



111年度年報

華凌光電股份有限公司

刊印日期 民國112年5月8日



本年報相關內容查詢網址
華凌光電股份有限公司
<https://www.winstar.com.tw>
公開資訊觀測站
<http://mops.twse.com.tw>

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：財務經理

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..... | 21 |
| 四、會計師公費資訊..... | 45 |
| 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..... | 46 |
| 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..... | 47 |
| 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..... | 48 |
| 肆、募資情形..... | 49 |
| 一、資本及股份..... | 49 |
| 二、公司債辦理情形..... | 52 |
| 三、特別股辦理情形..... | 52 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形..... | 52 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 52 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 52 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 52 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 52 |
| 伍、營運概況..... | 53 |
| 一、業務內容..... | 53 |
| 二、市場及產銷概況..... | 68 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料..... | 77 |
| 四、環保支出資訊..... | 77 |
| 五、勞資關係..... | 77 |
| 六、資通安全管理..... | 78 |

| | |
|---|-----------|
| 七、重要契約..... | 79 |
| 陸、財務概況..... | 81 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 81 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 85 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 88 |
| 四、最近年度財務報告..... | 89 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 89 |
| 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..... | 89 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 90 |
| 一、財務狀況..... | 90 |
| 二、財務績效..... | 90 |
| 三、現金流量..... | 91 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 91 |
| 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..... | 91 |
| 六、風險事項之分析評估..... | 92 |
| 七、其他重要事項..... | 95 |
| 捌、特別記載事項..... | 96 |
| 一、關係企業相關資料..... | 96 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 98 |
| 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..... | 98 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 98 |
| 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..... | 98 |
| 壹拾、 附錄 | |
| 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，

首先，感謝您對本公司過去一年的支持和信任。華凌光電在遭遇眾多外部因素的挑戰下，不斷調整營運策略，並全力以赴地努力經營，取得了一張令人矚目的台幣 29.99 億元新高營收成績單。除此之外，本公司也獲得幾項重要的指標性成果，例如在民國一一一年十月三十日成功登錄興櫃，以及在同年十二月十五日，董事長廖育斌博士獲頒「第四十屆國家經理獎」。這些成就代表本公司不斷努力的結果，亦是邁入另一個重要里程碑的證明。

民國一一一年是全球顯示器產業面臨眾多挑戰的一年，其中包括俄烏戰爭未歇、COVID 疫情對供應鏈的影響、原物料價格上漲、各國通膨議題擴大，以及新興技術的競爭等等。儘管這些外部因素帶來了不少不利影響和挑戰，但華凌光電仍能夠在「少量多樣」的利基市場中，滿足客戶的需求，並持續投入資源研發創新，優化產品結構和提升產品性能。同時，我們還引進了更多優秀的國際人才，調整行銷策略，不斷擴大市場份額，實現了持續增長的目標。在民國一一一年，是我們豐收的一年，創造 25 年來最高的營收紀錄。

再次感謝您的支持和信任，本公司將繼續努力並致力為股東和客戶帶來更好的回報。以下是華凌光電民國一一一年的營運報告。

二、營業報告

(一) 民國一一一年度營運成果

1. 營業計畫實施成果

本公司民國一一一年度營業收入為 2,999,262 仟元，較民國一一〇年度營業收入增加 761,361 仟元，成長 34.02%；盈餘方面民國一一一年度稅後淨利為 289,856 仟元，每股稅後盈餘為 5.73 元，亦較民國一一〇年度稅後淨利為 61,863 仟元及每股稅後盈餘 1.54 元大幅增加。

2. 預算執行情形

本公司民國一一一年未公開財務預測，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 | | 111 年度 | 110 年度 |
|------|-------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債佔總資產比率(%) | 59.49 | 70.17 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 128.71 | 97.98 |
| | 速動比率(%) | 77.48 | 51.17 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.60 | 3.78 |
| | 股東權益報酬率(%) | 36.46 | 10.98 |
| | 每股盈餘(元) | 5.73 | 1.54 |

4. 研究發展狀況

為了持續提升華凌產品的競爭力並確保公司的永續發展，除了現有產品的研發製造外，我們也持續投入研究創新發展。每年我們會持續提撥營收的 3~5% 作為研發預算，並秉持技術與堅持是成功的根本，透過不斷地推陳出新，以強化我們的產品競爭力。我們致力成為全球客戶顯示器解決方案信任的最佳合作夥伴，持續為客戶提供領先市場的創新產品。

(二) 民國一一二年度營運計畫概要

1. 經營方針及重要政策

- (1) 持續開發新產品以因應客戶需求。
- (2) 導入自動化生產及不斷優化各產品線製程，以提升營運效率。
- (3) 落實 ISO 品質管理精神，持續提升員工技能及產品品質。
- (4) 完善客戶服務，以滿足客戶需求並提升客戶滿意度。

2. 營業預期與重要之產銷政策

華凌為因應客戶需求及產業發展，設有台灣中科、中國江蘇及中國東莞三個生產基地，以擴大生產規模，提供更多元化的產品與服務。同時，全面改善製程以提升效率，強化競爭優勢，並以持續成長為目標。

為強化國際佈局，華凌設立美國及歐洲子公司，提供當地客戶服務及開發潛在客戶。本公司期望透過多年優良經營實績，與客戶共創雙贏的夥伴關係，開發新的市場與客戶。

最後，再次感謝各位股東的支持與信任，華凌將持續提供卓越品質的產品和服務，並積極開拓新市場和拓展業務，確保公司長期的穩定發展將持續致力替企業及所有利害關係人創造出更多的價值。

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

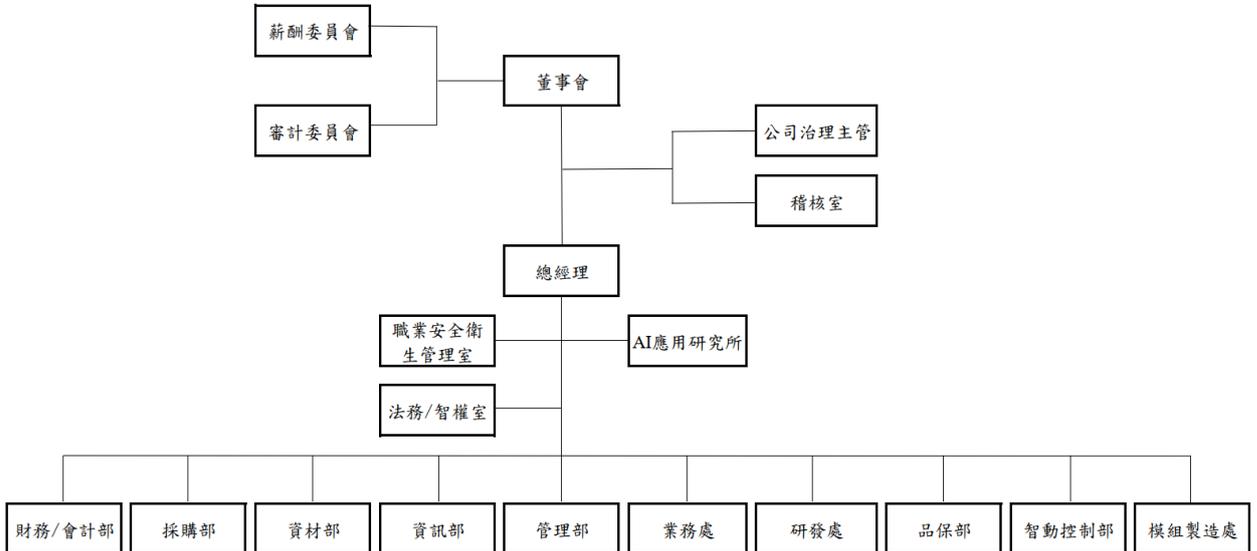
| 年 度 | 重要記事 |
|---------------|---|
| 民國 87 年 06 月 | 公司設立經濟部核准登記，正式生產液晶顯示器模組 |
| 民國 88 年 10 月 | 現金增資 3,500 仟元，實收資本額增加為 13,500 仟元 |
| 民國 90 年 02 月 | 完成 ISO9001 認證，取得正式證書 |
| 民國 90 年 06 月 | 設立大陸江蘇常熟生產工廠 |
| 民國 90 年 11 月 | 現金增資 26,500 仟元，實收資本額增加為 40,000 仟元 |
| 民國 92 年 12 月 | 現金增資 20,000 仟元，實收資本額增加為 60,000 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 | 正式登錄興櫃 |
| 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」 |

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

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

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

112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% | 5,254,754 | 10.01% | 3,138,845 | 5.98% | 20,778,347 | 39.58% | 逢甲大學國際貿易系 博士 久正光電工程師 | 註1 | - | - | - | - |
| 董事 | 華舜投資(股)有限公司 | - | 中華民國 | 111.9.29 | 111.9.29 | 3年 | 7,461,921 | 14.92% | 7,461,921 | 14.21% | - | - | - | - | 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% | 2,485,017 | 4.73% | 559,546 | 1.07% | 4,330,719 | 8.25% | 註2 | - | - | - | - | |
| 董事 | 英冠投資(股)有限公司 | - | 中華民國 | 111.9.29 | 111.9.29 | 3年 | 9,307,186 | 18.61% | 9,307,186 | 17.73% | - | - | - | - | 國立勤益科技大學電 機/子工程學系專科 勝華電子工程師 | - | - | - | - | |
| | 林建智 (註8) | 男 51-60 | 中華民國 | | | | 2,175,942 | 4.35% | 2,176,000 | 4.14% | - | - | - | - | 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.董事長

註3：華凌光電股份有限公司副總經理

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：英冠投資股份有限公司原指派代表人為林建智，於112年5月2日改派宋思群為代表人。

註9：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：

112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(5.00%)、廖育斌(2.50%)、廖英舜(2.50%)、廖冠銓(2.50%)、廖彥樺(2.50%) |

1. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

112年3月31日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|------------|-------------------------|
| 英冠投資股份有限公司 | 宋思群(37.50%)、廖育斌(62.50%) |

(三) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 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： 逢甲大學國際貿易學系博士 經歷： 本公司董事長暨總經理 曜凌光電股份有限公司 華凌光電(常熟)有限公司 東莞瀚凌電子有限公司董事長 未有公司法第30條各款情事 | (不適用) | 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 |
|-----|----|---|--|------------------|
| 蔡耀文 | | 學歷： 國立中興大學 EMBA 碩士 經歷： 本公司副總經理 久正光電研發工程師 未有公司法第 30 條各款情事 | (不適用) | 無 |
| 林建智 | | 學歷： 國立勤益科技大學電機/子工程學系 經歷： 本公司副總經理 勝華電子工程師 未有公司法第 30 條各款情事 | (不適用) | 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 | 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 最近二年無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之情形。 | 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 | 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 最近二年無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之情形。 | 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 |
|-----|---|--|-------|------------------|
| 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 | 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 最近二年無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之情形。 | 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 | 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 最近二年無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之情形。 | 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。

(四) 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 | √ | | √ | | | | √ | | √ | √ | | √ |
| 林建智 | 中華民國 | 男 | √ | | √ | | | | √ | | √ | √ | | √ |
| 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，1 席董事及監察人年齡介於 41-50 歲間，5 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。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112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 | 5,254,754 | 10.01 | 3,138,845 | 5.98 | 20,778,347 | 39.58 | 逢甲大學國際貿易學系博士 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 | 2,485,017 | 4.73 | 559,546 | 1.07 | 4,330,719 | 8.25 | 國立中興大學EMBA碩士 久正光電研發工程師 | KENSTAR DISPLAY CO., LTD.董事長 | - | - | - | - |
| 財務副總 | 中華民國 | 張文欽 | 男 | 109/07/27 | 382,771 | 0.73 | - | - | - | - | 逢甲大學商業管理學系碩士 三洋電子主任 | - | - | - | - | |
| 業務副總 | 中華民國 | 林建智 | 男 | 101/03/05 | 2,176,000 | 4.14 | - | - | - | - | 國立勤益科技大學電機/子 工程學系專科 勝華電子工程師 | - | - | - | - | |
| 董事長特助兼管理部主管 | 中華民國 | 林俊杰 | 男 | 110/06/01 | 161,107 | 0.31 | - | - | - | - | 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 | - | - | - | - | |
| 研發部協理 | 中華民國 | 梁榮智 | 男 | 109/10/01 | 76,016 | 0.14 | - | - | - | - | 建國科技大學電機/子工程 學系 華凌光電經理 | - | - | - | - | |
| 研發部協理 | 中華民國 | 賴國堅 | 男 | 109/10/01 | 95,695 | 0.18 | - | - | - | - | 國立聯合大學電機/子工程 學系 華凌光電經理 | - | - | - | - | |
| 研發部經理 | 中華民國 | 徐健洲 | 男 | 108/05/06 | 20,900 | 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 | - | - | - | - | |
| 業務部協理 | 中華民國 | 王慧足 | 女 | 109/10/01 | 50,737 | 0.10 | - | - | - | - | 實踐大學 國際貿易學系 華凌光電 經理 | - | - | - | - | |

| 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 資訊部協理 | 中華民國 | 高子惠 | 女 | 109/10/01 | 51,848 | 0.10 | — | — | — | — | 國立彰化師範大學企業管理學系碩士 華凌光電 協理 | — | — | — | — | — |
| 財務/會計部經理 | 中華民國 | 黃信福 | 男 | 109/01/15 | 24,575 | 0.05 | — | — | — | — | 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 | 83,586 | 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 | — | — | — | — | — |
| 採購/資材部協理 | 中華民國 | 蔡明錡 | 男 | 111/03/21 | 24,360 | 0.05 | — | — | — | — | 國立成功大學企研所 上海和輝光電戰略規劃室暨PC 主管 深圳柔宇科技 總經理特助 | — | — | — | — | — |
| 稽核室課長 | 中華民國 | 黃毓璿 | 男 | 109/01/15 | 7,000 | 0.01 | — | — | — | — | 中國文化大學會計學系碩士 安侯建業聯合會計師事務所主任 | — | — | — | — | — |

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。

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 | 廖育斌、林建智、蔡耀文、 江向才、邱名仕、洪三山、 張延任 | 廖育斌、林建智、蔡耀文、 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) | — | — | 林建智 | 林建智 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | — | — | 蔡耀文 | 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 |
| 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 | 13,616 | 13,616 | 561 | 561 | 13,487 | 13,487 | 26 | — | 26 | — | 27,690 9.55% | 27,690 9.55% | — |
| 副總經理 | 蔡耀文 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林建智 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 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) | 林建智 | 林建智 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 蔡耀文、張文欽 | 蔡耀文、張文欽 |
| 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 |
| 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 |

(七) 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 | — | 116 | 116 | 0.04% |
| | 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 | | | | |
| | 研發部協理 | 梁榮智 | | | | |
| | 研發部協理 | 賴國堅 | | | | |
| | 研發部經理 | 徐健洲 | | | | |
| | 業務部協理 | 王慧足 | | | | |
| | 資訊部主管 | 高子惠 | | | | |
| | 品保部主管 | 何敏彰 | | | | |
| | 財會主管 | 黃信福 | | | | |

註1：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

- 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 | 110 年度 | | 111 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 |
| 董事酬金總額占稅後純益比例(%) | — | — | 2.59 | 2.59 |
| 監察人酬金總額 | 100 | 1,740 | — | — |
| 監察人酬金總額占稅後純益比例(%) | 0.16 | 2.81 | — | — |
| 總經理及副總經理酬金總額 | 24,632 | 24,632 | 27,690 | 27,690 |
| 總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%) | 39.83 | 39.83 | 9.55 | 9.55 |

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%為董監酬勞，獨立董事則不參與董監酬勞分派。

(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

本公司董事會 111 年度共開會 7 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 | 7 | - | 100% | 111.09.29 續任 |
| 董事 | 蔡耀文 | 4 | - | 100% | 111.09.29 改選解任 |
| 董事 | 林建智 | 4 | - | 100% | 111.09.29 改選解任 |
| 董事 | 張文欽 | 4 | - | 100% | 111.09.29 改選解任 |
| 董事 | 廖凱令 | 2 | - | 50% | 111.09.29 改選解任 |
| 法人董事 | 華舜投資股份有限公司 代表人：蔡耀文 | 3 | - | 100% | 111.09.29 改選新任 |
| 法人董事 | 英冠投資股份有限公司 代表人：林建智 | 3 | - | 100% | 111.09.29 改選新任 |
| 獨立董事 | 江向才 | 3 | - | 100% | 111.09.29 改選新任 |
| 獨立董事 | 邱名仕 | 3 | - | 100% | 111.09.29 改選新任 |
| 獨立董事 | 洪三山 | 3 | - | 100% | 111.09.29 改選新任 |
| 獨立董事 | 張延任 | 3 | - | 100% | 111.09.29 改選新任 |

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。

(二) 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 | 111年1月1日至111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。 |

(三) 審計委員會運作情形資訊

111年度審計委員會開會2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 | 2 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 邱名仕 | 2 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 洪三山 | 2 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張延任 | 2 | 0 | 100% | |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、審計委員會職責及111年度工作重點主要在於審議公司下列事項：</p> <p>(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</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 涉及董事自身利害關係之事項。</p> <p>(五) 重大之資產或衍生性商品交易。</p> <p>(六) 重大之資金貸與、背書或提供保證。</p> <p>(七) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>(八) 簽證會計師之委任、解任或報酬。</p> <p>(九) 財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>(十) 其他公司或主管機關規定之重大事項。</p> <p>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：</p> <p>(一) 證券交易法第14條之5所列事項。</p> <p>(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。</p> | | | | | |

| 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1次 111.10.11 | 1.本公司民國111年第2季合併財務報表案。 | ✓ | 無 |
| | 2.訂定「審計委員會組織規程」。 | ✓ | 無 |
| | 3.訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 | ✓ | 無 |
| | 4.修訂本公司「股務作業管理辦法」案。 | ✓ | 無 |
| | 5.修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 | ✓ | 無 |
| | 6.修訂本公司「內部人持股異動申報公告作業要點」案，並更名為「內部人新就(解)任資料申報作業暨持股異動申報公告作業要點」。 | ✓ | 無 |
| | 7.修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」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2次 111.12.20 | 1.訂定民國112年度稽核計畫。 | ✓ | 無 |
| | 2.民國112年度營運計畫及預算案。 | ✓ | 無 |
| | 3.設置公司治理主管案。 | ✓ | 無 |
| | 4.訂定本公司「風險管理政策與程序」案 | ✓ | 無 |
| | 5.通過本公司為子公司112年融資需求提供背書保證。 | ✓ | 無 |
| | 6.本公司之子公司，預計於112年啟動Line3生產線投資案。 | ✓ | 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。111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 |
|-----------|-----------------|------|
| 111.10.11 | 1.內部稽核業務執行彙總報告。 | 無 |
| 111.12.20 | 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：無。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|-------------------------|
| | 是 | 否 | 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」，且尚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7頁至第8頁。</p> <p>個別董事之多元化情形，請參閱年報第12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，其皆由全體獨立董事組成。其他各類功能性委員會持續評估中。</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。111 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 112 年 3 月 9 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 112 年 4 月 11 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 112 年 4 月 11 日董事會業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111年12月20日董事會通過委任張文欽副總經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，111年度主要職責及業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 提供董事執行職務所需資料並安排董事進修。 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。 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。 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。 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。 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。 7. 留意資訊透明、對稱，保障股東權益。 | 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(https://www.winstar.com.tw)，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，111 年度董事進修情形請參閱年報第 31 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 111 年 10 月 11 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 | 111.9.20 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 6 |
| 法人董事代表人 | 蔡耀文 | 111.9.20 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 6 |
| 法人董事代表人 | 林建智 | 111.9.20 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 6 |
| 法人董事代表人 (註) | 宋思群 | 111.9.20 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 6 |
| 獨立董事 | 江向才 | 111.9.20 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 6 |
| 獨立董事 | 邱名仕 | 111.9.20 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 6 |
| 獨立董事 | 洪三山 | 111.9.20 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 6 |
| 獨立董事 | 張延任 | 111.9.20 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 6 |

註：英冠投資股份有限公司原指派代表人為林建智，於112年5月2日改派宋思群為代表人。

(五) 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(111 年)薪資報酬委員會開會 1 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 | 1 | 0 | 100% | |
| 委員 | 江向才 | 1 | 0 | 100% | |
| 委員 | 洪三山 | 1 | 0 | 100% | |
| 委員 | 張延任 | 1 | 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 1 次 111/12/20 | 1. 訂定本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 | 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | 無意見 |
| | 2. 訂定本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案。 | 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | 無意見 |
| | 3. 審議本公司董事及經理人相關獎酬辦法案。 | 本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | 無意見 |
| | 4. 審議本公司 112 年度董事及經理人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過。 | 無意見 |

5. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(六) 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 | | (一) 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 http://www.winstar.com.tw 。 | | | | |

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|---------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經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 | (一)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。 | | | |

- (八) 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。
- (九) 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>。

(十)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

華凌光電股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月09日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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、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111年12月31日之內部控制制度(含取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理等之相關作業程序)，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、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國112年03月09日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華凌光電股份有限公司

董事長暨總經理



廖育斌

簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議內容

| 召開日期 | 重要議題 | 執行情形 |
|-----------------------|---|---|
| 2022/7/22 (股東常會) | 報告事項：1.本公司民國一一〇年度營業報告。 | 本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| | 報告事項：2.監察人審查民國一一〇年度決算表冊報告。 | 本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| | 報告事項：3.民國一一〇年度員工及董監酬勞分派情形報告。 | 本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| | 承認事項：1.民國一一〇年度營業報告書及財務報表案。 | 經投票表決結果，贊成權數：38,021,708 權，占表決總權數 100%，本案依董事會所提議案表決承認。 |
| | 承認事項：2.民國一一〇年度盈餘分配案。 | 經投票表決結果，贊成權數：38,021,708 權，占表決總權數 100%，本案依董事會所提議案表決承認。 |
| | 討論事項：1.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 | 經投票表決結果，贊成權數：38,021,708 權，占表決總權數 100%，本案依董事會所提議案表決承認。 |
| | 討論事項：2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「股東會議事規則」部分條文案，敬請 討論。 | 經投票表決結果，贊成權數：38,021,708 權，占表決總權數 100%，本案依董事會所提議案表決承認。 |
| 2022/09/29 (股東臨時會) | 報告事項：1. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 | 本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| | 報告事項：2. 修訂本公司「誠信經營守則」及增訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。 | 本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| | 報告事項：3. 修訂本公司「道德行為準則」案。 | 本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| | 報告事項：4. 訂定本公司「公司治理實務守則」案。 | 本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| | 報告事項：5. 訂定本公司「永續發展實務守則」案。 | 本議案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| | 討論事項：1.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數：41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |
| | 討論事項：2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數： |

| 召開日期 | 重要議題 | 執行情形 |
|------|--|---|
| | | 41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |
| | 討論事項：3.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數：41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |
| | 討論事項：4.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數：41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |
| | 討論事項：5.修訂本公司「股東會議事規則」案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數：41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |
| | 討論事項：6.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」並更名為「董事選舉辦法」案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數：41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |
| | 討論事項：7.本公司股票申請上市(櫃)案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數：41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |
| | 討論事項：8.本公司初次上市(櫃)前現金增資，全體股東放棄優先認購權案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數：41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |
| | 選舉事項：1.本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 | 董事及獨立董事當選名單：董事廖育斌 66,591,582 權、董事華舜投資 |

| 召開日期 | 重要議題 | 執行情形 |
|------|---------------------------------|--|
| | | 股份有限公司 64,159,024 權、董事英冠投資股份有限公司 60,709,640 權、獨立董事江向才 24,840,869 權、獨立董事邱名仕 24,840,869 權、獨立董事洪三山 24,840,869 權、獨立董事張延任 24,840,869 權。 |
| | 討論事項二：1.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | 經表決結果，表決時出席股東表決總權數：41,622,262 權；贊成權數：41,546,246 權，占表決總權數 99.81%；反對權數：0 權，無效權數：0 權，棄權/未投票權數：76,016 權，本案依董事會所提議案照案通過。 |

2. 董事會重要決議內容

| 召開日期 | 重要決議 |
|-----------|--|
| 2022/3/22 | 1.本公司為配合營運需求，擬申請銀行額度一案。 |
| | 2.擬追認本公司銀行授信額度一案。 |
| | 3.擬追認通過本公司為子公司華凌光電(常熟)有限公司提供背書保證案。 |
| | 4.應收帳款及應收帳款以外之款項是否屬資金貸與性質。 |
| 2022/5/16 | 1.本公司民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞發放金額。 |
| | 2.本公司民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 |
| | 3.民國 110 年度盈餘分配案。 |
| | 4.擬修訂本公司「公司章程」部分條文。 |
| | 5.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「股東會議事規則」。 |
| | 6.擬修定本公司相關內部控制制度及辦法案。 |
| | 7.擬修訂本公司「核決權限表」案。 |
| | 8.擬修訂本公司「董事會議事規則」案。 |
| | 9.本公司為配合營運需求，擬申請銀行額度一案。 |
| | 10.擬追認本公司銀行授信額度一案。 |
| | 11.本公司截至民國 110 年 3 月底逾期應收帳款是否屬資金貸與他人性質討論案。 |
| | 12.本公司擬於德國慕尼黑設立歐洲子公司一案。 |
| | 13.民國 111 年股東常會召開及受理股東提案事宜。 |
| 2022/7/21 | 1.本公司申請辦理股票公開發行案。 |
| | 2.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 |
| | 3.本公司擬辦理現金增資發行普通股案。 |
| | 4.擬訂定本公司之子公司之管理辦法案。 |
| | 5.擬訂定本公司民國 111 年現金股利配息基準日及相關作業事項。 |
| | 6.本公司副總經理暨各部門主管任命案。 |
| 2022/8/22 | 1.擬訂定本公司民國 111 年度現金增資基準日案。 |
| | 2.本公司股票申請登錄興櫃案。 |
| | 3.增訂本公司「申請暫停及恢復其股票櫃檯買賣作業程序」案。 |
| | 4.擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。 |
| | 5.擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 |
| | 6.擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 |
| | 7.擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。 |
| | 8.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 |

| 召開日期 | 重要決議 |
|------------|--|
| | 9.擬修訂本公司「董事會議事規則」案。 |
| | 10.擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」並更名為「董事選舉辦法」案。 |
| | 11.擬修訂本公司「誠信經營守則」，並增訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。 |
| | 12.擬修訂本公司「道德行為準則」案。 |
| | 13.擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。 |
| | 14.擬訂定本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 |
| | 15.擬訂定本公司「永續發展實務守則」案。 |
| | 16.擬訂定本公司「內部人持股異動申報公告作業要點」案。 |
| | 17.擬修訂本公司「內部稽核實行細則」並更名為「內部稽核制度及內部稽核實行細則」案。 |
| | 18.擬訂定本公司「關係人交易之管理作業」案。 |
| | 19.本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 |
| | 20.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 |
| | 21.董事會提名暨審查獨立董事候選人案。 |
| | 22.本公司受獨立董事候選人提名之相關事宜案。 |
| | 23.擬申請本公司股票上市(櫃)案。 |
| | 24.本公司股票上市(櫃)前現金增資，提請全體股東放棄優先認購權案。 |
| | 25.召開民國 111 年第一次股東臨時會相關事宜案。 |
| 2022/9/29 | 1.推選董事長案。 |
| 2022/10/11 | 1.設置薪資報酬委員會暨增訂「薪資報酬委員會組織規程」。 |
| | 2.擬聘任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案。 |
| | 3.設置審計委員會暨增訂「審計委員會組織規程」。 |
| | 4.擬訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 |
| | 5.擬修訂本公司「股務作業管理辦法」案。 |
| | 6.擬修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 |
| | 7.擬修訂本公司「內部人持股異動申報公告作業要點」案，並更名為「內部人新就(解)任資料申報作業暨持股異動申報公告作業要點」。 |
| | 8.擬修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」案。 |
| | 9.本公司民國 111 年第 2 季合併財務報表案。 |
| | 10.購買董事及經理人責任保險情形報告案。 |
| | 11.擬與國立中興大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。 |
| | 12.本公司為配合營運需求，擬申請銀行額度一案。 |
| 2022/12/20 | 1.擬訂定民國 112 年度稽核計畫。 |
| | 2.民國 112 年度營運計畫及預算案。 |
| | 3.擬設置公司治理主管案。 |
| | 4.擬訂定本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 |
| | 5.擬訂定本公司「董事會及功能性委員會績效評估辦法」案。 |
| | 6.擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 |
| | 7.擬通過本公司為子公司 112 年融資需求提供背書保證案。 |
| | 8.本公司民國 112 年第一季度為配合營運需求，擬申請銀行額度一案。 |
| | 9.本公司之子公司，預計於 112 年啟動 Line3 生產線投資案。 |
| 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。 |

| 召開日期 | 重要決議 |
|------------|---|
| | 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.簽證會計師之獨立性及適任評估案。 |
| | 2.更正本公司民國 110 年及 109 年度財務報告案。 |
| | 3.民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞發放金額。 |
| | 4.民國 111 年度營業報告書及財務報表案。 |
| | 5.民國 111 年度盈餘分配案。 |
| | 6.盈餘轉增資發行新股案。 |
| | 7.擬訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 |
| | 8.擬修訂本公司「對子公司監督與管理辦法」案。 |
| | 9.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 |
| | 10.民國 112 年第 2 季為配合營運需求，擬向申請銀行額度一案。 |
| | 11.擬通過本公司為子公司曜凌光電股份有限公司提供背書保證案。 |
| | 12.修正民國 112 年股東常會召開事由案。 |
| 2023/04/18 | 1.修訂本公司「公司章程」案。 |
| | 2.修正民國 112 年股東常會召開事由案。 |

(十三) 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。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：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 | 111.01.01~ | 2,810 | 1,845 | 4,655 | (註) |
| | 蘇定堅 | 111.12.31 | | | | |

註：非審計公費係稅務簽證 350 仟元、內控專審 1,200 仟元、移轉訂價報告 220 仟元、工商登記服務 75 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 | 111 年度 | | 112 年度截至 5 月 8 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 (註 1) | 廖育斌 | (396,000) | — | — | — |
| 法人董事代表人 暨副總經理 (註 1) | 蔡耀文 | 18,000 | — | 9,000 | — |
| 法人董事代表人 暨業務副總 (註 1) | 林建智 | 58 | — | — | — |
| 法人董事 暨 10%大股東 (註 1) | 英冠投資 股份有限公司 | — | — | — | — |
| 法人董事 暨 10%大股東 (註 1) | 華舜投資 股份有限公司 | — | — | — | — |
| 董事暨財務副總 (註 2) | 張文欽 | 9,000 | — | — | — |
| 董事(註 2) | 廖凱令 | — | — | — | — |
| 監察人暨法人董 事代表人 (註 3) | 宋思群 | — | — | — | — |
| 監察人 (註 2) | 吳琮園 | — | — | — | — |
| 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 | — | — | — | — |
| 董事長特助兼管 理部主管 | 林俊杰 | 39,107 | — | — | — |
| 研發部協理 | 梁榮智 | — | — | — | — |
| 研發部協理 | 賴國堅 | — | — | — | — |
| 研發處經理 | 徐健洲 | 900 | — | — | — |
| 業務部協理 | 王慧足 | — | — | — | — |
| 資訊部主管 | 高子惠 | — | — | — | — |
| 財務部主管 | 黃信福 | 4,000 | — | — | — |
| 品保部主管 | 何敏彰 | 3,599 | — | — | — |
| 採購/資材部主管 | 蔡明錡 | 12,360 | — | — | — |

註 1：本公司於 111 年 9 月 29 日股東臨時會全面改選董事，董事當選人為廖育斌先生、法人董事華舜投資股份有限公司，代表人蔡耀文先生、法人董事英冠投資股份有限公司，代表人林建智先生；獨立董事當選人為江向才先生、邱名仕先生、洪三山先生、張延任先生。

註2：111年9月29日股東臨時會全面改選董事後解任。

註3：111年9月29日股東臨時會全面改選董事並設置審計委員會後解任監察人。英冠投資股份有限公司於112年5月2日改派宋思群為法人董事代表人。

(二) 董事、經理人及持股百分之十以上之股東股權移轉資訊

單位：股；新臺幣元

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|-----|--------|-----------|-------|-------------------------------------|---------|-------|
| 宋思群 | 贈與 | 111/05/27 | 廖彥樺 | 董事長之子女 | 66,000 | 12.20 |
| 廖育斌 | 贈與 | 111/05/27 | 廖彥樺 | 董事長之子女 | 66,000 | 12.20 |
| 廖育斌 | 贈與 | 111/05/27 | 宋思群 | 董事長之配偶 | 198,000 | 12.20 |
| 廖育斌 | 贈與 | 111/05/27 | 廖冠銓 | 董事長之子女 | 132,000 | 12.20 |

(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

112年5月8日；單位：股；%

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|-----------------------|-----------|---------|--------------|---------|--------------------|---------------|--|-----|----|
| | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 英冠投資股份有限公司 代表人：宋思群 | 9,307,186 | 17.73 | — | — | — | — | 宋思群 | 負責人 | — |
| | | | | | | | 廖育斌 | 董事 | |
| | 2,384,570 | 4.54 | 6,009,029 | 11.45 | — | — | 廖育斌 | 配偶 | |
| | | | | | | | 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 | 7,461,921 | 14.21 | — | — | — | — | 宋思群 | 負責人 | — |
| | | | | | | | 廖育斌 | 董事 | |
| | 2,384,570 | 4.54 | 6,009,029 | 11.45 | — | — | 廖育斌 | 配偶 | |
| | | | | | | | 英冠投資股份有限公司 | 負責人 | |
| 廖育斌 | 5,254,754 | 10.01 | 3,138,845 | 5.98 | 20,778,347 (註1) | 39.58 (註1) | 宋思群 | 配偶 | — |
| | | | | | | | 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 | — |

| 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 | |
| 華岑投資股份有限公司 代表人：林淑珠 | 4,330,719 | 8.25 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 559,546 | 1.07 | 2,458,017 | 4.68 | — | — | 蔡耀文 | 配偶 | — |
| 桑格投資有限公司 代表人：廖育斌 | 4,009,240 | 7.64 | — | — | — | — | 廖育斌 | 負責人 | — |
| | 5,254,754 | 10.01 | 3,138,845 | 5.98 | 20,778,347 | 39.58 | 宋思群 | 配偶 | — |
| | | | | | | | 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 | 3,731,459 | 7.11 | — | — | — | — | — | — | — |
| | 443,893 | 0.85 | — | — | — | — | 林建智 | 兄弟 | — |
| 蔡耀文 | 2,485,017 | 4.68 | 559,546 | 1.07 | 4,330,719 (註2) | 8.25 (註2) | 華岑投資股份有限公司 | 負責人為其配偶 | — |
| 宋思群 | 2,384,570 | 4.54 | 6,009,029 | 11.45 | — | — | 廖育斌 | 配偶 | — |
| | | | | | | | 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 | 2,176,000 | 4.14 | — | — | — | — | 建創投資股份有限公司 | 負責人為其兄弟 | — |
| 元大證券股份有限公司 | 1,388,017 | 2.64 | — | — | — | — | — | — | — |

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

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

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

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

112年5月8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 |

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

2. 股份種類

112年5月8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 | 52,500,000 | 27,500,000 | 80,000,000 | 興櫃公司股票 |

(二)股東結構

112年3月31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 | — | — | 9 | 330 | 1 | 340 |
| 持有股數 | — | — | 30,210,921 | 22,288,079 | 1,000 | 52,500,000 |
| 持股比例 | — | — | 57.54% | 42.46% | 0.00% | 100% |

(三) 股權分散情形

112年3月31日；單位：人；股；%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|------|------------|--------|
| 1 至 999 | 50 | 15,295 | 0.03 |
| 1,000 至 5,000 | 168 | 396,458 | 0.76 |
| 5,001 至 10,000 | 40 | 296,626 | 0.57 |
| 10,001 至 15,000 | 10 | 124,116 | 0.24 |
| 15,001 至 20,000 | 8 | 143,564 | 0.27 |
| 20,001 至 30,000 | 15 | 362,513 | 0.69 |
| 30,001 至 40,000 | 4 | 146,515 | 0.28 |
| 40,001 至 50,000 | 3 | 130,594 | 0.25 |
| 50,001 至 100,000 | 9 | 680,758 | 1.30 |
| 100,001 至 200,000 | 8 | 1,124,140 | 2.14 |
| 200,001 至 400,000 | 9 | 2,785,726 | 5.31 |
| 400,001 至 600,000 | 3 | 1,445,801 | 2.75 |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 754,275 | 1.44 |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,666,195 | 3.17 |
| 1,000,001 以上 | 10 | 42,427,424 | 80.80 |
| 合 計 | 340 | 52,500,000 | 100.00 |

(四) 主要股東名單

112年3月31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 | | 9,307,186 | 17.73 |
| 華舜投資股份有限公司 | | 7,461,921 | 14.21 |
| 廖育斌 | | 5,254,754 | 10.01 |
| 華岑投資股份有限公司 | | 4,330,719 | 8.25 |
| 桑格投資有限公司 | | 4,009,240 | 7.64 |
| 建創投資股份有限公司 | | 3,630,000 | 6.91 |
| 蔡耀文 | | 2,485,017 | 4.73 |
| 宋思群 | | 2,384,570 | 4.54 |
| 林建智 | | 2,176,000 | 4.14 |
| 元大證券股份有限公司 | | 1,388,017 | 2.64 |
| 合 計 | | 42,427,424 | 80.80 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 年 度 項 目 | | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至 112 年 3 月 31 日(註 8) | |
|---------------|--------------|--------|---------------|------------------------------|-----|
| 每股市價 (註 1) | 最高 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 最低 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 平均 | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| 每股淨值 (註 2) | 分配前 | 12.67 | 18.15 | 未經會計師核閱 | |
| | 分配後 | 12.03 | (註 9) | 未經會計師核閱 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 40,251 | 50,545 | 未經會計師核閱 | |
| | 每股盈餘(註 3) | 1.54 | 5.73 | 未經會計師核閱 | |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.64 | 1.071428(註 9) | 不適用 | |
| | 盈餘 配股 | 盈餘配股 | — | 1.428571(註 9) | 不適用 |
| | | 資本公積配股 | — | — | 不適用 |
| | 累積未付股利(註 4) | — | — | 不適用 | |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註 5) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 本利比(註 6) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |
| | 現金股利殖利率(註 7) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) | |

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 111 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。

(六)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：

(1) 現金股利：自民國 111 年度盈餘中提撥新台幣 56,250,000 元為現金股利，每股配發 1.071428 元。111 年度盈餘分配現金股利情形尚待 112 年股東常會決議。

(2) 股票股利:自民國 111 年度盈餘中提撥新台幣 75,000,000 元為股票股利，每股配發 1.428571 元。111 年度盈餘分配股票股利情形尚待 112 年股東常會決議。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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 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 8,645 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。

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 111 年 5 月 16 日董事會決議通過 110 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案，以現金分派之員工酬勞為新台幣 804 仟元，董監酬勞則未分配，與 110 年度認列之費用並無差異。

(九)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

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (3) F113050 事務性機器設備批發業。
- (4) F119010 電子材料批發業。
- (5) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務(限園區外經營)。

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 產品項目 | 110年度 | | 111年度 | |
|--------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 營業收入 | 營業比重 | 營業收入 | 營業比重 |
| STN顯示器模組 | 1,251,574 | 55.93% | 1,505,256 | 50.19% |
| TFT顯示器模組 | 489,728 | 21.88% | 793,649 | 26.26% |
| OLED顯示器面板及模組 | 467,384 | 20.88% | 670,827 | 22.37% |
| 其他 | 29,215 | 1.31% | 29,530 | 0.98% |
| 合計 | 2,237,901 | 100.00% | 2,999,262 | 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

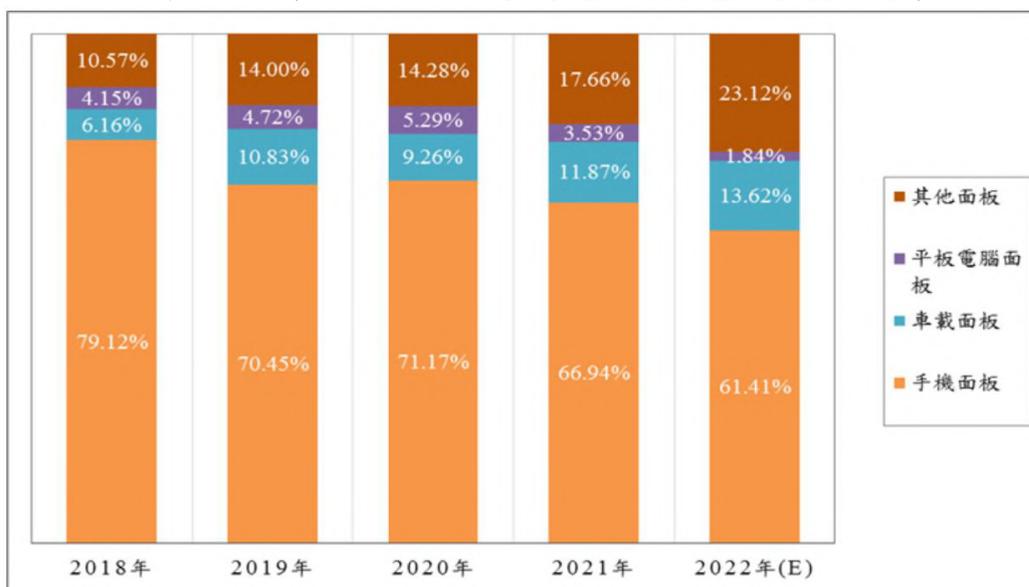
- A. 研發新功能性產品，提升模組功能性，提高產品附加價值。
 - B. 研發高解析度、高對比及低耗電產品。
 - C. 研發新標準品規格，擴大產品線，提高市占率。
 - D. 研發LCD面板結合觸控功能及LCD多色印刷，提升產品競爭力。
 - E. 整合客戶端電路及功能於STN模組，提升產品加值服務。
- (2) TFT顯示器模組
- A. 研發新功能性產品，提高產品附加價值
 - B. 研發高解析度、高對比、窄邊框及低耗電產品
 - C. 開發顯示器介面轉換功能
 - D. 開發低功率、陽光下可視、超廣溫及廣視角產品
 - E. 開發eDP、HDMI signal、MIPI等各類訊號轉接板及控制板
- (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檻

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

近年來全球顯示器市場正處於面臨價格競爭、產品世代交替、需求型態改變的環境下，受到2020年COVID-19疫情蔓延全球各地影響，宅經濟及無接觸商機興起，電視、筆記型電腦、平板電腦等消費性電子需求增加，同時因上游驅動IC、玻璃基板及偏光板等零組件供應不足，使得面板價格維持上漲的趨勢，而2021年開始，疫苗的普及使得國際疫情逐漸趨緩，宅經濟帶動的消費性電子需求減少，同時在全球經濟回溫的情況下，帶動車用、公共顯示器、工控、零售、醫療等領域面板需求提升，依照台灣經濟研究院資料顯示，2021年台灣中小尺寸TFT-LCD面板在車載及工控、辦公室應用、穿戴應用及其他利基產品之比重分別為11.87%及17.66%，2022年則分別達到13.62%及23.12%，顯現中小尺寸TFT-LCD在車載及其他利基型市場出貨量比重呈現成長態勢。

台灣中小尺寸TFT-LCD面板主要產品出貨量比重變化趨勢



資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫整理。(2023.01)

註：其他面板包括數位相機、可攜式DVD、數位相框、智慧音箱、工控、辦公室應用、穿戴應用及其他利基產品等面板。

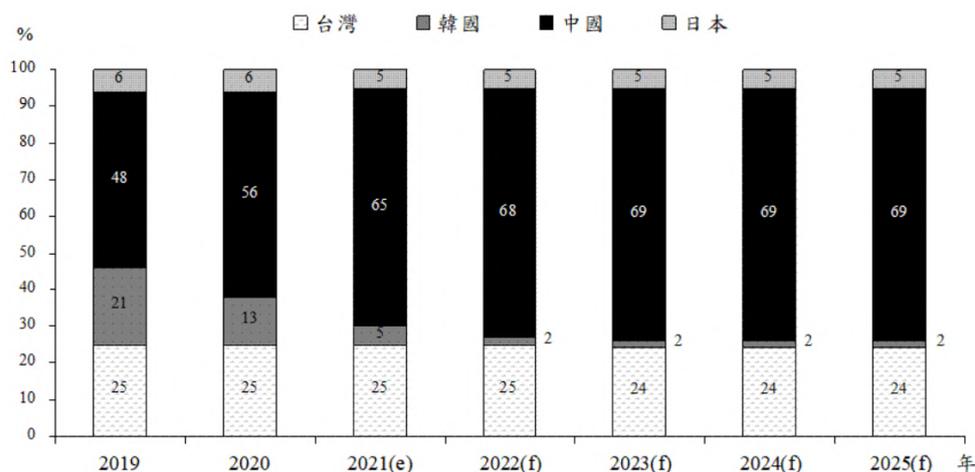
本公司為中小尺寸專業顯示器模組製造商，產品主要應用在工業儀器設備、醫療電子設備、多媒體影音設備、穿戴式顯示裝置、白色家用電器、博弈機、保全設備、能源系統、智能家電、物聯網裝置、POS系統、充電樁、車載顯示器及軍規設備顯示器等工控產品為主要應用市場，產品主要可分為液晶顯示器(LCD)及有機電激發光顯示器(OLED)兩大領域，以下茲就產品所屬產業之產業現況說明如下：

A. 液晶顯示器產業(LCD)

隨著顯示面板技術發展，LCD產業已步入成熟期，LCD發展將以降低成本為各廠商發展之主要方向，而將液晶顯示器細分，可再分為以單/雙色為主的TN/STN顯示器與能彩色化的TFT顯示器，從STN到TFT，液晶顯示器在對比度、解析度和色彩等方面越做越好，產品也越來越普及，雖然液晶顯示器的發展逐漸朝向能彩色化的TFT發展，但STN仍具有功率小、省電、產品壽命長及價格較低等優勢，這些優勢使得STN尚不會被TFT，以及OLED、Mini LED及Micro LED等更新的顯示器技術完全取代，較長的生命週期及較低的客製化成本的产品特性，加上近年來全球對於節能省電的需求越來越高，使得STN在工控顯示器市場仍持續保有競爭優勢，目前被廣泛應用在測量儀器、加油機設備、自動販賣機、咖啡機、電梯、音響、車載、POS系統，或是家電用品、通訊設備、自動化設備等工控設備中。

TFT具有高速度、高亮度、高對比、高解析度及彩色化等優勢，從台灣面板供應鏈來看，由於產業聚落完整、各段零組件齊全，從液晶面板、偏光片、導光板、PCB、驅動IC、玻璃基板/加工、光學膜、背光模組、LED背光源，到後段液晶模組(LCM)，具備一條龍生產出貨之能力，而綜觀全球LCD面板產能分布，自2014年起，中國面板業者進入大量擴增階段，在補貼政策與地方政府出資的情況下，截至2021年中國已有17座8.5代以上LCD生產線，與此同時，韓國面板業者則逐漸退出LCD面板市場轉向生產OLED面板，促使2021年預估中國產能比重將會達到65%，而隨著2022年韓國製造商全面退出LCD面板生產，中國產能比重將進一步提升至68%，而台灣及日本則維持25%及5%的穩定態勢。

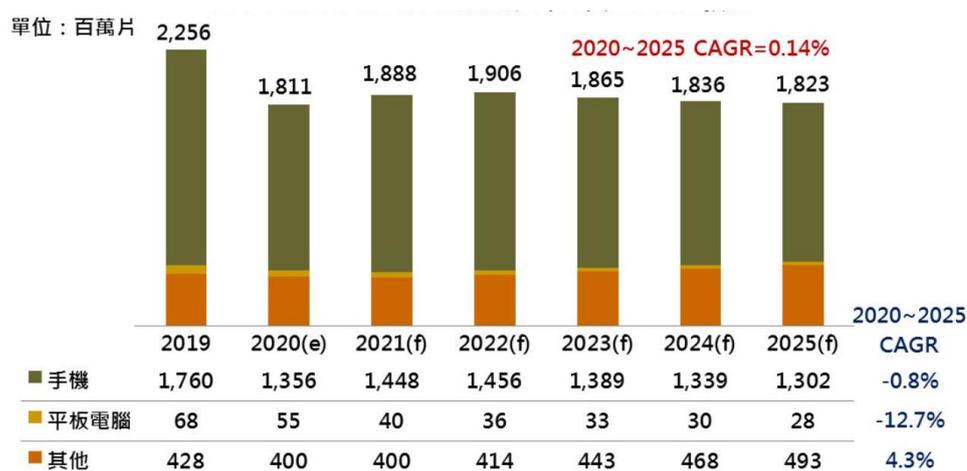
LCD面板出貨面積市占率變化趨勢



資料來源：Statista、中國國元證券研究所、台經院產經資料庫整理。

TFT在中小型顯示器市場包含智慧型手機、平板、智慧腕帶式裝置(智慧手錶與智慧手環)、頭戴式顯示器(HMD)、智慧眼鏡、車載顯示器及工控顯示器等用途，近年來因為產品應用推陳出新，對於顯示器品質的要求越來越高，加上TFT在手機與平板的應用，使得TFT成為中小型顯示器應用市場主流趨勢，儘管近年因為手機與平板等消費性顯示器產品市場逐漸飽和，加上國際手機大廠蘋果、三星等紛紛採用OLED作為手機顯示螢幕，OLED在高階手機、平板電腦、穿戴式裝置等產品透率逐漸提升，促使中小尺寸TFT市場逐漸衰退，但在商用、工控、車用及醫療等利基型應用上，對TFT需求卻日益增加，依據DIGITIMES RESEARCH報告指出，中小尺寸TFT在其他應用市場的出貨量在2025年將達到493百萬片，複合成長率為4.3%，每年維持穩定成長。

全球中小尺寸TFT LCD應用別歷年出貨量變化暨預測



註：其他應用包括工控、車載、數位相機、可攜式導航器及物聯網應用顯示器等。
資料來源：DIGITIMES RESEARCH。

B.有機發光二極體顯示器產業(OLED)

有機發光二極體顯示器(OLED)為自發光，同時具有可折疊、視角廣、反應時間短、色彩飽和度高等較佳的顯示特性，依不同的驅動方式，OLED可區分為主動式有機電激發光顯示器(AMOLED)及被動式有機電激發光顯示器(PMOLED)。

AMOLED具有省電、品質佳、反應速度快及可發展各種尺寸應用等優點，在消費型產品中逐漸取代TFT顯示產品，依據研究機構Verified Market Research預估，AMOLED市場將從2020年的750億美元，預計到2028年達348億美元，年複合成長率為20.98%，廣大的市場使得三星、LGD、JDI、京東方、天馬、維信諾等廠商積極投入AMOLED投資。



資料來源：研究機構Verified Market Research。

全球AMOLED在中小型顯示器的應用市場以智慧型手機為主，蘋果於2017年上市的iPhone X開始採用AMOLED面板，後續2020年的iPhone 12全系列、2021年的iPhone 13全系列及2022年的iPhone 14系列則均是採用AMOLED面板，加上三星擴大折疊式手機產量，中國OPPO、Vivo及小米等手機製造商加速擴大OLED面板之應用，AMOLED在智慧型手機市場逐漸取代TFT，根據TrendForce研究報告顯示2022年OLED面板在手機的滲透率為47%，2023年預估將達50.8%，正式超過LCD面板，成為全球智慧型手機面板的主流產品。

然而受限於AMOLED技術門檻高，以及製程技術困難度高等問題，目前僅韓國可以成功量產，在台灣、中國及日本取得大幅領先的地位，且因其製作成本高，目前多應用在智慧型手機、電視、平板電腦及筆記型電腦等高階消費型產品上，而相較於AMOLED，PMOLED則具有製程技術較為簡單、生產成本及生產設備投入成本較低等優勢，在應用市場上與STN相近，聚焦在工控、醫療、網通、穿戴、車載、mPOS行動支付、及智慧家電等利基應用市場，且與STN相比，PMOLED具有自發光、色彩豐富度高等優點，因為不用背光模組，在客製化時也比STN更容易符合客戶產品需求，在新的顯示器面板技術下，仍保有其獨特的優勢，雖然在追求高明亮、高解析度的市場需求下，高階消費型產品多採用AMOLED做為顯示螢幕，但PMOLED有著可穩定供貨及客製化成本較低特性，使得PMOLED與AMOLED做出應用市場區隔，在工控、車用及醫療領域中，成為中小尺寸顯示器的發展主流。

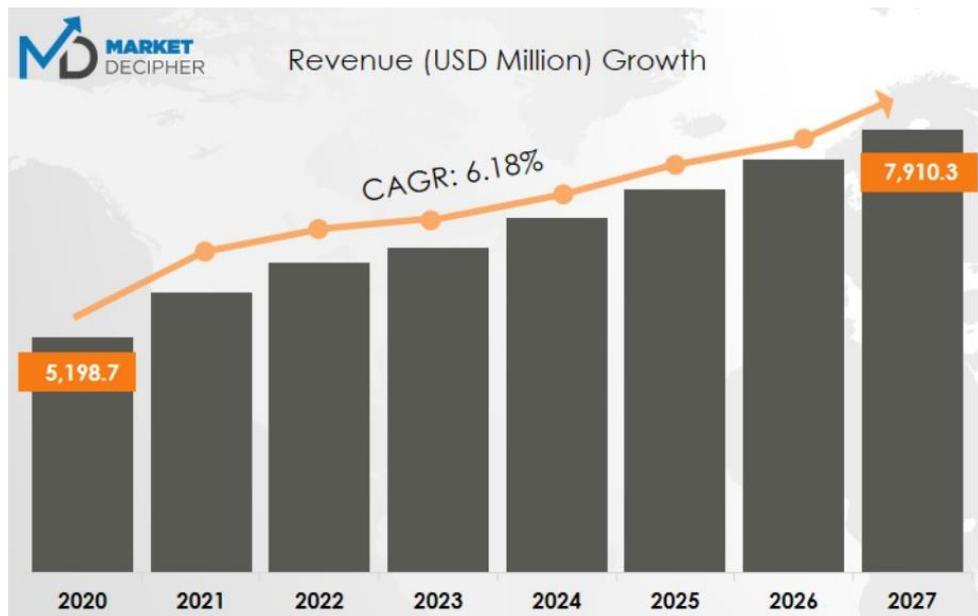
PMOLED與AMOLED比較表

| 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 |

資料來源：CNKI；元大證券整理。

工控市場是顯示器發展的利基市場之一，根據市場報告指出，全球工業顯示器市場收入將從2020年的51.99億美元，到2027年達到79.10億美元，複合成長率為6.18%，以往工控顯示器是以LCD為主，2018年LCD在工控顯示器市場收入占總收入40%以上，但隨著工業物聯網(IIoT)日益普及，及對多功能人機介面(HMI)設備的需求不斷增加，導致市場對於先進的顯示器的需求逐漸增加，PMOLED因其供貨穩定及客製化成本較低等特性，加上顯示亮度及對比效果相較於LCD更佳，PMOLED持續取代LCD滲透工業顯示器市場。

全球工控顯示器產值預測



資料來源：Market Decipher。

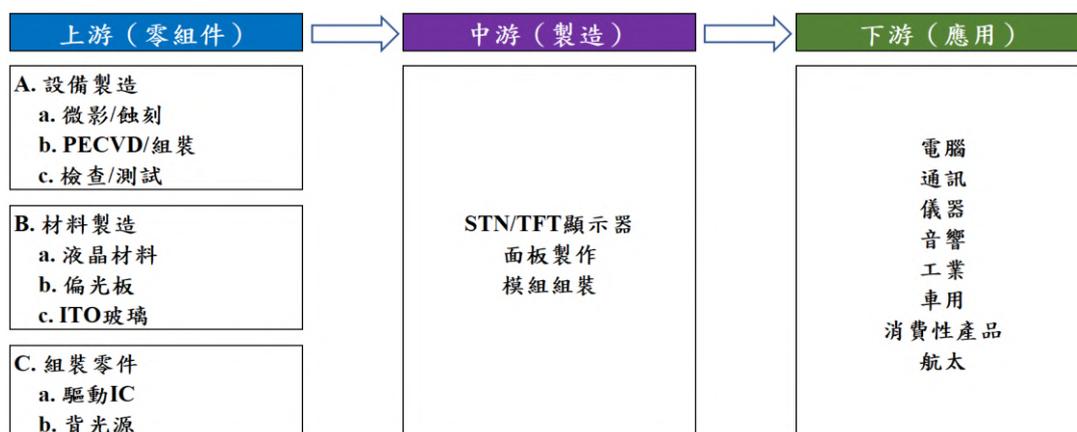
除顯示器市場之外，在全球減碳的趨勢下，OLED已逐漸成為照明技術市場的新發展方向，OLED照明與其他照明技術，最主要差異在於可軟化性及可區域變化照明，此外還有鏡面、透明、發光顏色可調及觸控等功能，目前OLED照明規格亮度>20 klm/m²、效率>60 lm/W、LT70壽命>5萬小時、光演色性(CRI) Ra >90及R9 >50，已符合大部分照明應用之規格需求，在一般照明、醫療場所照明、建築/裝飾照明、汽車照明及航空器照明等領域有其獨特應用市場，OLED的可撓性及可透明性的特性，可使車燈設計更輕薄並提高車燈設計之可塑性，另外OLED反應速度快，加上明亮度及色彩飽和度高，目前高階房車車款已導入OLED照明，將其應用在車尾燈及煞車燈上。

本公司產品線涵蓋STN、TFT及OLED三大類顯示器技術，加上系統整合技術，

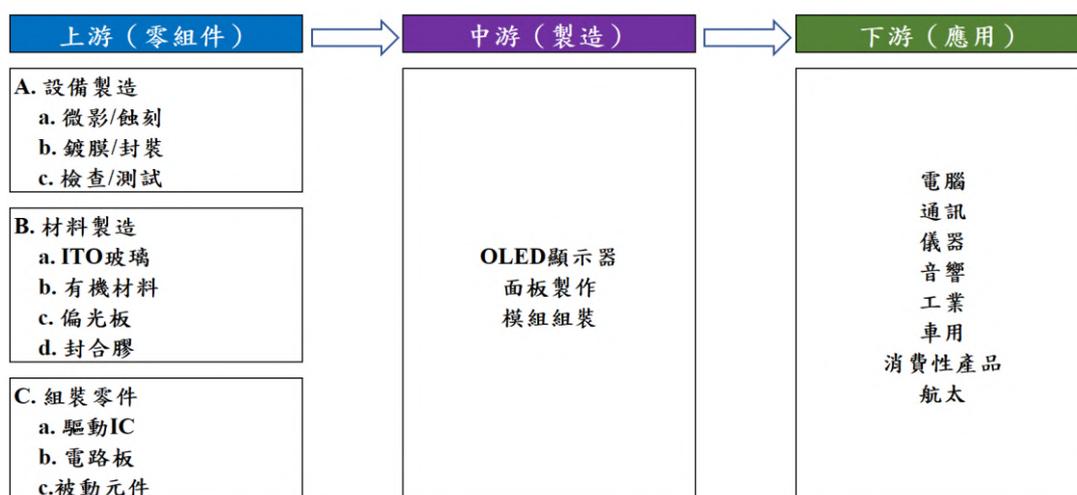
有能力依照客戶需求提供客戶三大產品STN、TFT及OLED模組的硬體、韌體、軟體及GUI設計功能的全方位解決方案，為同業中產品涵蓋最廣的顯示器製造商。即時顯示器的趨勢在改變，本公司的產品策略有足夠的應變能力抓住市場脈動，透過不斷的研發及生產技術的精進，創造價值帶動營收成長。

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

顯示器面板應用市場廣泛，包含以手機、電視、筆記型電腦及平板電腦等產品為主之消費型應用市場，到以工控、醫療、車用、家電等利基型產業均有所需求，而隨著顯示器面板技術不斷發展，目前顯示器面板技術大約可區分為發展較早之液晶顯示器(LCD)，到逐漸蓬勃發展有機發光二極體(OLED)、Mini LED及Micro LED。LCD係發展成熟，LCD可進一步分為TN/STN-LCD及TFT-LCD，TN/STN-LCD在色彩表現及反應速度等性能不如新TFT-LCD，但由於TN/STN-LCD低耗電及價格低廉的優勢下，在工控顯示器市場仍擁有市場需求；TFT-LCD的生產技術已廣泛運用在各項產品中，包含電視、手機、筆記型電腦、平板電腦、桌上型顯示器，甚至在車用顯示器、工商用顯示器及其他應用都得以見到其應用；伴隨著全球經濟發展，人們的生活水平逐步提高，對顯示器面板的要求也持續提升，為了滿足消費者逐漸提高的需求，OLED作為LCD之後的新顯示技術，OLED具有高亮度、高對比度、高清晰度等優勢，且更具備輕薄、低功耗、寬溫度特性、自發光及可塑性高等優勢，在近年受惠於製程成熟，

製造成本下降，現在已廣泛應用在手機、電視等消費型顯示器產品，另外在工控顯示器、車載顯示器、醫療顯示器及穿戴設備等利基型顯示器市場，都有逐漸取代LCD成為主流顯示技術之趨勢，惟在工控顯示器市場而言，更注重產品的穩定性及長期供貨的可靠度，即使，較舊的顯示技術如TN/STN-LCD，仍有一定的市場需求；Mini LED及Micro LED於2018年開始發展，目前產品主要應用在高階手機、高階電視、電競螢幕及高階車款車用面板等領域，作為目前最新的顯示器技術，備受市場期待，但生產良率及生產成本高，使得Mini LED尚無法在顯示器市場被廣泛應用，而Micro LED更是面臨小尺寸晶片生產、巨量移轉、全彩化、電源驅動、背板及檢測與修復技術等生產瓶頸，仍處在技術發展之階段，尚無法達成量產。

綜觀整個顯示器市場，面對紅色供應鏈之衝擊下，再加上技術變化快速，面板產業已成為紅海市場，再加上消費型主流產品包含手機、電視、筆記型電腦、平板電腦等消費型電子主流產品之成長已趨近於飽和，各廠商積極布局其他利基市場，包括工控、車用面板、智慧家電及醫療等，雖然市場上出現新的顯示器技術Mini LED及Micro LED，但是其成本高且良率低，故目前尚未普遍應用於一般市場，尤其是Micro LED更尚未進入量產階段，故目前利基型顯示器市場仍會以LCD及OLED等生產技術純熟的技術為主，若後續Mini LED及Micro LED良率提升進入量產且面板供應穩定及價格具有競爭力，本公司銷售模組不排除搭載市場所需的新的面板技術，以滿足客戶需求。

4. 競爭情形

本公司為專業顯示器模組製造商，生產之顯示器主要應用於工控、白色家電、智慧穿戴、車用、醫療等利基型市場，若以生產之產品區分，可分為以TN/STN-LCM及TFT-LCM為主之液晶顯示器模組(LCM)，及以PMOLED為主之OLED顯示器。目前從事LCM製造及銷售之上市、上櫃主要競爭公司為全台、光聯、久正及晶采，由於LCM市場係為一完整且成熟之產業，上下游原物料之品質及價格公開透明，各競爭對手之間之競爭力在於產品設計能力、行銷通路、成本管控、製造良率及設備稼動率。

在工控、智慧家電、智慧穿戴、車用、醫療等利基型市場中，OLED正逐漸取代LCD，而PMOLED由於生產成本及開模成本低等優勢，適合使用在中小尺寸顯示器，而國內從事PMOLED面板製造及銷售之上市、上櫃公司僅有鈗寶及智晶，就產品應用市場及主要銷售地區而言，本公司與智晶及鈗寶仍有區隔。

本公司累積顯示器市場20餘年經驗，產品應用於工控、白色家電、穿戴裝置為主，並利用少量多樣之經營策略與上述公司做出市場區隔，此外，本公司產品線齊全，在OLED逐漸取代LCD的市場趨勢下，本公司可以最低之成本輔導客戶進行產品轉換，且本公司產品製造能力亦深獲客戶信賴，能提供各項顯示器之全方位解決方案，在顯示器市場極具競爭優勢。

(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，應用產品包含穿戴裝置、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，加上供應商均為長年穩定合作之廠商，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，因應全球TAB IC材料停產，將原有使用TAB IC結構產品轉為COG結構，使產品持續供貨給客戶端使用，並且降低成本增加利潤，本公司

不斷結合驅動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)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、支援醫療與工業手套觸控需求、防5%鹽水避免有誤動作的觸控技術及無接觸的懸浮觸控技術，華凌已在近5年中累積這些特殊應用的客製需求開發經驗及技術。

(C)光學貼合產品

以往的工控應用大多以雙面膠框貼的方式結合電容式觸控屏與TFT顯示器，為了提高背光透過玻璃的亮度與提高產品的國家耐衝擊防護等級(IK)，降低外部光源的反射與肉眼觀顯示器的距離感，本公司已有多家委外廠商穩定合作，提供光學貼合的產品製程技術給工控市場的特殊應用需求的客戶選擇。

C.OLED顯示器面板及模組

本公司發展PMOLED技術，主要為前瞻創新核心技術及產品，包含以下幾個領域：

(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，穿透率可達> 40%。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0.08 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3.5”、3.9”、4.3”、5”CanTFT(CAN bus Smart Display)、7”及10.1”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)預覽功能加速客户進行畫面設計，透過「所見即所得」縮短客户設計時間，模擬器功能讓客户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 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用 | 71,609 | 83,625 | 91,223 | 101,484 | 124,141 |
| 營業收入淨額 | 2,292,436 | 1,892,695 | 1,839,102 | 2,237,901 | 2,999,262 |
| 占營業淨額比例 | 3.12% | 4.42% | 4.96% | 4.53% | 4.14% |

資料來源：107~111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，改善產品因切列不良問題，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，建立自己關建核心技術，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。也已有實際案件進行。 |
| 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。 |
| 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 |

| 項目 | 開發成功之技術或產品 |
|---|--|
| | 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 Al2O3 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。 |
| 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，此技術主要是因應全球 COVID-19 疫情影響使用者對無接觸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。因應全球疫情關係，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。 |
| Low power Reflective TFT Display | 已成功研發 2.13” Black/White 低功耗全反射 TFT 顯示器樣品測試，此產品不需要背光的亮度就能達到高對比的效果，產品應用可用在價格標籤、產品名稱標示以及收納盒的內容物名稱標示，未來可望應替代醫療場所的病床人員的名牌，透過結合無線傳輸就能從遠端更新顯示器內容，未來將繼續開發更大以及彩色化低功耗全反射顯示器。 |

| 項目 | 開發成功之技術或產品 |
|--|--|
| 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不良率。 |
| 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、晶圓產能不足等因素，為維持穩定供貨及避免停產造成客戶產品無法量產等，我司因應這些因素尋求更穩定的 IC 供應及替代性，增加多款 STN COG 標準模組產品，提供客戶無縫接軌替代方案原有 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. 持續優化少量多樣化接單營運模式。
- B. 快速報價與縮短交期，並與客戶維持良好溝通管道。
- C. 持續發展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。
- D. 利用公司客戶交易的大數據分析，強化客戶關係，增加服務強度。
- E. 持續透過網路行銷增加網路來的sales leads，強化網路新客戶開發的成功率。
- F. 參加國際性展覽，增加品牌曝光度及知名度，同時拓展新客源。
- G. 加速開發搭載觸控面板解決方案的產品，搭上目前市場主流趨勢。
- H. 持續拓展Winstar行銷全球的品牌知名度與通路的合作，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。
- I. 積極開發與推廣符合市場需求的產品，並加強產品客製化能力及技術服務及價格競爭力。
- J. 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。
- K. 公司已於2023年3月取得IATF16949，加速研發特殊車用顯示器。
- L. 致力於設計與開發符合ESG永續經營企業的產品，著重開發符合節能、環保、低耗電流(省電)的產品應用。

2. 中、長期業務發展計畫

- A. 面對大陸的詭譎局勢與政策動盪，核心量產技術，因應政府政策，返台投資遷移，根留台灣，形成產業群聚效應。
- B. 強化全方位設計整合服務，導入人機介面(HMI)系統之生產與銷售，增加高附加價值的產品。
- C. 獎勵創新技術，策略佈局智慧財產權。
- D. 提高薪資福利，留住且重用資深專業人才，教育人才，留住核心技術。
- E. 培育海外市場業務及招募國際業務人才，並持續積極開發新地區業務版圖。
- F. 新思維因應升級轉型，將從以往製造導向的模式移轉至跨領域整合模式，創造以用戶為中心的新價值。

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 | | 110年度 | | 111年度 | |
|----------|----|-----------|--------|-----------|--------|-------|--|
| | | 營業收入 | 比率(%) | 營業收入 | 比率(%) | | |
| 內銷 | 台灣 | 198,227 | 8.86% | 236,710 | 7.89% | | |
| 外銷 | 亞洲 | 658,473 | 29.42% | 755,838 | 25.20% | | |
| | 美洲 | 404,882 | 18.09% | 565,217 | 18.85% | | |
| | 歐洲 | 963,240 | 43.04% | 1,418,016 | 47.28% | | |
| | 其他 | 13,079 | 0.58% | 23,481 | 0.78% | | |
| 合計 | | 2,237,901 | 100% | 2,999,262 | 100% | | |

2. 市場占有率

本公司為專業顯示器模組製造商，本公司產品線齊全，且產品應用涵蓋範圍廣，故難以明確統計數字做為市場佔有率之計算基礎。若以本公司產品類別而言，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、穿戴等領域，國內同業主要競爭對手包含全台(3038)、光聯(5315)、久正(6167)及晶采(8049)之營收規模觀之，本公司111年度液晶顯示器銷售金額為2,298,905仟元，營收規模除低於比較同業全台，但與其他同業相當，相比於其他同業以接國內外大廠之訂單為主，本公司以少量多樣之經營策略，成功與同業做出市場區隔，未來本公司仍將持續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

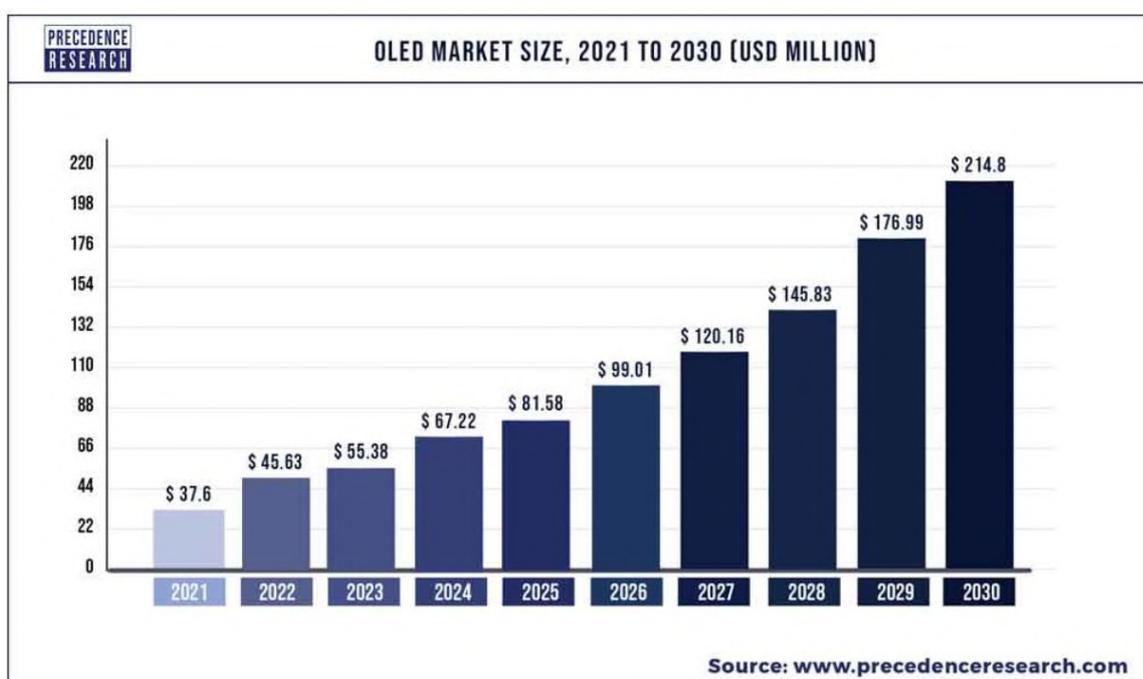
依照ITIS經濟部技術處資料庫資料，台灣111年度OLED產值為93.2億元，本公司111年度OLED顯示器模組及面板銷售金額約為6.71億元，約佔國內OLED市場7.37%，綜觀國內OLED面板生產同業，僅有友達(2409)、智晶(5245)及銖寶(8104)，其中友達以生產AMOLED面板為主，與本公司主要生產PMOLED為主有所不同，而智晶及銖寶則以生產PMOLED面板為主，若以智晶、銖寶及本公司之營業額估算，本公司111年PMOLED營業額約佔國內PMOLED銷售額21.89%。本公司未來將持續透過技術提升及產品多元佈局，提升本公司獲利能力之表現，提高市場占有率。

3. 市場未來供需狀況與成長性

A. 需求方面

LCD發展至今，技術發展已趨近成熟，在手機、電視、平板電腦及筆電等消費型產品應用市場也已趨近飽和，但隨著物聯網(IoT)以及工業物聯網(IIoT)的發展，全球市場正迎來全新商業模式及全新的生產模式，顯示器產業在工控、車用、穿戴、醫療、網通、能源及智慧家電等利基型產業應用上，成長力道逐漸放大，依據DIGITIMES RESEARCH報告預估，2022年全球中小尺寸TFT-LCD在工控、車載、數位相機、可攜式導航器及物聯網等應用市場，出貨量約達到414百萬片，較2021年成長3%，2023年原來推估約443百萬片，較2022年成長7%，惟烏俄戰爭未歇及全球持續高通膨，恐導致成長力道趨緩。

在OLED方面，根據研究機構Precedence research於2022年度所出具的報告指出，2021年全球OLED面板產值為376億美元，到2030年將達到2,148億美元，年複合成長率為21.37%。2022年度全球OLED面板的應用仍以智慧手機占比最高，但近年在車用設備、穿戴裝置、工業儀器、智慧醫療及智慧家電的應用逐漸擴大，不需要使用背光板的優勢使其相較於LCD更容易應用在各項設備中，加上AR/VR裝置等多元應用市場持續發展，預計未來將逐漸取代LCD，成為中小尺寸顯示器的首選。



資料來源：Precedence research。

B. 供給方面

就供給方面而言，中國自2011年開始量產LCD面板後，面板市場開始進行產能競賽，2014年開始中國面板業者更開始進入大量擴增的階段，2017年，包括京東方在內的中國面板製造商由於政府補助，開始壓低產品價格來搶佔市占率，全球面板價格大跌，此時面板市場呈現以價格競爭的紅海市場。而隨著2020年疫情爆發，宅經濟帶動筆電、平板電腦及電視等產品需求增加，加上中國面板業者不再透過削價競爭搶占面板市場，LCD面板價格持續上漲，再加上2021年東京奧運舉行，推升電視換機需求成長、上游驅動IC、玻璃基板、偏光板，等零組件供應不足，促使全球顯示器面板呈現供不應求的態勢，而2021年下半年開始，各國疫苗覆蓋率持續提升，宅經濟帶動的消費性面板需求放緩，面板價格從8月開始出現下跌的走勢。伴隨著近年韓國業者逐漸退出LCD面板的生產，轉向OLED面板的生產，LCD與OLED生

產出現此消彼漲的趨勢，隨著中國將在2023年將重心集中在OLED面板，推估2022年全球已無新增LCD生產線產能，在新增產能成長力道有限的情況下，預期將有利於全球LCD面板產業供需結構穩健。

而就OLED的供給面而言，三星、LGD、JDI及京東方、天馬、惟信諾等業者積極投入OLED產線之投資，全球OLED產能逐漸放大，而隨著蘋果、三星及中國OPPO、Vivo及小米等手機業者加速擴大OLED面板之應用，OLED面板逐漸滲透電視、平板電腦及筆電等產品，加上5G、雲端及物聯網帶動工控、車用、穿戴、醫療及智慧家電等利基型顯示器蓬勃發展，預期未來整體OLED市場將處於供需穩健的結構。

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

本公司產品主要以工控應用為主，消費性市場變化大，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. 客戶數眾多，產品應用產業分散，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，每年交易客戶數量超過1,600家，此商業模式除易於擴大市場銷售規模外，更能分散單一客戶或國家區域風險；此外，本公司之產品應用涵蓋工控、家電、醫療、交通、通訊、運動及娛樂產業，產品應用廣，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。目前本公司OLED產線每月可提供5,000大對之產能，因應需求逐漸增加的OLED市場，未來將有計畫擴充產線，以供應逐漸成長的OLED市場需求。

D. 產品線齊全，擁有業界最多的標準品型號

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，截至2022年12月底止，四大產品線成品型號超過一萬二千多款，滿足客戶一站式購足之需求。

E. 業界最強的網路行銷能力，客戶服務導向，提供最佳的行銷服務支援

受到2020年新冠肺炎影響，近年全球行銷活動已產生大改變，商務拜訪及實體展覽受到疫情影響紛紛暫停或是取消，而有別於競爭者過度依賴實體展覽或業務開發之模式，本公司長期致力於網路行銷，透過24小時無時差運作的官網服務，使全球客戶能在最短時間內獲得最佳服務及技術支援。

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，大步邁向智動化

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25年，研發團隊穩健成長，與堅強技術實力

本公司成立近25年專注本業聚焦工控顯示器研發與製造，隨著顯示器科技日新月異以及市場趨勢變化迅速，本公司產品研發技術不斷地與時俱進，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，本公司更積極研發成為顯示器系統整合服務供應商，展現研發技術團隊淬煉25年的研發經驗及專業整合顯示器軟體、韌體及硬體技術優勢，提供一站式購足的顯示器研發、設計、生產製造全方面服務，產品線包含TN-LCD、STN-LCD、TFT-LCD、OLED到系統整合解決方案，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)將帶動工控顯示器市場穩定成長

隨著5G應用及物聯網及無線通訊等快速發展，帶動各種服務擴大，車輛持續電子數位化以及電動車蓬勃發展，AI與物聯網等新興科技領域不斷推進，帶動新的各類顯示器需求。在消費者運用方面，越來越多的物聯網裝置可供消費者選用，包括電動車、智能家電家具、穿戴裝置、健康監控裝置，以及遠程監控裝置，擴大顯示器市場成長；在工業應用方面，工業物聯網(IIoT)專注於機器對機器(M2M)的通訊，利用巨量資料、AI人工智慧、雲端運算等技術，IIoT涵蓋整個工業應用，帶動新的工業顯示器應用市場。

b. PMOLED為中小尺寸顯示器的明日之星

PMOLED具有輕薄、自發光、可視角廣、無背光源、低耗電、高亮度、高對比度、工作溫度範圍廣、反應速度快等特性，在工控、家電、醫療及穿戴裝置應用上越來越廣泛，且PMOLED的產品設計開發跟驅動方式比TFT更容易導入產品，加上本公司累積多年之研發及生產經驗，不斷提升生產良率及降低生產成本，PMOLED的價格已僅略高於STN，本公司採用自行研發設計之PMOLED產品規格，客戶可以直接從STN升級至PMOLED，此外本公司具備超過12,500款成品型號，以及無最低訂購量的高彈性訂購服務，滿足客戶產品升級之需求。

c. PMOLED廠商產能擴充有限，市場由少數廠商寡占

全球PMOLED製造商主要競爭者係國內之智晶、鍊寶，中國之唯信諾與信利，以及日本之Pioneer及NIPPON SEIKI，其中唯信諾近年以發展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，已形成一寡佔市場。本公司致力於製程優化及提升生產良率，並透過少量多樣的經營策略成功與競爭者做出市場區隔，成功創造與同業相較之競爭優勢。

d. 大型面板廠陸續退出G5以下的生產，使產業秩序改善

自2014年起，在補貼政策與地方政府出資的情況下，中國面板業者進入大量擴增階段，與此同時，各家面板廠紛紛削價競爭，面板價格形成紅海市場，而隨著近年韓國面板製造商逐漸退出LCD面板市場，轉向生產OLED面板，日本Mitsubishi三菱電機旗下子公司MDTI也在2022年6月結束TFT-LCD之生產，目前LCD面板市場以中國產能為主，呈現穩定之態勢。

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，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：

本公司深耕中小尺寸顯示器產業25年，專業的研發團隊具有關鍵技術競爭優勢之能力，積極研發高品質差異化之利基型產品，以及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，本公司國際化業務人才深耕客戶關係管理，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，讓客戶對本公司的業務及研發服務、彈性交期等優勢，使客戶產生高黏著度。

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：z 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。 |

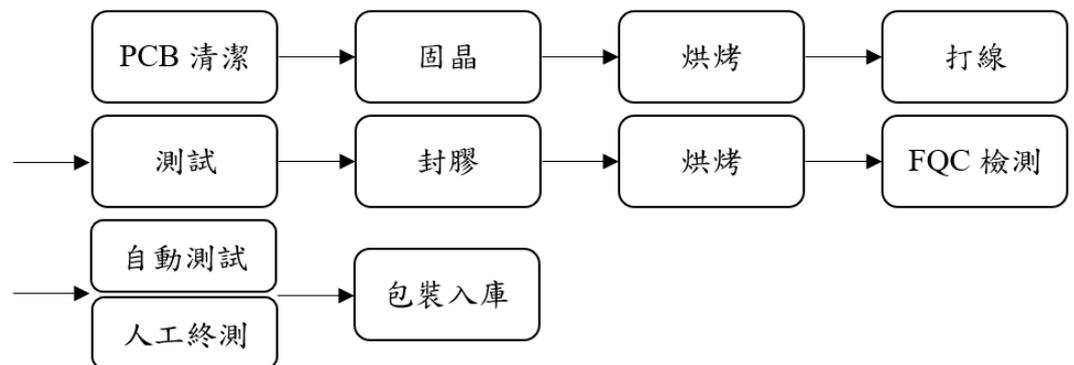
| | |
|------|--|
| 系統整合 | 包括： 人機介面方案、工業控制器方案、醫療儀器方案、特殊工程車輛 HMI、電梯人機介面、車用儀表、充電樁、物聯網 HMI 設備、Wireless HMI 設備、裝置抬頭顯示器及通訊儀器 HMI 等。 |
|------|--|

2. 主要產品之產製過程

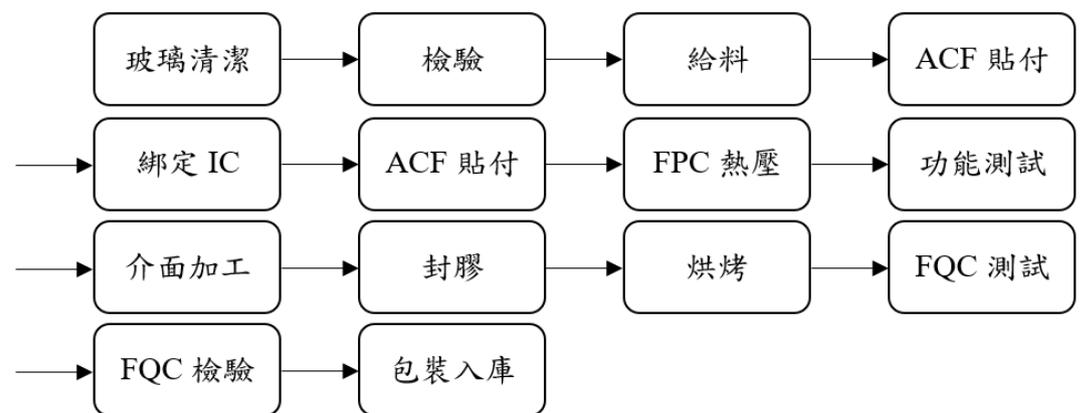
本公司主要的產品線有STN顯示器模組、TFT顯示器模組、OLED顯示器模組及系統整合之設計、製造及銷售，以下茲就各產品之產製過程分別敘述如下：

A.STN顯示器模組

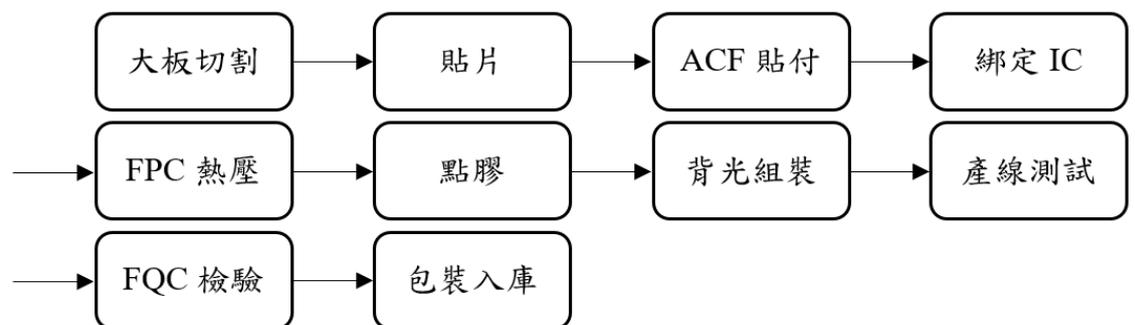
(A)COB製程



(B)COG製程

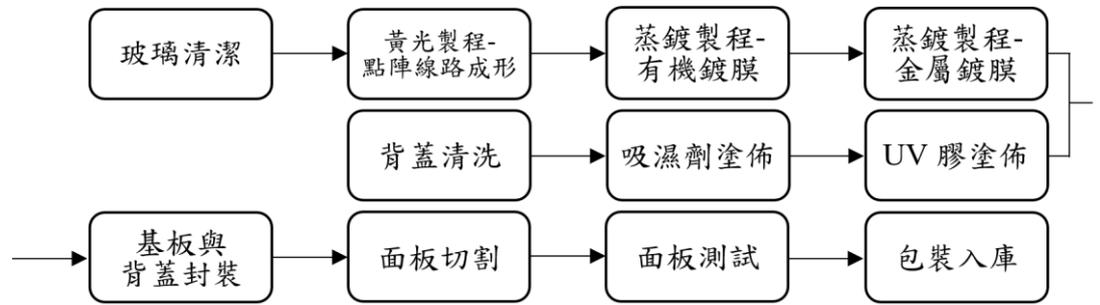


B.TFT顯示器模組

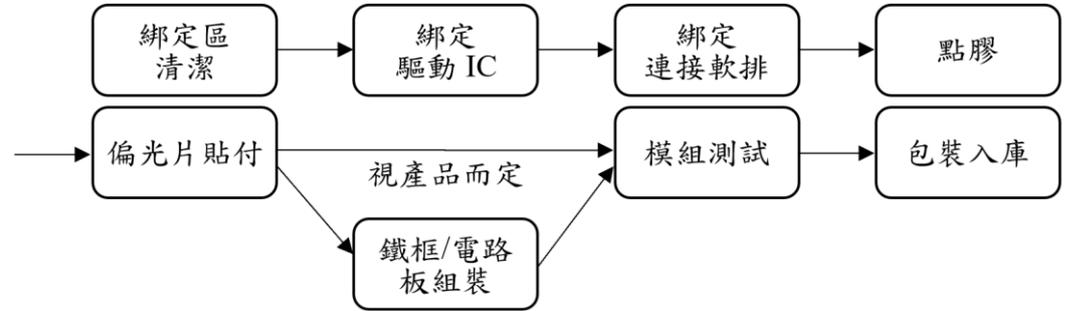


C.OLED顯示器模組

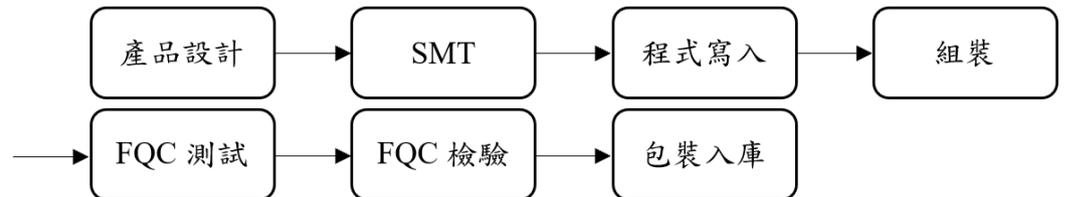
(A)面板製程



(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 | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|---------------|------------|--------|----|-----------|--------|--------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| STN 顯示器模組 | 註 1 | 13,914 | | 986,642 | 註 1 | 14,208 | 1,092,295 |
| OLED 顯示器面板及模組 | | | | 424,654 | | | 512,565 |
| TFT 顯示器模組 | | | | 438,140 | | | 682,827 |
| 其他 | | | | 1,414 | | | 16,342 |
| 合計 | | | | 1,850,850 | | | 2,304,029 |

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：因本年度訂單需求成長，促使產值及產量較去年度提升。

(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 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|---------------|------------|---------|--------|-----------|-------|---------|--------|-----------|---|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| STN 顯示器模組 | 1,382 | 96,239 | 12,545 | 1,155,335 | 1,298 | 108,261 | 12,771 | 1,396,995 | |
| OLED 顯示器面板及模組 | | 45,609 | | 421,775 | | 57,214 | | 613,613 | |
| TFT 顯示器模組 | | 48,039 | | 441,689 | | 67,732 | | 725,917 | |
| 其他 | | 8,340 | | 20,875 | | 3,503 | | 26,027 | |
| 合 計 | | 198,227 | | 2,039,674 | | 236,710 | | 2,762,552 | |

變動分析：本公司隨著營運成長，內外銷售量均呈現成長趨勢。

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 | | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至 112 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數 | 經理人 | 20 | 23 | 24 |
| | 生產線員工 | 211 | 249 | 250 |
| | 一般職員 | 459 | 478 | 482 |
| | 合 計 | 690 | 750 | 756 |
| 平均年歲(歲) | | 37 | 37 | 38 |
| 平均服務年資(年) | | 6.58 | 6.41 | 6.36 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.43 | 0.40 | 0.40 |
| | 碩 士 | 9.71 | 9.20 | 9.66 |
| | 大 專 | 49.13 | 51.20 | 50.66 |
| | 高 中 | 20.29 | 18.93 | 20.24 |
| | 高 中 以 下 | 20.43 | 20.27 | 19.05 |

四、環保支出資訊：

- (一) 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：

本公司之子公司華凌光電(常熟)有限公司(以下簡稱「華凌常熟」公司)於 111 年 6 月 14 日，蘇州市生態環境局巡查時，發現廢氣處理裝置因故障並未正常運作，違反中華人民共和國大氣污染防治法第 108 條第一項，故對華凌常熟公司裁罰人民幣 3 萬元整。華凌常熟公司除已依規定期限內繳納罰鍰外，並向蘇州市生態環境局提出本次缺失之改善說明，對於廢氣處理裝置已完成檢修並加裝按鈕模式及警示燈號，目前設備已正常運行，故對本公司之財務業務尚無重大不利之影響。

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：

本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。

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. 資通安全架構

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，並由資訊部門專責，依照資訊安全政策相關管理辦法進行系統化監控，定期進行資料備份及災害演練、員工資安教育訓練及宣導、召開資安檢討及改善會議，以確保達成資訊安全之要求資通安全政策

(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。

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 | 2020/07/10-2023/07/10 | 中期擔保放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 玉山銀行 | 2020/07/22-2023/07/22 | 中期放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 玉山銀行 | 2020/09/22-2023/09/22 | 中期放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 兆豐銀行 | 2022/05/09-2023/05/08 | 周轉放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 兆豐銀行 | 2022/05/09-2023/05/08 | 購料放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 兆豐銀行 | 2022/05/09-2023/05/08 | 關稅擔保記帳保證 | 無 |
| 銀行融資合約 | 台新銀行 | 2022/07/21-2023/07/21 | 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 | 上海銀行 | 2021/01/20-2024/01/20 | 中長期放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 中信銀行 | 2023/02/06-2024/02/06 | 短期擔保放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 合庫銀行 | 2022/04/12-2023/04/12 | 短期擔保放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 台中銀行 | 2022/07/08-2024/01/08 | 一般放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 元大銀行 | 2022/10/13-2023/10/13 | 周轉放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 兆豐銀行 | 2022/05/09-2023/05/08 | 周轉放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 兆豐銀行 | 2022/05/09-2023/05/08 | 關稅擔保記帳保證 | 無 |

| 契約性質 | 當事人 | 起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|------|---------------------------|----------|------|
| 銀行融資合約 | 兆豐銀行 | 2022/05/09- 2023/05/08 | 購料放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 兆豐銀行 | 2020/06/10- 2023/06/10 | 一般中期擔保放款 | 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 | 合庫銀行 | 2022/08/19- 2023/08/19 | 短期擔保放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 合庫銀行 | 2016/08/11- 2023/08/11 | 中期擔保放款 | 無 |
| 銀行融資合約 | 合庫銀行 | 2020/12/09- 2025/12/09 | 中期擔保放款 | 無 |

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) | | | | |
|-------------|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 流動資產 | | 1,207,852 | 777,894 | 898,876 | 1,294,110 | 1,604,755 |
| 不動產、廠房及設備 | | 586,395 | 555,245 | 454,561 | 386,714 | 327,723 |
| 無形資產 | | 4,328 | 2,702 | 1,047 | 1,567 | 976 |
| 其他資產 | | 558,337 | 479,788 | 476,019 | 446,612 | 424,324 |
| 資產總額 | | 2,356,912 | 1,815,629 | 1,830,503 | 2,129,003 | 2,357,778 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,332,986 | 1,040,367 | 1,032,563 | 1,288,757 | 1,190,497 |
| | 分配後 (註3) | 1,342,986 | 1,065,367 | 1,062,563 | 1,320,757 | 1,246,747 (註2) |
| 非流動負債 | | 338,186 | 227,152 | 276,170 | 173,178 | 155,960 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,671,172 | 1,267,519 | 1,308,733 | 1,461,935 | 1,346,484 |
| | 分配後 (註3) | 1,681,172 | 1,292,519 | 1,338,733 | 1,493,935 | 1,402,734 (註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 547,529 | 522,269 | 490,932 | 633,685 | 952,941 |
| 股本 | | 400,000 | 400,000 | 400,000 | 500,000 | 525,000 |
| 資本公積 | | 11,244 | 33,357 | 33,356 | 35,471 | 66,078 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 119,817 | 93,590 | 73,913 | 105,454 | 366,307 |
| | 分配後 (註3) | 109,817 | 68,590 | 43,913 | 73,454 | 235,057 (註2) |
| 其他權益 | | 16,468 | (4,678) | (16,337) | (7,240) | (4,444) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | 138,211 | 841 | 838 | 1,383 | 2,103 |
| 權益總額 | 分配前 | 685,740 | 523,110 | 491,770 | 635,068 | 955,044 |
| | 分配後 (註3) | 675,740 | 498,110 | 461,770 | 603,068 | 823,794 (註2) |

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司111年度現金股利盈餘分配案業經112年4月11日董事會通過，惟尚未於股東會報告。

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) | | | | |
|-------------|-------------|----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| | | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 流動資產 | | | 429,827 | 312,513 | 348,421 | 638,547 | 778,801 |
| 不動產、廠房及設備 | | | 24,451 | 17,041 | 11,736 | 8,480 | 8,257 |
| 無形資產 | | | 2,165 | - | - | - | - |
| 其他資產 | | | 829,031 | 1,042,025 | 948,320 | 848,493 | 1,051,751 |
| 資產總額 | | | 1,285,474 | 1,371,579 | 1,308,477 | 1,495,520 | 1,838,809 |
| 流動負債 | 分配前 | | 532,928 | 768,943 | 706,879 | 784,409 | 764,413 |
| | 分配後 (註3) | | 542,928 | 793,943 | 736,879 | 816,409 | 820,663 (註2) |
| 非流動負債 | | | 205,017 | 55,367 | 80,666 | 45,426 | 65,205 |
| 負債總額 | 分配前 | | 737,945 | 824,310 | 787,545 | 829,835 | 829,618 |
| | 分配後 (註3) | | 747,945 | 849,310 | 817,545 | 861,835 | 885,868 (註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | 547,529 | 522,269 | 490,932 | 633,685 | 952,941 |
| 股本 | | | 400,000 | 400,000 | 400,000 | 500,000 | 525,000 |
| 資本公積 | | | 11,244 | 33,357 | 33,356 | 35,471 | 66,078 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | 119,817 | 93,590 | 73,913 | 105,454 | 366,307 |
| | 分配後 (註3) | | 109,817 | 68,590 | 43,913 | 73,454 | 235,057 (註2) |
| 其他權益 | | | 16,468 | (4,678) | (16,337) | (7,240) | (4,444) |
| 庫藏股票 | | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | | 547,529 | 522,269 | 490,932 | 633,685 | 952,941 |
| | 分配後 (註3) | | 537,529 | 497,269 | 460,932 | 601,685 | 821,691 (註2) |

註1：經會計師查核簽證之財務報告。

註2：本公司111年度現金股利盈餘分配案業經112年4月11日董事會通過，惟尚未於股東會報告。

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) | | | | |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 營業收入 | 2,292,436 | 1,982,695 | 1,839,102 | 2,237,901 | 2,999,262 |
| 營業毛利 | 331,193 | 381,826 | 390,626 | 471,958 | 816,924 |
| 營業損益 | (25,796) | 42,747 | 55,873 | 85,584 | 351,666 |
| 營業外收入及支出 | 19,042 | (18,274) | (41,192) | (28,231) | 43,000 |
| 稅前淨利 | (6,754) | 24,473 | 14,681 | 57,353 | 394,666 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | (21,682) | 8,190 | 2,762 | 61,863 | 289,856 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (21,682) | 8,190 | 2,762 | 61,863 | 289,856 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (41,479) | (17,689) | (9,660) | 8,785 | 5,942 |
| 本期綜合損益總額 | (63,161) | (9,499) | (6,898) | 70,648 | 295,798 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | (21,801) | (26,458) | 3,303 | 61,847 | 289,757 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 119 | 34,648 | (541) | 16 | 99 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | (60,036) | (37,373) | (6,336) | 70,638 | 295,649 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | (3,125) | 27,874 | (562) | 10 | 149 |
| 每股盈餘 | (0.55) | (0.66) | 0.08 | 1.54 | 5.73 |

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 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 營業收入 | 1,672,707 | 1,457,615 | 1,314,482 | 1,604,767 | 2,217,117 |
| 營業毛利 | 302,081 | 252,377 | 247,007 | 365,106 | 387,841 |
| 營業損益 | 136,979 | 84,688 | 84,232 | 162,017 | 139,724 |
| 營業外收入及支出 | (152,050) | (111,609) | (76,409) | (82,414) | 221,398 |
| 稅前淨利 | (15,071) | (26,921) | 7,823 | 79,603 | 361,122 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | (21,801) | (26,458) | 3,303 | 61,847 | 289,757 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (21,801) | (26,458) | 3,303 | 61,847 | 289,757 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (38,235) | (10,915) | (9,639) | 8,791 | 5,892 |
| 本期綜合損益總額 | (60,036) | (37,373) | (6,336) | 70,638 | 295,649 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | (21,801) | (26,458) | 3,303 | 61,847 | 289,757 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | (60,036) | (37,373) | (6,336) | 70,638 | 295,649 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | (0.55) | (0.66) | 0.08 | 1.54 | 5.73 |

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 |
|-----|--------------|---------|-------|
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔣淑菁 | 無保留意見 |
| 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 |

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 | | | | |
|----------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 分析項目 | 負債占資產比率 | 70.91 | 71.19 | 73.13 | 70.17 | 59.49 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 174.61 | 135.12 | 168.94 | 209.00 | 339.01 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 90.61 | 73.02 | 84.60 | 97.98 | 128.71 |
| | 速動比率 | 49.19 | 37.70 | 45.63 | 51.17 | 77.48 |
| | 利息保障倍數 | 0.72 | 1.97 | 1.77 | 4.53 | 21.73 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 4.55 | 5.81 | 9.57 | 8.78 | 10.27 |
| | 平均收現日數 | 80.22 | 62.82 | 38.14 | 41.57 | 35.54 |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.35 | 3.26 | 3.37 | 3.35 | 3.43 |
| | 平均銷貨日數 | 108.96 | 111.96 | 108.31 | 108.96 | 106.41 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 3.81 | 4.28 | 4.97 | 4.32 | 4.88 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 3.68 | 3.47 | 3.64 | 5.32 | 8.40 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.94 | 0.95 | 1.01 | 1.13 | 1.34 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (0.09) | 1.36 | 0.99 | 3.78 | 13.60 |
| | 權益報酬率 (%) | (3.01) | 1.36 | 0.54 | 10.98 | 36.46 |
| | 稅前純益占實收資本比率 (%) | (1.69) | 6.12 | 3.67 | 11.47 | 75.17 |
| | 純益率 (%) | (0.95) | 0.41 | 0.15 | 2.76 | 9.66 |
| | 每股盈餘 (元) (註 1) | (0.55) | (0.66) | 0.08 | 1.54 | 5.73 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 5.31 | 31.56 | 19.61 | 2.35 | 40.41 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 65.11 | 139.57 | 164.30 | 103.09 | 156.34 |
| | 現金再投資比率 (%) | 6.81 | 38.41 | 19.32 | 0.09 | 31.69 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (3.38) | 3.81 | 2.99 | 2.22 | 1.33 |
| | 財務槓桿度 | 0.52 | 2.45 | 1.52 | 1.23 | 1.06 |

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：主係 111 年權益總額增加及固定資產淨額減少所致。
2. 流動比率：主係 111 年現金及約當現金增加使流動資產增加所致。
3. 速動比率：主係 111 年現金及約當現金增加使流動資產增加所致。
4. 利息保障倍數：主係 111 年所得稅及利息費用前純益增加所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主係 111 年營業收入增加及固定資產淨額減少所致。
6. 資產報酬率上升：主係 111 年營收成長，稅後淨利增加所致。
7. 權益報酬率上升：主係 111 年營收成長，稅後淨利增加所致。
8. 稅前純益占實收資本比率上升：主係 111 年營收成長，稅前淨利增加所致。
9. 純益率上升：主係 111 年營收成長，稅後淨利增加所致。
10. 每股盈餘上升：主係 111 年營收成長，歸屬於母公司業主之損益增加所致。
11. 現金流量比率上升：主係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
12. 現金流量允當比率上升：主係營業活動淨現金流入增加所致。
13. 現金再投資比率上升：主係 111 年營業活動淨現金流入增加所致。
14. 營運槓桿下降：主係 111 年營業利益增加所致。

(二) 財務分析－國際財務會計準則(個體財務報表)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|----------|------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 57.41 | 61.92 | 62.48 | 57.63 | 48.18 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 3,077.77 | 3,389.68 | 4,870.47 | 8,008.38 | 12,330.70 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 80.65 | 39.36 | 47.28 | 78.21 | 94.90 |
| | 速動比率 | 67.79 | 33.43 | 41.13 | 71.74 | 87.78 |
| | 利息保障倍數 | (0.39) | (1.56) | 1.97 | 11.62 | 43.96 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.38 | 6.43 | 7.60 | 6.26 | 7.57 |
| | 平均收現日數 | 57.21 | 56.77 | 48.03 | 58.31 | 48.22 |
| | 存貨週轉率(次) | 22.55 | 19.17 | 21.06 | 24.70 | 31.64 |
| | 平均銷貨日數 | 16.19 | 19.04 | 17.33 | 14.78 | 11.54 |
| | 應付款項週轉率(次) | 15.87 | 6.03 | 3.34 | 3.72 | 5.27 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 24.80 | 70.26 | 91.36 | 158.76 | 264.94 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.33 | 1.10 | 0.98 | 1.14 | 1.33 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (1.04) | (1.36) | 0.73 | 4.84 | 17.78 |
| | 權益報酬率(%) | (3.75) | (4.95) | 0.65 | 11.00 | 36.52 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | (3.77) | (6.73) | 1.96 | 15.92 | 68.79 |
| | 純益率(%) | (1.30) | (1.82) | 0.25 | 3.85 | 13.07 |
| | 每股盈餘(元)(註2) | (0.55) | (0.66) | 0.08 | 1.54 | 5.73 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 13.41 | 59.07 | 11.61 | 6.03 | 34.29 |
| | 現金流量允當比率(%) | 191.63 | 165.69 | 176.96 | 172.72 | 217.55 |
| | 現金再投資比率(%) | 13.77 | 99.63 | 13.34 | 3.23 | 26.57 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.14 | 1.18 | 1.15 | 1.08 | 1.09 |
| | 財務槓桿度 | 1.09 | 1.14 | 1.11 | 1.05 | 1.06 |

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111年權益總額增加所致。
2. 流動比率上升：主係111年現金及約當現金增加使流動資產增加所致。
3. 速動比率上升：主係111年現金及約當現金增加使流動資產增加所致。
4. 利息保障倍數上升：主係111年所得稅及利息費用前純益增加所致。
5. 應收款項週轉率上升：主係111年營業收入增加所致。
6. 存貨週轉率上升：主係111年營業成本增加所致。
7. 平均銷貨日數下降：主係111年營業成本增加，使存貨週轉率增加所致。
8. 應付款項週轉率上升：主係111年營業成本增加所致。
9. 不動產、廠房及設備週轉率上升：主係111年營業收入增加所致。
10. 資產報酬率上升：主係111年營收成長，稅後淨利增加所致。
11. 權益報酬率上升：主係111年營收成長，稅後淨利增加所致。
12. 稅前純益占實收資本比率上升：主係111年營收成長，稅前淨利增加所致。
13. 純益率上升：主係111年營收成長，稅後淨利增加所致。
14. 每股盈餘上升：主係111年營收成長，稅後淨利增加所致。
15. 現金流量比率上升：主係111年營業活動淨現金流入增加所致。
16. 現金流量允當比率上升：主係營業活動淨現金流入增加所致。
17. 現金再投資比率上升：主係111年營業活動淨現金流入增加所致。

註：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)長期資金佔不動產、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一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

審計委員會召集人： 江向才



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 十 一 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 | 110 年度 | 111 年度 | 差異 | |
|---------------------------------------|----|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 1,294,110 | 1,604,755 | 310,645 | 24.00 |
| 不動產、廠房及設備 | | 386,714 | 327,723 | (58,991) | (15.25) |
| 無形資產 | | 1,567 | 976 | (591) | (37.72) |
| 其他資產 | | 446,612 | 424,324 | (22,288) | (4.99) |
| 資產總額 | | 2,129,003 | 2,357,778 | 228,775 | 10.75 |
| 流動負債 | | 1,320,757 | 1,246,774 | (73,983) | (5.60) |
| 非流動負債 | | 173,178 | 155,960 | (17,218) | (9.94) |
| 負債總額 | | 1,493,935 | 1,402,734 | (91,201) | (6.10) |
| 股本 | | 500,000 | 525,000 | 25,000 | 5.00 |
| 資本公積 | | 35,471 | 66,078 | 30,607 | 86.29 |
| 保留盈餘 | | 105,454 | 366,307 | 260,853 | 247.36 |
| 其他權益 | | (7,240) | (4,444) | 2,796 | (38.62) |
| 非控制權益 | | 1,383 | 2,103 | 720 | 52.06 |
| 權益總額 | | 635,068 | 955,044 | 319,976 | 50.38 |
| 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. 流動資產：主係 111 年現金及約當現金增加所致。 | | | | | |
| 2. 資本公積：主係 111 年現金增資普通股溢價所致。 | | | | | |
| 3. 保留盈餘：主係 111 年未分配盈餘增加所致。 | | | | | |
| 4. 權益總額：主係 111 年現金增資及未分配盈餘增加所致。 | | | | | |

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 | 111 年度 | 差異 | | |
|--|-----------|-----------|---------|-----------|--|
| | | | 金額 | % | |
| 營業收入 | 2,237,901 | 2,999,262 | 761,361 | 34.02 | |
| 營業成本 | 1,765,943 | 2,182,338 | 416,395 | 23.58 | |
| 營業毛利 | 471,958 | 816,924 | 344,966 | 73.09 | |
| 營業費用 | 386,374 | 465,258 | 78,884 | 20.42 | |
| 營業淨利 | 85,584 | 351,666 | 266,082 | 310.90 | |
| 營業外收入及支出 | (28,231) | 43,000 | 71,231 | (252.31) | |
| 稅前利益 | 57,353 | 394,666 | 337,313 | 588.13 | |
| 所得稅費用 | (4,510) | 104,810 | 109,320 | (2423.95) | |
| 本期淨利 | 61,863 | 289,856 | 227,993 | 368.55 | |
| 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：主係因營運策略調整及產品系列組合差異，致 111 年度收入、成本及毛利增加。 | | | | | |
| 2. 營業費用：主係 111 年人事相關支出增加所致。 | | | | | |
| 3. 營業淨利：主係 111 年營業收入增加所致。 | | | | | |

- 4.營業外收入及支出:主係 111 年外幣兌換損益淨額增加及 110 年認列機器設備減損損失所致。
- 5.稅前利益:主係 111 年營業收入增加所致。
- 6.所得稅費用:主係 111 年獲利增加使當年度產生之所得稅費用及遞延所得稅負債增加所致。
- 7.本期淨利:主係 111 年營業收入增加所致。

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 | 110 年度 | 111 年度 | 增 (減) 變動 | |
|-------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | % |
| 營業活動現金流入 | 31,008 | 503,774 | 472,766 | 1,524.66% |
| 投資活動現金流(出)入 | (39,029) | (97,183) | (58,154) | 149.00% |
| 籌資活動現金流(出)入 | 66,846 | (122,374) | (189,220) | (283.07%) |

現金流量變動情形分析：

- 營業活動：淨現金流入增加主係因稅前淨利增加所致。
- 投資活動：淨現金流出增加主係按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
- 籌資活動：淨現金流出增加主係持續償還借款所致。

(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 |
| 575,346 | 476,191 | (146,824) | 904,713 | — | — |

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)投資活動：預計購置設備及新建產線等資本支出產生之現金流出。
- (3)籌資活動：預計持續償還銀行借款以及上市掛牌前辦理現金增資。

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：

為滿足公司大陸市場中長期營運成長之產能需求，本公司於 111 年 12 月經董事會通過子公司曜凌光電啟動 Line 3 生產線投資案，以擴充 PMOLED 新產能，進而保持成長動能增加營業收入。

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 | 111 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 | 47,260 | 營運情形良好 | 無 |
| WINBEST TECHNOLOGY L.L.C. | 經營轉投資業務 | 150,087 | 認列被投資公司利益。 | 無 |
| WINCAELUM GLOBAL (SAMOA) CO., LTD. | 經營轉投資業務 | (4,424) | 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 | 1,569 | 認列被投資公司利益。 | 無 |
| WINSTAR DISPLAY INC. | 經營電子零組件之進出口業務 | 898 | 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 | 150,087 | 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 | 1,569 | 營運情形良好。 | 無 |
| KENSTAR DISPLAY CO., LTD. | 各種液晶顯示器及模組之製造、加工及買賣 | (4,425) | 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 | 1,845 | 營運情形良好。 | 無 |

(三) 未來一年投資計畫：

本公司目前正積極拓大歐洲市占率，為提供更好地當地服務並滿足客戶需求，計劃在德國成立子公司，透過在當地建立的營運據點，本公司可以更深入了解當地顯示器市場、文化和法規等情況，並更有效地為客戶提供完善的產品解決方案。

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 110 年度及 111 年度利息支出金額分別為 16,253 仟元及 19,042 仟元，分別佔各該年度營業收入比重為 0.73% 及 0.63%，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有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 110 年度及 111 年度兌換損益金額分別為(3,069)仟元及 46,222 仟元，分別佔各該年度營業收入比重為(0.14)% 及 1.54%，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，本公司 111 年度兌換利益主係受到台幣大幅升降所致，然隨著本公司營運規模成長，匯率變動對本公司之獲利影響會持續下降。

(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、耐高溫、耐嚴苛環境產品開發。

- C. 觸控面板新技術研發，例如：防水、抗菌、懸浮觸控及工業手套用觸控面板等，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. OLED嵌入式觸控技術(In-cell)產品研發。
- I. 穿透式OLED產品研發。
- J. 新世代高壽命OLED產品技術研發。

(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124,129仟元。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：

某受資遣員工於 107 年向法院請求曜凌公司移轉曜凌公司股份 50 萬股及本公司股份 1 萬 5 仟股等事件，有關請求係受資遣員工與曜凌公司對於給與條款之認定不同，相關請求於 108 年 11 月經臺中地方法院一審駁回，受資遣員工復於 108 年 12 月向台灣高等法院提起上訴並為訴之追加。台灣高等法院於 111 年 4 月判決原一審判決廢棄，曜凌公司應給付上述股份並辦理股東名簿變更登記。111 年 9 月雙方已和解，互不再請求，並陳報最高法院民事庭。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

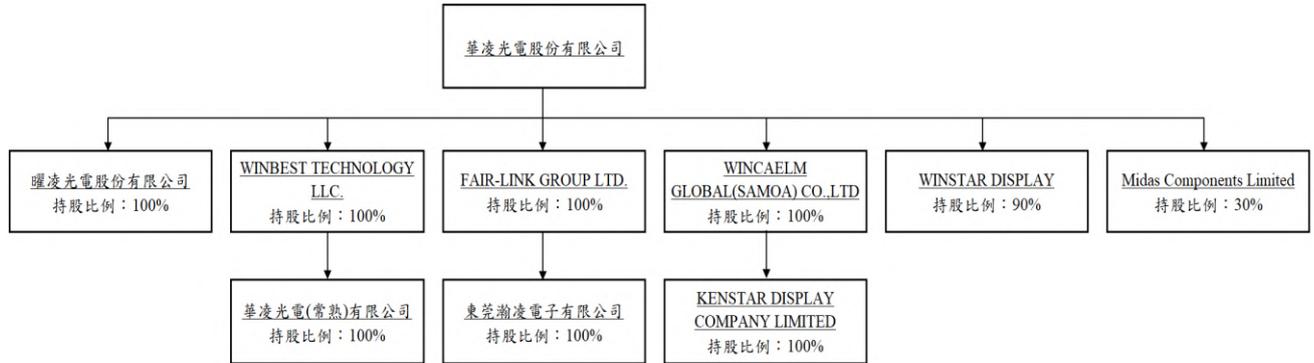
捌、特別記載事項

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：111年12月31日



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；111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 | 2,721 | 經營電子零組件之進出口業務 |
| WINCAELUM GLOBAL(SAMOA) CO., LTD | 104/02/13 | 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 |

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：蔡耀文 | - | 0.00% |
| | 董事 | 華凌法人代表：宋思群 | - | 0.00% |
| | 監察人 | 華凌法人代表：林建智 | - | 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

111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 | 612,449 | 259,190 | 353,259 | 650,486 | 35,290 | 49,138 |
| WINSTAR DISPLAY | 2,721 | 26,732 | 20,684 | 6,048 | 68,126 | 1,282 | 997 |
| WINCAELUM GLOBAL(SAMOA) CO., LTD | 159,782 | 91,434 | 53 | 91,381 | - | (4,357) | (4,424) |
| FAIRLINK GROUP LTD. | 173,883 | 43,053 | 26,521 | 16,532 | 130,472 | 236 | 1,569 |
| WINBEST TECHNOLOGY LLC. | 204,630 | 1,103,477 | 669,931 | 433,546 | 2,457,799 | 168,060 | 150,087 |
| MIDAS COMPONENTS | 4 | 23,453 | 11,079 | 12,374 | 128,727 | 5,307 | 6,150 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|
| LIMITED | | | | | | | |
| 華凌光電(常熟)有限公司 | 126,964 | 1,097,286 | 663,613 | 433,673 | 2,457,799 | 168,060 | 150,087 |
| 東莞瀚凌電子有限公司 | 170,045 | 43,053 | 26,521 | 16,532 | 130,472 | 236 | 1,569 |
| KENSTAR DISPLAY COMPANY LIMITED | 155,138 | 91,247 | 54 | 91,193 | - | (4,357) | (4,425) |

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 111 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

股票代碼：6916

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111及110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 | 27~28 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 28~53 | | 六~二七 |
| (七) 關係人交易 | 53~55 | | 二八 |
| (八) 質抵押之資產 | 55 | | 二九 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 55~56 | | 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 | 57~58 | | 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 111 年度（自民國 111 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 112 年 4 月 11 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年度營業收入因市場需求變化較前一年度大幅增加，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。

存貨淨變現價值評估

華凌集團於資產負債表日之存貨計 581,938 仟元，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於決定存貨之淨變現價值時涉及管理階層重大會計估計及判斷，因是將存貨淨變現價值評估列為關鍵查核事項。存貨相關會計政策及揭露資訊，參閱合併財務報表附註四、五及十。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估與存貨淨變現價值評估查核風險攸關之內部控制設計及執行有效性。
2. 評估管理階層用以估計存貨淨變現價值會計政策之合理性。
3. 取得管理階層存貨淨變現價值評估資料，抽核並試算以確認存貨淨變現價值及減損損失提列之正確性。

其他事項

華凌光電股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華凌集團民國 111 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



蔣淑菁

會計師 蘇 定 堅



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 112 年 4 月 11 日



華凌光通股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | \$ 575,346 | 24 | \$ 284,585 | 13 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、七及二九） | 122,152 | 5 | 71,832 | 3 |
| 1150 | 應收票據（附註四、九及二七） | 14,644 | 1 | 9,667 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、九、二一及二八） | 250,325 | 11 | 303,571 | 14 |
| 1200 | 其他應收款 | 1,066 | - | 950 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二三） | 10 | - | 2,951 | - |
| 130X | 存 貨（附註四、五及十） | 581,938 | 25 | 547,907 | 26 |
| 1470 | 其他流動資產（附註十六） | 59,274 | 2 | 72,647 | 4 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,604,755</u> | <u>68</u> | <u>1,294,110</u> | <u>61</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） | 10,196 | - | 18,542 | 1 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、七及二九） | 15,803 | 1 | 17,271 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 12,376 | - | 11,648 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九） | 327,723 | 14 | 386,714 | 18 |
| 1755 | 使用權資產（附註四、十四及二九） | 135,445 | 6 | 155,181 | 7 |
| 1760 | 投資性不動產（附註四、十五及二九） | 83,538 | 4 | 83,818 | 4 |
| 1780 | 無形資產 | 976 | - | 1,567 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三） | 67,576 | 3 | 86,190 | 4 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六） | 99,390 | 4 | 73,962 | 3 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>753,023</u> | <u>32</u> | <u>834,893</u> | <u>39</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,357,778</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,129,003</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） | \$ 417,174 | 18 | \$ 489,221 | 23 |
| 2130 | 合約負債—流動（附註四及二一） | 59,726 | 2 | 72,440 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | 25,144 | 1 | 8,919 | - |
| 2170 | 應付帳款（附註二七） | 393,412 | 17 | 467,412 | 22 |
| 2200 | 其他應付款（附註十八） | 203,799 | 8 | 167,848 | 8 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三） | 39,750 | 2 | 9,920 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註四及十四） | 25,660 | 1 | 24,234 | 1 |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款（附註十七及二九） | 63,767 | 3 | 78,430 | 4 |
| 2399 | 其他流動負債 | 18,342 | 1 | 2,333 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,246,774</u> | <u>53</u> | <u>1,320,757</u> | <u>62</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款（附註十七及二九） | 24,693 | 1 | 48,076 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三） | 33,367 | 1 | 1,923 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註四及十四） | 83,862 | 3 | 104,845 | 5 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及十九） | 14,038 | 1 | 18,334 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>155,960</u> | <u>6</u> | <u>173,178</u> | <u>8</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,402,734</u> | <u>59</u> | <u>1,493,935</u> | <u>70</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 525,000 | 22 | 500,000 | 23 |
| 3200 | 資本公積 | 66,078 | 3 | 35,471 | 2 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 37,695 | 2 | 31,541 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 3,526 | - | 3,526 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 325,086 | 14 | 70,387 | 3 |
| 3400 | 其他權益 | (4,444) | - | (7,240) | - |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>952,941</u> | <u>41</u> | <u>633,685</u> | <u>30</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 2,103 | - | 1,383 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>955,044</u> | <u>41</u> | <u>635,068</u> | <u>30</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 2,357,778</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,129,003</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|---------------------------------|------------------|-----------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二一及二八） | \$ 2,999,262 | 100 | \$ 2,237,901 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十及二二） | <u>2,182,338</u> | <u>73</u> | <u>1,765,943</u> | <u>79</u> |
| 5950 | 營業毛利 | <u>816,924</u> | <u>27</u> | <u>471,958</u> | <u>21</u> |
| | 營業費用（附註二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 113,454 | 4 | 98,310 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 225,317 | 7 | 186,119 | 8 |
| 6300 | 研究發展費用 | 124,141 | 4 | 101,484 | 5 |
| 6450 | 預期信用減損損失 （附註四及九） | <u>2,346</u> | <u>-</u> | <u>461</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>465,258</u> | <u>15</u> | <u>386,374</u> | <u>17</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>351,666</u> | <u>12</u> | <u>85,584</u> | <u>4</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 12,711 | - | 16,435 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 二二） | (621) | - | (27,866) | (1) |
| 7050 | 財務成本（附註四及二二） | (19,042) | (1) | (16,253) | (1) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益之份額（附註四 及十二） | 1,845 | - | 1,963 | - |
| 7100 | 利息收入 | 1,885 | - | 559 | - |
| 7630 | 外幣兌換損益淨額 （附註二二） | <u>46,222</u> | <u>2</u> | <u>(3,069)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>43,000</u> | <u>1</u> | <u>(28,231)</u> | <u>(1)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|-------------------|-----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 394,666 | 13 | \$ 57,353 | 3 |
| 7950 | 所得稅費用(利益)(附註四及二三) | <u>104,810</u> | <u>3</u> | <u>(4,510)</u> | <u>-</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>289,856</u> | <u>10</u> | <u>61,863</u> | <u>3</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(附註十九) | 3,870 | - | (383) | - |
| 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 | (8,346) | - | 8,687 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(附註二三) | (774) | - | 77 | - |
| 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 | 13,977 | - | 506 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二三) | <u>(2,785)</u> | <u>-</u> | <u>(102)</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | <u>5,942</u> | <u>-</u> | <u>8,785</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 295,798</u> | <u>10</u> | <u>\$ 70,648</u> | <u>3</u> |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 289,757 | 10 | \$ 61,847 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>99</u> | <u>-</u> | <u>16</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 289,856</u> | <u>10</u> | <u>\$ 61,863</u> | <u>3</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------|-------------------|-----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 295,649 | 10 | \$ 70,638 | 3 |
| 8720 | 非控制權益 | 149 | - | 10 | - |
| 8700 | | <u>\$ 295,798</u> | <u>10</u> | <u>\$ 70,648</u> | <u>3</u> |
| | 每股盈餘 (附註二四) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 5.73</u> | | <u>\$ 1.54</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 5.70</u> | | <u>\$ 1.53</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

合併財務報告

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 歸屬於本公司業主之權益 | | 其他權益項目 | | 非控制權益 | | 權益總計 | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|-------------|---|---------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|----------|------------|
| 代碼 | 普通股本 (附註二十) | 資本公積 (附註二十) | 保留盈餘 (附註二十) | 其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二十) | 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 | 總計 | 權益總計 | | | | |
| A1 | 110年1月1日餘額 | \$ 400,000 | \$ 33,356 | \$ 31,009 | \$ 3,526 | \$ 39,378 | (\$ 10,356) | (\$ 5,981) | \$ 490,932 | \$ 838 | \$ 491,770 |
| B1 | 109年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 532 | - | (532) | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | (30,000) | - | - | (30,000) | - | (30,000) |
| D1 | 110年度淨利 | - | - | - | - | 61,847 | - | - | 61,847 | 16 | 61,863 |
| D3 | 110年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (306) | 410 | 8,687 | 8,791 | (6) | 8,785 |
| D5 | 110年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 61,541 | 410 | 8,687 | 70,638 | 10 | 70,648 |
| E1 | 現金增資 | 100,000 | - | - | - | - | - | - | 100,000 | - | 100,000 |
| N1 | 股份基礎給付 | - | 2,115 | - | - | - | - | - | 2,115 | 535 | 2,650 |
| Z1 | 110年12月31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： | | | | | | | | | | |
| B1 | 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 |

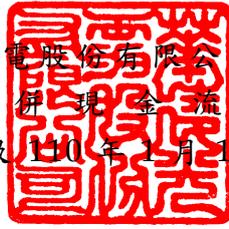
後附之附註係本合併財務報告之一部分

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|--------|------------------------|----------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 394,666 | \$ 57,353 |
| A20000 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 114,735 | 103,878 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,261 | 655 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 2,346 | 461 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之淨 利益 | - | (525) |
| A20900 | 財務成本 | 19,042 | 16,253 |
| A21200 | 利息收入 | (1,885) | (559) |
| A21300 | 股利收入 | (45) | (96) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 1,178 | 2,650 |
| A22400 | 採用權益法認列之關聯企業損 益之份額 | (1,845) | (1,963) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 355 | 153 |
| A23800 | 存貨跌價損失 | 25,881 | 12,437 |
| A29900 | 減損損失 | - | 27,326 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益 | (3,859) | (6,715) |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | - | 525 |
| A31130 | 應收票據 | (4,916) | (857) |
| A31150 | 應收帳款 | 55,099 | (122,754) |
| A31180 | 其他應收款 | (102) | (386) |
| A31200 | 存 貨 | (53,012) | (198,235) |
| A31240 | 其他流動資產 | 15,664 | (18,747) |
| A32130 | 應付票據 | 16,135 | (15,527) |
| A32150 | 應付帳款 | (75,872) | 157,633 |
| A32180 | 其他應付款 | 36,104 | 13,439 |
| A32230 | 其他流動負債 | 2,586 | 32,168 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (426) | (454) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 543,090 | 58,113 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,885 | 559 |
| A33200 | 收取之股利 | 1,151 | 96 |
| A33300 | 支付之利息 | (17,283) | (13,629) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (25,069) | (14,131) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>503,774</u> | <u>31,008</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|--------|-----------------|-------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 48,684) | (\$ 4,341) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (23,627) | (24,242) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 631 | 76 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (3,767) | (1,742) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,159 | 1,545 |
| B04500 | 取得無形資產 | (670) | (1,175) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (22,225) | (9,150) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (97,183) | (39,029) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 567,784 | 281,677 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (640,495) | (214,745) |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 55,000 | 51,600 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (93,046) | (91,033) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (34,617) | (30,653) |
| C04500 | 支付股利 | (32,000) | (30,000) |
| C04600 | 發行新股 | 55,000 | 100,000 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (122,374) | 66,846 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 6,544 | 377 |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加 | 290,761 | 59,202 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 284,585 | 225,383 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 575,346 | \$ 284,585 |

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

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 112 年 4 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，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 IFRSs

| 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註2) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本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。

(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年度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、附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體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透過損益按公允價值衡量之金融資產、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) 按透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於股利收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

(2) 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。

(3) 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－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、新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展、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。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨減損

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

六、現金及約當現金

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 610 | \$ 419 |
| 銀行支票及活期存款 | 532,060 | 284,166 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 42,676 | - |
| | <u>\$ 575,346</u> | <u>\$ 284,585</u> |
| <u>年利率(%)</u> | | |
| 銀行活期存款 | 0.01-1.05 | 0.01-0.05 |
| 銀行定期存款 | 0.98-4.35 | - |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 質押定存單 | \$ 61,920 | \$ 45,821 |
| 受限制銀行存款 | 54,265 | 20,786 |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 5,967 | 5,225 |
| | <u>\$ 122,152</u> | <u>\$ 71,832</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 受限制銀行存款 | \$ 15,803 | \$ 7,507 |
| 質押定存單 | - | 9,764 |
| | <u>\$ 15,803</u> | <u>\$ 17,271</u> |
| <u>年利率(%)</u> | | |
| 質押定存單 | 0.42-3.40 | 0.002-0.18 |
| 受限制銀行存款 | 0.39-1.30 | 0.01-1.30 |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 1.25 | 1.276 |

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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 國內上櫃股票 | <u>\$ 10,196</u> | <u>\$ 18,542</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>111年12月31日</u> | <u>110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 | \$ 14,644 | \$ 9,667 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 14,644</u> | <u>\$ 9,667</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 254,304 | \$ 305,375 |
| 減：備抵損失 | (<u>3,979</u>) | (<u>1,804</u>) |
| | <u>\$ 250,325</u> | <u>\$ 303,571</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：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 14,644 | \$ 9,667 |
| 已逾期 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 14,644</u> | <u>\$ 9,667</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 |
|------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 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> |
| | 未逾期 | 逾期 1 至 180 天 | 逾期 181 至 240 天 | 逾期 241 至 365 天 | 逾期 超過 366 天 | 合計 |
| 110 年 12 月 31 日 | | | | | | |
| 預期信用損失率 (%) | 0.01 | 2 | 3 | 20-55 | 100 | |
| 總帳面金額 | \$ 244,005 | \$ 61,035 | \$ 17 | \$ - | \$ 318 | \$ 305,375 |
| 備抵損失 (存續期間) | | | | | | |
| 預期信用損失) | (<u>265</u>) | (<u>1,221</u>) | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>318</u>) | (<u>1,804</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 243,740</u> | <u>\$ 59,814</u> | <u>\$ 17</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 303,571</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 1,804 | \$ 1,645 |
| 本年度提列減損損失 | 2,346 | 461 |
| 本年度實際沖銷 | (191) | (308) |
| 淨兌換差額 | <u>20</u> | <u>6</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 3,979</u> | <u>\$ 1,804</u> |

十、存 貨

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 187,537 | \$ 215,374 |
| 在 製 品 | 80,497 | 123,953 |
| 半 成 品 | 129,436 | 99,836 |
| 製 成 品 | 184,026 | 108,318 |
| 在途存貨 | <u>442</u> | <u>426</u> |
| | <u>\$ 581,938</u> | <u>\$ 547,907</u> |

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

| | <u>111 年度</u> | <u>110 年度</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 2,139,387 | \$ 1,730,343 |
| 存貨跌價損失 | 25,881 | 12,437 |
| 未分攤製造費用 | <u>17,070</u> | <u>23,163</u> |
| | <u>\$ 2,182,338</u> | <u>\$ 1,765,943</u> |

十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| <u>投資公司名稱</u> | <u>子 公 司 名 稱</u> | <u>所持股份 (權) (%)</u> | |
|---------------|--|----------------------------|----------------------------|
| | | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
| 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 |
| | WINCAELUM GLOBAL (SAMOA) CO., LTD. (WINCAELUM) | 100 | 100 |
| | WINSTAR DISPLAY (WINSTAR) | 90 | 90 |
| | FAIRLINK GROUP LIMITED (FAIRLINK) | 100 | 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 |

上述子公司之主要營業項目及公司註冊之國家資訊，參閱附表六及七。

十二、採用權益法之投資

| <u>投 資 關 聯 企 業</u> | <u>111年12月31日</u> | | <u>110年12月31日</u> | |
|------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | <u>金 額</u> | <u>持 股</u> | <u>金 額</u> | <u>持 股</u> |
| <u>非上市櫃公司</u> | | | | |
| Midas Components Ltd. (MIDAS) | <u>\$ 12,376</u> | 30% | <u>\$ 11,648</u> | 30% |

上述關聯企業之主要營業項目及公司註冊之國家資訊，參閱附表六。

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 | 111年12月31日 | | | | | 110年12月31日 | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | <u>\$ 327,723</u> | | | | | <u>\$ 386,714</u> | |
| 111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 | \$ 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> |
| <u>110年度</u> | | | | | | | |
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 105,196 | \$ 200,522 | \$ 569,601 | \$ 38,403 | \$ 105,769 | \$ 2,779 | \$ 1,022,270 |
| 增 添 | 4,462 | 754 | 17,784 | 688 | 4,203 | 100 | 27,991 |
| 處 分 | - | - | (2,003) | (807) | (3,265) | - | (6,075) |
| 重 分 類 | - | - | 8,648 | - | 2,802 | (2,779) | 8,671 |
| 淨兌換差額 | (374) | 14 | 603 | 9 | 44 | - | 296 |
| 年底餘額 | <u>\$ 109,284</u> | <u>\$ 201,290</u> | <u>\$ 594,633</u> | <u>\$ 38,293</u> | <u>\$ 109,553</u> | <u>\$ 100</u> | <u>\$ 1,053,153</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 32,000 | \$ 91,005 | \$ 334,221 | \$ 32,263 | \$ 78,220 | \$ - | \$ 567,709 |
| 折舊費用 | 3,782 | 19,566 | 40,135 | 2,149 | 10,939 | - | 76,571 |
| 認列減損損失 | - | - | 27,326 | - | - | - | 27,326 |
| 處 分 | - | - | (1,843) | (796) | (3,207) | - | (5,846) |
| 淨兌換差額 | 118 | 12 | 450 | 20 | 79 | - | 679 |
| 年底餘額 | <u>\$ 35,900</u> | <u>\$ 110,583</u> | <u>\$ 400,289</u> | <u>\$ 33,636</u> | <u>\$ 86,031</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 666,439</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 73,384</u> | <u>\$ 90,707</u> | <u>\$ 194,344</u> | <u>\$ 4,657</u> | <u>\$ 23,522</u> | <u>\$ 100</u> | <u>\$ 386,714</u> |

合併公司預期機器設備之未來經濟效益減少，致其可回收金額小於帳面金額（係以公允價值決定可回收金額），故於110年度認列減損損失27,326仟元，該減損損失已列入綜合損益表。

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 30,349 | \$ 30,297 |
| 房屋及建築 | 104,605 | 123,215 |
| 運輸設備 | 491 | 1,669 |
| | <u>\$ 135,445</u> | <u>\$ 155,181</u> |
| | 111年度 | 110年度 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 7,756</u> | <u>\$ 3,844</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 1,025 | \$ 998 |
| 房屋及建築 | 26,935 | 24,851 |
| 運輸設備 | 1,178 | 1,179 |
| | <u>\$ 29,138</u> | <u>\$ 27,028</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111及110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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 25,660</u> | <u>\$ 24,234</u> |
| 非流動 | <u>\$ 83,862</u> | <u>\$ 104,845</u> |

租賃負債之折現率（%）如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 土地 | 2.20 | 2.20 |
| 房屋及建築 | 1.80-3.62 | 1.80-3.62 |
| 運輸設備 | 1.80 | 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

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 265</u> | <u>\$ 696</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 251</u> | <u>\$ 96</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 35,133</u> | <u>\$ 31,445</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之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

| <u>111 年度</u> | <u>年 初 餘 額</u> | <u>增 加</u> | <u>年 底 餘 額</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> |
| <u>110 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>838</u> | <u>\$ 279</u> | <u>1,117</u> |
| | <u>\$ 84,097</u> | | <u>\$ 83,818</u> |

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 111 年及 110 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，111 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 留抵稅額 | \$ 17,853 | \$ 26,834 |
| 預付費用 | 17,526 | 14,377 |
| 預付貨款 | 17,481 | 19,166 |
| 進項稅額 | 3,954 | 9,948 |
| 其他 | <u>2,460</u> | <u>2,322</u> |
| | <u>\$ 59,274</u> | <u>\$ 72,647</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 預付設備款 | \$ 85,446 | \$ 62,320 |
| 存出保證金 | 12,925 | 10,290 |
| 其他 | <u>1,019</u> | <u>1,352</u> |
| | <u>\$ 99,390</u> | <u>\$ 73,962</u> |

十七、借 款

(一) 短期銀行借款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 | \$ 375,446 | \$ 489,221 |
| 信用借款 | <u>41,728</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 417,174</u> | <u>\$ 489,221</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | | |
| 擔保借款 | 1.96-6.16 | 1.25-4.60 |
| 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 | \$ 88,460 | \$ 126,506 |
| 減：1年內到期部分 | (<u>63,767</u>) | (<u>78,430</u>) |
| 1年後到期部分 | <u>\$ 24,693</u> | <u>\$ 48,076</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | 2.20-3.23 | 1.00-2.80 |
| <u>到 期 日</u> | 112.1-114.12 | 111.4-114.12 |

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。

十八、其他應付款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資 | \$ 87,093 | \$ 63,693 |
| 應付退休金及保險費 | 46,604 | 50,125 |
| 應付員工酬勞及董監事酬勞 | 19,148 | 805 |
| 應付派遣費 | 6,442 | 12,463 |
| 應付勞務費 | 4,503 | 5,644 |
| 應付設備款 | 3,916 | 5,739 |
| 其他 | 36,093 | 29,379 |
| | <u>\$ 203,799</u> | <u>\$ 167,848</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 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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 23,339 | \$ 26,429 |
| 計畫資產公允價值 | (9,301) | (8,095) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 14,038</u> | <u>\$ 18,334</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 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 110年1月1日 | \$ 25,825 | (\$ 7,420) | \$ 18,405 |
| 利息費用(收入) | 129 | (38) | 91 |
| 認列於損益 | 129 | (38) | 91 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | (92) | (92) |
| 精算損失(利益) | | | |
| —人口統計假設 變動 | 860 | - | 860 |
| —財務假設變動 | (400) | - | (400) |
| —經驗調整 | 15 | - | 15 |
| 認列於其他綜合損益 | 475 | (92) | 383 |
| 雇主提撥 | - | (545) | (545) |
| 110年12月31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) |
| 精算損失(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 | <u>\$ 23,339</u> | <u>(\$ 9,301)</u> | <u>\$ 14,038</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.500% | 0.625% |
| 薪資預期增加率 | 3.500% | 3.500% |

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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 629) | (\$ 798) |
| 減少 0.25% | \$ 652 | \$ 830 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 628 | \$ 793 |
| 減少 0.25% | (\$ 609) | (\$ 767) |

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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 529 | \$ 571 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 11年 | 12.2年 |

二十、權益

(一) 普通股股本

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110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>52,500</u> | <u>50,000</u> |
| 已發行股本 | \$ <u>525,000</u> | \$ <u>500,000</u> |

本公司分別於 111 年 7 月及 110 年 11 月經董事會決議，辦理現金增資發行新股 2,500 仟股及 10,000 仟股，每股面額 10 元，並分別以 111 年 9 月 23 日及 110 年 12 月 21 日為增資基準日，每股新台幣 22 元溢價發行及 10 元平價發行。上述現金增資案業經科技部中部科學園區管理局分別於 111 年 10 月及 111 年 1 月核准申報生效。

本公司因前述現金增資案，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。分別於員工認購股數及價格確定日給與 100 仟股及 837 仟股（給與日分別為 111 年 9 月 16 日及 110 年 11 月 10 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 6.07 元及 2.53 元，於 111 年及 110 年度分別認列員工酬勞成本 607 仟元及 2,115 仟元。評價模式所採用之參數如下：

| | 111 年 9 月 | 110 年 11 月 |
|-----------|-----------|------------|
| 給與日每股公允價值 | 27.95 元 | 12.52 元 |
| 行使價格 | 22 元 | 10 元 |
| 預期波動率 | 38.12% | 39.95% |
| 預期存續期間 | 58 日 | 27 日 |
| 無風險利率 | 0.74% | 0.22% |

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> | | |
| 普通股股票溢價 | \$ 32,722 | \$ 2,115 |
| 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>\$ 66,078</u> | <u>\$ 35,471</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 111 年 6 月及 110 年 8 月股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|----------|--------|
| 法定盈餘公積 | \$ 6,154 | \$ 532 |
| 現金股利 | 32,000 | 30,000 |
| 每股現金股利 (元) | 0.64 | 0.75 |

本公司 112 年 4 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

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

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 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 IFRSs 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。

(五) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ 9,946) | (\$ 10,356) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | <u>11,142</u> | <u>410</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,196</u> | (\$ <u>9,946</u>) |

二一、營業收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 2,999,262</u> | <u>\$ 2,237,901</u> |

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>合約餘額</u> | | | |
| 應收票據及帳款（附註九） | <u>\$ 264,969</u> | <u>\$ 313,238</u> | <u>\$ 193,109</u> |
| <u>合約負債</u> | | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 59,726</u> | <u>\$ 72,440</u> | <u>\$ 39,162</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 111 及 110 年度認列收入金額分別為 60,877 仟元及 29,189 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>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 |
| <u>110 年度</u> | | | | |
| 員工福利費用 | | | | |
| 薪資費用 | | 152,336 | 225,783 | 378,119 |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | | 8,977 | 10,372 | 19,349 |
| 確定福利計畫 | | - | 91 | 91 |
| 股份基礎給付 | | | | |
| 權益交割 | | - | 2,650 | 2,650 |
| 其他員工福利 | | 26,725 | 31,752 | 58,477 |
| 折舊費用 | | 90,109 | 13,769 | 103,878 |
| 攤銷費用 | | 572 | 83 | 655 |

(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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，於 112 年 4 月及 111 年 5 月經董事會決議如下：

| 現 金 | 111 年度 | | 110 年度 | |
|------|---------|----------|---------|--------|
| | 估 列 比 例 | 金 額 | 估 列 比 例 | 金 額 |
| 員工酬勞 | 2.29% | \$ 8,648 | 1.00% | \$ 804 |
| 董事酬勞 | 1.99% | 7,500 | - | - |

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度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) 其他利益及損失

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------|-----------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | (\$ 355) | (153) |
| 減損損失(附註十三) | - | (27,326) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | - | 525 |
| 其他 | (266) | (912) |
| | <u>(\$ 621)</u> | <u>(\$ 27,866)</u> |

(四) 財務成本

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 17,283 | \$ 13,600 |
| 租賃負債利息 | 3,212 | 3,695 |
| 減：列入符合要件資產成本之金額 | (1,453) | (1,042) |
| | <u>\$ 19,042</u> | <u>\$ 16,253</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 利息資本化金額 | \$ 1,453 | \$ 1,042 |
| 利息資本化利率(%) | 1.68-2.77 | 1.32-2.55 |

(五) 外幣兌換損益

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|------------------|-------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 179,280 | \$ 18,005 |
| 外幣兌換損失總額 | (133,058) | (21,074) |
| 淨(損)益 | <u>\$ 46,222</u> | <u>(\$ 3,069)</u> |

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 57,198 | \$ 6,991 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,169 | - |
| 以前年度之調整 | (487) | 2,384 |
| | <u>57,880</u> | <u>9,375</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 31,603 | (12,822) |
| 稅率變動 | 9,837 | - |
| 以前年度之調整 | 5,490 | (1,063) |
| | <u>46,930</u> | <u>(13,885)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 （利益） | <u>\$ 104,810</u> | <u>(\$ 4,510)</u> |

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用（利益） | \$ 106,092 | (\$ 5,536) |
| 稅上不可減除之費損 | 5,013 | 66 |
| 免稅所得 | (9,692) | (361) |
| 未分配盈餘加徵 | 1,169 | - |
| 當年度抵用之投資抵減/ 虧損扣抵 | (12,612) | - |
| 稅率變動 | 9,837 | - |
| 以前年度之調整 | 5,003 | 1,321 |
| 認列於損益之所得稅費用 （利益） | <u>\$ 104,810</u> | <u>(\$ 4,510)</u> |

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

| 111 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 | \$ 27,294 | (\$ 5,123) | \$ - | \$ - | \$ 22,171 |
| 其他應付款 | 16,298 | (7,364) | - | 266 | 9,200 |
| 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 |
| 確定福利退休計劃 | 3,667 | (86) | (774) | - | 2,807 |
| 其 他 | 4,735 | (1,800) | - | 19 | 2,954 |
| | <u>79,042</u> | <u>(18,271)</u> | <u>(774)</u> | <u>431</u> | <u>60,428</u> |
| 虧損扣抵 | 7,148 | - | - | - | 7,148 |
| | <u>\$ 86,190</u> | <u>(\$ 18,271)</u> | <u>(\$ 774)</u> | <u>\$ 431</u> | <u>\$ 67,576</u> |

| 111 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 | \$ 1,599 | \$ 30,345 | \$ - | \$ - | \$ 31,944 |
| 其他 | 324 | (1,686) | 2,785 | - | 1,423 |
| | <u>\$ 1,923</u> | <u>\$ 28,659</u> | <u>\$ 2,785</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,367</u> |
| 110 年度 | | | | | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 38,061 | (\$ 10,767) | \$ - | \$ - | \$ 27,294 |
| 存貨跌價損失 | 16,901 | (1,122) | - | 63 | 15,842 |
| 其他應付款 | 16,468 | (280) | - | 110 | 16,298 |
| 不動產、廠房及設備減損 損失 | 5,741 | 5,465 | - | - | 11,206 |
| 確定福利退休計劃 | 3,681 | (91) | 77 | - | 3,667 |
| 其他 | 5,076 | (246) | (102) | 7 | 4,735 |
| | 85,928 | (7,041) | (25) | 180 | 79,042 |
| 虧損扣抵 | 17,797 | (10,649) | - | - | 7,148 |
| | <u>\$ 103,725</u> | <u>(\$ 17,690)</u> | <u>(\$ 25)</u> | <u>\$ 180</u> | <u>\$ 86,190</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 遞延收入 | \$ 21,357 | (\$ 21,399) | \$ - | \$ 42 | \$ - |
| 採用權益法之投資 | 12,099 | (10,500) | - | - | 1,599 |
| 其他 | - | 324 | - | - | 324 |
| | <u>\$ 33,456</u> | <u>(\$ 31,575)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 42</u> | <u>\$ 1,923</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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 118 年度到期 | \$ - | \$ 43,573 |
| 119 年度到期 | 73,024 | 76,010 |
| | <u>\$ 73,024</u> | <u>\$ 119,583</u> |

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 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 |
|-------------------|--------|
| \$ 32,754 | 118 |
| 76,010 | 119 |
| <u>\$ 108,764</u> | |

(五) 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暨曜凌公司截至 109 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>111 年度</u> | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ | 289,757 | 50,545 | \$ <u>5.73</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工酬勞 | | <u>-</u> | <u>293</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ | <u>289,757</u> | <u>50,838</u> | \$ <u>5.70</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | | |
| <u>110 年度</u> | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ | 61,847 | 40,251 | \$ <u>1.54</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工酬勞 | | <u>-</u> | <u>66</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ | <u>61,847</u> | <u>40,317</u> | \$ <u>1.53</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | | |

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 111 及 110 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 111 及 110 年度購置不動產、廠房及設備之支付現金數如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備增加 | \$ 21,804 | \$ 29,423 |
| 應付設備款淨變動 | <u>1,823</u> | <u>(3,749)</u> |
| 支付現金數 | \$ <u>23,627</u> | \$ <u>25,674</u> |

(二) 來自籌資活動之負債變動

| 111 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 | \$489,221 | (\$ 72,711) | \$ - | \$ 664 | \$ - | \$417,174 |
| 長期銀行借款 | 126,506 | (38,046) | - | - | - | 88,460 |
| 租賃負債 | <u>129,079</u> | <u>(34,617)</u> | <u>7,756</u> | <u>4,092</u> | <u>3,212</u> | <u>109,522</u> |
| | <u>\$744,806</u> | <u>(\$145,374)</u> | <u>\$ 7,756</u> | <u>\$ 4,756</u> | <u>\$ 3,212</u> | <u>\$615,156</u> |
| 110 年度 | | | | | | |
| 短期銀行借款 | \$422,431 | \$ 66,932 | \$ - | (\$ 142) | \$ - | \$489,221 |
| 長期銀行借款 | 165,939 | (39,433) | - | - | - | 126,506 |
| 租賃負債 | <u>151,926</u> | <u>(30,653)</u> | <u>3,844</u> | <u>267</u> | <u>3,695</u> | <u>129,079</u> |
| | <u>\$740,296</u> | <u>(\$ 3,154)</u> | <u>\$ 3,844</u> | <u>\$ 125</u> | <u>\$ 3,695</u> | <u>\$744,806</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

- 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。

| 公 允 價 值 層 級 | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|----------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 111 年 12 月 31 日 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內上櫃股票 | <u>\$ 10,196</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,196</u> |

| 公允價值層級 | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|----------------------|-----------|------|------|-----------|
| <u>110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 | \$ 18,542 | \$ - | \$ - | \$ 18,542 |

合併公司 111 及 110 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

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | \$ 992,261 | \$ 698,166 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 10,196 | 18,542 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 1,127,989 | 1,259,906 |

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。

下表說明當新台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。匯率變動對損益之影響如下：

| 貨幣種類 | 111 年度 | 110 年度 |
|------|----------|----------|
| 美金 | \$ 4,287 | \$ 2,816 |

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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 109,757 | \$ 49,791 |
| 金融負債 | 197,444 | 174,366 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 602,934 | 323,418 |
| 金融負債 | 417,712 | 570,440 |

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，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利（損）將分別變動 463 仟元及 618 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 220,460 仟元及 48,702 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>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 | 70,224 | 322,795 | 24,693 | - |
| | <u>\$ 722,489</u> | <u>\$ 410,722</u> | <u>\$ 99,850</u> | <u>\$ 12,929</u> |
| <u>110年12月31日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 644,179 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 7,234 | 21,799 | 86,304 | 25,024 |
| 固定利率工具 | - | 45,287 | - | - |
| 浮動利率工具 | 144,012 | 378,352 | 48,076 | - |
| | <u>\$ 795,425</u> | <u>\$ 445,438</u> | <u>\$ 134,380</u> | <u>\$ 25,024</u> |

(四) 金融資產移轉資訊

於 111 年及 110 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 8,736 仟元及 9,730 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 111 年及 110 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為 6,113 仟元及 5,301 仟元及相關負債之帳面金額為 6,113 仟元及 5,301 仟元。

於 111 年及 110 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 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日止分別為 18,687 仟元及 2,602 仟元，該等票據將分別於資產負債表日後 1 至 5 個月內及 1 至 6 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 111 及 110 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 | 其他關係人（董事長之一等親） |
| 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>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | | |
| MIDAS | <u>\$ 30,146</u> | <u>\$ 19,256</u> |

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

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | | |
| MIDAS | <u>\$ 3,409</u> | <u>\$ 2,305</u> |

流通在外之應收帳款依準備矩陣提列備抵損失。

(四) 承租協議

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|--------------|---------------|
| 取得使用權資產 | | |
| 其他關係人 | | |
| 廖益豐 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 142</u> |

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | 其他關係人 | | |
| | 廖益豐 | <u>\$ 12</u> | <u>\$ 83</u> |

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|--------------|--------------|
| 財務成本 | | |
| 其他關係人 | | |
| 廖益豐 | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 2</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。

(五) 取得背書保證

| <u>關係人名稱</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 廖育斌、蔡耀文及宋思群 | | |
| 被保證金額 | <u>\$ 12,694</u> | <u>\$ 16,695</u> |
| 實際動支金額 | <u>\$ 12,694</u> | <u>\$ 16,695</u> |

| 關係人名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 廖育斌及蔡耀文 | | |
| 被保證金額 | \$ 442,441 | \$ 378,149 |
| 實際動支金額 | \$ 317,441 | \$ 307,582 |
| 廖育斌 | | |
| 被保證金額 | \$ 182,013 | \$ 293,755 |
| 實際動支金額 | \$ 87,239 | \$ 246,164 |

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。

(六) 主要管理階層薪酬

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 38,397 | \$ 35,205 |
| 退職後福利 | 810 | 815 |
| | \$ 39,207 | \$ 36,020 |

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、申請銀行委任保證及開立銀行承兌匯票之擔保品及合作開發計劃之專案款：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 131,988 | \$ 83,878 |
| 不動產、廠房及設備 | 113,255 | 139,624 |
| 投資性不動產 | 83,538 | 83,818 |
| 使用權資產 | 23,203 | 23,742 |
| | \$ 351,984 | \$ 331,062 |

三十、重大其他事項及未認列之合約承諾

(一) 重大其他事項

某受資遣員工於 107 年向法院請求曜凌公司移轉曜凌公司股份 50 萬股及本公司股份 1 萬 5 仟股等事件，有關請求係受資遣員工與曜凌公司對於給與條款之認定不同，相關請求於 108 年 11 月經臺中地方法院一審駁回，受資遣員工復於 108 年 12 月向台灣高等法院提

起上訴並為訴之追加。台灣高等法院於 111 年 4 月判決原一審判決廢棄，曜凌公司應給付上述股份並辦理股東名簿變更登記。111 年 9 月雙方已和解，互不再請求，並陳報最高法院民事庭。

(二) 未認列之合約承諾

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 51,558</u> | <u>\$ 37,499</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：

| | | 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 | |
| | | 110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 | \$ 18,923 | 27.59 | (美金：新台幣) | \$ 522,096 | |
| 美金 | 11,578 | 6.392 | (美金：人民幣) | 319,449 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金 | 12,805 | 27.59 | (美金：新台幣) | 353,299 | |
| 美金 | 7,490 | 6.392 | (美金：人民幣) | 206,659 | |

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

| 功能性貨幣 | 111 年度 | | 110 年度 | |
|-------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 兌換利益 (損失) | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 兌換利益 (損失) |
| 新台幣 | 1 (新台幣:新台幣) | \$ 34,074 | 1 (新台幣:新台幣) | \$ 1,970 |
| 人民幣 | 4.43 (人民幣:新台幣) | 12,209 | 4.33 (人民幣:新台幣) | (5,045) |
| 美金 | 29.74 (美金:新台幣) | (<u>61</u>) | 27.87 (美金:新台幣) | <u>6</u> |
| | | <u>\$ 46,222</u> | | <u>(\$ 3,069)</u> |

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

(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：
附表三。
- (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：
附表三。
- (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：附表一。
- (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：無。
- (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。

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 | |
|----------|---------------------|---------------------|------------|------------|
| | 111 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 110 年度 |
| 國內營運區 | \$ 2,551,666 | \$ 1,876,923 | \$ 175,533 | \$ 158,353 |
| 亞洲營運區 | 379,658 | 326,295 | 172,070 | (72,631) |
| 其 他 | 67,938 | 34,683 | 4,063 | (138) |
| 繼續營運單位總額 | <u>\$ 2,999,262</u> | <u>\$ 2,237,901</u> | 351,666 | 85,584 |
| 外幣兌換淨損益 | | | 46,222 | (3,069) |
| 財務成本 | | | (19,042) | (16,253) |
| 利息收入 | | | 1,885 | 559 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|--------------|---------|--------|-------------------|------------------|
| | 111 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 110 年度 |
| 處分不動產、廠房及設備 | | | | |
| 淨損失 | | | (\$ 355) | (\$ 153) |
| 減損損失 | | | - | (27,326) |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 淨損益 | | | - | 525 |
| 公司一般收入及利益 | | | 14,556 | 18,398 |
| 公司一般費用及損失 | | | (266) | (912) |
| 繼續營運單位稅前淨利 | | | <u>\$ 394,666</u> | <u>\$ 57,353</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、處分不動產、廠房及設備淨損失、透過損益按公允價值衡量之淨損益、財務成本、外幣兌換淨損益、減損損失及所得稅費用。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 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 繼續營運部門 | | |
| 國內營運區 | \$ 1,341,268 | \$ 1,159,504 |
| 亞洲營運區 | 899,630 | 835,110 |
| 其 他 | <u>26,732</u> | <u>18,009</u> |
| 部門資產總額 | 2,267,630 | 2,012,623 |
| 未分攤之資產 | <u>90,148</u> | <u>116,380</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 2,357,778</u> | <u>\$ 2,129,003</u> |
| 部 門 負 債 | | |
| 繼續營運部門 | | |
| 國內營運區 | \$ 811,672 | \$ 867,521 |
| 亞洲營運區 | 549,783 | 618,665 |
| 其 他 | <u>7,912</u> | <u>5,826</u> |
| 部門負債總額 | 1,369,367 | 1,492,012 |
| 未分攤之負債 | <u>33,367</u> | <u>1,923</u> |
| 合併負債總額 | <u>\$ 1,402,734</u> | <u>\$ 1,493,935</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>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| STN 顯示器模組 | \$ 1,505,256 | \$ 1,251,574 |
| TFT 顯示器模組 | 793,649 | 489,728 |
| OLED 顯示器面板及模組 | 670,827 | 467,384 |
| 其 他 | <u>29,530</u> | <u>29,215</u> |
| | <u>\$ 2,999,262</u> | <u>\$ 2,237,901</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>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----|---------------------|---------------------|
| 歐 洲 | \$ 1,418,016 | \$ 963,240 |
| 亞 洲 | 755,838 | 658,473 |
| 美 洲 | 565,217 | 404,882 |
| 台 灣 | 236,710 | 198,227 |
| 其 他 | <u>23,481</u> | <u>13,079</u> |
| | <u>\$ 2,999,262</u> | <u>\$ 2,237,901</u> |

(五) 主要客戶資訊

111 及 110 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

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：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) | \$ 104,150 | \$ 89,379 | \$ 33,610 | \$ 829 | 9 | \$ 952,941 | Y | — | — |
| | | 常熟華凌 | (註一) | (註二) | 107,514 (美金 1,300) (人民幣 15,000) | 105,603 (美金 1,300) (人民幣 15,000) | 39,858 (美金 1,300) | 8,538 | 11 | 952,941 | 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 111 年 12 月 31 日

附表二

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 | \$ 8,868 | - | \$ 8,868 |
| | | | 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 | 1,328 | - | 1,328 |

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | 常熟華凌 | (註一) | 進貨 | \$ 1,757,165 | 79 | 月結 60 天 | (註二) | 與其他一般廠商無顯著不同 | (\$ 243,011) | (70) | |
| 曜凌公司 | 常熟華凌 | (註一) | 進貨 | 275,874 | 71 | 月結 60 天 | (註二) | 與其他一般廠商無顯著不同 | (35,068) | (63) | |
| 常熟華凌 | 常熟華凌 | (註一) | (銷貨) | (228,524) | (35) | 月結 90 天 | (註二) | 與其他一般客戶無顯著不同 | 34,627 | 53 | |
| | 本公司 | (註一) | (銷貨) | (1,757,165) | (71) | 月結 60 天 | (註二) | 與其他一般客戶無顯著不同 | 243,011 | 72 | |
| | 曜凌公司 | (註一) | 進貨 | 228,524 | 13 | 月結 90 天 | (註二) | 與其他一般廠商無顯著不同 | (34,627) | (9) | |
| | 曜凌公司 | (註一) | (銷貨) | (275,874) | (11) | 月結 60 天 | (註二) | 與其他一般客戶無顯著不同 | 35,068 | 10 | |

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 111 年 12 月 31 日

附表四

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 \$ 243,011 | 7.18 | \$ - | - | \$ 243,011 | \$ - | |

註一：參閱附註十一。

註二：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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 | \$ 1,757,165 | 月結 60 天 | 59 |
| | | | | 應收帳款 | 70,206 | 月結 90 天 | 3 |
| | | | | 應付帳款 | 243,011 | 月結 60 天 | 10 |
| 1 | 曜凌公司 | 常熟華凌 | 2 | 營業成本 | 30,724 | 月結 30 天 | 1 |
| | | | | 營業收入 | 228,524 | 月結 90 天 | 8 |
| | | | | 營業成本 | 275,874 | 月結 60 天 | 9 |
| | | | | 應收帳款 | 34,627 | 月結 90 天 | 1 |
| 2 | 常熟華凌 | 東莞瀚凌 WINSTAR | 2 | 應付帳款 | 35,068 | 月結 60 天 | 1 |
| | | | | 營業成本 | 130,472 | 月結 30 天 | 4 |
| | | | | 營業收入 | 45,220 | 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 111 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 (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 | \$ 340,821 | \$ 49,138 | \$ 47,260 | 子公司 |
| | WINBEST | 美國 | 經營轉投資業務 | 204,630 | 204,630 | - | 100 | 431,445 | 150,087 | 150,087 | 子公司 |
| | WINCAELUM | 薩摩亞 | 經營轉投資業務 | 159,782 | 159,782 | 8,000 | 100 | 91,381 | (4,424) | (4,424) | 子公司 |
| | FAIRLINK | 香港 | 經營轉投資業務 | 173,883 | 173,883 | 20,000 | 100 | 16,532 | 1,569 | 1,569 | 子公司 |
| | WINSTAR | 美國 | 經營電子零組件之進出口業務 | 2,721 | 2,721 | 90 | 90 | 3,945 | 997 | 898 | 子公司 |
| | MIDAS | 英國 | 經營電子零組件之買賣 | 9,148 | 9,148 | - | 30 | 12,376 | 6,150 | 1,845 | 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 | 91,193 (美金 2,974) | (4,425) (美金 149) | (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 111 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 | 本年度匯出或收回投資金額 | | 本年年底 | 被投資公司本年度利益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資利益(註三) | 年底投資帳面價值 | 截至本年度年底已匯回投資收益 |
|-----------|------------------|----------------------------|------|--------------------------|--------------|------|--------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| | | | | 自台灣匯出累積投資金額 | 匯出 | 收回 | 自台灣匯出累積投資金額 | | | | | |
| 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) | \$ 150,087 (人民幣 33,859) | 100% | \$ 150,087 (人民幣 33,859) | \$ 433,673 (人民幣 98,107) | \$ - |
| 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) | 1,569 (人民幣 354) | 100% | 1,569 (人民幣 354) | 16,532 (人民幣 3,740) | - |

| 本年年底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 | 依經濟部投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。

二、個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：6916

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111及110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 | 15~25 | | 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 | 26~48 | | 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 |
| 九、重要會計項目明細表 | 61~74 | | - |

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華凌光電股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華凌光電股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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 111 年度營業收入因市場需求變化較前一年度大幅增加，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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 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 112 年 4 月 11 日

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|------|---------------------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ | 412,286 | 23 | \$ | 200,369 | 14 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二七) | | 55,080 | 3 | | 47,683 | 3 |
| 1150 | 應收票據(附註四、九及十九) | | 2,470 | - | | 4,366 | - |
| 1170 | 應收帳款—非關係人淨額(附註四、九及十九) | | 168,209 | 9 | | 212,947 | 14 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、十九及二六) | | 76,718 | 4 | | 118,206 | 8 |
| 1200 | 其他應收款(附註四及二六) | | 5,374 | - | | 1,804 | - |
| 130X | 存 貨(附註四及十) | | 53,269 | 3 | | 47,970 | 3 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 5,395 | - | | 5,202 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>778,801</u> | <u>42</u> | | <u>638,547</u> | <u>43</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) | | 10,196 | 1 | | 18,542 | 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) | | 15,803 | 1 | | 9,764 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十一) | | 896,500 | 49 | | 685,969 | 46 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及二七) | | 8,257 | - | | 8,480 | 1 |
| 1755 | 使用權資產(附註四、十三及二六) | | 7,055 | - | | 8,410 | - |
| 1760 | 投資性不動產(附註四、十四及二七) | | 83,538 | 5 | | 83,818 | 6 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一) | | 27,656 | 1 | | 33,961 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 11,003 | 1 | | 8,029 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>1,060,008</u> | <u>58</u> | | <u>856,973</u> | <u>57</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 1,838,809</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 1,495,520</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) | \$ | 258,000 | 14 | \$ | 320,295 | 21 |
| 2130 | 合約負債—流動(附註十九) | | 36,314 | 2 | | 42,236 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | | 1,006 | - | | 150 | - |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | | 103,636 | 6 | | 92,549 | 6 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二六) | | 244,362 | 13 | | 252,123 | 17 |
| 2200 | 其他應付款(附註十六及二六) | | 85,049 | 5 | | 44,756 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二一) | | 33,938 | 2 | | 9,626 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註四、十三及二六) | | 5,333 | - | | 4,990 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二七) | | 46,124 | 3 | | 42,162 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債(附註二六) | | 6,901 | - | | 7,522 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>820,663</u> | <u>45</u> | | <u>816,409</u> | <u>55</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款(附註十五及二七) | | 16,013 | 1 | | 21,689 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二一) | | 33,367 | 2 | | 1,923 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註四、十三及二六) | | 1,787 | - | | 3,480 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十七) | | 14,038 | - | | 18,334 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>65,205</u> | <u>3</u> | | <u>45,426</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>885,868</u> | <u>48</u> | | <u>861,835</u> | <u>58</u> |
| | 權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 525,000 | 28 | | 500,000 | 33 |
| 3200 | 資本公積 | | 66,078 | 4 | | 35,471 | 2 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 37,695 | 2 | | 31,541 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 3,526 | - | | 3,526 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 325,086 | 18 | | 70,387 | 5 |
| 3400 | 其他權益 | (| 4,444) | - | (| 7,240) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>952,941</u> | <u>52</u> | | <u>633,685</u> | <u>42</u> |
| | 負債與權益總計 | | <u>\$ 1,838,809</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 1,495,520</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|----------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、十九及二六） | \$ 2,217,117 | 100 | \$ 1,604,767 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、二十及二六） | <u>1,829,548</u> | <u>83</u> | <u>1,237,289</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 387,569 | 17 | 367,478 | 23 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | (2,100) | - | (2,372) | - |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | <u>2,372</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>387,841</u> | <u>17</u> | <u>365,106</u> | <u>23</u> |
| | 營業費用（附註二十及二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 60,244 | 3 | 53,264 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 143,692 | 6 | 111,690 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | 43,025 | 2 | 37,688 | 3 |
| 6450 | 預期信用減損損失 （附註四及九） | <u>1,156</u> | <u>-</u> | <u>447</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>248,117</u> | <u>11</u> | <u>203,089</u> | <u>13</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>139,724</u> | <u>6</u> | <u>162,017</u> | <u>10</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） | 197,235 | 9 | (81,432) | (5) |
| 7100 | 利息收入 | 1,245 | - | 120 | - |
| 7010 | 其他收入（附註二六） | 5,663 | - | 3,685 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7020 | 其他利益及損失 | (\$ 3) | - | (\$ 11) | - |
| 7050 | 財務成本 (附註二十及二六) | (8,406) | - | (7,499) | - |
| 7630 | 外幣兌換利益淨額 (附註二十) | <u>25,664</u> | <u>1</u> | <u>2,723</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>221,398</u> | <u>10</u> | <u>(82,414)</u> | <u>(5)</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 361,122 | 16 | 79,603 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二一) | <u>71,365</u> | <u>3</u> | <u>17,756</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>289,757</u> | <u>13</u> | <u>61,847</u> | <u>4</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) | 3,870 | - | (383) | - |
| 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 | (8,346) | - | 8,687 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二一) | (774) | - | 77 | - |
| 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 | 13,927 | - | 512 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二一) | <u>(2,785)</u> | <u>-</u> | <u>(102)</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>5,892</u> | <u>-</u> | <u>8,791</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 295,649</u> | <u>13</u> | <u>\$ 70,638</u> | <u>4</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 每股盈餘 (附註二二) | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-------------|---------|---|---------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 9750 | 基 本 | \$ 5.73 | | \$ 1.54 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 5.70 | | \$ 1.53 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：廖育斌

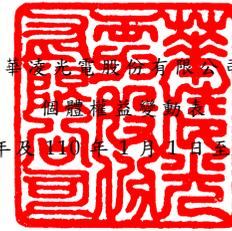


經理人：廖育斌



會計主管：黃信福





華友光電股份有限公司
個體財務報告
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 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 透 過 其 他 綜 合 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | |
| A1 | 110 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 400,000 | \$ 33,356 | \$ 31,009 | \$ 3,526 | \$ 39,378 | (\$ 10,356) | (\$ 5,981) | \$ 490,932 |
| | 109 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 532 | - | (532) | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | (30,000) | - | - | (30,000) |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 61,847 | - | - | 61,847 |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (306) | 410 | 8,687 | 8,791 |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 61,541 | 410 | 8,687 | 70,638 |
| E1 | 現金增資 | 100,000 | - | - | - | - | - | - | 100,000 |
| N1 | 股份基礎給付 | - | 2,115 | - | - | - | - | - | 2,115 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 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 | \$ 525,000 | \$ 66,078 | \$ 37,695 | \$ 3,526 | \$ 325,086 | \$ 1,196 | (\$ 5,640) | \$ 952,941 |

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



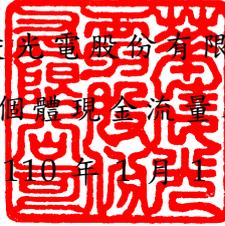
會計主管：黃信福



華凌光電股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|--------|---------------------------|----------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 361,122 | \$ 79,603 |
| A20000 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 11,676 | 10,513 |
| A20200 | 攤銷費用 | 786 | 263 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 1,156 | 447 |
| A20900 | 財務成本 | 8,406 | 7,499 |
| A21200 | 利息收入 | (1,245) | (120) |
| A21300 | 股利收入 | (45) | (96) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 404 | 1,307 |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額 | (197,235) | 81,432 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 3 | - |
| A23800 | 存貨跌價損失 | 7,507 | 766 |
| A23900 | 未實現銷貨利益 | 2,100 | 2,372 |
| A24000 | 已實現銷貨利益 | (2,372) | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失(利益) | (2,791) | 5,157 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 1,896 | (956) |
| A31150 | 應收帳款 | 81,371 | (157,926) |
| A31180 | 其他應收款 | (3,570) | (643) |
| A31200 | 存 貨 | (12,806) | (7,172) |
| A31240 | 其他流動資產 | (193) | (2,523) |
| A32130 | 應付票據 | 855 | (11,061) |
| A32150 | 應付帳款 | 9,817 | 29,312 |
| A32180 | 其他應付款 | 40,260 | 3,340 |
| A32230 | 其他流動負債 | (6,542) | 20,595 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (426) | (454) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 300,134 | 61,655 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,245 | 120 |
| A33200 | 收取之股利 | 1,151 | 96 |
| A33300 | 支付之利息 | (8,245) | (7,338) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (12,864) | (5,308) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>281,421</u> | <u>49,225</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 13,436) | (\$ 4,108) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (4,007) | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (3,669) | (2,553) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,160 | 308 |
| B04500 | 取得無形資產 | (560) | (1,175) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (<u>1,421</u>) | (<u>524</u>) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>21,933</u>) | (<u>8,052</u>) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 307,961 | 76,225 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (370,256) | (43,930) |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 55,000 | 36,000 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (56,714) | (52,168) |
| C03800 | 其他應付款－關係人減少 | - | (7,010) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (6,562) | (5,045) |
| C04500 | 支付股利 | (32,000) | (30,000) |
| C04600 | 發行新股 | <u>55,000</u> | <u>100,000</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (<u>47,571</u>) | <u>74,072</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加 | 211,917 | 115,245 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>200,369</u> | <u>85,124</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 412,286</u> | <u>\$ 200,369</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

個體財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣及外幣仟元為單位)

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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 4 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本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 IFRSs

| 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |

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

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

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。

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、新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展、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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 245 | \$ 185 |
| 銀行支票及活期存款 | 402,141 | 200,184 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | <u>9,900</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 412,286</u> | <u>\$ 200,369</u> |
| <u>年利率(%)</u> | | |
| 銀行活期存款 | 0.39-1.05 | 0.01-0.05 |
| 銀行定期存款 | 0.98 | - |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 質押定存單 | \$ 48,277 | \$ 35,667 |
| 受限制銀行存款 | <u>6,803</u> | <u>12,016</u> |
| | <u>\$ 55,080</u> | <u>\$ 47,683</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 受限制銀行存款 | \$ 15,803 | \$ - |
| 質押定存單 | <u>-</u> | <u>9,764</u> |
| | <u>\$ 15,803</u> | <u>\$ 9,764</u> |
| <u>年利率(%)</u> | | |
| 質押定存單 | 0.42-3.40 | 0.002-0.12 |
| 受限制銀行存款 | 0.39-0.85 | 0.01-0.05 |

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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 國內上櫃股票 | <u>\$ 10,196</u> | <u>\$ 18,542</u> |

九、應收票據及應收帳款淨額

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110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 | \$ 2,470 | \$ 4,366 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 2,470</u> | <u>\$ 4,366</u> |
| <u>應收帳款－非關係人</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 170,262 | \$ 213,844 |
| 減：備抵損失 | (2,053) | (897) |
| | <u>\$ 168,209</u> | <u>\$ 212,947</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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 2,470 | \$ 4,366 |
| 已逾期 | - | - |
| | <u>\$ 2,470</u> | <u>\$ 4,366</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 |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| <u>111年12月31日</u> | | | | | | |
| 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> |
| | 未逾期 | 逾期 1 至 180 天 | 逾期 181 至 240 天 | 逾期 241 至 365 天 | 逾期 超過 366 天 | 合計 |
| <u>110年12月31日</u> | | | | | | |
| 預期信用損失率(%) | 0.01 | 2 | 3 | 20-55 | 100 | |
| 總帳面金額 | \$ 173,337 | \$ 40,423 | \$ - | \$ - | \$ 84 | \$ 213,844 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | |
| 預期信用損失 | (<u>5</u>) | (<u>808</u>) | - | - | (<u>84</u>) | (<u>897</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 173,332</u> | <u>\$ 39,615</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 212,947</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 年初餘額 | \$ 897 | \$ 758 |
| 本年度提列減損損失 | 1,156 | 447 |
| 本年度實際沖銷 | - | (<u>308</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 2,053</u> | <u>\$ 897</u> |

十、存貨

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 原料 | \$ 14,254 | \$ 17,857 |
| 在製品 | 11,706 | 11,648 |
| 半成品 | 7 | 16 |
| 製成品 | 20,063 | 10,763 |
| 在途存貨 | <u>7,239</u> | <u>7,686</u> |
| | <u>\$ 53,269</u> | <u>\$ 47,970</u> |

與存貨相關之銷貨成本性質如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 1,822,041 | \$ 1,236,523 |
| 存貨跌價損失 | <u>7,507</u> | <u>766</u> |
| | <u>\$ 1,829,548</u> | <u>\$ 1,237,289</u> |

十一、採用權益法之投資

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司 | \$ 884,124 | \$ 674,321 |
| 投資關聯企業 | <u>12,376</u> | <u>11,648</u> |
| | <u>\$ 896,500</u> | <u>\$ 685,969</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，參閱附表五及六。

(一) 投資子公司

| 子 公 司 名 稱 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|--|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | 金 額 | 持 股 % | 金 額 | 持 股 % |
| <u>非上市櫃公司</u> | | | | |
| WINBEST TECHNOLOGY LLC (WINBEST) | \$ 431,445 | 100 | \$ 277,280 | 100 |
| 曜凌光電股份有限公司 (曜凌公司) | 340,821 | 100 | 293,358 | 100 |
| WINCAELUM GLOBAL (SAMOA) CO., LTD. (WINCAELUM) | 91,381 | 100 | 86,335 | 100 |
| FAIRLINK GROUP LIMITED (FAIRLINK) | 16,532 | 100 | 14,744 | 100 |
| WINSTAR DISPLAY (WINSTAR) | <u>3,945</u> | 90 | <u>2,604</u> | 90 |
| | <u>\$ 884,124</u> | | <u>\$ 674,321</u> | |

(二) 投資關聯企業

| 關 聯 企 業 名 稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <u>非上市櫃公司</u> | | |
| Midas Components Ltd. (Midas) | <u>\$ 12,376</u> | <u>\$ 11,648</u> |

十二、不動產、廠房及設備

| 自 用 | 111年12月31日 | | | | 110年12月31日 |
|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | <u>\$ 8,257</u> | | | | <u>\$ 8,480</u> |
| 111 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 | \$ 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 | <u>\$ 9,542</u> | <u>\$ 11,409</u> | <u>\$ 25,048</u> | <u>\$ 16,764</u> | <u>\$ 62,763</u> |
| <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 | <u>\$ 7,995</u> | <u>\$ 7,515</u> | <u>\$ 22,462</u> | <u>\$ 16,534</u> | <u>\$ 54,506</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 1,547</u> | <u>\$ 3,894</u> | <u>\$ 2,586</u> | <u>\$ 230</u> | <u>\$ 8,257</u> |
| <u>110 年度</u> | | | | | |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 8,804 | \$ 9,008 | \$ 24,997 | \$ 16,613 | \$ 59,422 |
| 增 添 | 167 | 101 | - | 135 | 403 |
| 處 分 | - | (1,120) | (612) | - | (1,732) |
| 重 分 類 | - | 1,675 | - | - | 1,675 |
| 年底餘額 | <u>\$ 8,971</u> | <u>\$ 9,664</u> | <u>\$ 24,385</u> | <u>\$ 16,748</u> | <u>\$ 59,768</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 5,301 | \$ 6,117 | \$ 22,708 | \$ 13,560 | \$ 47,686 |
| 折舊費用 | 1,489 | 1,089 | 1,103 | 1,653 | 5,334 |
| 處 分 | - | (1,120) | (612) | - | (1,732) |
| 年底餘額 | <u>\$ 6,790</u> | <u>\$ 6,086</u> | <u>\$ 23,199</u> | <u>\$ 15,213</u> | <u>\$ 51,288</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 2,181</u> | <u>\$ 3,578</u> | <u>\$ 1,186</u> | <u>\$ 1,535</u> | <u>\$ 8,480</u> |

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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 房屋及建築 | \$ 6,564 | \$ 6,741 |
| 運輸設備 | <u>491</u> | <u>1,669</u> |
| | <u>\$ 7,055</u> | <u>\$ 8,410</u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 5,051</u> | <u>\$ 706</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 房屋及建築 | \$ 5,228 | \$ 3,721 |
| 運輸設備 | <u>1,178</u> | <u>1,179</u> |
| | <u>\$ 6,406</u> | <u>\$ 4,900</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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 5,333</u> | <u>\$ 4,990</u> |
| 非流動 | <u>\$ 1,787</u> | <u>\$ 3,480</u> |

租賃負債之折現率（%）如下：

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 房屋及建築 | 1.80 | 1.80 |
| 運輸設備 | 1.80 | 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及宿舍使用，租賃期間為 1 至 6 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

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|----------|----------|
| 短期租賃費用 | \$ 89 | \$ 144 |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 63 | \$ 78 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 6,714 | \$ 5,268 |

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之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

| 111 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 | 1,117 | \$ 280 | 1,397 |
| | <u>\$ 83,818</u> | | <u>\$ 83,538</u> |
| 110 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 | 838 | \$ 279 | 1,117 |
| | <u>\$ 84,097</u> | | <u>\$ 83,818</u> |

除認列折舊費用外，本公司之投資性不動產於 111 年及 110 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，111 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 | <u>\$ 258,000</u> | <u>\$ 320,295</u> |
| 年 利 率 (%) | 1.97-2.83 | 1.25-2.24 |

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 | \$ 62,137 | \$ 63,851 |
| 減：1年內到期部分 | (<u>46,124</u>) | (<u>42,162</u>) |
| 1年後到期部分 | <u>\$ 16,013</u> | <u>\$ 21,689</u> |
| 年 利 率 (%) | 2.24-3.23 | 1.50-2.80 |
| 到 期 日 | 112.7-114.7 | 111.4-113.1 |

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。

十六、其他應付款

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 應付薪資 | \$ 48,853 | \$ 28,004 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 16,148 | 805 |
| 應付關係人款項（附註二六） | 4,791 | 1,303 |
| 應付勞務費 | 3,885 | 5,010 |
| 應付退休金及保險費 | 3,880 | 3,311 |
| 其 他 | <u>7,492</u> | <u>6,323</u> |
| | <u>\$ 85,049</u> | <u>\$ 44,756</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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 23,339 | \$ 26,429 |
| 計畫資產公允價值 | (9,301) | (8,095) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 14,038</u> | <u>\$ 18,334</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 |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 110年1月1日 | \$ 25,825 | (\$ 7,420) | \$ 18,405 |
| 利息費用(收入) | 129 | (38) | 91 |
| 認列於損益 | 129 | (38) | 91 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | (92) | (92) |
| 精算損失(利益) | | | |
| —人口統計假設變動 | 860 | - | 860 |
| —財務假設變動 | (400) | - | (400) |
| —經驗調整 | 15 | - | 15 |
| 認列於其他綜合損益 | 475 | (92) | 383 |
| 雇主提撥 | - | (545) | (545) |
| 110年12月31日 | <u>26,429</u> | <u>(8,095)</u> | <u>18,334</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 利息費用 (收入) | \$ 165 | (\$ 52) | \$ 113 |
| 認列於損益 | <u>165</u> | <u>(52)</u> | <u>113</u> |
| 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 | <u>(864)</u> | <u>-</u> | <u>(864)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(3,255)</u> | <u>(615)</u> | <u>(3,870)</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(539)</u> | <u>(539)</u> |
| 111年12月31日 | <u>\$ 23,339</u> | <u>(\$ 9,301)</u> | <u>\$ 14,308</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.500% | 0.625% |
| 薪資預期增加率 | 3.500% | 3.500% |

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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>629</u>) | (\$ <u>798</u>) |
| 減少 0.25% | \$ <u>652</u> | \$ <u>830</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ <u>628</u> | \$ <u>793</u> |
| 減少 0.25% | (\$ <u>609</u>) | (\$ <u>767</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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | \$ 529 | \$ 571 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 11 年 | 12.2 年 |

十八、權益

(一) 普通股股本

| | <u>111年12月31日</u> | <u>110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>52,500</u> | <u>50,000</u> |
| 已發行股本 | \$ <u>525,000</u> | \$ <u>500,000</u> |

本公司分別於 111 年 7 月及 110 年 11 月經董事會決議，辦理現金增資發行新股 2,500 仟股及 10,000 仟股，每股面額 10 元，並分別以 111 年 9 月 23 日及 110 年 12 月 21 日為增資基準日，每股新台幣 22 元溢價發行及 10 元平價發行。上述現金增資案業經科技部中部科學園區管理局分別於 111 年 10 月及 111 年 1 月核准申報生效。

本公司因前述現金增資案，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。分別於員工認購股數及價格確定日給與 100 仟股及 837 仟股（給與日分別為 111 年 9 月 16 日及 110 年 11 月 10 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 6.07 元及 2.53 元，於 111 年及 110 年度分別認列員工酬勞成本 607 仟元及 2,115 仟元。評價模式所採用之參數如下：

| | 111 年 9 月 | 110 年 11 月 |
|-----------|-----------|------------|
| 給與日每股公允價值 | 27.95 元 | 12.52 元 |
| 行使價格 | 22 元 | 10 元 |
| 預期波動率 | 38.12% | 39.95% |
| 預期存續期間 | 58 日 | 27 日 |
| 無風險利率 | 0.74% | 0.22% |

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> | | |
| 普通股股票溢價 | \$ 32,722 | \$ 2,115 |
| 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>\$ 66,078</u> | <u>\$ 35,471</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 111 年 6 月及 110 年 8 月股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|----------|--------|
| 法定盈餘公積 | \$ 6,154 | \$ 532 |
| 現金股利 | 32,000 | 30,000 |
| 每股現金股利 (元) | 0.64 | 0.75 |

本公司 112 年 4 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

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

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 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 IFRSs 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。

(五) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-----------------|-------------------|
| 年初餘額 | (\$ 9,946) | (\$ 10,356) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | <u>11,142</u> | <u>410</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,196</u> | <u>(\$ 9,946)</u> |

十九、營業收入

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> | |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 客戶合約收入 | | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 2,217,117</u> | <u>\$ 1,604,797</u> | |
| | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u> |
| <u>合約餘額</u> | | | |
| 應收票據及帳款（附註九） | <u>\$ 247,397</u> | <u>\$ 335,519</u> | <u>\$ 175,801</u> |
| 合約負債 | | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 36,314</u> | <u>\$ 42,236</u> | <u>\$ 20,800</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 111 及 110 年度認列收入金額分別為 36,214 仟元及 14,811 仟元。

收入細分資訊請參閱明細表十一。

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>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 |

| 性 質 別 | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 合 計 |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>110 年度</u> | | | |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 14,621 | \$ 126,613 | \$ 141,234 |
| 勞健保費用 | 1,570 | 11,173 | 12,743 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 327 | 5,379 | 5,706 |
| 確定福利計畫 | - | 91 | 91 |
| 股份基礎給付 | | | |
| 權益交割 | - | 1,307 | 1,307 |
| 其他員工福利 | 952 | 6,978 | 7,930 |
| 折舊費用 | 4,214 | 6,299 | 10,513 |
| 攤銷費用 | 179 | 84 | 263 |

本公司 111 及 110 年度平均員工人數分別為 220 人及 185 人，其中未兼任員工之董事人數分別 4 人及 1 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，於 112 年 4 月及 111 年 5 月經董事會決議如下：

| 現 金 | 111 年度 | | 110 年度 | |
|------|---------|----------|---------|--------|
| | 估 列 比 例 | 金 額 | 估 列 比 例 | 金 額 |
| 員工酬勞 | 2.29% | \$ 8,648 | 1.00% | \$ 804 |
| 董事酬勞 | 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，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告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

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 8,245 | \$ 7,094 |
| 租賃負債利息 | 161 | 190 |
| 其他(附註二六) | - | 215 |
| | <u>\$ 8,406</u> | <u>\$ 7,499</u> |

(四) 外幣兌換損益

| | 111年度 | 110年度 |
|----------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 94,683 | \$ 17,955 |
| 外幣兌換損失總額 | (69,019) | (15,232) |
| 淨利益 | <u>\$ 25,664</u> | <u>\$ 2,723</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：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 34,082 | \$ 4,192 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,169 | - |
| 以前年度之調整 | <u>1,924</u> | <u>1,696</u> |
| | <u>37,175</u> | <u>5,888</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 28,700 | 11,712 |
| 以前年度之調整 | <u>5,490</u> | <u>156</u> |
| | <u>34,190</u> | <u>11,868</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 71,365</u> | <u>\$ 17,756</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 72,224 | \$ 15,920 |
| 稅上不可減除之費損 | 18 | 3 |
| 免稅所得 | (9,460) | (19) |
| 未分配盈餘加徵 | 1,169 | - |
| 以前年度之調整 | <u>7,414</u> | <u>1,852</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 71,365</u> | <u>\$ 17,756</u> |

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

| 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> |
| <u>110 年度</u> | | | | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 38,061 | (\$ 10,767) | \$ - | \$ 27,294 |
| 確定福利退休計畫 | 3,681 | (91) | 77 | 3,667 |
| 存貨跌價損失 | 987 | (128) | - | 859 |
| 其 他 | <u>2,652</u> | <u>(409)</u> | <u>(102)</u> | <u>2,141</u> |
| | 45,381 | (11,395) | (25) | 33,961 |
| 虧損扣抵 | <u>10,649</u> | <u>(10,649)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 56,030</u> | <u>(\$ 22,044)</u> | <u>(\$ 25)</u> | <u>\$ 33,961</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 12,099 | (\$ 10,500) | \$ - | \$ 1,599 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>324</u> | <u>-</u> | <u>324</u> |
| | <u>\$ 12,099</u> | <u>(\$ 10,176)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,923</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>111 年度</u> | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ | 289,757 | 50,545 | \$ <u>5.73</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工酬勞 | | <u>-</u> | <u>293</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ | <u>289,757</u> | <u>50,838</u> | \$ <u>5.70</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | | |
| <u>110 年度</u> | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ | 61,847 | 40,251 | \$ <u>1.54</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工酬勞 | | <u>-</u> | <u>66</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ | <u>61,847</u> | <u>40,317</u> | \$ <u>1.53</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | | |

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 111 及 110 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 111 及 110 年度購置不動產、廠房及設備之支付現金數如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備增加 | \$ 4,040 | \$ 403 |
| 應付設備款淨變動 | (<u>33</u>) | (<u>403</u>) |
| 支付現金數 | \$ <u>4,007</u> | \$ <u>-</u> |

(二) 來自籌資活動之負債變動

| 111 年度 | 年初餘額 | 現金流量 | 非現金之變動 | | 年底餘額 |
|---------------|-------------------|--------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| | | | 新增租賃 | 財務成本 | |
| 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 | <u>8,470</u> | <u>(6,562)</u> | <u>5,051</u> | <u>161</u> | <u>7,120</u> |
| | <u>\$ 392,616</u> | <u>(\$ 70,571)</u> | <u>\$ 5,051</u> | <u>\$ 161</u> | <u>\$ 327,257</u> |
| 110 年度 | | | | | |
| 短期銀行借款 | \$ 288,000 | \$ 32,295 | \$ - | \$ - | \$ 320,295 |
| 長期銀行借款 | 80,019 | (16,168) | - | - | 63,851 |
| 其他應付款— 關係人 | 7,010 | (7,010) | - | - | - |
| 租賃負債 | <u>12,619</u> | <u>(5,045)</u> | <u>706</u> | <u>190</u> | <u>8,470</u> |
| | <u>\$ 387,648</u> | <u>\$ 4,072</u> | <u>\$ 706</u> | <u>\$ 190</u> | <u>\$ 392,616</u> |

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。

| 公允價值層級 | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|----------------------|-----------|------|------|-----------|
| <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 | \$ 10,196 | \$ - | \$ - | \$ 10,196 |
| <u>110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 | \$ 18,542 | \$ - | \$ - | \$ 18,542 |

本公司 111 及 110 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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註1） | \$ 745,042 | \$ 601,731 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 10,196 | 18,542 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 754,190 | 773,724 |

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 | 111 年度 | 110 年度 |
|------|----------|----------|
| 美金 | \$ 1,509 | \$ 1,079 |

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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 33,232 | \$ 25,642 |
| 金融負債 | 7,120 | 8,470 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 449,692 | 231,928 |
| 金融負債 | 320,137 | 384,146 |

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 111 及 110 年度之稅前淨利（損）將分別變動 324 仟元及 381 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司未動用之銀行融資額度分別為 145,000 仟元及 42,705 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>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> |
| <u>110 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 389,578 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 84,145 | 278,312 | 21,689 |
| 租賃負債 | <u>1,249</u> | <u>3,844</u> | <u>3,501</u> |
| | <u>\$ 474,972</u> | <u>\$ 282,156</u> | <u>\$ 25,190</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

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|----------------|
| 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 | 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

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 子 公 司 | | |
| 曜凌公司 | \$ 30,616 | \$ 20,669 |
| 常熟華凌 | 16,323 | 11,124 |
| WINSTAR | 6,175 | 1,443 |
| | <u>\$ 53,114</u> | <u>\$ 33,236</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：

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司 | | |
| 常熟華凌 | \$ 427,703 | \$ 292,622 |
| 曜凌公司 | 13,624 | 24,139 |
| | <u>\$ 441,327</u> | <u>\$ 316,761</u> |

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度 | 110年度 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 子 公 司 | | |
| 常熟華凌 | \$ 1,757,165 | \$ 886,691 |
| 曜凌公司 | 30,724 | 12,061 |
| | <u>\$ 1,787,889</u> | <u>\$ 898,752</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

| 關係人類別 / 名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|------------------|-------------------|
| 子公司 | | |
| 常熟華凌 | \$ 70,206 | \$ 95,828 |
| 曜凌公司 | 6,179 | 22,378 |
| WINSTAR | 333 | - |
| | <u>\$ 76,718</u> | <u>\$ 118,206</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

| 關係人類別 / 名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | | |
| 常熟華凌 | \$ 243,011 | \$ 246,728 |
| 曜凌公司 | 1,351 | 5,395 |
| | <u>\$ 244,362</u> | <u>\$ 252,123</u> |

流通在外之應付帳款餘額係未提供擔保。

(六) 其他應收款

| 關係人類別 / 名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|-----------------|-------------|
| 子公司 | | |
| WINSTAR | \$ 2,355 | \$ - |
| 曜凌公司 | 953 | - |
| | <u>\$ 3,308</u> | <u>\$ -</u> |

係應收加工及品牌行銷收入等款項。

(七) 其他應付款

| 關係人類別 / 名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | | |
| 曜凌公司 | <u>\$ 4,791</u> | <u>\$ 1,303</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>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | | |
| KENSTAR | <u>\$ 5,434</u> | <u>\$ 6,131</u> |

係暫收款項。

(九) 製造費用

| <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 子公司 | | |
| 曜凌公司 | <u>\$ 6,778</u> | <u>\$ -</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>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | | |
| 曜凌公司 | <u>\$ 5,061</u> | <u>\$ 4,898</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>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 子公司 | | |
| WINSTAR | <u>\$ 2,181</u> | <u>\$ -</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>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|--------------|---------------|
| <u>取得使用權資產</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 廖益豐 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 142</u> |

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別 / 名稱</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | 其他關係人 | | |
| | 廖益豐 | <u>\$ 12</u> | <u>\$ 83</u> |

| 關係人類別 / 名稱 | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-------------|-------------|
| <u>財務成本</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 廖益豐 | \$ <u>1</u> | \$ <u>2</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) 向關係人借款

| 關係人類別 / 名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------------|-------------|------------------|
| <u>其他應付款</u> | | |
| 子公司 | | |
| WINCAELUM | \$ <u>-</u> | \$ <u>-</u> |
| <u>本年度最高餘額</u> | | |
| 子公司 | | |
| WINCAELUM | \$ <u>-</u> | \$ <u>21,850</u> |

| 關係人類別 / 名稱 | 111年度 | 110年度 |
|-------------|-------------|---------------|
| <u>財務成本</u> | | |
| 子公司 | | |
| WINCAELUM | \$ <u>-</u> | \$ <u>215</u> |

本公司向關係人借款其借款利率與市場利率相當。

(十四) 取得背書保證

| 關係人名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 廖育斌、蔡耀文 | | |
| 被保證金額 | \$ <u>423,356</u> | \$ <u>308,149</u> |
| 實際動支金額 | \$ <u>298,357</u> | \$ <u>275,093</u> |
| 廖育斌 | | |
| 被保證金額 | \$ <u>41,780</u> | \$ <u>136,758</u> |
| 實際動支金額 | \$ <u>21,780</u> | \$ <u>109,053</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。

(十五) 主要管理階層薪酬

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 32,448 | \$ 29,918 |
| 退職後福利 | 810 | 815 |
| | <u>\$ 33,258</u> | <u>\$ 30,733</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、申請銀行委任保證及為子公司背書保證之擔保品：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產 | \$ 83,538 | \$ 83,818 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 70,883 | 57,447 |
| 不動產、廠房及設備 | 829 | 1,658 |
| | <u>\$ 155,250</u> | <u>\$ 142,923</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：

| | | 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 | |

110 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 | \$ 14,781 | 27.59 (美金：新台幣) | \$ 407,807 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採用權益法之子公司 | | | |
| 美金 | 13,944 | 27.59 (美金：新台幣) | 384,718 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 10,871 | 27.59 (美金：新台幣) | 299,938 |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣 | 111 年度 | | 110 年度 | |
|----|---------------|-----------|---------------|----------|
| | 匯率 | 淨兌換利益 | 匯率 | 淨兌換利益 |
| 美金 | 29.74(美金：新台幣) | \$ 25,664 | 27.87(美金：新台幣) | \$ 2,723 |

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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
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）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附註五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (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：附表三。
 - (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：附表三。
 - (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：附表一。
 - (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：無。
 - (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。

華凌光電股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：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) | \$ 104,150 | \$ 89,379 | \$ 33,610 | \$ 829 | 9 | \$ 952,941 | Y | — | — |
| | | 常熟華凌 | (註一) | (註二) | 107,514 (美金 1,300) (人民幣 15,000) | 105,603 (美金 1,300) (人民幣 15,000) | 39,858 (美金 1,300) | 8,538 | 11 | 952,941 | 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 111 年 12 月 31 日

附表二

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 | \$ 8,868 | - | \$ 8,868 |
| | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 55,089 | 1,328 | - | 1,328 |

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | 常熟華凌 | (註一) | 進貨 | \$ 1,757,165 | 79 | 月結 60 天 | (註二) | 與其他一般廠商無顯著不同 | (\$ 243,011) | (73) | |
| 曜凌公司 | 常熟華凌 | (註一) | 進貨 | 275,874 | 71 | 月結 60 天 | (註二) | 與其他一般廠商無顯著不同 | (35,068) | (63) | |
| | 常熟華凌 | (註一) | (銷貨) | (228,524) | (35) | 月結 90 天 | (註二) | 與其他一般客戶無顯著不同 | 34,627 | 53 | |
| 常熟華凌 | 本公司 | (註一) | (銷貨) | (1,757,165) | (71) | 月結 60 天 | (註二) | 與其他一般客戶無顯著不同 | 243,011 | 72 | |
| | 曜凌公司 | (註一) | 進貨 | 228,524 | 13 | 月結 90 天 | (註二) | 與其他一般廠商無顯著不同 | (34,627) | (9) | |
| | 曜凌公司 | (註一) | (銷貨) | (275,874) | (11) | 月結 60 天 | (註二) | 與其他一般客戶無顯著不同 | 35,068 | 10 | |

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 111 年 12 月 31 日

附表四

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 | | 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 \$ 243,011 | 7.18 | \$ - | - | \$ 243,011 | \$ - | |

註一：參閱附註十一。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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 | \$ 340,821 | \$ 49,138 | \$ 47,260 | 子公司 |
| | WINBEST | 美國 | 經營轉投資業務 | 204,630 | 204,630 | - | 100 | 431,445 | 150,087 | 150,087 | 子公司 |
| | WINCAELUM | 薩摩亞 | 經營轉投資業務 | 159,782 | 159,782 | 8,000 | 100 | 91,381 | (4,424) | (4,424) | 子公司 |
| | FAIRLINK | 香港 | 經營轉投資業務 | 173,883 | 173,883 | 20,000 | 100 | 16,532 | 1,569 | 1,569 | 子公司 |
| | WINSTAR | 美國 | 經營電子零組件之進出口業務 | 2,721 | 2,721 | 90 | 90 | 3,945 | 997 | 898 | 子公司 |
| | MIDAS | 英國 | 經營電子零組件之買賣 | 9,148 | 9,148 | - | 30 | 12,376 | 6,150 | 1,845 | 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 | 91,193 (美金 2,974) | (4,425) (美金 149) | (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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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 | 被投資公司本年度利益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資利益(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) | \$ 150,087 (人民幣 33,859) | 100% | \$ 150,087 (人民幣 33,859) | \$ 433,673 (人民幣 98,107) | \$ - |
| 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 | 170,045 (人民幣 36,955) | 註一 | 170,045 (美金 5,670) | - | - | 170,045 (美金 5,670) | 1,569 (人民幣 354) | 100% | 1,569 (人民幣 354) | 16,532 (人民幣 3,740) | - |

| 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。

§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 | | 附表二 |
| 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 | | 明細表九 |
| 長期銀行借款明細表 | | 明細表十 |
| 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 | | 明細表十一 |
| 營業成本明細表 | | 明細表十二 |
| 營業費用明細表 | | 明細表十三 |
| 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 111 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 | | <u>\$ 245</u> |
| 銀行存款 | | |
| 活期存款 | | 203,149 |
| 外幣活期存款 | 包括美金 6,490 仟元@30.66 | <u>198,992</u> |
| | | <u>402,141</u> |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | | <u>9,900</u> |
| | | <u>\$ 412,286</u> |

華凌光電股份有限公司
 應收票據明細表
 民國 111 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 | |
| 南京資訊股份有限公司 | \$ 542 |
| 健格科技股份有限公司 | 436 |
| 聯盟電子科技股份有限公司 | 399 |
| 動勢實業股份有限公司 | 208 |
| 固也泰電子工業有限公司 | 192 |
| 台灣洸洋電子股份有限公司 | 170 |
| 育安照明企業股份有限公司 | 130 |
| 其 他 (註) | <u>393</u> |
| | <u>\$ 2,470</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
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|--------------------------------------|-------------------|
| 非關係人 | |
| FIRST Components SRL | \$ 23,243 |
| Unisystem Sp.z.o.o. | 13,099 |
| NEWHAVEN DISPLAY INTERNATIONAL, Inc. | 11,853 |
| PLUS OPTO LTD. | 9,996 |
| Elgood Oy | 9,537 |
| 其 他 (註) | <u>102,534</u> |
| | 170,262 |
| 減：備抵損失 | (<u>2,053</u>) |
| | <u>\$ 168,209</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 111 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 | \$ 14,254 | \$ 17,386 |
| 在 製 品 | 11,706 | 13,837 |
| 半 成 品 | 7 | 47 |
| 製 成 品 | 20,063 | 26,009 |
| 在途存貨 | <u>7,239</u> | <u>7,239</u> |
| | <u>\$ 53,269</u> | <u>\$ 64,518</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 111 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 | | 現金股利 | 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) | 持股% | 金額 | |
| 投資子公司 | | | | | | | | | | | |
| WINBEST | - | \$ 277,280 | \$ - | \$ - | \$ 150,087 | \$ 3,806 | \$ 272 | - | 100 | \$ 431,445 | \$ 433,546 |
| 曜凌公司 | 32,147 | 293,358 | - | 203 | 47,260 | - | - | 32,147 | 100 | 340,821 | 353,259 |
| WINCAELUM | 8,000 | 86,335 | - | - | (4,424) | 9,470 | - | 8,000 | 100 | 91,381 | 91,381 |
| FAIRLINK | 20,000 | 14,744 | - | - | 1,569 | 219 | - | 20,000 | 100 | 16,532 | 16,532 |
| WINSTAR | 90 | <u>2,604</u> | - | - | <u>898</u> | <u>443</u> | - | 90 | 90 | <u>3,945</u> | <u>5,443</u> |
| | | 674,321 | - | 203 | 195,390 | 13,938 | 272 | | | 884,124 | 900,161 |
| 投資關聯企業 | | | | | | | | | | | |
| MIDAS | - | <u>11,648</u> | <u>(1,106)</u> | - | <u>1,845</u> | <u>(11)</u> | - | - | 30 | <u>12,376</u> | <u>12,376</u> |
| | | <u>\$ 685,969</u> | <u>(\$ 1,106)</u> | <u>\$ 203</u> | <u>\$ 197,235</u> | <u>\$ 13,927</u> | <u>\$ 272</u> | | | <u>\$ 896,500</u> | <u>\$ 912,537</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 111 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 | \$ 19,815 | \$ 5,051 | | \$ - | | \$ 24,866 |
| | 運輸設備 | <u>3,535</u> | <u>-</u> | | <u>-</u> | | <u>3,535</u> |
| | | <u>23,350</u> | <u>\$ 5,051</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>28,401</u> |
| 累 | 計折舊 | | | | | | |
| | 房屋及建築 | 13,074 | \$ 5,228 | | \$ - | | 18,302 |
| | 運輸設備 | <u>1,866</u> | <u>1,178</u> | | <u>-</u> | | <u>3,044</u> |
| | | <u>14,940</u> | <u>\$ 6,406</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>21,346</u> |
| | | <u>\$ 8,410</u> | | | | | <u>\$ 7,055</u> |

華凌光電股份有限公司
短期銀行借款明細表
民國 111 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 | 112.04 | 2.30 | \$ 148,000 |
| 兆豐國際商業銀行 | 112.06 | 1.97 | 70,000 |
| 台新國際商業銀行 | 112.02 | 2.63 | 30,000 |
| 日盛國際商業銀行 | 112.03 | 2.83 | <u>10,000</u> |
| | | | <u>\$ 258,000</u> |

華凌光電股份有限公司
應付帳款－非關係人明細表
民國 111 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 | \$ 26,025 |
| 倍微科技股份有限公司 | 14,706 |
| 菱旺股份有限公司 | 9,222 |
| 國賓科技股份有限公司 | 8,931 |
| 矽創電子股份有限公司 | 8,501 |
| 和沐科技股份有限公司 | 7,489 |
| 華立企業股份有限公司 | 5,590 |
| 其 他 (註) | <u>23,172</u> |
| | <u>\$ 103,636</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

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 租 賃 期 間 | 折現率(%) | 年 底 餘 額 |
|-----------|---------------|--------|------------------|
| 房屋及建築 | 107.01-113.12 | 1.80 | \$ 6,618 |
| 運輸設備 | 109.06-112.05 | 1.80 | <u>502</u> |
| | | | 7,120 |
| 減：1年內到期部分 | | | (<u>5,333</u>) |
| | | | <u>\$ 1,787</u> |

華凌光電股份有限公司

長期銀行借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

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 | | | | | | |
| 台中商業銀行 | 111.07-113.01 | 每月平均攤還 | 2.24-3.08 | \$ 19,795 | \$ 1,985 | \$ 21,780 |
| 上海商業儲蓄銀行 | 111.07-114.07 | 每月平均攤還 | 2.78 | 8,333 | 13,195 | 21,528 |
| 上海商業儲蓄銀行 | 110.01-113.01 | 每月平均攤還 | 3.23 | 10,000 | 833 | 10,833 |
| 玉山商業銀行 | 109.09-112.09 | 每月平均攤還 | 2.33 | 3,557 | - | 3,557 |
| 玉山商業銀行 | 109.07-112.07 | 每月平均攤還 | 2.33 | 1,771 | - | 1,771 |
| 玉山商業銀行 | 109.07-112.07 | 每月平均攤還 | 2.33 | 1,188 | - | 1,188 |
| 玉山商業銀行 | 109.07-112.07 | 每月平均攤還 | 2.47 | <u>1,480</u> | <u>-</u> | <u>1,480</u> |
| | | | | <u>\$ 46,124</u> | <u>\$ 16,013</u> | <u>\$ 62,137</u> |

華凌光電股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數量 (約仟 PCS) | 金 | 額 |
|------------|---|-------------|----|---------------------|
| STN 顯示器模組 | | 約 6,686 | \$ | 1,113,567 |
| TFT 顯示器模組 | | 約 1,010 | | 584,985 |
| OLED 顯示器模組 | | 約 2,375 | | 473,458 |
| 其 | 他 | | | <u>47,723</u> |
| 營業收入總額 | | | | 2,219,733 |
| 減：銷貨退回 | | | | (887) |
| 銷貨折讓 | | | | <u>(1,729)</u> |
| 營業收入淨額 | | | | <u>\$ 2,217,117</u> |

華凌光電股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|----------|---------------------|
| 年初原料 | \$ 19,808 |
| 本年度進料 | 51,954 |
| 本年度出售 | (5,586) |
| 年底原料 | (18,522) |
| 其他調整 | (1,678) |
| 直接原料成本 | 45,976 |
| 直接人工 | 5,619 |
| 製造費用 | 25,303 |
| 製造成本 | 76,898 |
| 年初在製品 | 12,148 |
| 本年度進料 | 2,272 |
| 年底在製品 | (14,136) |
| 其他調整 | (1,142) |
| 在製品成本 | 76,040 |
| 年初半成品 | 135 |
| 本年度進貨 | 4,526 |
| 本年度出售 | (1,295) |
| 年底半成品 | (191) |
| 其他調整 | (484) |
| 半成品成本 | 78,731 |
| 年初製成品 | 20,174 |
| 本年度進貨 | 2,143 |
| 年底製成品 | (30,524) |
| 其他調整 | (3,749) |
| 產銷成本 | 66,775 |
| 三角貿易成本 | 1,741,607 |
| 原料及半成品出售 | 6,881 |
| 進銷成本 | 1,815,263 |
| 存貨跌價損失 | 7,507 |
| 其他成本 | 6,778 |
| 營業成本 | <u>\$ 1,829,548</u> |

華凌光電股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

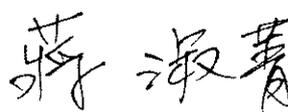
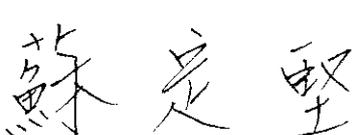
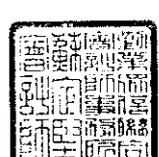
| | 推銷費用 | 管理費用 | 研 究 發 展 費 用 | 預 期 信 用 減 損 損 失 | 合 計 |
|----------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 41,642 | \$ 80,871 | \$ 31,910 | \$ - | \$154,423 |
| 保 險 費 | 4,432 | 5,384 | 3,222 | - | 13,038 |
| 水電瓦斯費 | 5 | 9,009 | | - | 9,014 |
| 折 舊 | 376 | 6,808 | - | - | 7,184 |
| 佣金支出 | 3,727 | - | - | - | 3,727 |
| 預期信用減損損失 | - | - | - | 1,156 | 1,156 |
| 其 他 | <u>10,062</u> | <u>41,620</u> | <u>7,893</u> | <u>-</u> | <u>59,575</u> |
| | <u>\$ 60,244</u> | <u>\$143,692</u> | <u>\$ 43,025</u> | <u>\$ 1,156</u> | <u>\$248,117</u> |

社團法人臺中市會計師公會會員印鑑證明書

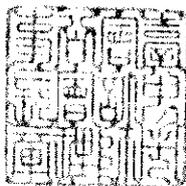
中市財證字第 C-12AE01092 號

| | | | |
|----------|--------------------------------------|----------|--------------|
| 會員姓名： | (1) 蔣淑菁 (2) 蘇定堅 | 事務所電話： | (04)37059988 |
| 事務所名稱： | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 事務所統一編號： | 94998251 |
| 事務所地址： | 臺中市西屯區惠中路一段八十八號二 十二樓 | 委託人統一編號： | 16527682 |
| 會員證書字號： | (1) 中市會證字第 157 號 (2) 中市會證字第 954 號 | | |
| 印鑑證明書用途： | 辦理 華凌光電股份有限公司 | | |

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

| | | | |
|-----|---|------|---|
| 簽名式 |  | 存會印鑑 |  |
| 簽名式 |  | 存會印鑑 |  |

理事長：

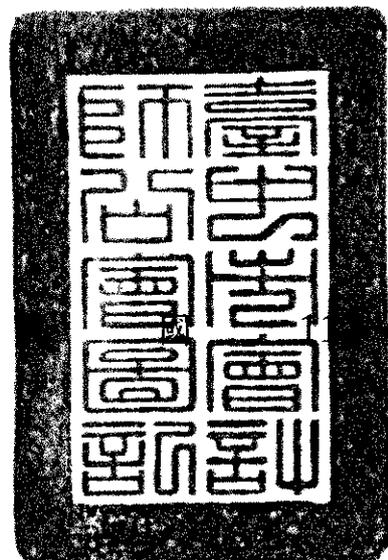


核對人：



中 華

年 02 月 06 日



華凌光電股份有限公司



董事長 廖育斌

