他員工福利	1,005	8,186	9,191
折舊費用	4,242	6,880	11,122
攤銷費用	52	722	774
<u>111 年度</u>			
員工福利費用			
薪資費用	14,713	154,423	169,136
勞健保費用	1,572	12,328	13,900
退職後福利			
確定提撥計畫	355	6,048	6,403
確定福利計畫	-	113	113
董事酬金	-	7,902	7,902
股份基礎給付			
權益交割	-	404	404
其他員工福利	975	8,193	9,168
折舊費用	4,492	7,184	11,676
攤銷費用	232	554	786

本公司 112 及 111 年度平均員工人數分別為 223 人及 203 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 2 人，其計算基礎與員工福利費用一致。112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 914 仟元及 991 仟元，平均員工薪資費用分別為 752 仟元及 841 仟元，平均員工薪資費用調整變動為減少 10.6%。

本公司設置審計委員會取代監察人之職權。

本公司董事及經理人之薪酬政策，主要依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準給付之。薪酬給付政策、結構與標準，業經薪資報酬委員會審議通過。

本公司員工酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，給付之政策，係依薪資管理程序及相關考核作業管理程序辦理，依部門屬性及其工作性質，並參考人力市場薪資行情，並評估於公司營運參與程度、貢獻之價值及績效之達成情形，予以合理之報酬。

## (二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係依章程規定以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，於 113 年 3 月及 112 年 4 月經董事會決議如下：

現 金	112年度		111年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	3.33%	\$ 4,186	2.29%	\$ 8,648
董事酬勞	3.98%	5,000	1.99%	7,500

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## (三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 7,388	\$ 8,245
租賃負債利息	107	161
	<u>\$ 7,495</u>	<u>\$ 8,406</u>

## (四) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 6,186	\$ 94,683
外幣兌換損失總額	( <u>6,236</u> )	( <u>69,019</u> )
淨利益(損失)	<u>(\$ 50)</u>	<u>\$ 25,664</u>

## 二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,433	\$ 34,082
未分配盈餘加徵	6,258	1,169
以前年度之調整	1,755	1,924
	<u>15,446</u>	<u>37,175</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	20,664	28,700
以前年度之調整	( 420)	5,490
	<u>20,244</u>	<u>34,190</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 35,690</u>	<u>\$ 71,365</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 23,300	\$ 72,224
稅上不可減除之費損	4,808	18
免稅所得	( 11)	( 9,460)
未分配盈餘加徵	6,258	1,169
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	1,335	7,414
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 35,690</u>	<u>\$ 71,365</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

112 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 22,171	\$ 9,554	\$ -	\$ 31,725
確定福利退休計畫	2,807	( 63)	( 493)	2,251
存貨跌價損失	2,021	( 150)	-	1,871
其他	657	( 602)	3,261	3,316
	<u>\$ 27,656</u>	<u>\$ 8,739</u>	<u>\$ 2,768</u>	<u>\$ 39,163</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 31,944	\$ 30,406	\$ -	\$ 62,350
其他	1,423	( 1,423)	-	-
	<u>\$ 33,367</u>	<u>\$ 28,983</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,350</u>

111 年度	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 27,294	(\$ 5,123)	\$ -	\$ 22,171
確定福利退休計畫	3,667	( 86)	( 774)	2,807
存貨跌價損失	859	1,162	-	2,021
其他	<u>2,141</u>	<u>( 1,484)</u>	<u>-</u>	<u>657</u>
	<u>\$ 33,961</u>	<u>(\$ 5,531)</u>	<u>(\$ 774)</u>	<u>\$ 27,656</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 1,599	\$ 30,345	\$ -	\$ 31,944
其他	<u>324</u>	<u>( 1,686)</u>	<u>2,785</u>	<u>1,423</u>
	<u>\$ 1,923</u>	<u>\$ 28,659</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ 33,367</u>

### (三) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二二、每股盈餘

	淨	利	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>112 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 80,809		60,616	<u>\$ 1.33</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>-</u>		<u>199</u>	
稀釋每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利				
加潛在普通股之影響	<u>\$ 80,809</u>		<u>60,815</u>	<u>\$ 1.33</u>
<u>111 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 289,757		57,765	<u>\$ 5.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>-</u>		<u>294</u>	
稀釋每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利				
加潛在普通股之影響	<u>\$ 289,757</u>		<u>58,059</u>	<u>\$ 4.99</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 112 年 7 月 7 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	\$ 5.73	\$ 5.02
稀釋每股盈餘	\$ 5.70	\$ 4.99

單位：每股元

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。

### 二三、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司分別於 112 及 111 年度購置不動產、廠房及設備之支付現金數如下：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 2,498	\$ 4,040
應付設備款淨變動	662	( 33)
支付現金數	\$ 3,160	\$ 4,007

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

			非現金之變動		
112年度	年初餘額	現金流量	新增租賃	財務成本	年底餘額
短期銀行借款	\$ 258,000	\$ 15,000	\$ -	\$ -	\$ 273,000
長期銀行借款	62,137	( 21,442)	-	-	40,695
租賃負債	7,120	( 6,465)	5,648	107	6,410
	\$ 327,257	(\$ 12,907)	\$ 5,648	\$ 107	\$ 320,105
111年度					
短期銀行借款	\$ 320,295	(\$ 62,295)	\$ -	\$ -	\$ 258,000
長期銀行借款	63,851	( 1,714)	-	-	62,137
租賃負債	8,470	( 6,562)	5,051	161	7,120
	\$ 392,616	(\$ 70,571)	\$ 5,051	\$ 161	\$ 327,257

## 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，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。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 公允價值層級

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，其衡量方式係依照公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級。

<u>公允價值層級</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合計</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上櫃股票	<u>\$ 11,457</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,457</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上櫃股票	<u>\$ 10,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,196</u>

本公司 112 及 111 年度無第 1 與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 非公允價值衡量之金融工具

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、其他應付款及存入保證金等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其個體資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。
- (2) 長期銀行借款（含 1 年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公允價值。本公司之長期銀行借款利率主要屬浮動利率者，其帳面價值即為公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$ 723,197	\$ 745,042
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,457	10,196
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	614,411	754,190

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期銀行借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現金及約當現金、權益投資、應收帳款、應付帳款、銀行借款及租賃負債。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、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以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表說明當新台幣對各攸關外幣之匯率變動 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，將使稅前淨利減少之金額；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。

貨幣種類	112 年度	111 年度
美金	\$ 1,222	\$ 1,509

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

### (2) 利率風險

本公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之銀行存款、約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、銀行借款及租賃負債而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 134,698	\$ 33,232
金融負債	6,410	7,120
具現金流量利率風險		
金融資產	398,547	449,692
金融負債	313,695	320,137

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。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減 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率變動，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別變動 212 仟元及 324 仟元。

## 2. 信用風險

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

本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額以控制信用暴險。

### 3. 流動性風險

本公司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銀行融資額度、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司未動用之銀行融資額度分別為 210,000 仟元及 145,000 仟元。

下列流動性及利率風險表係說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

非衍生金融負債	3 個月內	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 300,716	\$ -	\$ -
浮動利率工具	45,417	246,750	21,528
租賃負債	<u>1,549</u>	<u>4,648</u>	<u>296</u>
	<u>\$ 347,682</u>	<u>\$ 251,398</u>	<u>\$ 21,824</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 434,053	\$ -	\$ -
浮動利率工具	22,595	281,529	16,013
租賃負債	<u>1,723</u>	<u>3,678</u>	<u>1,802</u>
	<u>\$ 458,371</u>	<u>\$ 285,207</u>	<u>\$ 17,815</u>

### 二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
曜凌公司	子公司
華凌光電(常熟)有限公司(常熟華凌)	子公司
KENSTAR DISPLAY COMPANY LIMITED (KENSTAR)	子公司
WINCAELUM	子公司
WINSTAR USA	子公司
廖育斌	主要管理階層(董事長)
蔡耀文	主要管理階層(董事)
廖益豐	其他關係人(董事長之一等親)

(二) 營業收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
曜凌公司	\$ 21,884	\$ 30,616
常熟華凌	19,490	16,323
WINSTAR USA	<u>4,355</u>	<u>6,175</u>
	<u>\$ 45,729</u>	<u>\$ 53,114</u>

本公司售予子公司之成品及代採購原物料等係以內部轉撥計價政策決定，收款期間為月結 30 至 90 天。本公司與非關係人無代採購原物料之交易，代採購金額均已與相關銷貨收入及成本抵銷後以淨額列示，沖銷金額如下：

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
常熟華凌	\$ 196,977	\$ 427,703
曜凌公司	<u>7,063</u>	<u>13,624</u>
	<u>\$ 204,040</u>	<u>\$ 441,327</u>

(三) 進 貨

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
常熟華凌	\$ 1,283,631	\$ 1,757,165
曜凌公司	<u>24,575</u>	<u>30,724</u>
	<u>\$ 1,308,206</u>	<u>\$ 1,787,889</u>

本公司以三角貿易向子公司進貨係依產品差異性、市場行情及內部轉撥計價政策個別議定，與非關係人間無類似交易，其餘關係人進貨價格係依市場行情個別議定之，付款條件與非關係人並無重大差異。

(四) 應收帳款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
常熟華凌	\$ 29,778	\$ 70,206
曜凌公司	3,573	6,179
WINSTAR USA	<u>161</u>	<u>333</u>
	<u>\$ 33,512</u>	<u>\$ 76,718</u>

流通在外之應收帳款未收取保證亦未提列備抵損失。

(五) 應付帳款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
常熟華凌	\$ 183,705	\$ 243,011
曜凌公司	<u>6,263</u>	<u>1,351</u>
	<u>\$ 189,968</u>	<u>\$ 244,362</u>

流通在外之應付帳款餘額係未提供擔保。

(六) 其他應收款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
WINSTAR USA	\$ 3,683	\$ 2,355
曜凌公司	<u>1,345</u>	<u>953</u>
	<u>\$ 5,028</u>	<u>\$ 3,308</u>

係應收加工及品牌行銷收入等款項。

(七) 其他應付款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
曜凌公司	<u>\$ 5,979</u>	<u>\$ 4,791</u>

係支付管理及水電費等相關款項。

(八) 其他流動負債

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
KENSTAR	<u>\$ 4,281</u>	<u>\$ 5,434</u>

係暫收款項。

(九) 製造費用

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
曜凌公司	<u>\$ 9,553</u>	<u>\$ 6,778</u>

係支付加工費用。

(十) 管理費用－其他費用

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
曜凌公司	<u>\$ 5,061</u>	<u>\$ 5,061</u>

係支付管理及水電費等相關款項。

(十一) 其他收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
WINSTAR USA	<u>\$ 2,603</u>	<u>\$ 2,181</u>

係收取品牌行銷收入。

(十二) 承租協議

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>取得使用權資產</u>		
其他關係人		
廖益豐	<u>\$ 149</u>	<u>\$ -</u>

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債	其他關係人		
	廖益豐	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 12</u>

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>財務成本</u>		
其他關係人		
廖益豐	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1</u>

主係承租倉庫使用，租金係參考鄰近市價及所承租之面積由雙方議定。

(十三) 取得背書保證

<u>關係人名稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
廖育斌、蔡耀文		
被保證金額	<u>\$ 204,028</u>	<u>\$ 423,356</u>
實際動支金額	<u>\$ 84,028</u>	<u>\$ 298,357</u>
廖育斌		
被保證金額	<u>\$ 319,667</u>	<u>\$ 41,780</u>
實際動支金額	<u>\$ 229,667</u>	<u>\$ 21,780</u>

本公司銀行借款係由上述主要管理階層共同負連帶擔保責任。

(十四) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 31,241	\$ 33,627
退職後福利	778	810
股份基礎給付	99	55
	<u>\$ 32,118</u>	<u>\$ 34,492</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業已提供為本公司銀行借款及為子公司背書保證等之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產	\$ 83,259	\$ 83,538
按攤銷後成本衡量之金融資產	54,643	70,883
不動產、廠房及設備	-	829
	<u>\$ 137,902</u>	<u>\$ 155,250</u>

二八、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：

		112年12月31日		
外幣資產	外幣	匯率	新台幣	幣
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 10,135	30.66	(美金：新台幣)	\$ 310,739
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之子公司				
美金	21,529	30.66	(美金：新台幣)	660,065
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	6,150	30.66	(美金：新台幣)	188,559

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 14,659 30.66 (美 金：新台幣)	\$ 449,445
<u>非貨幣性項目</u>		
採用權益法之子公司		
美 金	17,720 30.66 (美 金：新台幣)	543,303
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	9,736 30.66 (美 金：新台幣)	298,506

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣 匯 率	112 年度		111 年度	
	淨兌換損失	淨兌換利益	淨兌換損失	淨兌換利益
美 金	31.10(美 金：新台幣)	(\$ 50)	29.74(美 金：新台幣)	\$ 25,664

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊：附註六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表四。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表四。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：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：附表八。

華凌光電股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	常熟華凌	東莞瀚凌電子有限公司 (東莞瀚凌)	其他應收款—關係人	是	\$ 17,440 (人民幣 4,000)	\$ 17,148 (人民幣 4,000)	\$ 4,287	4.6%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 134,366 (註一)	\$ 226,906 (註二)

註一：對同一公司資金貸與總額以不超過資金貸與者最近期財務報表淨值之 40% 且以實收資本額為限。

註二：係以不超過資金貸與者最近期財務報表淨值之 40% 為限。

華凌光電股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額	本年度 最高背書 保證餘額	年底背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	曜凌公司	(註一)	(註二)	\$ 129,778	\$ 129,083	\$ 32,083	\$ -	11	\$ 1,162,904	Y	-	-
		常熟華凌	(註一)	(註二)	195,791 (人民幣 44,700)	191,629 (人民幣 44,700)	43,786	8,788	17	1,162,904	Y	-	Y

註一：參閱附註十一。

註二：本公司及子公司對單一企業背書之累積金額不超過本公司淨值 10% 為限，惟背書保證對象為本公司直接或間接持有表決權 100% 公司，則不在此限。

註三：本公司及子公司整體得為背書保證之總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。

華凌光電股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	年 底			
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值
本公司	股票 元創精密車業股份有限公司 橙的電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	445,638	\$ 9,804	-	\$ 9,804
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	55,059	1,653	-	1,653

華凌光電股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
本公司 曜凌公司	常熟華凌	(註一)	進貨	\$ 1,283,631	84	月結60天	(註二)	與其他一般廠商無顯著不同	(\$ 183,705)	( 78)	
	常熟華凌	(註一)	進貨	205,288	69	月結60天	(註二)	與其他一般廠商無顯著不同	( 17,678)	( 40)	
常熟華凌	本公司 曜凌公司	(註一)	(銷貨)	( 158,103)	( 32)	月結90天	(註二)	與其他一般客戶無顯著不同	33,166	61	
		(註一)	(銷貨)	( 1,283,631)	( 73)	月結60天	(註二)	與其他一般客戶無顯著不同	183,705	73	
		(註一)	(銷貨)	( 205,288)	( 12)	月結60天	(註二)	與其他一般客戶無顯著不同	17,678	7	
		(註一)	進貨	158,103	16	月結90天	(註二)	與其他一般廠商無顯著不同	( 33,166)	( 13)	

註一：參閱附註十一。

註二：與關係人進銷貨交易價格依產品差異性、市場行情及內部轉撥計價政策個別議定。

華凌光電股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項金額處		應收關係人款項期後收回金額	提列損失	備抵金額
					金額	理方式			
常熟華凌	本公司	(註)	應收帳款 \$ 183,705	6.02	\$ -	-	\$ 183,705	\$ -	

註：參閱附註十一。

華凌光電股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數(仟股)	股份%				帳面金額
本公司	曜凌公司	中華民國	從事 OLED 顯示器模組之研發、製造及買賣	\$ 321,471	\$ 321,471	32,147	100	\$ 288,783	(\$ 59,896)	(\$ 52,678)	子公司
	WINBEST	美國	經營轉投資業務	204,630	204,630	-	100	565,059	149,966	149,966	子公司
	WINCAELUM	薩摩亞	經營轉投資業務	159,782	159,782	8,000	100	87,379	( 4,060)	( 4,060)	子公司
	FAIRLINK	香港	經營轉投資業務	173,883	173,883	20,000	100	1,726	( 14,627)	( 14,627)	子公司
	WINSTAR USA	美國	經營電子零組件之進出口業務	2,721	2,721	90	90	5,901	2,215	1,993	子公司
	WINSTAR GER	德國	經營電子零組件之進出口業務	837	-	25	100	826	( 17)	( 17)	子公司
	MIDAS	英國	經營電子零組件之買賣	9,148	9,148	-	30	12,661	241	72	採權益法認列之關聯企業
WINCAELUM	KENSTAR	緬甸	各種液晶顯示器及模組之製造、加工及買賣	155,138 (美金 4,956)	155,138 (美金 4,956)	496	100	87,190 (美金 2,844)	( 4,061) (美金 131)	(註)	子公司

註：依規定得免填列。

華凌光電股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註二)	年底投資帳面價值	截至本年度年底已匯回投資收益
					匯出	收回						
常熟華凌	各種液晶顯示器及模組之製造及加工	\$ 126,964 (人民幣 31,958)	註一	\$ 203,281 (美金 6,557)	\$ -	\$ -	\$ 203,281 (美金 6,557)	\$ 149,966 (人民幣 34,215)	100%	\$ 149,966 (人民幣 34,215)	\$ 567,269 (人民幣 132,322)	\$ -
東莞瀚凌	各種液晶顯示器及模組之製造及加工	170,045 (人民幣 36,955)	註一	170,045 (美金 5,670)	-	-	170,045 (美金 5,670)	( 14,627) (人民幣 3,337)	100%	( 14,627) (人民幣 3,337)	1,726 (人民幣 403)	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 373,326 (美金 12,227)	\$ 373,326 (美金 12,227)	(註四)

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：投資損益係按經與台灣母公司簽證會計師同一會計師事務所查核之財務報表認列。

註三：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定計算之限額。

註四：依投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

華凌光電股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
英冠投資股份有限公司	10,636,783	15.75
華舜投資股份有限公司	8,527,909	12.63
廖 育 斌	6,005,672	8.89
華岑投資股份有限公司	4,949,392	7.33
桑格投資有限公司	4,581,988	6.78
建創投資股份有限公司	4,095,000	6.06

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §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	附註七
	應收票據明細表	明細表二
	應收帳款－非關係人淨額明細表	明細表三
	存貨明細表	明細表四
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產明細表	附表三
	採用權益法之投資變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備變動明細表	附註十二
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註十二
	使用權資產變動明細表	明細表六
	使用權資產累計折舊變動明細表	明細表六
	投資性不動產變動明細表	附註十四
	投資性不動產累計折舊變動明細表	附註十四
	遞延所得稅資產明細表	附註二一
	短期銀行借款明細表	明細表七
	應付帳款－非關係人明細表	明細表八
	其他應付款明細表	附註十六
	租賃負債明細表	附註十三
	長期銀行借款明細表	明細表九
	遞延所得稅負債明細表	附註二一
損益項目明細表		
	營業收入淨額明細表	明細表十
	營業成本明細表	明細表十一
	營業費用明細表	明細表十二
	本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功 能別彙總表	附註二十

華凌光電股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	306
銀行存款					
活期存款					302,404
外幣活期存款（註一）					50,665
					353,069
約當現金					
定期存款					39,900
外幣定期存款（註二）					70,518
					110,418
				\$	463,793

註一：包括美金 1,652 仟元（US\$1：NT\$30.66）。

註二：包括美金 2,300 仟元（US\$1：NT\$30.66），於 113 年 1 月前陸續到期。

華凌光電股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
聯盟電子科技股份有限公司	\$ 374
健格科技股份有限公司	189
動勢實業股份有限公司	104
易智邦實業有限公司	95
標準電機有限公司	84
宏晉儀控科技有限公司	70
品青閥業有限公司	63
興立台實業有限公司	62
其 他 (註)	<u>166</u>
	<u>\$ 1,207</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

華凌光電股份有限公司  
 應收帳款－非關係人淨額明細表  
 民國 112 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	
FIRST Components SRL	\$ 11,675
VISHAY DALE CORP.	10,960
Gemtek Electronics (Kunshan) Co., Ltd.	9,077
Melchioni s.p.a.	8,260
其 他 (註)	<u>103,053</u>
	143,025
減：備抵損失	( <u>176</u> )
	<u>\$ 142,849</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

華凌光電股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 ( 註 )
原 料	\$ 11,306	\$ 13,511
在 製 品	11,155	11,217
製 成 品	15,790	20,145
在途存貨	<u>4,810</u>	<u>4,810</u>
	<u>\$ 43,061</u>	<u>\$ 49,683</u>

註：存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且逐項比較之。

華凌光電股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		資 本 公 積 ( 註 一 )	採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 及 關 聯 企 業 損 益 之 份 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	已 實 現 利 益	年 底 餘 額			年 底 股 權 淨 值
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額					股 數 ( 仟 股 )	持 股 %	金 額	
投資子公司												
WINBEST	-	\$ 431,445	-	\$ -	\$ -	\$ 149,966	(\$ 16,368)	\$ 16	-	100	\$ 565,059	\$ 567,143
曜凌公司	32,147	340,821	-	-	640	( 52,678)	-	-	32,147	100	288,783	294,003
WINCAELUM	8,000	91,381	-	-	-	( 4,060)	58	-	8,000	100	87,379	87,379
FAIRLINK	20,000	16,532	-	-	-	( 14,627)	( 179)	-	20,000	100	1,726	1,726
WINSTAR USA	90	3,945	-	-	-	1,993	( 37)	-	90	90	5,901	7,937
WINSTAR GER	-	-	25	837	-	( 17)	6	-	25	100	826	826
		884,124		837	640	80,577	( 16,520)	16			949,674	959,014
投資關聯企業												
MIDAS	-	12,376	-	-	-	72	213	-	-	30	12,661	3,997
		<u>\$ 896,500</u>		<u>\$ 837</u>	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 80,649</u>	<u>(\$ 16,307)</u>	<u>\$ 16</u>			<u>\$ 962,335</u>	<u>\$ 963,011</u>

註一：係本公司給與子公司之股份基礎給付。

註二：股權淨值係被投資公司經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：上述被投資公司均未供擔保或質押情形。

華凌光電股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	年 初 餘 額	增	加	減	少	年 底 餘 額
成	本						
	房屋及建築	\$ 24,866	\$ 4,323		\$ 20,027		\$ 9,162
	運輸設備	<u>3,535</u>	<u>1,325</u>		<u>3,535</u>		<u>1,325</u>
		<u>28,401</u>	<u>\$ 5,648</u>		<u>\$ 23,562</u>		<u>10,487</u>
累	計折舊						
	房屋及建築	18,302	\$ 5,460		\$ 20,027		3,735
	運輸設備	<u>3,044</u>	<u>878</u>		<u>3,535</u>		<u>387</u>
		<u>21,346</u>	<u>\$ 6,338</u>		<u>\$ 23,562</u>		<u>4,122</u>
		<u>\$ 7,055</u>					<u>\$ 6,365</u>

華凌光電股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行 名 稱	借 款 到 期 日	年 利 率 ( % )	金 額
<u>擔保借款</u>			
合作金庫商業銀行	113.05	2.19	\$ 148,000
兆豐國際商業銀行	113.05	2.09	70,000
台新國際商業銀行	113.02	2.77	30,000
玉山商業銀行	113.02-113.05	2.20	20,000
第一商業銀行	113.05	2.20	<u>5,000</u>
			<u>\$ 273,000</u>

華凌光電股份有限公司  
應付帳款－非關係人明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
新德科技股份有限公司	\$ 10,480
倍微科技股份有限公司	7,070
矽創電子股份有限公司	5,762
聯合聚晶股份有限公司	4,729
和沐科技股份有限公司	3,548
其 他 (註)	<u>13,898</u>
	<u>\$ 45,487</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

華凌光電股份有限公司  
 長期銀行借款明細表  
 民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行 名 稱	借 款 期 間	償 還 辦 法	年 利 率 ( % )	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分	合 計
擔保借款						
台北富邦商業銀行	112.08-115.08	每月平均攤還	2.85	\$ 10,000	\$ 16,667	\$ 26,667
上海商業儲蓄銀行	111.07-114.07	每月平均攤還	2.90	8,334	4,861	13,195
上海商業儲蓄銀行	110.01-113.01	每月平均攤還	3.35	<u>833</u>	<u>-</u>	<u>833</u>
				<u>\$ 19,167</u>	<u>\$ 21,528</u>	<u>\$ 40,695</u>

華凌光電股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (約仟 PCS)	金	額
STN 顯示器模組		約 4,796	\$	791,455
TFT 顯示器模組		約 800		471,101
OLED 顯示器模組		約 1,917		339,979
其	他			<u>49,307</u>
營業收入總額				1,651,842
減：銷貨退回			(	4,797)
減：銷貨折讓			(	<u>2,127)</u>
營業收入淨額			\$	<u>1,644,918</u>

華凌光電股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 18,522
本年度進料	40,032
本年度出售	( 3,833)
年底原料	( 13,747)
其他調整	( 2,021)
直接原料成本	38,953
直接人工	4,787
製造費用	28,081
製造成本	71,821
年初在製品	14,136
本年度進料	2,576
年底在製品	( 13,511)
其他調整	( 2,773)
在製品成本	72,249
年初半成品	191
本年度進貨	3,154
本年度出售	( 1,185)
年底半成品	( 174)
其他調整	( 732)
半成品成本	73,503
年初製成品	30,524
本年度進貨	3,764
年底製成品	( 24,918)
其他調整	( 2,932)
產銷成本	79,941
三角貿易成本	1,269,169
原料及半成品出售	5,018
進銷成本	1,354,128
存貨跌價損失	1,040
其他成本	6,955
營業成本	<u>\$ 1,362,123</u>

華凌光電股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	推銷費用	管理費用	研 究 發 展 費 用	預 期 信 用 減 損 迴 轉 利 益	合 計
薪 資	\$ 56,944	\$ 57,915	\$ 33,952	\$ -	\$148,811
保 險 費	6,069	5,782	3,437	-	15,288
水電瓦斯費	5	10,044		-	10,049
折 舊	143	6,737	-	-	6,880
預期信用減損迴轉利益	-	-	-	( 1,017)	( 1,017)
其 他	<u>20,705</u>	<u>39,557</u>	<u>7,948</u>	<u>-</u>	<u>68,210</u>
	<u>\$ 83,866</u>	<u>\$120,035</u>	<u>\$ 45,337</u>	<u>(\$ 1,017)</u>	<u>\$248,221</u>

# 社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第 1130028 號

會員姓名： (1) 蔣淑菁  
(2) 蘇定堅

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 臺中市西屯區惠中路一段88號22樓

事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (04)37059988

委託人統一編號： 16527682

會員書字號： (1) 中市會證字第 0157 號  
(2) 中市會證字第 0954 號

印鑑證明書用途： 辦理 華凌光電股份有限公司

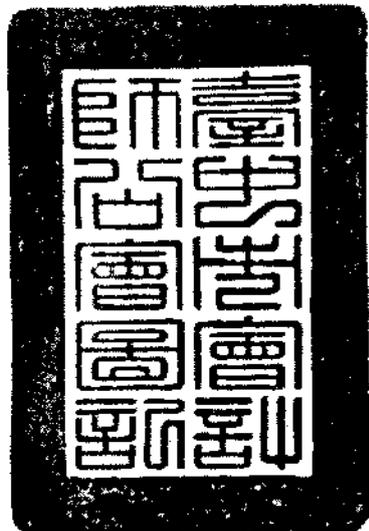
112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	蔣 淑 菁	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	蘇 定 堅	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國 113 年 01 月 10 日

華凌光電股份有限公司



董事長 廖育斌





**WINSTAR**

相關內容查詢網址

華凌光電股份有限公司 [www.winstar.com.tw](http://www.winstar.com.tw)

公開資訊觀測站 [mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)