

股票代號：3688



華立捷科技股份有限公司

## 一〇五年度年報

刊印日期：中華民國一〇六年四月三十日

查詢本年報網址(公開資訊觀測站)：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：[http:// www.HLJ.com.tw](http://www.HLJ.com.tw)

一、發言人及代理發言人

發言人：賴利溫

職稱：技術長

電話：(03)5973077

電子郵件信箱：[hljfi@HLJ.com.tw](mailto:hljfi@HLJ.com.tw)

代理發言人：吳春梅

職稱：財務長

電話：(03)5973077

電子郵件信箱：[hljfi@HLJ.com.tw](mailto:hljfi@HLJ.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新竹縣湖口鄉光復南路 2 號

電話：(03)5973077

工廠：新竹縣湖口鄉光復南路 2 號

電話：(03)5973077

三、股票過戶機構

名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://www.fubon.com>

電話：(02)23611300

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師：張耿禧、陳重成會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)25459988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址

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

# 目 錄

|                                                         | 頁次 |
|---------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                | 1  |
| 貳、公司簡介                                                  |    |
| 一、設立日期                                                  | 4  |
| 二、公司沿革                                                  | 4  |
| 參、公司治理報告                                                |    |
| 一、組織系統                                                  | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                       | 7  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                              | 11 |
| 四、公司治理運作情形                                              | 15 |
| 五、會計師公費資訊                                               | 29 |
| 六、更換會計師資訊                                               | 30 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者   | 30 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 30 |
| 九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                | 32 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 32 |
| 肆、募資情形                                                  |    |
| 一、資本及股份                                                 | 33 |
| 二、公司債辦理情形                                               | 36 |
| 三、特別股辦理情形                                               | 36 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                            | 36 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                           | 36 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                          | 36 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 36 |
| 八、資金運用計劃執行情形                                            | 36 |
| 伍、營運概況                                                  |    |
| 一、業務內容                                                  | 40 |
| 二、市場及產銷概況                                               | 62 |
| 三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資訊                                  | 70 |
| 四、環保支出資訊                                                | 70 |
| 五、勞資關係                                                  | 70 |
| 六、重要契約                                                  | 71 |

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| 陸、財務概況                            |    |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表              | 74 |
| 二、最近五年度財務分析                       | 78 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                | 81 |
| 四、最近年度財務報告                        | 81 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表         | 81 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事 | 81 |
| 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                            | 82 |
| 二、財務績效                            | 83 |
| 三、現金流量                            | 84 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響              | 85 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之原因與其改善計劃        | 85 |
| 六、風險事項評估                          | 85 |
| 七、其他重要事項                          | 89 |
| 捌、特別記載事項                          |    |
| 一、關係企業相關資料                        | 90 |
| 二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形        | 91 |
| 三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形   | 91 |
| 四、其他必要補充說明事項                      | 91 |
| 五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項              | 91 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

今天是一年一度的股東常會，在此本人謹代表公司歡迎各位股東的蒞臨及指導。

### 一、105 年度營業結果

本公司成立於 90 年，為一專業之砷化鎵光電半導體製造廠，擁有 MOCVD 磊晶及晶粒製程技術，是專業面射型雷射元件自主研發、生產、代工及製造公司。

#### (一) 營業計畫實施成果及預算執行情形

針對夜視用紅外線雷射監視器系統，已有國內知名安防監控廠商均陸續開始導入雷射產品，至今持續穩定銷售出貨中；另外在雷射感測應用市場，國內外客戶穩定持續出貨中，目前已有不錯的成績；同時，亦有部份客戶主動與本公司進行感測及通訊產品的合作計劃。

本公司之 VCSEL 產品雖已逐步為市場所知悉並運用，惟因從產品推廣至下游客戶之試樣驗證，到其終端客戶之試樣驗證至少需一至二年，截至目前因產能利用率尚未完全稼動，故業績尚不足以支應營運開銷，105 年華立捷科技營業額為 78,412 仟元，較 104 年增加 41,922 仟元，營收提升 114.89%，主要係 105 年光感測產品等銷售逐步上升。本期稅後淨損 107,635 仟元，較 104 年虧損減少 39,695 仟元。每股虧損 1.71 元。

#### (二) 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元；%

| 項 目  |                | 105 年度   | 104 年度   |
|------|----------------|----------|----------|
| 財務收支 | 利息收入           | 1,651    | 1,170    |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | (14.94)  | (27.44)  |
|      | 權益報酬率(%)       | (17.72)  | (34.56)  |
|      | 稅前純益占實收資本比率(%) | (14.60)  | (23.81)  |
|      | 純益率(%)         | (137.26) | (403.75) |
|      | 每股純益(元)        | (1.71)   | (2.72)   |

#### (三) 研究發展狀況

本公司針對 850nm VCSEL 為滿足不同層級客戶與市場需求，已陸續推出短、中、長距離不同功率晶粒之應用，對於遠距離感測使用，已成功開發出高輸出功率之晶粒，另為強化產品之競爭優勢，本公司亦完成輸出光功率達 120mW 短距離、380mW 中距離及 1000mW~2000mW 長距離應用之晶粒；其次本公司持續對於光感測 3D sensor、雷射對焦、手勢控制 Gesture 及近距離感測 PS/ALS 雷射晶粒運用之精進，而現階段已邁入量產階段，另同時著手研發更精密小尺寸(8mil、6mil)、更薄晶片厚度(<100um)及不同波長(940nm)之晶粒予客戶，以期擴展市場應用面之領域；此外亦為因應雲端光纖產業發展高速度傳輸

之需求，另本公司 10G 及 14G 產品已順利通過客戶認證並導入量產階段，且本公司也已開始導入 25G VCSEL 晶粒之研發，目前速率已達到，在老化測試中。

## 二、106 年度營業計畫概要

### （一）經營方針

本公司專注於生產、研發及銷售更省電、高性能之紅外線面射型 (VCSEL) 雷射相關產品，產品應用範圍非常廣泛，無論是雷射光觸控感測元件、省電及高性能之紅外線安防監控系統、光纖通信之高速資料傳輸、及體感遊戲系統等均屬之；在市場銷售方面，除持續強化與客戶間的合作外，同時也會強調產品之優勢及技術性，加速產品市場之擴展，逐步取代 LED 及邊射型雷射產品應用，並透過產業上下游供應鏈之合作以擴大銷售業績，為各位股東創造最大利益。

### （二）產銷政策

在生產方面，除生產技術(如製程、設備優化等)提昇外，對於生產良率及產品品質要求特別嚴謹，一切以滿足客戶（市場）品質及規格需求為第一優先，終極目標可提昇公司整體競爭力。在產品銷售方面，光照明產品銷售重心係以台灣為主要地區，藉由台灣本地安控大廠之內外銷打開本公司產品在雷射安防監控之知名度；而對於光感測產品之行銷，則為本公司今年度主力推廣之項目，截至目前持續對國際知名廠商穩定出貨，同時間亦受台灣各大上市櫃公司青睞，使得紅外線雷射應用延伸至新興消費型產品上，本公司將以成熟的技術及經驗與客戶分享互動，期許未來讓台灣光感測雷射光源之應用在國際市場更加活躍；另對於光通訊的產品，也多所斬獲，目前光纖通信之高速資料傳輸晶片速度已達 56Gbps(4\*14G)，符合大資料時代所需要的高速/大容量資料傳輸及 HDMI、Type-C、optical Modem、8KTV 等產品將陸續應用，故本產品亦是本公司未來擴展業績之重點產品。

### （三）預期銷售數量及依據

1. 本公司民國 106 年預期銷售數量列示如下：

單位：EA

| 主要產品 | 銷售量        |
|------|------------|
| 光照明  | 528,075    |
| 光感測  | 94,640,185 |
| 光通訊  | 386,000    |

2. 民國 106 年銷售量依據說明

光感測產品於 103 年末至 105 年，陸續將相關產品推廣至國際知名智慧型手機及 IC 設計等大廠，本公司因應市場對於雷射晶粒在各產業面已逐漸廣範被運用，並強化與客戶之緊密合作，而透過設計更具優勢之產品，以滿足各市場之需求；另光通訊已開發出 5G、10G、14G 及 56Gbps 之晶片，並已送樣測試中，對於未來業績貢獻值得期待。

### 三、未來公司發展策略

近年來，由於智慧型手機及手持穿戴裝置、平板電腦、虛擬實境(Virtual Reality)、網路社群、通訊軟體趨於活躍，因此如何將龐大的資料庫相互快速傳輸等課題解決，是現今各大廠商磨拳擦掌，蓄勢待發且對永續經營發展的重要策略考量，故消費型電子產品汰換速度必須快速且能於未來對光通訊需求持續延燒，將是未來這十年最為重要的趨勢走向。

本公司一向以磊晶為主要技術核心價值外，也針對未來市場趨勢開發各種類型產品(如紅外線 940nm 面射型雷射感測光源，光纖傳輸、光學觸控面板光源等)，以強化本身核心產品競爭力，也提供客戶多元化產品之選擇性。

另外，本公司一向以客戶導向為最優先，除了對現有客戶提供最優質服務外，也與客戶間合作開發新規格產品與新開發技術之商機；本公司除持續增進磊晶核心技術能力外，亦持續強化製程技術整合及改善之能力，以確保生產效能及產品品質等，故磊晶(wafer)至製程(chip)從設計、開發至生產一條龍是本公司的最大競爭優勢，因此期望能成為台灣雷射半導體產業中居於領先地位。

### 四、受到外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

近期對於新科技的效能及衝擊與日俱增，亦需更新科技來推進未來成長，有關於消費性電子產品已逐步融入每個人的生活之中，物聯網(Internet of things)又使得供應鏈上的每個點及每個設備都能得到監控從而使資源得到更有效的利用，另外雲端(i-cloud)計算使得企業能夠取得各種資訊科技任務，從而使企業更靈活運用，因此未來光纖通信亦是一重大考驗。

然本公司屬上游磊晶雷射元件廠商而言，除了加強本身技術層次及穩定度外，同時亦須降低生產成本為目的。本公司雖然目前掌握磊晶(MOCVD)技術，搭配最新穎的生產製程，專業生產面射型雷射產業所需的磊晶片，但不因此而感到滿足，本公司仍須與時俱進適時掌握市場脈動與各 IC 設計大廠(如日本、新加坡、美國及台灣各大上市櫃公司等)合作無間並研發多元化的雷射產品，才可經得起市場競爭環境之考驗，脫穎而出並佔有一席之地。

展望 106 年度，本公司經營團隊亦將兢兢業業、努力以赴，以全體股東獲取最高利益及建立公司整體企業文化秉持一貫永續經營理念為目標；將深根於雷射半導體產業中之相關產品應用為導向，並積極研發附加價值高且創新之產品與技術，藉以提昇公司的整體競爭力，我們深信未來本公司於各位員工努力不懈及諸位股東的支持下，必定能達成公司發展目標。

敬祝各位股東

健康、快樂、萬事如意！

董事長兼總經理  
賴力弘



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 01 月 17 日

二、公司沿革

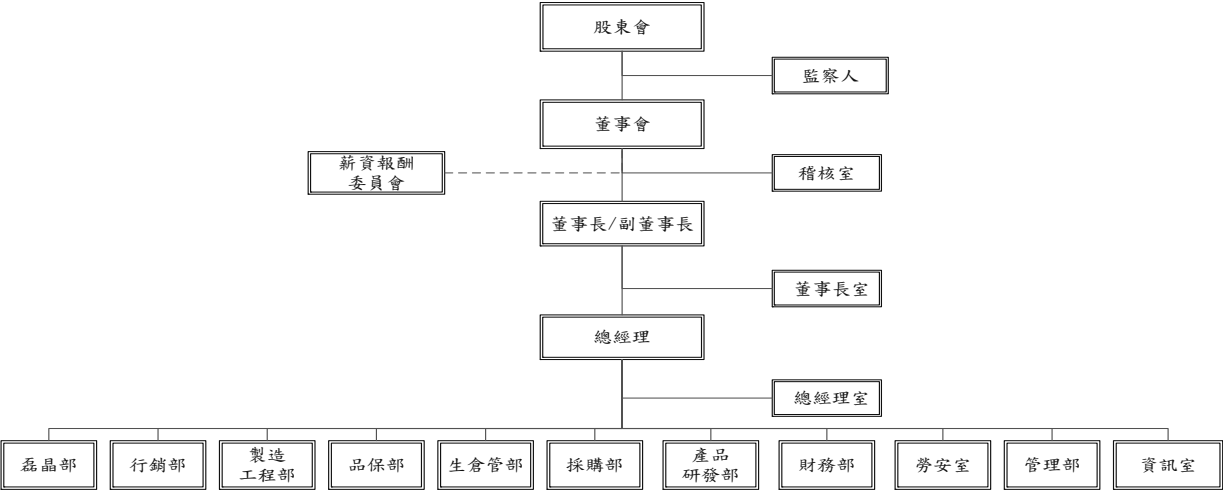
| 年度月份   | 重 要 記 事                                                                                     |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 101.12 | 11/23 股東會決議通過更改公司名稱為「華立捷科技股份有限公司」，並於同年 12/5 業經經濟部核准更名在案。                                    |
| 102.03 | 取得大陸「面射型鐳射光學模組」專利                                                                           |
| 102.04 | 取得「包含太陽能元件與發光元件之單晶片型光晶片及其製作方法」發明專利                                                          |
| 102.04 | 董事會通過總經理由賴力弘擔任                                                                              |
| 102.04 | 取得大陸「紅外線面射型激光監視器」專利                                                                         |
| 102.08 | 與國立交通大學產學合作研究計畫-具功能性表面微奈米結構砷化鎵氧化侷限垂直共振腔面射型雷射之研究                                             |
| 102.12 | 通過 ISO 9001：2008 第三年 SGS 外部稽核驗證，稽核結果為無缺失，確認公司品質系統符合國際水準。                                    |
| 102.12 |  商標通過經濟部核准 |
| 103.02 | 成立勞工安全衛生委員會並啟動導入 ISO14001                                                                   |
| 103.03 | 成立薪資報酬委員會                                                                                   |
| 103.04 | 登錄興櫃股票櫃檯買賣                                                                                  |
| 103.12 | 與國立中央大學共同進行「利用離子佈植對發光二極體之電流侷限」技術開發                                                          |
| 104.04 | 與國立中央大學針對「高速雲端光資通訊網路之關鍵行模組技術研究」簽署合作意向書                                                      |
| 104.04 | 與國立中央大學簽署「研究離子佈植對發光二極體之光電特性影響」產學合作                                                          |
| 104.11 | 新竹縣議會頒發感謝狀感謝捐贈最新雷射照明監視器，熱心公益。                                                               |
| 104.11 | 新竹縣政府警察局竹東分局頒發感謝狀感謝捐贈雷射照明監視器，熱心推動社區治安維護。                                                    |
| 105.03 | 捐贈「紅外線面射型激光監視器」乙批予新竹縣政府。                                                                    |
| 105.12 | 辦理私募普通股 112,000 仟元引進策略性投資人，增資後實收資本額為新台幣 736,218 仟元。                                         |
| 106.03 | 四吋磊晶製程驗證評估通過                                                                                |



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                                                                                                                                               |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長室  | 協助董事會及董事長執行各項業務督導，以達成公司整體營運目標。                                                                                                                        |
| 總經理室  | 1.協助總經理各項業務推展並適時督導各部門業務執行。<br>2.法務及智權系統有效運作，協助公司營運必要的法律風險控管。<br>3.產業資訊收集暨專案統籌管理<br>4.投資人關係管理                                                          |
| 稽核室   | 評估全公司內部控制制度之缺失及衡量營運效率、適時提供改善建議、合理確保內部控制制度持續有效實施，年度稽核計劃之擬定及執行，定期向監察人報告及列席董事會報告。                                                                        |
| 產品研發部 | 研發目標訂定、新產品、技術之開發、設計、執行與管理，並負責專案之執行。                                                                                                                   |
| 行銷部   | 1.擬定銷售目標並執行公司產品推廣、客戶服務、市場資訊及競爭對手資訊之收集。<br>2.應收帳款控管及催收、出口報關業務執行。                                                                                       |
| 磊晶部   | 1.生產課：依循生產計劃執行生產、管理，並達成生產目標暨量產技術及良率之優化。<br>2.設備課：產線設備之評估、保養、維護管理作業及擴充規劃。                                                                              |
| 製造工程部 | 1.前段製程課：黃光、化學、鍍膜、氧化生產等站點、上述站點生產規劃與管理。<br>2.後段製程課：研磨、切割、電性點測、目檢、分類生產站點、上述站點生產規畫與管理。<br>3.製程整合課：生產數據之統計及分析，量產技術及良率之優化。<br>4.設備課：產線設備之評估、保養、維護管理作業及擴充規劃。 |
| 品保部   | 1.執行公司品質政策、確保品質系統之實施及品質作業稽核、改善。<br>2.提供有關品質之建議、協助各部門執行品保的工作，並推行品質提升之活動與教育訓練，以提供客戶最滿意的服務。                                                              |
| 生倉管部  | 交期掌握、產銷協調、生產排程及控管、物料規劃、委外加工管理、倉庫控管。                                                                                                                   |
| 採購部   | 洽詢合格供應商並執行供應商管理，另依營運所需採購原物料、固定資產及維修保養等耗材或物品，並執行進口報關業務及市場價格資訊之收集，以期降低公司採購成本。                                                                           |
| 財務部   | 會計課：預算編製、分析及管理、各項稅務結算與申報。<br>財務課：董事會及股東會規劃及執行、資金規劃、執行及管理。<br>人資課：人力資源規劃、薪資福利、教育訓練、績效考核等建立與執行。                                                         |
| 管理部   | 負責廠區內各項庶務事項暨固定資產之管理與維護保養工作。                                                                                                                           |
| 勞安室   | 負責勞工安全衛生規劃與管理，並釐訂公司職業災害防治措施，期符合環境保護及工業安全衛生管理之法令要求。                                                                                                    |
| 資訊室   | 負責ERP系統、軟硬體設備及資訊安全作業之維護與管理。                                                                                                                           |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1.董事及監察人資料

106年4月30日；單位：股

| 職 稱      | 姓 名 | 性 別 | 國籍或<br>註冊地 | 初次選任<br>日期 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 選 任 時<br>持有股份(註1) |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經 (學) 歷 (註3)                                                                                        | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |     |     |
|----------|-----|-----|------------|------------|-------------|----|-------------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|-----|
|          |     |     |            |            |             |    | 股數                | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                                                                       |                                                                                                                                                | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |
| 董事長      | 賴力弘 | 男   | 台灣         | 93/2/18    | 105/6/24    | 3年 | 688,000           | 1.10%    | 773,000     | 1.05%    | 191,396            | 0.26%    | —                  | —        | 國立中央大學電機研究所博士<br>國立交通大學光電所博士後研究員<br>中華電信研究所光電子計畫主持人<br>海德威電子工業(股)公司總經理                                | 本公司總經理<br>通泰光電(泰州)有限公司董事長                                                                                                                      | 董事兼<br>技術長                      | 賴利溫 | 兄弟  |
| 副董<br>事長 | 陳江村 | 男   | 台灣         | 98/6/30    | 105/6/24    | 3年 | 4,057,000         | 6.50%    | 4,072,000   | 5.53%    | —                  | —        | —                  | —        | 文化大學企管系<br>台灣區磚瓦工業理事長<br>台灣區資源再生工業監事                                                                  | 俊行記實業(股)公司總經理<br>俊行記投資(股)公司總經理<br>長福營造工程(股)公司董事                                                                                                | 監察人                             | 林家瑞 | 姻親  |
| 董事       | 汪思全 | 男   | 台灣         | 105/6/24   | 105/6/24    | 3年 | —                 | —        | —           | —        | 800,000            | 1.09%    | —                  | —        | 中國清華大學工商金融高級管理<br>研修班<br>中國企業投資協會理事<br>中華兩岸文經觀光協會理事<br>Richman Investment Internation<br>LTD.Chairman | 無                                                                                                                                              | —                               | —   | —   |
| 董事       | 賴利溫 | 男   | 台灣         | 95/7/25    | 105/6/24    | 3年 | 648,000           | 1.04%    | 739,000     | 1.00%    | 155,747            | 0.21%    | —                  | —        | 國立成功大學電機研究所博士<br>清雲科技大學電子系助理教授<br>中華電信研究所前瞻計畫主持人<br>華立捷科技(股)公司總經理                                     | 本公司技術長<br>台灣雷射科技應用協會榮譽理事長                                                                                                                      | 董事兼<br>總經理                      | 賴力弘 | 兄弟  |
| 董事       | 黃堯芳 | 男   | 台灣         | 100/6/30   | 105/6/24    | 3年 | 321,657           | 0.52%    | 321,657     | 0.44%    | —                  | —        | —                  | —        | 彰化師範大學電機系產業研究所<br>博士                                                                                  | 海德威電子工業(股)公司董事長<br>HIGHER WAY HOLDING 董事長<br>海德威軟件開發(深圳)有限公司董事長<br>集隆投資(股)公司董事長<br>鉅華投資(股)公司董事<br>HONOURINTERNATION CO.,LTD.董事長<br>亞富科技(股)公司董事 | —                               | —   | —   |
| 董事       | 譙言  | 男   | 台灣         | 105/6/24   | 105/6/24    | 3年 | —                 | —        | —           | —        | 130,000            | 0.18%    | —                  | —        | 哥倫比亞大學電機及作業研究碩<br>士<br>Maxbase Holdings Limited 董事                                                    | 敦泰電子(股)公司法人董事代表人<br>富蘭克林華美證券投資信託(股)公司顧問<br>吉立富國際(股)公司顧問<br>吉富中華投資(股)公司董事長                                                                      | —                               | —   | —   |
| 獨立<br>董事 | 郭蕙蘭 | 女   | 台灣         | 103/6/26   | 105/6/24    | 3年 | 115,866           | 0.19%    | 115,866     | 0.16%    | —                  | —        | —                  | —        | 台灣大學國家發展研究所碩士                                                                                         | 家和國際法律事務所負責人<br>寶得利國際(股)公司獨立董事<br>中華民國仲裁人協會仲裁人                                                                                                 | —                               | —   | —   |
| 獨立<br>董事 | 林瑞興 | 男   | 台灣         | 103/6/26   | 105/6/24    | 3年 | —                 | —        | —           | —        | —                  | —        | —                  | —        | 東海大學會計系<br>大宇資訊(股)公司副總經理<br>弘德國際(股)公司財務長<br>逸昌科技(股)公司獨立董事<br>浩鑫(股)公司薪酬委員                              | 誠揚聯合會計師事務所合夥會計師<br>嘉彰股份有限公司獨立董事及薪酬委員                                                                                                           | —                               | —   | —   |

| 職 稱               | 姓 名 | 性 別 | 國籍或<br>註冊地 | 初次選任<br>日期 | 選(就)任<br>日期 | 任 期 | 選 任 時<br>持有股份(註 1) |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經 (學) 歷 (註 3)                                    | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                          | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |     |     |
|-------------------|-----|-----|------------|------------|-------------|-----|--------------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|-----|
|                   |     |     |            |            |             |     | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                    |                                                          | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |
| 獨立<br>董事<br>(註 2) | 楊英杰 | 男   | 台灣         | 105/6/24   | 105/6/24    | 3 年 | 150,000            | 0.22%    | —           | —        | —                  | —        | —                  | —        | 美國北卡羅來納州立大學電機系<br>博士<br>美國洛克西德公司研究員<br>美國惠普公司研發工程師 | 台灣大學電機系教授                                                | —                               | —   | —   |
| 監察人               | 林家瑞 | 男   | 台灣         | 101/6/28   | 105/6/24    | 3 年 | 325,170            | 0.52%    | 325,170     | 0.44%    | 152,493            | 0.21%    | —                  | —        | 致理商專國貿科                                            | 俊行記實業(股)公司執行長                                            | 副董<br>事長                        | 陳江村 | 姻親  |
| 監察人               | 石圳松 | 男   | 台灣         | 103/6/26   | 105/6/24    | 3 年 | 763,048            | 1.22%    | 763,048     | 1.04%    | 198,758            | 0.27%    | —                  | —        | 展菱科技工程有限公司董事<br>虹菱實業股份有限公司監察人<br>廈門巨益制冷股份有限公司董事    | 台灣省冷凍空調職業工會常務董事<br>新竹冷凍空調職業工會創會常務理事創會<br>召集人<br>新竹市總工會代表 | —                               | —   | —   |
| 監察人               | 黃永耀 | 男   | 台灣         | 105/6/24   | 105/6/24    | 3 年 | 40,000             | 0.06%    | 40,000      | 0.05%    | —                  | —        | —                  | —        | 紐約理工學院電腦碩士<br>宏基公司顧問<br>萬基公司總經理<br>美國美林證券助理副總裁     | 易勝資訊公司顧問                                                 | —                               | —   | —   |

註 1:選任時持有股份之比率，其計算之資本股數於 105/6/24 為 62,421,800 股；截至 106/4/18 停止過戶日止，已發行股數為 73,621,800 股。

註 2:106/03/16 辭任。

## 2.法人股東之主要股東：

(1)法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股名稱及其持股比例：不適用。

(2)各該前十名股東屬法人股東者，應註明法人股東名稱及該法人股東之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例：不適用。

### 3.董事及監察人所具專業資格及獨立性之情形

106 年 4 月 30 日

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    | 符合獨立性情形（註）                                                                   |                                             |   |   |   |   |   |   |   |   | 其開公<br>立家<br>任公<br>行獨<br>事<br>董<br>兼<br>他<br>發<br>司<br>數 |   |
|-----|----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----------------------------------------------------------|---|
|     |    | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                                          | 9 |
| 賴力弘 | ✓  |                                                            | ✓                                                                            |                                             |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓                                                        | — |
| 陳江村 |    |                                                            | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ |   |   | ✓ |   | ✓ |   | ✓ | ✓                                                        | — |
| 汪恩全 |    |                                                            | ✓                                                                            |                                             | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                                        | — |
| 賴利溫 | ✓  |                                                            | ✓                                                                            |                                             | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓                                                        | — |
| 黃堃芳 |    |                                                            | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                                        | — |
| 湛言  |    |                                                            | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                                        | — |
| 郭蕙蘭 |    | ✓                                                          | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                                        | 1 |
| 林瑞興 |    | ✓                                                          | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                                        | 1 |
| 林家瑞 |    |                                                            | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓                                                        | — |
| 石圳松 |    |                                                            | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                                        | — |
| 黃永耀 |    |                                                            | ✓                                                                            | ✓                                           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓                                                        | — |

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

106年4月30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 |     |    |
|----------------|----|-----|----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----|----|
|                |    |     |    |          | 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            | 台灣 | 賴力弘 | 男  | 102/4/22 | 773,000 | 1.05% | 191,396      | 0.26% | —          | —    | 國立中央大學電機研究所博士<br>國立交通大學光電所博士後研究員<br>中華電信研究所光電子計畫主持人<br>海德威電子工業(股)公司總經理                           | 通泰光電(泰州)有限公司董事長 | 技術長             | 賴利溫 | 兄弟 |
| 執行長            | 台灣 | 汪思全 | 男  | 105/4/1  | —       | —     | 800,000      | 1.09% | —          | —    | 中國清華大學工商金融高級管理研修班<br>中國企業投資協會理事<br>中華兩岸文經觀光協會理事<br>Richman Investment International LTD.Chairman | 無               | 無               | 無   | 無  |
| 技術長            | 台灣 | 賴利溫 | 男  | 102/1/1  | 739,000 | 1.00% | 155,747      | 0.21% | —          | —    | 國立成功大學電機研究所博士<br>清雲科技大學電子系助理教授<br>中華電信研究所前瞻計畫主持人<br>華立捷科技(股)公司總經理                                | 台灣雷射科技應用協會榮譽理事長 | 總經理             | 賴力弘 | 兄弟 |
| 副總經理<br>(兼財務長) | 台灣 | 吳春梅 | 女  | 101/6/1  | 113,000 | 0.15% | 42,000       | 0.06% | —          | —    | 淡江大學會計系<br>高林實業(股)公司稽核課長<br>關貿網路(股)公司財會組組長<br>宏國關係事業會計襄理                                         | 無               | 無               | 無   | 無  |
| 總經理室<br>協理     | 台灣 | 吳怡宗 | 男  | 100/12/1 | 129,902 | 0.18% | —            | —     | —          | —    | 清雲科技大學電子工程所碩士                                                                                    | 無               | 無               | 無   | 無  |
| 磊晶部<br>協理      | 台灣 | 張瀚文 | 男  | 100/12/1 | 35,960  | 0.05% | —            | —     | —          | —    | 長庚大學電子工程學系碩士<br>中菱光電(股)公司經理                                                                      | 無               | 無               | 無   | 無  |
| 生倉管部<br>協理     | 台灣 | 黃晟祐 | 男  | 102/6/14 | 31,000  | 0.04% | —            | —     | —          | —    | 國立臺灣科技大學工業管理所碩士<br>達鴻先進科技(股)公司總經理室專案經理                                                           | 無               | 無               | 無   | 無  |
| 品保部<br>協理      | 台灣 | 楊靜凱 | 男  | 105/6/30 | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 台灣工業技術學院化工所碩士<br>一詮精密工業(股)公司協理<br>匯鑽科技(股)公司副總經理                                                  | 無               | 無               | 無   | 無  |
| 財務部<br>經理      | 台灣 | 蘇昕莘 | 女  | 105/9/1  | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 澳洲雪梨科技大學工業工程與管理所碩士<br>美德向邦(股)公司經理<br>誠創科技(股)公司副理                                                 | 無               | 無               | 無   | 無  |
| 稽核室<br>經理      | 台灣 | 黃仁泉 | 男  | 101/6/1  | 84,000  | 0.11% | —            | —     | —          | —    | 明新科技大學企業管理系<br>台灣精星科技(股)公司總經理室副理<br>德宏工業(股)公司稽核主管                                                | 無               | 無               | 無   | 無  |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(一)董事之酬金

105年12月31日 單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱               | 姓名  | 董事酬金     |                       |              |                       |             |                       |               |                       | A、B、C<br>及D等四<br>項總額占<br>稅後純益<br>之比例(%) |        | 兼任員工領取相關酬金            |                       |                  |                       |         |                       |     |   |                             |     |                         |                       | A、B、C、D、<br>E、F及G等<br>七項總額占<br>稅後純益之<br>比例(%) |                       | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>業<br>酬金 |
|------------------|-----|----------|-----------------------|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------|-----------------------|-----|---|-----------------------------|-----|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|
|                  |     | 報酬(A)    |                       | 退職退<br>休金(B) |                       | 董事<br>酬勞(C) |                       | 業務執行<br>費用(D) |                       |                                         |        | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |                       | 退職退休<br>金<br>(F) |                       | 員工酬勞(G) |                       |     |   | 員工認股<br>權憑證得<br>認購股數<br>(H) |     | 取得限制員<br>工權利新股<br>股數(I) |                       |                                               |                       |                                                   |
|                  |     |          |                       |              |                       |             |                       |               |                       |                                         |        |                       |                       |                  |                       |         |                       |     |   |                             |     |                         |                       |                                               |                       |                                                   |
|                  |     | 本公司      | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司          | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司         | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司           | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 |                                         |        | 本公司                   | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司              | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司     | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司 |   | 財務報<br>告內所<br>有公司           |     | 本公司                     | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                                           | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 |                                                   |
|                  |     | 現金<br>金額 | 股票<br>金額              | 現金<br>金額     | 股票<br>金額              |             |                       |               |                       |                                         |        |                       |                       |                  |                       |         |                       |     |   |                             |     |                         |                       |                                               |                       |                                                   |
| 董事長              | 賴力弘 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 20            | 20                    | (0.02)                                  | (0.02) | 2,978                 | 2,978                 | 5                | 5                     | 0       | 0                     | 0   | 0 | 158                         | 158 | 0                       | 0                     | (2.79)                                        | (2.79)                | 無                                                 |
| 副董事長             | 陳江村 | 960      | 960                   | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 20            | 20                    | (0.91)                                  | (0.91) | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (0.91)                                        | (0.91)                | 無                                                 |
| 董事<br>(註1)       | 汪思全 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 16            | 16                    | (0.01)                                  | (0.01) | 2,241                 | 2,241                 | 81               | 81                    | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (2.17)                                        | (2.17)                | 無                                                 |
| 董事               | 賴利溫 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 20            | 20                    | (0.02)                                  | (0.02) | 2,450                 | 2,450                 | 108              | 108                   | 0       | 0                     | 0   | 0 | 158                         | 158 | 0                       | 0                     | (2.40)                                        | (2.40)                | 無                                                 |
| 董事               | 黃堃芳 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 20            | 20                    | (0.02)                                  | (0.02) | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (0.02)                                        | (0.02)                | 無                                                 |
| 董事<br>(註1)       | 譙言  | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 16            | 16                    | (0.01)                                  | (0.01) | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (0.01)                                        | (0.01)                | 無                                                 |
| 董事<br>(註2)       | 黃彥文 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 4             | 4                     | (0.00)                                  | (0.00) | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (0.00)                                        | (0.00)                | 無                                                 |
| 董事<br>(註2)       | 林鏌好 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 4             | 4                     | (0.00)                                  | (0.00) | 856                   | 856                   | 27               | 27                    | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (0.82)                                        | (0.82)                | 無                                                 |
| 獨立<br>董事         | 郭蕙蘭 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 30            | 30                    | (0.03)                                  | (0.03) | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (0.03)                                        | (0.03)                | 無                                                 |
| 獨立<br>董事         | 林瑞興 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 35            | 35                    | (0.03)                                  | (0.03) | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (0.03)                                        | (0.03)                | 無                                                 |
| 獨立<br>董事<br>(註3) | 楊英杰 | 0        | 0                     | 0            | 0                     | 0           | 0                     | 20            | 20                    | (0.02)                                  | (0.02) | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0                     | 0   | 0 | 0                           | 0   | 0                       | 0                     | (0.02)                                        | (0.02)                | 無                                                 |

註1：105/06/24 改選新任。

註2：105/06/24 改選卸任。

註3：105/06/24 改選新任；106/03/16 辭任。

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                                  | 本公司                            | 財務報告內所有公司                      |
| 低於 2,000,000 元                     | 賴力弘、陳江村、汪思全、賴利溫、黃堃芳、譚言、黃彥文、林錕好、郭蕙蘭、林瑞興、楊英杰 | 賴力弘、陳江村、汪思全、賴利溫、黃堃芳、譚言、黃彥文、林錕好、郭蕙蘭、林瑞興、楊英杰 | 陳江村、黃堃芳、譚言、黃彥文、林錕好、郭蕙蘭、林瑞興、楊英杰 | 陳江村、黃堃芳、譚言、黃彥文、林錕好、郭蕙蘭、林瑞興、楊英杰 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | —                                          | —                                          | 賴力弘、汪思全、賴利溫                    | 賴力弘、汪思全、賴利溫                    |
| 總 計                                | 11                                         | 11                                         | 11                             | 11                             |

(二) 監察人之酬金

105 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名  | 監察人酬金 |               |       |               |           |               | A、B 及 C 等三項總額<br>占稅後純益之比例(%) |               | 有無領取<br>來自子公司以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|----------|-----|-------|---------------|-------|---------------|-----------|---------------|------------------------------|---------------|--------------------------------|
|          |     | 報酬(A) |               | 酬勞(B) |               | 業務執行費用(C) |               |                              |               |                                |
|          |     | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司       | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司                          | 財務報告內<br>所有公司 |                                |
| 監察人      | 林家瑞 | 0     | 0             | 0     | 0             | 20        | 20            | (0.02)                       | (0.02)        | 0                              |
| 監察人      | 石圳松 | 0     | 0             | 0     | 0             | 20        | 20            | (0.02)                       | (0.02)        | 0                              |
| 監察人(註 1) | 黃永耀 | 0     | 0             | 0     | 0             | 16        | 16            | (0.01)                       | (0.01)        | 0                              |

註 1：105/06/24 改選新任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名          |             |
|----------------|----------------|-------------|
|                | 前三項酬金總額(A+B+C) |             |
|                | 本公司            | 財務報告內所有公司   |
| 低於 2,000,000 元 | 林家瑞、石圳松、黃永耀    | 林家瑞、石圳松、黃永耀 |
| 總 計            | 3              | 3           |



### (三)總經理及副總經理之酬金

105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱             | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股股數 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|------|----------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|                |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 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            | 賴力弘 | 2,715 | 2,715     | 5        | 5         | 263         | 263       | 0         | 0    | 0         | 0    | (2.77)                     | (2.77)    | 158         | 158       | 0            | 0         | 無                  |
| 執行長            | 汪思全 | 1,928 | 1,928     | 81       | 81        | 313         | 313       | 0         | 0    | 0         | 0    | (2.16)                     | (2.16)    | 0           | 0         | 0            | 0         | 無                  |
| 行政總裁<br>(註 1)  | 林鎰妤 | 651   | 651       | 27       | 27        | 205         | 205       | 0         | 0    | 0         | 0    | (0.82)                     | (0.82)    | 0           | 0         | 0            | 0         | 無                  |
| 技術長            | 賴利溫 | 2,187 | 2,187     | 108      | 108       | 263         | 263       | 0         | 0    | 0         | 0    | (2.38)                     | (2.38)    | 158         | 158       | 0            | 0         | 無                  |
| 副總經理<br>(兼財務長) | 吳春梅 | 1,092 | 1,092     | 71       | 71        | 188         | 188       | 0         | 0    | 0         | 0    | (1.26)                     | (1.26)    | 0           | 0         | 0            | 0         | 無                  |

註 1：105 年 3 月 21 日辭職。

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 2,000,000 元                 | 林鎰妤、吳春梅     | 林鎰妤、吳春梅      |
| 2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含) | 賴力弘、汪思全、賴利溫 | 賴力弘、汪思全、賴利溫  |
| 總 計                            | 5           | 5            |

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司 105 年度無分派員工酬勞。

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

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

|              | 104 年度 |        |       |        | 105 年度 |        |        |        |
|--------------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
|              | 本公司    |        | 合併報表  |        | 本公司    |        | 合併報表   |        |
|              | 金額     | 佔稅後純益% | 金額    | 佔稅後純益% | 金額     | 佔稅後純益% | 金額     | 佔稅後純益% |
| 董事酬金總額       | 2,015  | (1.37) | 2,015 | (1.37) | 1,165  | (1.08) | 1,165  | (1.08) |
| 監察人酬金總額      | 38     | (0.03) | 38    | (0.03) | 56     | (0.05) | 56     | (0.05) |
| 總經理及副總經理酬金總額 | 7,932  | (5.38) | 7,932 | (5.38) | 10,097 | (9.38) | 10,097 | (9.38) |

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

(1)董事、監察人

董事及監察人之酬金包含車馬費、業務執行費用及盈餘分配之酬勞，本公司董事及監察人之報酬依公司章程規定，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與程度、貢獻價值暨同業水準後定之；盈餘分配之董事及監察人酬勞分配標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。104 年度及 105 年度本公司之董事主係因兼任員工身份或執行業務之薪資及車馬費外，並未領取其他酬金。

(2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金為薪資及退職金，薪資水準係依對公司貢獻暨參考同業水準；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，經董事會特別決議後提股東會報告後發放；100 年員工認股權憑證之授與，係依據全體在職員工之年資與績效，並依據董事會決議發行之。104 年度及 105 年度本公司支付總經理及副總經理之酬金為薪資等費用，總額分別為 7,932 仟元及 10,097 仟元，占各年度稅後純益之比率分別為 (5.38)% 及 (9.38)%，並未支領員工酬勞。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

本公司於 103 年 3 月 17 日成立薪資報酬委員會，有關董監事及經理人之酬金皆依法呈送薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

105 年度董事會開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註                             |
|------|-----|-----------------|------------|----------------------|--------------------------------|
| 董事長  | 賴力弘 | 7               | 0          | 100%                 |                                |
| 董事   | 陳江村 | 7               | 0          | 100%                 |                                |
| 董事   | 賴利溫 | 7               | 0          | 100%                 |                                |
| 董事   | 汪思全 | 5               | 0          | 100%                 | 105/06/24 改選新任                 |
| 董事   | 黃堃芳 | 7               | 0          | 100%                 |                                |
| 董事   | 譚言  | 5               | 0          | 100%                 | 105/06/24 改選新任                 |
| 董事   | 林錕妤 | 2               | 0          | 100%                 | 105/06/24 改選卸任                 |
| 董事   | 黃彥文 | 2               | 0          | 100%                 | 105/06/24 改選卸任                 |
| 獨立董事 | 郭蕙蘭 | 6               | 1          | 86%                  |                                |
| 獨立董事 | 林瑞興 | 7               | 0          | 100%                 |                                |
| 獨立董事 | 楊英杰 | 4               | 1          | 80%                  | 105/06/24 改選新任<br>106/03/16 辭任 |

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：無。
  - (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。
  - (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。
- 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：
  - (一)105/03/30 提報經薪資報酬委員會通過之經理人暨薪酬異動案，賴力弘董事長為利害關係人故迴避未參與討論及表決，該議案經代理主席陳江村董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  - (二)105/03/30 提報董事(含獨立董事 3 名)及監察人提前全面改選案，郭蕙蘭獨立董事、林瑞興獨立董事為利害關係人故迴避未參與討論及表決，該議案經其餘出席董事無異議照案通過。
  - (三)105/06/24 提報第七屆董事長及副董事長選任案，由陳江村董事提名賴力弘董事續任董事長一職，並由黃堃芳董事及其餘董事附議通過；另由賴力弘董事提名陳江村董事續任副董事長一職，並由林瑞興獨立董事及其餘董事附議通過。
  - (四)105/07/25 委任本公司第三屆薪資報酬委員案，林瑞興獨立董事、楊英杰獨立董事為利害關係人故迴避未參與討論及表決，該議案經其餘出席董事無異議照案通過。
  - (五)105/08/10 提報經薪資報酬委員會通過之經理人異動及新任經理人薪資報酬案，賴力弘董事長、汪思全董事為利害關係人故迴避未參與討論及表決，該議案經代理主席陳江村董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  - (六)105/12/28 提報經薪資報酬委員會通過之 105 年度經理人年終獎金案暨專案績效獎勵金案，賴力弘董事長、汪思全董事、賴利溫董事為利害關係人故迴避未參與討論及表決，該議案經代理主席陳江村董事徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  - (七)105/12/28 提報經薪資報酬委員會通過之 106 年度調薪(暨經理人調薪)案，賴利溫董事為利害關係人故迴避未參與討論及表決，該議案經其餘出席董事無異議照案通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司並未設置審計委員會，有關監察人參與董事會運作情形如下所示：

105 年度董事會開會 7 次 (A)，監察人列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 (B) | 實際列席率 (%)<br>(B/A)(註) | 備註             |
|-----|-----|------------|-----------------------|----------------|
| 監察人 | 林家瑞 | 7          | 100%                  |                |
| 監察人 | 石圳松 | 7          | 100%                  |                |
| 監察人 | 黃永耀 | 5          | 100%                  | 105/06/24 改選新任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人以公司發言人及代理發言人為窗口，作為與員工、股東溝通之管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：視需求得逕直接與稽核主管及會計師直接溝通，同時其於出席董事會議時直接由稽核人員報告稽核狀況。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                            | 是    | 否 | 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 | 本公司雖尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「對子公司之監督與管理」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」等，並依本公司制度辦理，其他作業亦依循相關法令辦理。 | 與公司治理實務守則規定無重大差異     |
| 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    |   | (一)本公司設有發言人制度，由專人處理股東建議及糾紛等事宜。                                                                                          | 符合公司治理實務守則規定         |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         |      | V | (二)本公司與股東互動良好，隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。                                                                         |                      |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             |      | V | (三)本公司已依規定建立相關制度。                                                                                                       |                      |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     |      | V | (四)本公司已依內部控制制度建立相關制度。                                                                                                   |                      |
| 三、董事會之組成及職責                                |      |   |                                                                                                                         |                      |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 |      | V | (一)本公司董事會成員係由多元領域組成，未來將持續落實執行。                                                                                          | 符合公司治理實務守則規定         |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ |      | V | (二)本公司已於民國103年3月17日設置薪酬委員會並定期召開。未來將視公司治理情形及法令需要而設置其他各類功能性委員會。                                                           |                      |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？      |      | V | (三)本公司將視實際需要進行相關評估作業。                                                                                                   |                      |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       |      | V | (四)本公司每年委任會計師前已確實評估其獨立性。                                                                                                |                      |

| 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、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?                      | V          |   | 本公司目前公司治理相關事務(包括提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)皆指派專職人員負責，惟並未設置公司治理專職之單位。                                                                                       | 符合公司治理實務守則規定         |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?                                               | V          |   | 本公司設有發言人，利害關係人可透過公司網站、電話及傳真方式進行溝通，同時公司監察人及稽核室人員如認為有必要時亦可直接與利害關係人進行聯絡對談。                                                                                                                       | 符合公司治理實務守則規定         |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?                                                                                                        | V          |   | 本公司目前委任富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。                                                                                                                                                            | 符合公司治理實務守則規定         |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?<br><br>(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<br><br>V |   | (一)本公司已架設網站，並依法令規定於公開資訊觀測站揭露公司概况、基本資料及財務資訊站。本公司網址： <a href="http://www.HLI.com.tw">www.HLI.com.tw</a> 定期揭露有關公司財務、業務及公司治理之相關資訊。<br>(二)本公司依規定設有發言人及代理發言人。另有專人負責公司重大資訊揭露，並按時輸入公開資訊觀測站公告。         | 符合公司治理實務守則規定         |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | V          |   | (一)員工權益及僱員關懷：本公司制定多項員工福利政策及管理程序，符合勞資關係、勞工條件及社會責任之本地法規，並保障員工權益。<br>(二)投資者關係：本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提 | 符合公司治理實務守則規定         |

| 評估項目                                                                | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                     | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |
|                                                                     |      |   | <p>報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前將股東會開會通知、議事手冊及年報於公開資訊觀測站揭露外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>(三)供應商關係：本公司秉持誠信原則與供應商往來合作。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司設有發言人，利害關係人可透過公司網站、電話及傳真方式進行溝通，同時公司監察人及稽核室人員如認為有必要時亦可直接與利害關係人進行聯絡對談。</p> <p>(五)董事及監察人進修情形：本公司董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，104 年 12 月 28 日已依相關規定進修有關證券、法律及財務會計等課程。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準：不適用。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司設置業務部門，提供客戶公司產品之服務及諮詢，保持與客戶暢通的聯繫管道；另訂有客訴處理作業，以保障客戶權益。</p> <p>(八)為董事及監察人購買責任保險：本公司目前尚未為董事及監察人購買責任保險，未來將視公司營運情形為董事及監察人購買責任保險。</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：無。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

#### 1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                    | 符合獨立性情形 (註2)           |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|----|--------------------------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------|
|             |     |    | 商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之考試及證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |                                               |            |
| 獨立董事        | 郭蕙蘭 |    | ✓                                          | ✓                      | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             | —          |
| 獨立董事        | 林瑞興 |    | ✓                                          | ✓                      | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                             | —          |
| 獨立董事        | 楊英杰 | ✓  |                                            | ✓                      | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             | 註          |

註：106/03/16 辭任。

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

#### 2.職責

- (1)評估與監督公司整體薪酬政策。
- (2)評估與核定董事(含董事長及副董事長)及監察人之薪酬水準。
- (3)評估與核定公司經理人之薪酬水準。
- (4)依據公司目標、營運績效及競爭環境等因素不定期檢討董事(含董事長及副董事長)、監察人及經理人之薪酬。

前項各款事項決議應經薪資報酬委員會全體委員二分之一以上同意，並提董事會決議。



### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：105 年 7 月 25 日至 108 年 6 月 23 日，最近年度(105 年度)至本年報刊印日止薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                       | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|--------------------------|-------------|
| 召集人                                                                                                      | 郭蕙蘭 | 2             | 0          | 100%                     | 105/7/25 續任 |
| 委員                                                                                                       | 林瑞興 | 2             | 0          | 100%                     | 105/7/25 新任 |
| 委員                                                                                                       | 楊英杰 | 2             | 0          | 100%                     | 105/7/25 新任 |
| 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。 |     |               |            |                          |             |
| 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。                             |     |               |            |                          |             |

(五)履行社會責任情形

| 評估項目                                                                                                                                                                                                           | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                           |                                                |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V    |   | <p>(一)本公司已訂定企業社會責任制度，擬將呈送近期董事會同意。</p> <p>(二)本公司將於定期進行之職教育訓練時一併舉行之。</p> <p>(三)本公司擬由財務部人資課為推動企業社會責任兼職單位，擬呈送近期董事會同意並授權高階管理階層向董監事報告處理情形。</p> <p>(四)本公司有訂定合理薪資報酬政策，其績效考核制度與企業社會責任政策結合，明確訂定獎懲制度。</p> | 符合企業社會責任實務守則規定                                 |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                      | V    |   | <p>(一)本公司確實執行節能減碳及溫室氣體減量策略，如資源回收分類、空調溫度控制、更換節能燈管等。</p> <p>(二)本公司對於製造環境依客戶要求符合環保條件。</p> <p>(三)本公司力行節能減碳措施，辦公室則鼓勵使用再生紙，午休時間則鼓勵熄燈以減少資源浪費及使用。</p>                                                  | 符合企業社會責任實務守則規定                                 |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</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>                                                                       | V    |   | <p>(一)本公司全面遵守相關勞動法規，維護勞動人權，確保於僱用、薪資、福利、健康與安全等方面保障員工合法權益，不因性別、種族、宗教等因素而有差異。</p> <p>(二)本公司有建置員工申訴機制及管道。</p> <p>(三)本公司依勞工安全衛生法辦理本公司勞工安全衛生工作，並依規定定期辦理員工從事工作必要之安全衛生訓練提供相關防護器具預防災變演練及員工健康檢查等措施。</p>  | 符合企業社會責任實務守則規定，未來將視實際需求情形及法令需要與供應商洽商企業責任之相關內容。 |

| 評估項目                                                                                       | 運作情形 |   |                                                                                     | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                |                          |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？                                               | V    |   | (四)採定期及不定由人資及主管與同仁進行訪談溝通了解員工任職情形，並適當提供其必要協助；若有重大影響營運變動之情形，除召開員工大會說明外，也會以廠內公告系統進行通知。 |                          |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                 | V    |   | (五)本公司於預算內編列各項教育訓練計劃，並依計劃時程執行及追蹤，同時鼓勵各部門進行工作輪調，以加強及培養員工職能。                          |                          |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                                               | V    |   | (六)本公司與顧客之關係良好，顧客有任何意見皆能透過市場行銷部與本公司反應，並獲得即時處理。                                      |                          |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？                                                           | V    |   | (七)本公司產品皆遵循相關法規及國際準則執行之。                                                            |                          |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                                        | V    |   | (八)本公司執行納入合格供應商時會參酌其在市場交易紀錄及簽署”環境保護宣告保證書”等文件。                                       |                          |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？                          | V    |   | (九)本公司未來與主管供應商簽署合約時，會評估納入供應商如涉及違反環安及企業社會責任政策時，得隨時終止或解除契約之條款。                        |                          |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                    | V    |   | (一)公司於年報中揭露公司對社會責任所採行之措施及履行企業社會責任之情形。                                               | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則       |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已訂定「企業社會責任守則」，並依守則規定落實執行中。 |      |   |                                                                                     |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>本公司配合政府推動環保、減碳等各項政策，以善盡企業社會責任。                                |      |   |                                                                                     |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br>本公司產品、材料經驗證單位SGS、TUV檢測，符合Rohs、Reach國際規範要求。          |      |   |                                                                                     |                          |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？           | V    |   | (一)本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」，除於各項會議中強調誠信經營之政策，並要求董監事、員工及供應商簽署「廉潔承諾書」，維護誠信與廉潔承諾傳統。          | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異   |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？        | V    |   | (二)為使同仁了解「誠信經營作業程序及行為指南」，已對全體員工工作宣導，並請員工簽署「誠信經營作業程序及行為指南」之同意書。並於新進員工教育訓練增列宣導項目，落實教育訓練。 |                      |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V    |   | (三)本公司為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。      |                      |
| 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訂誠信行為條款？                  | V    |   | (一)本公司商業交易係以公平、透明方式進行，給予每一廠商或客戶公平合理之利益結果。本公司禁止利用職務之便向廠商索取回扣，並在進行交易時簽署「廉潔承諾書」。          | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異   |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | V    |   | (二)本公司為推動企業誠信經營，已指定總經理室為專職單位，不定期對員工宣導，並按規定運作。                                          |                      |
| (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？                             | V    |   | (三)本公司尚無利益衝突情形。                                                                        |                      |
| (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？      | V    |   | (四)本公司已建立會計制度及內部控制制度且運作正常；本公司稽核人員依計畫進行查核，以落實誠信經營避免舞弊事件發生。                              |                      |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                    | V    |   | (五)本公司由法務人員進行誠信經營宣導。                                                                   |                      |

| 評估項目                                                                                                                                                                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>                                   | V    |   | <p>本公司為推動企業誠信經營，已指定總經理室為專職單位，建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作。</p> <p>(一)公司於工作規則中訂定檢舉及獎勵制度，除於員工餐廳設置意見箱外，同仁亦可直接向人資單位反應，人資單位進行初步了解後會親自或洽詢適當人員進行查證及後續處理。</p> <p>(二)公司目前雖尚未訂定調查標準作業程序及相關保密機制，但遇有實際事件定當依據「個人資料保護作業程序頁」嚴予保密。</p> <p>(三)人資單位接獲檢舉事項會先與檢舉人詳談後進行查證，不論查證是否屬實，皆上陳相關事證及建議獎懲項目，同時回覆檢舉人事件處理結果；過程中對於檢舉人身份絕對保密，避免檢舉人遭受不當處置。</p> | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異   |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>                                                                                                                             | V    |   | <p>(一)本公司已將所訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」於公司網站及公開資訊觀測站中揭露誠信經營相關資訊。</p>                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異   |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為推動企業誠信經營，已指定總經理室為專職單位，並按規定運作。不定期對員工宣導，並於新進員工教育訓練增列宣導項目，落實教育訓練，董事會將責成稽核單位列入稽核項目，不定期向董事會提報執行情形。</p>                                |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司為落實誠信經營之政策，已要求供董監事、員工及供應商簽署「廉潔承諾書」，重大採購與銷售合約，將於合約中約定共同維護誠信交易與廉潔承諾。為強化員工了解並落實於工作中，將不定期宣導，並已列為新進員工教育訓練重點項目並於課程結束後簽署「廉潔承諾書」。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |

(七)公司如訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但公司之相關運作情況皆依「上市上櫃公司治理實務守則」規定進行，並適時依公司營運狀況需求訂定之。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書：詳第 27 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

日期：106年3月24日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日<sup>註1</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年03月24日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華立捷科技股份有限公司

董事長暨總經理

賴力弘



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會年度終了日」。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 日 期       | 決議單位 | 案 由                                            | 決議結果                                                                                          |
|-----------|------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105/03/30 | 董事會  | 1.提報本公司 104 年度營業報告書及財務報表                       | 1.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 2.提報本公司 104 年度虧損撥補表                            | 2.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 3.提報 104 年度員工酬勞及董監酬勞分配                         | 3.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 4.訂定本公司民國 105 年第一季員工行使 100 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日 | 4.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 5.提報本公司 104 年度內部控制制度聲明書                        | 5.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 6.提報設置執行長乙職                                    | 6.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 7.提報本公司經理人暨薪酬異動                                | 7.因本案涉及賴力弘董事長自身利益，故由陳江村副董事長代理主席，本案除賴力弘董事長因涉自身利益未參與討論及表決外，餘經代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。                 |
|           |      | 8.提報增修本公司內控作業辦法                                | 8.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 9.本公司董事(含獨立董事 3 名)及監察人提前全面改選案                  | 9.本案除郭意蘭、林瑞興獨立董事涉及討論內容及自身利害關係外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。                                            |
|           |      | 10.解除新任董事及其代表人競業禁止限制                           | 10.全體出席董事無異議照案通過。                                                                             |
|           |      | 11.提報本公司 105 年股東常會及受理持股 1%以上股東提案之相關事宜          | 11.全體出席董事無異議照案通過。                                                                             |
| 105/05/12 | 董事會  | 1.本公司擬辦理私募發行普通股乙案                              | 1.全體出席股東無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 2.本公司第七屆獨立董事候選人資格審核案                           | 2.全體出席股東無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 3.提報修訂本公司內控作業辦法                                | 3.全體出席股東無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 4.新增 105 年度股東常會召集事由                            | 4.全體出席股東無異議照案通過。                                                                              |
| 105/06/24 | 股東會  | 1.104 年度營業報告書及財務報表案                            | 1.全體出席股東無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 2.104 年度虧損撥補表案                                 | 2.全體出席股東無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 3.104 年度現金增資暨調整發行股數承認案                         | 3.全體出席股東無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 4.本公司擬辦理私募發行普通股案                               | 4.本案經表決結果照案通過。                                                                                |
|           |      | 5.改選董事及監察人案                                    | 5.選任 9 席董事(含 3 席獨立董事)及 3 席監察人。                                                                |
|           |      | 6.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案                           | 6.全體出席股東無異議照案通過。                                                                              |
| 105/06/24 | 董事會  | 1.本公司第七屆董事長及副董事長選任案                            | (一)本案由陳江村董事提名賴力弘董事續任董事長一職，並由黃瑩芳董事及其餘董事附議通過。<br>(二)本案由賴力弘董事提名陳江村董事續任副董事長一職，並由林瑞興獨立董事及其餘董事附議通過。 |
| 105/07/25 | 董事會  | 1.本公司變更簽證會計師                                   | 1.本案經主席徵詢全體出席董事意見無異議照案通過。                                                                     |
|           |      | 2.委任本公司第三屆薪資報酬委員                               | 2.本案除林瑞興、楊英杰獨立董事因事涉自身利益未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事意見無異議照案通過。                                        |
|           |      | 3.授權董事長全權處理與簽定對外產業合作及投資之意向書                    | 3.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
| 105/08/10 | 董事會  | 1.本公司 105 年第二季合併財務報告                           | 1.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 2.提報 105 年度預算修正案                               | 2.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 3.提報本公司經理人異動及新任經理人薪資報酬案                        | 3.除賴力弘董事長、汪恩全董事因涉及自身利益關係未參與表決討論外本案經代理主席陳副董事長徵詢其餘出席董事意見無異議照案通過。                                |
|           |      | 4.本公司會計主管異動案                                   | 4.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 5.提報薪酬委員會通過之薪酬相關辦法                             | 5.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 6.向兆豐銀行申請展延現行融資額度一年                            | 6.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 7.向合作金庫銀行申請展延現行融資額度一年                          | 7.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |
|           |      | 8.提報本公司提升自行編製財務報告能力計劃書修正                       | 8.全體出席董事無異議照案通過。                                                                              |



| 日 期       | 決議<br>單位 | 案 由                                                                                                                                                                                  | 決議結果                                                               |
|-----------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 105/10/11 | 董事會      | 1.本公司私募普通股之應募人資格審核                                                                                                                                                                   | 1.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 2.本公司私募普通股定價                                                                                                                                                                         | 2.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 3.本公司(簡稱 HJ)擬與 Heptagon Advanced Micro-Optics Pte. Ltd.或 Heptagon Micro Optics Pte. Ltd.(Heptagon Advanced Micro-Optics Pte. Ltd.子公司)(前述二者皆簡稱 HPTG)成立合資公司(簡稱 JV)，並與 HPTG 或其子公司簽署相關協議 | 3.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
| 105/12/28 | 董事會      | 1.本公司 106 年度營運計劃書                                                                                                                                                                    | 1.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 2.106 年度預算                                                                                                                                                                           | 2.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 3.本公司 106 年度稽核計畫                                                                                                                                                                     | 3.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 4.105 年度經理人之年終獎金案暨專案績效獎勵金                                                                                                                                                            | 4.除賴力弘、汪思全及賴利溫董事因涉及自身利害關係未參與討論表決外，本案經代理主席陳江村副董事長徵詢全體出席董事意見無異議照案通過。 |
|           |          | 5.106 年度調薪(暨經理人調薪)                                                                                                                                                                   | 5.除賴利溫董事因涉及自身利害關係未參與討論表決外，本案經主席徵詢全體出席董事意見無異議照案通過。                  |
|           |          | 6.薪酬委員會通過之薪酬相關辦法之附表                                                                                                                                                                  | 6.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 7.變更本公司組織架構                                                                                                                                                                          | 7.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
| 106/03/24 | 董事會      | 8.修訂本公司內控作業辦法                                                                                                                                                                        | 8.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 1.提報本公司 105 年度營業報告書及財務報表案                                                                                                                                                            | 1.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 2.提報本公司 105 年度虧損撥補表案                                                                                                                                                                 | 2.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 3.提報 105 年度員工酬勞及董監酬勞分配案                                                                                                                                                              | 3.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 4.提報發行 106 年員工認股權憑證案                                                                                                                                                                 | 4.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 5.補委任薪資報酬委員案                                                                                                                                                                         | 5.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 6.提報本公司 105 年度內部控制制度聲明書                                                                                                                                                              | 6.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 7.提報修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文                                                                                                                                                              | 7.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 8.提報修訂本公司內控作業辦法                                                                                                                                                                      | 8.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 9.補選本公司一席獨立董事案                                                                                                                                                                       | 9.全體出席董事無異議照案通過。                                                   |
|           |          | 10.解除新任董事競業禁止限制案                                                                                                                                                                     | 10.全體出席董事無異議照案通過。                                                  |
|           |          | 11.提報本公司 106 年董事常會及受理持股 1%以上董事提案之相關事宜                                                                                                                                                | 11.全體出席董事無異議照案通過。                                                  |

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

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

| 職 稱  | 姓 名 | 任職日期      | 解任日期      | 解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|------|
| 會計主管 | 吳春梅 | 101/06/01 | 105/09/01 | 職務調整 |
| 會計主管 | 蘇昕葦 | 105/09/01 | -         | 新任   |

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間   | 備 註 |
|--------------|-------|-----|--------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧   | 陳重成 | 105 年度 | 無   |

金額單位：新臺幣仟元

| 公費項目<br>金額級距 |                     | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|--------------|---------------------|------|-------|----|
| 1            | 低於2,000仟元           | √    | √     | √  |
| 2            | 2,000仟元（含）～4,000仟元  |      |       |    |
| 3            | 4,000仟元（含）～6,000仟元  |      |       |    |
| 4            | 6,000仟元（含）～8,000仟元  |      |       |    |
| 5            | 8,000仟元（含）～10,000仟元 |      |       |    |
| 6            | 10,000仟元（含）以上       |      |       |    |

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

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

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情者，應揭露下列事項：本公司因會計師事務所內部調整，105年度簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所虞成全、仲偉會計師調整為張耿禧、陳重成會計師。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱      | 姓名  | 105年度         |               | 106年4月18日止    |               |
|---------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         |     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼總經理 | 賴力弘 | 152,000       | 0             | 91,000        | 0             |
| 副董事長    | 陳江村 | (20,000)      | 0             | 15,000        | 0             |
| 董事兼執行長  | 汪思全 | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 董事兼技術長  | 賴利溫 | 158,000       | 0             | 91,000        | 0             |
| 董事      | 黃堃芳 | 0             | 0             | 0             | 0             |

| 職稱       | 姓名                           | 105年度         |               | 106年4月18日止    |               |
|----------|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          |                              | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事       | 譚言                           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 獨立董事     | 郭蕙蘭                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 獨立董事     | 林瑞興                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 監察人      | 林家瑞                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 監察人      | 石圳松                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 監察人      | 黃永耀                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 副總經理兼財務長 | 吳春梅                          | 1,000         | 0             | 0             | 0             |
| 協理       | 吳怡宗                          | 1,000         | 0             | 0             | 0             |
| 協理       | 張瀚文                          | 1,000         | 0             | 0             | 0             |
| 協理       | 黃晟祐                          | 1,000         | 0             | 0             | 0             |
| 協理       | 楊靜凱                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 經理       | 黃仁泉                          | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 大股東      | AMK INV SYSTEMS<br>PTE. LTD. | 0             | 0             | 11,200,000    | 0             |

## (二)股權移轉資訊：

單位:股；新台幣元

| 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、監察人及持股比例超過百分之十董事之關係 | 股數     | 交易價格  |
|-----|--------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------|-------|
| 陳江村 | 贈與     | 105/01/26 | 吳怡宗、吳春梅<br>黃薰慧、何欽益<br>余正、曾鈺仁<br>張瀚文、周家輝<br>鄭俊宏、廖本鉦<br>林政緯、黃晟祐<br>趙悅汝、戴邦瑋<br>吳益豪、余廷池<br>陳建銘、吳旻倫<br>劉佳勳、彭懷賢 | 無實質關係                           | 20,000 | 28.87 |
| 賴力弘 | 贈與     | 106/01/18 | 趙雯媛                                                                                                       | 配偶                              | 91,000 | 38.86 |
| 賴利溫 | 贈與     | 106/01/18 | 曾敏芝                                                                                                       | 配偶                              | 91,000 | 38.86 |

註1：103/04/25已無實體發行並登錄興櫃買賣。

註2：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十董事姓名。

註3：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊：無。

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

106年04月18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，其名稱及關係 |               | 備 註 |
|---------------------------|-------------|--------|--------------|------|------------|------|--------------------------------------|---------------|-----|
|                           | 股數          | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 | 姓名                                   | 關係            |     |
| AMK INV SYSTEMS PTE. LTD. | 11,200,000  | 15.21% | -            | -    | -          | -    | -                                    | -             | -   |
| 陳江村                       | 4,072,000   | 5.53%  | -            | -    | -          | -    | 俊行記投資(股)公司                           | 俊行記投資(股)公司總經理 | -   |
| 協力投資(股)公司<br>負責人：曹興誠      | 1,086,000   | 1.48%  | -            | -    | -          | -    | -                                    | -             | -   |
| 海德威電子工業(股)公司<br>負責人：黃堃芳   | 1,072,034   | 1.46%  | -            | -    | -          | -    | -                                    | -             | -   |
| 吉立富國際(股)公司<br>負責人：張珮琪     | 1,000,000   | 1.36%  | -            | -    | -          | -    | -                                    | -             | -   |
| 群策投資(股)公司<br>負責人：曹興誠      | 967,000     | 1.31%  | -            | -    | -          | -    | -                                    | -             | -   |
| 葉慶詮                       | 955,000     | 1.30%  | -            | -    | -          | -    | -                                    | -             | -   |
| 鍾山投資(股)公司<br>負責人：鍾卓君      | 880,000     | 1.20%  | -            | -    | -          | -    | -                                    | -             | -   |
| 俊行記投資(股)公司<br>負責人：陳俊行     | 843,200     | 1.15%  | -            | -    | -          | -    | 陳江村                                  | 俊行記投資(股)公司總經理 | -   |
| 林鎂好                       | 800,000     | 1.09%  | -            | -    | -          | -    | -                                    | -             | -   |

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

單位：股；%

| 轉投資事業                 | 本公司投資   |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資    |      |
|-----------------------|---------|------|-------------------------|------|---------|------|
|                       | 股數      | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數      | 持股比例 |
| M-COM INVESTMENT LTD. | 200,000 | 100% | -                       | -    | 200,000 | 100% |
| 通泰光電(泰州)有限公司          | -       | 100% | -                       | -    | -       | 100% |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

106 年 04 月 18 日；單位：仟股、新台幣仟元

| 年/月    | 發行價格(元) | 核定股本    |           | 實收股本   |         | 備 註       |               |                                                                                                        |
|--------|---------|---------|-----------|--------|---------|-----------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        |         | 股數      | 金額        | 股數     | 金額      | 股本來源      | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                                                                                                     |
| 104.04 | 21.71   | 100,000 | 1,000,000 | 53,572 | 535,718 | 員工認股權憑證執行 | -             | 99.7.14 金管證發字第 09900366311 號函核准；104/04/13 經授商字第 10401065800 號函核准                                       |
| 104.09 | 26      | 100,000 | 1,000,000 | 62,070 | 620,708 | 現金增資      | -             | 104/9/14 金管證發字第 1040036483 號函核准；104/12/2 金管證發字第 1040050229 號函核准變更發行股數；104/12/29 經授商字第 10401277520 號函核准 |
| 105.04 | 21.71   | 100,000 | 1,000,000 | 62,421 | 624,218 | 員工認股權憑證執行 | -             | 99/7/14 金管證發字第 09900366311 號函核准；105/04/21 經授商字第 10501077680 號函核准                                       |
| 106.01 | 33.76   | 100,000 | 1,000,000 | 73,621 | 736,218 | 私募增資      | -             | 106/01/03 經授商字第 10501300290 號函核准                                                                       |

##### 2.股份種類

106 年 04 月 18 日；單位：股

| 股份種類   | 核 定 股 本    |            |             | 備註     |
|--------|------------|------------|-------------|--------|
|        | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計          |        |
| 記名式普通股 | 73,621,800 | 26,378,200 | 100,000,000 | 興櫃公司股票 |

3.總括申報制度募集發行有價證券資訊：無。

#### (二)股東結構

106 年 04 月 18 日

| 董事結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個人         | 外國機構及外人    | 合計         |
|------------|------|------|-----------|------------|------------|------------|
| 人數         | —    | —    | 21        | 1,792      | 5          | 1,818      |
| 持有股數       | —    | —    | 7,156,471 | 54,918,329 | 11,547,000 | 73,621,800 |
| 持股比例       | —    | —    | 9.72%     | 74.60%     | 15.68%     | 100.00%    |

#### (三)股權分散情形

(每股面額 10 元) 106 年 04 月 18 日

| 持股分級            | 股東人數 | 持有股數      | 持股比例  |
|-----------------|------|-----------|-------|
| 1 至 999         | 125  | 51,319    | 0.07% |
| 1,000 至 5,000   | 736  | 1,858,306 | 2.52% |
| 5,001 至 10,000  | 262  | 2,098,388 | 2.85% |
| 10,001 至 15,000 | 133  | 1,715,777 | 2.33% |

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 15,001 至 20,000     | 98    | 1,783,472  | 2.42%   |
| 20,001 至 30,000     | 113   | 2,842,543  | 3.86%   |
| 30,001 至 40,000     | 64    | 2,295,791  | 3.12%   |
| 40,001 至 50,000     | 54    | 2,480,407  | 3.37%   |
| 50,001 至 100,000    | 106   | 7,787,852  | 10.58%  |
| 100,001 至 200,000   | 64    | 9,049,613  | 12.29%  |
| 200,001 至 400,000   | 40    | 10,968,946 | 14.90%  |
| 400,001 至 600,000   | 7     | 3,448,664  | 4.68%   |
| 600,001 至 800,000   | 7     | 5,165,488  | 7.02%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 5     | 4,645,200  | 6.31%   |
| 1,000,001 以上        | 4     | 17,430,034 | 23.68%  |
| 合 計                 | 1,818 | 73,621,800 | 100.00% |

(四)主要股東名單

106年04月18日

| 主要董事名稱                    | 股份 | 持 有 股 數(股) | 持 股 比 例(%) |
|---------------------------|----|------------|------------|
| AMK INV SYSTEMS PTE. LTD. |    | 11,200,000 | 15.21%     |
| 陳江村                       |    | 4,072,000  | 5.53%      |
| 協力投資股份有限公司                |    | 1,086,000  | 1.48%      |
| 海德威電子工業股份有限公司             |    | 1,072,034  | 1.46%      |
| 吉立富國際股份有限公司               |    | 1,000,000  | 1.36%      |
| 群策投資股份有限公司                |    | 967,000    | 1.31%      |
| 葉慶銓                       |    | 955,000    | 1.30%      |
| 鍾山投資股份有限公司                |    | 880,000    | 1.20%      |
| 俊行記投資股份有限公司               |    | 843,200    | 1.15%      |
| 林鏌好                       |    | 800,000    | 1.09%      |

(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

| 項目     |            | 年度 | 104 年        | 105 年        |
|--------|------------|----|--------------|--------------|
| 每股市價   | 最 高        |    | 53.15        | 45.23        |
|        | 最 低        |    | 18.30        | 27.50        |
|        | 平 均        |    | 37.26        | 37.52        |
| 每股淨值   | 分 配 前      |    | 7.53         | 10.15        |
|        | 分 配 後      |    | 7.53         | 10.15        |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(註)  |    | 54,183,951 股 | 62,948,469 股 |
|        | 每 股 盈 餘(註) |    | (2.72)       | (1.71)       |
| 每股股利   | 現 金 股 利    |    | -            | -            |
|        | 無償 盈餘配股    |    | -            | -            |
|        | 配股 資本公積配股  |    | -            | -            |
|        | 累積未付股利     |    | -            | -            |
| 投資報酬分析 | 本益比        |    | 未上市/櫃        | 未上市/櫃        |
|        | 本利比        |    | 未上市/櫃        | 未上市/櫃        |
|        | 現金股利殖利率    |    | 未上市/櫃        | 未上市/櫃        |

註：本公司已於 103 年 4 月 16 日經櫃買中心證櫃審字第 1030008812 號函通知於 103 年 4 月 25 日起開始櫃檯買賣。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第二十一條之一規定，本公司股利政策如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，再提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，另必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，並提請股東會決議分派股東分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，採取股利平衡政策，惟當年度之股利分派總額不低於可供分配盈餘之百分之十，現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之10%為限。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司因仍有未彌補之累積虧損，故本年度並不擬發放股利。

(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：並無發放股利，故不適用。

## (八) 員工、董事及監察人之酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人之酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至十為員工酬金及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工。

有關員工酬勞及董監酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令辦理，並由董會議定之，另分派案應提股東會報告。

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

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。如董事會決議採股票分派員工酬勞，股票分派股數按決議酬勞之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

105 年度仍有未彌補之累積虧損，故擬不配發員工、董事及監察人酬勞。

### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數

、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

104 年度仍有未彌補之累積虧損，故經 105 年股東常會決議不配發員工、董事及監察人酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權證辦理情形及其對董事權益之影響：無。

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

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

本公司於105年度私募有價證券計378,112仟元，截至本年報刊印日之前一季止，私募資金已運用15,882仟元，另本公司104年度現金增資尚未執行完畢外，餘前各次現金增資皆已執行完畢，且籌資計畫之效益業已顯現，茲將計畫執行情形說明如下：

#### A. 104年度現金增資

(一)計劃內容：

##### 1.原計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 104 年 9 月 14 日金管證發字第 1040036483 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 260,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 10,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 26 元，募集總金額為新台幣 260,000 仟元。

(4)計畫項目及預計進度

單位:新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期  | 所需資金總額  | 預定資金運用進度 |        |        |        |
|--------|---------|---------|----------|--------|--------|--------|
|        |         |         | 105年度    |        |        |        |
| 充實營運資金 | 106年第二季 | 260,000 | 第一季      | 第二季    | 第三季    | 第四季    |
|        |         |         | 38,000   | 42,000 | 44,000 | 46,000 |
|        |         |         | 106年度    |        |        |        |
|        |         |         | 第一季      | 第二季    | 第三季    | 第四季    |
|        |         |         | 48,000   | 42,000 | -      | -      |



## 2.變更發行股數後之計畫內容

### (1)原因

鑑於本次現增案適逢整體社會經濟環境影響，造成溢價發行價格與現行興櫃交易市場價格差異微小，間接影響董事之繳款意願，及特定人資金規劃因故未能於期限內如期全數繳款，以致於本次增資款無法足額到位，本公司於 104 年 11 月 27 日董事會修正現金增資金額為 220,974,000 元，發行新股 8,499,000 股，每股面額 10 元，並向金管會申請變更發行額度。

(2)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 104 年 12 月 2 日金管證發字第 1040050229 號函核准。

(3)計畫所需資金總額：新台幣 220,974,000 元。

(4)資金來源：現金增資發行新股 8,499,000 股，每股面額 10 元，每股發行價格為 26 元，募集總金額為新台幣 220,974,000 元。

(5)計畫項目及預計進度

單位:新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期      | 所需資金總額  | 預定資金運用進度 |        |        |        |
|--------|-------------|---------|----------|--------|--------|--------|
|        |             |         | 105年度    |        |        |        |
| 充實營運資金 | 106年<br>第二季 | 220,974 | 第一季      | 第二季    | 第三季    | 第四季    |
|        |             |         | 33,000   | 36,000 | 40,000 | 45,000 |
|        |             |         | 106年度    |        |        |        |
|        |             |         | 第一季      | 第二季    | 第三季    | 第四季    |
|        |             |         | 45,000   | 21,974 | —      | —      |

(6)變更前後效益及變更計畫提報董事會之日期

#### A.變更前後效益

##### (A)變更前效益

a.以本公司目前短期借款之平均借款利率 2.6% 設算，以募得之資金取代向銀行融資，預計將可節省 6,760 仟元之再融資利息支出。

b.本次籌資計畫用以因應營運持續成長所增加之營運資金需求，所募得資金將可取代向銀行融資，除有助於增進長期資金穩定度、提升短期償債能力、強化資金靈活調度能力及健全財務結構。

(B)變更後效益：資金變更後其預計效益並無重大差異。

#### B.變更計畫提報董事會之日期

104 年第一次現金增資調整發行股數為 8,499,000 股，業經 104 年 11 月 27 日董事會通過在案並經金管會證期局於 104 年 12 月 2 日金管證發字第 1040050229 號函核備在案，本案已提報 105 年 6 月 24 日董事常會追認之。

(7)變更後應刊載輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：本公司向金管會申請調整發行股數案，業於 104 年 12 月 2 日刊載輸入於金管會指定資訊申報之網站（[HTTP://MOPS.TWSE.COM.TW](http://MOPS.TWSE.COM.TW)）。

(二)執行情形：

1.執行進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 截至 106 年第一季執行狀況 |    |         | 進度超前或落後之原因及改進計畫 |
|--------|-----------------|----|---------|-----------------|
| 充實營運資金 | 支用金額            | 預定 | 199,000 | 無               |
|        |                 | 實際 | 209,220 |                 |
|        | 執行進度(%)         | 預定 | 90.05   |                 |
|        |                 | 實際 | 94.68   |                 |

2.執行效益

| 項目         |                     | 104 年上半年度<br>(增資前) | 105 年度<br>(增資後) |
|------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| 財務結構<br>註  | 負債占資產比率(%)          | 25.00              | 13.23           |
|            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 146.09             | 312.41          |
| 償債能力<br>1. | 流動比率(%)             | 260.79             | 758.81          |
|            | 速動比率(%)             | 207.49             | 726.32          |

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

註：105 年度分析資訊尚包括 105/12/12 私募之資金 378,112 仟元。

本次辦理現金增資募集 220,974 仟元用以充實營運資金，本次現金增資主要目的乃改善財務結構，降低財務風險。由上表可知本公司財務結構已獲得改善，另為因應未來產能擴充資金之需求，且為提升營業收入，本公司於 105.12 完成私募資金 378,112 仟元之募集，並將用以未來設備添購之資金來源，以期更強化本公司營運(即財務支應)之能力，前述將併同 104 年現金增資之資金，全數用以投入營運相關支出。

有關本公司財務結構改善狀況如下：

- 1.負債比率由 25.00%降為 13.23%。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率由 146.09%提升至 312.41%。
- 3.流動比率由 260.79%上升為 758.81%、速動比率則由 207.49%上升為 726.32%。

綜上述本次增資效益已對本公司產生正向效益。

B.105年私募有價證券

(一)計劃內容：

(1)主管機關核准日期及文號：私募資金業於 105.12.12 收足股款，並經經濟部 106.1.3 經授商字第 10501300290 號函核准完成實收資本額變更登記。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 378,112 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 11,200 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為 33.76 元，募集總金額為新台幣 378,112 仟元。

(二)105 年私募有價證券執行情形如下：

| 項 目                                | 105 年第 1 次私募 發行日期：105 年 10 月 11 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |           |         |          |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|---------|----------|
| 私募有價證券種類                           | 普通股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |           |         |          |
| 股東會通過日期與數額                         | 105 年 06 月 24 日；13,000 仟股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |           |         |          |
| 價格訂定之依據及合理性                        | (1)私募普通股之參考價格係依(A)定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價，與(B)定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值，以上述二基準計算價格較高者定之。前述私募普通股參考價格訂定之依據符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，故應屬合理。<br>(2)本次私募普通股發行價格以不低於參考價格之八成訂定之。私募價格之訂定係參酌上述參考價格，及考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。<br>(3)實際定價日及實際認股價格於不低於股東會決議成數之範圍內，擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。 |               |           |         |          |
| 特定人選擇之方式                           | 策略性投資人；主要客戶 Heptagon Micro Optics Pte. Ltd.全資子公司 AMK INV SYSTEMS PTE. LTD.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |           |         |          |
| 辦理私募之必要理由                          | 考量公司本身規模及資源等，急需擴大整體產業鏈的合作，共同開發面射型雷射各式應用，發掘潛在銷售機會，拓展目前銷售市場，故擬引進策略夥伴以確保公司長期營運發展。                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |           |         |          |
| 股數(或公司債張數)                         | 11,200 仟股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |           |         |          |
| 價款繳納完成日期及申報日期                      | 105 年 12 月 12 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |           |         |          |
| 交付日期                               | 105 年 12 月 12 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |           |         |          |
| 應募人資料                              | 私募對象                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 資格條件          | 認購數量      | 與公司關係   | 參與公司經營情形 |
|                                    | AMK INV SYSTEMS PTE. LTD.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 第四十三條之六第一項第二款 | 11,200 仟股 | 本公司下游客戶 | 無        |
| 實際認購(或轉換)價格                        | 33.76 元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |           |         |          |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異                 | 實際認購價格 33.76 元為參考價格 42.19 元之 80.02%。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |           |         |          |
| 辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)         | 經由與策略投資人產業合作或聯盟的機會，以擴展市場版圖及創造股東長期價值。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |           |         |          |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度                    | 截至 106 年第一季底，預計及實際購買機器設備支用金額為 15,882 仟元，運用進度為 4.20%，仍依資金運用進度執行中                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |           |         |          |
| 私募效益顯現情形                           | 私募資金用於購買機器設備，以擴充本公司產能，目前仍持購置所需之機器設備，尚未開始量產。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |           |         |          |
| 已認購(轉換)之股繳納憑證(債券換股權利證書)、股份、無償配股之股份 | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |           |         |          |

截至 106 年第一季底私募資金已運用 15,882 仟元。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

本公司產品為半導體光電元件

(1)紅外線 850nm 面射型雷射監視器光源

(2)紅外線 850nm 面射型雷射感測光源

(3)紅外線 940nm 面射型雷射感測光源

(4)光纖通訊高速傳輸晶片

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

| 項目 | 商品銷值 | 104 年度 |        | 105 年度 |        |
|----|------|--------|--------|--------|--------|
|    |      | 營業額    | 比重(%)  | 營業額    | 比重(%)  |
|    | 光照明  | 3,043  | 8.34   | 4,543  | 5.79   |
|    | 光感測  | 31,653 | 86.75  | 70,390 | 89.77  |
|    | 光通訊  | 166    | 0.45   | 632    | 0.81   |
|    | 其他   | 1,628  | 4.46   | 2,847  | 3.63   |
|    | 合 計  | 36,490 | 100.00 | 78,412 | 100.00 |

##### 3.目前產品項目

|      |                                     |
|------|-------------------------------------|
| 光電產品 | ①紅外850 nm / 940 nm 面射型雷射光照明，磊晶片及晶粒。 |
|      | ②紅外850 nm / 940 nm光感測，磊晶片及晶粒。       |

##### 4.計劃開發之新商品

(1)高功率( 1-4W) 850nm/940nm 面射型雷射晶粒。

(2)850nm/940nm 面射型雷射，超精密光感測使用之磊晶片與晶粒。

(3)850nm 面射型雷射，光纖通訊雲端產品之磊晶片與晶粒。

#### (二)產業概況

近年來因應全球 3C 消費電子產品市場快速求新求變的需求，國際手機、平板兩大系統供應商先後聯繫華立捷，提出以新一代 VCSEL CHIP 感觸元件為核心技術，取代 LED 元件，產品已通過驗證，並於民國 104 年實際應用距離感測(Proximity Sensor)功能於國際知名品牌旗艦手機，民國 105 年實際應用於雷射對焦拍照功能於另一款知名手機及掃地機器人等，另在民國 106 年則實際應用為無線耳機，其餘產品將陸續推出上市。

隨著數位影音畫質提高，影音檔案變成極為龐大。現有的 3C 電

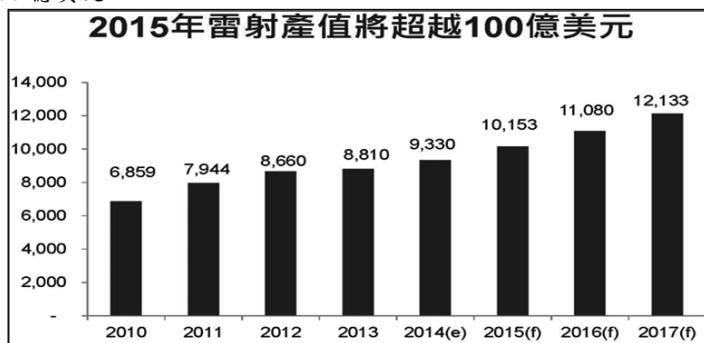
子產品在訊號傳輸量上，受限於頻寬窄、傳輸速度慢等因素，不符合市場對於數位影音檔案的傳輸需求，相關廠商乃將解決之道轉向面射型雷射 VCSEL 技術的光通訊元件，計畫以更大的頻寬、更高的傳輸速度，在極短的時間內傳輸大量數位影音檔案。

安防監控設備與汽車照明產品亦運用紅外線 IR 雷射做為監視器與行車紀錄器等輔助光源，在跨越不同領域的廠商合作下，持續開發新產品上市。

## 1. 產業之現況與發展

根據 Markets & Markets 市場調查"VCSEL Market by Type (Single Mode VCSEL and Multimode VCSEL), Application (Data Communication, Sensing, Infrared Illumination, Pumping, Industrial Heating, and Emerging Applications) End users, and Geography - Global Forecast to 2022", VCSEL 銷售額在 2015 年達 USD954.6 Million 並預估 2022 年成長到 USD 3,124.1 Million，CAGR 達 17.3 %。

根據 Strategies Unlimited 的資料，2015 年全球雷射產值達 99 億美元，相較 2014 年的 94 億美元成長 5%，估計 2017 年產值可突破 100 億美元。



光電協進會(PIDA)表示，雷射應用領域成長幅度之前三大分別為儀器與感測器，成長 8.5%；軍事與科研則成長 7.8%；雷射加工成長 7%，主要來自光纖雷射的成長，值得注意的是 3D 列印雷射積層製造技術成長迅速，未來占總營收的比重會逐年增加。此外，用於無人車與自動駕駛的紅外線雷射之光探測和測距(LiDAR)系統，也是廠商期待突破市場的項目。目前雷射在產業上的應用非常廣泛，其中仍以加工與通訊產業占比最高達 74%之多。

雷射應用市場主要的營收來自於材料加工與光刻、醫療與診斷、科研與軍事、儀器與感測器、通信與光儲存等，其中占比最高的通信與光儲存應用。各項應用比重，如下圖所示相零件。

光通訊產業上游供應鏈光主動元件的技術為雷射二極體(包含面射型雷射二極體、Fabry-Perot 雷射、反饋雷射二極體等)與檢光二

極體相關零件。

光網絡和回程基礎設施，如 100G 和 WDM 通信架構正處於繁榮期：網絡組件和設備市場研究公司 Cigna AI 表示，2016 年第三季度，光網絡系統的銷售額同比增長 10%，其中 100G 和相干 WDM 系統銷售強勁，特別是在中國市場，長途 WDM 支出比上年同一季度增長了 50%。電信行業協會(TIA)表示，物聯網和網絡虛擬化領域 30% 的複合年均增長率，催生了雲計算、商業乙太網、健康 IT 和機器人市場，TIA 預測 2015-2020 年間，通信和光存儲行業將以 13.7% 的複合年增長率增長。市場研究公司 LightCounting 預測，2017-2021 年間，光模塊和光組件的銷售額將以 10% 的複合年均增長率增長。

2016 年，似乎電信泡沫已經成為歷史，市場對帶寬的需求是實實在在的，100G 市場的電信雷射器，將受益於強健的有線設備需求。例如，Oclaro 公司 100G 組件的銷售額連續第五個季度實現了 20% 的高增長，其 2017 年第一財季(截至 2016 年 10 月 1 日)的收入為 1.355 億美元，較去年同期的 8760 萬美元急劇增長。

2016 年，雷射器在通信和光存儲市場的總收入達到了 37.32 億美元，較 2015 年的 34.42 億美元溫和增長，增長主要歸因於 100G 市場的強勁增長(光存儲雷射器的收入有所減少)。儘管像諾基亞這樣的公司因為 4G 業務達到峰值而在無線市場上出現了短期業績下降，但是預計 5G 無線網絡(以及支持其帶寬擴展的回程光纜和電信雷射設備)將於 2020 年推出，毫無疑問，這將創造另一個通信基礎設施需求周期，並將有利於下一代通信雷射器的銷售。

2016 年 5 月，IPG 公司收購 Menara Networks 公司正是看中了其在 100G/400G 光學可插拔市場的優勢，這足以證明了 100G 市場的強勁發展。此外，矽光子/集成光電子架構的日趨成熟和垂直腔表面發射雷射器(VCSEL)應用的增加，都在驅動與通信相關的併購行為。

本公司的面射型雷射，主要分成光感測、光通訊、光照明三大市場主流來進行簡述：

### ①光感測產業

根據市場研究機構 IHS 的報告，光感測器在手機和平板裝置市場的銷售量將逐年增長。由於光感測器可根據使用者環境，調整螢幕亮度和色彩，因而吸引蘋果(Apple)和三星(Samsung)等行動裝置品牌廠大舉導入。並於 2017 年達到 13 億美元規模。市場研究機構 IHS 指出，2013 年光感測器銷售額將達 7 億 8,220 萬美元，預估未來 3 年銷售額皆可維持兩位數成長，並於 2017 年達到 13 億美元規模。預計到 2019 年將增加到 1,161 億美元。

來自三星(Samsung)、蘋果(Apple)與中國廠商的需求將驅動光感測器(light sensor)市場在 2013 至 2016 年間成長 16%，IHS 估計，到 2017 年蘋果將會採用三合一元件，因為該類解決方案屆時在尺寸與

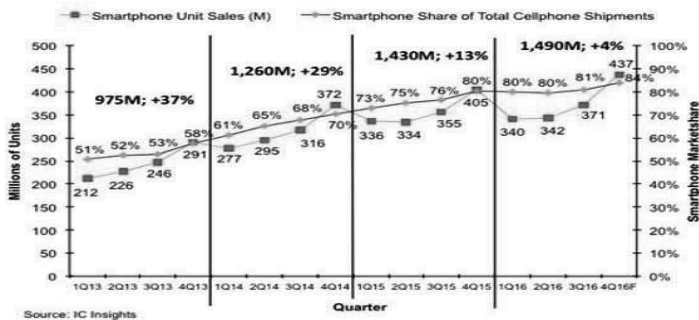
性能上應可達到該公司的要求。至於中國 OEM 廠商在光感測器市場的採購金額佔整體比例為 23%，採購內容大多數是標準低成本元件，僅有少量高成本、高性能產品。

智慧手機的控制面板從傳統鍵盤的按鍵式，到現在最普及的電容觸控面板的方式，且也因為高整合性多工的應用選項，還有必需隨身手持的應用習慣還有上網的需求，所以電池與功能的耗電性就顯的十分的重要，所以智慧手機上的耗電量是很關鍵的重點，之前所使用的光源皆為 LED 的使用，未來更換成 VCSEL 的光源來進行使用，元件本身的耗電量，反應速度，還有距離感測能力都是無法取代的，對於智慧手機的耗電量是一個很大的提升。

根據環境光亮度調節背光電流，能夠調節色溫，當環境光太強或太弱時，螢幕會自動調整亮度，甚至可以設計到字幕放大或縮小，讓消費者可以更加清晰閱讀，亦可以達到省電的效果。

另外則是穿戴裝置方面的應用，健康管理是目前最火紅的一個議題，從各大知名廠牌的商品與趨勢出貨量就可知道這一個下一代的指標商品是多麼的重要，從 2015 年到 2019 年的研究預估量就知道成長了約 50% 百分比，是一個驚人的成長率市場。也如上述所說明從 LED 更換成 VCSEL 可得到的優勢，感測元件輕薄短小，省電，速度快，都是可得到的好處，所以目前 VCSEL 面射型雷射的未來潛力在感測上使用很值得期待。

智慧型手機出貨量與佔整體手機市佔率

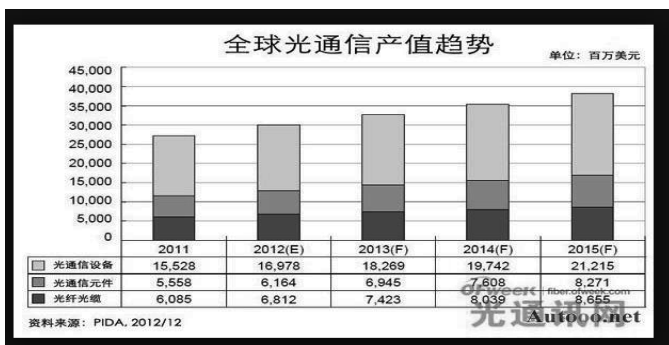


## ②光纖通訊產業

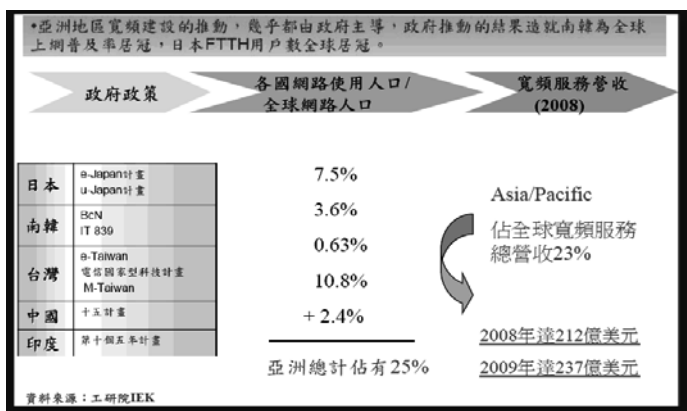
光通訊是以光來傳送資訊的通訊方式。從 1966 年高錕(CK. Kao)博士和 Hockham 發表的論文中，人們開始發現如果利用光當作媒介來進行通信資料的傳輸，通訊品質的表現將相當優異。隨著技術的不斷改良，直到 90 年代，由於網際網路的興起及蓬勃發展，對於網路資料傳輸之頻寬而求日增，使得人們終於開始廣泛且大量的將光纖通訊技術應用在商業及民生用途上。

光通訊產業以光纖光纜為主，進而發展出與光纖產品相關的產業，如光通訊元件及光通訊設備。而光通訊零組件主要包括光纖、光纜、光主動元件、光被動元件等，光通訊設備則包括了光纖區域網路設備、電信光傳輸設備、光通訊量測設備、其他光通訊設備等。

社群網路時代，消費者使用網路的習慣已從單純的文字檔、圖片搜尋，改變到聲光媒體的轉載與上傳，使得資訊流量大幅成長。若欲依據過去以語音為基礎建設架構的銅絞線傳輸媒介，顯然不敷使用。光纖通訊在快著傳輸速度快、容量大的特性下，成為解決網路壅塞的最佳方案。先進國家均已積極佈建FTTC(Fiber to the Community, 光纖到社區)、FTTB(Fiber to the Building, 光纖到大樓)、FTTH(Fiber to the Home, 光纖到家)等的通訊設施及構築計劃。







光通訊系統在數據中心應用爆發，雲計算如火如荼地發展，大數據、物聯網等應用的日益豐富以及互聯網用戶不斷增長，推動大型數據中心加快建設，而數據中心網絡需要使用光纖光纜、光通訊設備及器件，這些都給光通訊行業帶來了全新的市場機遇。由於光通訊具有“通信容量大、傳輸距離遠、抗電磁干擾、傳輸損耗低、信號串擾小”等優點，目前已經成為世界上最主要的信息傳輸手段。

電信市場接入網迎光改。光通訊系統在近幾十年的發展過程中得到了廣泛應用，其中傳統的應用領域為電信行業，包括骨幹網、城域網和接入網。目前，骨幹網和城域網已經實現光纖化，接入網正在進行光纖化升級改造，移動通信網絡的 3G/4G 及未來的 5G 基站都需要使用光纖網絡進行數據回傳。近年來，隨著視頻、直播等為核心的重度流量應用日益普及，流量爆發對通信網絡升級與擴容提出了更高要求，光通訊迎來了新一輪大發展週期。

光通訊系統在數據中心應用爆發，雲計算如火如荼地發展，大數據、物聯網等應用的日益豐富以及互聯網用戶不斷增長，推動大型數據中心加快建設，而數據中心網絡需要使用光纖光纜、光通訊設備及器件，這些都給光通訊行業帶來了全新的市場機遇。

光通訊的市場需求，主要產品光收發模組係結合接收和發射兩種功能，電訊號輸入後，經由雷射二極體(光發射器)將電訊號轉換為光訊號在光纖纜線中傳送，之後由另一端的受光二極體(光接受器)將光訊號轉為電訊號輸出，屬於通訊領域中的光纖通訊產業，近年雲端運算環境日益成熟，多樣化的網路平台、線上應用服務、行動手持裝置，以及 Data Center 出現的影響，無論是企業或消費者，對於網路頻寬需求變得越來越迫切，促使光通訊產業相關設備、產品及技術的未來發展，開始受到重視。從全球市場來看，在高頻寬與高速率的寬頻網路需求持續增加。

光纖通訊產業包括三大部份：(1)光通訊 Equipment: SDH/Sonet、DWDM、CWDM、光電轉換器、PON ONU/OLT 等光傳輸裝置，(2)主動元件：光收發器、光放大器、LD、PD 等，(3)被動元件：光分岐器、光連接器、光衰減器、光開關、光跳接線、光套圈、光纜等。據國際市場研究機構 Ovum 表示整體光通訊元件產值在 2013～2019 年達到 10% 的年複合成長率(CAGR)。

隨著移動網際網路、物聯網、雲計算、大數據、軟體定義網絡及數據中心等網絡技術及應用的發展，光通訊網絡進一步向高帶寬、大容量、高效承載及全 IP 化的分組光傳送網方向演進與發展；軟體定義網絡及技術的發展，不僅影響光通訊網絡的體系架構，還將觸及光通訊產業的變革，其影響不僅巨大，而且深遠。

在光通訊(OIC)技術的市場上，過去數年發生了許許多多的變化。以 3D 影片、巨量資料、社群網路等從所未有種類的資料流量為主流開始，資訊中心對當地網路的需求便急速擴大，蘊藏根本上改變運算存在方式之可能性的網路架構雲端運算也急速興起。為此，目前這一代的 I/O 技術也無法配合新的變化，技術開發藍圖也因為新種類的流量及網路技術的出現，而讓愈來愈多人感到跟不上時代，從資訊中心的環保策略及削減電力成本等觀點來看，更有愈來愈多人視使用消費電力的大銅線的 I/O 系統為問題點。在這樣的趨勢下，強力推動了適於立基市場的 OIC 與其相關產品廠商，並持續擴大有效市場。

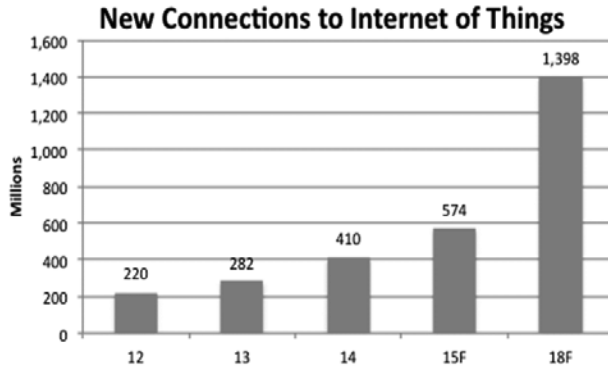
在光纖通訊系統中通常作為光源的半導體元件是發光二極體(light-emitting diode, LED)或是雷射二極體(laser diode)。LED 與雷射二極體的主要差異在於前者所發出的光為非同調性(noncoherent)，而後者則為同調性(coherent)的光。使用半導體作為光源的好處是體積小、發光效率高、可靠度佳，以及可以將波長最佳化，更重要的是半導體光源可以在高頻操作下直接調變，非常適合光纖通訊系統的需求。

從 Infonetics 2016 年的預測來看，高速光模組的市場成長快速，2020 年總產值接近 45 億美元。光通訊產品需求強勁，華立捷的產品聚焦於 10G 以上的高速光纖收發模組之 VCSEL 晶片研發製造及代工。



光纖通訊需具備頻寬、傳輸容量、與傳輸距離遠、及安全性高的需求目標，目前各先進國家已推動光纖到家(FTTH)計劃，建置光纖網路建設，另外一塊短距離光纖通訊的應用，因應物聯網衍生之雲端的巨大的資料量與傳輸速度需求，與最新資訊歐洲議會通過，歐盟內所有廠商統一採用相同充電規格，2016年納入法律系統，智慧型手機、平板電腦、穿戴裝置等消費性電子產品必需於2017年前轉換完成。利用光纖傳訊具有容量大、隱密性、訊號衰減程度低的特性，對於長距離以及大量傳輸的優勢更為明顯，因此逐漸取代過去傳統的銅線傳輸；從最早利用波長 800nm 的砷化鎵(GaAs)雷射做為光源，一直到目前已演進為傳輸速率為 100Gb/s 的寬頻通訊技術，未來更朝向 400Gb/s 做推進。並因應網路世代的巨大資料量傳輸，其中之 USB3.1 GEN2 10Gbit/s 之需求，也是很重要的目標市場。

新增的物聯網裝置不斷增加，2020 年物聯網市場價值將達 1.7 兆美元 (包含：汽車、智慧冰箱、智慧電燈、智慧鎖等物聯網內的一切上網設備)設備、連接與 IT 服務將構成全球物聯網市場的主要市場，將囊括高達三分之二的物聯網市場佔有率。IDC 預計到 2020 年亞太地區物聯網市場營收，將佔全球的市場佔有率達 51.2%，主要原因在於中國大陸之行動裝置用戶數不斷增多，以及政府為了提高製造業效率而進行的一連串措施，使得其大量刺激新裝置和物聯網標準的出現。至於韓國和新加坡等網路較為普及的國家，則將加快發展智慧城市的建設，進而強化物聯網的未來發展機會。



Source: IC Insights, 2015 年 7 月

因此隨著網路資料量的迅速增加和資料由過去以語音到以 IP 為主的資料形式的迅速轉變，如何將無線資料的傳送迅速的與所需要的服務結合在一起，而同時，也希望能夠與過去既有的網路設施做最有效的整合與利用，而本公司所生產的雷射元件與技術就是符合上述的光纖通訊市場。是極度適合本公司 VCSEL 元件應用市場，也是本公司目前發展的計畫目標。

### ③ 光照明產業(安防監控市場)

自 2000 年以來，數位化監控市場得到了快速的發展，新興的數位化監控產品因此誕生，其中以數位化安防產品為代表的夜視技術應市場需求發展尤其迅速。夜視監控器按原理分，有主動式和被動式兩種。其中主動夜視系統是利用非可見光作光源，它有兩種工作方式：一種是區域發光器，如紅外線；另一種是採用窄光束控制掃描視場，接收反射非可見光在監視器螢光幕上同步顯示圖像，這種夜視監控器也可稱為光夜視監控器。

被動夜視系統是利用自然界的微光如月光、星光、天空輝光、及物體本身所發的熱，通過像增強器放大增強達到可視的目的；這類夜視監控器也稱為微光夜視監控器。低照度 CCD 攝影機達不到夜視要求，使得監控系統一到晚上便馬上“失明”。屬於紅外線光源補光夜視，能有效彌補這一漏洞。

夜視技術已成為當前監控技術的一個重要組成部分。多年來，在直視監控技術的基礎上，夜視技術已得到迅速發展，而且已滲透到工業、農業、國防、公安、石油以及國民經濟和生活的各個部門和領域。夜視技術在公共安全業務中的應用，已愈來愈引起高度重視。在重要場所的監控、重要文物的保護、安全檢查、交通管制、刑事偵查、消防工作、傳送情報等業務工作中，都將其作為重要手段。當然，對於一些不允許用燈光照明的特殊場所就得用夜視系統

監控，比如邊防出入境或其他重要機密部門的警衛暗哨。目前夜視系統中，提供紅外線之光源主要以高功率 850nm 波長為主，在實際操作上，由於 LED 是屬於發散光源，為達到遠距離照射往往需要提高操作電流而增加 LED 輸出功率，此一做法卻額外造成消耗功率提高且系統溫度往往隨之提高而需額外散熱系統。因此若能將紅外線光源改成面射型雷射，基於雷射具有高轉換效率且光束集中等特性，且未來安防已經是高清的市場，相信是一最佳選擇。

2007-2018 年中国安防行业市场规模及预测（單位：億元）



因目前的市場上在對於紅外線波段的光源部分有分成三大種類：

LED：目前發展的最久現今市場上公司競爭者最多的 LED 發光元件，目前台灣代表性的晶電/隆達/光磊/鼎元等，還有大陸的三安等公司，所發展的紅外線光源皆是 LED 發光方式，此發光元件有一個元件特性，就是在元件的發光角度/發光功率，都沒有 VCSEL 發光元件來的優秀適合上述三大領域，如雷射的元件的光電特性可以簡單達到發光角度小，轉換效率高，投射距離遠等優勢，所以如安防照明市場領域 LED 的補光投射距離是無法超過 100 米因為 LED 的發光角度太大無法集中投射，但對於 VCSEL 來說卻是很容易達成，因 VCSEL 光的集中度是他的優勢。另外光感測使用 VCSEL，此光源的轉換效率高，所以 sensor IC 所需要收到的資料量，進行運作，光源的應用驅動電流所達到 IC 所需的訊號量 LED 平均需要操作到 100 mA，但 VCSEL 光源只需要 10 mA 就可以得到一樣的結果甚至更加靈敏，而且對終端的商品應用是很省電的在光感測上。另外光通訊的傳輸速度是光通市場最基本的要求，但 LED 的傳輸速度只能到 MHz 等級，但 VCSEL 光源基礎特性就是 GHz 等級的傳輸速度，所以在 LED 與 VCSEL 的市場區隔是很明顯易懂的差別性。

另外一個紅外線波長光源，相同為 laser 激發出來的光源，邊射型雷射來進行市場區隔的說明，邊射型雷射，雖然激發出來都是雷射的光源，但所需要的操作電流較高與所發出的光源光形是很難進行控制進行耦合調整的，而且此元件因為需要比 VCSEL 更高的操作電流，所以元件的波長與熱敏感度很劇烈，必且他的製程良率與達成性有一定的困難，所以目前只適合使用在雷射筆或是一些對於光波長光形較不要求的應用市場普及來使用。

所以面射型雷射 VCSEL，在此紅外線的領域是很有獨特性發光優勢特性。

有關各種光源元件特性比較如下表：

| 表1 VCSEL與LED、EEL Laser特性比較                |       |         |         |                |
|-------------------------------------------|-------|---------|---------|----------------|
| 元件特性比較                                    |       |         |         |                |
|                                           | LED   | EEL     | VCSEL   | VCSEL優點        |
| 電的參數                                      |       |         |         |                |
| 操作電流(mA)                                  | 100   | 40      | 12      | 低功率，減少熱的影響     |
| 電阻(Ohms)                                  | 3     | 6       | 30      | 高電阻，易設計較優益的性能  |
| 頻寬(GHz)                                   | >0.1  | 1-10    | 1-10    | 容易達到高傳輸速率      |
| 相對強度噪音(dB/Hz)                             |       | -120    | -120    | 低EMI，高速傳輸低功率消耗 |
| 光的參數                                      |       |         |         |                |
| 起始電流(mA)                                  | NA    | 15      | 0.5-5   | 低功率輸入即可操作      |
| 斜率效益(mW/mA)                               | 0.001 | 0.3-0.9 | 0.2-0.7 | 容易控制增加的效率      |
| 光束角度(degree)                              | 180   | 40      | 15      | 改善與光纖的耦合       |
| 光譜寬(nm)                                   | 50    | 3       | <0.3    | 不需要濾波器         |
| 激發時間(ns)                                  | 5     | <0.1    | <0.1    |                |
| 散色(μm)                                    | 0     | 7       | 0       | 簡單的光特性，較高的效能   |
| 光束形狀                                      | NA    | 橢圓      | 圓形      | 容易聚焦且精準度較高     |
| 一般的參數                                     |       |         |         |                |
| 2D Arrays                                 | 是     | 否       | 是       |                |
| $d\lambda/dT(\text{nm}/^{\circ}\text{C})$ | 0.3   | 0.3     | 0.06    | 穩定的溫度變化特性      |
| 信賴性(hrs)                                  |       | $10^5$  | $10^6$  | 較長生命週期         |
| 晶圓測試                                      | 是     | 否       | 是       | 較高的產出率         |
| 資料來源：AXT/PIDA整理                           |       |         |         |                |

研究監視器市場後，我們發現，現有監控器多為 IR(850nm) LED 監控器，普遍存在著遠端影像不清晰及散熱問題。由於 LED 光源為散色光，對於距離超過 40 公尺後所拍攝到的影像為非清晰影像，且遇到煙霧狀況下，由於光要穿越煙霧，會加強其強度，導致拍攝出的影像過於曝光，結果形成遠的影像拍不到，近的影像卻又過於曝光，因此降低監控品質，實為一大缺點。另外，因為 IR-LED 轉換效率差，所以發光會使溫度急速上升，所以大型監控器內部都需安裝散熱風扇及複雜的散熱鰭片，若遇到颱風或是下雪等天氣狀況，將

損壞其風扇，故障率升高也相對增加其重量跟成本。

有鑑於上述原因，致力改善由 IR-LED 監控器所帶來的缺點，以 VCSEL 取代 IR-LED。VCSEL 屬於雷射元件，雷射光具有低發散性，光束不容易散開，可保持極細且直的光束，光束本身攜帶的能量很多，並具有高指向性同調光源，如此一來應用於監控器內可增加其拍攝距離，另一方面即便遇到下雨或煙霧等環境狀況，雷射光依然可以穿透，使其拍攝出來的影像相對仍屬清晰。另外雷射相對於 IR-LED 光電轉換效率高，同時耗電量低，同等輸出功率投射距離約為 IR-LED 的 2~3 倍，不但具有節能功用且無須散熱裝置，整體監控器由鋁合金機殼本體散熱，無須另設風扇裝置，可將機體重量從 20 公斤降到 4.5 公斤左右，故障率降低也節省之後維修成本，遠近物體的辨識率也都高於 IR-LED 光源機種。

VCSEL 在監控產業中主要應用於 Camera 夜間擷取影像時所需的紅外線發光晶片，華立捷科技於 850nm 面射型雷射 VCSEL 所製成的雷射二極體具有體積輕巧、消耗功率低、使用壽命長、可由電流大小調整輸出功率等優異特性，主要鎖定於電腦雷射滑鼠以及紅外線夜視照明及偵測系統所需之主動光源。以雷射光源做為紅外線夜視照明及偵測系統所需之光源，是屬於取代傳統 LED 之取代性產品。



下表列出 LED 與 VCSEL 為輔助紅外線光源的比較：

|         | IR LED       | VCSEL   |
|---------|--------------|---------|
| 光波長     | 850nm        | 850nm   |
| 發光頻譜半高寬 | 50nm         | <1nm    |
| 濃霧穿透    | 差            | 佳       |
| 投射距離    | 差            | 佳       |
| 指向性     | 散射光          | 高指向性同調光 |
| 散熱裝置    | 複雜(需風扇、散熱鰭片) | 簡單      |
| 光源耗電量   | 耗電           | 省電      |
| 使用壽命    | 1 萬小時        | 5 萬小時   |

上表左列為一般紅外線監視器基本規格，一般皆使用 IR LED 為光源，其缺點為轉換效率低、操作電流高、發散角廣，照射距離短，在雨天或起霧的環境中，光的穿透力較差。如輔以右列垂直共振腔面射型雷射 VCSEL 為照射光源，因 VCSEL 光轉換效率高，壽命長且同時有低消耗功率、高穿透性、光源集中，照射距離遠等特性，補足傳統 IR LED 缺點，非常適用於夜間長距離或者氣候條件較差地區之安全監視系統。

縱觀視頻監控高清化發展，不但有技術發展和成熟因素的推動，還有市場需求的驅動。過去，許多監控系統都存在監控圖像不清晰問題，看不清成為監控用戶普遍的抱怨，這也在一定程度上影響了監控系統的普及應用。看不清讓許多監控系統成為嚇唬人的擺設，儘管有圖像，但圖像非常模糊，無助於破案，沒有多少利用價值，而且要成為這樣得需求，所使用的光源就必需是雷射的光源，光的純度才足夠，所以也是 850nm 面射型雷射的特性。

過去，中國大陸的視頻監控設備應用主要集中在政府部門和金融、公安、交通、電力等特殊部門及行業。其中，政府部門和金融行業占據了主要的市場份額。然而，隨著社會資訊化的進步，越來越多的行業和領域加大了對視頻監控設備的需求。近兩年，視頻監控開始從金融、交通等少數領域向多領域延伸，由傳統的安防監控向管理監控和生產經營監控發展。

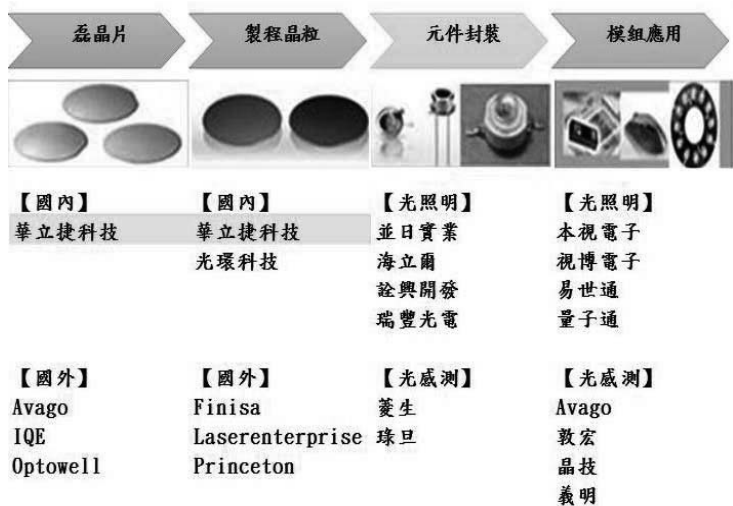
此外，視頻監控設備僅用於企業行業的情況也逐漸被打破，家庭也成為視頻監控應用的新市場。在家庭市場，視頻監控主要是應用於住宅的安全防範和財產的監控。隨著個人用戶對家庭安全的重視度日益增長，採用視頻監控系統來保障住宅安全的意識明顯加強，將在未來幾年成為新興市場。

綜上所述，可了解本公司目前雷射二極體銷售應用區域在安防監控(光照明)、光感測(環境光感測 sensor)及光通訊三大領域。可期待這些市場將使得本公司雷射二極體應用產值銷售將創造高峰。

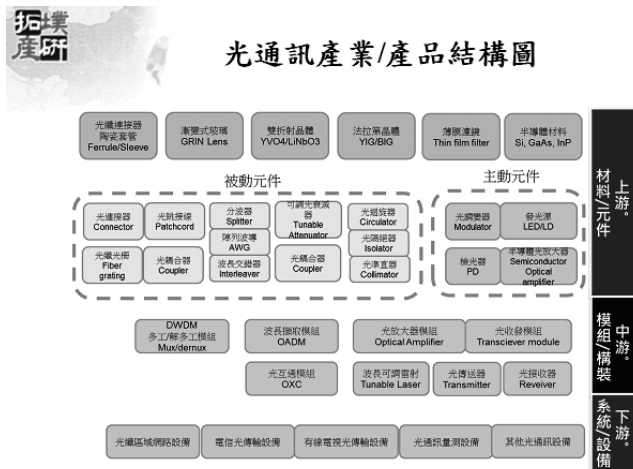
## 2. 產業上中下游之關聯性

### ① 紅外線 850 nm 面射型雷射關聯性





②光通訊產業/產品結構圖



Source：拓璞產業研究所

版權所有。翻印必究

TRI 拓璞產業研究所  
TOPOLOGY RESEARCH INSTITUTE

如上述的相關資訊，產業之現況與發展本公司投入進行此市場的投入，因為本公司所製作的元件材料與設備，都是可直接投入此產業，包含資料傳輸資料庫長波1310/1550nm發射與接收，短波長850nm發射接收，而且本公司本來在光感測與光照明上，就是發展850nm波段，所以對本公司來說是容易進入的市場，而且本公司的計畫是接收端的部分會傾向發展晶片的販售，這樣的計畫本公司不需要在多投入相關的設備成本，並且這樣的模式在台灣聯亞與國外的GCS都是很相似的發展模式。

### 3.產品之各種發展趨勢

#### ①紅外線面射型雷射滑鼠

傳統光學滑鼠是利用內部的發光二極體發出可見光，經由滑鼠晶片及感測器高頻掃描比對桌面物體表面產生的影像變化計算出滑鼠移動的方向距離及速度，不過也因為這種工作原理在某些光滑表面例如金屬、大理石、瓷磚、玻璃、烤漆等較平的物體表現就不太理想，而無法順利的操作。而雷射滑鼠主要是改用紅外線850 nm面射型雷射，因屬於高指向性的同調光源能夠直接反射出表面的粗糙細節，無需利用影像辨識，是利用雷射的干涉條紋來工作，因此比LED光學式滑鼠的表面辨識能力大為提升。另外LED光束會發散因此光源隨距離減弱現象明顯，而雷射滑鼠這方面的問題不大，因此耗電量極低這就表示採用無線發射的雷射滑鼠電池壽命將會更長。

以雷射滑鼠優異的靈敏度及功能，未來勢必將會有更多廠商加入量產競爭而使價位下滑，達到市場成熟普及以取代目前傳統式及LED光學式滑鼠。目前市場上供應850 nm面射型雷射晶粒之製造供應商中以Avago為主要市場佔有者。

#### ②紅外線夜視照明

在紅外線照明及夜視系統應用上，850nm面射型雷射具有高轉換效率、低操作電流及低功率損耗等特性，在照射工作距離從短距離到遠距離100公尺（以上含）之夜視系統都相當適合，可取代傳統LED光源，達到節能省電功效，且無需額外散熱裝置設計，並且不會有光散射與投射距離不足的問題。

居家安全，社會安全防護在最近年來的受到矚目的社會安全議題，而到處可見的安防監控更是落實安全防護的一大利器，華立捷科技的高功率面射型雷射產品更是安防監視器中的核心零組件之一，目前華立捷面射型雷射可提供至100~300米以上的850nm與940nm波段的照明光源，由於高功率面射型雷射在光照明的使用上擁有雷射的高功率直向性，可讓安防監視器無視於惡劣的天候環境，仍可以讓安防監視器獲得良好的影像，這是一般LED照明光源所無法達到的特性，同時也是面射型雷射所具有的特性優勢。

#### ③紅外線面射型雷射光感測

利用紅外線的光照射空間，再將照射的影像讀取來判別物體的移動狀態為光感測元件的基本原理。但因傳統的紅外線LED光源，所照射到的影像其解析度及判別遠近的能力較差，而雷射因為同調性及高的指向性，利用其speckle來判別物體的遠近，且其解析度更高，且更省電可照距離又較遠，所以光感測已將面射型雷射視為主要紅外線光源元件，並且光源的角度與光頻譜都可以補足LED的缺陷。

智慧型手機中的 Proximity Sensor(以下簡稱 PS)多使用 850nm IR-LED 作為其光源，而 LED 先天存在發散角大及操作電流高的物理特性故 Sensor 於設計時 LED 與感光 IC 需保持一定距離且需要使用障壁做阻擋以減少雜訊故總體積無法縮小，也間接致使智慧型手機在機構及外觀設計上存在著較低的彈性，如圖 2.X 所示使用 VCSEL 做為 PS 光源則可有效讓 Sensor 縮小，增加智慧型手機在設計上的彈性。

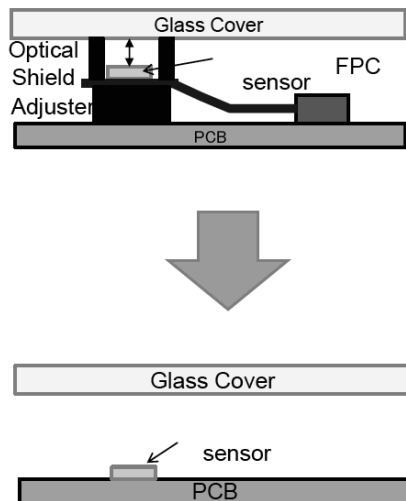


圖 2.X 使用 LED 與 VCSEL 於 PS 主要差異

在 VCSEL 的主流製程技術有兩項，使用離子佈植技術製程或氧化侷限製程，雖然離子佈植技術相對較為容易並可得到相同的雷射光，但有較明顯的存在已下缺陷：功率較低、起振電流高、熱衰減變化率高的問題，故本公司現階段仍堅持使用氧化侷限製程的技術；現階段而言 VCSEL 在智慧型手機的應用上除 PS 未來會朝向更多工的發展性如合併 Gesture 技術於同一 Sensor 上，此時就需要更加優異的 VCSEL 元件，唯有選擇氧化侷限技術才有辦法達到要求。

#### ④光纖通訊

在光網路之光纖通訊需具備頻寬大、傳輸容量大、傳輸距離遠、體積小及安全性高的等前提下。本公司所發展的面射型雷射在光通訊領域上具有高速反應、準確性高、光直向性、可靠度品質佳、自主開發等優勢。目前 10Gbps 速率的網路已被廣泛佈建且幾近不敷使 40Gbps/100Gbps 的規範也完整被定義並有第一代產品推出。隨著物聯網(巨量快速行動通訊)概念的興起，未來網路需求持續增加，行動通訊手機用網路、電信網路、資料中心網路及光纖到家網路等將佔

最重要的部分。

最新通訊技術所要求的頻寬與速度越來越高，包括連接通訊規範Type-C的制定與需要高速HDMI連接傳輸的8K、4K高色彩面板電視都是需要應用高頻寬、大資料傳輸的短距離光纖通訊的應用一環，華立捷科技所擁有的面射型雷射技術更是在光通訊系統中最核心的光發射器，近年來更持續與台灣大學、中央大學合作開發高速率850nm 100Gbps光收發傳輸模組，另外2016年納入法律系統，歐盟內所有廠商需採用相同USB3.1 Type-C的充電規格，統一使用智慧型手機、平板電腦、穿戴裝置等消費性電子產品上。包括使用在戶外4K、8K高色彩面板的所需要的HDMI長距離傳輸光纖通訊部分，也持續與合作廠商共同開發中。

光網路之光纖通訊需具備頻寬大、傳輸容量大、傳輸距離遠、體積小及安全性高的優點。目前10Gbps速率的網路已被廣泛佈建且幾近不敷使用，40Gbps/100Gbps的規範也完整被定義並有第一代產品推出。隨著物聯網(巨量快速行動通訊)概念的興起，未來網路需求持續增加，行動通訊手機用網路、電信網路、資料中心網路及光纖到家網路等將佔最重要的部分。而華立捷850nm之40Gbps array之產品亦被台灣上市櫃公司採用並送系統端終端客戶驗證中。

#### 4.競爭情形

最近幾年，垂直共振腔面射型雷射 (Vertical-Cavity Surface Emitting Laser)的發展相當受人矚目，因 VCSEL 可製造出二維陣列的模組，因此在應用上較多便利。與 LED 的發光為類似的模式，所以 VCSEL 幾乎都可以取代 LED 的光源應用。主要是因為 LED 的市場取得很便利，製造的公司非常多，所以是我們與 LED 產能和市場能見度較低的主要因素。

而另外邊射型雷射，在量產的技術是沿著基板的結晶平面劈開而形成鏡面層，利用此方法產生雷射共振激發出雷射光，但因鏡面的反射性能在製程的能力上，但 VCSEL 是利用 MOCVD 磊晶成長出共振腔，所產生出來的雷射光，則省去了邊射型雷射製造鏡面的問題，也因為此優勢使得 VCSEL 成為最近幾年投入研究與市場趨見為主流的雷射光源產品。

智慧型手機市場瞬息萬變，若以目前環境光感測 IC 市況而言，因隨著行動通訊裝置越趨普遍，對省電的需求不斷提高，搶食大餅者也越來越多，除既有的國際大廠 AMS(奧地利微電子)、Sharp、MAXIM，以及台廠凌耀、敦南、矽創等外，包括 F-IML、原相等也積極尋求切入。而市面上的產品，多採用 PS+ALS 的二合一晶片，環境光感測 IC 業者因此認為，採用成本較低的 ALS+PS 整合型晶片、甚至是僅有 PS 晶片版本的產品將更普遍，這也是環境光感測 IC 業者可耕耘的方向。

近年在智慧型手機客戶方面，則是以中國大陸智慧型手機品牌廠之成長幅度發展最快，故中國市場亦是本公司與合作客戶欲推廣方向，依據國內知名網站(mobile01)報導，知名手機大廠之旗艦機，即使用新一代面射型雷射(VCSEL)光源(LT-1PA01)。其感測模組光源提供即使用華立捷所生產之晶粒。

最新光通訊技術所要求的頻寬與速度越來越高，包括連接通訊規範 Type-C 的制定與需要高速 HDMI 連接傳輸的 8K、4K 高色彩面板電視都是需要應用高頻寬、大資料傳輸的短距離光纖通訊的應用一環，華立捷科技所擁有的面射型雷射技術更是在光通訊系統中最核心的光發射器，近年來更持續與台灣大學、中央大學合作開發高速率 850nm 100Gbps 光收發傳輸模組，另外 2016 年納入法律系統，歐盟內所有廠商需採用相同 USB3.1 Type-C 的充電規格，統一使用智慧型手機、平板電腦、穿戴裝置等消費性電子產品上。包括使用在戶外 4K、8K 高色彩面板的所需要的 HDMI 長距離傳輸光纖通訊部分，也持續與合作廠商共同開發中。

本公司的雷射製作技術已經超過十餘年的時間，所以在這個領域有一定的技術門檻與優勢。在應用於光照明的方面，本公司雷射產品的封裝方式與 LED 完全相同，所以在取代上不需要進行調整，並且在一個機型的使用上可以大幅的減少元件顆數，可以達到輕薄的機構設計；另在應用於光感測的部分，本公司的元件已經與 IC 設計國際大廠，經過多年的合作設計，已經有良好的技術門檻，對於需要遠距離的感測，本公司的雷射也是可以大幅的減少元件使用量，做到輕薄的概念。在感測元件上使用 LED 會有傳輸速度不足與背景光源影響特性的缺點，但使用本公司的元件不會有上述的缺點。

國外 VCSEL 大廠(如 FINSAR 及 ULM 等)因應 VCSEL 產品已逐步導入消費性電子產品之運用，因此近幾年亦投入該產業之供應鏈，但其生產成本不低，而本公司的技術門檻是從做上游的磊晶到晶粒製作，一條龍的生產開發，不同於其它國內對手的片段式生產製作，故技術與價格本公司是有優勢的。

綜上所述，本公司之紅外線 850 nm 面射型雷射磊晶片及晶粒，不論是在光照明及光感測產品應用上，因產品具有優越之特性，可以有效取代 LED 之產品運用，可提供客戶在光源元件之應用另一選擇方案。

目前在光照明及光感測主要競爭對手為 LED 晶片廠，包括晶電、鼎元、光磊、歐斯朗等 LED 晶片廠，但因本公司雷射產品具有以下之優勢，因此對於未來市場競爭極具有信心，茲說明如下：

#### ①技術面

雷射在長晶、製程技術都比LED難，且元件轉換效率優於LED及

具有省電、投射距離遠等優越性。一般光電半導體公司要切入不容易。

### ②成本面

雷射元件成份和LED元件相同，但在相同面積下具有更高之功率，因此可以節省許多成本，以目前CCD產品應用，1顆雷射可以取代4顆LED；另雷射單價雖略高於LED，但本公司係從磊晶至製程段皆是自行生產，因此成本是可自行控制，故和其他雷射製造商相較下具有優勢。

### ③市場面

面射型雷射(VCSEL)具有高性能及低成本之優勢，經過這幾年來的推廣，市場目前都已接受，無論光照明或光感測都將引起產業的風潮，更會加速產業在車用、體感、滑鼠、及夜間照明的成長與應用。

## 5.所營業務之技術層次、研究發展

本公司研發工作主要由產品研發部進行開發，研發產品皆遵循符合ISO規範內部文件的新產品開發程序書，開發程序分為以下階段，新產品開發提案、提案審查、計畫擬定產品設計、設計審查、樣品試做、設計驗證、技轉小量產試做、客戶確認最終進行量產導入等階段，務求每一項新產品開發均有謹慎的設計標準及特性驗證程序使最終產品達到客戶需求；目前產品研發部直屬於總經理室與行銷部、磊晶部、製造工程部、品保部緊密配合達到將產業、客戶需求，轉為內部規格，並迅速將樣品階段轉移至量產品提供客戶最即時與滿意的服務。

### (1)技術層次

本公司致力於高科技光電產品的生產與研發，產品為光電半導體雷射、共振腔發光二極體。在技術層面上我們擁有專業雷射半導體的技術，擁有MOCVD磊晶成長與製程製作成熟的專業團隊，可負責生產公司目前現有之產品，並隨時不斷研發新產品以及提升現有產品效之能以迎合市場需求。

### (2)研究發展

本公司所有的磊晶長晶、晶粒製程技術均由本公司經數年研發團隊努力，自行開發完成。未來新產品開發所需技術，除由既有研發團隊努力達成外，更將與國內研究機構與學術單位合作，積極共同開發進行研發合作。並且同時為確保關鍵技術不外流，又能顧及研發團隊技術分享，華立捷科技以ISO 9001做為公司管理原則，尤其在研發部門特別強調資訊保密管理。本公司每位員工更需遵守並

簽訂工作保密條款及契約，以保障離職員工對營業機密與公司智慧財產的尊重。

### (3)最新開發之產品

本公司科技因應市場紅外線大功率產品需求增多，目前已成功開發出輸出光功率達3W以上的晶粒，滿足遠距離照明使用。

還有符合 Gesture / PS /ALS Sensor 使用的配合光源，並且目前懸浮控制的成品有兩種，一種 IC Sensor 另一種鏡頭演算方式，兩種方式都可使用本公司的光源得到較佳的效果。

### (4)未來新品開發

未來的科技商品應用，需要光源的部分，已經朝向微小化並且省電的方向進行，本公司光源是往這方向去發展，且目前的新產品市場已經在感測器及光通訊產業應用。

現在的生活應用隨著3C產業智慧型手機NB等，設計偏向薄小及高靈敏性發展，本公司以自行生產之雷射產品優異特性恰巧補足目前LED光源的缺點，加上智慧行動上網普及雲端資料庫作業著重在傳輸速度之要求，故本公司的VCSEL是符合未來的市場發展之需求。

目前各先進國家已推動光纖到家(FTTH)計劃，建置光纖網路之資料傳輸速度需求也越來越高，本公司亦已著手開發1310NM/1550NM FP LASER 及 PD。至於短距離光纖通訊的應用，因應物聯網需求衍生之雲端的巨量資料傳輸，本公司正與國立中央大學合作開發超高速率 850NM 400GBPS 光收發傳輸模組，初期會以多通道的方式為主。另歐洲議會日前通過，歐盟內所有廠商統一採用相同充電規格，2016年納入法律系統，智慧型手機、平板電腦、穿戴裝置等消費性電子產品必需於2017年前轉換完成。其中之USB3.1 TYPE C之需求，本公司目前也與合作廠商共同開發中。

## (三)技術及研發概況

### 1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 104 年度 | 105 年度 |
|----------|--------|--------|
|          |        |        |
| 研發費用 (A) | 55,972 | 47,810 |
| 營業收入 (B) | 36,490 | 78,412 |
| A/B(%)   | 153.39 | 60.97  |

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

### 2.開發成功之技術或產品

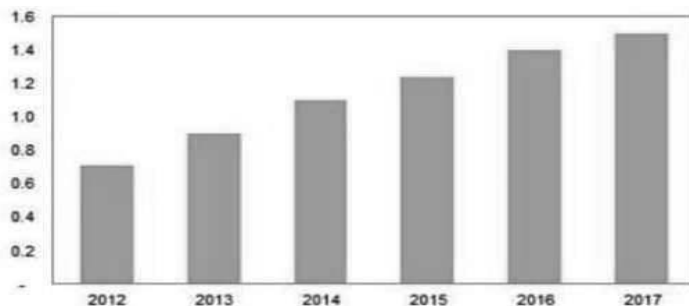
| 年度     | 項 目                                                                                                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105 年度 | 1.810nm 8mil/13mil/23mil/40mil 光感測面射型雷射元件開發。<br>2.850nm 10/14Gbps 二維陣列光通訊元件開發。<br>3.850nm 6、28、31mil 光感測面射型雷射元件開發。<br>4.850nm 57、58mil 高功率面射型雷射元件開發。                        |
| 106 年度 | 1.810nm 40mil 高功率面射型雷射元件開發。<br>2.940nm 31、40、48mil 高功率面射型雷射元件開發。<br>3.850nm 25Gbps 二維陣列光通訊元件開發。<br>4.680nm 6mil 光感測面射型雷射元件開發。<br>5.4Inch 面射型雷射磊晶片開發。<br>6.6Inch 面射型雷射磊晶片開發。 |

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務發展計畫

##### (1)行銷策略

智慧型手機的傳感器市場正快速擴大，其中環境光的傳感器有三星電子與蘋果兩大客戶加持，發展尤其看好，根據市調機構 HIS 日前發佈的資料顯示，智慧型手機的環境光傳感器市場，2016 年營收展望上看 7.7 億美元滿將比 2016 年的數據成長 16%，華立捷以獨步技術開發之高效率高性能紅外線面射型雷射（IR VCSEL），產品應用擴展至手勢控制、近距離感測、人眼球辨識功能等，勢必掀起下一波流行浪潮，帶動面射型雷射時代的來臨，並以高性能及低成本之優勢，主導產業發展，營運進入收割期，中長線業績爆發力備受期待。



2012年至2017年全球智慧手機出貨量預測(來源: IHS ;單位: 10億支)

- 擴大市場佔有率，除穩固現有產品銷售外更積極推廣新產品應用，增加與客戶間產品銷售種類，並建立長遠合作關係。
- 在強化現有通路下並積極建置行銷通路，擴展新客戶，開發潛在市場。
- 藉由參與國內、外大型商業展覽活動，加強產業上、中、下游廠商互動，並藉此取得相關產業市場資訊。



## (2)生產策略

- A.加強品質把關，藉由產品品質的不斷提昇，確保提供客戶優良的產品品質。
- B.降低成本，針對生產原物料定期檢討並評估合理成本。
- C.提升生產效率，除利用自動化設備降低人工成本，更著重於定期生產設備保養以降低異常發生損失。

## (3)產品發展策略

- A.強化研發實力，完成有效國際認證。
- B.紅外線 850nm 和 940nm 面射型雷射：應用於光照明和光感測紅外線光源元件。

## (4)人力資源策略

- A.積極延攬海內外優秀之技術人才。
- B.強化員工在職教育訓練，並培育中高階主管以鞏固企業發展。

## (5)財務策略

- A.充實自有資本，適時調整財務結構以降低負債比。
- B.因應市場快速成長及變化，預算未來資金流量。

# 2.長期業務發展計畫

## (1)行銷策略

目前本公司針對手機感測部分國內外廠商都已經進行佈局，針對 IC 設計公司，都已經送樣有些已經到生產階段，針對安防監控部分因為 VCSEL 的特性，所以國內知名的 LED 公司，也開始與本公司進行合作，希望利用他們 LED 的通路再加上 VCSEL 的光源來增加此元件的市場滲透率。

- A.在現有合作客戶基礎下，結合上中下游廠商成為策略聯盟，強化健全的產業鏈。
- B.加強與客戶間互動關係，因應產業趨勢及客戶發展策略提供所需之產品，並簽訂長期合作合約。
- C.爭取與國內外知名大廠合作機會藉以擴大銷售範圍，以期永續經營。

## (2)生產策略

- A.持續產品品質提升，達到 100%客戶滿意度。
- B.著重生產效率提升，持續製程改良，並開發原物料新供應商。

## (3)產品發展策略

以核心磊晶、製程及封裝技術開發具廣大市場且高利潤之新產品。

#### (4)營運策略

在 III-V 族化合物半導體領域中成為最佳的磊晶片與製程晶粒供應商，著重新產品開發時效性及提供客戶具價格競爭優勢、高品質等全面性需求。

#### (5)人力資源策略

整合人力資源計畫達到最佳成本效益以及人力合理化。

#### (6)財務策略

配合公司中長期規劃，於資本市場及金融體系取得所需資金，並規劃資金運用及掌控運用情形。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品、服務銷售及提供地區

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>銷售地區 | 104年度  |        | 105年度  |        |
|------------|--------|--------|--------|--------|
|            | 銷售額    | 比率(%)  | 銷售額    | 比率(%)  |
| 內銷         | 9,705  | 26.60  | 44,892 | 57.25  |
| 外銷         | 26,785 | 73.40  | 33,520 | 42.75  |
| 合計         | 36,490 | 100.00 | 78,412 | 100.00 |

#### 2.市場佔有率

本公司在策略規劃上專注於光電半導體元件之磊晶成長與晶粒製程，公司產品及服務呈現多樣佈局，與單一產品及規格生產之大廠有所不同。在850 nm面射型雷射產品方面，本公司同時能提供磊晶片與製程後之晶粒，在產業中屬於上游型態，產品應用用於雷射滑鼠以及光感測PS/ALS/Gesture及紅外線夜視監視系統，希望單一產品多應用化市場經營，以降低單一產業變動風險。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)光照明市場

自2000年以來，數位化監控市場得到了快速的發展，新興的數位化監控產品因此誕生，其中以數位化安防產品為代表的夜視技術應市場需求發展尤其迅速。

夜視監控器按原理分，有主動式和被動式兩種。其中主動夜視系統是利用非可見光作光源，它有兩種工作方式：一種是區域發光

器，如紅外線；另一種是採用窄光束控制掃描視場，接收反射非可見光在監視器螢光幕上同步顯示圖像，這種夜視監控器也可稱為光夜視監控器，如紅外、紫外、x射線等。

被動夜視系統是利用自然界的微光如月光、星光、天空輝光、及物體本身所發的熱，通過像增強器放大增強達到可視的目的；這類夜視監控器也稱為微光夜視監控器或熱成像器。低照度CCD攝影機達不到夜視要求，使得監控系統一到晚上便馬上“失明”。屬於雷射光之紅外線夜視系統卻能有效彌補這一漏洞，成為夜間監視的佼佼者。

夜視技術已成為當前監控技術的一個重要組成部分。多年來，在直視監控技術的基礎上，夜視技術已得到迅速發展，而且已滲透到工業、農業、國防、公安、石油以及國民經濟和生活的各個部門和領域。夜視技術在公共安全業務中的應用，已愈來愈引起高度重視。在重要場所的監控、重要文物的保護、安全檢查、交通管制、刑事偵查、消防工作、傳送情報等業務工作中，都將其作為重要手段。當然，對於一些不允許用燈光照明的特殊場所就得用夜視系統監控，比如邊防出入境或其他重要機密部門的警衛暗哨。目前夜視系統中，提供紅外線之光源主要以高功率850nm LED為主，在實際操作上，由於LED是屬於發散光源，為達到遠距離照射往往需要提高操作電流而增加LED輸出功率，此一做法卻額外造成消耗功率提高且系統溫度往往隨之提高而需額外散熱系統。因此若能將紅外線光源改成面射型雷射，基於雷射具有高轉換效率且光束集中等特性，且未來安防已經是高清的市場，相信是一最佳選擇。

2017年在高功率元件的光電轉換效率將由現行的30%提升至40%的轉換效率，並陸續將面射型雷射的發光角度由平均35度發光角度降至20度的發光角度，以符合市場上的3D感測與AR、VR，無人駕駛車的新科技測距應用。

## (2)光感測市場

隨著科技逐步的進步，引領電子產業的蓬勃發展，其中消費性電子產品廣泛運用帶給人類眾多的人性便利化，例如在感測元件的普及需求就有很大的演進始，以電腦產業周邊滑鼠工具來說明，從最早的滑鼠從滾輪到光學鼠到現在的雷射滑鼠，滑鼠的速度DPI數值越來越高速度越來越快，甚至現在已經有競技滑鼠的產生與行業，雷射滑鼠目前在市場上有一個很穩定的市場以及群組；而電腦的螢幕部分從只有鍵盤控制輸入到觸控螢幕電阻式電容式到光學式控制，甚至到現在的空中懸浮式(gesture / Kinect)方式。

另外一個代表性的3C市場，智慧型手機，目前是消費性電子產品中整合性最高，市場需求與便利性最重的一個商品市場，智慧型

手機把通話、視訊、上網、音樂遊戲等相關應用整合在一起，增加人類生活的便利性；手機的鍵盤從按鍵到觸控式螢幕，因需具有高整合性多工的應用選項，並且必需考量隨身手持的應用習慣，所以電池與功能的耗電性就顯得十分的重要，故智能手機上的省電 sensor 便具備重要的關鍵元件，而使用 VCSEL 來進行這關鍵感測器的光源元件，其本身的耗電量與反應速度還有距離都是現行 LED 光源無法取代的。

最後穿戴式裝置，健康管理是目前最火紅的一個議題，從各大知名廠牌的商品與趨勢出貨量就可知道這一個下一代的指標商品是多麼的重要，從2015年到2019年的預估量就成長了約50%這是多麼驚人的成長率。

如上述所有的感測元件都是往輕薄短小、省電、速度快的方向進行發展，而 VCSEL 特性可以符合其需求，故可預期 VCSEL 面射型雷射元件運用，其未來潛力是很值得期待。

華立捷的紅外線850nm及940nm面射型雷射感測光源，在懸浮觸控及雷射對焦功能的科技應用已通過諸多國際大廠認證並獲採用實際應用於手機等消費性產品中。智能手機廠華為 HUAWEI 於2014年4月15日在英國倫敦發表 P8 及 P8 Max 平板手機距離感應器部分即使用面射型雷射 (VCSEL) 光源元件 (LT-1PA01)，開啟智慧型手機採用面射型雷射感測器取代傳統 LED 元件之先例，同年華碩於8月在印度發表 ASUS ZenFone 2 Laser 開始使用雷射對焦功能。2015年華碩於8月發表 ASUS ZenFone 3 Laser 持續使用雷射對焦功能。華立捷科技在2016年2月進入世界最知名的手機公司供應商體系，更於6月開始無線耳機光感測晶粒正式量產出貨，量能迅速擴大中。

### (3)光通訊市場

光纖通訊運用是一個完全為雷射產業量身訂做的市場，光纖通訊需具備頻寬、傳輸容量、與傳輸距離遠、及安全性高的需求目標，目前各先進國家已推動光纖到家 (FTTH) 計劃，建置光纖網路建設，另外一塊短距離光纖通訊的應用，係因應物聯網衍生之雲端的巨大資料量與傳輸速度之需求，而今歐洲議會通過，歐盟內所有廠商統一採用相同充電規格，2016年納入法律系統，智慧型手機、平板電腦、穿戴裝置等消費性電子產品必需於2017年前轉換完成，其中 USB3.1 Type c 之需求，也是很重要的目標市場，本公司所生產的雷射元件與技術就是符合上述的光纖通訊市場的方向。

持續開發符合市場需求的850nm短距離光通訊產品，將由現階段單顆850nm面射型雷射的 10/14Gbps 與陣列排列的40G 傳輸速度的光通訊產品之外，2017年將陸續會針對單顆面射型雷射速度開發至25G及陣列排列的100G傳輸速度的光通訊產品。

華立捷在大功率850nm與940nm面射型雷射發光元件，也持續被安防監視器製造商採用，逐漸成為新一代監控照明的標準使用光源並與台灣LED廠進行雷射磊晶片製作晶粒技術之導入，期望擴展取代LED監視器之光源運用。華立捷科技更積極發展高功率可達到1W、2W及4W的面射型雷射產品。

綜上述，此三大市場需求都是極度適合本公司 VCSEL 元件應用市場，也是本公司目前及未來營運計畫發展的方向。

#### 4.競爭利基

##### (1)自有廠房，產線完整

本公司自有廠房面積 5,320.95 平方公尺，可依市場及營業規模隨時調整及擴充，我們擁有世界一流的磊晶及晶片量測設備、製程設備，完全可滿足客戶需求，同時自行生產磊晶片及晶粒以降低營運之風險。

##### (2)掌握自有技術，縮短新產品上市時程

本公司技術團隊來自國內外知名學府及相關產業，不論在磊晶成長、晶粒製程、特性分析量測等皆已達成成熟階段；在現階段高科技產業競爭激烈情況下，不需依靠技術授權而能精確掌握新產品上市時程。

##### (3)堅強研發團隊，強化研發實力

III-V 族化合物半導體產業核心競爭能力仰賴於新產品研發能力及相關自有磊晶技術，在市場瞬息萬變客戶需求日新月異情況下，本公司已培養一批具備磊晶成長、製程測試、元件分析、材料分析專業能力之研發團隊。另外，本公司成立產品部藉以深入了解客戶需求及與客戶共同開發潛在市場。

##### (4)產品量產能力

本公司自成立以來一直致力磊晶技術的提昇，除積極提昇產品製程穩定性外，更努力開發量產技術，以降低成本，目前已具備使用大型量產型機台生產 850nm VCSEL 晶片能力，大幅降低生產成本。

##### (5)產業跨入門檻高，獲客戶認證即佔有先機

III-V 族化合物半導體產業中 MOCVD 磊晶成長為最關鍵技術，也是最難跨越的門檻。本公司經營及技術團隊擁有多多年 MOCVD 磊晶成長技術開發之豐富經驗，並具備自有技術將 MOCVD 系統設計、維護、改良及最佳化能力，有效發揮系統最佳效益。在晶粒製程上，技術團隊也具有豐富光罩設計經驗，可依據客戶針對產品不同需求而進行改良。光感測產品已獲國內外客戶驗證，光

照明產品持續量產出貨中，在產品應用市場上已佔有先機。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### A.產品多元化經營，避免單一產品市場風險

雖然 III-V 族化合物半導體元件產品涵蓋太陽能發電、光纖通訊、無線通訊、光顯示偵測及光資訊儲存等市場規模龐大、應用面普及之產業，但目前產品項目則以光感測、發光元件等為主。

#### B.產品客制能力

自有磊晶能力，在不同產品的波長或是功率的規格調整製作能力高及效率快，以滿足客戶千篇萬化的產品規格應用需求。

#### C.經營策略明確定位，完成整體產業合作關係

本公司在 III-V 族化合物半導體光電產業中定位為磊晶片與晶粒製造供應商，以完整生產線規劃提供給客戶具高品質之晶粒。在產品開發初期，可依客戶及市場需求，結合下游長久配合之封裝廠商，彼此共同開發高信賴度之封裝成型元件。以利益共享，共同面對產業激烈之競爭，完成整體產業長久合作關係是最佳方式。

#### D.經營團隊實力堅強，創造企業與員工雙贏契機

本公司經營團隊具有豐富相關產業經驗，對於 III-V 族化合物半導體光電產業運作、管理、規劃及市場分析能力熟稔。

### (2)不利因素及因應對策

#### A.競爭劇增：國內外同業為提高市場佔有率，積極擴充產能，亦有新競爭者加入。

因應對策：以互信原則與客戶建立長久合作關係，藉以提高客戶忠誠度。除提升產品品質、給予合理市場價格與準時交貨外，並積極與客戶互動，了解未來產品趨勢而能及早為新產品準備，領先競爭對手。

#### B.人才不足：III-V 族化合物半導體產業是近幾年迅速竄升的明星產業，相對在人才募集上出現供給不足現象。

因應對策：對外需延攬專業人才，積極與國內學術研究單位合作，充實研發實力，對內培養長久專業技術人力，強化人力結構。

#### C.雷射產品市場熟悉度：市場面對於雷射應用普遍不了解。

因應對策：透過自我推銷及客戶拜訪時說明雷射特性及應用層面，使客戶了解雷射優益並接受測試使用。

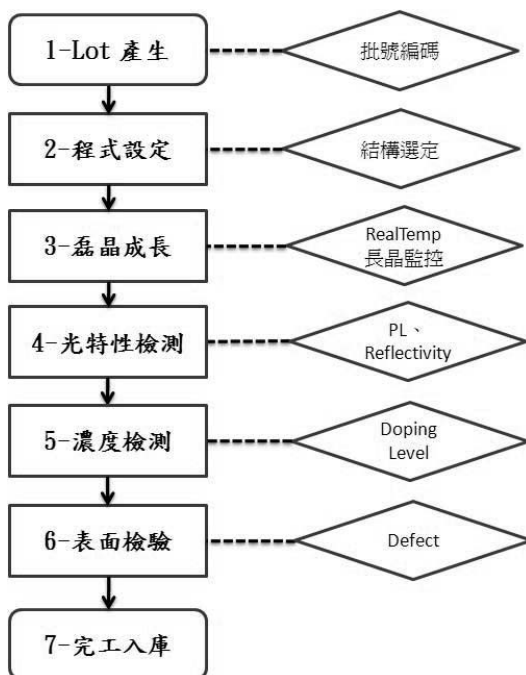
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

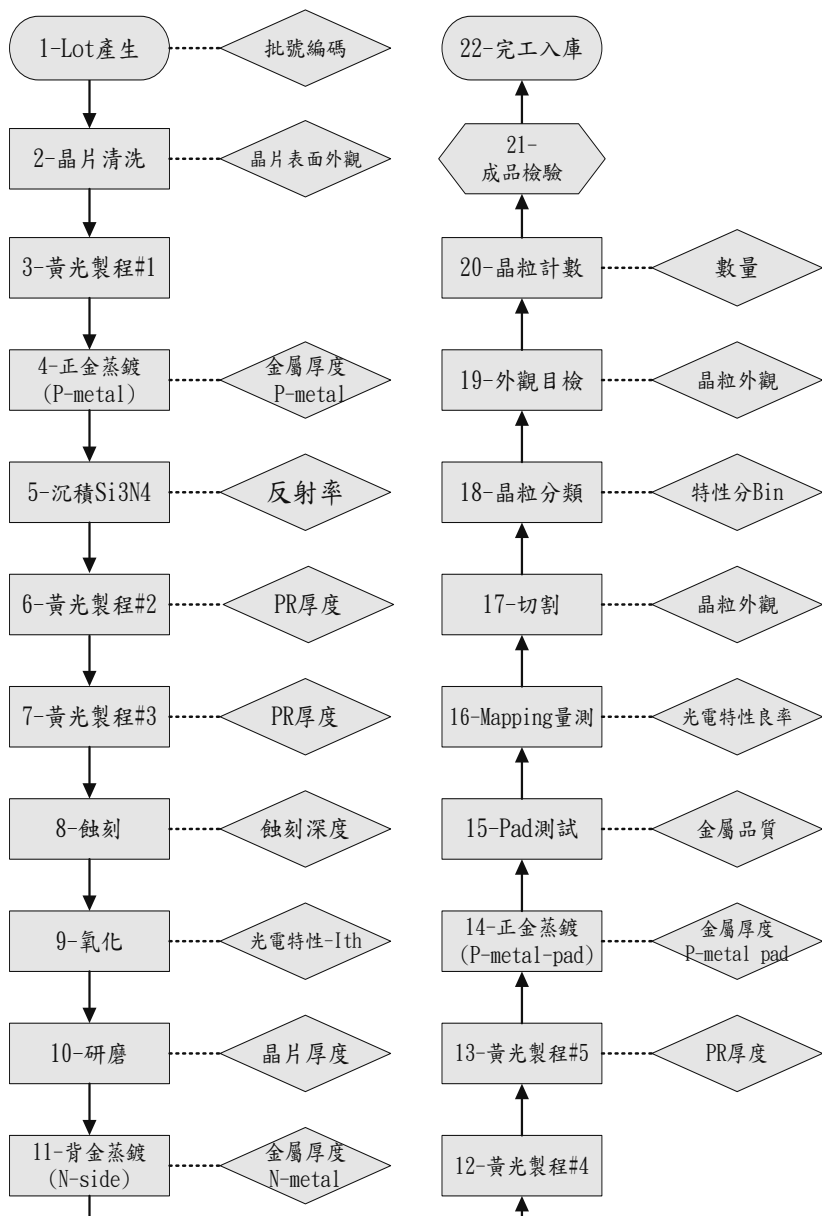
| 產品名稱             | 主要應運項目                                                                   |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 紅外線 850 nm 面射型雷射 | 1.紅外線夜視監視系統。<br>2.高功率 850nm VCSEL 晶粒。<br>3.微型化晶粒，超精密光感測應用。<br>4.高速光通訊應用。 |
| 紅外線 940 nm 面射型雷射 | 1.高功率 940nm VCSEL 晶粒。<br>2.微型化晶粒，超精密光感測應用                                |

### 2.產製過程

#### (1) 850、940nm VCSEL Epi Wafer



(2)850、940nm VCSEL





(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 主要供應商    | 供應狀況   |
|------|----------|--------|
| 基板   | 江蘇中科晶元   | 供應狀況良好 |
| 有機金屬 | 羅門哈斯、賽孚思 | 供應狀況良好 |
| 貴金屬  | MKE、高登   | 供應狀況良好 |
| 氣體   | 三福、冠成、慧盛 | 供應狀況良好 |
| 化學品  | 台灣波律、華立  | 供應狀況良好 |

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷總額百分之十以上之客戶名稱及金額與比例

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年度      |        |                |         | 105 年度      |        |                |         |
|----|-------------|--------|----------------|---------|-------------|--------|----------------|---------|
|    | 名稱          | 金額     | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱          | 金額     | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | MK Electron | 4,340  | 31.59          | 無       | MK Electron | 8,899  | 32.12          | 無       |
| 2  | 三福氣體        | 4,101  | 29.85          | 無       | 三福氣體        | 3,023  | 10.91          | 無       |
| 3  | 中科晶電(香港)    | 1,166  | 8.49           | 無       | 慧盛材料        | 2,800  | 10.11          | 無       |
| 4  | 其他          | 4,131  | 30.07          |         | 其他          | 12,985 | 46.86          |         |
|    | 進貨淨額        | 13,738 | 100.00         |         | 進貨淨額        | 27,707 | 100.00         |         |

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年度 |        |                |         | 105 年度 |        |                |         |
|----|--------|--------|----------------|---------|--------|--------|----------------|---------|
|    | 名稱     | 金額     | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額     | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | A 客戶   | 16,963 | 46.49          | 無       | B 客戶   | 30,574 | 38.99          | 其他關係人   |
| 2  | B 客戶   | 6,973  | 19.11          | 無       | C 客戶   | 9,379  | 11.96          | 無       |
| 3  | 其他     | 12,554 | 34.40          | -       | D 客戶   | 8,852  | 11.29          | 無       |
| 4  |        |        |                |         | 其他     | 29,607 | 37.76          | -       |
|    | 銷貨淨額   | 36,490 | 100.00         |         | 銷貨淨額   | 78,412 | 100.00         |         |

(五)最近二年生產量值

單位：仟 EA；新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 | 104 年度  |        |        | 105 年度  |        |        |
|------------------------|----|---------|--------|--------|---------|--------|--------|
|                        |    | 產能      | 產量     | 產值     | 產能      | 產量     | 產值     |
|                        |    |         |        |        |         |        |        |
| 光電產品(註 2)              |    | 108,000 | 41,775 | 50,413 | 108,000 | 48,421 | 61,825 |

註 1：產量及產值不包含委外加工產品；產能係以製程瓶頸產能做估列之，將因應客戶及市場需要而擴充之。

註 2：光電產品係指面射型雷射(VCSEL)元件產品，此產品應用於光照明、光感測、光通訊產品及市場。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

| 銷售<br>量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 |  | 104 年度 |       |        |        | 105 年度 |        |        |        |
|----------------------------|----|--|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                            |    |  | 內 銷    |       | 外 銷    |        | 內 銷    |        | 外 銷    |        |
|                            |    |  | 量      | 值     | 量      | 值      | 量      | 值      | 量      | 值      |
| 光電產品(註 2)                  |    |  | 1,679  | 8,082 | 11,776 | 26,780 | 11,639 | 42,723 | 23,196 | 32,842 |
| 其他產品                       |    |  | 230    | 1,623 | 1      | 5      | 240    | 2,169  | 0      | 678    |
| 合 計                        |    |  | 1,909  | 9,705 | 11,777 | 26,785 | 11,879 | 44,892 | 23,196 | 33,520 |

註 1：其他係為外購商品之買賣等

註 2：光電產品係指面射型雷射(VCSEL)元件產品，此產品應用於光照明、光感測、光通訊產品及市場。

三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資訊

| 年度                         |         | 104 年底 | 105 年底 | 106 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 製造及作業人員 | 52     | 71     | 81             |
|                            | 研發人員    | 11     | 13     | 14             |
|                            | 業務及管理人員 | 33     | 40     | 38             |
|                            | 合計      | 96     | 124    | 133            |
| 平均年歲                       |         | 35.54  | 36.77  | 37.04          |
| 平均服務年資                     |         | 3.46   | 4.13   | 3.86           |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博士      | 2.08%  | 1.61%  | 1.5%           |
|                            | 碩士      | 23.96% | 23.39% | 24.06%         |
|                            | 大專      | 48.96% | 52.43% | 48.88%         |
|                            | 高中      | 23.96% | 21.77% | 24.06%         |
|                            | 高中以下    | 1.04%  | 0.80%  | 1.5%           |

註：上述員工人數為集團員工人數

四、環保支出資訊：本公司最近年度及本年度截至年報刊印日止，並無污染環境情事。

五、勞資關係

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

### 1.員工福利措施

除符合勞動基準法之各項規定，從業人員一律加入勞工保險、全民健保、團保保險，享有保險給付權利，並已組織職工福利委員會，依法提撥職工福利金。另有各種獎金、員工分紅或配股措施，完善的獎酬升遷制度，使員工在穩定成長的工作環境中，充分發揮個人之專長。

### 2.進修及訓練

從新進人員的職前訓練，在職訓練到專技人員的專職訓練，完善的教育訓練體系，培訓員工成為適才適所的專業人才，亦能透過工作輪調的機制，得到全方位的學習與發展。

### 3.退休制度與實施狀況

主要係依勞工退休金條例的規定，以從業人員工資的百分之六，按「勞工退休金月提繳工資分級表」，每月提繳勞工退休金至員工的個人帳戶中。而截至公開說明書刊印日止，尚未有從業人員申請退休之情事。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

勞資之間秉持一貫互信合作的精神，另實施分紅入股制度，使員工參與公司的經營，並透過勞資會議，增加勞資雙方的溝通管道。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

## 六、重要契約

| 契約性質   | 當事人            | 契約起訖日期            | 主要內容                                    | 限條             | 制款 |
|--------|----------------|-------------------|-----------------------------------------|----------------|----|
| 借款契約   | 合作金庫商業銀行       | 102/9/25~112/9/25 | 土地及廠房擔保借款，額度 5,184 萬，共分 120 期，按利息法攤還本息。 | -              |    |
| 債務清償合約 | 深圳市華立捷愛迪科技有限公司 | 104/12/1~106/3/10 | 分期給付貸款予本公司                              | 如有訴訟，改於台灣地區管轄。 |    |

| 契約性質 | 當事人                                                                | 契約起訖日期         | 主要內容                                                                  | 限制條款                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 合資協議 | Heptagon Micro Optics Pte. Ltd. & Advanced VCSEL Systems Pte. Ltd. | 2016/11/4~合作終止 | 與Heptagon Micro Optics Pte. Ltd.共同投資 Advanced VCSEL Systems Pte. Ltd. | <p>A.如 HLJ 並無出售自己股份及合資公司無發行任何新股份(除 HPTG 依據「可轉換貸款協議」(CONVERTIBLE LOAN AGREEMENT, 係屬 HPTG 與其子公司之協議)將貸與 HPTG 子公司之債權轉換為股權外), HPTG 子公司(合資公司)依據「知識產權許可轉讓和貢獻協議」條件下發行新股予 HLJ 後, HPTG 與 HLJ 對於 HPTG 子公司(合資公司)持股維持於 75% and 25%。</p> <p>B.當股東移轉全部股份予被許可的受讓人時, 需遵行(i)受讓人必須出具書面承諾遵循合資協議內容予合資公司(ii)股權移轉並無違反相關法令, 如須取得相關政府機關之核准應取具。</p> <p>C.任何少數股東意欲出售股權, 應書面通知 HPTG, 同時副知合資公司, HPTG 具有優先認購權(PRE-EMPTIVE RIGHTS ON SALE)。</p> <p>D.如 HPTG 欲出售所有股權予第三方, HPTG 有權於出售其股權交易完成前以書面通知所有小股東出售全數股權予 HPTG 的股權買方。出售之股權必須無質權設定, 且小股東須依通知出售其股權予 HPTG 的股權買方。</p> <p>E.HPTG 與每一小股東同意於轉換股份發行後的任何時間, HPTG 得通知所有小股東(買權行使通知), 要求所有小股東將全數股權依本合約的認購價格與條件售予 HPTG。</p> |

| 契約性質          | 當事人                              | 契約起訖日期               | 主要內容                                          | 限條款                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股權認購協議        | AMK Inv Systems Pte. Ltd.        | 2016/11/4~2016/12/12 | AISPL依台灣法令認購華立捷公司發行之新股。                       |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 供貨協議          | Advanced VCSEL Systems Pte. Ltd. | 2016/11/4~合作終止       | 出售Epi Wafers予Advanced VCSEL Systems Pte. Ltd. | 如 HLJ 有(a)經營權非因 HPTG 因素產生異動或(b)無法償還其債務或無法償還債務、清算、解散等情形，則 HPTG 子公司得有權在不影響其其他權利或補救措施的情況下，立即以書面通知 HLJ 終止供貨協議。                                                                                                                                                         |
| 製造服務協議        | Advanced VCSEL Systems Pte. Ltd. | 2016/11/4~2018/12/31 | 銷售及運送產品供給Advanced VCSEL Systems Pte. Ltd.     |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 知識產權許可轉讓和貢獻協議 | Advanced VCSEL Systems Pte. Ltd. | 2016/11/4~合作終止       | 特定智慧財產與技術方法的非獨家授權                             | 當受讓人(HPTG 子公司)以書面形式向轉讓方(HLJ)確認其已收到所有指定的知識產權和許可的專有技術時，始得發行股份予轉讓方；如轉讓方並無出售自己股份及受讓人無發行任何新股份(除 HPTG 依據「可轉換貸款協議」(CONVERTIBLE LOAN AGREEMENT，係屬 HPTG 與其子公司之協議)將貸與 HPTG 子公司之債權轉換為股權外)，HPTG 子公司在知識產權和許可的專有技術確認並發行新股予 HLJ 後，HPTG 與移轉方(HLJ)對於 HPTG 子公司(合資公司)持股維持於 75%and25%。 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |
|-------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   | 101 年底            | 102 年底    | 103 年底    | 104 年底    | 105 底     |
| 流 動 資 產           | 67,291            | 149,386   | 234,352   | 328,088   | 601,776   |
| 不動產、廠房及設備<br>(註1) | 305,168           | 226,112   | 250,790   | 237,964   | 250,285   |
| 無 形 資 產           | 4,941             | 4,235     | 3,808     | 4,438     | 4,456     |
| 其 他 資 產 ( 註 1 )   | 1,307             | 1,427     | 7,455     | 1,053     | 4,726     |
| 資 產 總 額           | 378,707           | 381,160   | 496,405   | 571,543   | 861,243   |
| 流動負債              | 分配前               | 133,621   | 67,445    | 68,723    | 66,563    |
|                   | 分配後               | 133,621   | 67,445    | 68,723    | 66,563    |
| 非 流 動 負 債         | 76,042            | 46,805    | 42,594    | 37,582    | 34,713    |
| 負債總額              | 分配前               | 209,663   | 114,250   | 111,317   | 104,145   |
|                   | 分配後               | 209,663   | 114,250   | 111,317   | 104,145   |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益 | 169,044           | 266,910   | 385,088   | 467,398   | 747,225   |
| 股 本               | 771,015           | 440,704   | 532,008   | 620,708   | 736,218   |
| 資 本 公 積           | 3,184             | 3,325     | 94,621    | 143,645   | 271,825   |
| 保留盈餘              | 分配前               | (605,335) | (176,299) | (239,221) | (295,548) |
|                   | 分配後               | (605,335) | (176,299) | (239,221) | (295,548) |
| 其 他 權 益           | 180               | (820)     | (2,320)   | (1,407)   | 789       |
| 庫 藏 股 票           | —                 | —         | —         | —         | —         |
| 非 控 制 權 益         | —                 | —         | —         | —         | —         |
| 權 益 總 額           | 分配前               | 169,044   | 266,910   | 385,088   | 467,398   |
|                   | 分配後               | 169,044   | 266,910   | 385,088   | 467,398   |

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1：本公司並未辦理資產重估價。

註2：105年度盈餘分配業經106年03月24日董事會決議通過，惟尚未經股東會通過。

2.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度     |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |
|---------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               |     | 101 年 底           | 102 年 底   | 103 年 底   | 104 年 底   | 105 年 底   |
| 流 動 資 產       |     | 52,258            | 144,069   | 234,277   | 328,078   | 601,776   |
| 不動產、廠房及設備(註1) |     | 302,581           | 226,112   | 250,790   | 237,964   | 250,285   |
| 無 形 資 產       |     | 4,895             | 4,235     | 3,808     | 4,438     | 4,456     |
| 其他資產(註 1)     |     | 951               | 1,427     | 7,455     | 1,053     | 4,726     |
| 資 產 總 額       |     | 360,685           | 375,843   | 496,330   | 571,533   | 861,243   |
| 流動負債          | 分配前 | 122,688           | 31,853    | 32,658    | 31,598    | 46,986    |
|               | 分配後 | 122,688           | 31,853    | 32,658    | 31,598    | —         |
| 非 流 動 負 債     |     | 68,953            | 77,080    | 78,584    | 72,537    | 67,032    |
| 負債總額          | 分配前 | 191,641           | 108,933   | 111,242   | 104,135   | 114,018   |
|               | 分配後 | 191,641           | 108,933   | 111,242   | 104,135   | —         |
| 歸屬於母公司業主之權益   |     | 169,044           | 266,910   | 385,088   | 467,398   | 747,225   |
| 股 本           |     | 771,015           | 440,704   | 532,008   | 620,708   | 736,218   |
| 資 本 公 積       |     | 3,184             | 3,325     | 94,621    | 143,645   | 271,825   |
| 保留盈餘          | 分配前 | (605,335)         | (176,299) | (239,221) | (295,548) | (261,607) |
|               | 分配後 | (605,335)         | (176,299) | (239,221) | (295,548) | —         |
| 其 他 權 益       |     | 180               | (820)     | (2,320)   | (1,407)   | 789       |
| 庫 藏 股 票       |     | —                 | —         | —         | —         | —         |
| 非 控 制 權 益     |     | —                 | —         | —         | —         | —         |
| 權益總額          | 分配前 | 169,044           | 266,910   | 385,088   | 467,398   | 747,225   |
|               | 分配後 | 169,044           | 266,910   | 385,088   | 467,398   | —         |

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註1：本公司並未辦理資產重估價。

註2：105年度盈餘分配業經106年03月24日董事會決議通過，惟尚未經股東會通過。

### 3.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 最近五年度財務資料 |           |          |           |           |
|----------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
|                | 101 年度    | 102 年度    | 103 年度   | 104 年度    | 105 年度    |
| 營業收入           | 64,220    | 62,387    | 69,273   | 36,490    | 78,412    |
| 營業毛利           | (78,922)  | (7,080)   | 22,292   | (22,101)  | (9,625)   |
| 營業損益           | (168,834) | (80,883)  | (81,372) | (138,473) | (105,745) |
| 營業外收入及支出       | (8,888)   | (21,902)  | 19,038   | (9,327)   | (1,794)   |
| 稅前淨利           | (177,722) | (102,785) | (62,334) | (147,800) | (107,539) |
| 繼續營業單位淨利       | (177,704) | (102,908) | (62,681) | (147,330) | (107,635) |
| 停業單位損失         | —         | —         | —        | —         | —         |
| 本期淨利(損)        | (177,704) | (102,908) | (62,681) | (147,330) | (107,635) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 79        | (1,056)   | (1,741)  | 612       | 1,730     |
| 本期綜合損益總額       | (177,625) | (103,964) | (64,422) | (146,718) | (105,905) |
| 淨利歸屬於母公司業主     | (177,704) | (102,908) | (62,681) | (147,330) | (107,635) |
| 淨利歸屬於非控制權益     | —         | —         | —        | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (177,625) | (103,964) | (64,422) | (146,718) | (105,905) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | —         | —         | —        | —         | —         |
| 每股盈餘(註 1)      | (7.43)    | (2.55)    | (1.33)   | (2.72)    | (1.71)    |

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 1：每股盈餘係追溯調整每股盈餘數(含 102 年 3 月減資股數影響數計 53,200 仟股)。

### 4.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 最近五年度財務資料 |           |          |           |           |
|----------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
|                | 101 年度    | 102 年度    | 103 年度   | 104 年度    | 105 年度    |
| 營業收入           | 64,318    | 60,136    | 67,084   | 36,490    | 78,412    |
| 營業毛利           | (71,487)  | (281)     | 21,695   | (22,101)  | (9,625)   |
| 營業損益           | (151,218) | (70,638)  | (79,481) | (138,408) | (105,735) |
| 營業外收入及支出       | (26,504)  | (32,147)  | 17,147   | (9,392)   | (1,804)   |
| 稅前淨利           | (177,722) | (102,785) | (62,334) | (147,800) | (107,539) |
| 繼續營業單位淨利       | (177,704) | (102,908) | (62,681) | (147,330) | (107,635) |
| 停業單位損失         | —         | —         | —        | —         | —         |
| 本期淨利(損)        | (177,704) | (102,908) | (62,681) | (147,330) | (107,635) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 79        | (1,056)   | (1,741)  | 612       | 1,730     |
| 本期綜合損益總額       | (177,625) | (103,964) | (64,422) | (146,718) | (105,905) |
| 淨利歸屬於母公司業主     | (177,704) | (102,908) | (62,681) | (147,330) | (107,635) |
| 淨利歸屬於非控制權益     | —         | —         | —        | —         | —         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (177,625) | (103,964) | (64,422) | (146,718) | (105,905) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | —         | —         | —        | —         | —         |
| 每股盈餘(註 1)      | (7.43)    | (2.55)    | (1.33)   | (2.72)    | (1.71)    |

資料來源：各年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註 1：每股盈餘係追溯調整每股盈餘數(含 102 年 3 月減資股數影響數計 53,200 仟股)。



(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師事務所       | 簽證會計師   | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧、虞成全 | 無保留意見 |
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧、虞成全 | 無保留意見 |
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、仲偉  | 無保留意見 |
| 104 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 虞成全、仲偉  | 無保留意見 |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張耿禧、陳重成 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-採用國際財務報導準則

#### 1.財務分析-採用國際財務報導準則(合併)

| 分析項目  | 年 度              | 最近五年度財務分析  |            |            |             |             |
|-------|------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
|       |                  | 101 年      | 102 年      | 103 年      | 104 年       | 105 年       |
| 財務結構% | 負債占資產比率          | 55.36      | 29.97      | 22.42      | 18.22       | 13.23       |
|       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 80.31      | 138.74     | 170.53     | 212.20      | 312.41      |
| 償債能力% | 流動比率             | 50.36      | 221.49     | 341.00     | 492.89      | 758.81      |
|       | 速動比率             | 22.24      | 182.33     | 279.48     | 454.56      | 726.32      |
|       | 利息保障倍數           | (8,830.75) | (6,413.62) | (6,609.80) | (15,878.37) | (16,268.18) |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)(註1)   | 4.37       | 2.33       | 2.04       | 3.07        | 9.48        |
|       | 平均收現日數           | 84         | 157        | 179        | 119         | 38.5        |
|       | 存貨週轉率(次)(註1)     | 5.23       | 3.07       | 1.60       | 1.86        | 3.86        |
|       | 應付款項週轉率(次)       | 15.69      | 10.06      | 11.40      | 22.99       | 26.90       |
|       | 平均銷貨日數           | 70         | 119        | 228        | 196         | 94.55       |
|       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.21       | 0.28       | 0.28       | 0.15        | 0.31        |
|       | 總資產週轉率(次)        | 0.15       | 0.16       | 0.16       | 0.06        | 0.10        |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)         | (40.16)    | (26.74)    | (14.11)    | (27.44)     | (14.94)     |
|       | 權益報酬率(%)         | (68.96)    | (47.21)    | (19.23)    | (34.56)     | (17.72)     |
|       | 稅前純益占實收資本比率(%)   | (23.05)    | (23.32)    | (11.72)    | (23.81)     | (14.60)     |
|       | 純益率(%)           | (276.71)   | (164.95)   | (90.48)    | (403.75)    | (137.26)    |
| 現金流量  | 每股盈餘(元)(註3)      | (7.43)     | (2.55)     | (1.33)     | (2.72)      | (1.71)      |
|       | 現金流量比率(%)        | 註2         | 註2         | 註2         | 註2          | 註2          |
|       | 現金流量允當比率(%)      | 註2         | 註2         | 註2         | 註2          | 註2          |
|       | 現金再投資比率(%)       | 註2         | 註2         | 註2         | 註2          | 註2          |
| 槓桿度   | 營運槓桿度            | 0.79       | 0.70       | 0.80       | 0.83        | 0.77        |
|       | 財務槓桿度            | 0.99       | 0.98       | 0.99       | 0.99        | 0.99        |

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

- 負債占資產比率：係因 105 年底辦理私募發行普通股募集 378,112 仟元，充實營運資金所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率：105 年底辦理私募發行普通股募集 378,112 仟元，高於本期為因應未來量產階段所購置之設備金額，故 105 年長期資金占不動產、廠房及設備比率有所增加。
- 105 年底流動比率及速動比率較 104 年底增加，主要係因 105 年底辦理私募發行普通股募集 378,112 仟元，致流動資產增加所致。
- 應收款項週轉率（次）及平均收現日數：105 年度應收款項週轉率較 104 年底上升，主要本公司營收金額增加 41,922 仟元(幅度上升 114%)，同步之應收帳款金額雖較去年同期上升 11,903 仟元，惟應收上升金額較營收低，致應收帳款週轉率上升及平均收現日數下降。
- 存貨週轉率(次)：105 年本公司營運主因係面射型雷射感測光源領域於 105 年產品逐步放量出貨，營業成本較去年同期增加 50%，致存貨週轉率上升平均銷貨日數下降。
- 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：係因面射型雷射感測光源產品於 105 年已逐步為市場所知悉及運用，本期銷貨淨額較去年增加 41,922，故不動產、廠房及設備暨總資產週轉率亦隨之提昇。
- 資產報酬率：主要係 105 年公司續調整經營管理策略及方向，加以嚴格控管成本及費用支出並致力開發潛在客戶使收入增加，105 年度稅前息前淨損較 104 年減少，虧損幅度下降，因此資產報酬率較 104 年度有所上升。
- 權益報酬率：主要係 105 年公司續調整經營管理策略及方向，加以嚴格控管成本及費用支出及營業收入增加，使得 105 年度稅前息前淨損較 104 年減少，另 105 年底辦理私募發行普通股募集 378,112 仟元，致 105 年度平均權益總額較 104 年度增加 59.87%，使得 105 年度權益報酬率較 104 年度上升。
- 營業利益占實收資本比率及稅前淨利占實收資本比率較上期減少係因本期私募普通股，股本增加所致。
- 純益率及每股盈餘：主要係 105 年公司續調整經營管理策略及方向，於面射型雷射相關產品營業收入增加 41,922 仟元致虧損下降，同時嚴格控管成本及費用支出，使得 105 年度稅後淨損較 104 年減少 39,695 仟元。

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1：應收款項週轉率係以淨額計算(其中應收票據區分營業、非營業)，存貨週轉率係以淨額計算。應付款項週轉率(其中應付票據區分營業、非營業)。  
註2：營業活動淨現金流出，故不予列示。  
註3：每股盈餘係追溯調整每股盈餘數(含102年3月減資股數影響數計53,200仟股)。  
註4：公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 2.財務分析-採用國際財務報導準則(個體)

| 分析項目  |                  | 最近五年度財務分析  |            |            |             |             |
|-------|------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
|       |                  | 101 年      | 102 年      | 103 年      | 104 年       | 105 年       |
| 財務結構% | 負債占資產比率          | 52.86      | 28.98      | 22.41      | 18.22       | 13.23       |
|       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 73.59      | 138.74     | 170.53     | 212.20      | 325.33      |
| 償債能力% | 流動比率             | 41.95      | 452.29     | 717.36     | 1,038.28    | 1,280.75    |
|       | 速動比率             | 22.83      | 382.13     | 587.89     | 957.53      | 1,225.92    |
|       | 利息保障倍數           | (8,825.23) | (6,413.62) | (6,609.79) | (15,878.37) | (16,268.18) |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)(註1)   | 5.56       | 2.29       | 1.99       | 3.07        | 9.48        |
|       | 平均收現日數           | 65.69      | 159.61     | 183.40     | 118.89      | 38.50       |
|       | 存貨週轉率(次)(註1)     | 5.15       | 3.58       | 1.59       | 1.85        | 3.86        |
|       | 應付款項週轉率(次)       | 13.17      | 10.44      | 12.80      | 22.99       | 26.90       |
|       | 平均銷貨日數           | 70.89      | 101.91     | 229.20     | 197.29      | 94.55       |
|       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.21       | 0.27       | 0.27       | 0.15        | 0.31        |
|       | 總資產週轉率(次)        | 0.15       | 0.16       | 0.15       | 0.06        | 0.10        |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)         | (42.12)    | (27.58)    | (14.20)    | (27.44)     | (14.94)     |
|       | 權益報酬率(%)         | (68.77)    | (47.09)    | (19.23)    | (34.56)     | (17.72)     |
|       | 稅前純益占實收資本比率(%)   | (23.04)    | (23.32)    | (11.72)    | (23.81)     | (14.60)     |
|       | 純益率(%)           | (276.12)   | (171.13)   | (93.44)    | (403.75)    | (137.26)    |
|       | 每股盈餘(元)(註3)      | (7.43)     | (2.55)     | (1.33)     | (2.72)      | (1.71)      |
| 現金流量  | 現金流量比率           | 註2         | 註2         | 註2         | 註2          | 註2          |
|       | 現金流量允當比率         | 註2         | 註2         | 註2         | 註2          | 註2          |
|       | 現金再投資比率          | 註2         | 註2         | 註2         | 註2          | 註2          |
| 槓桿度   | 營運槓桿度            | 0.77       | 0.65       | 0.79       | 0.83        | 0.77        |
|       | 財務槓桿度            | 0.99       | 0.98       | 0.99       | 0.99        | 0.99        |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.負債占資產比率：係因105年底辦理私募發行普通股募集378,112千元，充實營運資金所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率：105年底辦理私募發行普通股募集378,112千元，高於本期為因應未來量產階段所購置之設備金額，故105年長期資金占不動產、廠房及設備比率有所增加。
- 3.105年底流動比率及速動比率較104年底增加，主要係因105年底辦理私募發行普通股募集378,112千元，致流動資產增加所致。
- 4.應收款項週轉率(次)及平均收現日數：105年度應收款項週轉率較104年底上升，主要本公司營收金額增加41,922千元(幅度上升114%)，同步之應收帳款金額雖較去年同期上升11,903千元，惟應收上升金額較營收低，致應收帳款週轉率上升及平均收現日數下降。
- 5.存貨週轉率(次)：105年本公司營運主因係面射型雷射感測光源領域於105年產品逐步放量出貨，營業成本較去年同期增加50%致，致存貨週轉率上升平均銷貨日數下降。
- 6.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：係因面射型雷射感測光源產品於105年已逐步為市場所知悉及運用，本期銷貨淨額較去年增加41,922，故不動產、廠房及設備暨總資產週轉率亦隨之提昇。
- 7.資產報酬率：主要係105年公司續調整經營管理策略及方向，加以嚴格控管成本及費用支出並致力開發潛在客戶使收入增加，105年度稅前息前淨損較104年減少，虧損幅度下降，因此資產報酬率較104年度有所上升。
- 8.權益報酬率：主要係105年公司續調整經營管理策略及方向，加以嚴格控管成本及費用支出及營業收入增加，使得105年度稅前息前淨損較104年減少，另105年底辦理私募發行普通股募集378,112千元，致105年度平均權益總額較104年度增加59.87%，使得105年度權益報酬率較104年度上升。
- 9.營業利益占實收資本比率及稅前淨利占實收資本比率較上期減少係因本期私募普通股，股本增加所致。
- 10.純益率及每股盈餘：主要係105年公司續調整經營管理策略及方向，於面射型雷射相關產品營業收入增加41,922千元致虧損下降，同時嚴格控管成本及費用支出，使得105年度稅後淨損較104年減少39,695千元。

資料來源：各年度經會計師審核簽證之個體財務報告。

註1：應收款項週轉率係以淨額計算(其中應收票據區分營業、非營業)，存貨週轉率係以淨額計算。應付款項週轉率(其中應付票據區分營業、非營業)。

註2：營業活動淨現金流出，故不予列示。

註3：每股盈餘係追溯調整每股盈餘數(含102年3月減資股數影響數計53,200仟股)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 92 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第 93 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 154 頁。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 105年度     | 104年度     | 差異      |         |
|-------------|-----------|-----------|---------|---------|
|             |           |           | 金額      | %       |
| 流動資產        | 601,776   | 328,088   | 273,688 | 83.4    |
| 不動產、廠房及設備   | 250,285   | 237,964   | 12,321  | 5.2     |
| 無形資產        | 4,456     | 4,438     | 18      | 0.4     |
| 其他資產        | 4,726     | 1,053     | 3,673   | 348.8   |
| 資產總額        | 861,243   | 571,543   | 289,700 | 50.7    |
| 流動負債        | 79,305    | 66,563    | 12,742  | 19.1    |
| 非流動負債       | 34,713    | 37,582    | (2,869) | (7.6)   |
| 負債總額        | 114,018   | 104,145   | 9,873   | 9.5     |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 747,225   | 467,398   | 279,827 | 59.9    |
| 股 本         | 736,218   | 620,708   | 115,510 | 18.6    |
| 資本公積        | 271,825   | 143,645   | 128,180 | 89.2    |
| 保留盈餘        | (261,607) | (295,548) | 33,941  | (11.5)  |
| 其他權益        | 789       | (1,407)   | 2,196   | (156.1) |
| 權益總額        | 747,225   | 467,398   | 279,827 | 59.9    |

資料來源：105年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

重大變動項目說明：

註 1：應說明公司最近二年度資產、負債及董事權益發生重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計畫：

(1)重大變動原因：

A.流動資產：105 年流動資產較 104 年底增加 273,688 仟元，主要係辦理私募發行普通股募集 378,112 仟元，105 年現金及約當現金較 104 年增加 234,510 仟元。

B.資產總額：105 年較 104 年同期增加 289,700 仟元，主要係流動資產增加及增購機器設備所致。

C.不動產、廠房及設備：105 年較 104 年增加 12,321 仟元，主要係因應產品由研發階段進入量產階段需購置機器設備投入生產所致。

D.其他非流動資產：105 年底非流動資產較 104 年底增加 3,673 仟元，主要係為增購生財機器設備產生之預付設備款 105 年較 104 年底增加 4,257 仟元，其他項目小計差異淨減少 584 仟元所致。

E.股本及資本公積：105 年較 104 年增加 115,510 仟元，主要係 105 年員工執行認股權憑證使股本增加 3,510 仟元及辦理私募發行普通股增加股本 112,000 仟元所致。

資本公積：105 年較 104 年增加 128,180 仟元，主要係 105 年度股東常會通過以資本公積彌補累計虧損 142,042 仟元、105 年度私募發行普通股溢價 266,112 仟元及執行員工認股權 4,110 仟元所致。

F.保留盈餘：105 年底保留盈餘較 104 年底增加 33,941 元，主要係 105 年度股東常會通過以資本公積彌補累計虧損 142,042 仟元及 105 年度稅後淨損 107,635 仟元較 104 年減少 39,695 仟元所致。

G.權益總額：105 年 12 月底權益總額較 104 年同期增加 279,827 仟元，主要係辦理私募發行普通股所致。

(2)重大變動影響：因面射型雷射感測光源產品於 105 年已逐步為市場所知悉及運用，故本期銷貨淨額較去年增加 41,922 仟元、營業淨損減少 32,728 仟元及呆帳提列金額較 104 年度減少 12,189 仟元，致本期綜合損失減少 40,813 仟元；另辦理私募增資 378,112 仟元以因應未來產能擴充。

(3)未來因應計畫：加強業務的推廣，期使營收上升並達成獲利。

## 二、財務績效

### (一)最近二年度經營結果增減變動情形分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度        | 105 年度    | 104 年度    | 增減金額     | 變動比例%  |
|----------------|-----------|-----------|----------|--------|
| 營業收入           | 78,412    | 36,490    | 41,922   | 114.9  |
| 營業毛利           | (9,625)   | (22,101)  | 12,476   | (56.4) |
| 營業費用           | 96,120    | 116,372   | (20,252) | (17.4) |
| 營業損益           | (105,745) | (138,473) | 32,728   | (23.6) |
| 營業外收入及支出       | (1,794)   | (9,327)   | 7,533    | (80.8) |
| 稅前淨利           | (107,539) | (147,800) | 40,261   | (27.2) |
| 繼續營業單位本期淨利     | (107,635) | (147,330) | 39,695   | (26.9) |
| 本期淨利(損)        | (107,635) | (147,330) | 39,695   | (26.9) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 1,730     | 612       | 1,118    | 182.7  |
| 本期綜合損益總額       | (105,905) | (146,718) | 40,813   | (27.8) |

資料來源:105年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

增減變動分析：

註 1：增減比例變動分析說明：

- A.營業毛利：內容:105 年度營業毛利較 104 年度上升 12,476 仟元，主因係面射型雷射感測光源產品於 105 年已逐步為市場所知悉及運用，雖營收增加致銷售成本相對增加，惟整體產能利率增加致閒置成本較去年同期下降，且出售下腳料收益增加，故 105 年度毛利率較去年同期上升。
- B.營業費用：主係公司產品應用面逐漸成熟，研發費用有所下降，較去年同期減少 8,162 仟元及認列呆帳損失減少等，致營業費用減少 20,252 仟元。
- C. 105 年度營業外收入及支出較 104 年底淨收益增加 7,533 仟元，主要係持有外幣匯率波動影響本期產生兌換利益增加 1,546 仟元、其他收入增加 1,199 及提列資產減損較 104 年同期減少 4,500 仟元所致。
- D.稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益：綜上所述，105 年度稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益分別皆較 104 年度增加 40,261 元、39,695 仟元及 40,813 仟元。

### (二)預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司現行營運重心主要推廣之產品有 850nm 及 940nm 面射型雷射(VCSEL)，於各產品之應用已有進展，並與國內外 3C 產品等之 IC 設計大廠進行合作開發，已逐步放量出貨。未來一年續致力推向多家國際知名手機及家電大廠導入雷射感測光源運用於廣大感測市場，使其能逐步放量使用面射型雷射(VCSEL)之效應下，未來銷售預期數量將持續成長。

### 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

| 項目              | 105 年度   | 104 年度   | 增減變動    |          |
|-----------------|----------|----------|---------|----------|
|                 |          |          | 金額      | %        |
| 營業活動            | (78,828) | (75,455) | (3,373) | 4.47     |
| 投資活動            | (68,383) | (65,737) | (2,646) | 4.03     |
| 籌資活動            | 382,139  | 224,255  | 157,884 | 70.40    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (418)    | 721      | (1,139) | (157.98) |
| 淨現金流入(出)        | 234,510  | 83,784   | 150,726 | 179.90   |

資料來源：105年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

增減比例變動分析說明：

1.營業活動之現金淨流出增加 3,373 仟元：

(1)105 年稅前淨損較 104 年度減少 40,261 仟元；

(2)105 年收益費損益影響項目不包括存貨評價較 104 年度淨流入減少 17,976 仟元，其中不影響現金流量之項目較 104 年度淨流入減少 11,280 仟元；主因係 105 年呆帳費用較 104 年減少 12,189 仟元，105 年折舊費用、攤銷費用較 104 年各增加 408 仟元、501 仟元，105 年非金融資產減損損失及未實現外幣兌換損失較 104 年度分別減少 4,500 仟元及 1,430 仟元，及存貨跌價及呆滯損失較 104 年增加 7,924 仟元。

(3)營業資產及負債淨變動數包括存貨評價，105 年較 104 年度淨流入減少 26,581 仟元；主因係 105 年度應收帳款及應收帳款關係人較 104 年度增加 8,282 仟元、8,010 仟元，105 年底存貨加計存貨跌價及呆滯損失較 104 年減少 16,470 仟元，另應付票據及帳款較 104 年度增加 2,544 仟元。

(4)利息收支等較 104 年度淨流入增加 923 仟元。

2.投資活動之現金淨流出增加 2,646 仟元：

主因係 105 年度取得無活絡市場債券之投資價款現金流出減少 18,917 仟元；處分不動產、廠房及設備現金流入較 104 年度現金淨流出增加 17,459 仟元；另外 105 年度取得及預付不動產、廠房及設備之現金流出較 104 年度增加 4,257 仟元及所致。

3.籌資活動之現金淨流入增加 157,884 仟元：

主因係 105 年辦理私募發行普通股增加現金流入增加 378,112 仟元較 104 年辦理普通股增資現金流入 220,974 仟元所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(106 年度)現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1)                                                                                                                 | 全年來自營業活動<br>淨現金流量<br>(2) | 全年現金<br>流入(出)量<br>(3) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                               |                          |                       |                               | 現金<br>設計   | 資<br>理<br>計<br>劃 | 財<br>務<br>計<br>劃 |
| 398,716                                                                                                                       | (11,652)                 | 49,859                | 436,923                       | -          | -                | -                |
| 106 年現金流量變動情形分析：                                                                                                              |                          |                       |                               |            |                  |                  |
| 1.營業活動：為因應未來量產之需，本年度擴充營業組織規模，故預計營業活動淨現金流出為 11,652 仟元。                                                                         |                          |                       |                               |            |                  |                  |
| 2.投資及籌資活動：主要係為因應未來量產之需，購置固定資產及依長期借款合同規定按期償還借款約計淨流出 111,841 仟元，惟 3 個月以上定存\$161,700 仟元將陸續於到期後支應營運，故投資及籌資活動預計產生淨現金流出為 49,859 仟元， |                          |                       |                               |            |                  |                  |
| 3.綜上述，預計全年現金剩餘數 436,923 仟元。                                                                                                   |                          |                       |                               |            |                  |                  |



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之原因與其改善計劃

1.最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃

(1)轉投資政策

係以提升營收、獲利水準及分散經營風險為主要考量，對於重大投資案件皆會經過審慎評估後提交董事會討論，並依相關法令規定執行必要之子公司監理作業，以有效掌控被投資公司之經營績效。

(2)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

105年12月31日 單位:新台幣仟元

| 轉投資公司        | 持股比率 | 認列被投資公司最近(105)年度之損益 | 獲利或虧損之主要原因          | 改善計畫                                                                   |
|--------------|------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 通泰光電(泰州)有限公司 | 100% | (10)                | 係因本期通泰執行清算過程中之相關費用。 | 考量通泰公司已不具發展性及維持營運不易等因素，故於103.8.13呈報董事會擬執行通泰公司辦理清算作業之申請，目前已完成國稅及地稅註銷作業。 |

(3)預計未來一年投資計畫：無。

六、風險事項評估

(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：本集團105年度利息費用為657仟元，利息費用的產生主要係營運週轉而向銀行借款產生的利息支出，占稅前淨損為(0.61)%，顯示利息費用對本集團損益尚無重大影響。本集團未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用或辦理現金增資，以降低利率變化對本集團損益產生之影響。

2.匯率：本集團105年度淨外幣兌換利益為21仟元，占營業收入淨額為(4.18)%，因此整體匯兌因素對本公司之獲利狀況的風險仍產生部份影響。本集團為因應匯率變動對公司損益所產生之風險，本集團將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，調整外幣資產與負債，

以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

3.通貨膨脹：本集團隨時注意市場物價變化狀況，並配合物價水準適當調整採購數量，目前未有重大物價變化及因通貨膨脹而嚴重影響公司損益之情形。然為因應國內通貨膨脹趨勢，本集團將持續與供應商議價，並適時調整售價，反映成本，將通貨膨脹對本集團之影響降至最低。

(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

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人處理程序」及「背書保證處理程序」等辦法作為相關作業之依據，並經董事會決議通過。未來公司從事有關作業時，將依相關規定辦理。惟本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

| 項目                          | 主要功能/規格                                                        |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 超高功率 850nm /940nm 面射型雷射晶粒   | 中、大尺寸晶粒，超高功率輸出 (Pout：100 mw~3W 以上)輸出穩定、低熱效應元件。                 |
| 超精密光感測 850nm /940nm 面射型雷射晶粒 | 應用於高精度 Sensor 使用操作之高指向性、穩定輸出、元件壽命長之超精密光感測 850 及 940nm 面射型雷射晶粒。 |
| 高速 850nm 面射型雷射              | 因應雲端光纖產業需求，發展速度傳輸：10G/25G/100G 以上開發。                           |

2.預計投入研發費用

本公司 106 年度預計投入之研發費用約計 18,056 元，其主要支出項目為研究人員之薪資約計 9,364 仟元及研究費約計 8,692 仟元。

(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

本集團之管理經營均遵守國內外相關法令規範，稽核室、管理與法務等相關單位亦隨時搜尋當地重要政策及法律資訊供管理階層參考並提供對應部門辦理，故國內外重要政策及法律變動影響，本集團尚能有效因應及掌握。

#### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本集團的研發團隊同時具有晶片磊晶成長、製程技術等專業能力，以自有技術平台為基礎，積極開發並提升現有產品之性能達到降低生產成本，並提升產品良率，使迎合消費性產品之趨勢，並持續推出新產品，以提升市場競爭力。

本集團著力於半導體雷射產品應用，因應 3C 產品日新月異之變化，從早期 LED、藍光應用和中期 IR Laser 用於安防監視器，及最新的穿戴式產品皆可應用，象徵電子零組件的使用產業革命已來臨。客戶追求體積薄、省電產品，IR LED 固然普及但功率低以及使用上需要外加其它零組件來達到最佳的效果，因此導入產品設計有空間与其它成本因素需要考慮，但 IR Laser 相反功率高還有因雷射物理特性，所以不需要外加其它的零組件就可達到最佳效果，所以就具有體積小的優勢，並且功率高的優點在產品的使用數量上就可以大幅的減少，所以在產品的應用數量上就可少於 LED 的使用數量，所以 IR Laser 在市場上是強而有力的競爭產品。

綜上，本集團隨時注意科技改變及產業變化，故並無科技改變及產業變化對本集團財務或業務產生影響之情事。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團自成立以來，皆遵循相關法令規定，並積極強化內部管理與提昇服務品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，進一步強化客戶對公司之信任。除規劃朝資本市場發展，對公司形象將有正面益助外，未來本公司在追求董事權益最大化之同時亦善盡企業之社會責任，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之情事。

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

#### (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

本集團產品主要原料為鍺或砷化鎵基板等原料，供應商除中國大陸、韓國大廠外，部分原料來自歐洲及日本供應商。原料採購策略係綜合考量供應商品質、價格、交期及配合度等因素。為穩定貨源與價格，將與重要供應商簽訂長期合約並適時就市場價格變動與供應商反應調整之。

## 2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本集團 105 年度第一大客戶佔整體營業收入比重約占 39%，105 年銷售予主要客戶之產品為 8mil/10mil/13mil/23mil 等晶粒。為避免銷貨集中所面臨之風險，已陸續將產品銷售擴展 3C 產品應用及車用等市場，及持續開發新客戶及國外銷售區域，並同時研發新利基產品，以拓展新市場業務，期能分散營運風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司於 105 年度辦理私募發行普通股 112,000 仟元引進策略性投資人-本公司下游客戶 HEPTAGON MICRO OPTICS PTE. LTD.之全資子公司 AMK INV SYSTEMS PTE. LTD.，佔本公司增資後實收資本額 15.21%，成為本公司持股超過百分之十之大股東，。本公司主要產品為面射型雷射晶片，該產品應用面逐漸擴大，考量公司本身規模及資源等，急需擴大整體產業鏈的合作，共同面射型雷射各式應用，發掘潛在銷售機會，拓展目前銷售市場，故擬透過本次私募引進下游策略夥伴以確保公司與策略性合作夥伴間之長期合作關係，以擴大本公司未來營運成長動能，提升本公司整體股東權益。。

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

本公司 103 年度第一大銷貨客戶深圳市華立捷愛迪科技有限公司(以下簡稱愛迪公司)於 103 年底應收帳款餘額為 52,145 仟元，本公司 104 及 105 年度財務報告已針對深圳市華立捷愛迪科技公司(以下簡稱愛迪公司)應收帳款提列備抵呆帳金額分別為 46,061 仟元及 45,462 仟元。

愛迪公司負責人來台與該公司就債務進行協商，本公司經委請中天國際法律事務所針對大陸貨款爭議表達法律意見後，經提報 104.12.28 董事會同意與愛迪公司進行債務協商，本公司與愛迪公司協議為愛迪公司以應收帳款餘額(人民幣 9,499,886.75 元)之三成即人民幣 2,849,966.025 元分期攤還作

為債務清償，自 104.12～105.08 各月還款人民幣 6,500 元，105.09 月起扣除上述已收回餘額後自 105.09～106.03 分七期攤還，雙方債務協商合約已於 105.1.18 簽署完成。惟本公司僅於 104.12～105.06 每月收回各美金 1,000 元之欠款，105.07～106.03 每月各收回美金 2,000 元之欠款。

愛迪公司並未依合約履行還款義務，本公司已依據債務協商合約第三條第二項、第三項及第四項，洽請律師以書面及律師函通知愛迪公司還款或協商，惟愛迪公司仍未依協議約定還款，本公司已齊備相關資料委由浩理法律事務所李承訓律師於 105.12.28 向新竹地方法院依法主張權利，目前仍進行法律程序中，惟愛迪公司逾期應收帳款金額皆已在以往年度之財報提列備抵呆帳，故對股東權益或證券價格尚無重大影響。

(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



2.依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

##### 4.關係企業基本資料

單位:外幣仟元

| 企業名稱                  | 設立日期       | 地址                                                                                                   | 實收資本額  | 主要營業或生產項目                          |
|-----------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------|
| M-COM INVESTMENT LTD. | 2010/08/03 | Level 6,<br>Development<br>Bank of Samoa<br>Building,<br>Savalalo,<br>P.O. Box 3265,<br>APIA, SAMOA. | USD200 | 從事各種投資活動                           |
| 通泰光電(泰州)有限公司          | 2011/06/13 | 中國江蘇省泰州市梅蘭西路69號標準廠房A區9號202室                                                                          | USD200 | 生產全雷射光源監視器及零部件、監視器用雷射燈板及零部件及光電激光產品 |

5.推定為有控制與從屬關係者其相同董事資料：無

6.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

105年12月31日 單位:股

| 企業名稱                  | 職稱                           | 姓名或代表人 | 持有股份    |      |
|-----------------------|------------------------------|--------|---------|------|
|                       |                              |        | 股數      | 持有比例 |
| M-COM INVESTMENT LTD. | 華立捷科技股份有限公司法人董事代表            | 賴力弘    | 200,000 | 100% |
| 通泰光電(泰州)有限公司          | M-COM INVESTMENT LTD. 法人董事代表 | 賴力弘    | 註1      | 100% |

註1：有限公司故無股數。

7.各關係企業營運概況：

105年12月31日 單位：外幣元

| 企業名稱                        | 實收<br>資本額        | 資產<br>總額 | 負債<br>總額         | 淨值                 | 營業<br>收入 | 營業<br>利益       | 本期損益<br>(稅後)   |
|-----------------------------|------------------|----------|------------------|--------------------|----------|----------------|----------------|
| M-COM<br>INVESTMENT<br>LTD. | USD<br>200,000   | USD<br>0 | USD<br>1,002,141 | USD<br>(1,002,141) | USD<br>0 | USD<br>0       | USD<br>0       |
| 通泰光電(泰州)有限公司                | RMB<br>1,266,929 | RMB<br>- | RMB<br>7,000,000 | RMB<br>(7,000,000) | RMB<br>0 | RMB<br>(2,036) | RMB<br>(2,036) |

註:以上均為會計師查核數。

(二)關係企業合併財務報表：

105 年度關係企業合併財務報表請參閱本年報「陸、財務概況」之「四、最近年度財務報告」(第 81 頁)。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華立捷科技股份有限公司

監察人審查報告書



董事會造送本公司一〇五年度個體財務報表及合併財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧會計師、陳重成會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述個體財務報表暨合併財務報表連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等查核，尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。敬請 鑒核

此致

華立捷科技股份有限公司一〇六年股東常會

監察人：

林永耀  
黃永耀  
石川村

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 四 日



## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告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告。

特此聲明

公司名稱：華立捷科技股份有限公司

董事長：賴 力 弘



中 華 民 國 106 年 3 月 24 日

## 會計師查核報告

華立捷科技股份有限公司 公鑒：

華立捷科技股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計政策及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、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，足以允當表達華立捷科技股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

華立捷科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張耿禧

張耿禧



會計師 陳重成

陳重成



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 106 年 3 月 24 日

華立捷科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 105年12月31日 |                   |            | 104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）             | \$         | 398,716           | 46         | \$         | 164,206           | 29         |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四及七）     |            | 161,700           | 19         |            | 134,400           | 23         |
| 1150 | 應收票據（附註四及八）                |            | -                 | -          |            | 16                | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及八）              |            | 5,549             | 1          |            | 1,991             | -          |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註四、五及二八）         |            | 8,666             | 1          |            | 305               | -          |
| 1200 | 其他應收款（附註八）                 |            | 927               | -          |            | 209               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二一）              |            | 130               | -          |            | 172               | -          |
| 130X | 存貨（附註四、五及九）                |            | 22,545            | 3          |            | 23,029            | 4          |
| 1479 | 其他流動資產（附註十三）               |            | 3,543             | -          |            | 3,760             | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                     |            | <u>601,776</u>    | <u>70</u>  |            | <u>328,088</u>    | <u>57</u>  |
|      | 非流動資產                      |            |                   |            |            |                   |            |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動（附註四、七及二九） |            | 200               | -          |            | 214               | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十一及二九）     |            | 250,285           | 29         |            | 237,964           | 42         |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十二）             |            | 4,456             | 1          |            | 4,438             | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二一）          |            | 224               | -          |            | 416               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十三）              |            | 4,302             | -          |            | 423               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                    |            | <u>259,467</u>    | <u>30</u>  |            | <u>243,455</u>    | <u>43</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    |            | <u>\$ 861,243</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 571,543</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                      |            |                   |            |            |                   |            |
|      | 流動負債                       |            |                   |            |            |                   |            |
| 2100 | 短期借款（附註十四及三二）              | \$         | 9,234             | 1          | \$         | 9,990             | 2          |
| 2150 | 應付票據                       |            | 150               | -          |            | 297               | -          |
| 2170 | 應付帳款                       |            | 4,124             | 1          |            | 1,974             | 1          |
| 2200 | 其他應付款（附註十五）                |            | 37,181            | 4          |            | 24,046            | 4          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十四、二九及三二）     |            | 28,172            | 3          |            | 29,942            | 5          |
| 2399 | 其他流動負債（附註十五）               |            | 444               | -          |            | 314               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                     |            | <u>79,305</u>     | <u>9</u>   |            | <u>66,563</u>     | <u>12</u>  |
|      | 非流動負債                      |            |                   |            |            |                   |            |
| 2540 | 長期借款（附註十四、二九及三二）           |            | 30,922            | 4          |            | 36,036            | 6          |
| 2551 | 員工福利負債準備—非流動（附註四及十六）       |            | 92                | -          |            | 69                | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）            |            | 258               | -          |            | -                 | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四、五及十七）      |            | 1,941             | -          |            | 1,378             | -          |
| 2645 | 存入保證金                      |            | 1,500             | -          |            | 99                | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                    |            | <u>34,713</u>     | <u>4</u>   |            | <u>37,582</u>     | <u>6</u>   |
| 2XXX | 負債總計                       |            | <u>114,018</u>    | <u>13</u>  |            | <u>104,145</u>    | <u>18</u>  |
|      | 權益（附註四、十八及二二）              |            |                   |            |            |                   |            |
|      | 股本                         |            |                   |            |            |                   |            |
| 3110 | 普通股                        |            | 736,218           | 85         |            | 620,708           | 109        |
| 3200 | 資本公積                       |            | 271,825           | 32         |            | 143,645           | 25         |
|      | 保留盈餘                       |            |                   |            |            |                   |            |
| 3350 | 未分配盈餘                      | (          | 261,607)          | ( 30)      | (          | 295,548)          | ( 52)      |
| 3400 | 其他權益                       |            | <u>789</u>        | <u>-</u>   |            | <u>( 1,407)</u>   | <u>-</u>   |
| 3XXX | 權益總計                       |            | <u>747,225</u>    | <u>87</u>  |            | <u>467,398</u>    | <u>82</u>  |
|      | 負債與權益總計                    |            | <u>\$ 861,243</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 571,543</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：賴力弘



經理人：賴力弘



會計主管：蘇昕芊



華立捷科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                    | 105年度      |        | 104年度      |        |
|------|--------------------|------------|--------|------------|--------|
|      |                    | 金 額        | %      | 金 額        | %      |
| 4000 | 營業收入（附註四、十九及二八）    | \$ 78,412  | 100    | \$ 36,490  | 100    |
| 5000 | 營業成本（附註九及二十）       | ( 88,037)  | ( 112) | ( 58,591)  | ( 160) |
| 5900 | 營業毛損               | ( 9,625)   | ( 12)  | ( 22,101)  | ( 60)  |
|      | 營業費用（附註四、二十及二八）    |            |        |            |        |
| 6100 | 推銷費用               | ( 4,233)   | ( 6)   | ( 8,578)   | ( 24)  |
| 6200 | 管理費用               | ( 44,077)  | ( 56)  | ( 51,822)  | ( 142) |
| 6300 | 研究發展費用             | ( 47,810)  | ( 61)  | ( 55,972)  | ( 153) |
| 6000 | 營業費用合計             | ( 96,120)  | ( 123) | ( 116,372) | ( 319) |
| 6900 | 營業淨損               | ( 105,745) | ( 135) | ( 138,473) | ( 379) |
|      | 營業外收入及支出           |            |        |            |        |
| 7010 | 其他收入（附註四、二十及二八）    | 5,597      | 7      | 3,917      | 11     |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四、十一及二十） | ( 6,734)   | ( 8)   | ( 12,319)  | ( 34)  |
| 7050 | 財務成本（附註二十）         | ( 657)     | ( 1)   | ( 925)     | ( 3)   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | ( 1,794)   | ( 2)   | ( 9,327)   | ( 26)  |
| 7900 | 稅前淨損               | ( 107,539) | ( 137) | ( 147,800) | ( 405) |
| 7950 | 所得稅（費用）利益（附註四及二一）  | ( 96)      | -      | 470        | 1      |
| 8200 | 本年度淨損              | ( 107,635) | ( 137) | ( 147,330) | ( 404) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 105年度                       |                          | 104年度                       |                          |
|------|-------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|      |                                           | 金 額                         | %                        | 金 額                         | %                        |
|      | 其他綜合損益                                    |                             |                          |                             |                          |
|      | 不重分類至損益之項目                                |                             |                          |                             |                          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註四<br>及十七）               | (\$ 562)                    | ( 1)                     | (\$ 362)                    | ( 1)                     |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>（附註四及二<br>一）        | <u>96</u><br>( <u>466</u> ) | <u>-</u><br>( <u>1</u> ) | <u>61</u><br>( <u>301</u> ) | <u>-</u><br>( <u>1</u> ) |
| 8310 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |                             |                          |                             |                          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額（附註四及<br>十八）     | 2,646                       | 3                        | 1,100                       | 3                        |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅（附註<br>四、十八及二一） | ( <u>450</u> )              | <u>-</u>                 | ( <u>187</u> )              | <u>-</u>                 |
| 8360 |                                           | <u>2,196</u>                | <u>3</u>                 | <u>913</u>                  | <u>3</u>                 |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）                       | <u>1,730</u>                | <u>2</u>                 | <u>612</u>                  | <u>2</u>                 |
| 8500 | 本年度綜合損失總額                                 | (\$ <u>105,905</u> )        | ( <u>135</u> )           | (\$ <u>146,718</u> )        | ( <u>402</u> )           |
|      | 每股虧損（附註二三）                                |                             |                          |                             |                          |
| 9750 | 基 本                                       | (\$ <u>1.71</u> )           |                          | (\$ <u>2.72</u> )           |                          |
| 9850 | 稀 釋                                       | (\$ <u>1.71</u> )           |                          | (\$ <u>2.72</u> )           |                          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：賴力弘



經理人：賴力弘



會計主管：蘇昕葶



華立捷科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  |                      | 股                 | 本 | 資                 | 本           | 公                   | 積             | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其他權益項目 |        | 權 | 益 | 總                 | 計 |
|-----|----------------------|-------------------|---|-------------------|-------------|---------------------|---------------|---|---|---|---|--------|--------|---|---|-------------------|---|
|     |                      |                   |   |                   |             |                     |               |   |   |   |   | 國外營運機構 | 財務報表換算 |   |   |                   |   |
|     |                      |                   |   | 發行股票溢價            | 員工認股權       | 未分配盈餘               | 之兌換差額         |   |   |   |   |        |        |   |   |                   |   |
| A1  | 104 年 1 月 1 日餘額      | \$ 532,008        |   | \$ 91,304         | \$ 3,317    | (\$ 239,221)        | (\$ 2,320)    |   |   |   |   |        |        |   |   | \$ 385,088        |   |
| E1  | 現金增資（附註十八）           | 84,990            |   | 135,984           | -           | -                   | -             |   |   |   |   |        |        |   |   | 220,974           |   |
| N1  | 員工認股權計畫下發行之普通股（附註十八） | 3,710             |   | 6,058             | ( 1,714)    | -                   | -             |   |   |   |   |        |        |   |   | 8,054             |   |
| C11 | 資本公積彌補虧損（附註十八）       | -                 |   | ( 91,304)         | -           | 91,304              | -             |   |   |   |   |        |        |   |   | -                 |   |
| D1  | 104 年度淨損             | -                 |   | -                 | -           | ( 147,330)          | -             |   |   |   |   |        |        |   |   | ( 147,330)        |   |
| D3  | 104 年度稅後其他綜合損益（附註十八） | -                 |   | -                 | -           | ( 301)              | 913           |   |   |   |   |        |        |   |   | 612               |   |
| D5  | 104 年度綜合損益總額         | -                 |   | -                 | -           | ( 147,631)          | 913           |   |   |   |   |        |        |   |   | ( 146,718)        |   |
| Z1  | 104 年 12 月 31 日餘額    | 620,708           |   | 142,042           | 1,603       | ( 295,548)          | ( 1,407)      |   |   |   |   |        |        |   |   | 467,398           |   |
| E1  | 現金增資（附註十八）           | 112,000           |   | 266,112           | -           | -                   | -             |   |   |   |   |        |        |   |   | 378,112           |   |
| N1  | 員工認股權計畫下發行之普通股（附註十八） | 3,510             |   | 5,713             | ( 1,603)    | -                   | -             |   |   |   |   |        |        |   |   | 7,620             |   |
| C11 | 資本公積彌補虧損（附註十八）       | -                 |   | ( 142,042)        | -           | 142,042             | -             |   |   |   |   |        |        |   |   | -                 |   |
| D1  | 105 年度淨損             | -                 |   | -                 | -           | ( 107,635)          | -             |   |   |   |   |        |        |   |   | ( 107,635)        |   |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益（附註十八） | -                 |   | -                 | -           | ( 466)              | 2,196         |   |   |   |   |        |        |   |   | 1,730             |   |
| D5  | 105 年度綜合損益總額         | -                 |   | -                 | -           | ( 108,101)          | 2,196         |   |   |   |   |        |        |   |   | ( 105,905)        |   |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$ 736,218</u> |   | <u>\$ 271,825</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 261,607)</u> | <u>\$ 789</u> |   |   |   |   |        |        |   |   | <u>\$ 747,225</u> |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：賴力弘



經理人：賴力弘



會計主管：蘇昕琴



華立捷科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                | 105年度            | 104年度            |
|--------|----------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量      |                  |                  |
| A10000 | 本期稅前淨損         | (\$107,539)      | (\$147,800)      |
| A20010 | 收益費損項目         |                  |                  |
| A20300 | 呆帳(迴轉利益)費用提列   | ( 599)           | 11,590           |
| A20100 | 折舊費用           | 21,430           | 21,022           |
| A20200 | 攤銷費用           | 1,466            | 965              |
| A20900 | 財務成本           | 657              | 925              |
| A21200 | 利息收入           | ( 1,651)         | ( 1,170)         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失      | 16,709           | 8,785            |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失  | -                | 17               |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失     | 263              | 1,693            |
| A23700 | 非金融資產減損損失      | 6,500            | 11,000           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |                  |                  |
| A31130 | 應收票據           | 16               | ( 16)            |
| A31150 | 應收帳款           | ( 2,917)         | 5,365            |
| A31160 | 應收帳款－關係人       | ( 8,231)         | ( 221)           |
| A31180 | 其他應收款          | ( 739)           | 468              |
| A31200 | 存 貨            | ( 16,225)        | 8,169            |
| A31240 | 其他流動資產         | 217              | ( 187)           |
| A32130 | 應付票據           | ( 147)           | ( 523)           |
| A32150 | 應付帳款           | 2,133            | ( 35)            |
| A32180 | 其他應付款          | 8,622            | 4,525            |
| A32230 | 其他流動負債         | 130              | ( 151)           |
| A32230 | 員工福利負債準備－非流動   | 23               | ( 1)             |
| A32240 | 淨確定福利負債        | <u>1</u>         | <u>( 5)</u>      |
| A33000 | 營運產生之現金流出      | ( 79,881)        | ( 75,585)        |
| A33100 | 收取之利息          | 1,672            | 1,122            |
| A33300 | 支付之利息          | ( 661)           | ( 926)           |
| A33500 | 退回(支付)之所得稅     | <u>42</u>        | <u>( 66)</u>     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出     | <u>( 78,828)</u> | <u>( 75,455)</u> |
|        | 投資活動之現金流量      |                  |                  |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | ( 27,286)        | ( 46,203)        |
| B03800 | 存出保證金減少        | 330              | -                |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 105年度     | 104年度     |
|-----------|-----------------|-----------|-----------|
| B06800    | 其他非流動資產減少       | \$ 48     | \$ 156    |
| B04500    | 取得無形資產          | ( 1,574)  | ( 1,505)  |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備     | ( 35,644) | ( 18,185) |
| B07100    | 預付設備款增加         | ( 4,257)  | -         |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 68,383) | ( 65,737) |
| 籌資活動之現金流量 |                 |           |           |
| C03000    | 存入保證金增加         | 1,401     | 99        |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 4,994)  | ( 4,872)  |
| C04600    | 現金增資            | 378,112   | 220,974   |
| C04800    | 執行員工認股權         | 7,620     | 8,054     |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入      | 382,139   | 224,255   |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 418)    | 721       |
| EEEE      | 本期現金及約當現金淨增加數   | 234,510   | 83,784    |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額     | 164,206   | 80,422    |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額     | \$398,716 | \$164,206 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：賴力弘



經理人：賴力弘



會計主管：蘇昕葦





華立捷科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 本公司原名禧通科技股份有限公司，於 101 年 11 月 23 日股東臨時會決議更改公司名稱為華立捷科技股份有限公司（以下簡稱本公司），本公司係依公司法及其他有關法令，於 90 年 1 月 17 日核准設立，成立時資本額為 10,000 仟元，經歷次增減資，目前實收資本額為 736,218 仟元，本公司所營業務主要為紅外線雷射相關產品之研發、製造及銷售。

(二) 本公司因股權分散，故無母公司。

(三) 本公司股票自 103 年 4 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 106 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                 | IASB發布之生效日(註1)       |
|------------------------------------------------|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日       |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日       |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 2014 年 1 月 1 日       |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 2014 年 1 月 1 日       |
| IFRIC 21「公課」                                   | 2014 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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。若以現值法衡量

公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

### (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                  | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---------------------------------|-------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」             | 註 2               |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」      | 2018 年 1 月 1 日    |
| IFRS 9「金融工具」                    | 2018 年 1 月 1 日    |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日    |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 15「客戶合約之收入」                         | 2018年1月1日      |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」                   | 2018年1月1日      |
| IFRS 16「租賃」                              | 2019年1月1日      |
| IAS 7之修正「揭露倡議」                           | 2017年1月1日      |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」              | 2017年1月1日      |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」                     | 2018年1月1日      |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                     | 2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認

列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本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. 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。合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當調整，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，各個體間之交易、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、持股比例及營業項目，參閱附註十「子公司」、附表一及附表二。

#### (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，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。



於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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期平均匯率換算，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）。

#### （六）存 貨

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

#### （七）不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。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。

#### （八）無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 有形資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有形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) 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。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

##### 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## (2) 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 負債準備

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

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除實際發生之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

## 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

## 3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十三) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十四) 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投資而賺取之投資收入，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期認列為損益。

## (十五) 政府補助

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。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減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。

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

#### (十七) 股份基礎給付協議－員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權。

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。

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

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司、關聯企業及聯合協議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的範圍內，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期之稅率衡量，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

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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 所得稅

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失及可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 224 仟元及 416 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止分別尚有 1,269,836 仟元及 1,200,269 仟元之課稅損失及可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。



(三) 不動產、廠房及設備之減損

合併公司之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(四) 存貨之減損

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

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

|              | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 117            | \$ 145            |
| 銀行支票及活期存款    | 156,549           | 52,253            |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | <u>242,050</u>    | <u>111,808</u>    |
|              | <u>\$ 398,716</u> | <u>\$ 164,206</u> |

上述銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 105年12月31日 | 104年12月31日   |
|------|------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.05%~1.3% | 0.001%~0.74% |

七、無活絡市場之債務工具投資

|                    | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| <u>流動</u>          |            |            |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | \$ 161,700 | \$ 134,400 |
| <u>非流動</u>         |            |            |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(二) | \$ 200     | \$ 214     |

(一) 截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.64%~1.205%及 0.78%~3.00%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資－非流動質押之資訊，參閱附註二九。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>應收票據</u>  |                 |                 |
| 因營業而發生       | \$ -            | \$ 16           |
| 非因營業而發生      | -               | -               |
| 減：備抵呆帳       | -               | -               |
|              | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 16</u>    |
| <u>應收帳款</u>  |                 |                 |
| 應收帳款         | \$ 51,011       | \$ 48,052       |
| 減：備抵呆帳       | ( 45,462 )      | ( 46,061 )      |
|              | <u>\$ 5,549</u> | <u>\$ 1,991</u> |
| <u>其他應收款</u> |                 |                 |
| 應收退稅款        | \$ 757          | \$ 128          |
| 應收利息         | 60              | 81              |
| 其 他          | 110             | -               |
|              | <u>\$ 927</u>   | <u>\$ 209</u>   |

(一) 應收票據

於 105 年及 104 年 12 月 31 日，合併公司並無已逾期尚未認列備抵呆帳之應收票據。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~90 天，並未對逾期應收款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於

歷史經驗顯示逾期超過 1 年之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過授信期間 1 年之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡超過授信期間在 1 年以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。在接受新客戶之前，合併公司係透過客戶授信管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經合併公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 未逾期       | \$ 5,530         | \$ 1,978         |
| 1~30 天    | -                | 13               |
| 31~60 天   | 19               | -                |
| 61~120 天  | -                | -                |
| 121~180 天 | -                | -                |
| 181~365 天 | -                | 18,604           |
| 一年以上      | <u>45,462</u>    | <u>27,457</u>    |
| 合 計       | <u>\$ 51,011</u> | <u>\$ 48,052</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，逾期一年以上帳款已全數提列減損。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|---------|--------------|--------------|
| 1~30 天  | \$ -         | \$ 13        |
| 31~60 天 | <u>19</u>    | <u>-</u>     |
|         | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 13</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                   | 個 別 評 估          | 群 組 評 估     | 合 計              |
|-------------------|------------------|-------------|------------------|
|                   | 減 損 損 失          | 減 損 損 失     |                  |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 35,519        | \$ -        | \$ 35,519        |
| 加：本年度提列呆帳費用       | 11,590           | -           | 11,590           |
| 減：本年度實際沖銷         | ( 1,016)         | -           | ( 1,016)         |
| 外幣換算差額            | ( <u>32</u> )    | -           | ( <u>32</u> )    |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 46,061</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 46,061</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 46,061        | \$ -        | \$ 46,061        |
| 減：本年度迴轉呆帳費用       | ( <u>599</u> )   | -           | ( <u>599</u> )   |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 45,462</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 45,462</u> |

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已進行債務協商之個別已減損應收款項金額分別為 45,462 仟元及 46,061 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

### (三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應退營業稅款及應收利息等尚未收回之款項，由於歷史經驗顯示此部分款項並無無法回收之情事，且經參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，並無認列備抵呆帳之情形。

### 九、存 貨

|       | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 外購商品  | \$ 352           | \$ 224           |
| 原 料   | 1,236            | 370              |
| 物 料   | 5,900            | 3,518            |
| 在 製 品 | 2,041            | 3,120            |
| 製 成 品 | <u>13,016</u>    | <u>15,797</u>    |
|       | <u>\$ 22,545</u> | <u>\$ 23,029</u> |

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 88,037 仟元及 58,591 仟元。

105 及 104 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 16,709 仟元及 8,785 仟元。

## 十、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱      | 子公司名稱                                    | 業務性質                               | 本公司直接／間接持股或出資比率 |                | 說明           |
|-------------|------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|--------------|
|             |                                          |                                    | 105年<br>12月31日  | 104年<br>12月31日 |              |
| 華立捷科技股份有限公司 | M-COM INVESTMENT LTD.<br>(以下簡稱 M-COM 公司) | 轉投資業務                              | 100.00          | 100.00         | 主要營業風險為匯率風險。 |
| M-COM 公司    | 通泰光電(泰州)有限公司                             | 生產全雷射光源監視器及零部件、監視器用雷射燈板及零部件及光電激光產品 | 100.00          | 100.00         | 主要營業風險為匯率風險。 |

## 十一、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備淨額明細如下：

|                   | 土 地              | 房屋及建築            | 機器設備             | 運輸設備            | 其他設備             | 合 計              |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 成 本               |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 32,584        | \$180,301        | \$219,854        | \$ -            | \$ 16,617        | \$449,356        |
| 增 加               | -                | -                | 4,165            | 5,620           | 3,305            | 13,090           |
| 處 分               | -                | -                | -                | -               | ( 502 )          | ( 502 )          |
| 重分類 (註)           | -                | -                | 5,851            | -               | 272              | 6,123            |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>32,584</u>    | <u>180,301</u>   | <u>229,870</u>   | <u>5,620</u>    | <u>19,692</u>    | <u>468,067</u>   |
| 累計折舊              |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | -                | 25,531           | 70,799           | -               | 7,511            | 103,841          |
| 折舊費用              | -                | 4,598            | 13,344           | 187             | 2,893            | 21,022           |
| 處 分               | -                | -                | -                | -               | ( 485 )          | ( 485 )          |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | -                | <u>30,129</u>    | <u>84,143</u>    | <u>187</u>      | <u>9,919</u>     | <u>124,378</u>   |
| 累計減損              |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | -                | -                | 94,725           | -               | -                | 94,725           |
| 提 列               | -                | -                | 11,000           | -               | -                | 11,000           |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | -                | -                | <u>105,725</u>   | -               | -                | <u>105,725</u>   |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 32,584</u> | <u>\$150,172</u> | <u>\$ 40,002</u> | <u>\$ 5,433</u> | <u>\$ 9,773</u>  | <u>\$237,964</u> |
| 成 本               |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 32,584        | \$180,301        | \$229,870        | \$ 5,620        | \$ 19,692        | \$468,067        |
| 增 加               | -                | -                | 32,475           | -               | 7,776            | 40,251           |
| 處 分               | -                | -                | ( 3,448 )        | -               | ( 2,957 )        | ( 6,405 )        |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>32,584</u>    | <u>180,301</u>   | <u>258,897</u>   | <u>5,620</u>    | <u>24,511</u>    | <u>501,913</u>   |
| 累計折舊              |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | -                | 30,129           | 84,143           | 187             | 9,919            | 124,378          |
| 折舊費用              | -                | 4,599            | 12,266           | 1,124           | 3,441            | 21,430           |
| 處 分               | -                | -                | ( 3,448 )        | -               | ( 2,957 )        | ( 6,405 )        |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | -                | <u>34,728</u>    | <u>92,961</u>    | <u>1,311</u>    | <u>10,403</u>    | <u>139,403</u>   |
| 累計減損              |                  |                  |                  |                 |                  |                  |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | -                | -                | 105,725          | -               | -                | 105,725          |
| 提 列               | -                | -                | 6,500            | -               | -                | 6,500            |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | -                | -                | <u>112,225</u>   | -               | -                | <u>112,225</u>   |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 32,584</u> | <u>\$145,573</u> | <u>\$ 53,711</u> | <u>\$ 4,309</u> | <u>\$ 14,108</u> | <u>\$250,285</u> |

註：自其他非流動資產－預付設備款。

(二) 合併公司 105 年及 104 年 12 月 31 日部分不動產、廠房及設備業已抵押予金融機構，充為借款之擔保，請參閱附註二九。

(三) 因合併公司新研發光感測產品，市場市占率尚未達到預期產能，合併公司預期用於生產該產品之機器設備未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，故合併公司於 105 及 104 年度分別認列減損損失 6,500 仟元及 11,000 仟元(帳列其他利益及損失，附註二十)。合併公司係採用使用價值作為此機器設備及其他設備之可回收金額，所採用之折現率分別為 10.66% 及 10.94%。

(四) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |           |
|-------|-----------|
| 建築物   |           |
| 廠房主建物 | 40 年      |
| 工程系統  | 15 至 40 年 |
| 機器設備  | 3 至 15 年  |
| 運輸設備  | 5 年       |
| 其他設備  | 2 至 10 年  |

## 十二、其他無形資產

|                   | 電 腦 軟 體         |
|-------------------|-----------------|
| <u>成    本</u>     |                 |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 6,944        |
| 單獨取得              | 1,595           |
| 處    分            | ( 92)           |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 8,447</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                 |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,136        |
| 攤銷費用              | 965             |
| 處    分            | ( 92)           |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,009</u> |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 4,438</u> |
| <u>成    本</u>     |                 |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 8,447        |
| 單獨取得              | 1,484           |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 9,931</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                 |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,009        |
| 攤銷費用              | 1,466           |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 5,475</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 4,456</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體

2年至10年

### 十三、其他資產

|              | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>流 動</u>   |                 |                 |
| 預付款項         |                 |                 |
| 預付費用         | \$ 2,697        | \$ 1,271        |
| 留抵稅額         | 177             | 871             |
| 預付貨款         | 344             | 344             |
| 其他流動資產－其他    | 325             | 1,274           |
|              | <u>\$ 3,543</u> | <u>\$ 3,760</u> |
| <u>非 流 動</u> |                 |                 |
| 存出保證金        | \$ 1            | \$ 331          |
| 預付設備款        | 4,257           | -               |
| 其他非流動資產      | 44              | 92              |
|              | <u>\$ 4,302</u> | <u>\$ 423</u>   |

### 十四、借 款

#### (一) 短期借款

|              | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>無擔保借款</u> |                 |                 |
| 政府借款（附註三二）   | <u>\$ 9,234</u> | <u>\$ 9,990</u> |

#### (二) 長期借款／一年內到期之長期借款

| 融 資 機 構           | 借款性質 | 融資期間及償還付息辦法                           | 105年12月31日       |        | 104年12月31日       |       |
|-------------------|------|---------------------------------------|------------------|--------|------------------|-------|
|                   |      |                                       | 金 額              | 利率 %   | 金 額              | 利率 %  |
| 合作金庫銀行竹塹分行        | 抵押借款 | 102.9.25~112.9.25，撥款後共分120期，按利息法攤還本息。 | \$ 36,009        | 1.6372 | \$ 41,003        | 1.847 |
| 泰州經濟開發區招商引資諮詢服務中心 | 信用借款 | 100.07.08~103.07.07，撥款後免支付利息到期還本。     | 23,085           | (註)    | 24,975           | (註)   |
| 減：一年內到期長期借款       |      |                                       | ( _ 28,172 )     |        | ( _ 29,942 )     |       |
|                   |      |                                       | <u>\$ 30,922</u> |        | <u>\$ 36,036</u> |       |

註：請參閱附註三二說明。

#### (三) 上述借款之擔保品，請參閱附註二九。

## 十五、其他負債

|             | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>   |                  |                  |
| 其他應付款       |                  |                  |
| 應付薪資及獎金     | \$ 10,988        | \$ 8,704         |
| 應付勞務費       | 2,633            | 2,470            |
| 應付保險費       | 1,580            | 1,295            |
| 應付設備款（附註二四） | 6,117            | 1,600            |
| 應付消耗品       | 2,949            | 784              |
| 應付修繕費       | 2,376            | 1,882            |
| 應付水電費       | 1,124            | 1,352            |
| 其    他      | 9,414            | 5,959            |
|             | <u>\$ 37,181</u> | <u>\$ 24,046</u> |
| 其他流動負債      |                  |                  |
| 暫收款         | \$ 144           | \$ -             |
| 代收款         | 300              | 314              |
|             | <u>\$ 444</u>    | <u>\$ 314</u>    |

## 十六、負債準備

|              | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|--------------|--------------|--------------|
| <u>非流動</u>   |              |              |
| 員工福利負債準備—非流動 | <u>\$ 92</u> | <u>\$ 69</u> |

員工福利負債準備係為員工既得長期服務費用之估列。

## 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。該等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列示如下：

|          | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 2,274        | \$ 1,684        |
| 計畫資產公允價值 | ( 333)          | ( 306)          |
| 提撥短絀（剩餘） | 1,941           | 1,378           |
| 資產上限     | -               | -               |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 1,941</u> | <u>\$ 1,378</u> |

淨確定福利負債（資產）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         |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 104年1月1日            | <u>\$ 1,295</u> | <u>(\$ 274)</u> | <u>\$ 1,021</u> |
| 利息費用（收入）            | <u>26</u>       | <u>( 6)</u>     | <u>20</u>       |
| 認列於損益               | <u>26</u>       | <u>( 6)</u>     | <u>20</u>       |
| 再衡量數                |                 |                 |                 |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -               | ( 1)            | ( 1)            |
| 精算損失—人口統計假設變動       | 230             | -               | 230             |
| 精算損失—財務假設變動         | 33              | -               | 33              |
| 精算利益—經驗調整           | <u>100</u>      | <u>-</u>        | <u>100</u>      |
| 認列於其他綜合損益           | <u>363</u>      | <u>( 1)</u>     | <u>362</u>      |
| 雇主提撥                | -               | ( 25)           | ( 25)           |
| 104年12月31日          | <u>1,684</u>    | <u>( 306)</u>   | <u>1,378</u>    |
| 利息費用（收入）            | <u>32</u>       | <u>( 6)</u>     | <u>26</u>       |
| 認列於損益               | <u>32</u>       | <u>( 6)</u>     | <u>26</u>       |
| 再衡量數                |                 |                 |                 |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -               | 4               | 4               |
| 精算損失—人口統計假設變動       | 45              | -               | 45              |
| 精算損失—財務假設變動         | 142             | -               | 142             |
| 精算損失—經驗調整           | <u>371</u>      | <u>-</u>        | <u>371</u>      |
| 認列於其他綜合損益           | <u>558</u>      | <u>4</u>        | <u>562</u>      |
| 雇主提撥                | -               | ( 25)           | ( 25)           |
| 105年12月31日          | <u>\$ 2,274</u> | <u>(\$ 333)</u> | <u>\$ 1,941</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.5%       | 1.875%     |
| 薪資預期增加率 | 2.25%      | 2.25%      |

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

|          | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 96)    | (\$ 75)    |
| 減少 0.25% | \$ 101     | \$ 79      |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 99      | \$ 78      |
| 減少 0.25% | (\$ 95)    | (\$ 74)    |

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。

|              | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 25      | \$ 25      |
| 確定福利義務平均到期期間 | 17.4年      | 18.4年      |

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>100,000</u>      | <u>100,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>73,622</u>       | <u>62,071</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 763,218</u>   | <u>\$ 620,708</u>   |

本公司股本變動主要係因現金增資及員工執行認股權所致。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司流通在外普通股股數之調節如下：

|              | 股數(仟股)        | 股本               |
|--------------|---------------|------------------|
| 104年1月1日餘額   | 53,201        | \$532,008        |
| 股票發行溢價彌補虧損   | -             | -                |
| 發行股票增資       | 8,499         | 84,990           |
| 員工執行認股權      | <u>371</u>    | <u>3,710</u>     |
| 104年12月31日餘額 | <u>62,071</u> | <u>\$620,708</u> |
| 105年1月1日餘額   | 62,071        | \$620,708        |
| 股票發行溢價彌補虧損   | -             | -                |
| 發行股票增資       | 11,200        | 112,000          |
| 員工執行認股權      | <u>351</u>    | <u>3,510</u>     |
| 105年12月31日餘額 | <u>73,622</u> | <u>\$736,218</u> |

截至 105 年 12 月 31 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數為 11,200 仟股，且尚未辦理公開發行程序。歷次私募普通股之資訊：

|            | 私募股數(仟股) | 私募金額      |
|------------|----------|-----------|
| 105年12月12日 | 11,200   | \$378,112 |

本公司 104 年度員工認股權共行使 371 單位，收取股款 8,054 仟元，於 104 年 4 月 13 日完成變更登記，行使後本公司實收後股本為 535,718 仟元，每股面額 10 元，分為 53,571,800 股。

本公司於 104 年 4 月 15 日董事會決議現金增資發行新股 10,000,000 股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 26 元溢價發行。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 104 年 9 月 14 日核准申報生效，復於 104 年 11 月 27 日經董事會決議修正現金增資發行新股 8,499,000 股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 26 元溢價發行，增資後實收股本為 620,708 仟元，以 104 年 12 月 2 日為增資基準日，業經金融監督管理委員會證券期貨局於 104 年 12 月 2 日核准。

本公司 105 年度員工認股權共行使 351 單位，收取股款 7,620 仟元，於 105 年 4 月 21 日完成變更登記，行使後本公司實收後股本為 624,218 仟元，每股面額 10 元，分為 62,421,800 股。

本公司於 105 年 6 月 24 日經本公司股東常會決議通過，於 13,000,000 股額度內辦法私募普通股，每股面額 10 元。上述現金增資案於 105 年 10 月 11 日經董事會決議，由 Heptagon Micro Optics Pte. Ltd. 百分百投資之子公司 AMK INV SYSTEMS PTE. LTD. 為應募對象。本公司現金增資發行新股 11,200,000 股，每股認購價格為新台幣 33.76 元，募集資金 378,112 仟元，於 105 年 12 月 5 日經經濟部投資審議委員會經審一字第 10500264420 號函核准 AMK INV SYSTEMS PTE. LTD. 投資本公司私募案申報生效，現金增資用途為充實營運資金，以 105 年 12 月 12 日為增資基準日，增資後實收股本為 736,218 仟元。私募新股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於發行後 3 年內不得自由轉讓，本公司於發行滿 3 年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關補辦私募普通股之公開發行及掛牌交易。

本公司於民國 106 年 3 月 24 日經董事會決議發行員工認股權憑證總額為 3,600 單位，每單位認股權憑證得認購股權為 1,000 股，於

主管機關申報生效通知到達之日起一年內視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定。

## (二) 資本公積

|                             | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------------------------|------------|------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |            |            |
| 股票發行溢價                      | \$ 271,825 | \$ 142,042 |
| <u>不得作為任何用途(2)</u>          |            |            |
| 員工認股權                       | \$ -       | \$ 1,603   |

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

(2) 因採用員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各類資本公積餘額之調節如下：

|                   | 股票發行溢價     | 員工認股權    |
|-------------------|------------|----------|
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 91,304  | \$ 3,317 |
| 彌補虧損              | ( 91,304)  | -        |
| 現金增資影響數           | 135,984    | -        |
| 執行員工認股權           | 6,058      | ( 1,714) |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 142,042 | \$ 1,603 |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 142,042 | \$ 1,603 |
| 彌補虧損              | ( 142,042) | -        |
| 現金增資影響數           | 266,112    | -        |
| 執行員工認股權           | 5,713      | ( 1,603) |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ 271,825 | \$ -     |

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 24 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘已達本公司實收資本額時，不在此限，另必要時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分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

依本公司章程規定，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，採取股利平衡政策，惟當年度之股利分派總額不低於可供分配盈餘之 10%，現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之 10%為限。

法定盈餘公積係依公司法第 237 條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 104 年度及 103 年度因仍為累積虧損，故無盈餘分配議案。

本公司於 106 年 3 月 24 日董事會擬議 105 年度虧損撥補案如下：

|             |                  |
|-------------|------------------|
|             | <u>虧 損 撥 補 案</u> |
| 資本公積－股票發行溢價 | \$261,607        |

有關 105 年度盈虧撥補案尚待預計於 106 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                         | 105年度         | 104年度             |
|-------------------------|---------------|-------------------|
| 期初餘額                    | (\$ 1,407)    | (\$ 2,320)        |
| 換算國外營運機構淨資產所<br>產生之兌換差額 | 2,646         | 1,100             |
| 相關所得稅                   | ( 450)        | ( 187)            |
| 期末餘額                    | <u>\$ 789</u> | <u>(\$ 1,407)</u> |

十九、收 入

|        | 105年度            | 104年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 77,648        | \$ 36,446        |
| 其他營業收入 | 764              | 44               |
|        | <u>\$ 78,412</u> | <u>\$ 36,490</u> |

二十、繼續營業單位淨利（損）

繼續營業單位淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

|          | 105年度           | 104年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 利息收入     |                 |                 |
| 銀行存款—定存  | \$ 1,614        | \$ 1,116        |
| 銀行存款—活存  | 34              | 49              |
| 其他—押金設算息 | 3               | 5               |
| 其他收入     | 3,946           | 2,747           |
|          | <u>\$ 5,597</u> | <u>\$ 3,917</u> |

(二) 其他利益及（損失）

|               | 105年度             | 104年度              |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ -              | (\$ 17)            |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | ( 6,500)          | ( 11,000)          |
| 淨外幣兌換（損失）利益   | 21                | ( 1,525)           |
| 其 他           | ( 255)            | 223                |
|               | <u>(\$ 6,734)</u> | <u>(\$ 12,319)</u> |

### (三) 財務成本

|        | 105年度         | 104年度         |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 657</u> | <u>\$ 925</u> |

### (四) 折舊及攤銷

|            | 105年度            | 104年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 21,430        | \$ 21,022        |
| 無形資產       | <u>1,466</u>     | <u>965</u>       |
| 合 計        | <u>\$ 22,896</u> | <u>\$ 21,987</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 16,477        | \$ 17,217        |
| 營業費用       | <u>4,953</u>     | <u>3,805</u>     |
|            | <u>\$ 21,430</u> | <u>\$ 21,022</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 200           | \$ 328           |
| 營業費用       | <u>1,266</u>     | <u>637</u>       |
|            | <u>\$ 1,466</u>  | <u>\$ 965</u>    |

### (五) 員工福利費用

|              | 105年度            | 104年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利       | \$ 67,280        | \$ 60,142        |
| 退職後福利        |                  |                  |
| 確定提撥計畫       | 3,213            | 3,161            |
| 確定福利計畫（附註十七） | <u>26</u>        | <u>20</u>        |
|              | 70,519           | 63,323           |
| 其他員工福利       | <u>12,437</u>    | <u>8,656</u>     |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 82,956</u> | <u>\$ 71,979</u> |
| 依功能別彙總       |                  |                  |
| 營業成本         | \$ 42,359        | \$ 34,641        |
| 營業費用         | <u>40,597</u>    | <u>37,338</u>    |
|              | <u>\$ 82,956</u> | <u>\$ 71,979</u> |

#### 1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不高於 3%提撥董監事酬勞及 5%~10%提撥員工



酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司 105 年及 104 年因仍為累積虧損，故未予提列員工酬勞及董監酬勞費用。

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。

104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 2. 103 年度員工紅利及董監酬勞

本公司因 103 年度仍為累積虧損，故未予估列員工紅利及董監酬勞費用。

本公司於 104 年 6 月 30 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監酬勞如下：

|      | 103年度 |   |    |   |
|------|-------|---|----|---|
|      | 現     | 金 | 紅  | 利 |
| 員工紅利 | \$    | - | \$ | - |
| 董監酬勞 |       |   |    | - |

104 年 6 月 30 日股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損（益）之所得稅費用（利益）之主要組成項目

|               | 105年度 | 104年度    |
|---------------|-------|----------|
| 當期所得稅         |       |          |
| 本年度產生者        | \$ -  | \$ -     |
| 遞延所得稅         |       |          |
| 本年度產生者        | 96    | (470)    |
| 認列於損益之所得稅（利益） |       |          |
| 費用            | \$ 96 | (\$ 470) |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                   | 105年度               | 104年度               |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 繼續營業單位稅前淨損        | <u>(\$ 107,539)</u> | <u>(\$ 147,800)</u> |
| 稅前淨損以法定稅率計算之所得稅利益 | (\$ 18,282)         | (\$ 25,126)         |
| 稅上不可減除之費損         | 123                 | 18                  |
| 未認列之虧損扣抵及可減除暫時性差異 | <u>18,255</u>       | <u>24,638</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用（利益）   | <u>\$ 96</u>        | <u>(\$ 470)</u>     |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；合併公司中國地區之子公司通泰光電（泰州）有限公司已於 103 年 10 月 29 日取得泰州市國家稅務局核准註銷稅務登記。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 105年度         | 104年度         |
|---------------|---------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u>  |               |               |
| 本年度產生者        |               |               |
| — 國外營運機構換算    | \$ 450        | \$ 187        |
| — 確定福利之計畫再衡量數 | ( 96)         | ( 61)         |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 354</u> | <u>\$ 126</u> |

(三) 本期所得稅資產

|         | 105年12月31日    | 104年12月31日    |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得稅資產 |               |               |
| 應收退稅款   | <u>\$ 130</u> | <u>\$ 172</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

|                      | 年 初 餘 額       | 認 列 於 損 益      | 認 列 於 綜 合<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------------|---------------|----------------|--------------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |               |                |                          |                 |
| 暫時性差異                |               |                |                          |                 |
| 國外營運機構兌換差額           | \$ 288        | \$ -           | (\$ 288)                 | \$ -            |
| 確定福利計畫               | <u>128</u>    | <u>-</u>       | <u>96</u>                | <u>224</u>      |
|                      | <u>\$ 416</u> | <u>\$ -</u>    | <u>(\$ 192)</u>          | <u>\$ 224</u>   |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |               |                |                          |                 |
| 暫時性差異                |               |                |                          |                 |
| 國外營運機構兌換差額           | \$ -          | \$ -           | (\$ 162)                 | (\$ 162)        |
| 未實現兌換利益淨額            | <u>-</u>      | <u>( 96)</u>   | <u>-</u>                 | <u>( 96)</u>    |
|                      | <u>\$ -</u>   | <u>(\$ 96)</u> | <u>(\$ 162)</u>          | <u>(\$ 258)</u> |

104 年度

|                      | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益     | 認 列 於 綜 合<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額       |
|----------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |               |                          |               |
| 暫時性差異                |                 |               |                          |               |
| 國外營運機構兌換差額           | \$ 475          | \$ -          | (\$ 187)                 | \$ 288        |
| 確定福利計畫               | <u>67</u>       | <u>-</u>      | <u>61</u>                | <u>128</u>    |
|                      | <u>\$ 542</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>(\$ 126)</u>          | <u>\$ 416</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |               |                          |               |
| 暫時性差異                |                 |               |                          |               |
| 未實現兌換利益淨額            | <u>(\$ 470)</u> | <u>\$ 470</u> | <u>\$ -</u>              | <u>\$ -</u>   |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

|             | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>虧損扣抵</u> |            |            |
| 105 年度到期    | \$ -       | \$ 36,811  |
| 106 年度到期    | 27,177     | 27,177     |
| 107 年度到期    | 63,832     | 63,832     |
| 108 年度到期    | 108,492    | 108,492    |
| 109 年度到期    | 143,850    | 143,850    |
| 110 年度到期    | 122,245    | 122,245    |
| 111 年度到期    | 159,432    | 159,432    |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|            | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 112 年度到期   | \$ 121,720          | \$ 121,720          |
| 113 年度到期   | 123,939             | 123,939             |
| 114 年度到期   | 142,161             | 126,195             |
| 115 年度到期   | <u>104,477</u>      | <u>-</u>            |
|            | <u>\$ 1,117,325</u> | <u>\$ 1,033,693</u> |
| 可減除暫時性差異   |                     |                     |
| 呆帳損失       | \$ 44,978           | \$ 45,577           |
| 存貨跌價損失     | 29,887              | 13,178              |
| 未達正常產能之分攤固 |                     |                     |
| 定製造費用      | 5,484               | 25,036              |
| 退 休 金      | 193                 | 192                 |
| 未實現費用      | 3,270               | 3,270               |
| 未實現之兌換損失   | -                   | 1,693               |
| 權益法認列之投資損失 | 39,113              | 39,103              |
| 未實現資產減損損失  | <u>29,586</u>       | <u>38,527</u>       |
|            | <u>\$ 152,511</u>   | <u>\$ 166,576</u>   |

#### (六) 兩稅合一相關資訊

|              | 105年12月31日  | 104年12月31日  |
|--------------|-------------|-------------|
| 未分配盈餘        |             |             |
| 87 年度以後未分配盈餘 | (\$261,607) | (\$295,548) |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

105 及 104 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率均為 0%。

#### (七) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報，103 年度及以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二二、股份基礎給付協議

#### (一) 員工認股權計畫

本公司於 100 年 6 月 20 日給與員工認股權 2 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為 10 元，認股權

發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 102 年 3 月減資彌補虧損及現金增資，本公司依據員工認股權憑證發行及認股辦法，普通股股份發生變動，應調整認股價格，調整後之認股權行使價格為 22.07 元。

本公司於 103 年 9 月現金增資，本公司依據員工認股權憑證發行及認股辦法，普通股股份發生變動，應調整認股價格，調整後之認股權行使價格為 21.71 元。

本公司於 104 年 12 月現金增資，依據員工認股權憑證發行及認股辦法，普通股股份發生變動，應調整認股價格，惟調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整，依規定公式計算，調整後之認股價格為 22.30 元，因高於調整前認股價格，擬不予調整。

1. 員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權                       | 105年度  |                     | 104年度  |                     |
|-----------------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|
|                             | 單位(註)  | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位(註)  | 加權平均<br>執行價格<br>(元) |
| 期初流通在外                      | 351    | \$ 27.71            | 722    | \$ 21.71            |
| 本期給與                        | -      | -                   | -      | -                   |
| 本期行使                        | ( 351) | 21.71               | ( 371) | 21.71               |
| 本期放棄                        | -      | -                   | -      | -                   |
| 本期失效                        | -      | -                   | -      | -                   |
| 期末流通在外                      | -      | -                   | 351    | 21.71               |
| 期末可行使                       | -      | -                   | 351    | -                   |
| 本期給與之認股權<br>加權平均公允價<br>值(元) | \$ -   | -                   | \$ -   | -                   |

註：每一單位為 1,000 股。

2. 截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                   | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍(元)        | \$ 21.71   | \$ 21.71   |
| 加權平均剩餘合約期限<br>(年) | -          | 0.5年       |

3. 本公司於 100 年度給與之員工認股權使用收益基礎法，評價模式所採用之參數如下：

|        |               |
|--------|---------------|
| 給與日股價  | 11.5 元        |
| 行使價格   | 10 元          |
| 預期波動率  | 45.44%-45.67% |
| 預期存續期間 | 3.5年-4年       |
| 預期股利率  | 0.00%         |
| 無風險利率  | 1.13%-1.14%   |

## (二) 現金增資保留員工認購

本公司 104 年度現金增資增資案依公司法 267 條第一項規定，保留部分股份由員工認購，合併公司使用 Black-Scholes 評價模式認列上述現金增資員工認股權之酬勞成本為 0 元。評價模式所採用之參數如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 給與日股價  | 16.72 元 |
| 行使價格   | 26 元    |
| 預期波動率  | 48.72%  |
| 預期存續期間 | 52天     |
| 無風險利率  | 0.87%   |

## 二三、每股虧損

|          | 105年度     | 104年度     |
|----------|-----------|-----------|
| 基本每股虧損   |           |           |
| 來自繼續營業單位 | (\$ 1.71) | (\$ 2.72) |
| 稀釋每股虧損   |           |           |
| 來自繼續營業單位 | (\$ 1.71) | (\$ 2.72) |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨（損）利

|                | 105年度        | 104年度        |
|----------------|--------------|--------------|
| 歸屬於本公司業主之淨（損）利 | (\$ 107,635) | (\$ 147,330) |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |              |              |
| 員工認股權憑證        | -            | -            |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘  | (\$ 107,635) | (\$ 147,330) |

股 數

單位：仟股

|                              | 105年度         | 104年度         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數         | 62,948        | 54,184        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工認股權憑證(註) | -             | -             |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數         | <u>62,948</u> | <u>54,184</u> |

註：因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二四、非現金交易

合併公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資活動：

合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，分別有 6,117 仟元及 1,510 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。

合併公司取得其他無形資產價款截至 104 年 12 月 31 日，有 90 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。

二五、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租營業用汽車等，於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 105年12月31日    | 104年12月31日    |
|---------|---------------|---------------|
| 不超過 1 年 | \$ 172        | \$ 172        |
| 1~5 年   | <u>185</u>    | <u>357</u>    |
|         | <u>\$ 357</u> | <u>\$ 529</u> |
|         |               |               |
|         | 105年度         | 104年度         |
| 最低租賃給付  | <u>\$ 159</u> | <u>\$ 341</u> |

二六、資本風險管理

合併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。合併公司之整體策略自 101 年起並無變化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金及屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### （二）金融工具之種類

|                   | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>       |            |            |
| 現金及約當現金           | \$ 398,716 | \$ 164,206 |
| 放款及應收款（註1）        | 176,286    | 137,338    |
| <u>金融負債</u>       |            |            |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債（註2） | 97,800     | 92,411     |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付員工福利）、短期借款及長期借款（含1年以內到期之長期借款）及存入保證金等以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、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款及借款，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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。



財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

#### 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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

外幣資產及負債之匯率風險；

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，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%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 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|      | 美 元 之 影 響    |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 105年度        | 104年度        |
| 損（益） | \$ 2,260 (i) | \$ 1,059 (i) |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

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：

|           | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ 403,950 | \$ 233,000 |
| －金融負債     | 32,319     | 34,965     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 156,503    | 65,598     |
| －金融負債     | 36,009     | 41,003     |

### 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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年之稅前淨損分別減少／增加 1,205 仟元及 246 仟元。

合併公司本期對利率敏感度上升，主因浮動利率銀行存款較上期增加所致。

## 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。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

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複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當呆帳損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前十大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款淨額來自各年度前十大客戶之比率分別為 98%及 74%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。

因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

105 年 12 月 31 日

|                | 3 個月以內           | 3個月至1年          | 1至5年             |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                 |                  |
| 浮動利率工具         | \$ 1,410         | \$ 4,229        | \$ 32,422        |
| 固定利率工具         | 32,319           | -               | -                |
| 無附息負債          | 24,221           | 3,751           | 1,500            |
|                | <u>\$ 57,950</u> | <u>\$ 7,980</u> | <u>\$ 33,922</u> |

104 年 12 月 31 日

|                | 3 個月以內           | 3個月至1年          | 1至5年             |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                 |                  |
| 浮動利率工具         | \$ 1,421         | \$ 4,262        | \$ 38,356        |
| 固定利率工具         | 34,965           | -               | -                |
| 無附息負債          | 10,751           | 4,162           | 1,530            |
|                | <u>\$ 47,137</u> | <u>\$ 8,424</u> | <u>\$ 39,886</u> |

(2) 融資額度

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                  |                  |
| (每年重新檢視)  |                  |                  |
| －已動用金額    | \$ -             | \$ -             |
| －未動用金額    | -                | 43,000           |
|           | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 43,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度 |                  |                  |
| －已動用金額    | \$ 36,009        | \$ 41,003        |
| －未動用金額    | -                | 10,997           |
|           | <u>\$ 36,009</u> | <u>\$ 52,000</u> |

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 銷貨收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年度         | 104年度        |
|---------|-----------|---------------|--------------|
| 銷貨收入    | 其他關係人     | \$ 30,574 (註) | \$ 6,973 (註) |

對關係人之銷貨價格係參酌一般市場行情，價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

註：上述揭露金額為 105 年及 104 年全年度之交易金額，該關係人自 105 年 12 月 12 日始成為關係人，成為關係人後之交易金額為 2,168 仟元。

(二) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年度               | 104年度             |
|---------|-----------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款    | 其他關係人     | <u>\$ 8,666</u> (註) | <u>\$ 305</u> (註) |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

註：該關係人自 105 年 12 月 12 日始成為關係人。

(三) 其他關係人交易

| 關 係 人 類 別 | 性 質  | 105年度               | 104年度               |
|-----------|------|---------------------|---------------------|
| 其他關係人     | 其他收入 | <u>\$ 2,874</u> (註) | <u>\$ 2,747</u> (註) |

註：上述揭露金額為 105 年及 104 年全年度之交易金額，該關係人自 105 年 12 月 12 日始成為關係人，成為關係人後之交易金額為 912 仟元。

(四) 對主要管理階層之獎酬

|        | 105年度            | 104年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,680        | \$ 14,915        |
| 退職後福利  | <u>516</u>       | <u>676</u>       |
|        | <u>\$ 13,196</u> | <u>\$ 15,591</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供行庫充為融資或保證之擔保：

|                       | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資） | \$ 200            | \$ 214            |
| 不動產、廠房及設備－淨額          |                   |                   |
| 土 地                   | 32,584            | 32,584            |
| 房屋及建築                 | <u>145,573</u>    | <u>150,172</u>    |
|                       | <u>\$ 178,357</u> | <u>\$ 182,970</u> |

### 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

合併公司未認列之承諾合約如下：

|             | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 保養維護合約      | \$ 568          | \$ 1,561        |
| 學術顧問費       | -               | 120             |
| 購置不動產、廠房及設備 | 3,640           | -               |
|             | <u>\$ 4,208</u> | <u>\$ 1,681</u> |

本公司於105年11月4日與Heptagon Micro Optics Pte. Ltd.（以下稱H公司）簽訂合資協議，約定由H公司出資成立合資公司ADVANCED VCSEL SYSTEMS Pte. Ltd.，並於本公司依技術轉讓協議完成技術移轉後可取得合資公司25%股權，本公司所取得之股權於出售時，H公司擁有優先認購權，另H公司並有權依雙方所議定之價格或公正第三方所議定之價格買回本公司所持有之合資公司股權，截至財務報告出具日止，本公司與H公司之技術轉讓協議仍在進行中。

### 三一、具重大外幣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：

#### 105年12月31日

|                | 外  | 幣     | 匯     | 率       | 帳 | 面  | 金      | 額 |
|----------------|----|-------|-------|---------|---|----|--------|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |       |       |         |   |    |        |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |       |         |   |    |        |   |
| 美 元            | \$ | 1,427 | 32.25 | 美 元：新台幣 |   | \$ | 46,033 |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |       |       |         |   |    |        |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |       |         |   |    |        |   |
| 美 元            |    | 26    | 32.25 | 美 元：新台幣 |   |    | 832    |   |

104 年 12 月 31 日

|                |        | 外 幣 匯 率       |  | 帳 面 金 額   |
|----------------|--------|---------------|--|-----------|
| <u>金 融 資 產</u> |        |               |  |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |        |               |  |           |
| 美 元            | \$ 656 | 32.88 美 元：新台幣 |  | \$ 21,524 |
| <u>金 融 負 債</u> |        |               |  |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |        |               |  |           |
| 美 元            | 11     | 32.88 美 元：新台幣 |  | 347       |

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

|         |                | 105年度            |            | 104年度            |              |
|---------|----------------|------------------|------------|------------------|--------------|
| 外 幣 匯 率 |                | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 |            | 淨 兌 換<br>( 損 ) 益 |              |
|         |                | 匯 率              |            | 匯 率              |              |
| 美 元     | 32.23 (美元：新台幣) |                  | (\$ 145)   | 31.74 (美元：新台幣)   | \$ 661       |
|         |                |                  |            | 5.10 (人民幣：新台幣)   | ( 2,354 )    |
|         |                |                  | ( \$ 145 ) |                  | ( \$ 1,693 ) |

### 三二、其 他

#### 政府補助

(一) 通泰光電（泰州）有限公司於 100 年 5 月，取得泰州經濟開發區管理委員會提供以下扶持政策：

1. 提供面積 6,000 平方米廠房，並免除廠房租金 3 年。
2. 前 3 年企業所得稅地方留成部分全額獎勵給通泰公司；後 5 年企業所得稅地方留成部分 50%獎勵予通泰公司。
3. 提供人民幣 5,000 仟元之扶持資金（帳列一年內到期之長期借款）借款期間 3 年，自 100 年 7 月 8 日至 103 年 7 月 7 日止，期滿後全額歸還泰州經濟開發區招商引資諮詢服務中心。上述借款之展期協議截至財務報告出具日前仍在協商議談中。

(二) 另，泰州經濟開發區招商引資諮詢服務中心於 101 年另外提供人民幣 2,000 仟元之扶持資金（帳列短期借款），期間為 101 年 4 月 24 日至 101 年 10 月 24 日止，期滿後全額歸還泰州經濟開發區招商引資諮詢中心。上述借款之展期協議截至財務報告出具日前仍在協商議談中。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
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。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(無)
11. 被投資公司資訊。(附表一)

#### (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、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表二)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期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。



(四) 子公司持有母公司股份相關資訊：無。

(五) 關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

- (1) 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例：請參閱附註十。
- (2) 列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形：請參閱附註十。
- (3) 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。
- (4) 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式：無。
- (5) 從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容：無。
- (6) 國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等：請參閱附註十。
- (7) 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。
- (8) 合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無。
- (9) 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

- (1) 控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項：無。
- (2) 從事資金融通、背書保證之相關資訊：無。
- (3) 從事衍生性商品交易之相關資訊：無。
- (4) 重大或有事項：無。
- (5) 重大期後事項：無。
- (6) 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形：附表一及附表二。

(7) 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

#### 三四、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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為光電及雷射應用部門。

##### (一) 部門收入與營運結果

合併公司 105 及 104 年度係依單一部門衡量部門績效及分配資源，故無部門資訊適用。

##### (二) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

|              | 105年度            | 104年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 面射型雷射監視器光源   | \$ 4,543         | \$ 3,043         |
| 面射型雷射感測光源    | 70,390           | 31,653           |
| 光纖傳輸光學觸控面板光源 | 632              | 166              |
| 其 他          | <u>2,847</u>     | <u>1,628</u>     |
|              | <u>\$ 78,412</u> | <u>\$ 36,490</u> |

##### (三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣地區營運，故非流動資產無地區別資訊之適用。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶別所在國家地點區分之資訊列示如下：

|       | 來自外部客戶之收入        |                  |
|-------|------------------|------------------|
|       | 105年度            | 104年度            |
| 台 灣   | \$ 44,892        | \$ 9,705         |
| 日 本   | 175              | 16,963           |
| 新 加 坡 | 30,668           | 6,973            |
| 韓 國   | 597              | 2,068            |
| 其 他   | <u>2,080</u>     | <u>781</u>       |
|       | <u>\$ 78,412</u> | <u>\$ 36,490</u> |

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

|      | 105年度            | 104年度            |
|------|------------------|------------------|
| 客戶 A | \$ -             | \$ 16,963        |
| 客戶 B | 30,574           | 6,973            |
| 客戶 D | 9,379            | -                |
| 客戶 E | <u>8,852</u>     | <u>-</u>         |
|      | <u>\$ 48,805</u> | <u>\$ 23,936</u> |

華立捷科技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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

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 |          | 本 持 有   |     |                            |                           | 被投資公司<br>本期(損)益<br>(註 1) | 本公司認列<br>之投資(損)<br>益(註 1) | 備 註   |
|-------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|----------|---------|-----|----------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-------|
|             |                       |                                                                                    |        | 本 期 期 末     | 上 期 期 末  | 股 數     | 比 率 | 帳 面 金 額                    | 每 股 淨 值                   |                          |                           |       |
| 華立捷科技股份有限公司 | M-COM INVESTMENT LTD. | Level 6, Development Bank of Samoa Building, Savalalo, P.O. Box 3265, APIA, SAMOA. | 轉投資業務  | \$ 5,951    | \$ 5,951 | 200,000 | 100 | (\$ 32,319)<br>(USD 1,002) | (\$ 161.60)<br>(USD 5.01) | (\$ 10)<br>(USD -)       | (\$ 10)<br>(USD -)        | (註 2) |

註 1：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：於編製合併報告時，業已合併沖銷。

註 3：各被投資公司期中最高持股情形與期末持有股數相同，且該持股均未設質。

華立捷科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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(註1) | 本 期 期 初<br>自 台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | 本 期 期 末<br>自 台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 本 公 司 直 接 或<br>間 接 投 資 之<br>持 股 比 例 % | 本 期 認 列<br>投 資 損 益<br>(註 2) | 期 末 投 資<br>帳 面 價 值<br>(註 2) | 截 至 本 期 止<br>已 匯 回 台 灣 之<br>投 資 收 益 |
|--------------|------------------------------------|-----------------------|----------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 通泰光電(泰州)有限公司 | 生產全雷射光源監視器及零部件、監視器用雷射燈板及零部件及光電激光產品 | \$ 5,951<br>(USD 200) | (一)(1)   | \$ 5,951<br>(USD 200)               | \$ - \$ -             | \$ 5,951<br>(USD 200)               | 100                                   | (\$ 10)<br>(RMB 2)          | (\$ 32,319)<br>(RMB 7,000)  | \$ -                                |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本 期 期 末 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 |
|-----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| \$ 5,951<br>(USD 200) (註 3)             | \$ 5,951<br>(USD 200) (註 3 及 4) | \$448,335 (註 5)                     |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一) 直接赴大陸地區從事投資。

(二) 透過第三地區公司再投資大陸。

(1)透過第三地區公司 (M-COM INVESTMENT LTD.) 再投資大陸。

(三) 其他方式。

註 2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表及台灣母公司持股比例計算。

註 3：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註 4：核准函號：經審二字一〇二〇〇四八八一二〇號。

註 5：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定按淨值之 60%計算。(105 年 12 月 31 日之股東權益 747,225 仟元×60%=448,335 仟元)

註 6：各被投資公司其中最高持股或出資比例與期末最高持股或出資比例相同，且均無設質情形。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(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期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期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。

## 會計師查核報告

華立捷科技股份有限公司 公鑒：

華立捷科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計政策及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達華立捷科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

華立捷科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 耿 禧

張耿禧



會計師 陳 重 成

陳重成



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 106 年 3 月 24 日

華立捷非晶膜股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 105年12月31日        |            | 104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）             | \$ 398,716        | 46         | \$ 164,196        | 29         |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四及七）     | 161,700           | 19         | 134,400           | 23         |
| 1150 | 應收票據（附註四及八）                | -                 | -          | 16                | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及八）              | 5,549             | 1          | 1,991             | -          |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註四、五及二八）         | 8,666             | 1          | 305               | -          |
| 1200 | 其他應收款（附註八）                 | 927               | -          | 209               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二一）              | 130               | -          | 172               | -          |
| 130X | 存貨（附註四、五及九）                | 22,545            | 3          | 23,029            | 4          |
| 1479 | 其他流動資產（附註十二）               | 3,543             | -          | 3,760             | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                     | <u>601,776</u>    | <u>70</u>  | <u>328,078</u>    | <u>57</u>  |
|      | 非流動資產                      |                   |            |                   |            |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動（附註四、七及二九） | 200               | -          | 214               | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十及二九）      | 250,285           | 29         | 237,964           | 42         |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十一）             | 4,456             | 1          | 4,438             | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二一）          | 224               | -          | 416               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十二）              | 4,302             | -          | 423               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                    | <u>259,467</u>    | <u>30</u>  | <u>243,455</u>    | <u>43</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | <u>\$ 861,243</u> | <u>100</u> | <u>\$ 571,533</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                      |                   |            |                   |            |
|      | 流動負債                       |                   |            |                   |            |
| 2150 | 應付票據                       | \$ 150            | -          | \$ 297            | -          |
| 2170 | 應付帳款                       | 4,124             | -          | 1,974             | -          |
| 2219 | 其他應付款（附註十五）                | 37,181            | 4          | 24,046            | 4          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十三及二九）        | 5,087             | 1          | 4,967             | 1          |
| 2399 | 其他流動負債（附註十五）               | 444               | -          | 314               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                     | <u>46,986</u>     | <u>5</u>   | <u>31,598</u>     | <u>5</u>   |
|      | 非流動負債                      |                   |            |                   |            |
| 2540 | 長期借款（附註十三及二九）              | 30,922            | 4          | 36,036            | 7          |
| 2551 | 員工福利負債準備—非流動（附註四及十六）       | 92                | -          | 69                | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）            | 258               | -          | -                 | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四、五及十七）      | 1,941             | -          | 1,378             | -          |
| 2645 | 存入保證金                      | 1,500             | -          | 99                | -          |
| 2650 | 採權益法之投資貸餘（附註四及十四）          | 32,319            | 4          | 34,955            | 6          |
| 25XX | 非流動負債總計                    | <u>67,032</u>     | <u>8</u>   | <u>72,537</u>     | <u>13</u>  |
| 2XXX | 負債總計                       | <u>114,018</u>    | <u>13</u>  | <u>104,135</u>    | <u>18</u>  |
|      | 權益（附註十八及二一）                |                   |            |                   |            |
|      | 股本                         |                   |            |                   |            |
| 3110 | 普通股                        | 736,218           | 85         | 620,708           | 109        |
| 3200 | 資本公積                       | 271,825           | 32         | 143,645           | 25         |
|      | 保留盈餘                       |                   |            |                   |            |
| 3350 | 未分配盈餘                      | ( 261,607)        | ( 30)      | ( 295,548)        | ( 52)      |
| 3400 | 其他權益                       | <u>789</u>        | <u>-</u>   | <u>( 1,407)</u>   | <u>-</u>   |
| 3XXX | 權益總計                       | <u>747,225</u>    | <u>87</u>  | <u>467,398</u>    | <u>82</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計              | <u>\$ 861,243</u> | <u>100</u> | <u>\$ 571,533</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：賴力弘



經理人：賴力弘



會計主管：蘇昕芊



華立捷科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

| 代 碼  |                               | 105年度              |                | 104年度              |                |
|------|-------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
|      |                               | 金 額                | %              | 金 額                | %              |
| 4000 | 營業收入（附註四、十九及二八）               | \$ 78,412          | 100            | \$ 36,490          | 100            |
| 5000 | 營業成本（附註九及二十）                  | <u>88,037</u>      | <u>112</u>     | <u>58,591</u>      | <u>160</u>     |
| 5900 | 營業毛損                          | ( <u>9,625</u> )   | ( <u>12</u> )  | ( <u>22,101</u> )  | ( <u>60</u> )  |
|      | 營業費用（附註四、二十及二八）               |                    |                |                    |                |
| 6100 | 推銷費用                          | ( 4,233 )          | ( 6 )          | ( 8,578 )          | ( 24 )         |
| 6200 | 管理費用                          | ( 44,067 )         | ( 56 )         | ( 51,757 )         | ( 142 )        |
| 6300 | 研究發展費用                        | ( <u>47,810</u> )  | ( <u>61</u> )  | ( <u>55,972</u> )  | ( <u>153</u> ) |
| 6000 | 營業費用合計                        | ( <u>96,110</u> )  | ( <u>123</u> ) | ( <u>116,307</u> ) | ( <u>319</u> ) |
| 6900 | 營業淨損                          | ( <u>105,735</u> ) | ( <u>135</u> ) | ( <u>138,408</u> ) | ( <u>379</u> ) |
|      | 營業外收入及支出                      |                    |                |                    |                |
| 7010 | 其他收入（附註四、二十及二八）               | 5,597              | 7              | 3,917              | 11             |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四、十及二十）             | ( 6,734 )          | ( 8 )          | ( 12,319 )         | ( 34 )         |
| 7050 | 財務成本（附註二十）                    | ( 657 )            | ( 1 )          | ( 925 )            | ( 3 )          |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四） | ( <u>10</u> )      | -              | ( <u>65</u> )      | -              |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | ( <u>1,804</u> )   | ( <u>2</u> )   | ( <u>9,392</u> )   | ( <u>26</u> )  |
| 7900 | 稅前淨損                          | ( 107,539 )        | ( 137 )        | ( 147,800 )        | ( 405 )        |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四、五及二一）           | <u>96</u>          | -              | ( <u>470</u> )     | ( <u>1</u> )   |
| 8200 | 本期淨損                          | ( <u>107,635</u> ) | ( <u>137</u> ) | ( <u>147,330</u> ) | ( <u>404</u> ) |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                                        | 105年度                       |                          | 104年度                       |                          |
|------|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|      |                                        | 金 額                         | %                        | 金 額                         | %                        |
|      | 其他綜合損益                                 |                             |                          |                             |                          |
|      | 不重分類至損益之項目                             |                             |                          |                             |                          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註四<br>及十七）            | (\$ 562)                    | ( 1)                     | (\$ 362)                    | ( 1)                     |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅<br>（附註四及二<br>一）     | <u>96</u><br>( <u>466</u> ) | <u>-</u><br>( <u>1</u> ) | <u>61</u><br>( <u>301</u> ) | <u>-</u><br>( <u>1</u> ) |
| 8310 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                      |                             |                          |                             |                          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額（附註四及<br>十八）  | 2,646                       | 3                        | 1,100                       | 3                        |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅<br>（附註四、十八<br>及二一） | ( <u>450</u> )              | <u>-</u>                 | ( <u>187</u> )              | <u>-</u>                 |
| 8360 |                                        | <u>2,196</u>                | <u>3</u>                 | <u>913</u>                  | <u>3</u>                 |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）                    | <u>1,730</u>                | <u>2</u>                 | <u>612</u>                  | <u>2</u>                 |
| 8500 | 本期綜合損失總額                               | (\$ <u>105,905</u> )        | ( <u>135</u> )           | (\$ <u>146,718</u> )        | ( <u>402</u> )           |
|      | 每股虧損（附註二三）                             |                             |                          |                             |                          |
| 9750 | 基 本                                    | (\$ <u>1.71</u> )           |                          | (\$ <u>2.72</u> )           |                          |
| 9850 | 稀 釋                                    | (\$ <u>1.71</u> )           |                          | (\$ <u>2.72</u> )           |                          |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：賴力弘



經理人：賴力弘



會計主管：蘇昕亭



華立捷科技股份有限公司

個體損益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|    |  |   |    |   |   |   |   | 其他權益項目            |   |   |   |
|----|--|---|----|---|---|---|---|-------------------|---|---|---|
|    |  |   |    |   |   |   |   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |   |   |   |
| 代碼 |  | 股 | 本  | 資 | 本 | 公 | 積 | 保                 | 留 | 盈 | 餘 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   |    | 發 | 行 | 股 | 票 | 溢                 | 價 | 員 | 工 |
|    |  |   | </ |   |   |   |   |                   |   |   |   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：賴力弘



經理人：賴力弘



會計主管：蘇昕琴



華立捷科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 105年度            | 104年度            |
|--------|----------------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                  |                  |
| A10000 | 本期稅前淨損                     | (\$ 107,539)     | (\$ 147,800)     |
| A20010 | 收益費損項目                     |                  |                  |
| A20300 | 呆帳（迴轉利益）費用提列               | ( 599)           | 11,590           |
| A20100 | 折舊費用                       | 21,430           | 21,022           |
| A20200 | 攤銷費用                       | 1,466            | 965              |
| A20900 | 財務成本                       | 657              | 925              |
| A21200 | 利息收入                       | ( 1,651)         | ( 1,170)         |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 16,709           | 8,785            |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | -                | 17               |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失                 | 263              | 1,693            |
| A23700 | 非金融資產減損損失                  | 6,500            | 11,000           |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企<br>業及合資損失之份額 | 10               | 65               |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                  |                  |
| A31130 | 應收票據                       | 16               | ( 16)            |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 2,917)         | 5,365            |
| A31160 | 應收帳款－關係人                   | ( 8,231)         | ( 221)           |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 739)           | 468              |
| A31200 | 存 貨                        | ( 16,225)        | 8,169            |
| A31240 | 其他流動資產                     | 217              | ( 187)           |
| A32130 | 應付票據                       | ( 147)           | ( 523)           |
| A32150 | 應付帳款                       | 2,133            | ( 35)            |
| A32180 | 其他應付款                      | 8,622            | 4,525            |
| A32230 | 其他流動負債                     | 130              | ( 151)           |
| A32230 | 員工福利負債準備－非流動               | 23               | ( 1)             |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | <u>1</u>         | <u>( 5)</u>      |
| A33000 | 營運產生之現金流出                  | ( 79,871)        | ( 75,520)        |
| A33100 | 收取之利息                      | 1,672            | 1,122            |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 661)           | ( 926)           |
| A33500 | 退回（支付）之所得稅                 | <u>42</u>        | <u>( 66)</u>     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出                 | <u>( 78,818)</u> | <u>( 75,390)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 105年度       | 104年度       |
|--------|-----------------|-------------|-------------|
|        | 投資活動之現金流量       |             |             |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資  | (\$ 27,286) | (\$ 46,203) |
| B03700 | 存出保證金減少         | 330         | -           |
| B06800 | 其他非流動資產減少       | 48          | 156         |
| B04500 | 取得無形資產          | ( 1,574)    | ( 1,505)    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 35,644)   | ( 18,185)   |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 4,257)    | -           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 68,383)   | ( 65,737)   |
|        | 籌資活動之現金流量       |             |             |
| C03000 | 存入保證金增加         | 1,401       | 99          |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 4,994)    | ( 4,872)    |
| C04600 | 現金增資            | 378,112     | 220,974     |
| C04800 | 執行員工認股權         | 7,620       | 8,054       |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 382,139     | 224,255     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 418)      | 721         |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加數   | 234,520     | 83,849      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 164,196     | 80,347      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$ 398,716  | \$ 164,196  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：賴力弘



經理人：賴力弘



會計主管：蘇昕葦



華立捷科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 本公司原名禧通科技股份有限公司，於 101 年 11 月 23 日股東臨時會決議更改公司名稱為華立捷科技股份有限公司，本公司係依公司法及其他有關法令，於 90 年 1 月 17 日核准設立，成立時資本額為 10,000 仟元，經歷次增減資，目前實收資本額為 736,218 仟元，本公司所營業務主要為紅外線雷射相關產品之研發、製造及銷售。

(二) 本公司因股權分散，故無母公司。

(三) 本公司股票自 103 年 4 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 106 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                 | IASB發布之生效日(註1)     |
|------------------------------------------------|--------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日(註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日     |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日     |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日     |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                                | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日     |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」                        | 2016 年 1 月 1 日     |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 2014 年 1 月 1 日     |
| IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 2014 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 21「公課」                                   | 2014 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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。若以現值法衡量公

允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

### (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                  | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---------------------------------|-------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」             | 註 2               |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」      | 2018 年 1 月 1 日    |
| IFRS 9「金融工具」                    | 2018 年 1 月 1 日    |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日    |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 15「客戶合約之收入」                         | 2018年1月1日      |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」                   | 2018年1月1日      |
| IFRS 16「租賃」                              | 2019年1月1日      |
| IAS 7之修正「揭露倡議」                           | 2017年1月1日      |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」              | 2017年1月1日      |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」                     | 2018年1月1日      |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                     | 2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損



益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 條規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本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，對投資子公司或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「採權益法之投資貸餘」及「採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額」等相關科目。

##### (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. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構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期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 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。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差異係認列於當期損益。

## (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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) 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，則立即認為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

#### 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

### (2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以

迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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



#### (十一) 負債準備

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

#### (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除實際發生之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

##### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

##### 3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

#### (十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。  
本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十四) 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投資而賺取之投資收入，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期認為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認為費用。

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（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認為員工福利費用。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。

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

#### (十六) 股份基礎給付協議－員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權。

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

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司、關聯企業及聯合協議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的範圍內，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期之稅率衡量，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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 所得稅

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失及可減除暫時性差異有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 224 仟元及 416 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止分別尚有 1,269,836 仟元及 1,200,269 仟元之課稅損失及可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 不動產、廠房及設備之減損

本公司之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(四) 存貨之減損

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

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

|              | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 117            | \$ 141            |
| 銀行支票及活期存款    | 156,549           | 52,253            |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | <u>242,050</u>    | <u>111,802</u>    |
|              | <u>\$ 398,716</u> | <u>\$ 164,196</u> |

上述銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | 105年12月31日 | 104年12月31日   |
|------|------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.05%~1.3% | 0.001%~0.74% |

七、無活絡市場之債務工具投資

|              | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>流 動</u>   |            |            |
| 原始到期日超過3個月之  |            |            |
| 定期存款(一)      | \$ 161,700 | \$ 134,400 |
| <u>非 流 動</u> |            |            |
| 原始到期日超過3個月之定 |            |            |
| 期存款(二)       | \$ 200     | \$ 214     |

(一) 截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.64%~1.205%及 0.78%~3.00%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資－非流動質押之資訊，參閱附註二九。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>應收票據</u>  |                 |                 |
| 因營業而發生       | \$ -            | \$ 16           |
| 減：備抵呆帳       | -               | -               |
|              | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 16</u>    |
| <u>應收帳款</u>  |                 |                 |
| 應收帳款         | \$ 51,011       | \$ 48,052       |
| 減：備抵呆帳       | ( 45,462 )      | ( 46,061 )      |
|              | <u>\$ 5,549</u> | <u>\$ 1,991</u> |
| <u>其他應收款</u> |                 |                 |
| 應收退稅款        | \$ 757          | \$ 128          |
| 應收利息         | 60              | 81              |
| 其 他          | 110             | -               |
|              | <u>\$ 927</u>   | <u>\$ 209</u>   |

(一) 應收票據

於 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司並無已逾期尚未認列備抵呆帳之應收票據。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30~90 天，並未對逾期應收款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史

經驗顯示逾期超過 1 年之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過授信期間 1 年之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡超過授信期間在 1 年以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。在接受新客戶之前，本公司係透過客戶授信管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經本公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 未逾期       | \$ 5,530         | \$ 1,978         |
| 1~30 天    | -                | 13               |
| 31~60 天   | 19               | -                |
| 61~120 天  | -                | -                |
| 121~180 天 | -                | -                |
| 181~365 天 | -                | 18,604           |
| 一年以上      | <u>45,462</u>    | <u>27,457</u>    |
| 合 計       | <u>\$ 51,011</u> | <u>\$ 48,052</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，逾期一年以上帳款已全數提列減損。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|---------|--------------|--------------|
| 1~30 天  | \$ -         | \$ 13        |
| 31~60 天 | <u>19</u>    | <u>-</u>     |
|         | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 13</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                   | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計              |
|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 34,471          | \$ -               | \$ 34,471        |
| 加：本年度提列呆帳費用       | <u>11,590</u>      | <u>-</u>           | <u>11,590</u>    |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 46,061</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 46,061</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 46,061          | \$ -               | \$ 46,061        |
| 減：本年度迴轉呆帳費用       | <u>( 599)</u>      | <u>-</u>           | <u>( 599)</u>    |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 45,462</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 45,462</u> |

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，已進行債務協商之個別已減損應收款項金額分別為 45,462 仟元及 46,061 仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

### (三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係應退營業稅款及應收利息等尚未收回之款項，由於歷史經驗顯示此部分款項並無無法回收之情事，且經參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，並無認列備抵呆帳之情形。

### 九、存 貨

|       | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 外購商品  | \$ 352           | \$ 224           |
| 原 料   | 1,236            | 370              |
| 物 料   | 5,900            | 3,518            |
| 在 製 品 | 2,041            | 3,120            |
| 製 成 品 | <u>13,016</u>    | <u>15,797</u>    |
|       | <u>\$ 22,545</u> | <u>\$ 23,029</u> |

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 88,037 仟元及 58,591 仟元。

105 及 104 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 16,709 仟元及 8,785 仟元。



## 十、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備淨額明細如下：

|              | 土                | 地                 | 房屋及建築            | 機器設備            | 運輸設備             | 其他設備              | 合 | 計 |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---|---|
| 成 本          |                  |                   |                  |                 |                  |                   |   |   |
| 104年1月1日餘額   | \$ 32,584        | \$ 180,301        | \$ 219,854       | \$ -            | \$ 16,617        | \$ 449,356        |   |   |
| 增 加          | -                | -                 | 4,165            | 5,620           | 3,305            | 13,090            |   |   |
| 處 分          | -                | -                 | -                | -               | ( 502 )          | ( 502 )           |   |   |
| 重分類 (註)      | -                | -                 | 5,851            | -               | 272              | 6,123             |   |   |
| 104年12月31日餘額 | <u>32,584</u>    | <u>180,301</u>    | <u>229,870</u>   | <u>5,620</u>    | <u>19,692</u>    | <u>468,067</u>    |   |   |
| 累計折舊         |                  |                   |                  |                 |                  |                   |   |   |
| 104年1月1日餘額   | -                | 25,531            | 70,799           | -               | 7,511            | 103,841           |   |   |
| 折舊費用         | -                | 4,598             | 13,344           | 187             | 2,893            | 21,022            |   |   |
| 處 分          | -                | -                 | -                | -               | ( 485 )          | ( 485 )           |   |   |
| 104年12月31日餘額 | -                | <u>30,129</u>     | <u>84,143</u>    | <u>187</u>      | <u>9,919</u>     | <u>124,378</u>    |   |   |
| 累計減損         |                  |                   |                  |                 |                  |                   |   |   |
| 104年1月1日餘額   | -                | -                 | 94,725           | -               | -                | 94,725            |   |   |
| 提 列          | -                | -                 | 11,000           | -               | -                | 11,000            |   |   |
| 104年12月31日餘額 | -                | -                 | <u>105,725</u>   | -               | -                | <u>105,725</u>    |   |   |
| 104年12月31日淨額 | <u>\$ 32,584</u> | <u>\$ 150,172</u> | <u>\$ 40,002</u> | <u>\$ 5,433</u> | <u>\$ 9,773</u>  | <u>\$ 237,964</u> |   |   |
| 成 本          |                  |                   |                  |                 |                  |                   |   |   |
| 105年1月1日餘額   | \$ 32,584        | \$ 180,301        | \$ 229,870       | \$ 5,620        | \$ 19,692        | \$ 468,067        |   |   |
| 增 加          | -                | -                 | 32,475           | -               | 7,776            | 40,251            |   |   |
| 處 分          | -                | -                 | ( 3,448 )        | -               | ( 2,957 )        | ( 6,405 )         |   |   |
| 105年12月31日餘額 | <u>32,584</u>    | <u>180,301</u>    | <u>258,897</u>   | <u>5,620</u>    | <u>24,511</u>    | <u>501,913</u>    |   |   |
| 累計折舊         |                  |                   |                  |                 |                  |                   |   |   |
| 105年1月1日餘額   | -                | 30,129            | 84,143           | 187             | 9,919            | 124,378           |   |   |
| 折舊費用         | -                | 4,599             | 12,266           | 1,124           | 3,441            | 21,430            |   |   |
| 處 分          | -                | -                 | ( 3,448 )        | -               | ( 2,957 )        | ( 6,405 )         |   |   |
| 105年12月31日餘額 | -                | <u>34,728</u>     | <u>92,961</u>    | <u>1,311</u>    | <u>10,403</u>    | <u>139,403</u>    |   |   |
| 累計減損         |                  |                   |                  |                 |                  |                   |   |   |
| 105年1月1日餘額   | -                | -                 | 105,725          | -               | -                | 105,725           |   |   |
| 提 列          | -                | -                 | 6,500            | -               | -                | 6,500             |   |   |
| 105年12月31日餘額 | -                | -                 | <u>112,225</u>   | -               | -                | <u>112,225</u>    |   |   |
| 105年12月31日淨額 | <u>\$ 32,584</u> | <u>\$ 145,573</u> | <u>\$ 53,711</u> | <u>\$ 4,309</u> | <u>\$ 14,108</u> | <u>\$ 250,285</u> |   |   |

註：自其他非流動資產－預付設備款轉入。

(二) 本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日部分不動產、廠房及設備業已抵押予金融機構，充為借款之擔保，請參閱附註二九。

(三) 因本公司新研發光感測產品，市場市占率尚未達到預期產能，本公司預期用於生產該產品之機器設備未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，故本公司於 105 及 104 年度分別認列減損損失 6,500 仟元及 11,000 仟元（帳列其他利益及損失，附註二十）。本公司係採用使用價值作為此機器設備及其他設備之可回收金額，所採用之折現率分別為 10.66% 及 10.94%。

(四) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |           |
|-------|-----------|
| 建築物   |           |
| 廠房主建物 | 40 年      |
| 工程系統  | 15 至 40 年 |
| 機器設備  | 3 至 15 年  |
| 運輸設備  | 5 年       |
| 其他設備  | 2 至 10 年  |

## 十一、其他無形資產

|                   | 電 腦 軟 體         |
|-------------------|-----------------|
| <u>成 本</u>        |                 |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 6,852        |
| 單獨取得              | <u>1,595</u>    |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 8,447</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                 |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,044        |
| 攤銷費用              | <u>965</u>      |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,009</u> |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 4,438</u> |
| <u>成 本</u>        |                 |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 8,447        |
| 單獨取得              | <u>1,484</u>    |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 9,931</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                 |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 4,009        |
| 攤銷費用              | <u>1,466</u>    |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 5,475</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 4,456</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 2 年至 10 年

## 十二、其他資產

|            | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| <u>流 動</u> |                 |                 |
| 預付款項       |                 |                 |
| 預付費用       | \$ 2,697        | \$ 1,271        |
| 留抵稅額       | 177             | 871             |
| 預付貨款       | 344             | 344             |
| 其他流動資產－其他  | <u>325</u>      | <u>1,274</u>    |
|            | <u>\$ 3,543</u> | <u>\$ 3,760</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 105年12月31日      | 104年12月31日    |
|------------|-----------------|---------------|
| <u>非流動</u> |                 |               |
| 存出保證金      | \$ 1            | \$ 331        |
| 預付設備款      | 4,257           | -             |
| 其他非流動資產    | 44              | 92            |
|            | <u>\$ 4,302</u> | <u>\$ 423</u> |

### 十三、借 款

#### (一) 長期借款／一年內到期之長期借款

| 融 資 機 構     | 借款性質 | 融資期間及償還付息辦法                               | 105年12月31日       |        | 104年12月31日       |       |
|-------------|------|-------------------------------------------|------------------|--------|------------------|-------|
|             |      |                                           | 金 額              | 利 率 %  | 金 額              | 利 率 % |
| 合作金庫銀行竹塹分行  | 抵押借款 | 102.09.25～112.09.25，撥款後共分 120 期，按利息法攤還本息。 | \$ 36,009        | 1.6372 | \$ 41,003        | 1.847 |
| 減：一年內到期長期借款 |      |                                           | ( 5,087 )        |        | ( 4,967 )        |       |
|             |      |                                           | <u>\$ 30,922</u> |        | <u>\$ 36,036</u> |       |

(二) 上述借款之擔保品，請參閱附註二九。

### 十四、採權益法之長期股權投資貸餘

#### 投資子公司

|                       | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>非上市(櫃)公司</u>       |                      |                      |
| M-COM INVESTMENT LTD. | ( <u>\$ 32,319</u> ) | ( <u>\$ 34,955</u> ) |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| 子 公 司 名 稱             | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| M-COM INVESTMENT LTD. | 100%       | 100%       |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

105 及 104 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十五、其他負債

|             | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>   |                  |                  |
| 其他應付款       |                  |                  |
| 應付薪資及獎金     | \$ 10,988        | \$ 8,704         |
| 應付勞務費       | 2,633            | 2,470            |
| 應付保險費       | 1,580            | 1,295            |
| 應付設備款（附註二四） | 6,117            | 1,600            |
| 應付消耗品       | 2,949            | 784              |
| 應付修繕費       | 2,376            | 1,882            |
| 應付水電費       | 1,124            | 1,352            |
| 其    他      | 9,414            | 5,959            |
|             | <u>\$ 37,181</u> | <u>\$ 24,046</u> |
| 其他流動負債      |                  |                  |
| 暫收款         | \$ 144           | \$ -             |
| 代收款         | 300              | 314              |
|             | <u>\$ 444</u>    | <u>\$ 314</u>    |

## 十六、負債準備

|              | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|--------------|--------------|--------------|
| <u>非流動</u>   |              |              |
| 員工福利負債準備—非流動 | <u>\$ 92</u> | <u>\$ 69</u> |

員工福利負債準備係為員工既得長期服務費用之估列。

## 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。該等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列示如下：

|          | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 2,274        | \$ 1,684        |
| 計畫資產公允價值 | ( 333)          | ( 306)          |
| 提撥短絀（剩餘） | 1,941           | 1,378           |
| 資產上限     | -               | -               |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 1,941</u> | <u>\$ 1,378</u> |

淨確定福利負債（資產）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         |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 104年1月1日            | <u>\$ 1,295</u> | <u>(\$ 274)</u> | <u>\$ 1,021</u> |
| 利息費用（收入）            | <u>26</u>       | <u>( 6)</u>     | <u>20</u>       |
| 認列於損益               | <u>26</u>       | <u>( 6)</u>     | <u>20</u>       |
| 再衡量數                |                 |                 |                 |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -               | ( 1)            | ( 1)            |
| 精算損失—人口統計假設變動       | 230             | -               | 230             |
| 精算損失—財務假設變動         | 33              | -               | 33              |
| 精算利益—經驗調整           | <u>100</u>      | <u>-</u>        | <u>100</u>      |
| 認列於其他綜合損益           | <u>363</u>      | <u>( 1)</u>     | <u>362</u>      |
| 雇主提撥                | <u>-</u>        | <u>( 25)</u>    | <u>( 25)</u>    |
| 104年12月31日          | <u>1,684</u>    | <u>( 306)</u>   | <u>1,378</u>    |
| 利息費用（收入）            | <u>32</u>       | <u>( 6)</u>     | <u>26</u>       |
| 認列於損益               | <u>32</u>       | <u>( 6)</u>     | <u>26</u>       |
| 再衡量數                |                 |                 |                 |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -               | 4               | 4               |
| 精算損失—人口統計假設變動       | 45              | -               | 45              |
| 精算損失—財務假設變動         | 142             | -               | 142             |
| 精算利益—經驗調整           | <u>371</u>      | <u>-</u>        | <u>371</u>      |
| 認列於其他綜合損益           | <u>558</u>      | <u>4</u>        | <u>562</u>      |
| 雇主提撥                | <u>-</u>        | <u>( 25)</u>    | <u>( 25)</u>    |
| 105年12月31日          | <u>\$ 2,274</u> | <u>(\$ 333)</u> | <u>\$ 1,941</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.5%       | 1.875%     |
| 薪資預期增加率 | 2.25%      | 2.25%      |

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

|          | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 96)    | (\$ 75)    |
| 減少 0.25% | \$ 101     | \$ 79      |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 99      | \$ 78      |
| 減少 0.25% | (\$ 95)    | (\$ 74)    |

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。

|              | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 25      | \$ 25      |
| 確定福利義務平均到期期間 | 17.4 年     | 18.4 年     |

## 十八、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

|                      | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>100,000</u>      | <u>100,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>73,622</u>       | <u>62,071</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 736,218</u>   | <u>\$ 620,708</u>   |

本公司股本變動主要係因現金增資及員工執行認股權所致。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司流通在外普通股股數之調節如下：

|                   | 股 數（ 仟 股 ）    | 股 本              |
|-------------------|---------------|------------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額   | 53,201        | \$532,008        |
| 股票發行溢價彌補虧損        | -             | -                |
| 發行股票增資            | 8,499         | 84,990           |
| 員工執行認股權           | <u>371</u>    | <u>3,710</u>     |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>62,071</u> | <u>\$620,708</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | 62,071        | \$620,708        |
| 股票發行溢價彌補虧損        | -             | -                |
| 私募普通股             | 11,200        | 112,000          |
| 員工執行認股權           | <u>351</u>    | <u>3,510</u>     |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>73,622</u> | <u>\$736,218</u> |

截至 105 年 12 月 31 日止，上述已發行股數包含私募普通股股數為 11,200 仟股，且尚未辦理公開發行程序。歷次私募普通股之資訊：

|                 | 私募股數（仟股） | 私 募 金 額   |
|-----------------|----------|-----------|
| 105 年 12 月 12 日 | 11,200   | \$378,112 |

本公司 104 年度員工認股權共行使 371 單位，收取股款 8,054 仟元，於 104 年 4 月 13 日完成變更登記，行使後本公司實收後股本為 535,718 仟元，每股面額 10 元，分為 53,571,800 股。

本公司於 104 年 4 月 15 日董事會決議現金增資發行新股 10,000,000 股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 26 元溢價發行。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 104 年 9 月 14 日核准申報生效，復於 104 年 11 月 27 日經董事會決議修正現金增資發行新股 8,499,000 股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 26 元溢價發行，增資後實收股本為 620,708 仟元，以 104 年 12 月 2 日為增資基準日，業經金融監督管理委員會證券期貨局於 104 年 12 月 2 日核准。

本公司 105 年度員工認股權共行使 351 單位，收取股款 7,620 仟元，於 105 年 4 月 21 日完成變更登記，行使後本公司實收後股本為 624,218 仟元，每股面額 10 元，分為 62,421,800 股。

本公司於 105 年 6 月 24 日經本公司股東常會決議通過，於 13,000,000 股額度內辦法私募普通股，每股面額 10 元。上述現金增資案於 105 年 10 月 11 日經董事會決議，由 Heptagon Micro Optics Pte. Ltd. 百分百投資之子公司 AMK INV SYSTEMS PTE. LTD. 為應募對象。本公司現金增資發行新股 11,200,000 股，每股認購價格為新台幣 33.76 元，募集資金 378,112 仟元，於 105 年 12 月 5 日經經濟部投資審議委員會經審一字第 10500264420 號函核准 AMK INV SYSTEMS PTE. LTD. 投資本公司私募案申報生效，現金增資用途為充實營運資金，以 105 年 12 月 12 日為增資基準日，增資後實收股本為 736,218 仟元。私募新股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募之普通股於發行後 3 年內不得自由轉讓，本公司於發行滿 3 年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關補辦私募普通股之公開發行及掛牌交易。

本公司於民國 106 年 3 月 24 日經董事會決議發行員工認股權憑證總額為 3,600 單位，每單位認股權憑證得認購股權為 1,000 股，於



主管機關申報生效通知到達之日起一年內視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定。

## (二) 資本公積

|                             | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | <u>\$ 271,825</u> | <u>\$ 142,042</u> |
| <u>不得作為任何用途(2)</u>          |                   |                   |
| 員工認股權                       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,603</u>   |

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

(2) 因採用員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

105年及104年1月1日至12月31日各類資本公積餘額之調節如下：

|              | 股票發行溢價            | 員工認股權            |
|--------------|-------------------|------------------|
| 104年1月1日餘額   | \$ 91,304         | \$ 3,317         |
| 彌補虧損         | ( 91,304)         | -                |
| 現金增資影響數      | 135,984           | -                |
| 執行員工認股權      | <u>6,058</u>      | ( <u>1,714</u> ) |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 142,042</u> | <u>\$ 1,603</u>  |
| 105年1月1日餘額   | \$ 142,042        | \$ 1,603         |
| 彌補虧損         | ( 142,042)        | -                |
| 現金增資影響數      | 266,112           | -                |
| 執行員工認股權      | <u>5,713</u>      | ( <u>1,603</u> ) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 271,825</u> | <u>\$ -</u>      |

## (三) 保留盈餘及股利政策

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於105年6月24日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘已達本公司實收資本額時，不在此限，另必要時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分派之。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

依本公司章程規定，本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，採取股利平衡政策，惟當年度之股利分派總額不低於可供分配盈餘之 10%，現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之 10%為限。

法定盈餘公積係依公司法第 237 條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提列 10%為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 104 年度及 103 年度因仍為累積虧損，故無盈餘分配議案。

本公司於 106 年 3 月 24 日董事會擬議 105 年度虧損撥補案如下：

|             |                  |
|-------------|------------------|
|             | <u>虧 損 撥 補 案</u> |
| 資本公積－股票發行溢價 | \$ 261,607       |

有關 105 年度盈虧撥補案尚待預計於 106 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                     | 105年度         | 104年度             |
|---------------------|---------------|-------------------|
| 期初餘額                | (\$ 1,407)    | (\$ 2,320)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 2,646         | 1,100             |
| 相關所得稅               | ( 450)        | ( 187)            |
| 期末餘額                | <u>\$ 789</u> | <u>(\$ 1,407)</u> |

十九、收 入

|        | 105年度            | 104年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 77,648        | \$ 36,446        |
| 其他營業收入 | 764              | 44               |
|        | <u>\$ 78,412</u> | <u>\$ 36,490</u> |

二十、繼續營業單位淨利（損）

繼續營業單位淨利（損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

|          | 105年度           | 104年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 利息收入     |                 |                 |
| 銀行存款—定存  | \$ 1,614        | \$ 1,116        |
| 銀行存款—活存  | 34              | 49              |
| 其他—押金設算息 | 3               | 5               |
| 其他收入     | 3,946           | 2,747           |
|          | <u>\$ 5,597</u> | <u>\$ 3,917</u> |

(二) 其他利益及（損失）

|               | 105年度             | 104年度              |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ -              | (\$ 17)            |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | ( 6,500)          | ( 11,000)          |
| 淨外幣兌換利益（損失）   | 21                | ( 1,525)           |
| 其 他           | ( 255)            | 223                |
|               | <u>(\$ 6,734)</u> | <u>(\$ 12,319)</u> |

(三) 財務成本

|        | 105年度         | 104年度         |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 657</u> | <u>\$ 925</u> |

(四) 折舊及攤銷

|           | 105年度            | 104年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 21,430        | \$ 21,022        |
| 無形資產      | <u>1,466</u>     | <u>965</u>       |
| 合 計       | <u>\$ 22,896</u> | <u>\$ 21,987</u> |

折舊費用依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 16,477        | \$ 17,217        |
| 營業費用 | <u>4,953</u>     | <u>3,805</u>     |
|      | <u>\$ 21,430</u> | <u>\$ 21,022</u> |

攤銷費用依功能別彙總

|      |                 |               |
|------|-----------------|---------------|
| 營業成本 | \$ 200          | \$ 328        |
| 營業費用 | <u>1,266</u>    | <u>637</u>    |
|      | <u>\$ 1,466</u> | <u>\$ 965</u> |

(五) 員工福利費用

|              | 105年度            | 104年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利       | \$ 67,280        | \$ 60,142        |
| 退職後福利        |                  |                  |
| 確定提撥計畫       | 3,213            | 3,161            |
| 確定福利計畫（附註十七） | <u>26</u>        | <u>20</u>        |
|              | 70,519           | 63,323           |
| 其他員工福利       | <u>12,437</u>    | <u>8,656</u>     |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 82,956</u> | <u>\$ 71,979</u> |

依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 42,359        | \$ 34,641        |
| 營業費用 | <u>40,597</u>    | <u>37,338</u>    |
|      | <u>\$ 82,956</u> | <u>\$ 71,979</u> |

本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日，員工在職人數分別為 128 人及 104 人。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不高於 3%提撥董監事酬勞及 5%~10%提撥員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司 105 年及 104 年因仍為累積虧損，故未予提列員工酬勞及董監事酬勞費用。

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司因 103 年度仍為累積虧損，故未予估列員工紅利及董監事酬勞費用。

本公司於 104 年 6 月 30 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 103年度 |    |   |   |
|-------|-------|----|---|---|
|       | 現     | 金  | 紅 | 利 |
| 員工紅利  |       | \$ | - |   |
| 董監事酬勞 |       |    | - |   |

104 年 6 月 30 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損（益）之所得稅費用（利益）之主要組成項目

|                 | 105年度        | 104年度           |
|-----------------|--------------|-----------------|
| 當期所得稅           |              |                 |
| 本年度產生者          | \$ -         | \$ -            |
| 遞延所得稅           |              |                 |
| 本年度產生者          | 96           | (470)           |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 96</u> | <u>(\$ 470)</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                   | 105年度               | 104年度               |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 繼續營業單位稅前淨損        | <u>(\$ 107,539)</u> | <u>(\$ 147,800)</u> |
| 稅前淨損以法定稅率計算之所得稅利益 | (\$ 18,282)         | (\$ 25,126)         |
| 稅上不可減除之費損         | 123                 | 18                  |
| 未認列之虧損扣抵及可減除暫時性差異 | <u>18,255</u>       | <u>24,638</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用（利益）   | <u>\$ 96</u>        | <u>(\$ 470)</u>     |

本公司所適用之稅率為 17%。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 105年度         | 104年度         |
|---------------|---------------|---------------|
| 遞延所得稅         |               |               |
| 本年度產生者        |               |               |
| — 國外營運機構換算    | \$ 450        | \$ 187        |
| — 確定福利之計畫再衡量數 | (96)          | (61)          |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 354</u> | <u>\$ 126</u> |

### (三) 本期所得稅資產

|         | 105年12月31日    | 104年12月31日    |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得稅資產 |               |               |
| 應收退稅款   | <u>\$ 130</u> | <u>\$ 172</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

|                      | 年 初 餘 額       | 認 列 於 損 益      | 認 列 於 綜 合<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------------|---------------|----------------|--------------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |               |                |                          |                 |
| 暫時性差異                |               |                |                          |                 |
| 國外營運機構兌換差額           | \$ 288        | \$ -           | (\$ 288)                 | \$ -            |
| 確定福利計畫               | <u>128</u>    | <u>-</u>       | <u>96</u>                | <u>224</u>      |
|                      | <u>\$ 416</u> | <u>\$ -</u>    | <u>(\$ 192)</u>          | <u>\$ 224</u>   |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |               |                |                          |                 |
| 暫時性差異                |               |                |                          |                 |
| 國外營運機構兌換差額           | \$ -          | \$ -           | (\$ 162)                 | (\$ 162)        |
| 未實現兌換利益淨額            | <u>-</u>      | <u>( 96)</u>   | <u>-</u>                 | <u>( 96)</u>    |
|                      | <u>\$ -</u>   | <u>(\$ 96)</u> | <u>(\$ 162)</u>          | <u>(\$ 258)</u> |

104 年度

|                      | 年 初 餘 額         | 認 列 於 損 益     | 認 列 於 綜 合<br>其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額       |
|----------------------|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                 |               |                          |               |
| 暫時性差異                |                 |               |                          |               |
| 國外營運機構兌換差額           | \$ 475          | \$ -          | (\$ 187)                 | \$ 288        |
| 確定福利計畫               | <u>67</u>       | <u>-</u>      | <u>61</u>                | <u>128</u>    |
|                      | <u>\$ 542</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>(\$ 126)</u>          | <u>\$ 416</u> |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                 |               |                          |               |
| 暫時性差異                |                 |               |                          |               |
| 未實現兌換利益淨額            | <u>(\$ 470)</u> | <u>\$ 470</u> | <u>\$ -</u>              | <u>\$ -</u>   |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

|             | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>虧損扣抵</u> |            |            |
| 105 年度到期    | \$ -       | \$ 36,811  |
| 106 年度到期    | 27,177     | 27,177     |
| 107 年度到期    | 63,832     | 63,832     |
| 108 年度到期    | 108,492    | 108,492    |
| 109 年度到期    | 143,850    | 143,850    |
| 110 年度到期    | 122,245    | 122,245    |
| 111 年度到期    | 159,432    | 159,432    |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 112 年度到期   | \$ 121,720          | \$ 121,720          |
| 113 年度到期   | 123,939             | 123,939             |
| 114 年度到期   | 142,161             | 126,195             |
| 115 年度到期   | <u>104,477</u>      | <u>-</u>            |
|            | <u>\$ 1,117,325</u> | <u>\$ 1,033,693</u> |
| 可減除暫時性差異   |                     |                     |
| 呆帳損失       | \$ 44,978           | \$ 45,577           |
| 存貨跌價損失     | 29,887              | 13,178              |
| 未達正常產能之分攤固 |                     |                     |
| 定製造費用      | 5,484               | 25,036              |
| 退 休 金      | 193                 | 192                 |
| 未實現費用      | 3,270               | 3,270               |
| 未實現之兌換損失   | -                   | 1,693               |
| 權益法認列之投資損失 | 39,113              | 39,103              |
| 未實現資產減損損失  | <u>29,586</u>       | <u>38,527</u>       |
|            | <u>\$ 152,511</u>   | <u>\$ 166,576</u>   |

(六) 兩稅合一相關資訊

|              | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 未分配盈餘        |                     |                     |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>(\$ 261,607)</u> | <u>(\$ 295,548)</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         |

105 及 104 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率均為 0%。

(七) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報，103 年度及以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司於 100 年 6 月 20 日給與員工認股權 2 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為 10 元，認股權



發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 102 年 3 月減資彌補虧損及現金增資，本公司依據員工認股權憑證發行及認股辦法，普通股股份發生變動，應調整認股價格，調整後之認股權行使價格為 22.07 元。

本公司於 103 年 9 月現金增資，本公司依據員工認股權憑證發行及認股辦法，普通股股份發生變動，應調整認股價格，調整後之認股權行使價格為 21.71 元。

本公司於 104 年 12 月現金增資，依據員工認股權憑證發行及認股辦法，普通股股份發生變動，應調整認股價格，惟調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整，依規定公式計算，調整後之認股價格為 22.30 元，因高於調整前認股價格，擬不予調整。

1. 員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權                        | 105年度  |                     | 104年度  |                     |
|------------------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|
|                              | 單位 (註) | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位 (註) | 加權平均<br>執行價格<br>(元) |
| 期初流通在外                       | 351    | \$ 21.71            | 722    | \$ 21.71            |
| 本期給與                         | -      | -                   | -      | -                   |
| 本期行使                         | ( 351) | 21.71               | ( 371) | 21.71               |
| 本期放棄                         | -      | -                   | -      | -                   |
| 本期失效                         | -      | -                   | -      | -                   |
| 期末流通在外                       | -      | -                   | 351    | 21.71               |
| 期末可行使                        | -      | -                   | 351    | -                   |
| 本期給與之認股權<br>加權平均公允價<br>值 (元) | \$ -   | -                   | \$ -   | -                   |

註：每一單位為 1,000 股。

2. 截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                   | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 行使價格之範圍 (元)       | \$ 21.71   | \$ 21.71   |
| 加權平均剩餘合約期限<br>(年) | -          | 0.5年       |

3. 本公司於 100 年度給與之員工認股權使用收益基礎法，評價模式所採用之參數如下：

|        |               |
|--------|---------------|
| 給與日股價  | 11.5 元        |
| 行使價格   | 10 元          |
| 預期波動率  | 45.44%~45.67% |
| 預期存續期間 | 3.5年~4年       |
| 預期股利率  | 0.00%         |
| 無風險利率  | 1.13%~1.14%   |

## (二) 現金增資保留員工認購

本公司 104 年度現金增資增資案依公司法 267 條第一項規定，保留部分股份由員工認購，本公司使用 Black-Scholes 評價模式認列上述現金增資員工認股權之酬勞成本為 0 元。評價模式所採用之參數如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 給與日股價  | 16.72 元 |
| 行使價格   | 26 元    |
| 預期波動率  | 48.72%  |
| 預期存續期間 | 52天     |
| 無風險利率  | 0.87%   |

## 二三、每股虧損

|          | 105年度             | 104年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 基本每股虧損   |                   |                   |
| 來自繼續營業單位 | (\$ <u>1.71</u> ) | (\$ <u>2.72</u> ) |
| 稀釋每股虧損   |                   |                   |
| 來自繼續營業單位 | (\$ <u>1.71</u> ) | (\$ <u>2.72</u> ) |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|                | 105年度                | 104年度                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | (\$ 107,635)         | (\$ 147,330)         |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                      |                      |
| 員工認股權憑證        | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘  | (\$ <u>107,635</u> ) | (\$ <u>147,330</u> ) |

股 數

單位：仟股

|                              | 105年度         | 104年度         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數         | 62,948        | 54,184        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工認股權憑證（註） | —             | —             |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數         | <u>62,948</u> | <u>54,184</u> |

註：因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二四、非現金交易

本公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，分別有 6,117 仟元及 1,510 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。

本公司取得其他無形資產價款截至 104 年 12 月 31 日，有 90 仟元尚未支付，帳列其他應付款－應付設備款。

二五、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租營業用汽車等，於租賃期間終止時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 105年12月31日    | 104年12月31日    |
|---------|---------------|---------------|
| 不超過 1 年 | \$ 172        | \$ 172        |
| 1~5 年   | <u>185</u>    | <u>357</u>    |
|         | <u>\$ 357</u> | <u>\$ 529</u> |
|         | 105年度         | 104年度         |
| 最低租賃給付  | <u>\$ 159</u> | <u>\$ 341</u> |

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自 101 年起並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金及屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### （二）金融工具之種類

|                   | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>       |            |            |
| 現金及約當現金           | \$ 398,716 | \$ 164,196 |
| 放款及應收款（註1）        | 176,286    | 137,338    |
| <u>金融負債</u>       |            |            |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債（註2） | 65,481     | 57,446     |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付員工福利）及長期借款（含1年以內到期之長期借款）及存入保證金等以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、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款及借款，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

#### 1. 市場風險

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

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，因而使本公司產生匯率變動暴險。

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，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%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 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|      | 美 元 之 影 響    |              |
|------|--------------|--------------|
|      | 105年度        | 104年度        |
| 損（益） | \$ 2,260 (i) | \$ 1,059 (i) |

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

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ 403,950 | \$ 233,000 |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 156,503    | 65,592     |
| －金融負債     | 36,009     | 41,003     |

### 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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 年及 104 年之稅前淨損分別減少／增加 1,205 仟元及 246 仟元。

本公司本期對利率敏感度上升，主因浮動利率銀行存款較上期增加所致。

## 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。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之

回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當呆帳損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前十大客戶，截至105年及104年12月31日止，應收帳款淨額來自各年度前十大客戶之比率分別為98%及74%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至105年及104年12月31日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。

因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 105年12月31日

|                | 3個月以內            | 3個月至1年          | 1至5年             |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                 |                  |
| 浮動利率工具         | \$ 1,410         | \$ 4,229        | \$ 32,422        |
| 無附息負債          | <u>24,221</u>    | <u>3,751</u>    | <u>1,500</u>     |
|                | <u>\$ 25,631</u> | <u>\$ 7,980</u> | <u>\$ 33,922</u> |

104 年 12 月 31 日

|                | 3 個月以內           | 3個月至1年          | 1至5年             |
|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                 |                  |
| 浮動利率工具         | \$ 1,421         | \$ 4,262        | \$ 38,356        |
| 無附息負債          | <u>10,751</u>    | <u>4,162</u>    | <u>1,530</u>     |
|                | <u>\$ 12,172</u> | <u>\$ 8,424</u> | <u>\$ 39,886</u> |

(2) 融資額度

|                       | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款額度<br>(每年重新檢視) |                  |                  |
| －已動用金額                | \$ -             | \$ -             |
| －未動用金額                | <u>-</u>         | <u>43,000</u>    |
|                       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 43,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度             |                  |                  |
| －已動用金額                | \$ 36,009        | \$ 41,003        |
| －未動用金額                | <u>-</u>         | <u>10,997</u>    |
|                       | <u>\$ 36,009</u> | <u>\$ 52,000</u> |

二八、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) 銷貨收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年度                | 104年度               |
|---------|-----------|----------------------|---------------------|
| 銷貨收入    | 其他關係人     | <u>\$ 30,574</u> (註) | <u>\$ 6,973</u> (註) |

對關係人之銷貨價格係參酌一般市場行情，價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

註：上述揭露金額為 105 年及 104 年全年度之交易金額，該關係人自 105 年 12 月 12 日始成為關係人，成為關係人後之交易金額為 2,168 仟元。

(二) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 105年度               | 104年度             |
|---------|-----------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款    | 其他關係人     | <u>\$ 8,666</u> (註) | <u>\$ 305</u> (註) |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。



註：該關係人自 105 年 12 月 12 日始成為關係人。

(三) 其他關係人交易

| 關係人類別 | 性質   | 105年度               | 104年度               |
|-------|------|---------------------|---------------------|
| 其他關係人 | 其他收入 | <u>\$ 2,874</u> (註) | <u>\$ 2,752</u> (註) |

註：上述揭露金額為 105 年及 104 年全年度之交易金額，該關係人自 105 年 12 月 12 日始成為關係人，成為關係人後之交易金額為 912 仟元。

(四) 對主要管理階層之獎酬

|        | 105年度            | 104年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 12,680        | \$ 14,915        |
| 退職後福利  | <u>516</u>       | <u>676</u>       |
|        | <u>\$ 13,196</u> | <u>\$ 15,591</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供行庫充為融資或保證之擔保：

|                       | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資） | \$ 200            | \$ 214            |
| 不動產、廠房及設備－淨額          |                   |                   |
| 土地                    | 32,584            | 32,584            |
| 房屋及建築                 | <u>145,573</u>    | <u>150,172</u>    |
|                       | <u>\$ 178,357</u> | <u>\$ 182,970</u> |

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司未認列之承諾合約如下：

|             | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 保養維護合約      | \$ 568          | \$ 1,561        |
| 學術顧問費       | -               | 120             |
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>3,640</u>    | <u>-</u>        |
|             | <u>\$ 4,208</u> | <u>\$ 1,681</u> |

本公司於 105 年 11 月 4 日與 Heptagon Micro Optics Pte. Ltd.（以下稱 H 公司）簽訂合資協議，約定由 H 公司出資成立合資公司 ADVANCED VCSEL SYSTEMS Pte. Ltd.，並於本公司依技術轉讓協議完成技術移轉後可取得合資公司 25% 股權，本公司所取得之股權於出售時，H 公司擁有優先認購權，另 H 公司並有權依雙方所議定之價格或公正第三方所議定之價格買回本公司所持有之合資公司股權，截至財務報告出具日止，本公司與 H 公司之技術轉讓協議仍在進行中。

### 三一、具重大外幣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：

105 年 12 月 31 日

|                  | 外  | 幣     | 匯 | 率             | 帳 | 面  | 金      | 額 |
|------------------|----|-------|---|---------------|---|----|--------|---|
| <u>金 融 資 產</u>   |    |       |   |               |   |    |        |   |
| <u>貨幣性項目</u>     |    |       |   |               |   |    |        |   |
| 美 元              | \$ | 1,427 |   | 32.25 美 元：新台幣 |   | \$ | 46,033 |   |
| <u>金 融 負 債</u>   |    |       |   |               |   |    |        |   |
| <u>貨幣性項目</u>     |    |       |   |               |   |    |        |   |
| 美 元              |    | 26    |   | 32.25 美 元：新台幣 |   |    | 832    |   |
| <u>非貨幣性項目</u>    |    |       |   |               |   |    |        |   |
| 採權益法之子公司、關聯企業及合資 |    |       |   |               |   |    |        |   |
| 美 元              |    | 1,002 |   | 32.25 美 元：新台幣 |   |    | 32,319 |   |

104 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣   | 匯 | 率             | 帳 | 面  | 金      | 額 |
|----------------|----|-----|---|---------------|---|----|--------|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |     |   |               |   |    |        |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |     |   |               |   |    |        |   |
| 美 元            | \$ | 656 |   | 32.88 美 元：新台幣 |   | \$ | 21,524 |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |     |   |               |   |    |        |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |     |   |               |   |    |        |   |
| 美 元            |    | 11  |   | 32.88 美 元：新台幣 |   |    | 347    |   |

（接次頁）

(承前頁)

| 非貨幣性項目           | 外  | 幣     | 匯 | 率            | 帳 | 面  | 金      | 額 |
|------------------|----|-------|---|--------------|---|----|--------|---|
| 採權益法之子公司、關聯企業及合資 |    |       |   |              |   |    |        |   |
| 美元               | \$ | 1,065 |   | 32.88 美元：新台幣 |   | \$ | 34,955 |   |

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

| 外  | 幣 | 105年度          |           | 匯 | 104年度          |             |
|----|---|----------------|-----------|---|----------------|-------------|
|    |   | 率              | 淨兌換(損)益   |   | 率              | 淨兌換(損)益     |
| 美元 |   | 32.23 (美元：新台幣) | (\$ 145)  |   | 31.74 (美元：新台幣) | \$ 661      |
|    |   |                |           |   | 5.10 (人民幣：新台幣) | ( 2,354)    |
|    |   |                | ( \$ 145) |   |                | ( \$ 1,693) |

## 三二、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包括投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表二)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期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。

華立捷科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

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 |          |         |     | 期 末 持 有 |                            | 被投資公司<br>本期（損）益<br>（ 註 ） | 本公司認列<br>之投資（損）<br>益（ 註 ） | 備 註 |
|-----------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|----------|---------|-----|---------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|-----|
|                 |                             |                                                                                             |        | 本 期 期 末     | 上 期 期 末  | 股       | 數   | 比 率     | 帳 面 金 額                    |                          |                           |     |
| 華立捷科技股份有<br>限公司 | M-COM<br>INVESTMENT<br>LTD. | Level 6, Development<br>Bank of Samoa Building,<br>Savalalo, P.O. Box 3265,<br>APIA, SAMOA. | 轉投資業務  | \$ 5,951    | \$ 5,951 | 200,000 | 100 |         | (\$ 32,319)<br>(USD 1,002) | (\$ 10)<br>(USD -)       | (\$ 10)<br>(USD -)        |     |

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

華立捷科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額    | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額    | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益帳面價值(註2) | 期末投資帳面價值(註2)            | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|--------------|-----------------------------------|--------------------|----------|--------------------|-------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 通泰光電(泰州)有限公司 | 生產全雷射光源視器及零部件、監視器用雷射燈板及零部件及光電激光產品 | \$ 5,951 (USD 200) | (二)(1)   | \$ 5,951 (USD 200) | \$ - \$ -   | \$ 5,951 (USD 200) | 100              | (\$ (RMB 10) 2)  | (\$ (RMB 32,319) 7,000) | \$ -            |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末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 |
|-------------------------|---------------------------|--------------------|
| \$ 5,951 (USD 200) (註3) | \$ 5,951 (USD 200) (註3及4) | \$448,335 (註5)     |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸。
  - (1) 透過第三地區公司 (M-COM INVESTMENT LTD.) 再投資大陸。
- (三) 其他方式。

註2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表及台灣母公司持股比例計算。

註3：係依各次實際匯出時之匯率計算加總。

註4：核准函號：經審二字一〇二〇〇四八八一二〇號。

註5：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定按淨值之60%計算。(105年12月31日之股東權益747,225仟元×60%=448,335仟元)

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (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期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期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。

## §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      |
| 無活絡市場之債務工具投資明細表            |   | 明細表二      |
| 應收帳款明細表                    |   | 明細表三      |
| 其他應收款明細表                   |   | 附註八       |
| 存貨明細表                      |   | 明細表四      |
| 其他流動資產明細表                  |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表             |   | 附註十       |
| 不動產、廠房及設備累計折舊及累計減損變動明細表    |   | 附註十       |
| 其他無形資產變動明細表                |   | 附註十一      |
| 遞延所得稅資產明細表                 |   | 附註二一      |
| 其他非流動資產明細表                 |   | 附註十二      |
| 應付票據明細表                    |   | 明細表六      |
| 應付帳款明細表                    |   | 明細表七      |
| 其他應付款明細表                   |   | 附註十五      |
| 負債準備—流動明細表                 |   | 附註十六      |
| 其他流動負債明細表                  |   | 附註十五      |
| 淨確定福利負債—非流動明細表             |   | 附註十七      |
| 長期借款明細表                    |   | 明細表八      |
| 採用權益法長期股權投資貸餘變動明細表         |   | 明細表九      |
| 損益項目明細表                    |   |           |
| 營業收入明細表                    |   | 明細表十      |
| 營業成本明細表                    |   | 明細表十一     |
| 營業費用明細表                    |   | 明細表十二     |
| 其他收益及費損淨額明細表               |   | 附註二十      |
| 財務成本明細表                    |   | 附註二十      |
| 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表十三     |

華立捷科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 105 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   |   |                        |   | \$ | 117              |
| 銀行存款   |   |                        |   |    |                  |
| 支票存款   |   |                        |   |    | 46               |
| 活期存款   |   |                        |   |    | 153,185          |
| 外幣活期存款 |   | 包括美金 93 仟元，匯率 32.25；   |   |    | 3,318            |
|        |   | 歐元金額 9 仟元，匯率 33.90     |   |    |                  |
| 約當現金   |   |                        |   |    |                  |
| 台幣定期存款 |   |                        |   |    | 209,800          |
| 外幣定期存款 |   | 包括美金 1,000 仟元，匯率 32.25 |   |    | <u>32,250</u>    |
|        |   |                        |   |    | <u>242,050</u>   |
|        |   |                        |   |    | <u>\$398,716</u> |



華立捷科技股份有限公司  
無活絡市場之債務工具投資明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 項 | 目           | 摘       | 要 | 金 | 額                 |
|---|-------------|---------|---|---|-------------------|
| 流 | 動           |         |   |   |                   |
|   | 原始到期日超過3個月之 |         |   |   | <u>\$ 161,700</u> |
|   | 銀行定期存款      |         |   |   |                   |
| 非 | 流           | 動       |   |   |                   |
|   | 定期存款質押      | 定存單設定質押 |   |   | <u>\$ 200</u>     |

華立捷科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名     | 稱                                 | 摘 | 要 | 金  | 額               |
|-------|-----------------------------------|---|---|----|-----------------|
| 非關係人： |                                   |   |   |    |                 |
|       | 深圳市華立捷愛迪科技有限公<br>司                | 貨 | 款 | \$ | 45,462          |
|       | 鼎元光電科技股份有限公司                      | 貨 | 款 |    | 2,697           |
|       | 敦宏科技股份有限公司                        | 貨 | 款 |    | 2,032           |
|       | 彩富電子股份有限公司                        | 貨 | 款 |    | 664             |
|       | 其他（註）                             | 貨 | 款 |    | 156             |
|       | 減：備抵呆帳                            |   |   | (  | <u>45,462</u> ) |
|       |                                   |   |   | \$ | <u>5,549</u>    |
| 關係人：  |                                   |   |   |    |                 |
|       | Heptagon Micro Optics Pte<br>Ltd. | 貨 | 款 | \$ | <u>8,666</u>    |

華立捷科技股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金                 | 額                |
|------------|-------------------|------------------|
|            | 成 本               | 淨變現價值（註）         |
| 外購商品       | \$ 1,052          | \$ 352           |
| 原 料        | 2,917             | 1,236            |
| 物 料        | 8,321             | 5,900            |
| 在 製 品      | 10,967            | 2,041            |
| 製 成 品      | <u>29,175</u>     | <u>13,016</u>    |
|            | 52,432            | <u>\$ 22,545</u> |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( <u>29,887</u> ) |                  |
|            | <u>\$ 22,545</u>  |                  |

註：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計成本後之餘額（含存貨呆滯損失）。

華立捷科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘           | 要 | 金  | 額                   |
|-------|---|-------------|---|----|---------------------|
| 預付費用  |   |             |   | \$ | 2,697               |
| 預付貨款  |   |             |   |    | 344                 |
| 用品盤存  |   | 工廠用品盤存及維護零件 |   |    | 320                 |
| 其他（註） |   |             |   |    | <u>182</u>          |
|       |   |             |   | \$ | <u><u>3,543</u></u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華立捷科技股份有限公司

應付票據明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱      | 摘 要   | 金 額           |
|--------------|-------|---------------|
| 台灣產物保險股份有限公司 | 保 險 費 | \$ 140        |
| 其他（註）        |       | <u>10</u>     |
|              |       | <u>\$ 150</u> |

註：個別廠商餘額未超過本科目餘額百分之五。

華立捷科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱      | 金 額             |
|--------------|-----------------|
| 慧盛材料股份有限公司   | \$ 1,680        |
| 華聲電子工業股份有限公司 | 483             |
| 大慶佳昌科技有限公司   | 366             |
| 昇國竣科技企業有限公司  | 241             |
| 其他（註）        | <u>1,354</u>    |
|              | <u>\$ 4,124</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

華立捷科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 債權人        | 摘要           | 契約期間                | 還款辦法                  | 利率區間（年息）   | 金額               | 抵押或擔保品      |
|------------|--------------|---------------------|-----------------------|------------|------------------|-------------|
| 合作金庫銀行竹塹分行 |              | 102.09.25-112.09.25 | 撥款後共分 120 期，按利息法攤還本息。 | 1.6372%（註） | \$ 36,009        | 本公司土地、房屋及建築 |
|            | 減：一年內到期之長期借款 |                     |                       |            | ( 5,087 )        |             |
|            |              |                     |                       |            | <u>\$ 30,922</u> |             |

註：102.09.25～104.09.25 為 1.847%，自 104.09.25～112.09.25 利率改依當時公告之指標利率加碼年息 1.10%計算浮動利率。

華立捷科技股份有限公司  
採權益法長期股權投資變動明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明外，係新台幣仟元

| 被投 資 公 司 名 稱             | 期<br>股<br>數 | 金<br>額        | 初<br>期<br>股<br>數 | 金<br>額 | 增<br>加<br>期<br>股<br>數 | 金<br>額 | 本<br>期<br>減<br>少<br>期<br>股<br>數 | 金<br>額 | 投資(損)益<br>(註一) | 累<br>積<br>換<br>算<br>調<br>整<br>數 | 金<br>融<br>商<br>品<br>未<br>實<br>現<br>(損)<br>益 | 期<br>股<br>數 | 持<br>股<br>比<br>例<br>(%) | 期<br>末<br>金<br>額 | 市<br>價<br>或<br>股<br>權<br>淨<br>值<br>單<br>價<br>(元) | 總<br>值        | 提<br>供<br>擔<br>保<br>或<br>質<br>押<br>情<br>形 |
|--------------------------|-------------|---------------|------------------|--------|-----------------------|--------|---------------------------------|--------|----------------|---------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------------------|------------------|--------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|
| M-COM INVESTMENT<br>LTD. | 200,000     | ( \$ 34,958 ) | -                | \$ -   | -                     | \$ -   | -                               | \$ -   | ( \$ 10 )      | \$ 2,646                        | \$ -                                        | 200,000     | 100                     | ( \$ 32,319 )    | (\$161.595)                                      | ( \$ 32,319 ) | 無                                         |

註一：依經會計師查核之財務報表認列。



華立捷科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項    | 目      | 摘           | 要 | 金                | 額 |
|------|--------|-------------|---|------------------|---|
| 銷貨收入 |        |             |   |                  |   |
|      | 銷貨收入總額 | 雷射感測元件等銷貨收入 |   | \$ 77,744        |   |
|      | 減：銷貨退回 |             |   | ( <u>96</u> )    |   |
|      |        |             |   | 77,648           |   |
| 勞務收入 |        |             |   | <u>764</u>       |   |
|      |        |             |   | <u>\$ 78,412</u> |   |

華立捷科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額           |
|------------|---------------|
| 期初原料       | \$ 1,970      |
| 加：本期進料（淨額） | 4,625         |
| 減：轉列各項費用   | ( 2,128)      |
| 出售原料       | ( 15)         |
| 期末原料       | ( 2,917)      |
| 直接原料       | <u>1,535</u>  |
| 期初物料       | 5,280         |
| 加：本期進料     | 22,206        |
| 本期盤盈       | 4             |
| 各項費用轉入     | 285           |
| 減：轉列各項費用   | ( 13,958)     |
| 期末物料       | ( 8,321)      |
| 物 料        | <u>5,496</u>  |
| 直接人工       | 18,045        |
| 製造費用       | 47,151        |
| 加工成本       | <u>1,888</u>  |
| 製造成本       | 74,115        |
| 期初在製品盤存    | 3,519         |
| 加：各項費用轉入   | 11            |
| 減：轉列各項費用   | ( 155)        |
| 期末在製品盤存    | ( 10,967)     |
| 製成品成本      | 66,523        |
| 期初製成品盤存    | 24,423        |
| 加：本期進貨淨額   | 110           |
| 減：轉列各項費用   | ( 4,599)      |
| 期末製成品盤存    | ( 29,175)     |
| 產銷成本       | <u>57,282</u> |
| 期初商品盤存     | 1,015         |
| 加：本期進貨淨額   | 599           |
| 減：轉列各項費用   | ( 77)         |
| 期末商品盤存     | ( 1,052)      |
| 進銷成本       | <u>485</u>    |
| 出售原料       | 15            |
| 出售下腳及廢料收入  | ( 3,962)      |

（接次頁）

( 承前頁 )

| 項         | 目 | 金  | 額             |
|-----------|---|----|---------------|
| 存貨呆滯損失    |   | \$ | 16,709        |
| 未分攤固定製造費用 |   |    | 17,512        |
| 存貨盤盈      |   | (  | <u>4</u> )    |
| 銷貨成本      |   | \$ | <u>88,037</u> |

註：期初及期末存貨係以取得成本列示。

華立捷科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用         | 管 理 及 總 務<br>費 用 | 研 究 發 展 費 用      |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 薪資支出  | \$ 2,916        | \$ 26,296        | \$ 6,690         |
| 交 際 費 | 256             | 298              | -                |
| 折 舊   | 38              | 4,418            | 497              |
| 勞 務 費 | -               | 2,783            | -                |
| 材料研究費 | -               | -                | 38,146           |
| 其他（註） | <u>1,023</u>    | <u>10,272</u>    | <u>2,477</u>     |
|       | <u>\$ 4,233</u> | <u>\$ 44,067</u> | <u>\$ 47,810</u> |

註：其他各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華立捷科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 105 及 104 年度

明細表十三

| 項 目      | 105年度     |           |
|----------|-----------|-----------|
|          | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者   |
| 員工福利費用   |           |           |
| 薪資費用     | \$ 32,968 | \$ 34,312 |
| 勞健保費用    | 3,360     | 2,808     |
| 退休金費用    | 1,649     | 1,590     |
| 其他員工福利費用 | 4,382     | 1,887     |
| 折舊費用     | 16,477    | 4,953     |
| 攤銷費用     | 200       | 1,266     |

註：本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日員工人數分別為 128 人及 104 人。



公司名稱：華立捷科技股份有限公司



董 事 長：賴力弘



