

股票代碼：6706



# 惠特科技股份有限公司

中華民國 111 年

年 報

公司網址：<http://www.fittech.com.tw/>

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國 112 年 5 月 17 日刊印

## 一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：許景翔

職稱：財務管理處副理

電話：04-2350-2319

電子郵件信箱：[service-investor@fittech.com.tw](mailto:service-investor@fittech.com.tw)

代理發言人姓名：賴允晉

職稱：總經理

電話：04-2350-2319

電子郵件信箱：[service-investor@fittech.com.tw](mailto:service-investor@fittech.com.tw)

## 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台中市西屯區工業區 35 路 3 號 1、3 樓 電話：04-2350-2319

二廠：台中市西屯區工業區 35 路 2-2 號 電話：04-2350-0700

精科廠：台中市南屯區精科二路 6 號 1、2、4 樓 電話：04-2350-3832

9 路廠：台中市工業 9 路 8 號 電話：04-2359-9776

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路 1 段 2 號 5 樓

電話：02-2389-2999

網址：<http://www.kgi.com.tw>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址

姓名：謝明忠、呂宜真 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：02-2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

## 五、海外有價證券掛牌買賣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.fittech.com.tw/>

# 惠特科技股份有限公司 111 年度年報

## 目錄

壹、 致股東報告書.....	1
一、 111 年度營業結果.....	1
二、 年度營業計畫概要.....	2
三、 未來公司發展策略.....	3
四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營之環境.....	3
貳、 公司簡介.....	4
一、 設立日期.....	4
二、 公司沿革.....	4
參、 公司治理報告.....	6
一、 組織系統.....	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、 公司治理運作情形.....	21
四、 簽證會計師公費資訊.....	48
五、 更換會計師資訊.....	48
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其他關係企業者.....	48
七、 最近年度及截至刊印日止，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.....	49
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	50
九、 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，並合計計算綜合持股比例.....	51
肆、 募資情形.....	52
一、 資本及股份.....	52
二、 公司債辦理情形.....	57
三、 特別股辦理情形.....	59
四、 海外存託憑證辦理情形.....	59
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	59
七、 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	59
八、 資金運用計畫執行情形.....	59
伍、 營運概況.....	61
一、 業務內容.....	61
二、 市場及產銷概況.....	73
三、 從業員工資料.....	84

四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	87
七、重要契約.....	89
陸、財務概況.....	91
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	91
二、最近五年度財務分析.....	95
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	99
四、最近年度財務報告.....	100
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	100
六、公司及其關係企業最近年度及截至刊印日止，如有發生財務週轉困難情形，其對本公司財務狀況之影響.....	100
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	101
一、財務狀況.....	101
二、財務績效.....	102
三、現金流量.....	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	103
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 104	
六、風險事項分析評估.....	104
七、其他重要事項.....	110
捌、特別記載事項.....	111
一、關係企業相關資料.....	111
二、最近年度及截至刊印日止私募有價證券辦理情形.....	114
三、最近年度及截至刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形.....	114
四、其他必要補充說明事項.....	114
五、最近年度及截至刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	114

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本人首先代表惠特科技股份有限公司，向各位股東長久以來對本公司的支持，表示誠摯的感謝，同時對本公司全體員工的努力及貢獻表達肯定及感激。以下就公司主要產品業務做簡要說明：

1. 光電設備：111 年上半年延續 110 年國際主流品牌廠商先後推出 Mini LED 背光產品，Mini LED 背光產品的陣容擴大，進而推升 Mini LED 相關設備的銷售；然而受到烏俄戰爭、通膨、全球升息...等各項總體經濟因素影響，電子產品在終端消費性市場的需求降低，以致全年表現較前一年度略為下滑。來到新的一年度，Mini LED 在 IT 市場的滲透率仍偏低，IT 面板需去化庫存的情況下，加以目前總體經濟的各項指標延續 111 年下半年的狀況，預期 112 年度 Mini LED 相關設備需求會較為疲弱。
2. 雷射二極體設備：111 年 11 月董事會通過預計取得「兆翔光電股份有限公司」100%股權，以提升惠特在雷射二極體市場產品之完整性，而後並於 112 年 1 月正式取得「兆翔光電股份有限公司」100%股權。在雷射二極體市場產品全面化的狀況下，本公司 112 年度的目標是將相關產品營收提升至倍數成長。
3. 雷射加工設備：111 年陸續在半導體及 PCB 行業得到國內外大廠的採用，預期在未來經濟緩步復甦之際，可望逐漸擴大客戶的使用量。
4. 光電測試分選代工：主要為 LED、Mini LED、LD、PD 等測試分選代工業務，111 年上半年因 Mini Led 終端產品應用廣泛，帶動 Mini LED 的代工稼動率。雖 TV 及戶外顯屏的滲透率有望逐年增加，但受到總體經濟因素影響，預估 112 年 Mini LED 的測試代工業務將不及前一年度的表現。另外，LD、PD 測試代工業務可望在 112 年下半年隨著總體經濟緩步復甦而增加業務量。

謹就民國一一一年度營業成果及民國一一二年度營業計畫概要報告如下：

## 一、111 年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增減(%)
營業收入	4,458,117	5,714,727	-21.99
營業成本	2,916,095	3,449,332	- 15.46
營業毛利	1,543,224	2,265,876	-31.89
營業費用	819,828	1,040,108	-21.18
營業淨利	723,396	1,225,728	-40.98
稅前淨利	1,138,610	1,211,779	-6.04
本期淨利	930,657	999,467	-6.88

## (二)財務收支及獲利能力分析

項目		年度	111 年度	110 年度	增減(%)
財務結構	負債比率(%)		38.34%	53.56%	-28.42
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)		359.56%	275.8%	30.37
獲利能力分析	資產報酬率(%)		12.01%	14.77%	-18.69
	股東權益報酬率(%)		22.59%	30.91%	-26.92%
	占實收資本比率(%)	營業利益	98.37%	167.78%	-41.37%
		稅前純益	154.84%	165.87%	-6.65%
	純益率(%)		20.88%	17.49%	19.38%
	每股盈餘	追溯前	12.66	13.98	-9.44%
追溯後		12.66	13.98	-9.44%	

## 二、年度營業計畫概要

展望 112 年，惠特將持續於光電、PCB、半導體等產業持續技術創新開發具競爭性之產品，以促進產業發展，強化企業競爭優勢，冀望能取得更好的成績。茲將 112 年的產品方向計畫條列如下：

### (一) Micro LED 解決方案研發

Micro LED 晶粒尺寸越來越小，需要測試分選的數量愈來愈多，以傳統設備生產，將導致成本居高不下，惠特作為 LED 測試分選的主要設備供應商，結合同業擴大研發量能，投入 Micro Led 量產效率晶粒測試、移除、轉移與置換方案。

### (二) 化合物半導體設備開發

功率元件應用已由傳統的工業控制帶入能源與交通的應用，且目前市場呈現穩定成長趨勢，成為公司發展新設備的目標。於既有設備基礎下、朝向高電壓/高電流/高功率測試發展，擴大自動探測平台的應用範圍。

### (三) Laser Diode 量測與測試設備開發

Laser Diode 量測於通訊與 3D Sensing 的領域日益受到重視，同時 5G 通訊時代，雷射元件的傳輸速率不斷跳升，自駕車用雷達應用，測試系統的要求與需要將更嚴苛，將朝提供客戶多元與穩定的元件測試環境發展。

### (四) Laser 設備微精密加工

公司將致力於 Laser 加工應用於 PCB 與半導體產業，透過堅強的軟、硬體與雷射加工應用團隊，深化於雷射清潔、雷射鑽孔、雷射切割等設備開發，結合影像 AOI 檢測技巧，提供客戶端更為完整的精細加工設備。

### 三、未來公司發展策略

- (一) 提供 Micro LED 關鍵製程的點測、分類、置換與轉移設備之供應商
- (二) 成為化合物半導體測試解決方案全方位供應商。
- (三) 發展為雷射二極體測試應用與解決方案之設備供應商。
- (四) 深耕雷射加工相關產品，擴大半導體業應用範圍。
- (五) 擴大光電測試分選代工服務範圍，成為化合物半導體測試分選代工的第一選擇。
- (六) 持續與同業或異業互補合作，打造設備製造中心。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營之環境

本公司之經營向來係遵行國內外相關法令規範，本公司及國外轉投資公司人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，並諮詢相關專業人士，提供管理階層參考。

全球多數國家為抑制通膨而陸續升息、俄烏戰爭導致全球能源及原物料價格大漲、COVID-19 疫情封控措施等因素持續影響全球經濟表現，惟隨著進入5G時代，智慧互聯的世界將使相關應用產品增加、亦將刺激車用電子和物聯網相關應用中半導體含量大幅成長。依TrendForce研究，受惠於車用、工業市場需求，光達雷射與光偵測器市場產值於111年至116年複合成長率將大於30%。惟IT相關應用需求疲弱且Mini LED滲透率偏低，以致LED的高階應用難以獨強，進而影響本公司Mini LED產品銷售，。

本公司積極發展雷射二極體與其他半導體元件之參數量測技術，拓展化合物半導體、5G通訊及3D感測等光通訊、光感測領域新客源，同時將雷射精微加工技術擴展至印刷電路板與半導體產業。本公司持續耕耘Mini Led、Micro Led，亦藉由將各項產品延伸至其他應用市場，發展多元化產品、擴大公司觸角。

最後再次感謝全體股東一直以來的支持，讓惠特科技有機會持續成長。在此 敬祝全體股東身體健康、萬事如意。

董事長：徐秋田



總經理：賴允晉



會計主管：羅儷英



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 89 年 01 月 25 日

二、公司沿革：

年度	重要記事
89 年	惠特科技有限公司於台北縣創立。 實收資本額：新台幣 500,000 元整。
93 年	經營團隊改組。 實收資本額：新台幣 16,000,000 元整。
94 年	成功研發【整合型 LED 晶粒/晶圓點測機】。 實收資本額：新台幣 50,000,000 元整。
95 年	通過經濟部技術處鼓勵中小企業開發新技術推動計畫(SBIR)【多功能整合型 LED 晶粒點測機計畫】
97 年	實收資本額：新台幣 63,239,860 元整。
98 年	實收資本額：新台幣 74,401,760 元整。
99 年	實收資本額：新台幣 110,000,000 元整。
100 年	實收資本額：新台幣 182,938,700 元整。
101 年	通過高科技設備前瞻技術發展計畫【LED 光電性及 EL 影像檢測設備計畫】並於 102 年結案。 實收資本額：新台幣 217,787,500 元整。
102 年	因遷廠至台中工業區三十五路。 通過經濟部科技研究發展專案【LED 自動化設備之機台外觀設計計畫】並結案。 成功研發【金屬工件之自動光學檢測系統】。 成功研發【全自動發光二極體覆晶點測機】。 通過 ISO9001 2008 年版品質系統認證。 實收資本額：新台幣 232,266,420 元整。
103 年	成功研發【雙切割頭雷射機】。 與梭特科技(股)公司簽訂『晶粒分選機』技術授權合約。
104 年	成功研發【PCB 軟板鑽孔機】 跨足 LED 代工產業。 開發代工 MES 製程管理系統。
105 年	通過高科技設備前瞻技術發展計畫【LED 分類機自動化設備開發計畫】並結案。 成功研發【雷射測試分類機】及【龍門雷射精密切割機】。 與世錡科技(股)公司簽訂『晶圓黏膜組分離設備及其離膜裝置』及『晶圓貼膜設備及其切膜機構』技術授權合約。 取得 ISO9001 2015 年版品質系統轉版認證。 設立子公司惠准光電科技(廈門)有限公司。 實收資本額：新台幣 261,078,920 元整。
106 年	成功研發【半自動綠光雷射切割機】、【全自動倒裝晶圓測試機】。 榮獲第 26 屆國家磐石獎殊榮。 吸收合併晶興科技(股)公司。 實收資本額：新台幣 292,427,410 元整。
107 年	成功研發【覆晶四通道點測機】。 設立子公司惠展科技(廈門)有限公司。 實收資本額：新台幣 602,169,350 元整。 8 月 28 日股票獲准公開發行。

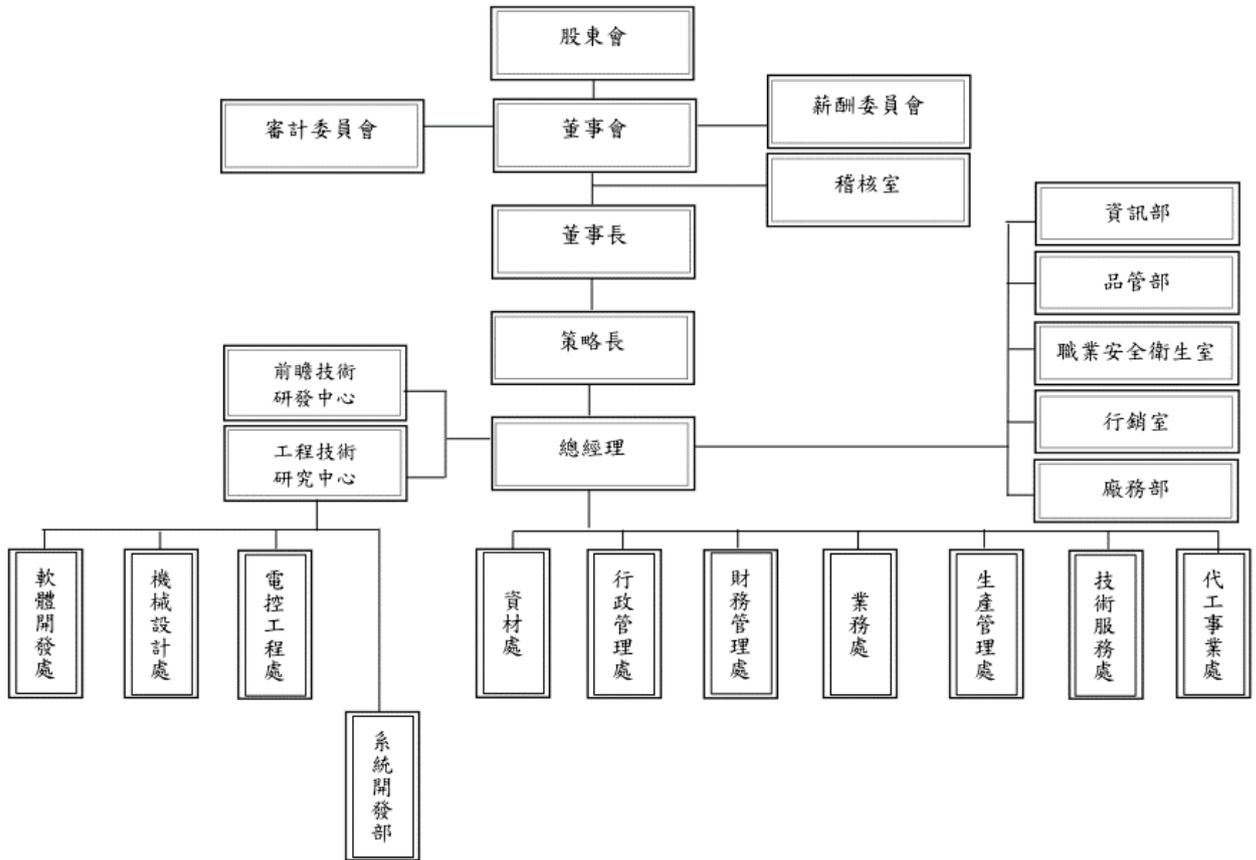
年度	重要記事
	11月19日正式登錄興櫃。
108年	實收資本額：新台幣 667,449,350 元整。 投資 LYSA TECHNOLOGY SDN BHD。 成立” 前瞻雷射微細加工技術研發中心”。 12月19日正式掛牌上市。
109年	實收資本額：新台幣 671,779,350 元整。 新購台中工業區9路廠。 申報辦理現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債。
110年	實收資本額：新台幣 721,779,350 元整。 註銷子公司惠准光電科技(廈門)有限公司。 國內第一次無擔保轉換公司債已於2月3日掛牌上櫃。 現金增資股票已於4月16日上市。
111年	實收資本額：新台幣 735,368,650 元整。 董事會決議發行限制員工權利新股。 手持式雷射除鏽清洗機榮獲 2022 年台灣精品獎。 興建營運總部大樓。 投資兆翔光電股份有限公司及武漢芯荃通科技有限公司 100%股權。 成功研發【全自動 Micro LED 雷射晶粒移除機】。
112年	董事會決議發行限制員工權利新股。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織系統圖：

### 惠特科技股份有限公司 組織圖



#### (二) 各主要部門所營業務：

部門	主要職責
稽 核 室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 相關內部控制制度稽核。</li> <li>· 內部稽核計劃制定與執行。</li> <li>· 評估各項制度之健全性、合理性及有效性。</li> <li>· 跨部門協助各部門進行合理的作業構面之修正與導入。</li> <li>· 內部控制制度檢核、評估及缺失方案建議。</li> <li>· 有關公司內部特殊案件之調查、分析及報告。</li> </ul>
總 經 理 室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 規劃及設定公司營運目標及達成策略。</li> <li>· 建立、監督團隊創新而有效率的營運制度。</li> <li>· 擬訂公司組織結構、人力配置、權責劃分等以確保目標達成。</li> <li>· 定期檢討公司營運成果，並針對重大差異進行分析改善。</li> <li>· 與政府相關部門、往來銀行、客戶、供應廠商、大眾投資者等建立及保持良好關係。</li> <li>· 建立部門間良好的溝通與協調。</li> <li>· 緊急重大偶發事件立即應變及處置。</li> </ul> <p><u>資訊部：</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 網路系統、資訊系統及軟硬體設備之管理與維護、軟體之設計、修改及測試、電腦資料管理與安全維護。</li> </ul> <p><u>品管部：</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責品質管理系統適用性及有效性。</li> <li>· 品質活動實施(管審/品質內稽)及品質管制。</li> <li>· 量測設備管理。</li> </ul>

部門	主要職責
	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 客戶滿意度調查及品質異常改善追蹤。</li> <li><u>行銷室：</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 產品行銷企劃及行銷通路整合。</li> <li>· 建置公司網際網路之網站，負責在網路上介紹公司及產品行銷。</li> <li>· 負責產品行銷之廣告、產品型錄之發行，支援業務單位之行銷活動。</li> <li>· 產品推廣與對媒體聯繫，編輯及發行公司刊物。</li> <li>· 國內外展覽之評估、規劃及執行。</li> </ul> </li> <li><u>職業安全衛生室：</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 勞工安全衛生之規劃與執行。</li> <li>· 廠區消防安全相關事宜。</li> </ul> </li> <li><u>廠務部：</u> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 廠房設備之維護及管理。</li> </ul> </li> </ul>
策略長	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 規劃公司長期策略、產品發展方向及市場定位。</li> <li>· 綜理公司業務之推展與產銷協調。</li> <li>· 推動長短期發展之專案及專案管理、運用事宜。</li> <li>· 尋找及評估新投資及策略合作對象等等。</li> </ul>
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司固定資產之管理。</li> <li>· 文書事務處理、公文收發及檔案管理。</li> <li>· 統籌規劃全公司之人力資源、組織發展及教育訓練。</li> <li>· 薪資管理、辦理員工招募、保險(勞、健、團)及離職等作業。</li> <li>· 教育訓練安排、員工國外出差及旅遊平安險等處理事宜。</li> <li>· 公司相關之管理辦法之訂定、推行、修訂及廢止。</li> <li>· 管理事項之研究、評估及設計。</li> </ul>
財務管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 年度預算之彙編、控制及執行結果之分析與報告。</li> <li>· 財務管理與會計制度之研究、設計、推行及修訂。</li> <li>· 管理會計及財務報表編制與分析。</li> <li>· 長短期資金之運用與調度及各項投資之處理。</li> <li>· 財務、會計、出納、股務、稅務事項之辦理。</li> </ul>
業務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 開拓全球市場，達成公司設定之營業目標。</li> <li>· 新市場、新客戶開發與直接客戶經營與代理商之管理。</li> <li>· 市場情報之蒐集與競爭力分析報告。</li> <li>· 新產品之發展趨勢與產品功能檢討及同業產品功能對公司產品影響評估。</li> </ul>
工程技術研究中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 精密機械設計之研究開發。</li> <li>· 自動化控制之研發設計。</li> <li>· 機台人機界面及相關軟體開發。</li> <li>· 視覺檢測系統之研究開發。</li> <li>· 規劃開發新技術、新產品。</li> <li>· 蒐集與提供新技術，新產品之相關資料。</li> <li>· 與產、官、學相關技術合作方案之管控。</li> <li>· 研訂重大品質問題的對策。</li> <li>· 管理現有產品技術、品質之改良。</li> <li>· 圖面技術資料之管理。</li> </ul>
前瞻技術研發中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司專利佈局。</li> <li>· 研究關鍵技術(光機模組、軟體控制、精密載台)。</li> <li>· 前瞻模擬分析。</li> <li>· 新產品開發案技術評估與規格確立。</li> <li>· 實驗平台設計。</li> </ul>

部門	主要職責
生產管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>·設備生產管理規劃及生產計劃變更之因應。</li> <li>·排程管制。</li> <li>·生產製程品質管控及改善計劃推動。</li> <li>·新產品生產技術建立。</li> </ul>
技術服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>·產品安裝、技術支援、教育訓練與售後服務。</li> <li>·產品問題之回饋與客戶抱怨處理。</li> <li>·市場情報及新產生技術應用之蒐集與報告。</li> </ul>
代工事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>·代工產能規劃、排程管制及生產計劃變更因應。</li> <li>·代工製程品質管控及改善計劃推動。</li> </ul>
資材處	<ul style="list-style-type: none"> <li>·請購、採購、驗收流程之評估及執行。</li> <li>·公司設備、零組件及材料之採購及進口等相關工作。</li> <li>·原物料點收及倉儲管理等相關工作。</li> </ul>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事、監察人資料

#### 1. 董事及監察人

112年4月14日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職 務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長 董事	中華民國	徐秋田	男 51~60 歲	97/08/08	110/08/27	3年	329,037	0.46%	329,037	0.45%	83,544	0.11%	2,307,451	3.14%	國立清華大學動力機械所碩士 惠特科技(股)公司研發處處長 優力特科技(股)公司副理 惠准光電科技(廈門)有限公司 董事長	本公司策略長 惠展科技(廈門)有限公司監事	-	-	-	(註1)
	中華民國	旺厚管理顧問有限公司	-	107/11/23	110/08/27	3年	2,307,451	3.20%	2,307,451	3.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	中華民國	鎧叢投資有限公司	-	103/06/20	110/08/27	3年	3,991,764	5.53%	3,991,764	5.43%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人：賴允晉	男 51~60 歲	103/06/20	110/08/27	3年	305,261	0.42%	305,261	0.42%	-	-	3,991,764	5.43%	國立成功大學航太所碩士畢 惠特科技(股)公司行銷業務處處長 優力特科技(股)公司副理 惠准光電科技(廈門)有限公司 監事	本公司總經理 惠展科技(廈門)有限公司董事長兼 總經理 鎧叢投資有限公司董事長	-	-	-	(註2)
董事	中華民國	廣略管理顧問有限公司	-	106/6/23	110/08/27	3年	633,493	0.88%	791,000	1.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人：何昭輝	男 51~60 歲	106/6/23	110/08/27	3年	153,000	0.21%	85,000	0.12%	1,837	-	1,006,000	1.37%	國立成功大學造船系學士 美國俄亥俄州州立大學營建管 理碩士	文生熱處理(股)公司董事長兼總經 理 廣略管理顧問有限公司董事長 文生精密股份有限公司董事長兼 總經理	-	-	-	
董事	中華民國	莊坤南	男 71~80 歲	103/6/20	110/08/27	3年	180,485	0.25%	180,485	0.25%	28,440	0.04%	-	-	文山國民小學	又豪實業(股)公司董事長 程泰機械(股)公司董事 台中工業區廠商協進會理事	處 長	莊 佳 哲	父 子	
董事	中華民國	傅佩文	男 71~80 歲	110/08/27	110/08/27	3年	11,116	0.02%	11,116	0.02%	-	-	-	-	淡江大學國貿系 佳隆企業董事長 鼎元光電董事長		-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職 務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中華民國	楊尚儒	男 41~50 歲	110/08/27	110/08/27	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	修平技術學院-機械工程系 程泰機械(股)公司 總經理特 助 弘利投資監察人 致遠投資董事 嘉晉投資董事 弘聚精機監察人 佳威機電法人董事 益全機械法人董事 竹歲/達歲/亞歲蘇州法人董事	宗瀚投資負責人	—	—	—	
獨立 董事	中華民國	林士傑	男 61~70 歲	107/11/23	110/08/27	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學機械工程學士 美國伊利諾大學機械工程博士	清華大學動力機械工程學系教授	—	—	—	
獨立 董事	中華民國	林欣吾	男 51~60 歲	107/11/23	110/08/27	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學經濟學碩士 國立台灣大學經濟學博士 台灣經濟研究院研究員 行政院公平交易委員會委員	財團法人台灣經濟研究院副院長 兼研究所所長 友達光電(股)公司反托拉斯遵循最 高主管 國發基金審議委員 臺灣中小企業銀行獨立董事 達興材料股份有限公司獨立董事	—	—	—	
獨立 董事	中華民國	徐憶芳	女 51~60 歲	107/11/23	110/08/27	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	東海大學會計系學士 美國亞利桑納州立大學財務金 融 M.B.A 安永聯合會計師事務所會計師	挺立會計師事務所會計師 泰宗生物科技(股)公司董事	—	—	—	

註 1：110 年 8 月 27 日股東常會全面改選董事及獨立董事，同日董事會一致推舉徐秋田先生續任董事長，並於 110 年 9 月 17 日委任徐秋田董事長兼任策略長乙職。本公司董事長兼任策略長，係考量公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，策略長與總經理二者職權劃分不同，兩者相輔相成。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有三席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

註 2：110 年 9 月 17 日委任賴允晉先生為本公司總經理乙職。

註 3：本公司無總經理與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形，為強化董事會之監督機制，本公司過半數董事未兼具員工或經理人身分。

2.董監事屬法人股東之主要股東

112年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
旺厚管理顧問有限公司	王郁喬(100%)
鎧叡投資有限公司	林癸芬(50%) 賴正鎧(25%) 賴正叡(25%)
廣略管理顧問有限公司	何昭輝(50%) 魏資文(50%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事(含獨立董事)專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月30日

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事長 旺厚管理顧問有限 公司 代表人：徐秋田		1.專業資格：動力機械碩士，於本公司服務多年，擁有產業經驗，並具備經營管理及領導能力。 2.經驗：目前擔任本公司董事長	不適用	—
董事 鎧叡投資有限公司 代表人：賴允晉		1.專業資格：航太碩士，於本公司服務多年，負責新產品及新技術之研究開發與商品化，富有產業知識。 2.經驗：曾任本公司董事長及技術長，目前擔任本公司總經理。	不適用	—
董事 廣略管理顧問有限 公司 代表：何昭輝		1.專業資格：營建管理碩士，具管理、產業知識、領導及決策能力。 2.經驗：目前擔任文生熱處理(股)公司董事長兼總經理、廣略管理顧問有限公司董事長、文生精密股份有限公司董事長兼總經理。	不適用	—
董事 莊坤南		1.專業資格：具管理、產業知識、領導及決策能力。 2.經驗：目前擔任又豪實業(股)公司董事長及程泰機械(股)公司董事。	不適用	—
董事 楊尚儒		1.專業資格：主學機械工程系，具管理、產業知識、領導及決策能力。 2.經驗：目前擔任宗瀚投資負責人。	不適用	—
董事 傅佩文		1.專業資格：主學國貿系，具管理、產業知識、領導及專業能力雄厚。 2.經驗：曾擔任佳隆企業董事長及鼎元光電董事長。	不適用	—
獨立董事 林士傑		1.專業資格：機械工程博士具專業機械相關背景，學術淵博累積深厚之產學經驗。 2.經驗：目前擔任清華大學動力機械工程學系教授及本公司審計委員會及薪酬委員會委員。 註：未有公司法第 30 條各款情事。	符合 A~D	—

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
獨立董事 林欣吾		1.專業資格：主學經濟學系，為財團法人台灣經濟研究院副院長兼研究三所所長，具有豐富實務經驗、風險管理及審查各稽核事項審視能力。 2.經驗：目前擔任臺灣中小企業銀行獨立董事、達興材料股份有限公司獨立董事及本公司審計委員會召集人及薪酬委員會委員。 註：未有公司法第 30 條各款情事。	符合 A~D	2 家
獨立董事 徐憶芳		1.專業資格：主學會計系，本身具有會計師及國際內部稽核師專業證書，曾任安永聯合會計師事務所會計師，具有堅實的會計及財務專長能力。 2.經驗：目前擔任挺立會計師事務所會計師、泰宗生物科技(股)公司董事及本公司審計委員會及薪酬委員會委員。 註：未有公司法第 30 條各款情事。	符合 A~D	—

註 2、獨立性情形列述如下項目：

- A：無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- B：無本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份。
- C：無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- D：最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

#### 5. 董事會多元化及獨立性：

##### (1) 董事會多元化

##### A. 多元化政策：

依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力
- 三、經營管理能力。

四、危機處理能力

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

B. 落實多元化情形：

本公司多元化管理目標以董事成員符合法令條件並無性別、年齡及國際文化上限定及差異，且具備執行職務所必須專業知技能為主要，本公司董事成員，以專業能力角度分析，擅長於經營管理及領導決策各占 67%、產業知識占 78%、財務會計占 22%，各董事對本公司各方面指點良多。本公司注重董事會成員組成之性別平等及具專業知識與技能，並以提高女性董事及具財務會計專業董事席次至 10% 為目標。

衡諸本屆 9 位董事成員組成（6 位董事、3 位獨立董事），具員工身份占 22%，兼任公司經理人之董事未逾三分之一，亦符合多元化政策。目前為 1 席女性董事，占全體董事比例 11%，尚未達全員三分之一，仍有可期待再增加的努力方向。以年齡層分 41~50 歲占 11%、51~60 歲占 56%、61~70 歲占 11%、71~80 歲占 22%；獨立董事共 3 名占比為 33%，獨立董事任期年資均在 3 年以下。董事會成員在經營管理、領導決策及產業知識等相關能力方面經驗厚實，與獨立董事成員財會能力及風險管理專長具有堅強的互補性。

本公司落實董事會成員多元化政策之情形：

多元化項目 董事姓名	基本組成										產業經驗/專業能力						
	國籍	性別	兼公司員工	年齡分佈				獨董任期 年資									
				41至50	51至60	61至70	71至80	3年以下	3至9年	9年以上	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律		
旺厚管理顧問有限公司 代表人:徐秋田 (註1)	中華民國	男	V		V								V	V	V	0	—
鎧叡投資有限公司 代表人:賴允晉 (註1)	中華民國	男	V		V								V	V	V	—	—
廣略管理顧問有限公司 代表人:何昭輝	中華民國	男			V								V	V	V	—	—
楊尚儒(註1)	中華民國	男		V									V	V	V	—	—
傅佩文(註1)	中華民國	男					V						V	V	V	—	—
莊坤南	中華民國	男					V						V	V	V	—	—
獨立董事-林士傑	中華民國	男				V		V					0	0	V	—	—
獨立董事-林欣吾	中華民國	男			V			V					0	0	0	V	0
獨立董事-徐憶芳 (註1)	中華民國	女			V			V					0	0	0	V	0

註1：110年8月27日股東常會全面改選。(V係指具有能力；0係指具有部分能力)

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年5月5日

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨策略長	徐秋田	男	中華民國	96.6.1	329,037	0.45%	83,544	0.11%	2,307,451	3.14%	國立清華大學動力機械所碩士畢 惠特科技(股)公司研發處處長 優力特科技(股)公司副理 惠准光電科技(廈門)有限公司董事長	惠展科技(廈門)有限公司監事	-	-	-	
總經理	賴允晉	男	中華民國	93.5.14	305,261	0.42%	-	-	3,991,764	5.43%	國立成功大學航太所碩士畢 惠特科技(股)公司行銷業務處處長 優力特科技(股)公司副理 惠准光電科技(廈門)有限公司監事	惠展科技(廈門)有限公司董事長兼總經理 鎧叢投資有限公司董事長	-	-	-	
研究發展處副總經理	洪育民	男	中華民國	107.8.1	160,086	0.22%	-	-	-	-	國立清華大學動力機械工程學系博士畢 惠特科技(股)公司總經理室特助/研發處副總經理 清華大學博士後研究員 優力特科技(股)公司副理	-	-	-	-	
生產管理處處長	莊佳哲	男	中華民國	105.7.1	201,000	0.27%	-	-	-	-	國立雲林工專機械科畢 惠特科技(股)公司生產管理處副處長	-	-	-	-	
研發二處處長	王右文	男	中華民國	110.8.2	-	-	2,000	-	-	-	國立清華大學動力機械所碩士畢 中華映管(股)公司 LCD 廠 CIM 組長 整技科技股份有限公司研發副總經理	整技科技(股)公司董事	-	-	-	
業務處處長	王柏鈞	男	中華民國	112.2.1	-	-	-	-	-	-	東吳大學物理學系畢 兆翔光電(股)公司業務副總 美商 BinOptics(Macom)研發經理 華星光通科技(股)公司總經理 聯鈞光電(股)公司研發兼光通訊生產部副理	-	-	-	-	註 1
財會管理處經理	羅儷英	女	中華民國	107.1.23	14,781	0.02%	-	-	-	-	國立高雄第一科技大學財務管理系畢 大豐環保科技(股)公司稽核副理 安永聯合會計師事務所審計主任	-	-	-	-	註 2
財會管理處副理兼公司治理主管	許景翔	男	中華民國	112.5.5	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計學系碩士畢 中菱晶製品(股)公司主任管理師 瑞智精密(股)公司課長 明躍國際健康科技(股)公司副理	-	-	-	-	註 3
稽核	黃美婷	女	中華民國	111.3.1	-	-	-	-	-	-	國立中興大學高階經理人 EMBA 碩士畢 春源鋼鐵工業(股)公司稽核管理師 大聯大投資控股(股)公司稽核組長 台灣比菲多食品(股)公司大陸事業部(上海)-協理	-	-	-	-	

註 1：112 年 2 月 1 日就任。

註 2：107 年 1 月 23 日就任，已於 112 年 5 月 5 日辭任。

註 3：112 年 5 月 5 日就任。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日 單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後純 益之比例		有 無 領 取 來 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 事 業 酬 金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註1)						
		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	本公司
董事	旺厚管理顧問有限公司 代表人：徐秋田	—	—	—	—	18,763	18,763	175	175	2.03%	2.03%	22,284	22,284	108	108	13,782	—	13,782	—	5.92%	5.92%	—
	鑑叡投資有限公司 代表人：賴允晉																					
	廣略管理顧問有限公司 代表人：何昭輝																					
	莊坤南																					
	傅佩文																					
獨立董事	徐憶芳	2,160	2,160	—	—	—	—	70	70	0.24%	0.24%	—	—	—	—	—	—	—	—	0.24%	0.24%	—
	林欣吾																					
	林士傑																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依公司章程(本公司係以當年扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益以不高於5%)，經薪酬報酬委員會檢討、提報董事會決議通過。

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

註1：員工酬勞金額依110年員工酬勞實際分配之比例計算111年擬分配金額。

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 1,000,000 元	林士傑、林欣吾、徐憶芳	林士傑、林欣吾、徐憶芳	林士傑、林欣吾、徐憶芳	林士傑、林欣吾、徐憶芳
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	傅佩文、楊尚儒、莊坤南 旺厚管理顧問有限公司 代表出席人: 徐秋田 鎧叡投資有限公司 代表人: 賴允晉 廣略管理顧問有限公司 代表人: 何昭輝	傅佩文、楊尚儒、莊坤南 旺厚管理顧問有限公司 代表出席人: 徐秋田 鎧叡投資有限公司 代表人: 賴允晉 廣略管理顧問有限公司 代表人: 何昭輝	傅佩文、楊尚儒、莊坤南 廣略管理顧問有限公司 代表人: 何昭輝	傅佩文、楊尚儒、莊坤南 廣略管理顧問有限公司 代表人: 何昭輝
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	旺厚管理顧問有限公司 代表出席人: 徐秋田 鎧叡投資有限公司 代表人: 賴允晉	旺厚管理顧問有限公司 代表出席人: 徐秋田 鎧叡投資有限公司 代表人: 賴允晉
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

2. 監察人之酬金：107/11/23 股東會全面改選董事，決議通過成立審計委員會，故監察人皆已解任。

### 3.總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略長	徐秋田	6,165	6,165	211	211	20,701	20,701	15,630	—	15,630	—	4.59%	4.59%	—
總經理	賴允晉							(註1)		(註1)				
副總經理	洪育民													

註1：員工酬勞金額依110年員工酬勞實際分配之比例計算111年擬議分配金額。

#### 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
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	洪育民	洪育民
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	徐秋田、賴允晉	徐秋田、賴允晉
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	3人	3人

#### 4.配發員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	策略長	徐秋田	-	18,175(註 1)	18,175	1.95
	總經理	賴允晉				
	副總經理	洪育民				
	處長	莊佳哲				
	處長	王右文				
	經理	羅儷英				

註 1：員工酬勞金額依 110 年員工酬勞實際分配之比例計算 111 年擬分配金額。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司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財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

##### 1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新臺幣千元；%

酬金給付對象		110 年度		111 年度	
		酬金總額	占稅後純益比例(%)	酬金總額	占稅後純益比例(%)
本公司	董事	46,429	4.65	21,168	2.27
	總經理、副總經理	73,419	7.35	42,707	4.59
合併報表所有公司	董事	46,429	4.65	21,168	2.27
	總經理、副總經理	73,419	7.35	42,707	4.59

##### 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

###### A.董事

本公司董事之報酬依本公司章程之規定提撥並送董事會決議，再報告股東會後發放。

###### B.總經理及副總經理

本公司總經理、功能性經理人(策略長)及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工紅利及員工認股權等，係依據其所擔任職位及所承擔之責任，並參考同業水準及對公司營運目標達成之貢獻度為依據訂定。

綜上所述，本公司支付董事、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。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度(111 年度)及 112 年截至刊印日止，第七屆董事會(於 110 年 8 月 27 日股東常會改選)共計召開 10 次【A】，董事及獨立董事出(列)席情形如下：

● 第七屆董事會情形					
職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	旺厚管理顧問有限公司 代表人：徐秋田	10	-	100%	
董事	鎧叡投資有限公司 代表人：賴允晉	10	-	100%	
董事	廣略管理顧問有限公司 代表人：何昭輝	10	-	100%	
董事	莊坤南	9	-	90%	
董事	傅佩文	10	-	100%	
董事	楊尚儒	10	-	100%	
獨立董事	徐憶芳	10	-	100%	
獨立董事	林士傑	10	-	100%	
獨立董事	林欣吾	10	-	100%	

#### 其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

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

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

董事會屆次	日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第七屆第七次	111.05.06	徐秋田、莊坤南、賴允晉	■本公司經理人 111 年度端午獎金分發案	與董事有利害關係	其餘出席董事無異議照案通過
第七屆第十次	111.08.05	徐秋田、莊坤南、賴允晉	■本公司經理人 111 年調薪案 ■本公司經理人 111 年度中秋獎金分發案 ■本公司 110 年度經理人員工酬勞分發案	與董事有利害關係	其餘出席董事無異議照案通過
第七屆第十二次	111.12.23	徐秋田、莊坤南、賴允晉	■本公司經理人 111 年年度績效考核及年終獎金案 ■擬追認本公司處長以上主管自 111 年 11 月起至 112 年 5 月止，因應營運狀況自願調降月薪案。	與董事有利害關係	其餘出席董事無異議照案通過
第七屆第十四次	112.05.05	徐秋田、莊坤南、賴允晉	■本公司經理人 112 年度端午獎金分發案	與董事有利害關係	其餘出席董事無異議照案通過

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請參閱下表董事會評鑑執行情形。

董事會評鑑執行情形				
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估	整體董事會	董事會內部自評	董事會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大面向 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
		審計委員會	審計委員會 內部自評	審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會 內部自評	薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

評估結果：

本公司 111 年度董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估結果皆為「極優(非常同意)」之正面意見，董事對於各項評估指標整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

績效評估結果於 112 年 3 月 17 日提報功能性委員會及董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)加強董事會職能目標：落實公司治理、董事會運作制度化、強化董事會結構、增進董事會職能及提昇資訊透明度。

(二)執行情形評估：

1. 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂定「董事會績效評估辦法」，每年進行績效評估且提報功能性委員會及董事會。
2. 本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，以強化董事會結構及增進董事會職能。
3. 本公司於 110 年 8 月 27 日股東常會改選增加一席女性董事，未來將依性別平等之原則，逐步增加女性董事席次。

## (二) 審計委員會工作重點及運作情形：

本公司已於 107 年 11 月 23 日股東臨時會選任獨立董事，同時即設置審計委員會。本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職責，並對董事會負責，且將所提議案由董事會決議。

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
3. 公司內部控制之有效實施。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

本委員會之年度主要工作重點事項如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
10. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

### 一、審閱財務報告

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠、呂宜真會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符。

### 二、評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並每季審查公司稽核單位提具稽核業務執行報告，審計委員會認為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的，其能合理確保上述目標之達成。

### 三、委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。本公司已於 111 年 12 月 23 日審計委員會及董事會提報簽證會計師獨立性與適任性之評估情形，審議通過勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠、呂宜真會計師均符合獨立性評估標準。本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括報告當季財務報告查核或核閱結果、查核或核閱範圍及時間規劃，以及重大發現、提供簽證會計師所

隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明、決定須於財務報告中溝通之關鍵查核事項、法令修訂對公司之影響等情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

### 1. 審計委員會運作情形

最近年度(111 年度)審計委員會開會 8 次【A】，獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	林士傑	8	-	100%	
獨立董事	林欣吾	8	-	100%	
獨立董事	徐憶芳	8	-	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易證法第 14 條之 5 所列事項：

董事會屆次	日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第七屆第五次	111.03.01	1. 擬聘任本公司稽核主管案	同意 (註 1)	照案通過
第七屆第六次	111.03.18	1. 本公司 110 年度營業報告書及財務報表案 2. 110 年度盈餘分派案 3. 擬以資本公積發放現金案 4. 修訂本公司「公司章程」案 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 修訂本公司「核決權限表」案 7. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 8. 本公司 110 年度內部控制制度聲明案 9. 本公司出售固定資產案	同意	照案通過
第七屆第七次	111.05.06	1. 本公司擬發行限制員工權利新股案 2. 修訂本公司「股東會議事規則」案 3. 修訂本公司「公司治理實務守則」案 4. 擬修訂「核決權限表」為「重要核決權限表」及「一般核決權限表」案 5. 修訂本公司「不動產、廠房及設備內控循環」案 6. 惠展科技(廈門)有限公司向本公司惠特科技股份有限公司取得機器設備案 7. 110 年度盈餘分派案(調整 3 月 18 日之議案)	同意	照案通過
第七屆第八次	111.06.24	1. 本公司更換簽證會計師案 2. 修訂本公司「採購及付款內控循環」案 3. 惠展科技廈門有限公司不擬將資金貸與他人及為他人背書或提供保證，同時廢止惠展科技廈門有限公司原「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」案。 4. 依本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易 5. 因應未來發展需要，擬投資「台灣超微光學股份有限公司」案。	同意 (註 2)	照案通過

第七屆第九次	111.07.14	1. 本公司因應未來發展需要，擬投資「臻創科技股份有限公司」案。	同意	照案通過
第七屆第十次	111.08.05	1. 代子公司惠展科技(廈門)有限公司提出售固定資產案	同意	照案通過
第七屆第十一次	111.11.04	1. 本公司因應未來發展需要，擬興建營運總部案。 2. 本公司因應未來發展需要，擬購買「兆翔光電股份有限公司」、「武漢芯荃通科技有限公司」案。 3. 修訂本公司「銷貨及收款循環」案 4. 修訂本公司「核決權限管理辦法」案 5. 修訂本公司「重要核決權限表」案 6. 修訂本公司「內部稽核管理辦法」案 7. 修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案 8. 依本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易 9. 惠展科技(廈門)有限公司向本公司惠特科技股份有限公司取得機器設備案	同意 (註 3)	照案通過
第七屆第十二次	111.12.23	1. 本公司 112 年度之稽核計劃案 2. 112 年度預算案 3. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 4. 本公司財務報告簽證會計師之委任及報酬案 5. 修訂本公司「董事會議事規範」案 6. 修訂本公司「投資循環」案 7. 修訂本公司「生產循環」案 8. 依本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易 9. 本公司為子公司惠展科技(廈門)有限公司背書保證額度案 10. 惠展科技(廈門)有限公司向本公司惠特科技股份有限公司取得機器設備案	同意	照案通過

註 1：本案經林欣吾主席提出後續需要安排獨立董事與新任稽核主管座談會，經主席徵詢全體委員意見，照案無異議通過。

註 2：除第 5 案-本公司因應未來發展需要，擬投資「台灣超微光學股份有限公司」案，經林欣吾主席提出對於本公司投資台灣超微光學股份有限公司，希望雙方皆能有效發揮出其光學技術產生綜效。經主席徵詢全體委員意見，餘皆照案無異議通過。

註 3：除第 2 案-本公司因應未來發展需要，擬購買「兆翔光電股份有限公司」、「武漢芯荃通科技有限公司」案，經林欣吾主席提醒要確認武漢芯荃通科技有限公司是否屬於通路及無技術。經主席徵詢全體委員意見，餘皆照案無異議通過。

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

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

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

(一)本公司設有三席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪酬委員會，稽核主管於審計委員會報告稽核計畫執行情形並提交予獨立董事覆核，如有重大查核事項亦可以即時向審計委員會委員報告。截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師與審計委員會溝通事項，包括報告當季財務報告查核或核閱結果、查核或核閱範圍及時間規劃，以及重大發現、提供簽證會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明、決定須於財務報告中溝通之關

鍵查核事項、法令修訂對公司之影響等情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

## 2. 監察人參與董事會運作情形

本公司已於 107 年 11 月 23 日股東臨時會選任獨立董事，同時即設置審計委員會替代監察人，故不適用。

(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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，且本公司尊重股東權利，根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊，並強化董事會職能，推動公司治理運作，請參閱本公司網站「投資人專區」及公開資訊觀測站「公司治理專區」。	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？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，能有效處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異。																
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司委託股務代理機構辦理股務相關事宜，並藉由與主要股東互動，隨時掌握董事、經理人及持股前十名股東之持股情形。	無重大差異。																
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司訂有「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」與關係企業間之管理權責皆明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行，為加強控管機制，另已訂定「子公司之監督管理辦法」做完善之風險控管。	無重大差異。																
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理辦法」規範相關事宜。本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易，並定期向董事及經理人宣導防範內線交易之相關法令。	無重大差異。																
三、董事會之組成及職責																				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」已明訂董事會成員組成應考量多元化。本公司選擇董事會成員考量各董事之專業領域及管理經驗等多個面向，以符合及落實本公司董事會結構多元化原則。本公司董事會多元化政策、具體管理目標及落實情形詳年報第 13~15 頁並揭露於公司網站。	無重大差異。																
(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？	✓		(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，其他功能性委員會將視公司營運情形及相關法令評估設置。	無重大差異。																
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已制定「董事會績效評估辦法」且董事於每年年底執行董事會、功能性委員會及個別董事成員之自我績效評估作業。111 年整體董事會與功能性委員會自評及董事成員自我評估，績效評估結果為優之正面意見，已於 112 年 3 月 17 日董事會提報董事之績效評估自評問卷結果與改善計畫，績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。	無重大差異。																
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司董事會依本公司「會計師之獨立性及適任性評估表」每年進行會計師獨立性情形評估，並作成書面紀錄。本公司簽證會計師並未擔任本公司董事或獨立董事、未有直接或重大間接財務利益、且非為本公司之股東，亦未在本公司支薪，簽證會計師之獨立性經評估無虞。本公司已於 111 年 12 月 23 日審計委員會及董事會提報簽證會計師獨立性與適任性之評估情形，並經審議通過。	無重大差異。																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情形。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>與委託人無重大財務利害關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>避免與委託人有任何不適當關係。</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	項目	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情形。	是	是	2	與委託人無重大財務利害關係。	是	是	3	避免與委託人有任何不適當關係。	是	是	
項目	評估項目	評估結果	是否符合獨立性																	
1	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情形。	是	是																	
2	與委託人無重大財務利害關係。	是	是																	
3	避免與委託人有任何不適當關係。	是	是																	

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				
			4	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	是	
			5	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是	
			6	會計師名義不得為他人使用。	是	是	
			7	未握有本公司及關係企業之股份。	是	是	
			8	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是	是	
			9	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	是	
			10	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	是	是	
			11	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是	
			12	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是	
			13	與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	是	是	
			14	未收取任何與業務有關之佣金。	是	是	
			15	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	是	是	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓			本公司尚未設置公司治理主管，目前係由人資經理兼任，並由財務部兼任公司治理單位，提供董事執行業務所需資料、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。			無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商)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？	✓			本公司設有專人處理公司對外關係及利害關係人事宜，並於公司網站設立利害關係人專區。			無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓			本公司委任「凱基證券股份有限公司」股務代理部代辦股東會事務。			無重大差異。
七、資訊公開							
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓			(一) 本公司建置有公司官方網站，其內並設有「投資人專區」揭露財務業務及公司治理資訊，並依相關法令規定，按時於主管機關所指定之網頁申報相關訊息。			無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓			(二) 本公司已依規定建立發言人制度並設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。			無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓			(三) 本公司 111 年財務報告於 112 年 3 月 30 日公告，111 年第一、二、三季財務報告及各月份營運情形，均於規定期限內公告。			本公司依照證券交易法第 36 條規定之期限內公告並申報年度財務報告(年度終了後三個月內)，第一、二、三季財務報告(季終了 45 天內)與各月份營運情形(每月 10 日前)。
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	✓			(一) 員工權益與僱員關懷： 本公司之經營成果樂於與全體員工分享，以追求股東價值及全體員工福利為目標。 (二) 投資者關係：			無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)？			<p>透過公開資訊觀測站充分揭露相關資訊讓投資人充份瞭解公司營運之狀況，並由發言人及股務單位與投資者溝通互動。</p> <p>(三) 供應商關係及利害關係人之權利： 本公司秉持誠信原則妥善處理相關事宜；與往來金融機構、協力廠商或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道並提供本公司充足之資訊，並尊重、維護其應有之合法權益。</p> <p>(四) 董事進修之情形： 公司提供相關課程資訊予董事參與進修。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 重大議案皆呈董事會核可，並依法訂定內部規章，進行各種風險評估。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形： 本公司嚴格遵守與客戶之約定，並提供良好之產品品質及售後維修服務，業務人員定期或不定期拜訪客戶，提供客戶雙向溝通之管道。</p> <p>(七) 為董事購買責任保險之情形： 本公司已購買董事責任保險。</p>	
<p>九、請就台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：</p> <p>(一)已改善情形：根據最近年度公司治理評鑑結果，本公司主要已改善的部分說明如下： 1.本公司已於公司網站揭露關係人資訊，包括所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式。</p> <p>(二)本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性。</p>				

(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

112 年 4 月 30 日

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事	林欣吾	1.專業資格：機械工程博士具專業機械相關背景，學術淵博累積深厚之產學經驗。 2.經驗：目前擔任清華大學動力機械工程學系教授及本公司審計委員會及薪酬委員會委員。 註：未有公司法第 30 條各款情事。	符合 A~D	2
委員 獨立董事	林士傑	1.專業資格：主學經濟學系，為財團法人台灣經濟研究院副院長兼研究三所所長，具有豐富實務經驗、風險管理及審查各種核事項審視能力。 2.經驗：目前擔任臺灣中小企業銀行獨立董事、達興材料股份有限公司獨立董事及本公司審計委員會召集人及薪酬委員會委員。 註：未有公司法第 30 條各款情事。	符合 A~D	-
委員 獨立董事	徐憶芳	1.專業資格：主學會計系，本身具有會計師及國際內部稽核師專業證書，曾任安永聯合會計師事務所會計師，具有堅實的會計及財務專長能力。 2.經驗：目前擔任挺立會計師事務所會計師、泰宗生物科技(股)公司董事及本公司審計委員會及薪酬委員會委員。 註：未有公司法第 30 條各款情事。	符合 A~D	-

註 1、獨立性情形列述如下項目：

- A：無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- B：無本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份。
- C：無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。
- D：最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：110年8月27日至113年8月26日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會4次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	林欣吾	4	-	100%	
委員	林士傑	4	-	100%	
委員	徐憶芳	4	-	100%	

其他應記載事項：

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

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

三、111年薪資報酬委員會之討論事由與決議結果如下：

薪資報酬委員會	日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第三次	111.03.18	1. 本公司 110 年度員工酬勞提撥數案 2. 本公司 110 年董事酬勞提撥數案	同意	照案通過
第三屆第四次	111.05.06	1. 本公司 110 年度董事酬勞分配案 2. 本公司經理人 111 年度端午獎金分發案	同意	照案通過
第三屆第五次	111.08.05	1. 本公司經理人 111 年調薪案 2. 本公司經理人 111 年度中秋獎金分發案 3. 本公司 110 年度經理人員工酬勞分發案	同意	照案通過
第三屆第六次	111.12.23	1. 本公司經理人 110 年年度績效考核及年終獎金案 2. 擬追認本公司處長以上主管自 111 年 11 月起至 112 年 5 月止，因應營運狀況自願調降月薪案。	同意	照案通過

四、薪資報酬委員會職責範圍：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關董事薪資報酬建議提交董事會討論，以董事薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

1.定期檢討本規程並提出修正建議。

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

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

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

1.確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

2.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

3.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

4.針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

5.本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否		摘要說明														
一、 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1.本公司為有效履行永續發展，係以行政管理處為推動企業永續發展之權責單位，每年一次向董事會報告執行情形，已於111年12月23日於董事會報告執行情形。</p> <p>2.前述報告之內容除修訂誠信經營行為指南及作業程序、企業永續發展實務守則、檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法及員工管理辦法外，另1).於111年由法務同仁對全體員工辦理企業社會責任暨誠信經營教育訓練並辦理測驗，截至111年12月9日止，已辦理二場實體教育訓練場次，共51人次參與，並完成課程錄音錄影請同仁於線上參與此課程，共242人次參與完成課程測驗，2).請董事及高階經理人簽署「遵循誠信經營政策聲明書」及全體在職員工(含惠展)簽署「員工誠信廉潔承諾書」，亦同步修改聘僱契約要求員工遵守誠信經營政策，3).贊助國立清華大學動力機械工程學系 DIT Robotics 機器人團隊約55人參與培訓優秀人才，4).與台灣大學及虎尾科技大學簽署專題及產學合作計畫促進產業發展，5).與成功大學簽署機械產業碩士專班合作契約書及提供3名同學提供獎學金以培育人才，及6).對弱勢團體財團法人向上社會福利基金會、財團法人博幼社會福利基金會、和平國小及臺中市順和共好發展協會之捐贈計新台幣26萬元整等。</p> <p>3.惠特科技除專注的本業，同時亦重視在學學生多元能力的提升及發展。學生除對學業專業知識上的學習外，透過對科技議題深度的瞭解及實現學理的方式來建立問題解析及處理之能力。</p> <p>3-1.惠特科技與國立成功大學深耕計畫共同成立「惠特講堂」。講堂主要是提供成功大學師生智慧化的教育場域與科技化的學習環境，培養國家下一代所需求的科技人才，並為社會展現培育優質人才及文化的良善循環。</p> <p>3-2.惠特科技長期提供清華大學賽車工廠研究開發方程式賽車的經費，此賽車車隊是全國首支研發無人車之學生車隊且成員不限於個別科系，透過此方案讓學生能有跨領域及多元學習的機會，並將學理體現於賽車的自行設計及製作上，最後展現於海內外的賽車手賽車競賽上。</p>	無重大差異。														
二、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>(一) 本公司已訂定「企業永續發展實務守則」，揭露於公司網站，並落實永續發展之執行。本公司已於111年度依重大性原則與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險進行評估，並依需求訂定相關風險管理政策或策略。本公司已制定風險管理辦法，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td> <p>1.每年定期舉行消防演練和教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p> <p>2.因應新興傳染疾病之影響，本公司已訂定相關管控措施及應變方案，防範感染傳播事件。</p> </td> </tr> <tr> <td rowspan="2">公司治理</td> <td>社會經濟及法令遵循</td> <td> <p>1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>2.檢視營運相關法規之遵循。</p> </td> </tr> <tr> <td>強化董事職能，落實董事責任。</td> <td> <p>1.每年規畫安排董事進修教育訓練課程。</p> <p>2.為董事投保董事責任險，當董事已善盡善良管理人職責執行業務，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>3.本公司研發之產品申請專利法保障本公司權益。</p> </td> </tr> <tr> <td></td> <td>利害關係人溝通</td> <td> <p>1.過去公司較重視投資人關係，近來各利害關</p> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	社會	職業安全	<p>1.每年定期舉行消防演練和教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p> <p>2.因應新興傳染疾病之影響，本公司已訂定相關管控措施及應變方案，防範感染傳播事件。</p>	公司治理	社會經濟及法令遵循	<p>1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>2.檢視營運相關法規之遵循。</p>	強化董事職能，落實董事責任。	<p>1.每年規畫安排董事進修教育訓練課程。</p> <p>2.為董事投保董事責任險，當董事已善盡善良管理人職責執行業務，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>3.本公司研發之產品申請專利法保障本公司權益。</p>		利害關係人溝通	<p>1.過去公司較重視投資人關係，近來各利害關</p>	無重大差異。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略																
社會	職業安全	<p>1.每年定期舉行消防演練和教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p> <p>2.因應新興傳染疾病之影響，本公司已訂定相關管控措施及應變方案，防範感染傳播事件。</p>																
公司治理	社會經濟及法令遵循	<p>1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>2.檢視營運相關法規之遵循。</p>																
	強化董事職能，落實董事責任。	<p>1.每年規畫安排董事進修教育訓練課程。</p> <p>2.為董事投保董事責任險，當董事已善盡善良管理人職責執行業務，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>3.本公司研發之產品申請專利法保障本公司權益。</p>																
	利害關係人溝通	<p>1.過去公司較重視投資人關係，近來各利害關</p>																

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<p>係人與公司之發展亦日益重要，為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年揭露重要利害關係人與其關心之重要議題。</p> <p>2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p>							
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一)本公司為設備製造商，於製造過程中並無汙染廢液及廢水產生，另公司對於環境之管理，係依據國內環安衛生相關法令規定辦理。</p> <p>(二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，例如執行垃圾分類及資源回收，委託合格廠商回收各類廢棄物，另推動電子化公文的傳簽，文書用紙盡量雙面使用及回收紙張再利用，以減少紙張用量，及鼓勵自帶餐具等，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(三)本公司為設備製造商，過往及目前之氣候變遷尚不會對本公司造成風險，且本公司成立職業安全衛生室執行相關運作，定期進行環境監測，以確保環境安全，密切注意氣候變遷狀況，以採取必要之因應措施。</p> <p>(四)本公司制定溫室氣體盤查標準書及資源回收管理辦法，在溫室氣體排放統計，111年度溫室氣體排放量為 6,307.130 公噸 CO<sub>2</sub>e/年，本公司關注節能減碳及溫室氣體減量議題致力於降低每年度之排放量，其排放量與用電量息息相關，本公司持續推動節能減碳政策、更換省電節能設備、油電公務車租賃使用、宣導節電等用電習慣、空調溫度設定要求、設置冷凝水回收設備，將空調冷凝水回收至冷卻水塔使用，水龍頭裝置節水器節省用水量，避免不當的浪費。</p> <p>本公司最大溫室氣體排放為外購電力(範疇二)，故有效管控電力能源使用為本公司最主要之課題，2022年在於施行節能投資 104 千元，改善項目有下列幾點：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 調降空壓機供應壓力由 6.6-7.1Kg/cm<sup>2</sup>→6.1-6.6 Kg/cm<sup>2</sup>。</li> <li>2. 汰換舊型日光燈 20W*4，更換 LED 平板燈 45W。</li> <li>3. 廠區外圍照明增設定時器，於 21:00 全面關燈。</li> <li>4. 一般空調冰水機回水溫度調升由 14°C→16.5°C。</li> <li>5. 空壓機却水器由機械式改為電子無耗氣式。</li> </ol> <p>累計全年節能量達 212,326 度(kWh)</p> <p>用水量統計及政策：2022 年全廠區用水 28,362M<sup>3</sup>。在空調系統導入 CCD 觸媒水垢防止器(專利證號：TW M629378 U)，提高冷卻水濃縮倍數減少排放。每年計畫達成減排 1%，預計至 114 年度降低 2%為目標。</p> <p>本公司 110-111 年之用水量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量(度)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>31,167</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>28,362</td> </tr> </tbody> </table> <p>每月廠務人員計算及統計各廠用水及用電量，每季費用分析會議檢討及分析各廠耗用情形及節電措施。</p>	年度	用水量(度)	110	31,167	111	28,362	<p>無重大差異。</p> <p>無差重大異。</p> <p>無差重大異。</p> <p>無差重大異。</p>
年度	用水量(度)									
110	31,167									
111	28,362									

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																																																	
	是	否																																																																																		
		<p>最近年度溫室氣體排放量及廢棄物總重量統計如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">製程/區域</th> <th rowspan="3">設備/設施</th> <th rowspan="3">排放源</th> <th rowspan="3">來源說明</th> <th colspan="8">活動數據</th> <th rowspan="3">單位</th> </tr> <tr> <th colspan="4">110年</th> <th colspan="4">111年</th> </tr> <tr> <th>Q1用電</th> <th>Q2用電</th> <th>Q3用電</th> <th>Q4用電</th> <th>Q1用電</th> <th>Q2用電</th> <th>Q3用電</th> <th>Q4用電</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全廠區</td> <td>用電設施</td> <td>外購電力</td> <td>台電電費單</td> <td>2857360</td> <td>3345400</td> <td>3809980</td> <td>3490770</td> <td>3150550</td> <td>3404920</td> <td>3238151</td> <td>2540852</td> <td>度</td> </tr> <tr> <td>員工、廠區活動</td> <td>一般事業廢棄物</td> <td>CO2</td> <td>垃圾過磅</td> <td>8.79</td> <td>14.48</td> <td>15.18</td> <td>14.55</td> <td>14.79</td> <td>11.52</td> <td>8.10</td> <td>5.83</td> <td>噸</td> </tr> <tr> <td colspan="4">溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年)</td> <td>1441.12</td> <td>1687.17</td> <td>1919.84</td> <td>1758.08</td> <td>1610.59</td> <td>1740.10</td> <td>1655.98</td> <td>1300.46</td> <td>公噸 CO2e/年</td> </tr> <tr> <td colspan="4">合計</td> <td colspan="4">6806.22</td> <td colspan="4">6307.13</td> <td>公噸 CO2e/年</td> </tr> </tbody> </table>	製程/區域	設備/設施	排放源	來源說明	活動數據								單位	110年				111年				Q1用電	Q2用電	Q3用電	Q4用電	Q1用電	Q2用電	Q3用電	Q4用電	全廠區	用電設施	外購電力	台電電費單	2857360	3345400	3809980	3490770	3150550	3404920	3238151	2540852	度	員工、廠區活動	一般事業廢棄物	CO2	垃圾過磅	8.79	14.48	15.18	14.55	14.79	11.52	8.10	5.83	噸	溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年)				1441.12	1687.17	1919.84	1758.08	1610.59	1740.10	1655.98	1300.46	公噸 CO2e/年	合計				6806.22				6307.13				公噸 CO2e/年	
製程/區域	設備/設施	排放源					來源說明	活動數據								單位																																																																				
								110年				111年																																																																								
			Q1用電	Q2用電	Q3用電	Q4用電		Q1用電	Q2用電	Q3用電	Q4用電																																																																									
全廠區	用電設施	外購電力	台電電費單	2857360	3345400	3809980	3490770	3150550	3404920	3238151	2540852	度																																																																								
員工、廠區活動	一般事業廢棄物	CO2	垃圾過磅	8.79	14.48	15.18	14.55	14.79	11.52	8.10	5.83	噸																																																																								
溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年)				1441.12	1687.17	1919.84	1758.08	1610.59	1740.10	1655.98	1300.46	公噸 CO2e/年																																																																								
合計				6806.22				6307.13				公噸 CO2e/年																																																																								
<p>四、社會議題</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V	<p>(一) 本公司已依據勞動相關法規、《聯合國世界人權宣言》，以及國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等國際人權公約所揭櫫之原則與精神，訂定公司「員工管理辦法」及「工作規則」，並透過教育訓練加強員工對人權保障之認識：1.依政府勞動相關法令制訂勞動條件。2.依就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者，111年聘用員工未發生違反人權或歧視事件。3.依「員工管理辦法-性騷擾防治」之規定，設有申訴管道以保障員工人權，提供員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時之用，111年無歧視事件或申訴事件發生，亦無違反人權法規之情事。4.所有新進人員於新進人員訓練中皆接受相關訓練，在職員工亦以內部公告方式宣導，111年相關訓練時數 67 小時，共計 183 人次受訓。</p> <p>惠特科技以多元的職場價值為公司重要的引領指標。在此指標下進行人員晉用、培訓及福利措施上以兼顧公司內各不同族群之需求進行規劃。惠特科技的員工組成與產業特性社會的現況相符，透過內部各項措施之推動，以滿足各不同族群之需求。</p> <p>1、雇用政策多元</p> <p>1-1.身心障礙人數之員工比例超過法律要求之規定</p> <p>1-2.提供實習生學習及實際職場之學習，以為進入職場之準備</p> <p>1-3.提供社區優先錄取措施</p> <p>1-4.女性比例維持在接近 50%的水準，惠特科技為半導體設備廠，產業特性以男性為主，但在人員結構上，保持 45%以上的女性員工比例。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人力結構人數</th> <th>112年4月底</th> <th>111年底</th> <th>110年底</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">工作類別</td> <td>主管人數</td> <td>74</td> <td>75</td> <td>75</td> </tr> <tr> <td>專業人員</td> <td>219</td> <td>228</td> <td>215</td> </tr> <tr> <td>助理人員</td> <td>32</td> <td>33</td> <td>32</td> </tr> <tr> <td>技術人員</td> <td>44</td> <td>46</td> <td>51</td> </tr> <tr> <td>操作性人員</td> <td>232</td> <td>225</td> <td>325</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>601</td> <td>607</td> <td>698</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">性別(%)</td> <td>男性</td> <td>55.91%</td> <td>55.85%</td> <td>56.02%</td> </tr> <tr> <td>女性</td> <td>44.09%</td> <td>44.15%</td> <td>43.98%</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">學歷(%)</td> <td>博士</td> <td>0.67%</td> <td>0.66%</td> <td>0.43%</td> </tr> <tr> <td>碩士</td> <td>18.47%</td> <td>18.45%</td> <td>15.90%</td> </tr> <tr> <td>學士</td> <td>56.74%</td> <td>57.17%</td> <td>56.88%</td> </tr> <tr> <td>專科</td> <td>10.65%</td> <td>10.54%</td> <td>8.60%</td> </tr> <tr> <td>高中及以下</td> <td>13.48%</td> <td>13.18%</td> <td>18.19%</td> </tr> </tbody> </table>	人力結構人數	112年4月底	111年底	110年底	工作類別	主管人數	74	75	75	專業人員	219	228	215	助理人員	32	33	32	技術人員	44	46	51	操作性人員	232	225	325	總計	601	607	698	性別(%)	男性	55.91%	55.85%	56.02%	女性	44.09%	44.15%	43.98%	學歷(%)	博士	0.67%	0.66%	0.43%	碩士	18.47%	18.45%	15.90%	學士	56.74%	57.17%	56.88%	專科	10.65%	10.54%	8.60%	高中及以下	13.48%	13.18%	18.19%	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>																						
人力結構人數	112年4月底	111年底	110年底																																																																																	
工作類別	主管人數	74	75	75																																																																																
	專業人員	219	228	215																																																																																
	助理人員	32	33	32																																																																																
	技術人員	44	46	51																																																																																
	操作性人員	232	225	325																																																																																
總計	601	607	698																																																																																	
性別(%)	男性	55.91%	55.85%	56.02%																																																																																
	女性	44.09%	44.15%	43.98%																																																																																
學歷(%)	博士	0.67%	0.66%	0.43%																																																																																
	碩士	18.47%	18.45%	15.90%																																																																																
	學士	56.74%	57.17%	56.88%																																																																																
	專科	10.65%	10.54%	8.60%																																																																																
	高中及以下	13.48%	13.18%	18.19%																																																																																

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
			<p>1-5.女性主管的比例有持續上升的趨勢，未來有相同晉升條件時，會持續提升女性主管之比例。</p> <p>女性主管佔比：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主管人數</th> <th>112年4月底</th> <th>111年底</th> <th>110年底</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>基層主管</td> <td>8.11%</td> <td>8.00%</td> <td>13.33%</td> </tr> <tr> <td>中階主管</td> <td>10.81%</td> <td>10.67%</td> <td>9.33%</td> </tr> <tr> <td>高階主管</td> <td>0%</td> <td>0%</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2、多元福利措施</p> <p>2-1.提供彈性旅遊計劃，由同仁自行安排需求的旅遊活動。</p> <p>2-2.提供移工由母國的廚師所烹煮之三餐，以滿足每日之生活需求。</p> <p>2-3.針對移工辦理聚餐及活動</p> <p>2-4 依照員工年資提供優於法令之年度健康檢查項目</p> <p>2-5.依照同仁健康狀況，定期安排於廠區內進行門診服務及健康追蹤管理。</p> <p>2-6.出差人員提供高額之意外保障.</p> <p>2-7.每月月會下午茶及點心提供</p> <p>3、多元的獎勵方案</p> <p>3-1.每季之星選拔，鼓勵員工多方向專長之展現。</p> <p>3-2.研發專利及開發獎勵措施</p> <p>3-3.年資服務獎勵：應謝資深員工對公司長期的承諾及貢獻。</p> <p>3-4.留任獎金(久任獎金)：服務滿一定年資即發給一次的獎金。</p> <p>3-5 員工持股信託：公司與員工每月相對金額提撥認購公司股票。</p> <p>4、員工溝通管道</p> <p>4-1.員工績效考核後之意見提出及公告追蹤</p> <p>4-2. 勞資會議議收集、會議召開及公告。</p> <p>4-3.每年年底各單位服務滿意度調查及追蹤</p> <p>4-4.每月主管的月會</p> <p>(二)本公司薪資報酬(包括薪酬、休假及其他福利等)政策係依法令並參考市場薪資調查及個人學經歷而訂定之標準，且於章程中明定員工酬勞比例，將經營績效與成果與同仁共享。</p> <p>(三)本公司重視每一位員工，為提供員工安全的工作環境及友善健康的職場，並能安心的工作，持續推動職業安全衛生相關之教育訓練及宣導，並建立安全衛生內部管理制度，定期採取監控措施，提早發現公司高風險事項，並採取改善措施，以達到合法合規及保護員工安全及健康之目的。</p> <p>111年度環安衛管理成果重點如下：</p> <p>本公司在積極擴展業務及生產，仍不忘推動「職業安全」，方針為「預防職業病」、「預防職業災害產生」、「維護勞工權益」，以期達到勞工工作與生活平衡，最終目標為貫徹企業永續經營之理念。</p> <p>1.遵守職業安全衛生法令規定，辦理公司職業安全衛生管理業務，確保安全衛生推行持續有效。</p> <p>2.實施節能減碳，管制排放汙染源以降低溫室氣體碳排放量。</p> <p>3.建立安全衛生管理制度(承攬商管理、化學品管理、作業環境監測、環境及機械設備危害鑑別及安全管理、緊急應變、工安教育訓練)。</p> <p>4.職安室不定期進行5S及安全巡檢，檢討不安全原因並改善之。</p>	主管人數	112年4月底	111年底	110年底	基層主管	8.11%	8.00%	13.33%	中階主管	10.81%	10.67%	9.33%	高階主管	0%	0%	0%
主管人數	112年4月底	111年底	110年底																
基層主管	8.11%	8.00%	13.33%																
中階主管	10.81%	10.67%	9.33%																
高階主管	0%	0%	0%																

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																												
	是	否																																																													
		<p>5.透過訓練建置安全觀念，定期辦理新進員工教育訓練及不定期舉辦工安在職訓練及演練，場次及人數/時數統計如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>訓練主題</th> <th>人數</th> <th>時數</th> <th>場次</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>職業安全衛生</td> <td>新進人員勞工安全衛生教育訓練</td> <td>102</td> <td>3</td> <td>44</td> <td>132</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生</td> <td>職業安全衛生危害預防展示活動</td> <td>36</td> <td>1</td> <td>4</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生</td> <td>新進人員消防宣導</td> <td>102</td> <td>3</td> <td>44</td> <td>132</td> </tr> <tr> <td>檢康促進</td> <td>不法侵害預防講座</td> <td>20</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>緊急應變</td> <td>CPR 與 AED 操作驗練</td> <td>102</td> <td>1</td> <td>4</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>緊急應變</td> <td>消防器材操作演練</td> <td>102</td> <td>1</td> <td>4</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>緊急應變</td> <td>疏散演練</td> <td>102</td> <td>1</td> <td>4</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生</td> <td>化學品危害通識</td> <td>36</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總計</td> <td>602</td> <td>12</td> <td>106</td> <td>282</td> </tr> </tbody> </table>	類別	訓練主題	人數	時數	場次	總時數	職業安全衛生	新進人員勞工安全衛生教育訓練	102	3	44	132	職業安全衛生	職業安全衛生危害預防展示活動	36	1	4	4	職業安全衛生	新進人員消防宣導	102	3	44	132	檢康促進	不法侵害預防講座	20	1	1	1	緊急應變	CPR 與 AED 操作驗練	102	1	4	4	緊急應變	消防器材操作演練	102	1	4	4	緊急應變	疏散演練	102	1	4	4	職業安全衛生	化學品危害通識	36	1	1	1	總計		602	12	106	282	
類別	訓練主題	人數	時數	場次	總時數																																																										
職業安全衛生	新進人員勞工安全衛生教育訓練	102	3	44	132																																																										
職業安全衛生	職業安全衛生危害預防展示活動	36	1	4	4																																																										
職業安全衛生	新進人員消防宣導	102	3	44	132																																																										
檢康促進	不法侵害預防講座	20	1	1	1																																																										
緊急應變	CPR 與 AED 操作驗練	102	1	4	4																																																										
緊急應變	消防器材操作演練	102	1	4	4																																																										
緊急應變	疏散演練	102	1	4	4																																																										
職業安全衛生	化學品危害通識	36	1	1	1																																																										
總計		602	12	106	282																																																										
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>(四) 本公司每年舉辦年度晉升作業以鼓勵員工發展能力，同時舉辦教育訓練，依其職涯發展適當提供培訓。</p> <p>(五) 本公司已通過 ISO9001 之國際認證及經濟部工業局 TIPS 之驗證，對產品及服務之提供(含客戶隱私等)皆符合相關法規及國際準則規定，本公司並未直接銷售予一般消費者；針對企業客戶，本公司設有專職售後服務單位，提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢，並受理客訴案件。</p>	無重大差異。																																																												
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>(六) 為使本公司能審慎選擇優良可靠廠商及託外加工廠商，確保採購的原物料及託外加工服務之品質，以利生產作業順暢，制訂供應商管理辦法。透過供應商評鑑、供應商稽核、供應商考核等作業確保供應商具備如質、如時，持續穩定供貨之能力。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>供應商評鑑</th> <th>供應商稽核</th> <th>供應商考核</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> <p>1.新供應商必須完成「新供應商基本資料調查表」對其設備規模、製造能力進行調查。並須簽具「供應商企業社會責任承諾書」，確保其在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，若有違反本公司得請求損害賠償及解除或終止契約，並將其自合格供應商除名。</p> <p>2.原物料製造商及託外加工服務廠商都必須通過供應商評鑑。</p> <p>3.對於原物料製造商評鑑小組成員由採購、研發、品管部門派員組成。對於託外加工服務廠商評鑑小組成員由採購、生產部門派員組成。</p> </td> <td> <p>1.新供應商稽核: (1)新供應商已完成評鑑合格者，安排稽核小組成員進行書面稽核及實地稽核。 (2)對於原物料製造商稽核小組成員由採購、研發、品管部門派員組成。對於託外加工服務廠商稽核小組成員由採購、生產部門派員組成。</p> <p>2.現有供應商稽核: (1)定期稽核：當年度供應廠商品質績效較差之前三大供應廠商及發生重大客訴異常的供應廠商情形，排定稽核計畫。 (2)不定期稽核：若遇重大客訴、異常或客戶要求時，即由品管單位啟動稽核作業。</p> </td> <td> <p>1.採購每年對與本公司有往來之原物料合格供應商進行考核。</p> <p>2.供應考核以品質、交期、服務為基礎進行評分。</p> <p>3.考核人員由採購、倉管、品管等單位負責。</p> <p>4.針對評分完成之供應商依管理辦法進行評等及維護。</p> <p>5.管理審查會議中提報供應廠商之績效。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	供應商評鑑	供應商稽核	供應商考核	<p>1.新供應商必須完成「新供應商基本資料調查表」對其設備規模、製造能力進行調查。並須簽具「供應商企業社會責任承諾書」，確保其在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，若有違反本公司得請求損害賠償及解除或終止契約，並將其自合格供應商除名。</p> <p>2.原物料製造商及託外加工服務廠商都必須通過供應商評鑑。</p> <p>3.對於原物料製造商評鑑小組成員由採購、研發、品管部門派員組成。對於託外加工服務廠商評鑑小組成員由採購、生產部門派員組成。</p>	<p>1.新供應商稽核: (1)新供應商已完成評鑑合格者，安排稽核小組成員進行書面稽核及實地稽核。 (2)對於原物料製造商稽核小組成員由採購、研發、品管部門派員組成。對於託外加工服務廠商稽核小組成員由採購、生產部門派員組成。</p> <p>2.現有供應商稽核: (1)定期稽核：當年度供應廠商品質績效較差之前三大供應廠商及發生重大客訴異常的供應廠商情形，排定稽核計畫。 (2)不定期稽核：若遇重大客訴、異常或客戶要求時，即由品管單位啟動稽核作業。</p>	<p>1.採購每年對與本公司有往來之原物料合格供應商進行考核。</p> <p>2.供應考核以品質、交期、服務為基礎進行評分。</p> <p>3.考核人員由採購、倉管、品管等單位負責。</p> <p>4.針對評分完成之供應商依管理辦法進行評等及維護。</p> <p>5.管理審查會議中提報供應廠商之績效。</p>	無重大差異。																																																						
供應商評鑑	供應商稽核	供應商考核																																																													
<p>1.新供應商必須完成「新供應商基本資料調查表」對其設備規模、製造能力進行調查。並須簽具「供應商企業社會責任承諾書」，確保其在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，若有違反本公司得請求損害賠償及解除或終止契約，並將其自合格供應商除名。</p> <p>2.原物料製造商及託外加工服務廠商都必須通過供應商評鑑。</p> <p>3.對於原物料製造商評鑑小組成員由採購、研發、品管部門派員組成。對於託外加工服務廠商評鑑小組成員由採購、生產部門派員組成。</p>	<p>1.新供應商稽核: (1)新供應商已完成評鑑合格者，安排稽核小組成員進行書面稽核及實地稽核。 (2)對於原物料製造商稽核小組成員由採購、研發、品管部門派員組成。對於託外加工服務廠商稽核小組成員由採購、生產部門派員組成。</p> <p>2.現有供應商稽核: (1)定期稽核：當年度供應廠商品質績效較差之前三大供應廠商及發生重大客訴異常的供應廠商情形，排定稽核計畫。 (2)不定期稽核：若遇重大客訴、異常或客戶要求時，即由品管單位啟動稽核作業。</p>	<p>1.採購每年對與本公司有往來之原物料合格供應商進行考核。</p> <p>2.供應考核以品質、交期、服務為基礎進行評分。</p> <p>3.考核人員由採購、倉管、品管等單位負責。</p> <p>4.針對評分完成之供應商依管理辦法進行評等及維護。</p> <p>5.管理審查會議中提報供應廠商之績效。</p>																																																													

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	<p>本公司 111 年尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。</p> <p>未來將視公司需要編製永續報告書。</p>
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司網站設置企業社會責任專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。			

## 上市上櫃公司氣候相關資訊

### 1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1)。</p>	<p>1. 董事會及各層高階主管討論將氣候風險納入公司經營策略及計畫中。</p> <p>2. 短期：改變供應商機制，使用綠能產品材料替代原物料，成本上升。 長期：改變公司產品鏈結，結合低碳政策，以利於低降氣候風險。</p> <p>3. 改變原物料供應增加成本研發設計以配合綠材，衍生出研發費用等等，將會提升營運成本。</p> <p>4. 氣候風險影響嚴重性： 遵循法令確保風險監控有效性及符合要求辨識風險高低，建立起差異管理措施制度，針對業務、行銷、交易等紀錄及留存備查。</p> <p>5. 目前尚無情境分析</p> <p>6. 配合該計畫轉型</p> <p>7. 目前尚未規劃</p> <p>8. 目前尚未規劃</p> <p>9. 如下</p>

### 1-1 溫室氣體盤查及確信情形

<p>本公司基本資料</p> <p><input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業</p> <p><input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司</p>	<p>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查      <input checked="" type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查</p> <p><input type="checkbox"/> 母公司個體確信      <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信</p>
---	---

範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	29.182	0.00655	—	—
子公司	0.007	0	—	—
合計	29.189	0.00655	—	—
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	6623.611	1.48578	—	—
子公司	304.263	0.06825	—	—
合計	6927.874	1.55403	—	—
範疇三	0			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司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、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策,並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾?</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制,定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,並據以訂定防範不誠信行為方案,且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施?</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且落實執行,並定期檢討修正前揭方案?</p>	V		<p>(一)本公司訂有事會通過之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序行為指南」及「道德行為準則」等規章,明示誠信經營之政策、作法,規範公司誠信經營所有商業活動,董事會與管理階層亦承諾積極落實誠信的經營政策。</p>	無重大差異。
	V		<p>(二)本公司經董事會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」,且各項營運活動,訂有各項作業循環之內控制度,並訂有年度稽核計畫,稽核單位依據計劃執行稽核,遇有特殊情形發生,會另行安排專案查核,以防範不誠信之營業活動發生,確保公司健全經營。</p>	無重大差異。
	V		<p>(三)本公司訂有「誠信經營行為指南及作業程序」及「道德行為準則」,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,且予以落實執行,且依主管機關之來函檢討修正之。</p>	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師執行查核?</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?</p>	V		<p>(一)本公司對往來之供應商及外包商建立有評核機制,並已要求新供應商簽具「供應商企業社會責任承諾書」,其中已明訂誠信條款。</p>	無重大差異。
	V		<p>(二)本公司為落實誠信經營,係以行政管理處為推動企業誠信經營之權責單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告執行情形。並於 110 年請董事及高階經理人簽署「遵循誠信經營政策聲明書」及全體在職員工(含惠展)簽署「員工誠信廉潔承諾書」,亦同步修改聘僱契約要求員工遵守誠信經營政策。</p>	無重大差異。
	V		<p>(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關辦法中明訂各層級人員防止利益衝突政策及作業辦法,且提供適當陳述管道,並落實執行。</p>	無重大差異。
	V		<p>(四)本公司會計制度及內部控制制度運作良好,除委託會計師執行查核簽證外,並由內部稽核單位擬訂相關稽核計畫,據以查核防範不誠信行為之遵循情形。</p>	無重大差異。
	V		<p>(五)就獨立董事及董事,本公司每年舉辦 3 小時有關公司治理暨誠信經營之訓練課程;並辦理內部教育訓練。</p>	無重大差異。

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	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「道德行為準則」及「員工管理規則」中明訂相關獎勵及檢舉制度，並建立檢舉管道及依檢舉對象指派受理單位。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，所接獲之通報及後續之調查均採保密及嚴謹之態度處理。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 承上，本公司對檢舉人身分及檢舉內容皆予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司已於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關內容，並於股東會年報中揭露其執行成效。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

(七) 如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司所制訂之公司治理相關辦法規章，已放置於本公司網站路徑如下：首頁 > 投資人專區 > 公司治理專區 (<http://www.fittech.com.tw/>)，供社會大眾查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱本公司網站「公司治理」專區。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制制度聲明書

(1) 111 年度內控聲明書

惠特科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月17日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、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111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 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 112 年 3 月 17 日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

惠特科技股份有限公司



董事長：徐秋田



總經理：賴允晉



(十) 最近年度及截至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：無此情形。

(十一) 最近年度截至刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會

期別	日期	股東會之重要決議及執行情形
111 年度 股東常會	111.06.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>承認 110 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。</li> <li>承認 110 年度盈餘分派案。 執行情形：決議通過，並訂定 111 年 08 月 05 日為配股基準日，股東現金股利業已於 111 年 08 月 17 日發放完竣。(每股配股 7.5 元)。</li> <li>通過本公司「公司章程」修訂案。 執行情形：決議通過並依修訂後「公司章程」辦理。</li> <li>通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 執行情形：決議通過並依修訂後「取得或處分資產處理程序」辦理。</li> <li>通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 執行情形：決議通過並依修訂後「股東會議事規則」辦理。</li> <li>通過擬以資本公積發放現金案。 執行情形：決議通過，並訂定 111 年 08 月 05 日為配股基準日，股東現金股利業已於 111 年 08 月 17 日發放完竣。(每股配股 2.5 元)。</li> <li>通過擬發行限制員工權利新股案。 執行情形：決議通過，截至 112 年 3 月 9 日止，未執行發行限制員工權利新股予員工。</li> </ol>

2. 董事會

屆次	日期	董事會之重要決議
第七屆 第五次(臨時)	111.03.01	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過擬聘任本公司稽核主管</li> </ol>
第七屆 第六次	111.03.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司購買董事責任保險報告</li> <li>通過本公司功能性委員會(審計及薪酬委員會)之績效考核自評問卷結果報告</li> <li>通過本公司董事會之績效考核自評問卷結果報告</li> <li>通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案</li> <li>通過 110 年度盈餘分派案</li> <li>通過擬以資本公積發放現金案</li> <li>通過本公司『110 年度員工酬勞提撥數』案</li> <li>通過本公司『110 年董事酬勞提撥數』案</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」案</li> <li>通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>通過修訂本公司「核決權限表」案</li> <li>通過修訂本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」案</li> <li>通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」案</li> <li>通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案</li> <li>通過本公司因應業務穩定成長，擬新(調)增或每年維持往來金融機構融資額度及衍生性金融商品額度案。</li> <li>通過本公司 110 年度內部控制制度聲明案</li> <li>通過 111 年度股東常會召開相關事宜案</li> <li>通過本公司出售固定資產案</li> </ol>
第七屆 第七次	111.05.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司(含子公司)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告</li> <li>通過本公司 111 年度第 1 季合併財務季報表案</li> <li>通過本公司 110 年度董事酬勞分配案</li> </ol>

屆次	日期	董事會之重要決議
		4. 通過本公司經理人 111 年度端午獎金分發案 5. 通過本公司擬發行限制員工權利新股案 6. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案 7. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 8. 通過擬修訂「核決權限表」為「重要核決權限表」及「一般核決權限表」案 9. 通過修訂「不動產、廠房及設備內控循環」案 10. 通過訂定本公司國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案 11. 通過擬新增召開 111 年股東常會議案 12. 通過惠展科技(廈門)有限公司向本公司惠特科技股份有限公司取得機器設備案 13. 通過 110 年度盈餘分派案(調整 3 月 18 日之議案)
第七屆第八次	111.06.24	1. 通過本公司更換簽證會計師案 2. 通過修訂本公司「採購及付款內控循環」案 3. 通過惠展科技廈門有限公司不擬將資金貸與他人及為他人背書或提供保證,同時廢止惠展科技廈門有限公司原「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」案。 4. 通過依本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易 5. 通過因應未來發展需要,擬投資「台灣超微光學股份有限公司」案。
第七屆第九次	111.07.14	1. 通過因應未來發展需要,擬投資「鐸創科技股份有限公司」案。
第七屆第十次	111.08.05	1. 通過本公司(含子公司)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告 2. 通過本公司 111 年度第 2 季合併財務季報表案 3. 通過本公司經理人 111 年調薪案 4. 通過本公司經理人 111 年度中秋獎金分發案 5. 通過本公司 110 年度經理人員工酬勞分發案 6. 通過修訂本公司「授信管理辦法」案 7. 通過修訂本公司「印鑑使用管理辦法」案 8. 通過依本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易案 9. 通過本公司因應業務穩定成長,擬調增(減)或每年維持往來金融機構融資額度及衍生性金融商品額度案。 10. 通過本公司代子公司惠展科技(廈門)有限公司提出售固定資產案
第七屆第十一次	111.11.04	1. 通過本公司(含子公司)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告 2. 通過本公司 111 年度第 3 季合併財務季報表案 3. 通過本公司因應未來發展需要,擬興建營運總部案。 4. 通過本公司因應未來發展需要,擬購買「兆翔光電股份有限公司」、「武漢芯荃通科技有限公司」案。 5. 通過修訂本公司「代理費用管理辦法」案 6. 通過修訂本公司「銷貨及收款循環」案 7. 通過修訂本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」案 8. 通過修訂本公司「核決權限管理辦法」案 9. 通過修訂本公司「重要核決權限表」案 10. 通過修訂本公司「內部稽核管理辦法」案 11. 通過修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案 12. 通過依本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易 13. 通過本公司因應業務穩定成長,擬新增或每年維持往來金融機構融資額度及衍生性金融商品額度案。 14. 通過惠展科技(廈門)有限公司向本公司惠特科技股份有限公司取得機器設備案

屆次	日期	董事會之重要決議
第七屆 第十二次	111.12.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 112 年度之稽核計劃案</li> <li>2. 通過本公司 112 年度預算案</li> <li>3. 通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案</li> <li>4. 通過本公司財務報告簽證會計師之委任及報酬案</li> <li>5. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案</li> <li>6. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案</li> <li>7. 通過修訂本公司「投資循環」案</li> <li>8. 通過修訂本公司「生產循環」案</li> <li>9. 通過依本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易</li> <li>10. 通過惠展科技(廈門)有限公司因應預計新增產能、與惠特聯合拓展設備銷售業務及增加營運資金彈性,擬新增及維持金融機構之融資額度案。</li> <li>11. 通過本公司為子公司惠展科技(廈門)有限公司背書保證額度案</li> <li>12. 通過本公司擬新增或維持玉山銀行(中國)有限公司深圳分行十足存單質押額度案</li> <li>13. 通過惠展科技(廈門)有限公司向本公司惠特科技股份有限公司取得機器設備案</li> <li>14. 通過本公司經理人 111 年年度績效考核及年終獎金案</li> <li>15. 通過擬追認本公司處長以上主管自 111 年 11 月起至 112 年 5 月止,因應營運狀況自願調降月薪案</li> </ol>
第七屆 第十三次	112.03.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司購買董事責任保險報告</li> <li>2. 通過本公司 111 年發行限制員工權利新股情形報告</li> <li>3. 通過本公司功能性委員會(審計及薪酬委員會)之績效考核自評問卷結果報告</li> <li>4. 通過本公司董事會之績效考核自評問卷結果報告</li> <li>5. 通過本公司(含子公司)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告</li> <li>6. 通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案</li> <li>7. 通過本公司 111 年度內部控制制度聲明案</li> <li>8. 通過本公司 111 年度盈餘分派案</li> <li>9. 通過本公司資本公積發放現金案</li> <li>10. 通過本公司「111 年度員工酬勞提撥數」案</li> <li>11. 通過本公司「111 年董事酬勞提撥數」案</li> <li>12. 通過本公司擬發行限制員工權利新股案</li> <li>13. 通過本公司資金貸與予子公司兆翔光電股份有限公司案</li> <li>14. 通過本公司資金貸與予子公司武漢芯荃通科技有限公司案</li> <li>15. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案</li> <li>16. 通過修訂本公司「背書保證作業辦法」案</li> <li>17. 通過修訂本公司「印鑑管理辦法」案</li> <li>18. 通過修訂本公司「應收帳款備抵呆帳提列辦法」案</li> <li>19. 通過修訂本公司「融資循環」案</li> <li>20. 通過修訂本公司「其他辦法循環」案</li> <li>21. 通過修訂本公司「銷售及收款循環」案</li> <li>22. 通過依本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易</li> <li>23. 通過本公司因應業務穩定成長,擬新(調)增或每年維持往來金融機構融資額度及衍生性金融商品額度案。</li> <li>24. 通過本公司 112 年度股東常會召開相關事宜案</li> <li>25. 通過本公司出售固定資產案</li> <li>26. 通過代子公司惠展科技(廈門)有限公司提出售固定資產案</li> <li>27. 通過代子公司武漢芯荃通科技有限公司提出售固定資產案</li> <li>28. 通過惠展科技(廈門)有限公司向武漢芯荃通科技有限公司取得機器設備案</li> <li>29. 通過惠展科技(廈門)有限公司向本公司惠特科技股份有限公司</li> </ol>

屆次	日期	董事會之重要決議
		公司取得機器設備案
第七屆 第十四次	112.05.05	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司(含子公司)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告</li> <li>2. 通過本公司 112 年度第 1 季合併財務季報表案</li> <li>3. 通過本公司 111 年度董事酬勞分配案</li> <li>4. 通過本公司經理人 112 年度端午獎金分發案</li> <li>5. 通過本公司資金貸與予子公司兆翔光電股份有限公司案</li> <li>6. 通過本公司為子公司兆翔光電股份有限公司背書保證額度案</li> <li>7. 通過本公司為子公司兆翔光電股份有限公司，擬提供授信額度存單十足擔保及擔任擔保物提供人案。</li> <li>8. 通過兆翔光電股份有限公司因處於轉換營運方式初期，擬新增金融機構之融資額度案。</li> <li>9. 通過制訂本公司「提供非確信服務之預先核准審核辦法」案</li> <li>10. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」執行之衍生性商品交易</li> <li>11. 通過本公司因應業務穩定成長，擬新(調)增或每年維持往來金融機構融資額度及衍生性金融商品額度案。</li> <li>12. 通過本公司財務及會計主管暨發言人任免案</li> <li>13. 通過本公司設置公司治理主管案</li> <li>14. 通過本公司經濟部登記之印鑑大章暨背書保證專用之印鑑大章保管人異動案</li> </ol>

(十二) 最近年度及截至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：本公司無此情形。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核 主管	謝佩娟	107 年 3 月 5 日	111 年 3 月 1 日	職務調整
財務管理處 經理	羅儷英	107 年 1 月 23 日	112 年 5 月 5 日	個人生涯規劃

#### 四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠	呂宜真	111/1/1~111/12/31	2,200	24	2,224	非審計公費全屬製作XBRL公費

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

**五、更換會計師資訊：**原委任勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師暨謝明忠會計師，因該所內部組織調整，簽證會計師變更為謝明忠會計師暨呂宜真會計師。111.06.24 提報董事會通過，並每年定期評估簽證會計師獨立性，由勤業眾信聯合會計師事務所出具獨立性聲明書，經評估其獨立性及適任性無虞。

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

## 七、最近年度及截至刊印日止，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	111 年度		112 年度 截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事/ 董事長	旺厚管理顧問有限公司	—	—	—	—
	代表人：徐秋田	—	—	—	—
董事/ 總經理	鎧叡投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：賴允晉	—	—	—	—
董事	廣略管理顧問有限公司	166,507	300,000	(21,000)	—
	代表人：何昭輝	(2,000)	85,000	(38,000)	(85,000)
董事	莊坤南	—	—	—	—
董事	傅佩文	—	—	—	—
董事	楊尚儒	—	—	—	—
獨立董事	徐憶芳	—	—	—	—
獨立董事	林士傑	—	—	—	—
獨立董事	林欣吾	—	—	—	—
副總經理	洪育民	(2,000)	—	—	—
處長	莊佳哲	(51,000)	—	(13,990)	—
處長	王右文	—	—	—	—
處長	王柏鈞(註 1)	—	—	—	—
經理	羅儷英(註 2)	—	—	(5,000)	—
副理	許景翔(註 3)	—	—	—	—

註 1：112 年 02 月 01 日就任。

註 2：112 年 05 月 05 日解任。

註 3：112 年 05 月 05 日就任。

(二)、股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)、股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

112年4月14日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱(或姓名)	關係	
鎧叡投資有限公司	3,991,764	5.43	—	—	—	—	—	—	—
負責人：賴允晉	305,261	0.42	—	—	—	—	—	—	—
旺厚管理顧問有限公司	2,307,451	3.14	—	—	—	—	—	—	—
負責人：王郁喬	83,544	0.11	329,037	0.45	—	—	—	—	—
程泰機械股份有限公司	2,290,923	3.12	—	—	—	—	弘華投資股份有限公司	同一負責人	—
負責人：楊德華	318,320	0.43	—	—	—	—	—	—	—
弘華投資股份有限公司	2,048,974	2.79	—	—	—	—	程泰機械股份有限公司	同一負責人	—
負責人：楊德華	318,320	0.43	—	—	—	—	—	—	—
長奕投資股份有限公司	1,740,055	2.37	—	—	—	—	—	—	—
負責人：周文隆	—	—	—	—	—	—	—	—	—
原相投資股份有限公司	1,436,049	1.95	—	—	—	—	—	—	—
負責人：黃森煌	—	—	—	—	—	—	—	—	—
曾旭妙	860,096	1.17	—	—	—	—	—	—	—
謝昭寶	800,000	1.09	—	—	—	—	—	—	—
廣略管理顧問有限公司	791,000	1.08	—	—	—	—	—	—	—
負責人：何昭輝	85,000	0.12	1,837	—	215,000	0.29	—	—	—
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	778,491	1.06	—	—	—	—	—	—	—

九、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，並合計計算綜合持股比例

111年12月31日；單位：仟股

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
惠展科技(廈門)有限公司	(註 1)	100.00%	—	—%	(註 1)	100.00%
LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.	2,383	24.50%	—	—%	2,383	24.50%
雷傑科技股份有限公司	2,600	20.00%	1,100	8.46%	2,600	20.00%

註 1：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

112年4月30日；單位：股/新臺幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
102.07	10	30,000,000	300,000,000	21,945,750	219,457,500	員工認股權行使 16,700,000 元	無	註一
102.08	10	30,000,000	300,000,000	23,226,642	232,266,420	盈餘轉增資 12,808,920 元	無	註二
106.03	50	30,000,000	300,000,000	24,726,642	247,266,420	現金增資 15,000,000 元	無	註三
106.04	10	30,000,000	300,000,000	26,107,892	261,078,920	晶興合併增資 13,812,500 元	無	註四
106.08	10	30,000,000	300,000,000	29,242,741	292,427,410	盈餘轉增資 31,348,490 元	無	註五
107.06	18.8	50,000,000	500,000,000	30,071,741	300,717,410	員工認股權行使 8,290,000 元	無	註六
107.06	120	50,000,000	500,000,000	34,071,741	340,717,410	現金增資 40,000,000 元	無	註七
107.07	10	80,000,000	800,000,000	60,139,935	601,399,350	盈餘轉增資 238,502,180 元	無	註八
	32.13					員工酬勞轉增資 22,179,760 元		
108.02	11.84	80,000,000	800,000,000	60,216,935	602,169,350	員工認股權行使 770,000 元	無	註九
108.09	11.84	80,000,000	800,000,000	60,652,935	606,529,350	員工認股權行使 4,360,000 元	無	註十
108.12	56	80,000,000	800,000,000	66,744,935	667,449,350	現金增資 60,920,000 元	無	註十一
109.06	11.11	80,000,000	800,000,000	67,177,935	671,779,350	員工認股權行使 4,330,000 元	無	註十二
110.02	126	80,000,000	800,000,000	72,177,935	721,779,350	現金增資 50,000,000 元	無	註十三
111.04	10	100,000,000	1,000,000,000	73,057,824	730,578,240	第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股 8,798,890 元	無	註十四
111.06	10	100,000,000	1,000,000,000	73,536,865	735,368,650	第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股 4,790,410 元	無	註十五

註一：中府授經商字第 10208339610 號

註二：中府授經商字第 10208378230 號

註三：中府授經商字第 10607093880 號

註四：中府授經商字第 10607138120 號

註五：中府授經商字第 10607413870 號

註六：中府授經商字第 10707276760 號

註七：中府授經商字第 10707313140 號

註八：經授商字第 10701094360 號

註九：經授商字第 10801016130 號

註十：經授商字第 10801134030 號

註十一：經授商字第 10801196280 號

註十二：經授商字第 10901165990 號

註十三：經授商字第 11001047650 號

註十四：經授商字第 11101058180 號

註十五：經授商字第 11101087420 號

## 2. 股份總類

112年4月30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	73,536,865	26,463,135	100,000,000	流通在外股份係上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 股東結構

112年4月14日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數(人)	-	5	174	19,570	76	19,825
持有股數(股)	-	713,661	17,439,750	49,942,749	5,440,705	73,536,865
持股比例(%)	-	0.97	23.72	67.91	7.40	100.00

### (三) 股權分散情形

112年4月14日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	8,780	535,759	0.73
1,000 至 5,000	9,399	17,147,938	23.32
5,001 至 10,000	892	6,839,842	9.30
10,001 至 15,000	256	3,238,212	4.40
15,001 至 20,000	133	2,452,793	3.34
20,001 至 30,000	132	3,333,270	4.53
30,001 至 40,000	61	2,173,744	2.96
40,001 至 50,000	36	1,610,647	2.19
50,001 至 100,000	55	3,734,234	5.08
100,001 至 200,000	43	6,368,879	8.66
200,001 至 400,000	24	6,935,854	9.43
400,001 至 600,000	3	1,397,000	1.90
600,001 至 800,000	4	3,093,381	4.21
800,001 至 1,000,000	1	860,096	1.17
1,000,001 以上	6	13,815,216	18.78
合 計	19,825	73,536,865	100.00

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

112年4月14日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
鎧叡投資有限公司	3,991,764	5.43
旺厚管理顧問有限公司	2,307,451	3.14
程泰機械股份有限公司	2,290,923	3.12
弘華投資股份有限公司	2,048,974	2.79
長奕投資股份有限公司	1,740,055	2.37
原相投資股份有限公司	1,436,049	1.95
曾旭妙	860,096	1.17
謝昭寶	800,000	1.09
廣略管理顧問有限公司	791,000	1.08
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	778,491	1.06

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；股

項目		110 年度	111 年度
每股市價 (註 3)	最高	241.00	259.00
	最低	129.50	74.50
	平均	182.11	140.42
每股淨值 (註 4)	分配前	55.04	57.35
	分配後	44.98	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數	追溯前	71,482
		追溯後	71,482
	每股盈餘	追溯前	13.98
		追溯後	13.98
每股股利	現金股利		10(註 1)
	無償配股	盈餘配股	-
		資本公積配股	-
	累積未付股利		-
投資報酬分析	本益比 (註 5)		13.03
	本利比 (註 6)		18.21
	現金股利殖利率(註 7)		5.49%

註 1：110 年盈餘分配案業經 111 年 6 月 24 日股東會通過發放盈餘分配每股現金股利 7.5 元、資本公積發放現金每股 2.5 元，共計現金股利每股 10 元。

註 2：111 年盈餘分配案業經 112 年 3 月 17 日董事會通過發放盈餘分配每股現金股利 2.51 元及資本公積發放現金每股 0.99 元。本次盈餘分派現金股利案及資本公積發放現金案，經董事會通過後，提報股東會分派情形。

註 3：資料來源為台灣證券交易所網站。

註 4：每股淨值=股東權益/在外流通股數。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納稅捐，依下列順序分派：

(1) 彌補以往年度虧損。

(2) 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。

(3) 依法令規定提撥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派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司依公司法規定授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，現金股利不低於當年度發放股利總額之 10%；然因本公司有重大投資計畫時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

### 2. 本年度擬(已)議股利分配情形

本公司於 112 年 3 月 17 日經董事會決議通過 111 年度盈餘分配案，擬發放盈餘分配每股現金股利 2.51 元、資本公積發放現金每股 0.99 元，共計現金股利每股 3.5 元，總金額為 257,379 千元。本次盈餘分派現金股利案及資本公積發放現金案，經董事會決議通過，俟經 112 年 6 月 12 日提報股東會分派情形，另訂除息基準日。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本年度並無無償配股之情形，故不適用。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不得低於百分之七點五，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥董監酬勞不高於百分之五。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。員工酬勞如為分配股票紅利，分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

### 2. 本期估列員工及董事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

(1) 本期員工及董事酬勞金額之估列基礎：依上述(八)、1. 公司章程規定，本期員工酬勞估列比例為 7.5%，董事酬勞估列比例為 1.5%。

(2) 本期股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期未以股票分派員工酬勞，不適用。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度財務報告通過發布日前經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，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司於 112 年 3 月 17 日董事會決議，以現金配發員工酬勞 93,817 千元及董事酬勞 18,763 千元，合計 112,580 千元，與本公司 111 年度估列員工及董事酬勞並無差異，並將於 112 年 6 月 12 日提報股東常會。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本期未以股票分派員工酬勞，不適用。

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

(1) 前一年度(110 年度)員工及董事酬勞之實際分派情形：111 年 6 月 24 日股東會報告配發 110 年度員工酬勞，發放現金 221,499 千元及董事酬勞發放現金 44,300 千元，合計 265,799 千元。

(2) 上述金額與認列員工、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：實際配發情形與財務報表認列數相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：不適用。

## 二、公司債辦理情形：

截至年報刊印日止，本公司於 110 年 2 月 3 日發行國內第一次無擔保轉換公司債(簡稱：惠特一，代碼：67061)，有關之資訊揭露如下：

### (一)公司債辦理情形：

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	民國 110 年 2 月 3 日
面額	每張面額新台幣 100,000 元整
發行及交易地點	中華民國財團法人櫃檯買賣中心
發行價格	依面額之 109.28%發行
總額	新台幣 500,000,000 元整
利率	0%
期限	3 年期(到期日：113 年 2 月 3 日)
保證機構	無
受託人	凱基商業銀行
承銷機構	凱基證券股份有限公司
簽證律師	遠東聯合法律事務所：邱雅文律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所： 謝明忠、呂宜真會計師
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新台幣 279,300,000 元整
贖回或提前清償之條款	<p>1.本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(110 年 5 月 4 日)起至發行期間屆滿前四十日(112 年 12 月 25 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>2.本轉換公司債於發行滿三個月之次日(110 年 5 月 4 日)起至發行期間屆滿前四十日(112 年 12 月 25 日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本</p>

		公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。 3.若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，一律按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。
	限制條款	無
	信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至112年4月底止，已轉換普通股1,358,930股，新台幣220,700,000元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開資訊觀測站
	發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依目前流通在外餘額及轉換價格計算，預計可轉換普通股1,879,542股，占已發行股份總額約2.6%。
	交換標的委託保管機構名稱	無

(二)轉換公司債資料：

單位:新台幣元

公司債種類		110年度國內第一次無擔保轉換公司債	
項目	年度	111年	112年度截至4月30日止
	轉換公司債市價	最高	158.00元
最低		100.00元	99.00元
平均		140.06元	102.94元
轉換價格		148.60元(註1)	148.60元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		1.發行日期：110年2月3日發行 2.發行時轉換價格168元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註1：111年度因配發普通股現金股利(盈餘及資本公積)，依國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第11條規定，轉換價格應予以調整，故自111年8月5日除息基準日起，轉換價格由162.4元調整為148.6元。

2.交換公司債資料：無。

3.總括申報發行公司債資料：無。

4.附認股權公司債資料：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：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、資金運用計畫執行情形：

1.本次募集資金總額：新台幣1,176,386仟元。

2.資金來源：

(1)發行國內第一次無擔保轉換公司債5,000張，每張轉換公司債面額為新台幣100仟元，發行總面額為新台幣500,000仟元，發行期間3年，票面利率0%，依票面金額109.28%發行，實際募集總金額為新台幣546,386仟元。

(2)辦理現金增資發行普通股5,000仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為126元，募集總金額為新台幣630,000仟元。

3.資金執行情形

本公司於110年2月1日募集完成國內第一次無擔保轉換公司債款項計546,386仟元，於110年3月5日募集完成109年度現金增資款項計630,000仟元，共計募資1,176,386仟元。資金分別於110年第一季及第二季支用1,035,960仟元及376,386仟元，實際累計執行進度為100%。

資金執行進度如下：

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行進度	110 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季
償還銀行借款	預定支用金額	800,000	—	—	—
	累計預定支用	800,000	—	—	—
	預定進度	100.00%	—	—	—
	累積預定進度	100.00%	—	—	—
	實際支用金額	800,000	—	—	—
	累計實際支用	800,000	—	—	—
	實際進度	100.00%	—	—	—
	累積實際進度	100.00%	—	—	—
充實營運資金	預定支用金額	—	376,386	—	—
	累計預定支用	—	376,386	—	—
	預定進度	—	100.00%	—	—
	累積預定進度	—	100.00%	—	—
	實際支用金額	235,960	376,386	—	—
	累計實際支用	235,960	376,386	—	—
	實際進度	62.69%	100.00%	—	—
	累積實際進度	62.69%	100.00%	—	—

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容：

- (1) 光學檢測設備之研發、製造及銷售：主要應用於 LED 及 LD 檢測領域。
- (2) 雷射精密機械設備之研發、製造及銷售：主要應用於板金業及電子產業領域。
- (3) 檢測代工服務：主要為 LED 晶粒後段與 Laser 微細加工製程等。

D.CB01010 機械設備製造業、CE01010 一般儀器製造業、CE01030 光學儀器製造業、CE01990 其他光學及精密器械製造業、F113010 機械批發業、F113030 精密儀器批發業、F113050 電腦及事務性機器設備批發業、F118010 資訊軟體批發業、F213030 電腦及事務性機器設備零售業、F213040 精密儀器零售業、F401010 國際貿易業、F601010 智慧財產權業、I301010 資訊軟體服務業、IG02010 研究發展服務業。

##### 2. 營業比重：

主要產品及營業比重：

單位：新台幣千元

主要產品	109 年度		110 年度		111 年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
點測機及分選機	2,473,819	78.29	4,046,185	70.80	3,089,674	69.30
其他(註)	685,863	21.71	1,668,542	29.20	1,368,443	30.70
合計	3,159,682	100.00	5,714,727	100.00	4,458,117	100.00

註：其他係其他類型之機台、檢測代工收入、零件買賣收入及勞務收入等。

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目：

###### (1) LED 測試設備：

整合型 LED 晶粒/晶圓點測機、全自動晶圓測試機、全自動 LED 高速晶粒分選機、晶粒計數器、全自動計數貼標籤機、全自動上下膜機、自動分片機。

###### (2) 雷射二極體及其他化合物半導體測試設備：

VCSEL 晶粒點測機、VCSEL 遠場/近場點測機、PD 晶粒點測機、邊射型雷射低溫點測分選機、EML 點測分選機、功率半導體晶圓點測機。

###### (3) 雷射微細加工設備：

雷射陶瓷切割機、雙雷射 Strip 切割機、PCB 雷射切割鑽孔機、雷射鑽孔加工系統、雷射 Strip 鑽孔雕刻系統、雷射晶圓刻印系統、WLP 雷射刻印系統、Tray-In/Strip 雷射刻印系統、雷射清潔機。

###### (4) OEM 代工服務：

LED 晶粒點測代工、LED 晶粒外觀檢測代工、LED 晶粒分類代工、LD 晶粒

點測代工、LD 晶粒分類代工。

#### 4. 計畫開發之新商品(服務)

研發項目	功能說明
Micro LED 的解決方案研發	Micro LED 的晶粒尺寸相較傳統 LED 尺寸微小，因此需要測試分選的數量多，以傳統設備生產，將導致成本居高不下，惠特作為 LED 測試分選的主要設備供應商，密集投入解決 Micro Led 測試與巨量轉移的問題。
Laser Diode 及化合物半導體測試設備開發	因應光通訊、3D 感測、自動駕駛等應用技術成熟，相關雷射二極體需求提升，將持續投入 Laser Diode 所對應產品量測系統，包含 Bar Tester、高功率 LIDAR 量測，及高功率元件等其他化合物半導體測試設備。
工業 4.0 加值應用	現階段已將 Prober 與 Sorter 導入無人搬運系統開發，預計再投入獲取更多的設備參數，利用 AI 技術，讓系統除更為無人化，也更智慧進行智慧決策的最佳應用。針對無人化工廠的願景，惠特也陸續推出中央控制系統(Intelligent Production Dashboard)，透過系統的加入，除了對製程管控更有效率外，也大大提升機台除錯的時間。
Laser 設備微精密加工	Laser 加工用應用於傳統 CNC 產業已相當成熟，公司將致力於 Laser 加工應用於微電子產業，透過堅強的軟、硬體與雷射加工應用團隊，提供一套全方位的半導體產業專用之軟體，除了全面提升雷射加工應用品質外，也透過對於軟體的加值服務，全面提升客戶之使用稼動率，其中也將利用提供對應的影像或 AOI 檢測技巧，提供客戶端更為智慧之加工設備。

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業之現況與發展：

##### (1)發光二極體(LED)產業：

發光二極體(LED, Light Emitting Diode)為半導體材料製成的發光元件，具有元件壽命長、體積小、耐震動、高光效、低能耗、低溫室氣體排放、無汞等優勢，因此 LED 產品全球產值日趨升高。LED 產業隨著生產技術不斷創新，LED 產品的應用市場亦逐漸擴大，以用途區分，大致可分為照明、背光/看板、可攜式電子產品、交通號誌、汽車及其他等六大類。近年，微型化的 Mini LED 和 Micro LED 更被視為次世代顯示技術，隨著技術逐步成熟，市場前景備受矚目。

##### (A) LED 照明

根據 TrendForce 最新針對全球 LED 照明市場之研究報告，照明產業愈加注重產品的光品質（如高演色性、R9 值和色容差）和人因健康照明，且隨著 LED 照明產品逐步向數位化智慧調光調色的

燈具邁進，LED 智慧滲透率持續提升，在新的技術應用和潛在需求下，重新賦予照明市場成長，TrendForce 預估 2023 年全球 LED 照明市場規模達 638 億美金（+4% YoY）。

#### (B) Mini LED 顯示

Mini LED 應用在液晶顯示器上，其直下式區域背光技術，可以增添液晶顯示器的對比與亮度，並提供消費者在 OLED 以外的另一個選擇。2021 被視為 Mini LED 商用元年，各大品牌陸續發表相關 Mini LED 背光應用產品，包含平板電腦、筆電、顯示螢幕與電視等產品，顯示 Mini LED 技術滲透率逐步提升。隨著技術成熟，未來各大廠商更可能將技術由目前的高階產品延伸至中階產品，屆時市場對 Mini LED 需求將進一步放大。而在直顯市場，依據 LEDinside 產業報導，小間距 LED 顯示將會是未來幾年成長性高的產品，且隨著高解析度需求的增加，加上新規格的 LED 顯示屏耗電量低，整體市場預期將呈現快速的成長。

#### (C) Micro LED

Micro LED 顯示技術，即 LED 微縮化和 LED 矩陣化之綜合技術，透過整合於背板上之驅動單元，可以讓 LED 單元小於 100 微米，與 OLED 一樣能夠實現每個圖元單獨定址及單獨驅動發光(自發光)。根據 MIC(2018/01)「分析微型 LED 引發的顯示器革命」的內容，Micro LED 顯示屏技術，將跳脫傳統顯示器「將影像顯示於面板」的框架，因為未來無需使用面板，也能輕易將影像投射於周遭牆壁、桌面，甚至漂浮於眼前的空間。另根據 TrendForce 研究，現在 Micro LED 大型顯示器仍面臨技術與成本的雙重挑戰，但隨著時間的推進技術障礙逐步被克服，Micro LED 大型顯示器的發展將在 2026 至 2030 年進入高峰期，單年度 Micro LED 晶片產值有機會衝上百億美元。

#### (2) 雷射二極體 LD 產業

雷射二極體(Laser Diode, LD)具備體積小、消耗功率低、高方向性及高光強度等優點，迄今已發展成重要的光電元件。除了 3D 感測、光通訊、5G 等應用市場外，車用光達雷射亦是發展的主要動能之一，其應用除了先進駕駛輔助系統(ADAS)、自動駕駛外，物流運送、倉儲無人搬運車(AGV)亦是，由於雷射光源、光感測器(PD)是光達基本的元件，因此隨著市場趨勢聚焦於 3D 感測、光通訊與光達等應用，將帶動相關雷射二極體元件與光感測器的市場需求，相關測試設備需求也會隨之增加。

#### (3) 雷射微細加工產業

雷射微細加工的主要應用市場在光電半導體、半導體、PCB 與顯示器等產業，近年來受到相關產業產品微型化之影響，為了因應先進的製程技術需求，與其相關之製程技術包含雷射與光路光學的技術亦隨之迅速發展。相關可應用之雷射微細加工製程設備包含雷射切割、PCB 雷射鑽孔、陶瓷基板鑽孔、晶圓雷射刻印、Tray/Strip 雷射刻印等，而雷射微細加工設備也逐步取代傳統的解決方案，成為產業相關製程中有效和重要的工具。而根據 Astute Analytica 市

場報告，全球雷射微細加工市場規模將自 2022 年以 6.84% 的年複合成長率成長至 2030 年。

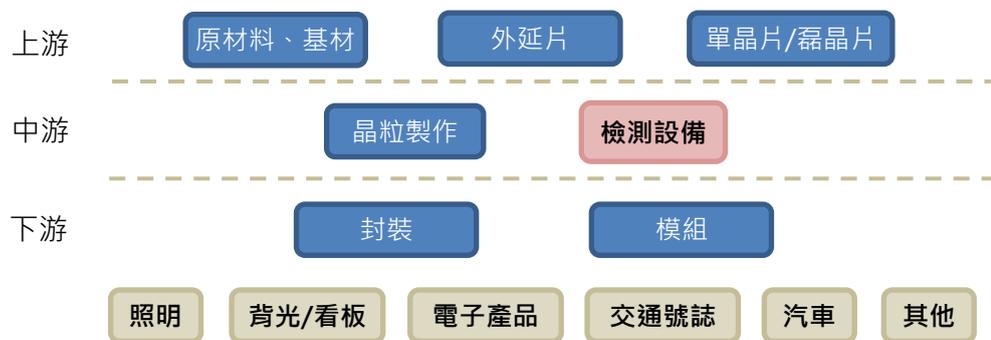
#### (4) 雷射清潔工藝

透過雷射對金屬材料表面髒污與氧化層的作用，可快速移除表面疏鬆孔洞與氧化層，依據雷射能量的不同，可應用於除鏽、除膜、除漆、除膠、除氧化物等不同應用。而隨著相關精密製造產業對於模具、元件、零組件等的清潔效率與精密度需求提升，雷射清潔其可精準清潔、不損傷基材、穩定快速、無須使用有機溶劑等優勢，逐漸在產業界受到採用，並成為最佳選擇。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 發光二極體(LED)產業

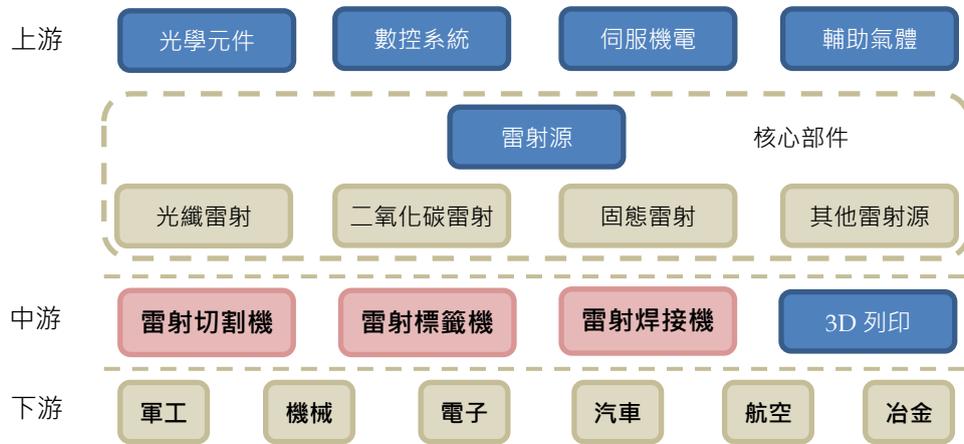
LED 產業鏈可以簡要分為：原材料和基材、外延片製造、晶圓加工、晶粒切割、封裝測試、下游照明背光等應用環節。



LED 的製程可用上、中、下游三階段來說明，上游是生產 LED 原材料，如單晶棒、單晶圓及磊晶片，中游是在磊晶片上加工，進行金屬蒸鍍、蝕刻、電極製作，經測試後進行晶粒切割及挑選，最後是下游的封裝及模組程序，依終端應用市場需求包裝成各種成品。本公司所研發、製造生產的光電半導體自動化設備係提供中游廠商在完成 LED 製程，於晶粒切割前與切割後的晶圓與晶粒點測(Probe)、光電量測(Test)及晶粒分類之自動化平台，由於 LED 的晶粒尺寸小，一片 2~4 吋的晶圓即會有數萬顆的晶粒，因此其檢測所需的時間長，相對測試機台的需求及依賴度也大。本公司生產之光電半導體自動化設備，將點測及光電量測等功能整合，有效提升檢測設備之效能及效率，為業界首創。

## (2)雷射加工產業

雷射加工產業上游主要包括雷射材料及配套元件，中游為雷射器及其配套元件，下游包括雷射應用產業如軍事、機械、電子、通訊、汽車、醫療設備等。



本公司在雷射加工領域之主要產品為雷射金屬精密雕刻/焊接機、半自動雷射鑽孔/劃線/切割機台以及手持式雷射焊接機、手持式雷射除鏽機等，屬於產業鏈之中游，本公司機台搭配穩定 Laser 光學系統與半導體高精密等級精準控制系統，讓機械加工能更加快速及精準。

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1)發光二極體(LED)產業

##### (A)量測速度：

隨著光電元件普遍應用在照明、背光光源和 Micro Display 等多元化產業，特別是高解析度顯示屏的發展趨勢，大幅增加 LED 元件的使用量，為了滿足龐大的市場需求，巨量測試與巨量轉移是未來的發展趨勢，如何更快、更有效率量測 LED 的光電特性，是未來的市場重點之一。

##### (B)精密度：

不論是 Mini LED 或 Micro LED，元件尺寸均大幅縮小，除了機構的機械定位精度要求需強化外，自動化設備的環境屏障能力，均是未來的基本需求。

##### (C)自動化生產：

光電元件應用持續增加，產業界在擴產的同時，亦積極思考導入自動化設備能力，減低人為操作。故配合光電元件的特性，發展高度全自動化設備，均是未來產業趨勢。

##### (D)生產管理：

除單站機台的產出效率外，整線的產出效率，也是各廠重要指標。如何結合資料流及最有效率生產製程，機器的應用設計，也必須不斷的演進。

## (2)雷射二極體(LD)產業：

雷射二極體應用於光通訊與 3D 感測的應用，目前各國不斷於 5G 的應用領域競爭，同時，對於高速資訊的資料傳輸需求驟增，各式各樣的 3D 感測應用也陸續推出，除此之外無人車的自動駕駛也逐漸成形，重要的 Lidar 元件也是需要高功率的雷射二極體，目前公司除以建構基礎 LIV、NF(近場)與 FF(發散角)的應用外、產業政策往兩大方向；

(A)高功率的 LD 量測，讓設備除了點測現有 3D Sensing 與資料通訊的小功率元件，逐漸跨往高功率的 Lidar 的應用。

(B)高頻率的 LD 量測，未來 5G 的頻寬需要更高速的元件傳輸，高頻率量測所需要的測試環境更為嚴苛，因此需要擺脫傳統思維，來達到測試的穩定度。

## (3)雷射產品：

本公司為加速台灣產業升級，推出由國人自行研發設計之雷射微細加工設備-LCM 雷射整合應用系統。該設備搭配穩定的 Laser 光學系統與半導體等級精準控制系統，提供高效率高精度的金屬及非金屬加工，包括精密陶瓷基板鑽孔、畫線與藍寶石玻璃切割及多樣的複合材料基板、FPCB、PCB、Strip Substrate、Wafer 之切割與打印，將大幅提升國內產業競爭力。

## (4)OEM 代工服務：

本公司 OEM 代工服務透過自製設備整合資源及專業技術團隊，並自行開發 MES 生產資訊管理整合系統，相信更能提供快速產能擴張以因應客戶需求。

## 4. 產品之競爭情形

隨著光電產業逐漸成長，越來越多設備廠商投入相關設備開發，本公司之 LED/LD 產品、雷射產品之優勢為擁有自有品牌、具備高精密度的機械設計能力及軟體自主開發整合能力之研發團隊、並能掌握生產要訣，快速整合人力、物力以達到縮短交期之優秀生產團隊，以追求高質量的產品研發並提供客戶客製化及全方位解決方案，憑藉自有技術能力，以顧客至上為服務精神，提供最專業的產品諮詢與售後技術服務，此外，本公司生產上已達經濟規模，可降低製造成本，提供客戶更高性價比的設備，藉此與全球競爭同業產生差異化。然而本公司之設備已深受 LED 廠商認同並打進台灣及中國 LED 製造大廠之供應鍊，在如此高度競爭下擁有自己的藍海市場。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司係以研發為核心競爭優勢，擁有自動化控制、機械設計、光電測量、電路設計、視覺系統應用等專業人才，以卓越穩定的技術與產品，提供高客製化能力，與客戶細心溝通，共同研究開發符合市場新需求之設備或儀器，以培養穩定的客戶，因此，本公司在創新研發上不遺餘力，持續投入研發經費並開發新產品。為確保研發成果，公司截至 112 年 2 月獲證之專利權共 57 件，目前有效的專利權共 32 件，如下表所示：

公告號	型式	專利名稱	專利權期間	國別
M637119	新型	佇立支撐裝置	2023/2/1-2032/8/18	台灣
ZL202222217522.X	新型	佇立支撐裝置	2023/1/13-2032/8/23	中國
ZL202221652372.9	新型	三軸微調結構	2022/11/29-2032/6/29	中國
M633732	新型	三軸微調結構	2022/11/01-2032/6/23	台灣
M632834	新型	貼合焊接機	2022/10/01-2032/06/23	台灣
M631001	新型	靜電放電裝置	2022/08/21-2032/03/10	台灣
ZL202220324309.6	新型	易於拆組的探針裝置	2022/09/23-2032/02/16	中國
M630163	新型	易於拆組的探針裝置	2022/08/01-2032/02/13	台灣
JP7062703	發明	半導體元件雷射焊接裝置及方法	2022/4/22-2040/01/15	日本
ZL2021 2 2173446.2	新型	雷射除膜裝置	2022/03/08-2031/09/09	中國
10-2354344	發明	半導體元件貼合設備	2022/01/18-2040/01/09	韓國
10-2326855	發明	半導體元件雷射焊接裝置及方法	2021/11/10-2040/01/09	韓國
I734956	發明	半導體元件雷射焊接裝置及方法	2021/08/01-2039/07/30	台灣
M608884	新型	雷射除膜裝置	2021/03/11~2030/09/29	台灣
ZL2020 0151119.X	2 新型	測試結構及包括複數該測試結構之探針裝置	2020/02/03-2030/02/03	中國
I711088	發明	半導體元件貼合設備	2020/11/21-2039/01/30	台灣
M595225	新型	手持式靜電放電檢測裝置	2020/05/11-2029/12/30	台灣
ZL2018 2 2132880.4	新型	陣列式發光單元之量測裝置	2020/01/07-2028/12/18	中國
M588798	新型	測試結構及包括複數該測試結構之探針裝置	2020/01/01~2029/06/20	台灣
M578381	新型	陣列式發光單元之量測裝置	2019/05/21~2028/12/16	台灣
M565622	新型	大尺寸全自動高精度雷射金屬焊接切割機	2018/08/21~2028/05/28	台灣
M565794	新型	自動化邊射型雷射雙溫同步檢測分類設備	2018/08/21~2028/05/28	台灣
M557159	新型	雷射表面處理裝置	2018/03/21~2027/05/23	台灣
M552398	新型	龍門雷射切割機	2017/12/01~2027/05/23	台灣
M540383	新型	點墨機	2017/04/21~2026/12/08	台灣
ZL20162 1376792.3	新型	點墨機	2016/12/15~2026/12/15	中國
M502848	新型	靜電放電檢測裝置	2015/06/11~2024/11/26	台灣
I482950	發明	發光二極體的量測裝置及量測方法	2015/05/01~2033/09/09	台灣
I453394	發明	檢測方法	2014/09/21~2032/08/19	台灣
I428933	發明	點測機之故障判別方法	2014/03/01~2028/06/10	台灣

公告號	型式	專利名稱	專利權期間	國別
M461053	新型	防止探針沾黏髒污之裝置	2013/09/01~2023/03/26	台灣
M461144	新型	探針清潔裝置	2013/09/01~2023/03/28	台灣

本公司銷售及生產的LED點測設備及分選設備均為LED產業不可或缺的一環，且為客戶生產所需之關鍵設備，為滿足客戶需求，藉由產、官、學的合作案及跨足LED代工，提升現有技術和對現有產品性能再精進，也為降低客戶製程上下站設備相互溝通之工程問題，如下表所示：

年度	產、官、學對象	產、官、學合作計劃
106	國立中正大學	合作意向書
	財團法人工業技術研究院	106年度電流與電壓特性量測技術及專利授權暨委託服務契約書
	財團法人工業技術研究院	先進封裝設備計畫技術輔導契約-窄線寬RDL製程高度量測模組
	國立彰化師範大學	產學合作計畫合約書(智財權屬廠商)-自動化電性檢測設備技術開發(I)
107	財團法人工業技術研究院	107年度電流與電壓特性量測技術及專利授權暨委託服務契約書
	財團法人精密機械研究發展中心	智慧機上盒輔導計畫-LED點測機智慧化應用服務
108	國立交通大學	國立交通大學產學合作研究合約書-LED陣列同步光學量測方法可行性分析研究
	國立虎尾科技大學	108年度智慧機械人才培育計畫-智慧化電子機械設計分析與系統開發產學合作計畫
109	台北科技大學	109年度智慧機械產學接軌計畫-巨量資料處理與精進生產效率產學合作計畫
	國立台灣大學嚴慶齡工業發產基金會合設工業研究中心	委託研究合約書-以收光系統校對與單指令多資料流實施快速歸一化互相關樣板匹配法改善檢測
	國立清華大學	國立清華大學產學合作契約書-基於機器學習法之客製化產品標籤自動檢測系統研究
110	國立台灣大學	建教合作專題研究計畫合約書-以模態分析與響應預測改善機台振動研究計畫
	國立台灣大學	以收光系統校對與單指令多資料流實施快速歸一化互相關樣板匹配法改善檢測研究計畫
	國立清華大學	產學合作契約書-光電產品製程分析模擬智慧化研究
	國立虎尾科技大學	行政院科技部補助產學合作研究計畫-LED多點測試機之機電設計與虛實整合系統開發研發計畫

年度	產、官、學對象	產、官、學合作計劃
	逢甲大學	技術諮詢顧問專案計畫-晶圓瑕疵檢測系統專案
	財團法人工業技術研究院 財團法人金屬工業研究發展中心	110 年度電子設備產業發展計畫-高速多通道 Mini LED 靜電測試高壓產生模組開發
111	國立台灣大學	建教合作專題研究計畫合約書-以模態分析與響應預測改善機台振動研究計畫
	國立台灣大學	以收光系統校對與單指令多資料流實施快速歸一化互相關樣板匹配法改善檢測研究計畫
	國立台灣大學	建教合作專題研究計畫合約書-微發光二極體顯雷射轉移與改良型半加成法製程雷射鑽孔測試打樣研究計畫
	國立中興大學	委託服務合約書-光電半導體量測技術開發
	國立虎尾科技大學	行政院科技部補助產學合作研究計畫-直驅式高頻點測技術開發計畫
	國立彰化師範大學	國科會補助產學合作研究計畫-微發光二極體高速檢測技術開發
	財團法人台慶科技教育發展基金會	技術服務申請表- Mini-LED 與 uLED 製程適用之邊緣偵測對位演算法
	財團法人工業技術研究院	111 年度電子設備產業發展計畫-應用於 Mini LED 高速點測機台之 AI 資料監控模組技術開發

## 2. 研究發展人員與其學經歷

本公司研發人員經歷為本產業相關聯運用之資歷，學歷分配如下：

單位：人

學歷	109 年底	110 年底	111 年底	112 年 4 月底
研究所以上	67	77	84	82
大學、大專	37	40	53	50
高中職以下	2	1	3	2
合計	106	118	140	134

## 3. 最近五年度每年投入之研發費

單位：新臺幣千元

年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用	208,581	204,832	203,040	203,326	214,645

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	產品說明
107 年	覆晶四通道點測機	發光二極體晶圓切割前後至封裝後製程晶粒之掃描、點測、光性，以及電性測試，可多晶量測，另有超音波清針功能。
	自動化邊射型雷射雙溫同步檢測分類機	適用產品為邊射型雷射，其檢測分類段為製程前中段的雷射檢測（Wafer 切割後直接檢測）具高低溫雙載台與前後 PD，一次達成對 LD 電性及光性的高速自動量測需求，並整合取晶、測試、分晶於一機。
	LED 分選機上下料系統	LED 分選機全自動線，不僅擁有自動上下料片功能，且能將物料集中管理，再由中控系統運算後由機械手配合軌道搬運車自行派料至各機台，達到智能生產、產能監控。
	LED 點測機上下料系統	LED 點測機全自動線，不僅擁有自動上下料片功能，且能將物料集中管理，再由中控系統運算後由機械手配合軌道搬運車自行派料至各機台，達到智能生產、產能監控。
	雙 ARM 全自動 wafer marking 機	利用晶圓等級 ROBOT 與 Alinger 系統進行全自動搬運與對位，再經由 UV Laser 於 Si 與 SiC Wafer 表面進行字串雕刻，並搭配智慧型影像辨識系統，進行 OCR 辨識。
	Single ARM Wafer Marking System	此系統整合 Load/Unload&Alignment 機構，將 Wafer 從 Cassette 取片對位後直接進行 Marking。
108 年	VCSEL 近場測試機	利用高倍鏡頭與高像素工業相機搭配影像判別系統，檢測 VCSEL 晶粒的光窗能量分布及計算雷射光束品質。
	VCSEL LIV&遠場測試機	利用大尺寸感光元件相機搭配影像判別系統，檢測 VCSEL 晶粒的發散角與人眼安全。
	全自動雷射線路雕刻機	主要為 IC 封裝前製程，透過影像辨識系統進行定位，並於 PCB 電路板上進行雷射雕刻線路。
	雙溫 DFB/FP 量測設備量產	利用光電二極體及光譜分析儀，搭配挑揀手臂與影像系統，檢測邊射型雷射二極體於兩個不同溫度的光電性，並根據結果分選。
109 年	晶粒成品分片分隔機	適用於 LED 分選及下模後之後段製程，利用機械手臂從整疊產品中，取 1 片產品，經讀取產品上面之二維條碼，辨別產品相關資料，由分類的檔案資料，將其分類至不同放置槽集中，並用隔板分開保護該產品。
	自動化邊射型雷射低溫同步檢測分類機	適用產品為邊射型雷射，其檢測分類段為製程前中段的雷適用邊射型雷射二極體於製程後段，Bar 條切割後的單顆裸晶檢測。具備常高溫(25~95°C)與低溫(25~-40°C)雙載台，皆搭配前後 PD 與光譜儀，使客戶產品能一次完成高低溫測試；選配機型搭配高解析型光學系統，可對產品的上、下、前、後四個重點區域進行視覺檢測。

年度	研發成果	產品說明
		最後可根據光電測試與外觀檢測(選配)結果，組合不同規則滿足客戶分類需求，為一高度整合之全自動檢測機台。
	整合型低溫 VCSEL LIV 晶圓點測機	整合型低溫 VCSEL LIV 晶圓點測機，具有-40 度低溫 4&6 吋載台搭配低濕度腔體，可兼容 OSA 波長量測及積分球量測系統。
	全自動 Strip Laser Marking 機	搭配自主開發之自動上、下料系統，透過 SMS 連線系統與 Keyence 2Dcode 讀取器取得產品資訊後，產品先於前檢區進行方向判別，流至 Laser Marking 區後，利用雙 CCD 對位系統，進行位對位後進行 Units 2D Code Marking，Marking 後片子流至 AOI 區進行進行 AOI 視覺全片掃描，以確保 Marking 品質，沒問題後即利用收料系統進行收料。透過此全自動設備 Marking 精度可達到±0.05mm 以內。
110 年	LED 晶粒計數器	此設備以光學視覺檢測方式計算晶粒顆數，再搭配自動化搬運取代傳統人工搬移試片、條碼讀取和自動貼標，節省人力成本，可靠度更高。
111 年	全自動 Micro LED 雷射晶粒移除機	此設備利用 DSPP 雷射，配合軟體最佳化，達到高速移除 Micro LED 不良晶粒，提供巨量轉移前的晶粒篩選程序，降低後續的修補程序。
	Micro LED 晶粒點測機	此設備提高設備精度與優化量測系統，達到高速量測 Micro LED 之電、光性能力，最小可以量測此尺寸為 10x10um。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期計畫

- (1)擴展 LED 以外之高電壓、電流測試系統的研發。
- (2)佈局雷射相關產品，持續精進雷射產品技術開發能力，以擴大產品銷售及拓展市場。
- (3)精進自身的研發能力並持續與同業或異業技術授權相互整合，打造設備製造中心，同時發揮與代理商的合作，以滿足客戶需求。
- (4)不斷精進現有產品之性能，提高客製化能力以增加客戶的黏著度，整合客戶端前後段製程設備，提供客戶最佳解決方案，提高性價比，強化售後服務，傾聽客戶實際需求，回饋客戶訊息做為產品精進之基礎進而成為 LED 全方位供應商。
- (5)成立研發中心以技術差異化、規模化及強化售服之行銷策略拓展市場，並有效整合及提升內、外部資源及能力，確保競爭優勢。
- (6)積極佈局與開發擁有先進技術的日本與美國客戶，爭取更多國際訂單。
- (7)透過定期檢索、分析與監控佈局專業能量，搶佔先機、防止仿偽競爭，掌握國內、外市場脈動與各競爭對手之專利形勢，以此達到有效執行智財權相關的防禦策略。
- (8)隨著光通訊、3D 感測的技術與市場的快速成長，也帶動檢測設備需求量。惠特科

技在 LD 測試設備已耕耘多年，不斷持續投入研發，目前已有可提供 VCSEL/PD, DFB/FP 的晶粒檢測與分選的相關設備，也陸續受到客戶肯定。(持續投入 VCSEL/PD, DFB/FP 的晶粒檢測與分選的相關設備研發與市場開發。)

## 2. 長期計畫

- (1)透過持續不斷地開發技術創新產品，以佈局更高階專業技術。
- (2)積極參與國際組織及相關產業展覽，擴展公司知名度及拓展海外市場，發展出新的商機並提升企業競爭力。
- (3)持續技術創新及產品開發，且持續開發優質授權產品，提供客戶完整產品線服務。
- (4)與上游供應商保持良好關係，以獲得穩定供貨來源，提升採購成本競爭優勢，與下游客戶保持良好合作夥伴，隨時掌握市場脈動，以瞭解客戶需求成為馳名設備供應商。
- (5)雷射產品成為 PCB 及半導體之核心供應商
- (6)因應企業擴充需要，充分利用資本市場，降低資金成本，發揮最大資金運用效益成為優質企業，永續經營。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元；%

銷售地區	109 年度		110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
內 銷	1,032,703	33%	1,594,401	28%	1,159,716	26%
外 銷 亞 洲	2,126,979	67%	4,120,326	72%	3,298,401	74%
合 計	3,159,682	100%	5,514,727	100%	4,458,117	100%

#### 2. LED 未來市場趨勢分析

根據 TrendForce 數據 2021 年所有晶片廠的營收前五名的公司，三安光電、晶元光電、乾照光電、華燦光電、兆馳光電，皆為公司客戶，2022 年並有持續有訂單合作，惠特儼然已成 LED 檢測設備與分選設備之指標性品牌。

**表、2021全球主要LED晶片廠商市占率（單位：百萬美元）**

Company		2021	2021市占率
1	San'an	934	26%
2	Epistar	900	25%
3	Changelight	260	7%
4	HC Semitek	253	7%
5	MTC	216	6%
Total		3,610	

註：僅以對外銷售LED晶片的廠商為統計對象

Source: TrendForce, Nov., 2022

全球 LED 產業資料庫與 LED 廠商季度更新資料顯示，俄烏戰爭持續造成原物料上漲、通貨膨脹，中國疫情封控政策導致，連帶造成消費市場需求疲弱與終端成品庫存攀升。根據 TrendForce 分析，2022 年 LED 市場產值將明顯下滑至 142.14 億美金 (-19% YoY)，其中，除了 Mini LED 背光市場成長高達 40% 以上外，一般照明、建築照明、農業照明與紫外線 LED 皆有較大的跌幅。

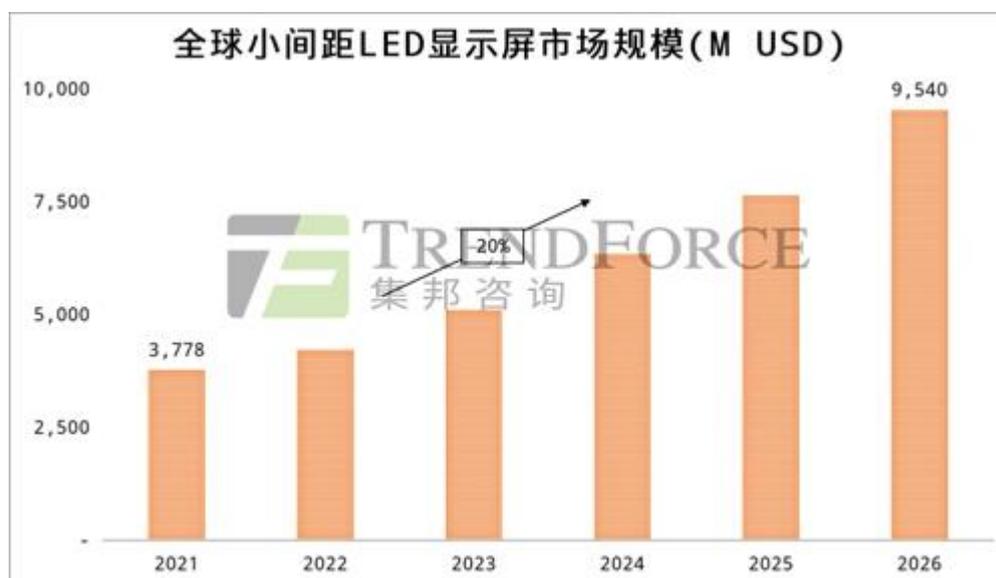
展望 2023 年，雖然總體經濟仍呈現疲弱，且存在相當多不確定因素，但仍期望第二季底終端庫存將朝向正常水位，且能帶動訂單發展，因此預期 2023 年 LED 市場產值將呈現個位數成長。展望未來，隨著 Micro LED 導入穿戴式裝置、車用顯示與大型顯示應用；Mini LED 顯示屏的逐步起量、車用 LED 滲透率的繼續提升、HDR / Mini LED 車用顯示穩定成長、農業照明節能需求提升以及 LED 顯示屏應

用領域的進一步擴大，TrendForce 預估 2027 年 LED 市場產值有望成長至 210.13 億美金，2022-2027 年複合成長率達 8%。未來在 Micro/Mini LED 技術發展要求下，LED 廠商逐步朝向六/八吋晶圓片生產，主要廠商包含 Nichia、ams OSRAM、晶電、矜創、三星 LED、三安、華燦等，TrendForce 分析 2022 年六吋以上 GaN LED 晶圓片生產佔比為 5%，2027 年將有機會達到 15%。

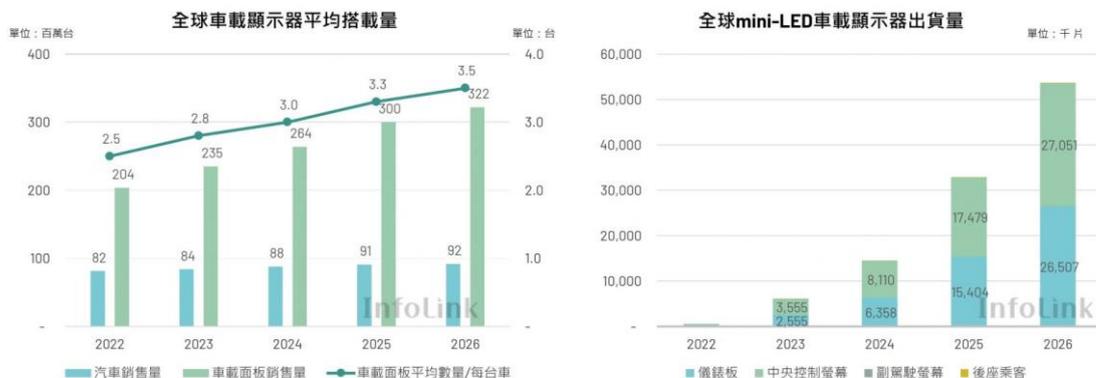


圖片來源：TRENDFORCE

從終端應用如顯示屏之市場需求來看，小間距顯示屏應用正在逐年擴大。根據 TrendForce 集邦諮詢調研數據顯示，2022 年 LED 小間距顯示螢幕市場規模為 42.32 億美金，與同期相比增長 12%。而根據高工 LED 研究所 (GGII) 調研數據顯示，2022 年全球 Mini LED 電視出貨量約 270 萬台左右，較上年增長了 107.69%。而 Mini LED 和 Micro LED 量產化已經成為生產小間距顯示屏重要的關鍵元素之一。



除顯示屏應用之外，受惠車廠對於車載裝置逐漸導入 LED 應用，車載 mini-LED 背光顯示器的發展長期頗受看好，車載 mini-LED 顯示器出貨量最大的兩個部位分別為：駕駛儀表板與中控台，InfoLink 預估 2026 年將出貨可個達到 2,650 萬片及 2,705 萬片，另外車用 mini-LED 車燈與燈板市場規模則分別為 5.7 億與 19.9 億美元。



從產品面來看，Micro LED 發展自 2023 年開始大幅成長，根據 PIDA 統計調查，2022 年國內 Micro LED 整年產值達 2.93 億元，較前一年規模呈倍數成長態勢，預估 2023 年 Micro LED 應用正式進入起飛元年，會先以小尺寸顯示及 AR/VR/MR 等利基市場為主。Micro LED 市場規模將，預估有機會達到 20.43 億美元，2025 年可達到 64.78 億美元(OMIDA)。

除此之外，一種新型態的 MIP(Micro LED in Package)正逐漸開始發展，被譽為有機會比單顆 Micro LED 提早應用於顯示屏的金手指。MIP 是一種晶片級的封裝技術，先在外延片上將 Micro LED 晶片巨量轉移到載板上進行封裝，再切割成單獨一顆顆 Die 後，再進行檢測和混燈，因易於檢測與修補，也可達到解析度高須間距小的目標，不僅解決了 Micro LED 生產痛點，生產成本也有機會較傳統 COB 方案低。因目前顯示屏的終端售價居高不下問題是來自於生產成本過高，導入 MIP 可有利於整體供應鏈成本下降，進而推動小間距顯示屏的於一般消費者市場的需求。市場上已經有許多品牌如 Sony、LG、海信、利亞德、雷曼光電等，磊晶與模組廠如首爾偉傲世、三安、華燦、元豐新、中麒、國星等，皆開始以 MIP 方案推出不同產品。

針對雷射二極體的部分，據 Yole 與 TrendForce 調查顯示預估全球 VCSEL 市場規模將由 2022 年的 16 億美元，2025 年總產值可成長至 23 億美元，並於 2027 年成長至 39 億美元，合計 2022~2027 年市場規模年複合成長率為 19.2%。若以終端應用市場來看，行動與消費裝置，以及電信與基礎設施市場和車載為持續推動 VCSEL 市場成長的最主要力量，合計約佔 98% 市場；其中以汽車與行動裝置應用領域成長最快，預計會由 2022 年的 1,800 萬美元，快速成長至 2027 年的 5,300 萬美元，年複合成長率 96.6%。其次為電信與基礎設施市場 CAGR 的 22.2%，以及行動與消費裝置 CAGR 的 15.7%。

## 2022~2027年VCSEL各類終端應用市場規模預估 (億美元)



2022~2027年  
整體應用市場規模  
CAGR為19.2%

資料來源：Yole Intelligence、DIGITIMES整理，2022/10

EEL 邊射型雷射是複雜的光子元件，也是光電產業的重要組成部份，目前已經開發出多種元件設計，包括二極體雷射、光纖雷射、DPSSL 和 OPSL 等多種雷射類型。傳統應用涵蓋工業、電信、科學和消費市場。此外，還有許多利基應用，包括軍事和航太市場以及生命科學市場的光譜分析。

Yole Intelligence 光子學和感測部門光子學資深分析師 Martin Vallo 說：「預計全球 EEL 市場將從 2021 年的 35 億美元成長到 2027 年的 74 億美元，2021-2027 年間的複合年成長率(CAGR)為 13%。這一市場成長將持續由光通訊帶動，例如用於數據通訊和電信的光模組和放大器，以及 3D 感測應用。」

### MAPPING OF EDGE EMITTING LASERS' APPLICATIONS: IMPORTANCE OF PARAMETERS

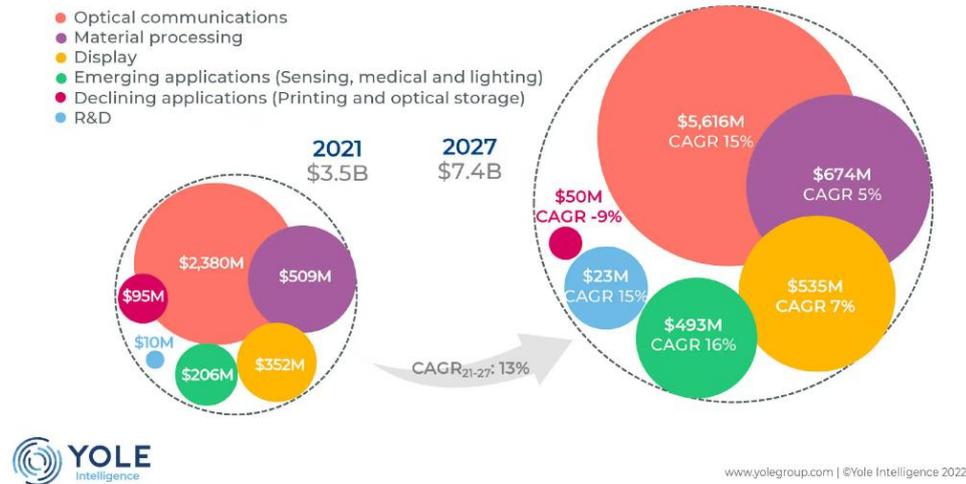
Source: Edge Emitting Lasers 2022 report, Yole Intelligence, 2022

PARAMETERS	Optical communication	Display and Lighting applications	Medical applications	Sensing applications	Material processing applications
Wavelength	NIR	VIS	NIR-IR	NIR	VIS-NIR-IR
Output power	Low	Mid	High	High	High/Very High
Types of EEL	DFB, DBR	FP, BALD	FP, BALD	FP, BALD, DFB	BALD
APPLICATION REQUIREMENTS					
Coherence length	●	●	●	●	●
Spectral resolution	●	●	●	●	●
Bandpass of the filters	●	●	●	●	●
Beam quality	●	●	●	●	●
Beam profile	●	●	●	●	●
Optical intensity	●	●	●	●	●
Brightness	●	●	●	●	●
Power (single emitter)	●	●	●	●	●

Legend: Critical (Red), Less important (Green), Not important (Black)

## 2021-2027 EDGE EMITTING LASERS MARKET REVENUE FORECAST BY SEGMENT

Source: Edge Emitting Lasers 2022 report, Yole Intelligence, 2022



### 3. 未來布局

除了隨疫情過後的需求及將逐步回升，LED 市場雖自 2022 年底到 2023 上半年稍微下滑，但正是醞釀 2023 下半年需求復甦的沉澱期。且伴隨這中國大陸 LED 檢測設備廠的崛起，台灣半導體設備廠商正面臨著前所未有的市場競爭的挑戰。

惠特科技雖為 LED 檢測設備的領導品牌，但也面臨著前所未有的競爭挑戰，惠特除了在 LED 現有檢測設備上持續投入研發人員，致力於優化設備的效率與降低設備的成本，以維持品牌領導地位外，且因應未來半導體市場趨勢，已於 2022 年 Q2 大量投入人力，積極佈局設備開發策略。

- A. 不僅在 Mini LED，MIP 和 Micro LED 檢測設備已在客戶端持續投入量產中，也掌握放量關鍵的巨量轉移與混燈的技術核心，
- B. 面射型雷射 VCSEL 檢測設備也在今年正式導入關鍵客戶生產線，並取得驗證。
- C. 更在 2022 年 Q4 整合兆翔光電，強化邊射型雷射相關設備的完整性，可預期的公司設備產品將隨市場應用起飛而蓬勃發展。

### 4. 競爭利基

- A. 策略聯盟：與分選機專家梭特和雷射巨量轉移技術專家雷傑結為策略聯盟，不僅在 Mini LED 領域提供高產出與高品質的解決方案，也具備彈性與客製化能力，能偕同客戶共同開發將 Micro LED 導入量產的自動化解決方案。
- B. 多角化經營：合併兆翔光電不僅強化公司於雷射二極體市場的產品完整性，並提升發光二極體磊晶後段製程設備之覆蓋率，完整佈局發光二極體的後段需求之營運版圖。
- C. 客戶及供應商合作關係良好：提供卓越穩定的技術與產品，多年來已與客戶及供應商培養穩定之合作關係。

- D.客戶覆蓋率高：機台優異性能得到客戶肯定，為國內外 LED 點測整合設備領導廠商，台灣及中國 LED 晶片大廠皆為公司客戶。不少國內外 Micro LED 晶圓廠也為公司客戶。
- E.彈性且具規模的製造能力：規模化的生產取得價格競爭力；彈性的資源配置解決設備需求量起伏的缺點。
- F.穩定的經營團隊：穩定的經營團隊打造優秀的執行力，長久的合作默契，致使目標一致，各司其職，可快速滿足客戶的需求。
- G.全球多服務據點：全球多個區域與代理商合作，不僅在中國區設有售服團隊，貼近市場並提供客戶及時、完善之服務，更在武漢與廈門設立雷射二極體代工廠，提供後段測分服務，可即時滿足客戶額外增加的生產需求。

## 5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### (A)產品應用廣泛，市場發展潛力大

LED 產業自 1990 年起發展至今已逾三十年，在節能及智慧化帶動下，LED 照明市場規模持續增長，由於 LED 具備高光效、低能耗、低溫室氣體排放、無汞、色彩多變等優勢，實用性相當廣泛。依 TrendForce 預估 2027 年 LED 市場產值有望成長至 210.13 億美金，2022-2027 年複合成長率達 8%。

Mini LED 背光商業化的進程加速，顯示屏的逐步起量、車用 LED 滲透率的繼續提升、HDR / Mini LED 車用顯示穩定成長、農業照明節能需求提升以及 LED 顯示屏應用領域的進一步擴大等，消費端應用產品的不斷湧現；Micro LED 導入穿戴式裝置、車用顯示與大螢幕顯示，以及 AR 等應用市場的發展，帶動 Mini/Micro LED 技術，未來 Mini/Micro LED 市場放量信號已漸漸出現。在技術發展要求下，主要廠商包括歐美(ams OSRAM)、台灣(晶電、臻創)、中國(三安、華燦)以及日韓，預估將逐步朝向六吋/八吋晶圓片生產，依據 TrendForce 分析，2022 年六吋以上 GaN LED 晶圓片生產比佔為 5%，2027 年有機會達到 15%。

#### (B)產品品質及穩定性佳已獲國際 LED 晶片大廠之認可

中國廠商在其政策扶植下積極擴建晶片產能，且中國大陸 Led 產能佔全球市佔率最高。本公司之點測機及分選機產品因品質及穩定性佳，已廣獲中國地區主要 LED 晶片製造大廠認可。

#### (C)LED 後段點測分選設備唯一能提供完整解決方案之設備商

本公司生產的點測機、分選機係提供 LED 製程中游廠商在完成 LED 製程後，晶粒切割前或切割後之晶圓與晶粒的光性、電性等特性進行測試，由於 LED 的晶粒尺寸小，一片 2~4 吋的晶圓即有數萬顆的晶粒，因此檢測時間長，對檢測機台之效率亦因而要求較高，是 LED 業者在進行檢測時不可或缺的必

要設備。基於檢測設備之技術門檻高，為有效整合 LED 中段檢測製程相關設備，以提高客戶生產效率，本公司於 103 年開始與國內分選機業者梭特科技股份有限公司合作，雙方各專精於其設備研發技術之強項，共同開發市場，使其成為目前 LED 後段點測分選設備唯一能提供完整解決方案的設備商。

(D)面對工業 4.0 發展趨勢，努力朝向將國內 LED 產業以自動化製程來替代勞力，進而提升產業競爭力

光電元件應用持續增加且在勞力短缺的趨勢，產業界在擴產的同時，亦積極思考導入自動化設備能力，減低人為操作。故配合光電元件的特性，發展高度全自動化設備。

(E)發展 LED 節能設備，履行綠色產業為目標之社會責任

全球環保意識抬頭，節能環保的法規要求日益嚴峻，故配合節能環保趨勢，發展追求更高光效節能的技術。

(F)雷射加工及化合物半導體相關設備導入客戶應用

本公司在面射型雷射 (VCSEL) 與邊射型雷射 (EEL) 系列設備、半導體封測雷射清潔設備亦先後取得國內外大廠之採用。雷射在半導體行業擁有強大的追隨者，因為它們提供靈活和先進的加工，滿足半導體行業的嚴格要求，亞太地區更是半導體行業製造和消費的主要地區之一，而隨著 PCB 產業聚落的南移，亦有機會擴大相關產品在客戶端的應用。

(2)不利因素及因應對策

(A)全球經濟不景氣之衝擊影響

隨著俄烏戰爭的持續，原物料價格上漲、通貨膨脹，以及地緣政治衝突等諸多影響，全球經濟不景氣影響消費市場需求與終端產品的庫存攀升，經濟成長動能趨緩，以致產業前景不明。

#### 因應對策：

LED 產業雖在照明及傳統背光應用發展趨於成熟，各大企業仍積極尋找新的成長機會，例如 Mini /Micro LED、高端照明、UV/IR LED 和 VCSEL 等新興市場技術開發，希望能帶動 LED 產業新的發展機會。本公司目前已成功開發供 Mini LED 使用之檢測設備，並獲得蘋果公司青睞成為供應鏈之一，足見本公司充分掌握 LED 新興應用發展方向，能持續開發高效率之檢測系統。

此外，本公司積極發展化合物半導體、雷射二極體技術，拓展如 5G 通訊及 3D 感測等光通訊、光感測領域新客源，並將雷射精微加工技術擴展至印刷電路板與半導體產業。本公司藉由將產品延伸至其他應用市場，逐步降低銷售集中於 LED 產業之情形，以分散全球景氣波動之影響。

(B)中國大陸對 LED 照明產業的大力扶持，帶動當地設備業的迅速發展，與對岸設備商產生競爭關係

中國地區原本是全球照明產品最大製造基地，中國政府為了擴展全球 LED 照明市場，解決專利、通路等進入障礙，在資金充沛情況下，採取補貼、購併方式加速產業成長，全球其他區域的廠商逐漸減少投資、甚至退出 LED 產業。中國地區產值為全球市占率最高，顯示中國地區在全球 LED 產業佔主導地位。LED 產業為中國重點發展產業，有利其設備業之迅速發展。

**因應對策：**

- a. 持續投入研發能量，即時開發符合市場需求之產品。
- b. 強化專利權申請。
- c. 在價格競爭壓力下，藉由整合內外部資源，降低本公司生產成本。另一方面推出 LED 全自動化智慧工廠管理系統，提供給客戶全自動 LED 智慧工廠的解決方案，藉由本公司所提供的附加價值，讓客戶提升生產效能，降低成本，以避免受同業價格競爭之威脅。

**(C) 匯率變動風險**

本公司之採購主要以新台幣支付，僅部分進貨以美金計價，銷貨則以美金為主要報價幣別，相互抵銷後，美金之淨部位仍高，故新台幣兌美元升值，將產生匯率風險。

**因應對策：**

隨時注意匯率走勢及國際經濟局勢變化，以研判未來匯率動向，適時運用外匯避險工具，以降低匯率波動對公司損益之影響。

**(D) 部分重要原物料自國外進口，取得成本高且交期長，在台灣客戶交期需求上存在風險。**

**因應對策：**

- a. 訂定安全庫存量。
- b. 避免原物料集中少數廠商，積極尋求替代料件。

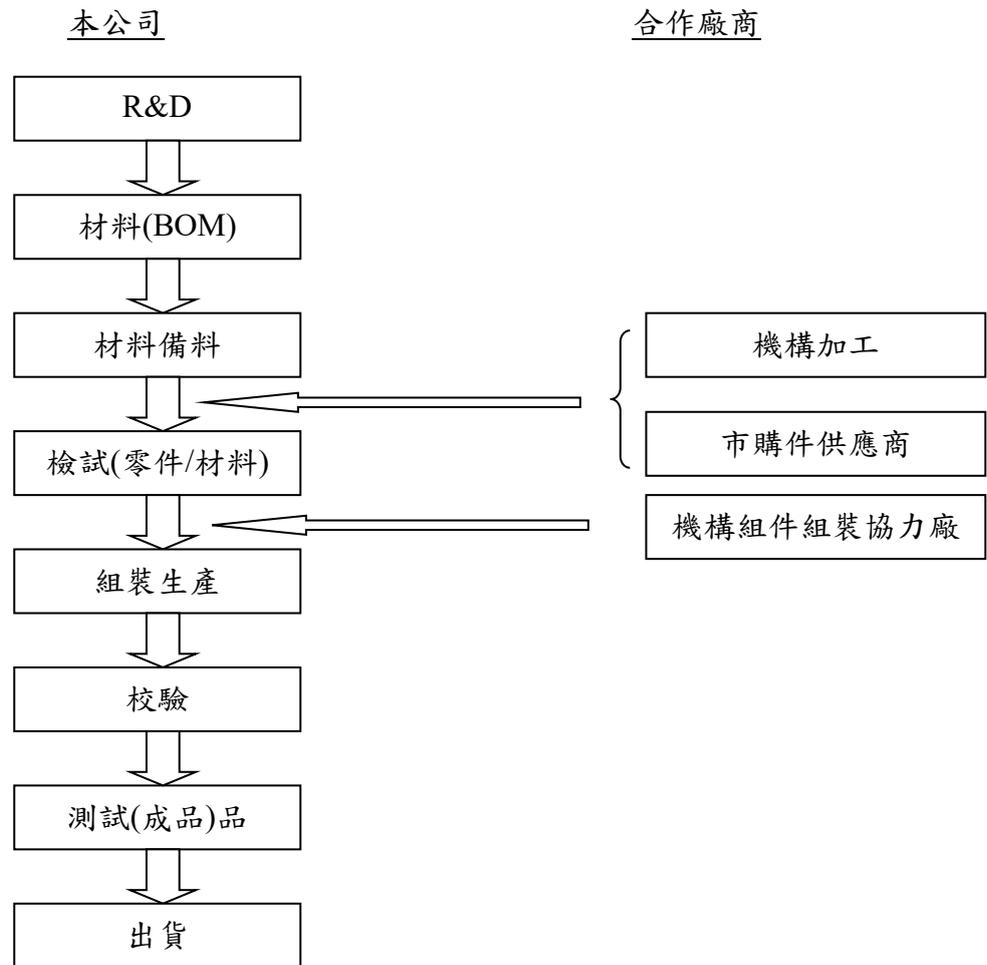
**(二) 主要產品之重要用途及產製過程**

**1. 主要產品之用途**

產 品	用 途
整合型 LED 晶粒/晶圓點測機	整合點測平台及測試系統，對晶粒/晶圓供給電流使其發亮，檢查其光電特性。
整合型 LD/PD 晶粒/晶圓點測機	整合點測平台及測試系統，檢測 VCSEL 及 PD 晶圓中的每一顆晶粒的光電特性。
覆晶四通道 8 吋點測機	針對覆晶型 6 吋 LED 測試平台的開發，亦可以應用於覆晶型的 VCSEL 元件的測試。

產 品	用 途
Micro LED 點測機	針對 Micro LED 微小晶粒檢測所設計的機台，整合點測平台及準直鏡等測試系統，相容 4 吋及 6 吋 Wafer 測試片，可檢測及抽測每一顆或每一區微小晶粒的光電特性。
全自動晶圓測試機	全自動 LED 晶圓點測系統，以雙卡匣全自動取料放料，加上專利自主校正功能，檢測晶圓的光電特性。
全自動 LED 高速晶粒分選機	依前段製程提供之分類資料，快速且準確的將 LED 晶粒實行分類之機台。
晶粒計數器	依入料端之晶圓計算晶粒實際數量。
全自動計數貼標籤機	依入料端之晶圓計算實際數量，並自動貼上標籤方便出貨。
全自動上下膜機	將分選完成後的藍膜(有晶粒)從鐵環上取下並貼上離型紙及標籤，並在空鐵環貼上新的空藍膜供分選機使用；取代傳統人工方式實現自動化。109 年度第三季
自動分片機	可將下膜後的成品自動依資料排序，不需手動作業。
晶粒成品分片分隔機	讀取產品條碼辨別其資料，將其分類至對應放置槽中，並用隔板分開保護該產品。
自動化邊射型雷射雙溫同步檢測分類機	適用產品為邊射型雷射，具高常溫雙載台與前後 PD，一次達成對 LD 電性及光性的高速自動量測需求，並整合取晶、測試、分晶於一機。
自動化邊射型雷射低溫同步檢測分類機	適用產品為邊射型雷射，具備常高溫與低溫雙載台，皆搭配前後 PD 與光譜儀，選配機型搭配高解析型光學系統，可對產品進行視覺檢測，為一高度整合之全自動檢測機台。
整合型低溫 VCSEL LIV 晶圓點測機	具有-40 度低溫 4&6 吋載台搭配低濕度腔體，兼容 OSA 波長量測及積分球量測系統。
雷射鑽孔/切割機	高速及高精度之硬脆材料切割/鑽孔機，加工應用材料包括銅、鋼，陶瓷，複合性材料等材質，並有自行研發操作軟體，可直接將 CAD/DXF/G code 匯入系統，直接進行加工，如此可降低人員操作的技術門檻，同時降低人力成本。
雷射焊接機	可用於各式鈹金焊接作業，操作簡單，焊道美觀。
雷射除鏽機	消除表面鏽斑、塗裝表處、碳化表層，且進行精密清潔或除鏽時，被清理過的物質本體也不會受到破壞與毀損。
全自動 strip laser marking 機	搭配自主開發之自動上、下料系統，進行對位及視覺全片掃描。
雷射探針卡清潔機	利用高能的雷射光束，自動地清潔 Probe Card 的每一根探針，達到延長 Probe Card 的使用壽命。
全自動 Micro LED 雷射晶粒移除機	利用雷射光束移除不良晶粒。

## 2. 主要產品之產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

本公司與國內外原物料供應商經過多年往來，雙方已建立良好供需關係，在供貨、價格及交期都得到充分支援，因此供貨相對穩定。

### (四) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

#### 1. 最近二年度毛利率之變動情形

單位：新臺幣千元

項目/年度	110 年度	111 年度
營業收入淨額	5,714,727	4,458,117
營業毛利	2,265,876	1,543,224
毛利率	39.65%	34.62%
毛利率變動	16.62%	-12.69%

2. 營業毛利變動率達百分之二十以上之說明：本公司最近二年度毛利率變動未達百分之二十，無重大變化，故無須進行價量分析。

(五) 主要進、銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，暨增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

項目	110 年度				111 年度				當年度截至 112 年 3 月 31 日			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	-	-	-	-	-	-	-	-	P17	9,882	13.35	無
	其他	4,073,466	100.00	無	其他	1,454,544	100.00	無	其他	64,136	86.65	無
	進貨淨額	4,073,466	100.00		進貨淨額	1,454,544	100.00		進貨淨額	74,018	100.00	

註：依契約約定不得揭露供應商名稱，是以代號為之。

變動分析：110 年及 111 年均無進貨達 10% 以上之供應商。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，暨增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

項目	110 年度				111 年度				當年度截至 112 年 3 月 31 日			
	名稱(註)	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱(註)	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱(註)	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	S6	1,333,741	23.34	無	S27	1,044,807	23.44	無	S27	109,178	27.67	無
2	S27	1,315,360	23.02	無	S6	1,007,496	22.60	無	S28	100,620	25.50	無
3	S2	881,709	15.43	無	S2	571,517	12.82	無	S6	69,379	17.58	無
4	-	-	-	-	S28	524,535	11.76	無	-	-	-	-
	其他	2,183,917	38.21	無	其他	1,309,762	29.38	無	其他	115,452	29.25	無
	銷貨淨額	5,714,727	100.00		銷貨淨額	4,458,117	100.00		銷貨淨額	394,629	100.00	

註：依契約約定不得揭露客戶名稱，是以代號為之。

變動分析：銷貨總額百分之十以上之客戶變動，主係隨客戶新建廠房或擴充產線而增加設備需求所致。

(六) 最近二年度生產量值表

單位：台；新臺幣千元

生產量值 主要商品 (或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
點測機及分選機	註 1	5,760	3,716,418	註 1	1,607	1,043,580
其他(註 2)	註 1	44	94,954	註 1	11	26,190
合計		5,804	3,811,372		1,618	1,069,770

註 1：本公司產線主係組裝及測試作業，採彈性工作站方式依訂單排程機動調整產能，故產能隨訂單狀況波動。

註 2：其他主係其他類型之機台，不包含檢測代工類。

## (七) 最近二年度銷售量值表

單位：台；新臺幣千元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	110 年度		110 年度		111 年度		111 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
點測機及分選機	237	300,549	3,616	3,772,731	29	29,245	3,085	3,064,729
其他(註 1)	註 2	1,293,852	註 2	347,595	註 2	1,130,471	註 2	233,672
合計	237	1,594,401	3,616	4,120,326	29	1,159,716	3,085	3,298,401

註 1：其他係其他類型之機台、檢測代工收入、零件買賣收入及勞務收入等。

註 2：單位不一致，故不予以統計。

## 三、從業員工資料

最近二年度截至刊印日從業員工人數

單位：人

年 度		110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	當年度截至 112 年 4 月 30 日
員工人數	間 接 人 員	363	371	367
	直 接 人 員	454	359	337
	合 計	817	730	704
平均年歲		32.4	33.16	33.5
平均服務年資		2.9	3.38	3.5
學歷分布 比率	博 士	3	4	4
	碩 士	111	112	111
	大 專	532	473	452
	高 中	145	113	109
	高 中 以 下	26	28	28

#### 四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領汙染設施設置許可證或汙染排放許可證或應繳納汙染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二) 列示公司有關對防治環境汙染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- (三) 最近二年度及截至刊印日止，公司改善環境汙染之經過；其有汙染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- (四) 最近二年度及截至刊印之日止，公司因汙染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。
- (五) 目前汙染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利措施與實施情形

- (1) 依據職工福利金條例提撥福利金，並設立職工福利委員會，舉辦員工各項福利事項，如：婚喪喜慶(包含結婚補助、喪葬補助、生育補助、生日禮金、員工聚餐)、員工旅遊及自強活動(並開放員工眷屬參加)等。
- (2) 按法令投保勞工保險、全民健康保險、勞工新制退休金外，另為員工投保商業團體保險，保障員工發生意外傷害時，能提供必要之協助。

##### 2. 員工進修及訓練情形

- (1) 本公司訂定「教育訓練管理辦法」，藉由教育訓練之實施，使員工充分了解工作內容及專業知識，拓展人力資源運用，以提高工作績效及員工素質，進而達成公司整體之營運目標。教育訓練分為新進人員訓練、內部訓練及外部訓練，包括：
  - (A) 新進人員訓練：新進人員報到時，由行政管理處安排共同項目(如公司簡介、組織分佈、產品簡介、福利措施、制度規章說明、勞工安全衛生)等課程，並予以記錄。各單位派員指導各項工作標準作業程序之說明。
  - (B) 內部訓練：依各單位內人員之工作崗位、階層別、職能別、自我啟發等訓練需求，由各部門提出訓練計畫，經行政管理處彙整擬定「年度教育訓練計劃表」，依「核決權限表」核決後執行，由公司或各單位分區進行訓練。
  - (C) 外部訓練：特定專業人員訓練，由各部門依工作內容需求提出申請、派送國內外專業訓練機構受訓。

(D)本公司 111 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

單位：人次/新臺幣元

111 年教育訓練	新進人員訓練	內部訓練	外部訓練
訓練人次	352	3,111	121
訓練費用	-	848,979	278,350

(3)退休制度與實施情形

本公司 110 年曾進用白領外籍專業人士，適用勞動基準法「舊制」退休金，故申請設立舊制退休金專戶，後因人員異動，自 110 年 11 月起獲核准同意暫停提撥勞工退休準備金。

目前適用勞工退休金條例「新制」退休金之同仁，每月依提繳工資分級表，提繳 6% 至同仁個人退休金專戶，同仁亦可依個人意願，每月依提繳工資分級表在 6% 範圍內至個人退休金專戶。

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之相關規定於員工管理辦法中訂定退休申請資格及申請表單。

(4)勞資間之協議

本公司定期舉行全體員工月會、主管級雙週會及各部門會議，及定期召開勞資會議，會議決議事項亦責成於一定期限內處理完善，並鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，以增進勞資雙方意見交流。

(5)各項員工權益維護措施情形

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

(二) 說明最近二年度及截至刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

近年度及截至年報刊印日，未有因勞資糾紛而造成損失，在現有制度及公司依法定期召開勞資會議以增進勞資雙方意見交流下，未來因勞資糾紛而導致損失之可能性不高。

## 六、資通安全管理

### (一)資訊安全風險管理架構

- (1)資訊部為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工意識，確保資料、系統、設備及網路安全，並保障公司權益。
- (2)每年內部控制制度—電子計算機循環與外部稽核-資訊循環查核，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。
- (3)每周召開資訊安全會議，報告資訊安全概況並檢討資訊安全政策。

### (二)資訊安全政策目標

- (1)確保本公司所保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障人員資料之隱私。
- (2)確保安全及可信賴之資訊系統，確保資料、系統、設備及網路之穩定，保障公司權益。

### (三)資訊安全具體管理方案

項目	具體管理方案
防火牆防護	1.防火牆設定連線規則，管理網路與郵件連線需求。 2.如有特殊連線需求須經權責主管核准始能開放。 3.每周監控分析防火牆 LOG。
使用者上網控管機制	由防火牆管控使用者上網行為。
無線網路控管機制	防火牆設定連線規則，管理無線網路連線需求。
資訊機房安全管控	1.資訊機房皆有溫溼度控管。 2.設有門禁監控，管控進出安全。
防毒軟體	個人電腦與伺服器電腦皆安裝防毒軟體，管控電腦安全。
作業系統更新	公司作業系統定期進行安全性更新。
郵件安全管控	公司往來郵件皆經過知名防毒軟體掃描，管控郵件安全。

項目	具體管理方案
伺服器安全防護	1.定期密碼更新、錯誤登入鎖定。 2.不同帳號與不同權限劃分。 3.對外連線控管。
網站防護機制	使用網站應用程式防火牆，管控網站安全。
高可用性備援機制	伺服器皆有備援機制，避免單點故障。
資訊系統與資料庫備份機制	每日進行系統與資料庫備份。
異地存放	系統與資料庫資使用異地備份。
資訊檢查紀錄	定期進行資訊紀錄的檢查。
資安聯防	已加入國家級資安聯防組織。

#### (四)投入資通安全管理之資源

本公司目前並無投保資安險，未來將視公司實際需求而斟酌考量，每月定期召開兩次主管會議，報告最近資訊安全威脅與資通安全管理事項。其資安管理事項及投入之資源方案如下：

- (1)專責人力：設有專責的資安人員，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的稽核事項，持續強化資訊安全。
- (2)客戶滿意：無重大資安事件，無客戶資料遺失或洩密之案件。
- (3)教育訓練：全體員工接受過資訊安全教育訓練兩次。
- (4)資安公告：每月寄送資訊安全公告，傳達資訊安全防護的注意事項。

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	又豪實業股份有限公司	111.07~113.07	房屋租賃	—
租賃契約	皇盈企業股份有限公司	107.04~114.09	房屋租賃	—
租賃契約	禾聯碩股份有限公司	107.05~114.04	房屋租賃	—
租賃契約	臺灣防火板股份有限公司	108.07~113.06	房屋租賃	—
租賃契約	禾聯碩股份有限公司	109.05~114.04	房屋租賃	—
租賃契約	高昆塑膠工業(股)公司	110.10~113.10	房屋租賃	—
租賃契約	程泰機械股份有限公司	111.07~114.06	房屋租賃	—
租賃契約	兆翔光電股份有限公司	112.01~112.12	房屋租賃	—
產學合作合約	國立臺灣大學	111.08~113.07	建教合作專題研究計畫	—
產學合作合約	國立虎尾科技大學	111.06~112.05	科技部補助產學合作研究計畫合約書	—
產學合作合約	國立彰化師範大學	111.11~112.10	國科會補助產學合作研究計畫	—
產學合作合約	財團法人工業技術研究院	111.01~111.11	經濟部工業局 111 年度專案計畫分包契約書	—
產學合作合約	財團法人工業技術研究院	111.01~111.11	經濟部工業局專案計畫技術輔導契約	—
產學合作合約	財團法人工業技術研究院	112.01~112.11	經濟部工業局 112 年度專案計畫分包契約書	—
合作合約	S6 公司	108.03~111.12	共同開發協議	—
合作合約	S6 公司	109.09~114.09	合作協議書	—
合作合約	S28 公司	—	專利權共有協議書	—
合作合約	S29 公司	112.01~113.12	合作意向書	二年獨家代理權
合作合約	S30 公司	112.01~115.04	合作開發合約	—
技術授權合約	S11 公司	108.01~112.12	技術授權合約	合約終止後五年內，惠特不得使用 S11 公司授權之生產技術生產銷售 LED 分選機系列產品，惟已公開之技術則不受此限。
代理合約	A 集團	110.06~113.12	機台銷售代理合約(大陸地區)	—
代理合約	K 公司	108.01~自動展延	機台銷售代理合約(韓國)	—
代理合約	F 公司	110.08~合約終止	機台銷售代理合約(日本、美國及歐洲)	—

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	S 公司	111.02~116.12	產品授權	合約終止後一年內不得再生產產品，但仍得繼續提供已銷售產品之售後服務。
代理合約	S28 公司	111.04~合約終止	機台銷售代理合約(中國)	—
代工合約	B 公司	106.06~自動展延	委外點測代工	—
代工合約	S6 公司	110.08~112.07	晶片代工點測	產能承諾
代工合約	S7 公司	110.01~113.12	晶片代工點測	—
借款合同(註)	臺灣土地銀行	111.05.16~112.05.19	短期放款/出口押匯	—
		111.04.16~112.04.15	金融交易額度	—
借款合同(註)	第一商業銀行	111.7.21~112.07.21	短期放款/外匯避險額度/應收保證款項	—
		111.7.28~112.07.28	出口押匯	—
		109.12.21~112.12.21	中期放款	—
借款合同(註)	中國信託商業銀行	111.09.01~112.08.31	短期放款/出口押匯/金融交易額度	—
借款合同(註)	台北富邦商業銀行	110.11.02~115.11.02	中期放款	—
		111.08.10~112.07.31	短期週轉金/出口押匯/衍生性金融商品 PSR 額度	—
借款合同(註)	玉山商業銀行	111.07.12~111.07.12	綜合授信	—
		111.07.12~111.07.12	曝險額度	—
		111.06.10~112.06.10	短期擔保放款	—
		111.06.10~112.06.10	外幣保證	—
		111.07.12~111.07.12	出口押匯	—
		109.10.15~112.12.31	中期放款	—
借款合同(註)	華南商業銀行	109.11.24~112.12.31	中期放款	—
借款合同(註)	台新國際商業銀行	111.12.31~112.12.31	綜合授信/應收保證款項/出口押匯/衍生性商品額度-避險	—
借款合同(註)	台中商業銀行	111.09.12~112.09.12	綜合授信/出口押匯/外匯衍生性商品交易額度	—
借款合同(註)	玉山銀行(中國)銀行	111.12.28~112.12.28	短期擔保放款	—
		111.12.28~113.12.28	中期擔保放款(借款期間為自動用起 5 年)	—
借款合同(註)	合作金庫銀行	111.11.11~112.11.11	短期擔保放款	—
		109.06.24~112.06.24	長期放款	—
		110.08.19~115.08.19	長期放款	—
		108.12.27~123.12.27	長期擔保放款	—
		108.12.27~113.12.27	長期擔保放款	—

註：借款合同之契約起訖日期為額度使用期間。

## 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. 簡明資產負債表資料(國際財務報導準則)

##### (1) 個體簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		4,448,136	3,436,417	3,099,692	6,484,311	4,938,925
不動產、廠房及設備		200,262	185,030	1,348,866	1,586,798	1,423,382
無形資產		4,811	6,275	4,670	7,193	6,666
其他資產		391,980	284,164	383,109	463,178	399,086
資產總額		5,045,189	3,911,886	4,836,337	8,541,480	6,768,059
流動負債	分配前	3,113,194	1,457,874	1,518,594	4,090,264	1,555,606
	分配後	3,354,062	1,724,854	1,807,306	4,825,633	(註 1)
非流動負債		120,049	140,552	872,569	429,975	994,962
負債總額	分配前	3,233,243	1,598,426	2,391,163	4,520,239	2,550,568
	分配後	3,474,111	1,865,406	2,679,875	5,255,608	(註 1)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		602,169	667,449	671,779	730,578	735,369
待分配股票股利		-	-	-	-	-
資本公積		652,579	1,006,522	806,858	1,386,539	1,273,973
保留盈餘	分配前	556,592	632,065	908,166	1,838,903	2,218,590
	分配後	315,724	365,085	619,454	1,103,534	(註 1)
其他權益		606	7,424	58,371	65,221	(10,441)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,811,946	2,313,460	2,445,174	4,021,241	4,217,491
	分配後	1,571,078	2,046,480	2,156,462	3,285,872	(註 1)

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 1：111 年盈餘分配案業經 112 年 3 月 17 日董事會通過發放盈餘分配每股現金股利 2.51 元及資本公積發放現金每股 0.99 元。本次盈餘分派現金股利案及資本公積發放現金案，經董事會通過後，提報股東會分派情形。

## (2)合併簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		4,331,799	3,478,857	3,158,461	6,568,295	5,010,956	4,805,819
不動產、廠房及設備		311,502	270,450	1,410,352	1,633,069	1,451,470	1,505,856
無形資產		4,811	6,275	4,670	7,193	6,666	20,349
其他資產		391,396	290,949	388,147	449,914	370,712	349,574
資產總額		5,039,508	4,046,531	4,961,630	8,658,471	6,839,804	6,681,598
流動負債	分配前	3,128,723	1,510,521	1,572,154	4,154,397	1,620,863	1,786,299
	分配後	3,369,591	1,777,501	1,860,866	4,889,766	(註 1)	-
非流動負債		98,839	222,550	944,302	482,833	1,001,450	990,019
負債總額	分配前	3,227,562	1,733,071	2,516,456	4,637,230	2,622,313	2,776,318
	分配後	3,468,430	2,000,051	2,805,168	5,372,599	(註 1)	-
歸屬於母公司業主之權益		1,811,946	2,313,460	2,445,174	4,021,241	4,217,491	3,905,280
股本		602,169	667,449	671,779	730,578	735,369	735,369
待分配股票股利		-	-	-	-	-	-
資本公積		652,579	1,006,522	806,858	1,386,539	1,273,973	1,201,172
保留盈餘	分配前	556,592	632,065	908,166	1,838,903	2,218,590	1,976,530
	分配後	315,724	365,085	619,454	1,103,534	(註 1)	-
其他權益		606	7,424	58,371	65,221	(10,441)	(7,791)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,811,946	2,313,460	2,445,174	4,021,241	4,217,491	3,905,280
	分配後	1,571,078	2,046,480	2,156,462	3,285,872	(註 1)	-

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 1：111 年盈餘分配案業經 112 年 3 月 17 日董事會通過發放盈餘分配每股現金股利 2.51 元及資本公積發放現金每股 0.99 元。本次盈餘分派現金股利案及資本公積發放現金案，經董事會通過後，提報股東會分派情形。

2.簡明綜合損益表資料(國際財務報導準則)

(1)個體簡明綜合損益表—採用國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		3,292,915	3,624,768	3,094,009	5,653,583	4,362,494
營業毛利		1,002,270	1,085,894	1,069,928	2,248,433	1,520,974
營業損益		259,953	411,185	436,475	1,224,587	721,746
營業外收入及支出		88,845	(27,324)	(32,532)	(13,726)	416,570
稅前淨利		348,798	383,861	403,943	1,210,861	1,138,316
繼續營業單位本期淨利		296,517	316,341	342,846	999,467	930,657
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		296,517	316,341	342,846	999,467	930,657
本期其他綜合損益(稅後淨額)		847	6,818	50,947	10,298	(75,106)
本期綜合損益總額		297,364	323,159	393,793	1,009,765	855,551
淨利歸屬於母公司業主		296,517	316,341	342,846	999,467	930,657
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		297,364	323,159	393,793	1,009,765	855,551
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		5.31	5.19	5.12	13.98	12.66

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

(2)合併簡明綜合損益表—採用國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		3,147,612	3,717,808	3,159,682	5,714,727	4,458,117	394,629
營業毛利		997,864	1,116,122	1,074,376	2,265,876	1,543,224	70,358
營業損益		244,967	417,680	439,663	1,225,728	723,396	(63,696)
營業外收入及支出		103,831	(32,774)	(35,848)	(13,949)	415,214	(4,623)
稅前淨利		348,798	384,906	403,815	1,211,779	1,138,610	(68,319)
繼續營業單位本期淨利		296,517	316,341	342,846	999,467	930,657	(57,613)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利		296,517	316,341	342,846	999,467	930,657	(57,613)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		847	6,818	50,947	10,298	(75,106)	2,781
本期綜合損益總額		297,364	323,159	393,793	1,009,765	855,551	(54,832)
淨利歸屬於母公司業主		296,517	316,341	342,846	999,467	930,657	(57,613)
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		297,364	323,159	393,793	1,009,765	855,551	(54,832)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		5.31	5.19	5.12	13.98	12.66	(0.78)

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容

年度	簽證會計師	事務所名稱	查核意見
107 年度	陳慧銘、翁博仁	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
108 年度	陳慧銘、謝明忠	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109 年度	陳慧銘、謝明忠	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
110 年度	陳慧銘、謝明忠	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
111 年度	謝明忠、呂宜真	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司查核簽證會計師事務所依據其內部管理規範，自 105 年度改由陳慧銘會計師及翁博仁會計師、108 年度改由陳慧銘會計師及謝明忠會計師進行財務報告查核簽證、111 年度改由謝明忠會計師及呂宜真會計師進行財務報告查核簽證。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析(國際財務報導準則)

#### 1.個體財務比率分析－採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	63.83%	40.86%	49.44%	52.92%	37.69%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	946.69%	1326.28%	245.97%	280.52%	366.20%
償債能力	流動比率(%)	141.72%	235.71%	204.12%	158.53%	317.49%
	速動比率(%)	87.57%	163.61%	126.87%	98.50%	214.21%
	利息保障倍數	135.78	104.63	57.83	172.27	179.70
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.13	4.61	4.72	5.70	4.05
	平均收現日數	88.46	79.17	77.38	64.05	90.19
	存貨週轉率(次)	1.79	1.92	1.87	1.92	1.44
	應付款項週轉率(次)	3.58	5.57	4.87	3.83	4.78
	平均銷貨日數	204.29	190.10	194.98	188.14	253.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	18.47	18.82	4.03	3.85	2.90
	總資產週轉率(次)	0.91	0.81	0.71	0.85	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	8.24%	7.13%	7.97%	15.03%	12.22%
	權益報酬率(%)	21.55%	15.34%	14.41%	30.91%	22.59%
	稅前純益占實收資本比率(%)	57.92%	57.51%	60.13%	165.74%	154.80%
	純益率(%)	9.00%	8.73%	11.08%	17.68%	21.33%
	每股盈餘(元)	5.31	5.19	5.12	13.98	12.66
現金流量	現金流量比率(%)	38.88%	(25.44)%	15.12%	38.46%	(4.91)%
	現金流量允當比率(%)	77.62%	71.98%	50.45%	65.85%	59.08%
	現金再投資比率(%)	67.74%	(24.47)%	(0.34)%	28.17%	(14.66)%
槓桿度	營運槓桿度	1.43	1.22	1.26	1.18	1.32
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.01	1.01

近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(增減變動達 20%者)

- 負債占資產比率：111 年較 110 年降低 29%，主係因應付帳款及其他非流動負債減少所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率：111 年較 110 年增加 31%，主係長期借款增加所致。
- 流動比率：111 年較 110 年增加 100%，主係流動負債減少所致。
- 速動比率：111 年較 110 年增加 117%，主係流動負債減少所致。
- 應收款項週轉率(次)：111 年較 110 年降低 29%，主係銷貨收入減少所致。
- 平均收現日數：111 年較 110 年增加 41%，主係應收款項週轉率減少所致。
- 存貨週轉率(次)：111 年較 110 年降低 25%，主係銷貨成本減少所致。
- 應付款項週轉率(次)：111 年較 110 年增加 25%，主係應付帳款減少所致。
- 平均銷貨日數：111 年較 110 年增加 33%，主係存貨週轉率減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率(次)：111 年較 110 年降低 25%，主係銷貨收入減少所致。
- 總資產週轉率(次)：111 年較 110 年降低 33%，主係銷貨收入減少所致。
- 權益報酬率：111 年較 110 年降低 27%，主係稅後淨利減少所致。
- 純益率：111 年較 110 年增加 21%，主係營業外收入增加所致。
- 現金流量比率：111 年較 110 年降低 113%，主係營業活動之淨現金流入減少所致。
- 現金再投資比率：111 年較 110 年降低 152%，主係營業活動之淨現金流入減少所致。

註1：財務資料依「證券發行人財務報告編制準則」編制，業經會計師查核簽證或核閱。

註2：計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

#### 6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 2. 合併財務比率分析－採用國際財務財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至112年 3月31日(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率(%)	64.05%	42.83%	50.72%	53.56%	38.34%	41.55%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	613.41%	937.70%	240.33%	275.80%	359.56%	325.08%
償債能力	流動比率(%)	138.45%	230.31%	200.90%	158.10%	309.15%	269.04%
	速動比率(%)	83.68%	159.67%	125.81%	98.75%	209.96%	187.72%
	利息保障倍數	128.30	40.89	40.73	146.49	152.75	(20.01)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.27	5.19	4.62	5.48	3.97	1.84
	平均收現日數	85.47	70.32	79.00	66.60	91.88	198.37
	存貨週轉率(次)	1.72	1.96	1.91	1.94	1.47	0.87
	應付款項週轉率(次)	3.45	5.65	4.96	3.87	4.86	14.71
	平均銷貨日數	212.80	186.22	191.09	188.14	248.28	419.54
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	13.46	12.78	3.76	3.76	2.89	1.07
	總資產週轉率(次)	0.86	0.82	0.70	0.84	0.58	0.23
獲利能力	資產報酬率(%)	8.20%	7.13%	7.79%	14.77%	12.09%	(3.25)%
	權益報酬率(%)	21.55%	15.34%	14.41%	30.91%	22.59%	(5.67)%
	稅前純益占實收資本比率(%)	57.92%	57.67%	60.11%	165.87%	154.84%	(37.16)%
	純益率(%)	9.42%	8.51%	10.85%	17.49%	20.88%	(14.60)%
	每股盈餘(元)	5.31	5.19	5.12	13.98	12.66	(0.78)
現金流量	現金流量比率(%)	37.34%	(31.99)%	17.18%	38.30%	1.27%	1.99%
	現金流量允當比率(%)	70.90%	65.91%	48.38%	63.74%	57.67%	44.19%
	現金再投資比率(%)	64.21%	(27.67)%	0.84%	27.79%	(12.67)%	0.66%
槓桿度	營運槓桿度	1.32	1.31	1.34	1.21	1.37	0.00
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.02	1.01	1.01	0.95

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(增減變動達20%者)

- 負債占資產比率：111年較110年降低28%，主係因應付帳款及其他非流動負債減少所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率：111年較110年增加30%，主係長期借款增加所致。
- 流動比率：111年較110年增加96%，主係流動負債減少所致。
- 速動比率：111年較110年增加113%，主係流動負債減少所致。
- 應收款項週轉率(次)：111年較110年降低28%，主係銷貨收入減少所致。
- 平均收現日數：111年較110年增加38%，主係應收款項週轉率減少所致。
- 存貨週轉率(次)：111年較110年降低24%，主係銷貨成本減少所致。
- 應付款項週轉率(次)：111年較110年增加26%，主係應付帳款減少所致。
- 平均銷貨日數：111年較110年增加32%，主係存貨週轉率減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率(次)：111年較110年降低23%，主係銷貨收入減少所致。
- 總資產週轉率(次)：111年較110年降低32%，主係銷貨收入減少所致。
- 權益報酬率：111年較110年降低27%，主係稅後淨利減少所致。
- 現金流量比率：111年較110年降低97%，主係營業活動之淨現金流入減少所致。
- 現金再投資比率：111年較110年降低146%，主係營業活動之淨現金流入減少所致。

註1：財務資料依「證券發行人財務報告編制準則」編制，業經會計師查核簽證或核閱。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員審查報告

## 惠特科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司111年度營業報告書、財務報表（含合併及個體財務報表），其中財務報表（含合併及個體財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠會計師、呂宜真會計師查核竣事，並出具無保留之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，復經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告如上，謹請鑒察。

此致

本公司 112年股東常會

惠特科技股份有限公司



審計委員會召集人：林欣吾



中 華 民 國 112 年 3 月 17 日

#### 四、最近年度財務報告

請閱第 115 頁至第 186 頁

#### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請閱第 187 頁至第 255 頁

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一)最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年底	111 年底	差異	
				金額	%
流動資產		6,568,295	5,010,956	(1,557,339)	-24%
非流動資產		2,090,176	1,828,848	(261,328)	-13%
資產總額		8,658,471	6,839,804	(1,818,667)	-21%
流動負債		4,154,397	1,620,863	(2,533,534)	-61%
非流動負債		482,833	1,001,450	518,617	107%
負債總額		4,637,230	2,622,313	(2,014,917)	-43%
股本		730,578	735,369	4,791	1%
資本公積		1,386,539	1,273,973	(112,566)	-8%
保留盈餘		1,838,903	2,218,590	379,687	21%
其他權益		65,221	(10,441)	(75,662)	-116%
權益總額		4,021,241	4,217,491	196,250	5%

重要變動項目（前後期變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣壹千萬元以上者）之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 流動資產減少：主係因 Mini LED 需求下滑，整體營收及稅前淨利減少，致應收帳款減少，且因訂單量降低預備庫存，致存貨備料金額亦減少。
2. 資產總額減少：主係因 Mini LED 需求下滑，整體營收及稅前淨利減少，致應收帳款減少，且因訂單量降低預備庫存，致存貨備料金額亦減少。
3. 流動負債減少：主係因訂單量下滑所預收之貨款減少，且因訂單需求減少存貨備料，故應付帳款亦減少。
4. 非流動負債增加：主係 111 年因應興建營運總部需求增加長期借款所致。
5. 負債總額減少：主係因訂單量下滑所預收之貨款減少，且因訂單需求減少存貨備料，故應付帳款亦減少。
6. 保留盈餘增加：主係本期稅後淨利增加所致。
7. 其他權益減少：主係金融資產市價下跌，致透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失增加所致。

(二)影響重大者應說明未來因應計畫

上述變動對公司財務、業務並無重大之影響。

## 二、財務績效

(一)最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益發生重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	110年度	111年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	5,714,427	4,458,117	(1,256,610)	-22%
營業成本	(3,449,332)	(2,916,095)	533,237	-15%
營業毛利	2,265,395	1,542,022	(723,373)	-32%
營業費用	(1,040,148)	(819,828)	220,320	-21%
營業利益	1,225,728	723,396	(502,332)	-41%
營業外收入及支出	(13,949)	415,214	429,163	3,077%
稅前淨利	1,211,779	1,138,610	(73,169)	-6%
所得稅費用	(212,312)	(207,953)	4,359	-2%
本年度淨利	999,467	930,657	(68,810)	-7%

重要變動項目(前後期變動達20%以上,且變動金額達新臺幣壹千萬元以上者)之主要原因及其影響分析說明如下:

1. 營業收入淨額減少:主係因Mini LED需求下滑,訂單量減少,致整體營收下降。
2. 營業毛利減少:主係因Mini LED需求下滑,訂單量減少致營收下降,故營業毛利亦下降所致。
3. 營業費用減少:主係因營收下滑,相關出口費及代理費亦減少,且因整體獲利下滑,獎金、員工分紅及董監酬勞亦減少所致。
4. 營業利益減少:主係因Mini LED需求下滑,訂單量減少致營收下降,故營業利益亦下降所致。
5. 營業外支出增加:主係外幣兌換利益增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據,對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫:本公司預期銷售數量係依據本公司營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列。本公司將持續投入資源以保持技術進步,同時將不斷提升產品品質,並致力提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率,以維持一定的成長動能。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

項目	110 年度	111 年度	增(減)變動金額
營業活動現金流入(出)	1,591,076	20,622	(1,570,454)
投資活動現金流入(出)	(629,188)	423,681	1,052,869
籌資活動現金流入(出)	53,137	(218,543)	(271,680)
增減變動主要原因如下：			
1.營業活動現金流入減少：主係合約負債及應付帳款減少所致。			
2.投資活動現金流入增加：主係處分按攤銷後成本衡量之金融資產所致。			
3.籌資活動現金流入減少：主係 111 年度支付現金股利較 110 年增加所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年 現金流入量(2)	預計全年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,156,084	1,754,745	2,603,337	1,307,492	—	—
112 年度現金流量分析：					
1.預計全年現金流入量主要係預計 112 年度營業相關之活動產生之現金流入。					
2. (1)預計全年營業活動現金流出量：主要係原物料採購、費用。					
(2)預計全年投資活動現金流出量：主要係蓋廠支出。					
(3)預計全年籌資活動現金流出量：主要係發放現金股利。					
3.本公司預期未來一年現金流量並無現金不足額之情形。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司基於原廠區皆屬租賃，隨業務規模及人員增添，租賃廠區隨之增加且分散，為提升營運及管理效率、解決廠辦空間不足及避免租約無法續約造成生產中斷等問題，於 108 年 12 月 27 日董事會決議向關係人益全機械工業股份有限公司購買不動產以興建營運總部，於 109 年 3 月過戶，購置金額 978,167 仟元，並於 111 年 11 月 4 日經董事會決議預計投資 2,361,896 仟元興建營運總部大樓，營運總部擴充廠辦空間將有利未來資源整合及業務擴充，對公司長期發展係屬正面，本公司將審慎評估及控管後續相關資本支出之資金運用，以維持財務穩健。

(二)預期可能產生效益：未來營運成長及市場需求，並維持公司產品競爭力，整合本公司現有 7 個營運據點之資源，以提升本公司整體經營綜效與最佳利益。

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

本公司基於營運需求或未來發展等因素而進行轉投資，就投資目的對轉投資事業之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行評估，作為投資決策之依據，並由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行投資相關事宜。

112年3月31日；單位：新臺幣千元

轉投資事業	原始投資金額	經營政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
惠展科技(廈門)有限公司	46,575	從事 LED 檢測分選代工業務	因代工業務訂單量增加，營收逐漸穩定成長，本年度已獲利。	無。	無。
LYSA TECHNOLOGY SDN.BHD	17,590	從事 LED 檢測分選代工業務	Lysa 於 111 年接单狀況不如預期，投資損失增加 107 仟元。	積極拓展代工業務，期能逐步降低虧損。	無。
雷傑科技股份有限公司	36,400	從事光學儀器製造精密儀器及電子材料批發售	因機台業務訂單量增加，營收逐漸穩定成長，本年度已獲利。	無。	無。
兆翔光電股份有限公司(註 1)	2,200	從事光學儀器製造精密儀器及電子材料批發售	兆翔於 112 年第一季接单狀況不如預期，投資損失增加 1,084 仟元。	積極拓展設備業務，期能逐步降低虧損。	無。
武漢芯荃通科技有限公司(註 1)	800	從事 LED 檢測分選代工業務及光電儀器銷售	芯荃通於 112 年第一季接单狀況不如預期，投資損失增加 1,899 仟元。	積極拓展代工業務，期能逐步降低虧損。	無。

註 1：112 年 01 月投資。

## 六、風險事項分析評估

(一) 最近年度及截至刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 利率變動

本公司 111 年度及 112 年第一季利息收(支)淨額分別為 28,639 千元及 22,583 千元，占稅後淨利(損)3.08%及(39.20%)；本公司及子公司財務體質健全、信用紀錄良好，因此取得金融機構較優惠之授信條件，有效利用籌資工具降低經濟環境影響。本公司將隨時蒐集利率相關資訊，並視利率波動，適時地調整籌工具以降低利率變動風險，故整體而言，利率變動對本公司損益

無重大影響。

## 2. 匯率變動

本公司 111 年度及 112 年第一季淨外幣兌換(損失)利益分別為 351,645 千元及 30,455 千元，占稅後淨利(損)37.78%及(52.86%)，本公司營業收入近七成為外銷，主要收入幣別為美金，111 年及 112 年受美元升值影響，故 111 年度及 112 年第一季產生外幣兌換利益。本公司外匯風險控管之道，除每日觀察外匯市場變化外，並在採購與銷售時盡量使用同幣別報價，達成自然避險，規避部分匯兌風險。針對未能自然避險之外幣部位，本公司依「取得或處分資產處理程序」，採用換匯交易等方式，並採取穩健保守之原則進行操作，以降低匯率變動之影響。

## 3. 通貨膨脹

全球雖有通貨膨脹之情事，惟最近年度及截至刊印日止，通貨膨脹對本公司之損益不致有明顯之影響。未來本公司將隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹對公司營運獲利之影響。

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

1. 本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」，各項投資皆經謹慎評估，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」等管理辦法，以控管本公司營運之風險。本公司最近年度及截至刊印日止之資金貸與他人及背書保證程序均依照作業程序之規定辦理。

(三) 最近年度及截至刊印日止，未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研發之主要方向，係隨產業發展趨勢如：化合物半導體、Micro LED 雷射應用設備、半導體雷射應用設備，開發相關技術產品，並持續進行製程優化及提昇技術、增加產品附加價值，並協助客戶解決生產問題，另因應 5G 通訊時代來臨，本公司推出對應的通訊雷射解決方案，提高客戶檢測效率及產品競爭力。本公司 111 年度研發費用 214,645 千元占營收比重 4.81%，112 年預計投入之研發費用約占當年度營收之 8%，將會維持與前一年度同樣水準或增加。惟將視全球市場狀況及公司實際營運情形適時規劃調整，以因應投資於專業技術人員、設備及新技術開發，以確保本公司之競爭優勢。

(四) 最近年度及截至刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之經營向來係遵行國內外相關法令規範，本公司及國外轉投資公司人員亦隨時收集相關政策及法律之變動資訊，並諮詢相關專業人士，提供管理階

層參考。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

另本公司銷售地區之一於中國大陸，故該地區經貿環境對本公司業務發展具影響性。107年中美貿易戰展開，隨中美貿易戰升溫，各國經濟學家紛紛預估，加徵關稅引發的連鎖效應，恐讓全球各國GDP成長率在未來12個月內折損至少2%，連帶影響產業資本支出和消費者購買意願。惟中美已於109年1月15日簽署第一階段貿易協議，雙方貿易緊張情勢緩和，且各主要國家持續寬鬆貨幣，並透過財政政策及擴大基礎建設刺激景氣，而受到全球之新冠肺炎疫情的影響，終端產品需求減緩的情況仍需觀望。根據LEDinside分析，短期內全球LED與照明產品仍將集中在中國製造，因為周邊零組件以及電鍍製程等供應鏈環節在中國落地生根，短期內供應關係不會有太大改變。長期而言，擁有全球布局的LED與照明廠商，因為可以透過中國以外的工廠直接出口來降低關稅衝擊，將會更具有競爭優勢。中美貿易戰時間拉長，雖可能影響中國LED晶片廠商資本支出計畫，造成全球LED晶片廠商市占率重新洗牌，然由於Mini LED、Micro LED等新興顯示技術持續發展，新應用領域將刺激LED磊晶需求，全球LED晶片廠商仍需更新設備或擴產因應。該公司客戶除了來自中國地區晶片大廠外，台商晶片大廠及德商大廠OSRAM均為長期往來客戶，該公司亦委託代理商或經銷商協助開發日、韓、美國、馬來西亞及歐洲市場，故無論客戶落腳何處，該公司產品均可銷售至全球各地。此外，本公司積極發展雷射二極體、雷射精微加工等技術，將產品應用領域拓展至光通訊產業、半導體產業及印刷電路板產業，藉由擴展至其他應用市場以分散全球景氣波動之影響。

(五) 最近年度及截至刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司致力於創新及研發，以領導產業脈動、追求企業永續經營。設有專職人員隨時注意相關產業之科技改變情形及產業之變化趨勢，並評估對公司未來發展及對財務業務之影響，作好相關之規劃及採取必要因應措施。惟最近年度並無因科技改變及產業變化對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 最近年度及截至刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持著「誠信負責、專注創新、追求卓越、持續改善」之企業精神，踏實穩健的經營，善盡企業之社會義務，建立並始終維持良好的企業形象，也獲得客戶的長期信賴與認同。因此，並無因企業形象改變而對企業危機管理有重大影響之情事。

(七) 最近年度及截至刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至刊印日止，並無進行併購情事。

(八) 最近年度及截至刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

有關擴充廠房情形請參閱年報柒、四之說明，本公司產品線完整且產業前景佳，擴充廠房可有效增加產能，風險應屬有限。

(九) 最近年度及截至刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司主要原料及外包廠商以國內企業為主，個別廠商並無不可取代性，供貨來源眾多。且本公司採分散採購原則，並與供應廠商皆維持長久穩定之合作關係，以避免因不可抗力之因素，而造成貨源不足之風險。因此，本公司尚無進貨集中之風險。
2. 本公司長久以來經營 LED 及半導體相關設備，且以銷售大陸地區為主，由於近年來全球 LED 市場產能擴充以中國地區最為顯著，中國 LED 企業在政府政策性補貼下持續擴廠，至 2018 年底中國 LED 晶片廠產能佔全球產能約 70%，其中前十大廠商佔中國 LED 晶片廠商整體產能達 85%，致本公司有銷貨集中於中國地區及該區大廠之情況，實係中國 LED 產業大者恆大之發展趨勢所致，本公司將透過拓展如 5G 通訊及 3D 感測等光電應用新客源，並布局 PCB 與半導體微細加工等開發新產品新領域，以逐步降低銷售集中於中國地區之情形。

(十) 最近年度及截至刊印日止，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：

最近年度及截至刊印日止，本公司董、監事或持股超過百分之十之大股東，並無股權之大量移轉之情形。

(十一) 最近年度及截至刊印日止，經營權之改變公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊向心力佳，長期參與公司經營，最近年度及截至本刊印日止，並無經營權改變之情形。

(十二) 最近年度及截至刊印日止，訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司最近二年度及截至刊印日止，惟於 106 年 12 月及 107 年 9 月遭中區國稅局裁定補徵營業稅、營利事業所得稅暨相關罰鍰共計 16,092 千元，有關事件發生之原因、對公司財務業務之影響說明如下：

(1) 事件原因-1

本公司於 106 年 10 月、12 月及 107 年 9 月接獲國稅局通知，裁定補徵營業稅、營業事業所得稅等暨相關罰鍰之原因，係國稅局基於前董事長賴允晉涉及 107 年度他字第 1356 號商業會計法等案之刑事調查案件(請參閱(十二)訴訟或非訟事件 2. 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，最近二年度及截至刊印日止已判

決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者段落之說明)，認定本公司與晶鴻公司間之進貨事實(30,780 仟元)不存在所致，分述如下：

#### A. 營業稅

(A)本公司於 106 年 10 月間接獲中區國稅局營業稅違章補徵核定通知書，認定本公司於 101 年 11 月 1 日至 102 年 8 月 31 日間取得開立不實發票營業人之統一發票，違反營業稅法第 19 條第一項第二款(非供業務使用之憑證不得扣抵)，核定補徵營業稅 1,539 千元，該稅額業已繳納，並於 106 年 12 月 25 日委由建智聯合會計師事務所陳貴端及易昌運會計師代理向中區國稅局提出復查申請。

(B)另於 106 年 12 月間接獲中區國稅局裁處書(106 年度財營業字第 49106102783 號)，認定本公司自 101 年 11 月 1 日至 102 年 8 月 31 日間無進貨事實取得晶鴻公司三張發票做為進項憑證扣抵銷項稅額，違反加值型及非加值型營業稅法第 15 條第 1、3 項規定，裁罰本稅 1.5 倍之罰鍰 2,309 千元，該案業於 107 年 2 月 12 日委由建智聯合會計師事務所陳貴端及易昌運會計師代理向中區國稅局提出復查申請。

#### B. 營所稅

本公司於 107 年 9 月間同時接獲中區國稅局 102 及 103 年度營利事業所得稅結算申報更正核定通知書、102 年度未分配盈餘申報更正核定通知書及中區國稅局裁處書 2 份，核定本公司應補繳本稅計 6,658 千元及罰鍰計 5,586 千元，共計 12,244 千元，本公司已繳納本稅，並已於 107 年 10 月 17 日委由建智聯合會計師事務所陳貴端及易昌運會計師代理向中區國稅局提出復查申請。明細如下：

(A)102 年度、103 年度營利事業所得稅結算申報更正核定通知書，及 102 年度未分配盈餘申報更正核定通知書，核定本公司應補繳本稅分別為 4,160 千元、1,072 千元及 1,426 千元。

(B)中區國稅局裁處書(107 年度財營所字第 1C107150107 號)，認定本公司虛列營業成本 30,780 千元，計漏報所得額 30,780 千元，致短漏報所得稅額 4,160 千元，違反所得稅法第 71 條第 1 項規定，裁罰本稅 1 倍之罰鍰 4,160 千元。

(C)中區國稅局裁處書(107 年度財營所字第 1C107150132 號)，認定本公司漏報稅後純益 25,547 千元，致短漏報未分配盈餘計 14,257 千元，漏稅額 1,426 千元，違反所得稅法第 102 條之 1 第 1 項規定，裁罰本稅 1 倍之罰鍰 1,426 千元。

#### C. 禁止財產處分

本公司於 108 年 8 月 2 日收受中區國稅局(中區國稅臺中服務字第 1080157300B 號函)之行政處分，禁止本公司處分(禁止移轉及設定他項權利)二車(AUU-8625 及 2720-WJ)，應俟繳清滯納稅捐或提供相當擔保後，再行解除限制。查本公司前開案件尚未繳納之罰鍰合計約為 7,894 千元，該二車於 108 年 7 月之帳面價值約為 630 千元，依稅捐稽徵機關辦理禁止財產處分作業處理原則第三項第一款之規定，納稅義務人應納稅捐(含罰鍰)，於繳納期間屆滿後仍未繳納且達一定金額(中區國稅局之定義為 10 萬元)以上者，無論有無申請復查，稅捐稽徵機關應就納稅義務人相當於應繳稅捐金額之財產，為禁止財產處分。本案將待前述復查案件確定後，再函中區國稅局解除限制。

#### (2)對公司財務業務之影響-1

上開稅務案件之委任會計師認為本公司提供之帳證資料實屬充分，核無虛偽交易之情形，截至刊印日止，國稅局已以更正核定通知書通知本公司並退回如下述之相關款項。

考量本公司為公開發行公司，具有維護公眾利益之義務，且基於保守穩健原則，故 107 年第四季合併財務報告將前述罰鍰金額全數估列入帳。本公司分別於 106 年 11 月 21 日繳納營業稅補徵本稅 1,539 千元，及 107 年 9 月 21 日繳納營所稅及未分配盈餘補徵本稅共 6,658 千元，截至刊印日止，國稅局已退回 5,699 千元，並將先前估列罰鍰金額全數迴轉，未來因該稅務案件可能產生現金流入金額為 2,498 元，相較本公司 111 年 3 月底現金及約當現金餘額 2,486,213 千元，尚非重大，故對本公司財務業務並無重大影響。

#### (3)事件原因-2

本公司於 111 年 4 月 29 日收到智慧財產及商業法院送達致茂科技股份有限公司(下稱“致茂公司”)對本公司及董事長徐秋田先生提起侵害專利權損害賠償事件之民事起訴狀，致茂公司主張本公司侵害其中華民國第 I431291 號發明專利，並請求新台幣 1,000 萬元之損害賠償，暨自起訴狀送達翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息，且要求本公司不得直接或間接、自行或委請他人製造、為販賣之要約、販賣、使用或進口與該專利相關之產品，且於 112 年 1 月 10 日收受法院判決書，判決本公司勝訴，原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔。後於 112 年 2 月 1 日收受致茂公司上訴狀，請求法院廢棄原判決。

#### (4)對公司財務業務之影響-2

本案已由本公司委由律師處理中，本公司依目前掌握的資

訊判斷致茂公司之主張應屬無據，且以致茂公司請求之金額，對本公司財務及業務應無重大影響。

2. 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，最近二年度及截至刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

除前項所述有關致茂公司對本公司董事長提起侵害專利權損害賠償事件之民事訴訟外，本公司現任董事、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，於最近二年度及截至刊印日止並無判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

惟本公司前董事長賴允晉以被告身分遭臺灣新竹地方檢察署 109 年度偵字第 3022 號違反商業會計法等案件偵查（原臺灣新北地方檢察署 107 他度他字第 1356 號案件，後移送臺灣新竹地方檢察署），業已於 110 年 5 月 10 日，獲不起訴處分確定，對公司財務業務不生影響。

(十三) 最近年度及截至刊印日止，其他重要風險及因應措施：

本公司長期以來重視資訊安全且列為本公司重要工作之一，為落實資訊安全管理，公司制定「資訊安全管理規則」與相關作業細則，並嚴格執行資訊安全計畫，也訂定「資訊使用規則」嚴格管理資料之利用與安全維護，本公司建置防火牆、電子檔案權限系統，以管制人員使用權限及記錄，以減少公司資訊安全風險。本公司建立完善系統備份機制，每年實施災難復原演練，確保系統回復正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。

另，針對新冠肺炎疫情風險，本公司已成立專案小組，落實衛福部疾病管制署公布的各項防疫指引，並持續掌握疫情變化，以降低對本公司之衝擊。

**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

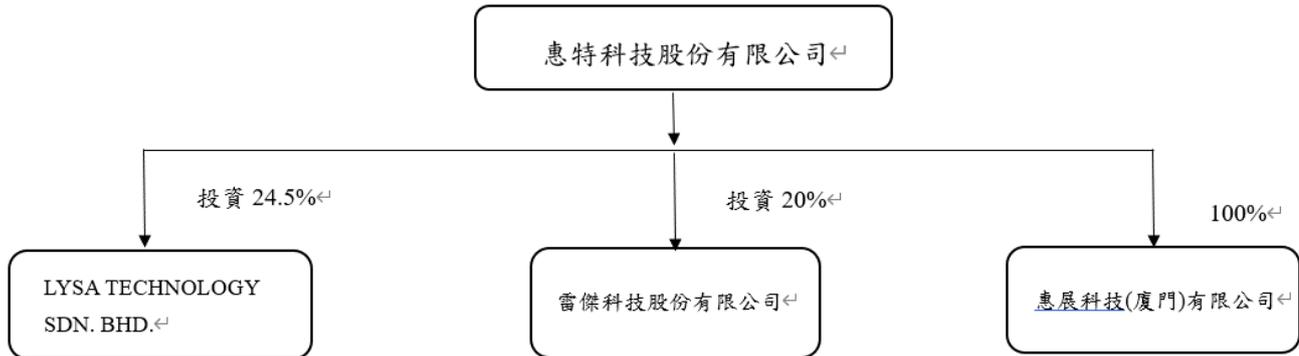
### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織概況

##### (1) 關係企業組織圖

111 年 12 月 31 日



(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。

##### 2. 各關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	地 址	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
惠展科技(廈門)有限公司	廈門市翔安區翔星路 99 號 2 號棟 4 樓	107.02.07	46,575 (RMB10,000,000)	LED 檢測代工
LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.	8 Jalan PKNK 3/7, Kawasan Perusahaan LPK, Taman Ria Jaya, 08000 Sungai Petani, Kedah, 馬來西亞	106.07.21	17,590 (美金 576,349.84)	LED 檢測代工
雷傑科技股份有限公司	新竹市水利路 81 號 5 樓之 16	89.01.26	36,400	光學儀器製造精密儀器及電子材料批發零售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：光電儀器生產、銷售、售後服務及 LED 檢測代工。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例(%)
惠展科技(廈門)有限公司	出資者	惠特科技(股)公司	人民幣 10,000,000 元	100.00%
	負責人	賴允晉		
	監察人	徐秋田		
	總經理	賴允晉		
LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.	出資者	惠特科技(股)公司	美金 576,349.84 元	24.50%
雷傑科技股份有限公司	出資者	惠特科技(股)公司	新台幣 36,400 千元	20.00%

6.各關係企業營運概況

111年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	稅後(損)益	每股盈餘(元)
惠展科技(廈門)有限公司	46,575	129,658	81,772	47,886	156,045	388	(1,471)	-(註1)
LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.	17,590	13,861	9,071	4,790	3,916	(17,285)	(17,285)	-(註1)
雷傑科技股份有限公司	36,400	202,110	88,001	114,109	149,643	6,102	9,652	0.74

註1：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

## (二)關係企業合併報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：惠特科技股份有限公司



負責人：徐 秋 田



中 華 民 國 112 年 3 月 17 日

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

### 會計師查核報告

惠特科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

惠特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達惠特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對惠特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對惠特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定銷貨客戶收入之認列

惠特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度營業收入金額為 4,458,117 仟元，主要從事光學檢測設備及雷射加工設備之研發、生產、銷售以及光學檢測代工服務，本年度受到終端產品市場需求變化影響，致部分主要客戶本年度之銷售額變動，對財務報表影響重大，故將該主要客戶之銷貨收入真實性列為本年度之關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之內部控制設計及執行有效性。
2. 選取部分主要銷貨客戶收入樣本，複核合約中之重大條款及交易條件。
3. 選取部分主要銷貨客戶收入樣本，執行收入細項測試，將樣本核對至相關交易憑證。

#### **其他事項**

惠特科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估惠特科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算惠特科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

惠特科技股份有限公司及其子公司之之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於惠特集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成惠特集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝明忠



會計師 呂 宜 真

呂宜真



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 112 年 3 月 17 日

  
 惠特科股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,204,059	32	\$ 1,972,921	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	300,707	4	734,188	8
1150	應收票據(附註十)	25,071	-	67,989	1
1170	應收帳款(附註十及二四)	866,385	13	1,284,800	15
1180	應收帳款—關係人淨額(附註十、二四及三三)	-	-	146	-
1200	其他應收款	6,985	-	42,593	-
130X	存貨(附註十一)	1,555,033	23	2,399,336	28
1410	預付款項(附註十六)	50,373	1	64,773	1
1479	其他流動資產	2,343	-	1,549	-
11XX	流動資產合計	5,010,956	73	6,568,295	76
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	1,148	-	2,573	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)	62,244	1	104,584	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	42,739	1	42,601	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三四)	1,451,470	21	1,633,069	19
1755	使用權資產(附註十五)	113,924	2	107,310	1
1821	其他無形資產	6,666	-	7,193	-
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	113,808	2	163,597	2
1900	其他非流動資產(附註十六)	36,849	-	29,249	-
15XX	非流動資產合計	1,828,848	27	2,090,176	24
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,839,804	100	\$ 8,658,471	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	\$ 9,457	-	\$ -	-
2130	合約負債—流動(附註二四)	822,860	12	1,986,282	23
2170	應付帳款(附註十九)	82,374	1	1,055,882	12
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三三)	3,164	-	54,212	1
2219	其他應付款(附註二十)	465,394	7	696,889	8
2230	本期所得稅負債(附註二六)	116,903	2	260,092	3
2250	負債準備—流動(附註二一)	8,807	-	18,836	-
2280	租賃負債—流動(附註十五)	50,579	1	43,157	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七及三四)	55,394	1	31,135	-
2399	其他流動負債(附註二十)	5,931	-	7,912	-
21XX	流動負債小計	1,620,863	24	4,154,397	48
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註十八)	275,856	4	348,716	4
2540	長期借款(附註十七及三四)	615,072	9	67,067	1
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	45,314	-	231	-
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	63,472	1	64,309	1
2670	其他非流動負債(附註二十)	1,736	-	2,510	-
25XX	非流動負債小計	1,001,450	14	482,833	6
2XXX	負債合計	2,622,313	38	4,637,230	54
	權益(附註二三)				
	股 本				
3110	普 通 股	735,369	11	730,578	8
3200	資本公積	1,273,973	19	1,386,539	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	276,421	4	176,130	2
3350	未分配盈餘	1,942,169	28	1,662,773	19
3300	保留盈餘小計	2,218,590	32	1,838,903	21
3400	其他權益	( 10,441 )	-	65,221	1
3XXX	權益合計	4,217,491	62	4,021,241	46
	負債與權益總計	\$ 6,839,804	100	\$ 8,658,471	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐秋田 

經理人：賴允晉 

會計主管：羅儂英 



惠特科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四、三三）				
4100	銷貨收入	\$ 4,423,762	99	\$ 5,686,050	100
4600	勞務收入	30,515	1	21,757	-
4800	其他營業收入	3,840	-	6,920	-
4000	營業收入合計	<u>4,458,117</u>	<u>100</u>	<u>5,714,727</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二五 及三三）				
5110	銷貨成本	( 2,906,640)	( 65)	( 3,446,905)	( 61)
5600	勞務成本	( 9,455)	-	( 2,427)	-
5000	營業成本合計	<u>( 2,916,095)</u>	<u>( 65)</u>	<u>( 3,449,332)</u>	<u>( 61)</u>
5900	營業毛利	1,542,022	35	2,265,395	39
5920	已實現銷貨利益	<u>1,202</u>	-	<u>481</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>1,543,224</u>	<u>35</u>	<u>2,265,876</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註二五及三三）				
6100	推銷費用	( 255,894)	( 6)	( 467,508)	( 8)
6200	管理費用	( 333,247)	( 8)	( 430,424)	( 7)
6300	研究發展費用	( 214,645)	( 5)	( 203,326)	( 4)
6450	預期信用減損（損失）				
	利益	<u>( 16,042)</u>	-	<u>61,110</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>( 819,828)</u>	<u>( 19)</u>	<u>( 1,040,148)</u>	<u>( 18)</u>
6900	營業淨利	<u>723,396</u>	<u>16</u>	<u>1,225,728</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出（附註二 五及二九）				
7100	利息收入	36,142	1	4,702	-
7010	其他收入	23,339	1	20,765	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	\$ 364,453	8	(\$ 27,468)	-
7050	財務成本	( 7,503)	-	( 8,329)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	( 1,217)	-	( 3,619)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>415,214</u>	<u>10</u>	<u>( 13,949)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,138,610	26	1,211,779	21
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>( 207,953)</u>	<u>( 5)</u>	<u>( 212,312)</u>	<u>( 3)</u>
8200	本年度淨利	<u>930,657</u>	<u>21</u>	<u>999,467</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益 (附註二六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 75,806)	( 2)	10,601	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	721	-	69	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	154	-	( 449)	-
8399	與可能重分類至損 益之其他項目相 關之所得稅	<u>( 175)</u>	<u>-</u>	<u>77</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>( 75,106)</u>	<u>( 2)</u>	<u>10,298</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 855,551</u>	<u>19</u>	<u>\$ 1,009,765</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

		111年度	110年度
	每股盈餘(附註二七)		
	來自繼續營業單位		
9710	基 本	\$ 12.66	\$ 13.98
9810	稀 釋	\$ 12.16	\$ 13.31

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐秋田



經理人：賴允晉



會計主管：羅儷英





特股股份有限公司  
子公司  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	股數 (仟股)	金額	資本		保留盈餘		國外營運機構財務報表之兌換差額	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	總額
				股本	公積金	盈餘	未分配盈餘					
A1	110年1月1日餘額	67,178	\$ 671,779	\$ 886,838	\$ 141,845	\$ 766,321	\$ 1,922	\$ 60,295	\$ 2,445,174			
B1	109年度盈餘指撥及分配(附註二三)	-	-	-	34,285	(34,285)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(72,178)	-	-	-	-	-	(72,178)
C5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	其他資本公積變動：	-	-	61,699	-	-	-	-	-	-	-	61,699
C17	因發行可轉換公司債(特別股)溢利權	-	-	(216,333)	-	-	-	-	-	-	-	(216,333)
	溢利款項自溢利權而產生者	-	-	1,704	-	-	-	-	-	-	-	1,704
	資本公積配現金股利(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動數	-	-	580,000	-	-	-	-	-	-	-	580,000
E1	現金增資(附註二三)	5,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	139,447
I1	可轉換公司債轉換(附註十八)	880	8,799	130,648	-	-	-	-	-	-	-	139,447
N1	股分基礎給付交易(附註二八)	-	-	22,163	-	-	-	-	-	-	-	22,163
Q1	股分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	-	-	-	-	3,448	-	-	(3,448)	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	999,467	-	-	-	-	-	999,467
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	10,601	-	10,601
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	999,467	-	-	-	10,601	-	1,009,765
Z1	110年12月31日餘額	73,058	730,578	1,386,539	176,130	1,662,773	(2,225)	67,446	4,021,241	-	-	4,021,241
B1	110年度盈餘指撥及分配(附註二三)	-	-	-	100,291	(100,291)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(551,526)	-	-	-	-	-	(551,526)
C15	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	資本公積配現金股利(附註二三)	-	-	(183,842)	-	-	-	-	-	-	-	(183,842)
I1	可轉換公司債轉換(附註十八)	479	4,791	71,276	-	-	-	-	-	-	-	76,067
Q1	股分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	-	-	-	-	556	-	-	(556)	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	930,657	-	-	-	-	-	930,657
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	700	(700)	-	-	-
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	930,657	-	700	(700)	-	-	930,657
Z1	111年12月31日餘額	73,537	\$ 735,369	\$ 1,273,973	\$ 276,421	\$ 1,942,169	\$ 1,825	\$ 8,916	\$ 4,217,491			\$ 4,217,491



會計主管：羅麗英



經理人：顏允奇



董事長：徐秋田

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

惠特科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,138,610	\$ 1,211,779
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	266,515	253,168
A20200	攤銷費用	3,009	4,001
A20300	預期信用減損損失(回轉利益)	16,042	( 61,110)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 6,345)	( 1,152)
A20900	財務成本	7,503	8,329
A21200	利息收入	( 36,142)	( 4,702)
A21300	股利收入	( 3,524)	( 2,016)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	22,163
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	1,217	3,619
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 9,942)	( 25,213)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	92,555	2,520
A24000	與關聯企業之已實現銷貨利益	( 1,202)	( 481)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	42,918	( 33,229)
A31150	應收帳款	402,519	( 525,145)
A31180	其他應收款	39,462	( 17,345)
A31200	存 貨	744,334	( 1,250,920)
A31230	預付款項	14,400	( 37,727)
A31240	其他流動資產	( 794)	( 289,838)
A32125	合約負債	( 1,163,422)	1,508,072
A32150	應付帳款	( 1,024,556)	436,926
A32180	其他應付款	( 229,270)	403,591
A32200	負債準備	( 10,029)	9,535
A32230	其他流動負債	( 1,981)	709
A32250	其他非流動負債	( 774)	( 4,676)
A33000	營運產生之現金	281,103	1,610,858
A33300	支付之利息	( 4,036)	( 8,624)
A33500	支付之所得稅	( 256,445)	( 11,158)
AAAA	營業活動之淨現金流入	20,622	1,591,076

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 41,580)	(\$ 7,900)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,114	4,210
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 508,719)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	433,481	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,240	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 36,400)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 28,918)	( 121,679)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,084	58,658
B03700	存出保證金增加	( 1,347)	( 16,666)
B04500	取得無形資產	( 2,482)	( 6,524)
B06700	其他非流動資產增加	( 202)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	1,133
B07100	預付設備款增加	( 5,521)	( 3,057)
B07500	收取之利息	32,288	5,740
B07600	收取其他股利	3,524	2,016
B09900	其他投資活動	( 9,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>423,681</u>	<u>( 629,188)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行公司債	-	543,561
C01600	舉借長期借款	624,900	37,555
C01700	償還長期借款	( 58,516)	( 830,834)
C04020	租賃本金償還	( 49,559)	( 40,138)
C04500	發放現金股利	( 735,368)	( 288,711)
C04600	現金增資	-	630,000
C09900	其他籌資活動	-	1,704
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 218,543)</u>	<u>53,137</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>5,378</u>	<u>898</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	231,138	1,015,923
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,972,921</u>	<u>956,998</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,204,059</u>	<u>\$ 1,972,921</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐秋田



經理人：賴允晉



會計主管：羅儷英



惠特科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

惠特科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 89 年 3 月設立，嗣後 91 年 9 月申請暫停營業，於 93 年 6 月重新營運；106 年 2 月吸收合併關聯企業晶興科技股份有限公司。本公司所營業務主要為經營機械設備、一般儀器、光學儀器、其他光學及精密機械等製造及批發、智慧財產權業、資訊軟體服務業、研究發展服務及國際貿易業務。

本公司自 107 年 11 月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股票，並於 108 年 12 月 19 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司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。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，

以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、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，參閱附註十二「子公司」及附表六。

#### (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，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。

若合併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或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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先進先出法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法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關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 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後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 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。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

#### (十一) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 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。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

#### (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。

### 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### 5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括換匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十二) 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。

#### 保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

#### (十三) 收入認列

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

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

## 銷售商品

合併公司銷售商品於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制（即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力）時認列收入，主要商品為光電儀器設備等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

## (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (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。

以合併公司應購買、建造或以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。

#### (十七) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之員工認股權

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

合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資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合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，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。

### 重大會計判斷

無此情事。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行支票及活期存款	223,383	1,467,054
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>1,980,476</u>	<u>505,667</u>
	<u>\$ 2,204,059</u>	<u>\$ 1,972,921</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行定期存款	0.8%~4.75%	0.11%~2.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具—公司債贖回權價值	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ 2,573</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 匯率選擇權合約	<u>\$ 9,457</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率選擇權合約如下：

111年12月31日

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>交易種類</u>	<u>買 / 賣方</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>
USD 4,000	買 權	賣 方	112.01.09	USD : TWD 31.38
USD 5,000	買 權	賣 方	112.01.30	USD : TWD 30.61
USD 1,000	買 權	賣 方	112.02.03	USD : TWD 32.05
USD 5,000	買 權	賣 方	112.02.14	USD : TWD 31.68

合併公司從事匯率選擇權交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之權益工具投資	<u>\$ 62,244</u>	<u>\$ 104,584</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市及興櫃股票	\$ 48,734	\$ 104,584
未上市(櫃)股票	<u>13,510</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 62,244</u>	<u>\$ 104,584</u>

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

合併公司於 111 年 8 月增加投資銓創顯示科技股份有限公司 21,600 仟元，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 111 年 9 月增加投資台灣超微光學股份有限公司 19,980 仟元，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 111 年 8 月調整投資部位以分散風險，而按公允價值 8,115 仟元出售部分公司普通股，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 556 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期		
存款	\$ 209,966	\$ 113,042
受限制銀行存款	<u>90,741</u>	<u>621,146</u>
	<u>\$ 300,707</u>	<u>\$ 734,188</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.75%~4.25% 及 0.28%~0.5%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 25,071	\$ 67,989
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 986,624	\$ 1,378,903
應收帳款－關係人	-	10,277
減：備抵損失	( 120,239 )	( 104,234 )
	<u>\$ 866,385</u>	<u>\$ 1,284,946</u>

合併公司對商品銷售之授信期間為 30~180 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、過去收款經驗、產業經濟情勢及展望。合併公司係以應收裝機款逾期天數及應收裝機尾款立帳天數分別訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日 — 一般應收票據及應收帳款

	未逾期	逾 期 31~90 天	逾 期 91~150 天	逾 期 151~360 天	逾 期 超過 361 天	合 計
預期信用損失率	0%	0%~10%	2%~20%	5%~61%	100%	-
總帳面金額	\$ 452,485	\$ 12,016	\$ 11,417	\$ 1,626	\$ 28,922	\$ 506,466
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	( 1,202 )	( 2,283 )	( 813 )	( 28,922 )	( 33,220 )
攤銷後成本	<u>\$ 452,485</u>	<u>\$ 10,814</u>	<u>\$ 9,134</u>	<u>\$ 813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 473,246</u>

110年12月31日－一般應收票據及應收帳款

	未逾 期	逾 期 31~90天	逾 期 91~150天	逾 期 151~360天	逾 期 超過361天	合 計
預期信用損失率	0%	0%~10%	0%~20%	11%~58%	100%	-
總帳面金額	\$ 896,723	\$ 4,385	\$ 7,523	\$ 1,097	\$ 34,119	\$ 943,847
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	( 439)	( 1,505)	( 446)	( 34,119)	( 36,509)
攤銷後成本	<u>\$ 896,723</u>	<u>\$ 3,946</u>	<u>\$ 6,018</u>	<u>\$ 651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 907,338</u>

合併公司111年及110年12月31日應收票據均未逾期。

111年12月31日－應收裝機尾款

	0~30天	31~150天	151~390天	391~570天	571~720天	超過721天	合 計
預期信用損失率	1%	1%~4%	5%~9%	10%~18%	22%~82%	100%	-
總帳面金額	\$ 9,350	\$ 25,990	\$ 259,919	\$ 115,278	\$ 72,325	\$ 22,367	\$ 505,229
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 93)	( 259)	( 16,609)	( 11,528)	( 36,163)	( 22,367)	( 87,019)
攤銷後成本	<u>\$ 9,257</u>	<u>\$ 25,731</u>	<u>\$ 243,310</u>	<u>\$ 103,750</u>	<u>\$ 36,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418,210</u>

110年12月31日－應收裝機尾款

	0~30天	31~150天	151~390天	391~570天	571~720天	超過721天	合 計
預期信用損失率	1%	1%~4%	1%~13%	18%~23%	25%~92%	100%	-
總帳面金額	\$ 42,597	\$ 129,853	\$ 238,259	\$ 37,022	\$ 40,176	\$ 25,415	\$ 513,322
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 426)	( 1,299)	( 16,796)	( 3,702)	( 20,087)	( 25,415)	( 67,725)
攤銷後成本	<u>\$ 42,171</u>	<u>\$ 128,554</u>	<u>\$ 221,463</u>	<u>\$ 33,320</u>	<u>\$ 20,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 445,597</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 104,234	\$ 165,344
加：本年度提列減損損失	16,042	-
減：本年度實際沖銷	( 37)	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 61,110)
年底餘額	<u>\$ 120,239</u>	<u>\$ 104,234</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 393,618	\$ 1,502,105
在製品	615,659	478,334
原料	543,099	410,745
物料	2,657	8,152
	<u>\$ 1,555,033</u>	<u>\$ 2,399,336</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,906,640 仟元及 3,446,905 仟元。包括將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之跌價損失分別為 92,555 仟元及 2,520 仟元。

## 十二、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	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
惠特科技股份有限公司(以下 稱惠特公司)	惠准光電科技(廈門)有限 公司	光電儀器銷售	-	-	1
	惠展科技(廈門)有限公司	LED 檢測代工服務	100.00	100.00	2

### 說 明

1. 惠准光電科技(廈門)有限公司(以下簡稱惠准光電(廈門))係惠特公司持股 100%之子公司,於 105 年 3 月 1 日成立,並於同月取得企業法人營業執照,主要經營光電儀器銷售業務。惠准光電科技(廈門)有限公司已於 110 年 5 月註銷完成。
2. 惠展科技(廈門)有限公司(以下簡稱惠展科技(廈門)),係惠特公司持股 100%之子公司,於 107 年 2 月 7 日成立,並於同月取得企業法人營業執照,主要經營 LED 檢測代工服務。

## 十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 42,739</u>	<u>\$ 42,601</u>
<u>投資關聯企業</u>		
	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 42,739</u>	<u>\$ 42,601</u>
	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨損	(\$ 1,217)	(\$ 3,619)
其他綜合損益	<u>154</u>	<u>(449)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 1,063)</u>	<u>(\$ 4,068)</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

合併公司於 110 年以現金 36,400 仟元認購雷傑科技股份有限公司之普通股 2,600 仟股，認購後持股比例為 20%。取得該公司所產生之商譽為 13,728 仟元係列入投資關聯企業之成本。

LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD. 年度財務報告結束日為 6 月 30 日。由於實務上難以要求該公司額外編製報導日為 12 月 31 日之財務報告，合併公司係使用該公司資產負債表日為 111 年及 110 年 6 月 30 日財務報告，並對該日至 111 年及 110 年 12 月 31 日之間所發生重大交易予以調整計算採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額。上述被投資公司 111 年及 110 年 6 月 30 日財務報告業經會計師查核，對該日至 111 年及 110 年 12 月 31 日之間所發生重大交易未經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司於 111 年 7 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之間所發生重大交易未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築物	機	器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗資產	合	計								
<b>成 本</b>																				
111年1月1日餘額	\$	959,181	\$	27,949	\$	793,356	\$	4,333	\$	44,702	\$	173,490	\$	24,181	\$	9,914	\$	2,037,106		
增 添	-	-	-	10,772	-	-	5,184	2,573	2,993	4,898	-	-	-	-	-	-	-	26,420		
自存貨及預付設備款重 分類	-	-	-	12,034	-	-	150	3,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,884		
處 分	-	(	7,824)	(	10,949)	(	480)	(	1,851)	-	(	1,370)	-	-	-	-	-	(	22,474)	
淨兌換差額	-	-	-	2,831	-	-	7	-	59	-	-	-	-	-	-	-	-	2,897		
111年12月31日餘額	\$	959,181	\$	20,125	\$	808,044	\$	3,853	\$	48,192	\$	179,763	\$	25,863	\$	14,812	\$	2,059,833		
<b>累計折舊及減損</b>																				
111年1月1日餘額	\$	-	\$	16,691	\$	284,302	\$	2,742	\$	15,250	\$	74,163	\$	10,889	\$	-	\$	404,037		
折舊費用	-	-	-	9,161	-	155,318	-	627	-	11,780	-	34,839	-	5,262	-	-	-	216,987		
處 分	-	(	6,846)	(	3,785)	(	480)	(	1,851)	-	(	1,370)	-	(	1,370)	-	-	-	(	14,332)
淨兌換差額	-	-	-	1,609	-	-	5	-	57	-	-	-	-	-	-	-	-	1,671		
111年12月31日餘額	\$	-	\$	19,006	\$	437,444	\$	2,889	\$	25,184	\$	109,002	\$	14,838	\$	-	\$	608,363		
111年12月31日淨額	\$	959,181	\$	1,119	\$	370,600	\$	964	\$	23,008	\$	70,761	\$	11,025	\$	14,812	\$	1,451,470		
<b>成 本</b>																				
110年1月1日餘額	\$	959,181	\$	27,949	\$	572,447	\$	3,143	\$	28,968	\$	105,010	\$	19,516	\$	-	\$	1,716,214		
增 添	-	-	-	76,463	-	76,463	1,190	12,847	14,511	4,333	9,914	-	-	-	-	-	-	119,258		
自存貨及預付設備款重 分類	-	-	-	288,928	-	-	3,294	53,969	4,541	-	-	-	-	-	-	-	-	350,732		
處 分	-	-	-	(	143,065)	-	(	401)	-	(	4,179)	-	(	4,179)	-	-	-	(	147,645)	
淨兌換差額	-	-	-	(	1,417)	-	-	(	6)	-	(	30)	-	(	30)	-	-	(	1,453)	
110年12月31日餘額	\$	959,181	\$	27,949	\$	793,356	\$	4,333	\$	44,702	\$	173,490	\$	24,181	\$	9,914	\$	2,037,106		
<b>累計折舊及減損</b>																				
110年1月1日餘額	\$	-	\$	7,041	\$	238,533	\$	2,025	\$	6,159	\$	42,350	\$	9,754	\$	-	\$	305,862		
折舊費用	-	-	-	9,650	-	156,115	-	717	-	9,479	-	31,813	-	5,300	-	-	-	213,074		
處 分	-	-	-	(	109,674)	-	-	(	347)	-	(	4,179)	-	(	4,179)	-	-	(	114,200)	
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	(	38)	-	-	-	-	38	-	-	-	-		
淨兌換差額	-	-	-	(	672)	-	-	(	3)	-	(	24)	-	(	24)	-	-	(	699)	
110年12月31日餘額	\$	-	\$	16,691	\$	284,302	\$	2,742	\$	15,250	\$	74,163	\$	10,889	\$	-	\$	404,037		
110年12月31日淨額	\$	959,181	\$	11,258	\$	509,054	\$	1,591	\$	29,452	\$	99,327	\$	13,292	\$	9,914	\$	1,633,069		

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	3年
機器設備	3~15年
運輸設備	5年
辦公設備	1~8年
租賃改良	1~10年
其他設備	2~8年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 99,393	\$ 104,200
運輸設備	14,215	3,110
機器設備	<u>316</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 113,924</u>	<u>\$ 107,310</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 56,097</u>	<u>\$ 35,638</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 46,837	\$ 37,717
運輸設備	2,651	2,377
機器設備	<u>40</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,528</u>	<u>\$ 40,094</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 50,579	\$ 43,157
非流動	<u>63,472</u>	<u>64,309</u>
	<u>\$ 114,051</u>	<u>\$ 107,466</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
房屋及建築	0.755%~1.563%	1.563%
運輸設備	0.755%~1.563%	1.563%
機器設備	0.755%	-

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備，租賃期間為3~5年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為2~5年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 3,163</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 53,260)</u>	<u>(\$ 45,024)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 28,849	\$ 12,950
預付代理費用	19,598	47,592
預付費用	<u>1,926</u>	<u>4,231</u>
	<u>\$ 50,373</u>	<u>\$ 64,773</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 25,342	\$ 23,995
預付投資款(附註三五)	9,000	-
預付設備款	1,191	4,140
其 他	<u>1,316</u>	<u>1,114</u>
	<u>\$ 36,849</u>	<u>\$ 29,249</u>

預付代理費用係因部分已收取客戶款項代理商要求先支付代理費用，但客戶尚未驗收確認，其機器尚未轉列收入，故仍帳列預付代理費用項下。

本公司於 111 年度間支付取得兆翔光電股份有限公司及武漢芯荃通科技有限公司股權之投資款 9,000 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，前述投資款因尚未完成變更登記故帳列預付投資款（參閱附註三五）。

## 十七、借    款

### 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> （附註三四）		
銀行借款	\$ 34,358	\$ 81,242
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	<u>636,108</u>	<u>16,960</u>
小    計	670,466	98,202
減：列為 1 年內到期部分	( <u>55,394</u> )	( <u>31,135</u> )
長期借款	<u>\$ 615,072</u>	<u>\$ 67,067</u>

該銀行借款係以合併公司土地、房屋建築、機器設備及美金定存單做為抵押擔保（參閱附註三四）。

合併公司之借款如下：

	<u>借    款    內    容</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
玉山銀行	借款總額：美金 107 仟元（註 1）	\$ -	\$ 2,961
	借款性質：中期擔保借款		
	借款期間：110 年 6 月 25 日至 115 年 6 月 25 日		
	有效利率：1.24763%		
	還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		
	借款總額：美金 296 仟元（註 2）	-	8,189
	借款性質：中期擔保借款		
	借款期間：110 年 8 月 25 日至 115 年 8 月 25 日		
	有效利率：1.23688%		
	還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		
	借款總額：美金 82 仟元（註 3）	-	1,973
	借款性質：中期擔保借款		
	借款期間：109 年 12 月 10 日至 114 年 12 月 10 日		
	有效利率：1.46237%		
	還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		

（接次頁）

(承前頁)

借 款 內 容	111年12月31日	110年12月31日
借款總額：美金 327 仟元	\$ 2,374	\$ 4,120
借款性質：中期擔保借款		
借款期間：108 年 1 月 14 日至 113 年 1 月 12 日		
有效利率：1.79843%		
還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		
借款總額：美金 96 仟元 (註 1)	-	1,456
借款性質：中期擔保借款		
借款期間：108 年 6 月 10 日至 113 年 6 月 10 日		
有效利率：1.09088%		
還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		
借款總額：美金 65 仟元 (註 4)	-	1,792
借款性質：中期擔保借款		
借款期間：110 年 10 月 8 日至 115 年 10 月 8 日		
有效利率：1.24313%		
還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		
借款總額：美金 185 仟元 (註 3)	-	5,118
借款性質：中期擔保借款		
借款期間：110 年 11 月 25 日至 115 年 11 月 25 日		
有效利率：1.44588%		
還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		
借款總額：美金 74 仟元 (註 5)	-	2,047
借款性質：中期擔保借款		
借款期間：110 年 12 月 24 日至 115 年 12 月 24 日		
有效利率：1.56113%		
還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		
借款總額：美金 4,167 仟元	31,984	53,586
借款性質：中期擔保借款		
借款期間：108 年 1 月 31 日至 113 年 1 月 31 日		
有效利率：1.79843%		
還款辦法：前六個月僅付息，後四年六個月按月本息平均攤還。		
借款總額：新台幣 5,700 仟元	5,700	5,700
借款性質：中期信用借款		
借款期間：110 年 8 月 30 日至 115 年 8 月 15 日		
有效利率：1.025%		
還款辦法：前三年僅付息，後兩年按月本息平均攤還。		
借款總額：新台幣 443,300 仟元	444,300	-
借款性質：中期信用借款		
借款期間：111 年 8 月 9 日至 115 年 8 月 15 日		
有效利率：1.025%		
還款辦法：前三年僅付息，後兩年按月本息平均攤還。		

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	111年12月31日	110年12月31日
華南銀行	借款總額：新台幣 3,800 仟元 借款性質：中期信用借款 借款期間：110 年 4 月 23 日至 115 年 4 月 15 日 有效利率：1.125% 還款辦法：前三年僅付息，後兩年按月本息平均攤還。	\$ 3,800	\$ 3,800
第一銀行	借款總額：新台幣 5,790 仟元 借款性質：中期信用借款 借款期間：110 年 9 月 29 日至 117 年 9 月 15 日 有效利率：1.175% 還款辦法：前一年僅付息，後六年按月本息平均攤還。	5,549	5,790
第一銀行	借款總額：新台幣 132,270 仟元 借款性質：中期信用借款 借款期間：111 年 8 月 29 日至 117 年 9 月 15 日 有效利率：1.175% 還款辦法：前一年僅付息，後六年按月本息平均攤還。	126,759	-
台北富邦	借款總額：新台幣 1,670 仟元 借款性質：中期信用借款 借款期間：110 年 11 月 2 日至 115 年 11 月 2 日 有效利率：0.950% 還款辦法：前二年僅付息，後三年按月本息平均攤還。	1,670	1,670
台北富邦	借款總額：新台幣 48,330 仟元 借款性質：中期信用借款 借款期間：111 年 8 月 24 日至 115 年 11 月 2 日 有效利率：0.950% 還款辦法：前二年僅付息，後三年按月本息平均攤還。	48,330	-
減：一年內到期之 長期借款		( 55,394 )	( 31,135 )
		<u>\$ 615,072</u>	<u>\$ 67,067</u>

註 1：合併公司於 111 年 6 月提前償還。

註 2：合併公司於 111 年 8 月提前償還。

註 3：合併公司於 111 年 11 月提前償還。

註 4：合併公司於 111 年 10 月提前償還。

註 5：合併公司於 111 年 12 月提前償還。

#### 十八、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 279,300	\$ 357,100
減：應付公司債折價	( 3,444 )	( 8,384 )
	<u>\$ 275,856</u>	<u>\$ 348,716</u>

### 本公司國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於 110 年 2 月 3 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 500,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間為 110 年 2 月 3 日至 113 年 2 月 3 日，本轉換公司債於到期時按債券面額以現金一次償還。公司債持有人得於 110 年 5 月 4 日至 113 年 2 月 3 日止，依規定請求轉換為本公司普通股，發行時之轉換價格為每股新台幣 168 元。

本債券於發行屆滿三個月之翌日（110 年 5 月 4 日）起至發行屆滿前 40 日（112 年 12 月 25 日）止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十（含）以上時，本公司得於其後三十個營業日內，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之可轉換公司債。

依據發行及轉換辦法規定，截至 111 年 12 月 31 日止，轉換價格為 148.6 元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.1355%。

發行價款（減除交易成本 2,825 仟元）	\$ 543,561
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 87 仟元）	( 61,699)
贖回權價值	<u>1,400</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 2,738 仟元）	483,262
應付公司債轉換為普通股	( 215,481)
以有效利率 1.1355% 計算之利息	
110 年度利息	4,881
111 年度利息	<u>3,194</u>
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 275,856</u>

截至 111 及 110 年 12 月 31 日止，分別計有面額 77,800 仟元及 142,900 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，分別換得本公司普通股 479,041 股及 879,889 股。

十九、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款（含關係人）		
因營業而發生	<u>\$ 85,538</u>	<u>\$ 1,110,094</u>

購買商品之平均賒帳期間為 90 天，帳列應付帳款均不加計利息。合併公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限償還。

二十、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付員工及董事酬勞	\$ 171,771	\$ 265,799
應付薪資及獎金	127,208	151,438
應付代理費用（註）	114,791	186,874
應付營業稅	5,309	1,942
應付設備款	4,308	6,806
應付退休金	4,118	4,322
其 他	<u>37,889</u>	<u>79,708</u>
	<u>\$ 465,394</u>	<u>\$ 696,889</u>
其他負債		
代收 款	\$ 2,982	\$ 3,702
暫收 款	426	92
遞延收入		
政府補助（附註二九）	<u>2,523</u>	<u>4,118</u>
	<u>\$ 5,931</u>	<u>\$ 7,912</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
遞延收入		
政府補助（附註二九）	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ 2,510</u>

註：應付代理費係因銷售機台而產生之代理費用。

二一、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 8,807</u>	<u>\$ 18,836</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

## 二二、退職後福利計畫

合併公司中之惠特公司所適用「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。

合併公司於大陸地區子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

## 二三、權益

### (一) 股本

	111年12月31日	110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 (仟股)	<u>73,537</u>	<u>73,058</u>
已發行股本	<u>\$ 735,369</u>	<u>\$ 730,578</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 109 年 11 月 10 日董事會決議辦理現金增資發行新股，共計 5,000 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 721,779 仟元。上述現金增資案業經金融督管理委員會於 110 年 1 月 13 日申報生效，並經董事會決議，以 110 年 3 月 5 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股，除依公司法第 267 條規定保留發行新股 15%，計 750 仟股供員工認購外，3,750 仟股按增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購。另依證券交易法第 28 條之規定，提撥增資發行股數 10%，計 500 仟股對外公開發行，並以每股台幣 126 元溢價發行，收足股款 630,000 仟元。

本公司可轉換公司債債權人於 111 及 110 年度依公司債轉換辦法，以轉換價格 162.4 元分別轉換本公司普通股 479 仟股及 880 仟股後，截止 111 年 12 月 31 日實收股本為 735,369 仟元，分為 73,537 仟股。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 955,058	\$ 1,138,900
公司債轉換溢價	240,218	150,266
員工認股權行使轉列	53,588	53,588
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
其 他	1,704	1,704
<u>不得作為任何用途</u>		
認 股 權	<u>23,405</u>	<u>42,081</u>
	<u>\$ 1,273,973</u>	<u>\$ 1,386,539</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，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，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時得不再提列，其餘再依法

令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘中提撥不低於 10% 為股東紅利；惟累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不分配。

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

本公司分別於 111 年 6 月 24 日及 110 年 8 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 100,291	\$ 34,285	\$ -	\$ -
現金股利	551,526	72,178	7.50	1.00

另本公司股東常會分別於 111 年 6 月 24 日及 110 年 8 月 27 日決議以資本公積 183,842 仟元（每股 2.5 元）及 216,533 仟元（每股 3 元）配發現金。

本公司 112 年 3 月 17 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	111年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 93,066	\$ -
特別盈餘公積	10,441	-
現金股利	184,578	2.51

另本公司 112 年 3 月 17 日董事會擬議以資本公積 72,801 仟元配發現金（每股 0.99 元）。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

## 二四、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,423,762	\$ 5,686,050
勞務收入	<u>30,515</u>	<u>21,757</u>
	<u>\$ 4,454,277</u>	<u>\$ 5,707,807</u>
其他營業收入	<u>\$ 3,840</u>	<u>\$ 6,920</u>

## 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(含關係人)(附註十)	<u>\$ 866,385</u>	<u>\$ 1,284,946</u>	<u>\$ 698,691</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 822,860</u>	<u>\$ 1,986,282</u>	<u>\$ 478,210</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他無重大變動。

來自年初合約負債於 111 及 110 年度認列於營業收入之金額分別為 1,614,482 仟元及 357,566 仟元。

## 二五、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 36,090	\$ 4,646
押金設算息	<u>52</u>	<u>56</u>
	<u>\$ 36,142</u>	<u>\$ 4,702</u>

### (二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 3,524	\$ 2,016
補助收入	12,387	6,807
其他(附註三六)	<u>7,428</u>	<u>11,942</u>
	<u>\$ 23,339</u>	<u>\$ 20,765</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益 (損失)	\$ 351,645	(\$ 52,537)
處分不動產、廠房及設備利益	9,942	25,213
處分金融資產及金融負債利益		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	6,345	1,152
其他	( 3,479)	( 1,296)
	<u>\$ 364,453</u>	<u>(\$ 27,468)</u>

(四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 3,348	\$ 2,416
應付公司債之利息	3,194	4,881
租賃負債之利息	961	1,032
	<u>\$ 7,503</u>	<u>\$ 8,329</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 216,987	\$ 213,074
使用權資產	49,528	40,094
無形資產	3,009	4,001
合計	<u>\$ 269,524</u>	<u>\$ 257,169</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 225,120	\$ 213,451
營業費用	41,395	39,717
	<u>\$ 266,515</u>	<u>\$ 253,168</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ 4,001</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 16,897	\$ 14,381
其他員工福利		
薪資費用	608,294	757,397
勞健保費用	57,650	42,123
股份基礎給付	-	22,163
其他	<u>22,395</u>	<u>20,442</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 705,236</u>	<u>\$ 856,506</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 260,366	\$ 332,846
營業費用	<u>444,870</u>	<u>523,660</u>
	<u>\$ 705,236</u>	<u>\$ 856,506</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司已於 111 年 6 月 24 日股東會決議通過修正章程，依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 7.5% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

依本公司修正前章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 15% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	7.5%	15%
董事酬勞	1.5%	3%

金 額

	<u>111年度</u>				<u>110年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 93,817		\$ -		\$221,499		\$ -	
董事酬勞		18,763		-		44,300		-

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

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

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

## 二六、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 103,364	\$ 261,310
未分配盈餘加徵	16,503	-
以前年度之調整	( 6,611)	9,132
	<u>113,256</u>	<u>270,442</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>94,697</u>	( 58,130)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 207,953</u>	<u>\$ 212,312</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,138,610</u>	<u>\$ 1,211,779</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 227,958	\$ 242,920
稅上不可減除之費損	( 730)	( 2,822)
未分配盈餘加徵	16,503	-
所得稅抵減	( 26,312)	( 36,759)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 6,611)	9,132
未認列之暫時性差異	( 2,855)	( 159)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 207,953</u>	<u>\$ 212,312</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當期產生		
— 國外營運機構兌換差額	( 175)	77

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 116,903</u>	<u>\$ 260,092</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：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 24,674	\$ 18,512	\$ -	\$ 43,186
未實現銷貨毛利	98,490	( 75,393)	-	23,097
備抵預期信用損失	18,063	4,007	-	22,070
應付費用	-	16,043	-	16,043
關聯企業	6,351	( 2,771)	-	3,580
保固負債準備	3,767	( 2,006)	-	1,761
國外營運機構兌換差額	556	-	( 175)	381
未實現兌換損失	11,696	( 11,696)	-	-
其他	-	3,690	-	3,690
	<u>\$ 163,597</u>	<u>(\$ 49,614)</u>	<u>(\$ 175)</u>	<u>\$ 113,808</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 43,758	\$ -	\$ 43,758
其他	231	1,325	-	1,556
	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 45,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,314</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 27,975	\$ 70,515	\$ -	\$ 98,490
備抵預期信用損失	31,345	( 13,282)	-	18,063
關聯企業	7,411	( 1,060)	-	6,351
備抵存貨跌價損失	24,167	507	-	24,674
保固負債準備	1,860	1,907	-	3,767
未實現兌換損失	11,922	( 226)	-	11,696
國外營運機構兌換差額	479	-	77	556
	<u>\$ 105,159</u>	<u>\$ 58,361</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 163,597</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ -	\$ 231	\$ -	\$ 231

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，另本公司於 107 年 9 月經國稅局更正核定 104 及 103 年度之營業事業所得稅及未分配盈餘稅共計 6,658 仟元，本公司業已入帳並向國稅局申請復查，請參閱附註三六之說明。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 12.66</u>	<u>\$ 13.98</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 12.16</u>	<u>\$ 13.31</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 930,657</u>	<u>\$ 999,467</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債稅後淨利	<u>2,054</u>	<u>2,798</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 932,711</u>	<u>\$1,002,265</u>

股    數

	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,532</u>	<u>71,482</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,315</u>	<u>1,113</u>
可轉換公司債	<u>1,881</u>	<u>2,689</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>76,728</u>	<u>75,284</u>

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

## 二八、股份基礎給付協議

### 現金增資之員工認股權計畫

合併公司於 109 年 11 月 10 日董事會決議辦理，並依公司法第 267 調規定保留發行新股 15%，計 750 仟股供員工認購外，3,750 仟股按增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購，提撥增資發行股數 10%，計 500 仟股對外公開發售，現金增資員工認股權計畫之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	110年度	
	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 ( 元 )
期初流通在外	-	\$ -
本年度給與	750	126
本年度行使	( 750 )	126
期末流通在外	-	-
期末可執行	-	-
本期給與之認股權加權平均 公允價值 ( 元 )		\$ 29.55

合併公司於 110 年度給與之現金增資員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	155 元
執行價格	126 元
預期波動率	60.12%
存續期間	13日
預期股利率	-%
無風險利率	0.1111%

110 年度認列之酬勞成本為 22,163 仟元。

## 二九、政府補助

- (一) 合併公司分別於 111 年 1 月、109 年 5 月、9 月及 108 年 6 月、8 月取得購置機器設備之政府補助共計 22,596 仟元(人民幣 4,959 仟元)，該金額已列為遞延收入(參閱附註二十)，並於相關資產耐用年限內轉列損益，111 及 110 年度分別認列政府補助收益 4,313 仟元(人民幣 975 仟元)及 4,618 仟元(人民幣 1,064 仟元)。
- (二) 合併公司於 111 年及 110 年分別取得產業升級創新平台輔導計畫、青年就業旗艦計畫及其他之政府補助款 8,074 仟元及 2,189 仟元，列入綜合損益表營業外收入及支出－其他收入項下。

## 三十、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

合併公司於 111 年及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動及籌資活動：

1. 合併公司於 111 年度取得合計 42,304 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款共計減少 2,498 仟元，自存貨及預付設備款重分類 15,884 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 28,918 仟元。
2. 合併公司於 110 年度取得合計 469,990 仟元之不動產、廠房及設備，自存貨及預付設備款重分類 350,732 仟元，應付設備款共計減少 2,421 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 121,679 仟元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動	111年12月31日
			新增租賃 換普通股 匯率變動 其他(註)	
長期借款	\$ 98,202	\$ 566,384	\$ -	\$ 670,466
應付公司債	348,716	-	( 76,054 )	275,856
租賃負債	107,466	( 50,520 )	56,097	114,051
	<u>\$ 554,384</u>	<u>\$ 515,864</u>	<u>\$ 5,927</u>	<u>\$ 1,060,373</u>

## 110 年度

	非 現 金 之 變 動							110年12月31日
	110年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	公 司 債 轉 換 普 通 股	匯 率 變 動	其 他 ( 註 )		
長期借款	\$ 891,481	(\$ 793,279)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 98,202	
應付公司債	-	543,561	-	( 199,726)	-	4,881	348,716	
租賃負債	113,075	( 40,138)	33,537	-	( 40)	1,032	107,466	
	<u>\$ 1,004,556</u>	<u>(\$ 289,856)</u>	<u>\$ 33,537</u>	<u>(\$ 199,726)</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 5,913</u>	<u>\$ 554,384</u>	

註：其他包含應付公司債攤銷數及租賃負債財務成本。

### 三一、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。

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－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趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具				
公司債贖回權價值	\$ -	\$ 1,148	\$ -	\$ 1,148
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 12,948	\$ -	\$ -	\$ 12,948
國內未上市（櫃）				
股票及興櫃股票	-	-	49,296	49,296
合 計	\$ 12,948	\$ -	\$ 49,296	\$ 62,244
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具				
匯率選擇權合約	\$ -	\$ 9,457	\$ -	\$ 9,457

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具				
公司債贖回價值	\$ -	\$ 2,573	\$ -	\$ 2,573
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 104,584	\$ 104,584

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－轉換公司債贖回與賣回權	選擇權定價模式：納入現值技術並反映贖回與賣回權之時間價值及內含價值。
衍生工具－匯率選擇權合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具
期初餘額	\$ 104,584
購 買	19,980
認列於其他綜合損益	( 75,268 )
期末餘額	\$ 49,296

110 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具
期初餘額	\$ 90,293
購 買	7,900
處分權益工具	( 4,210)
認列於其他綜合損益	<u>10,601</u>
期末餘額	<u>\$ 104,584</u>

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無活絡市場之未上市(櫃)及未達活絡市場標準之興櫃權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析，參考類似業務之公司，其股票於活絡市場之報價、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，考量評價標的自身財務表現，以適當之乘數估算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量(註1)	\$ 1,148	\$ 2,573
按攤銷後成本衡量(註2)	3,428,549	4,085,420
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	62,244	104,584
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易(註3)	9,457	-
按攤銷後成本衡量(註4)	1,497,254	2,253,901

註 1： 餘額係公司債贖回權價值。

註 2： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3： 餘額係換匯合約。

註 4：餘額係包含一年或一營業週期內到期長期負債、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益工具投資、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付帳款、應付公司債、其他應付款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理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。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

##### 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)）。

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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三七。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時,合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率,亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約,並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值1%時,將使稅前淨利或權益增加之金額;當新台幣相對於美金貶值1%時,其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損益(註)	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
	\$ 27,641	\$ 20,860

註：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金計價應收、應付款項。

### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金,因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下:

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 275,856	\$ 348,716
具現金流量利率風險		
—金融資產	2,499,687	1,969,198
—金融負債	670,466	98,202

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，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。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 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 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 18,292 仟元及 18,626 仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

## 3. 流動性風險

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依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。

111年12月31日

	短於1年	1～5年	5年以上
應付帳款	\$ 85,538	\$ -	\$ -
其他應付款	465,394	-	-
租賃負債	50,579	63,472	-
應付公司債	-	275,856	-
長期負債(含一年內)	55,394	615,072	-
	<u>\$ 656,905</u>	<u>\$ 954,400</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	短於1年	1～5年	5年以上
應付帳款	\$1,110,094	\$ -	\$ -
其他應付款	696,889	-	-
租賃負債	43,157	64,309	-
應付公司債	-	348,716	-
長期負債(含一年內)	31,135	67,067	-
	<u>\$1,881,275</u>	<u>\$ 480,092</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

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公司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111年及110年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 636,108	\$ 16,960
— 未動用金額	<u>1,252,900</u>	<u>2,799,120</u>
	<u>\$ 1,889,008</u>	<u>\$ 2,816,080</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
— 已動用金額	\$ 34,358	\$ 81,136
— 未動用金額	<u>1,997,152</u>	<u>2,189,174</u>

\$ 2,031,510

\$ 2,270,310

### 三三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
<u>LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.</u> (LYSA)	關聯企業
雷傑科技股份有限公司（雷傑公司）	關聯企業（註2）
文生熱處理股份有限公司（文生熱公司）	實質關係人
文生精密股份有限公司（文生精密公司）	實質關係人
又豪實業股份有限公司（又豪公司）	實質關係人
程泰機械股份有限公司（程泰公司）	實質關係人（註1）
鼎元光電科技股份有限公司（鼎元公司）	實質關係人（註1）
益全機械工業股份有限公司（益全公司）	實質關係人（註1）

註1：110年8月27日起為非關係人，揭露於本附註之交易金額皆為關係人時產生。

註2：110年10月29日起為關係人，揭露於本附註之交易金額皆為關係人時產生。

#### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 141	\$ 24
	實質關係人	-	14,630
		<u>\$ 141</u>	<u>\$ 14,654</u>

對關係人之銷貨售價與一般客戶無重大差異。

#### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
實質關係人	\$ 46,073	\$ 151,674
關聯企業	18,098	-
	<u>\$ 64,171</u>	<u>\$ 151,674</u>

對關係人進貨之交易條件及價格與一般客戶無重大差異。

(四) 應收關係人款 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款—關係人	關聯企業	\$ -	\$ 146

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款 (不含對關係人借款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款—關係人	實質關係人		
	文生精密	\$ 1,771	\$ 53,906
	其他	-	306
	關聯企業	1,393	-
		<u>\$ 3,164</u>	<u>\$ 54,212</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

上述交易之收 (付) 款條件與一般客戶比較無重大異常。

(六) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 75,464	\$ 134,240
退職後福利	445	379
股份基礎給付	-	3,782
	<u>\$ 75,909</u>	<u>\$ 138,401</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單及受限制銀行存款 (按攤銷後成本衡量之金融 資產—流動及非流動)	\$ 90,741	\$ 621,146
土 地	959,181	959,181
房屋及建築—淨額	1,119	11,258
機器設備—淨額	284,466	-
	<u>\$ 1,335,507</u>	<u>\$ 1,591,585</u>

### 三五、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：

- (一) 本公司因工程發包而收取之存入保證票據金額為 75,000 仟元。
- (二) 本公司已簽訂之不動產、廠房及設備採購及建造合約金額約 1,564,986 仟元尚未列帳。
- (三) 本公司向臺中市政府申請土地都市更新事業計畫案，並依據臺中市都市更新及爭議處理審議會決議，本於取之於社會，用之於社會之企業回饋精神，承諾提供經費 50,000 仟元供臺中市政府整合運用。
- (四) 本公司於 111 年 11 月經董事會決議，為提升營運及管理效率，於 109 年度已購買之土地及其建物，擬於該土地上拆除原建物並予以興建營運總部，作為營運擴充使用，興建資金預算總金額為 2,361,896 仟元，其已於 112 年 1 月 12 日動土興建。
- (五) 本公司為完整發展邊射型雷射之產品線，於 111 年 11 月 4 日經董事會決議取得兆翔光電股份有限公司及武漢芯荃通科技有限公司 100% 股權。以買賣合約所約定之交割條件成就後，於 112 年 1 月 1 日交割，取得兆翔光電股份有限公司及武漢芯荃通科技有限公司全部已發行權益單位。兆翔光電股份有限公司已於 112 年 2 月 10 日完成變更登記流程，武漢芯荃通科技有限公司其變更登記流程尚進行中。
- (六) 本公司於 111 年 4 月 29 日接獲致茂科技股份有限公司（以下簡稱致茂公司）於智慧財產及商業法院提出民事起訴，對本公司及其法定代理人提起侵害專利權損害賠償事件，主張本公司侵害致茂公司中華民國第 I431291 號專利，請求新台幣 1,000 萬元之賠償，暨自起訴狀送達翌日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。另要求本公司不得直接或間接、自行或委請他人製造、為販賣之要約、販賣、使用或進口與該專利相關之產品。本公司於 112 年 2 月 1 日接獲智慧財產及商業法院 111 年度民專訴字第 44 號判決書，本公司並未侵害致茂公司之專利，法院判決本公司勝訴，致茂公司之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由致茂公司負擔。又致茂公司不服未侵害其專利之判

決，因此再次提起上訴。該案將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。

本公司初步評估此案件對業務及財務之影響不重大。

### 三六、其他事項

本公司於 107 年 9 月接獲財政部中區國稅局（以下簡稱中區國稅局）營利事業所得稅繳款通知及裁處核定補徵 6,658 仟元及科處罰鍰 5,586 仟元，本公司已於 107 年度繳納前述本稅，並將罰鍰予以估列並帳入 107 年度「其他利益及損失」項下。本公司將依法向中區國稅局申請復查，分別於 111 年 1 月及 3 月經中區國稅局重新更正營利事業所得稅及未分配盈餘稅補徵金額為 0 元，於 111 年度迴轉所得稅費用 6,658 仟元，並於 111 年度迴轉以前年度認列之罰鍰 5,586 仟元，帳列 111 年度之「其他利益及損失」項下。

本公司接獲中區國稅局營業稅繳款通知及裁處核定補徵 1,539 仟元及科處罰鍰 2,309 仟元，本公司已先行繳納本稅 1,539 仟元，而罰鍰 2,309 仟元亦予以估列並帳入 107 年度「其他利益及損失」項下。本公司已向中區國稅局申請復查，110 年 12 月經中區國稅局重新核定更正營業稅補徵金額為 0 元，本公司於 110 年度迴轉以前年度認列之損失 3,848 仟元，帳列 110 年度「其他利益及損失」項下。

### 三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	94,926	30.71	(美元：新台幣)	\$	2,915,177		
人民幣		1,401	4.408	(人民幣：新台幣)		6,176		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3,801	30.71	(美元：新台幣)		116,729		
美元		1,119	6.9646	(美元：人民幣)		7,793		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	88,275	27.68	(美元：新台幣)		\$	2,443,452	
人 民 幣		12,985	4.344	(人民幣：新台幣)			56,407	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		9,983	27.68	(美元：新台幣)			276,329	
美 元		2,933	6.3674	(美元：人民幣)			81,127	

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（損失）（已實現及未實現）分別為 351,645 仟元及 (52,537) 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上(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。(附註七及三二)
10. 其他：母公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本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。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(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) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比。(附表七)

三九、部門資訊

合併公司之營運決策用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之資訊，而每一產品皆具有相類似之經濟特性，且透過統一集中之銷售方式銷售，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於亞洲地區營運。

(二) 主要產品收入

合併公司主要產品之收入分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
點測機及分選機	\$ 3,089,674	\$ 4,046,185
LED 代工	1,098,076	1,207,755
其 他	<u>270,367</u>	<u>460,787</u>
	<u>\$ 4,458,117</u>	<u>\$ 5,714,727</u>

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶 A	\$ 1,044,807	\$ 1,315,360
客戶 B	1,007,496	1,333,741
客戶 C	571,517	881,709
客戶 D	<u>524,535</u>	<u>460,870</u>
	<u>\$ 3,148,355</u>	<u>\$ 3,991,680</u>

惠特科技股份有限公司及子公司  
 資金貸與他人明細表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
 係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		個別對象貸與金額	資金貸與總額	備註
													名稱	價值			
0	惠特科技股份有限公司	惠展科技(廈門)有限公司	應收關係人款項	是	\$ 34,650	\$ -	\$ -	4%	註2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 843,498	\$ 1,686,996	無

- 註：1.本公司資金貸放總額不得超過最近期之財報淨值百分之四十，個別貸與金額不得超過本公司最近期財報淨值百分之二十。
- 2.本公司與子公司之資金貸與，或子公司間之資金貸與，提董事會決議，授權董事長對同一貸與對象不得超過最近期財報淨值百分之十。(可分次撥貸或循環動用)
- 3.本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受最近期財報淨值百分之四十限制，其限額及期限依本條第 1 項及第五條規定辦理。
- 4.借款人負債總額超過資產總額者，不予受理，若能以相當之擔保品提供設定質押，無任何風險者，可酌情辦理。

惠特科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	惠特科技股份有限公司	惠展科技(廈門)有限公司	子公司	\$ 2,108,746 (註3)	\$ 327,100	\$ 203,895	\$ 34,369	\$ -	4.83%	\$ 2,108,746 (註3)	是	否	是	

- 註：1. 本公司對直接及間接持有表決權超過百分之五十之子公司，背書保證額度總額度以低於本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證額度以低於本公司最近財務報表淨值百分之五十為限。
2. 除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證外，本公司直接及間接持有表決權之股份達百分之九十以上之子公司間背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十。
3. 背書保證之限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值計算。

惠特科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除了註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期末				備註
				股(本)數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
惠特科技股份有限公司	國內興櫃股票 梭特科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	880,981	\$ 35,786	2.91%	\$ 35,786	
惠特科技股份有限公司	國內上市(櫃)股票 臻創顯示科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	130,000	12,948	0.12%	12,948	
惠特科技股份有限公司	國內未上市(櫃)股票 台灣超微光學股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,665,000	13,510	4.99%	13,510	

惠特科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	惠特科技股份有限公司	惠展科技(廈門)有限公司	1	銷貨收入	\$ 9,297	銷售價格及收款條件與一般廠商無重大差異。	-
				進貨	5,175	銷售價格及收款條件與一般廠商無重大差異。	-
				售服費	48,919	依照合約計價及收款。	1
				應收帳款	7,964	銷售價格及收款條件與一般廠商無重大差異。	-
				其他應收款	2,063	銷售價格及收款條件與一般廠商無重大差異。	-

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

惠特科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股(本)數	比率(%)			
惠特科技股份有限公司	LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.	馬來西亞	LED 檢測代工	\$ 17,590	\$ 17,590	2,383	24.5	\$ 6,189	(\$ 17,285)	關聯企業
	雷傑科技股份有限公司	新竹市	光學儀器製造精密儀器及電子材料批發零售	36,400	36,400	2,600	20	36,550	9,652	關聯企業

惠特科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

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：

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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	匯回							
惠展科技(廈門)有限公司	LED 檢測代工	\$ 46,575	(1)	\$ 46,575	\$ -	\$ -	\$ 46,575	(\$ 1,471)	100%	(\$ 886)	\$ 28,764	\$ -	註 2(2)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
惠特科技股份有限公司	\$ 46,575	\$ 46,575	\$ 2,530,495

註 1：投資方式說明如下：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：投資認列基礎區分如下：(1)經台灣母公司簽證會計師查核或核閱之財務報表；(2)大陸被投資公司之自結報表。

註 3：對大陸投資累計金額上限係以合併股權淨值之 60% 計算。

惠特科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
鎧叡投資有限公司	3,991,764	5.42%

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

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 會計師查核報告

惠特科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

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

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

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

茲對惠特科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定銷貨客戶收入之認列

惠特科技股份有限公司民國 111 年度營業收入金額為 4,362,494 仟元，主要從事光學檢測設備及雷射加工設備之研發、生產、銷售以及光學檢測代工服務，本年度受到終端產品市場需求變化影響，致部分主要客戶本年度之銷售額變動，對財務報表影響重大，故將該主要客戶之銷貨收入真實性列為本年度之關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四（十三）。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之內部控制設計及執行有效性。
2. 選取部分主要銷貨客戶收入樣本，複核合約中之重大條款及交易條件。
3. 選取部分主要銷貨客戶收入樣本，執行收入細項測試，將樣本核對至相關交易憑證。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

惠特科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



會計師 呂 宜 真

呂 宜 真



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日



惠特科技股份有限公司  
 財務資產負債表  
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,156,084	32	\$ 1,964,479	23		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九)	300,707	4	734,188	9		
1150	應收票據(附註十)	5,327	-	22,953	-		
1170	應收帳款(附註十及二三)	855,147	13	1,264,057	15		
1180	應收帳款-關係人(附註十、二三及三一)	7,964	-	547	-		
1200	其他應收款	5,046	-	42,590	-		
1210	其他應收款-關係人(附註三一)	2,063	-	-	-		
130X	存貨(附註十一)	1,554,389	23	2,394,317	28		
1410	預付款項(附註十五)	49,864	1	59,631	1		
1479	其他流動資產	2,334	-	1,549	-		
11XX	流動資產合計	<u>4,938,925</u>	<u>73</u>	<u>6,484,311</u>	<u>76</u>		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	1,148	-	2,573	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	62,244	1	104,584	1		
1550	採用權益法之投資(附註十二)	71,503	1	58,875	1		
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三二)	1,423,382	21	1,586,798	19		
1755	使用權資產(附註十四)	113,924	2	104,790	1		
1821	其他無形資產	6,666	-	7,193	-		
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	113,808	2	163,597	2		
1900	其他非流動資產(附註十五)	36,459	-	28,759	-		
15XX	非流動資產合計	<u>1,829,134</u>	<u>27</u>	<u>2,057,169</u>	<u>24</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,768,059</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,541,480</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七)	\$ 9,457	-	\$ -	-		
2130	合約負債-流動(附註二三)	822,860	12	1,986,282	23		
2170	應付帳款(附註十八)	79,856	1	1,049,955	12		
2180	應付帳款-關係人(附註十八及三一)	3,164	-	56,780	1		
2219	其他應付款(附註十九)	434,864	7	673,707	8		
2230	本期所得稅負債(附註二五)	116,823	2	260,092	3		
2250	負債準備-流動(附註二十)	8,807	-	18,836	-		
2280	租賃負債-流動(附註十四)	50,579	1	40,577	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十六及三二)	25,788	-	241	-		
2399	其他流動負債(附註十九)	3,408	-	3,794	-		
21XX	流動負債小計	<u>1,555,606</u>	<u>23</u>	<u>4,090,264</u>	<u>48</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註十七)	275,856	4	348,716	4		
2540	長期借款(附註十六及三二)	610,320	9	16,719	-		
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	45,314	1	231	-		
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	63,472	1	64,309	1		
25XX	非流動負債小計	<u>994,962</u>	<u>15</u>	<u>429,975</u>	<u>5</u>		
2XXX	負債合計	<u>2,550,568</u>	<u>38</u>	<u>4,520,239</u>	<u>53</u>		
	權益(附註二二)						
3110	普通股	735,369	11	730,578	9		
3200	資本公積	1,273,973	19	1,386,539	16		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	276,421	4	176,130	2		
3350	未分配盈餘	1,942,169	28	1,662,773	19		
3300	保留盈餘小計	2,218,590	32	1,838,903	21		
3400	其他權益	(10,441)	-	65,221	1		
3XXX	權益合計	<u>4,217,491</u>	<u>62</u>	<u>4,021,241</u>	<u>47</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 6,768,059</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,541,480</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐秋田



經理人：賴允晉



會計主管：羅麗英



惠特科股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二三及三一）				
4100	銷貨收入	\$ 4,329,376	99	\$ 5,625,727	100
4600	勞務收入	30,515	1	21,757	-
4800	其他營業收入	2,603	-	6,099	-
4000	營業收入合計	<u>4,362,494</u>	<u>100</u>	<u>5,653,583</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一）				
5110	銷貨成本	( 2,846,331)	( 65)	( 3,407,415)	( 60)
5600	勞務成本	( 9,455)	-	( 2,427)	-
5000	營業成本合計	<u>( 2,855,786)</u>	<u>( 65)</u>	<u>( 3,409,842)</u>	<u>( 60)</u>
5900	營業毛利	1,506,708	35	2,243,741	40
5910	與子公司及關聯企業之未實現 利益	( 1,191)	-	( 9,526)	-
5920	與子公司及關聯企業之已實現 利益	<u>15,457</u>	<u>-</u>	<u>14,218</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,520,974</u>	<u>35</u>	<u>2,248,433</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註二四及三一）				
6100	推銷費用	( 243,566)	( 6)	( 458,637)	( 8)
6200	管理費用	( 324,975)	( 8)	( 422,993)	( 7)
6300	研究發展費用	( 214,645)	( 5)	( 203,326)	( 4)
6450	預期信用減損（損失）利 益	( 16,042)	-	61,110	1
6000	營業費用合計	<u>( 799,228)</u>	<u>( 19)</u>	<u>( 1,023,846)</u>	<u>( 18)</u>
6900	營業淨利	<u>721,746</u>	<u>16</u>	<u>1,224,587</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出（附註二四 及三一）				
7100	利息收入	35,922	1	4,658	-
7010	其他收入	18,146	-	16,359	-
7020	其他利益及損失	370,975	9	( 36,280)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 6,370)	-	(\$ 7,070)	-
7070	採用權益法認列之子公司				
	及關聯企業損益份額	( 2,103)	-	8,607	-
7000	營業外收入及支出合				
	計	416,570	10	( 13,726)	-
7900	稅前淨利	1,138,316	26	1,210,861	22
7950	所得稅費用(附註二五)	( 207,659)	( 4)	( 211,394)	( 4)
8200	本年度淨利	930,657	22	999,467	18
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按				
	公允價值衡量之權				
	益工具投資未實現				
	評價損益	( 75,806)	( 2)	10,601	-
8360	後續可能重分類至損益之				
	項目				
8361	國外營運機構財務報				
	表換算之兌換差額	721	-	69	-
8370	採用權益法認列之關				
	聯企業之其他綜合				
	損益之份額	154	-	( 449)	-
8399	與可能重分類至損益				
	之其他項目相關之				
	所得稅(附註二五)	( 175)	-	77	-
8300	本年度其他綜合損益				
	(稅後淨額)	( 75,106)	( 2)	10,298	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 855,551	20	\$ 1,009,765	18
	每股盈餘(附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 12.66		\$ 13.98	
9810	稀 釋	\$ 12.16		\$ 13.31	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐秋田



經理人：賴允晉



會計主管：羅儷英





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

代碼	110年1月1日餘額	股本	公積金	法定盈餘公積金	未分配盈餘	國外營運機構換算差額之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨現值	其他綜合損益	權益總額
A1	67,178	\$ 671,779	\$ 806,858	\$ 144,845	\$ 766,321	\$ 1,922	\$ 60,293	\$ -	\$ 2,445,174
B1	-	-	-	34,285	(34,285)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(72,178)	-	-	-	(72,178)
C5	-	-	61,699	-	-	-	-	-	61,699
C15	-	-	(216,833)	-	-	-	-	-	(216,833)
C17	-	-	1,704	-	-	-	-	-	1,704
E1	5,000	50,000	580,000	-	-	-	-	-	680,000
I1	880	8,799	130,648	-	-	-	-	-	139,447
N1	-	-	22,163	-	-	-	-	-	22,163
Q1	-	-	-	-	3,448	-	(3,448)	-	-
D1	-	-	-	-	999,467	-	-	-	999,467
D3	-	-	-	-	-	(303)	10,801	-	10,298
D5	-	-	-	-	999,467	(303)	10,801	-	1,009,765
Z1	73,058	730,578	1,386,539	176,130	1,862,773	(2,225)	67,446	-	4,021,341
B1	-	-	-	100,291	(100,291)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(551,536)	-	-	-	(551,536)
C15	-	-	(183,842)	-	-	-	-	-	(183,842)
I1	479	4,791	71,276	-	-	-	-	-	76,067
Q1	-	-	-	-	556	-	(556)	-	-
D1	-	-	-	-	930,657	-	-	-	930,657
D3	-	-	-	-	-	700	(75,806)	-	(75,106)
D5	-	-	-	-	930,657	700	(75,806)	-	855,551
Z1	73,537	735,349	1,273,973	276,421	1,942,169	(1,525)	(8,916)	-	4,217,491

合併之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：徐秋田



經理人：賴北晉



會計主管：陳麗英

惠特科股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,138,316	\$ 1,210,861
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	239,543	224,499
A20200	攤銷費用	3,009	4,001
A20300	預期信用減損損失（回轉利益）	16,042	( 61,110)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 6,345)	( 1,152)
A20900	財務成本	6,370	7,070
A21200	利息收入	( 35,922)	( 4,658)
A21300	股利收入	( 3,524)	( 2,016)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	22,163
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	2,103	( 8,607)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 9,570)	( 17,378)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	92,562	2,535
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 利益	1,191	9,526
A24000	與子公司及關聯企業之已實現 利益	( 15,457)	( 14,218)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	17,626	( 19,159)
A31150	應收帳款	385,451	( 510,814)
A31180	其他應收款	39,335	( 17,523)
A31200	存 貨	737,238	( 1,248,900)
A31230	預付款項	9,767	( 37,089)
A31240	其他流動資產	( 785)	( 297,866)
A32125	合約負債	( 1,163,422)	1,508,072
A32150	應付帳款	( 1,023,715)	435,876
A32180	其他應付款	( 236,618)	396,159
A32200	負債準備	( 10,029)	9,535
A32230	其他流動負債	( 386)	740
A33000	營運產生之現金	182,780	1,590,547

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,903)	(\$ 7,365)
A33500	支付之所得稅	( 256,231)	( 9,886)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 76,354)	1,573,296
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 41,580)	( 7,900)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	8,114	4,210
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 508,719)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	433,481	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	17,240	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 36,400)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 19,661)	( 90,554)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	16,577	38,811
B03700	存出保證金增加	( 1,447)	( 16,755)
B04500	取得無形資產	( 2,482)	( 6,524)
B06700	其他非流動資產增加	( 202)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	1,133
B07100	預付設備款增加	( 5,521)	( 3,057)
B07500	收取之利息	32,068	5,696
B07600	收取其他股利	3,524	2,016
B09900	其他投資活動	( 9,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	431,111	( 618,043)
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行公司債	-	543,561
C01600	舉借長期借款	624,900	16,960
C01700	償還長期借款	( 5,752)	( 800,000)
C04020	租賃本金償還	( 46,932)	( 37,600)
C04500	支付現金股利	( 735,368)	( 288,711)
C04600	現金增資	-	630,000
C09900	其他籌資活動	-	1,704
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 163,152)	65,914
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	437

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
EEEE	現金及約當現金淨增加	\$ 191,605	\$ 1,021,604
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,964,479</u>	<u>942,875</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,156,084</u>	<u>\$ 1,964,479</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐秋田 

經理人：賴允晉 

會計主管：羅儷英 

## 惠特科技股份有限公司

### 個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，係以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

惠特科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 89 年 3 月設立，嗣後 91 年 9 月申請暫停營業，於 93 年 6 月重新營運；106 年 2 月吸收合併關聯企業晶興科技股份有限公司。本公司所營業務主要為經營機械設備、一般儀器、光學儀器、其他光學及精密機械等製造及批發、智慧財產權業、資訊軟體服務業、研究發展服務及國際貿易業務。

本公司自 107 年 11 月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股票，並於民國 108 年 12 月 19 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，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。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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，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、關聯企業、合資或分公司）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。

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，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，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。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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先進先出法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業及係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法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關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 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後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 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。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

### (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

## (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。

## 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

## 5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括換匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## (十二) 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。

### 保 固

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 收入認列

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

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

### 銷售商品

本公司銷售商品於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制（即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力）時認列收入，主要商品為光電儀器設備等，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

## (十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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。營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始

直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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。

以本公司應購買、建造或以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，或係以給與本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。

#### (十七) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以確認員工認購股數之日為給與日。

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

本公司依中華民國所制定之法規決定當其所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司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. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 重大會計判斷

無此情事。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行支票及活期存款	175,408	1,458,612
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>1,980,476</u>	<u>505,667</u>
	<u>\$ 2,156,084</u>	<u>\$ 1,964,479</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行定期存款	0.8%~4.75%	0.11%~2.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具—公司債贖回權價值	\$ <u>1,148</u>	\$ <u>2,573</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 匯率選擇權合約	\$ <u>9,457</u>	\$ <u>-</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之匯率選擇權合約如下：

111年12月31日

合約金額（仟元）	交易種類	買 / 賣方	到期日	約定匯率
USD 4,000	買 權	賣 方	112.01.09	USD : TWD 31.38
USD 5,000	買 權	賣 方	112.01.30	USD : TWD 30.61
USD 1,000	買 權	賣 方	112.02.03	USD : TWD 32.05
USD 5,000	買 權	賣 方	112.02.14	USD : TWD 31.68

本公司從事匯率選擇權交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之權益工具投資	\$ <u>62,244</u>	\$ <u>104,584</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市及興櫃股票	\$ 48,734	\$ 104,584
未上市（櫃）股票	<u>13,510</u>	<u>-</u>
	\$ <u>62,244</u>	\$ <u>104,584</u>

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

本公司於 111 年 8 月增加投資鐸創顯示科技股份有限公司 21,600 仟元，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 111 年 9 月增加投資台灣超微光學股份有限公司 19,980 仟元，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 111 年 8 月調整投資部位以分散風險，而按公允價值 8,115 仟元出售部分公司普通股，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 556 仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 209,966	\$ 113,042
受限制銀行存款	<u>90,741</u>	<u>621,146</u>
	<u>\$ 300,707</u>	<u>\$ 734,188</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.75%~4.25% 及 0.28%~0.5%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

#### 十、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 5,327</u>	<u>\$ 22,953</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 975,386	\$ 1,358,160
應收帳款－關係人	7,964	10,678
減：備抵損失	<u>(120,239)</u>	<u>(104,234)</u>
	<u>\$ 863,111</u>	<u>\$ 1,264,604</u>

本公司對商品銷售之授信期間為 30~180 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、過去收款經驗、產業經濟情勢及展望。本公司係以應收裝機款逾期天數及應收裝機尾款立帳天數分別訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

#### 111年12月31日－一般應收票據及應收帳款

	未逾期	逾期 31~90天	逾期 91~150天	逾期 151~360天	逾期 超過361天	合計
預期信用損失率	0%	0%~10%	2%~20%	5%~61%	100%	-
總帳面金額	\$ 429,467	\$ 12,016	\$ 11,417	\$ 1,626	\$ 28,922	\$ 483,448
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(1,202)	(2,283)	(813)	(28,922)	(33,220)
攤銷後成本	<u>\$ 429,467</u>	<u>\$ 10,814</u>	<u>\$ 9,134</u>	<u>\$ 813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,228</u>

#### 110年12月31日－一般應收票據及應收帳款

	未逾期	逾期 31~90天	逾期 91~150天	逾期 151~360天	逾期 超過361天	合計
預期信用損失率	0%	0%~10%	0%~20%	11%~58%	100%	-
總帳面金額	\$ 831,345	\$ 4,385	\$ 7,523	\$ 1,097	\$ 34,119	\$ 878,469
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(439)	(1,505)	(446)	(34,119)	(36,509)
攤銷後成本	<u>\$ 831,345</u>	<u>\$ 3,946</u>	<u>\$ 6,018</u>	<u>\$ 651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 841,960</u>

本公司111年及110年12月31日應收票據均未逾期。

#### 111年12月31日－應收裝機尾款

	0~30天	31~150天	151~390天	391~570天	571~720天	超過721天	合計
預期信用損失率	1%	1%~4%	5%~9%	10%~18%	22%~82%	100%	-
總帳面金額	\$ 9,350	\$ 25,990	\$ 259,919	\$ 115,278	\$ 72,325	\$ 22,367	\$ 505,229
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(93)	(259)	(16,609)	(11,528)	(36,163)	(22,367)	(87,019)
攤銷後成本	<u>\$ 9,257</u>	<u>\$ 25,731</u>	<u>\$ 243,310</u>	<u>\$ 103,750</u>	<u>\$ 36,162</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418,210</u>

### 110年12月31日－應收裝機尾款

	0~30天	31~150天	151~390天	391~570天	571~720天	超過721天	合計
預期信用損失率	1%	1%~4%	1%~13%	18%~23%	25%~92%	100%	-
總帳面金額	\$ 42,597	\$ 129,853	\$ 238,259	\$ 37,022	\$ 40,176	\$ 25,415	\$ 513,322
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>426</u> )	( <u>1,299</u> )	( <u>16,796</u> )	( <u>3,702</u> )	( <u>20,087</u> )	( <u>25,415</u> )	( <u>67,725</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 42,171</u>	<u>\$ 128,554</u>	<u>\$ 221,463</u>	<u>\$ 33,320</u>	<u>\$ 20,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 445,597</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 104,234	\$ 165,344
加：本年度提列減損損失	16,042	-
減：本年度實際沖銷	( 37)	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 61,110)
年底餘額	<u>\$ 120,239</u>	<u>\$ 104,234</u>

### 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 393,618	\$ 1,500,555
在製品	615,659	478,334
原 料	542,455	407,276
物 料	<u>2,657</u>	<u>8,152</u>
	<u>\$ 1,554,389</u>	<u>\$ 2,394,317</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,846,331 仟元及 3,407,415 仟元。包括將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之跌價損失分別為 92,562 仟元及 2,535 仟元。

### 十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 28,764	\$ 16,274
投資關聯企業	<u>42,739</u>	<u>42,601</u>
	<u>\$ 71,503</u>	<u>\$ 58,875</u>

#### (一) 投資子公司

	111年12月31日		110年12月31日	
	帳 面 價 值	股 權 %	帳 面 價 值	股 權 %
惠展科技(廈門)有限 公司	<u>\$ 28,764</u>	100	<u>\$ 16,274</u>	100

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
惠准光電科技(廈門)有限公司	-	-
惠展科技(廈門)有限公司	100%	100%

惠准光電科技(廈門)有限公司(以下簡稱惠准光電(廈門))係惠特公司持股100%之子公司,於105年3月1日成立,並於同月取得企業法人營業執照,主要經營光電儀器銷售業務。惠准光電(廈門)已於110年5月註銷完成。

111及110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。

## (二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 42,739</u>	<u>\$ 42,601</u>
	111年度	110年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨損	(\$ 1,217)	(\$ 3,619)
其他綜合損益	<u>154</u>	<u>(449)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 1,063)</u>	<u>(\$ 4,068)</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊,請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

本公司於110年以現金36,400仟元認購雷傑科技股份有限公司之普通股2,600仟股,認購後持股比例為20%。取得該公司所產生之商譽為13,728仟元係列入投資關聯企業之成本。

LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.年度財務報告結束日為6月30日。由於實務上難以要求該公司額外編製報導日為12月31日之財務報告,本公司係使用該公司資產負債表日為111年及110年6月30日財務報告,並對該日至111年及110年12月31日之間所發生重大交易予以調整計算採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額。上述被投資公司111年及110年6月30

日財務報告業經會計師查核，對該日至111年及110年12月31日之間所發生重大交易未經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司於111年7月1日至111年12月31日之間所發生重大交易未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

### 十三、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗資產	合	計
<b>成 本</b>											
111年1月1日餘額	\$ 959,181	\$ 27,949	\$ 675,793	\$ 4,333	\$ 44,391	\$ 173,490	\$ 20,082	\$ 9,914	\$ 9,914	\$ 1,915,133	
增 添	-	-	1,533	-	5,184	2,573	2,975	4,898	4,898	17,163	
處 分	-	( 7,824)	( 7,473)	( 480)	( 1,851)	-	( 1,359)	-	-	( 18,987)	
自存貨及預付設備款 重分類	-	-	14,748	-	150	3,700	-	-	-	18,598	
111年12月31日餘額	\$ 959,181	\$ 20,125	\$ 684,601	\$ 3,853	\$ 47,874	\$ 179,763	\$ 21,698	\$ 14,812	\$ 14,812	\$ 1,931,907	
<b>累計折舊及減損</b>											
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,691	\$ 212,825	\$ 2,742	\$ 15,018	\$ 74,163	\$ 6,896	\$ -	\$ -	\$ 328,335	
折舊費用	-	9,161	131,055	627	11,719	34,839	5,179	-	-	192,580	
處 分	-	( 6,846)	( 1,854)	( 480)	( 1,851)	-	( 1,359)	-	-	( 12,390)	
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 19,006	\$ 342,026	\$ 2,889	\$ 24,886	\$ 109,002	\$ 10,716	\$ -	\$ -	\$ 508,525	
111年12月31日淨額	\$ 959,181	\$ 1,119	\$ 342,575	\$ 964	\$ 22,988	\$ 70,761	\$ 10,982	\$ 14,812	\$ 14,812	\$ 1,423,382	
<b>成 本</b>											
110年1月1日餘額	\$ 959,181	\$ 27,949	\$ 451,806	\$ 3,143	\$ 28,349	\$ 105,010	\$ 15,418	\$ -	\$ -	\$ 1,590,856	
增 添	-	-	45,369	1,190	12,847	14,511	4,302	9,914	9,914	88,133	
處 分	-	-	( 118,338)	-	( 99)	-	( 4,179)	-	-	( 122,616)	
自存貨及預付設備款 重分類	-	-	296,956	-	3,294	53,969	4,541	-	-	358,760	
110年12月31日餘額	\$ 959,181	\$ 27,949	\$ 675,793	\$ 4,333	\$ 44,391	\$ 173,490	\$ 20,082	\$ 9,914	\$ 9,914	\$ 1,915,133	
<b>累計折舊及減損</b>											
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,041	\$ 178,316	\$ 2,025	\$ 5,736	\$ 42,350	\$ 6,522	\$ -	\$ -	\$ 241,990	
折舊費用	-	9,650	130,811	717	9,419	31,813	4,515	-	-	186,925	
處 分	-	-	( 96,302)	-	( 99)	-	( 4,179)	-	-	( 100,580)	
重 分 類	-	-	-	-	( 38)	-	38	-	-	-	
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 16,691	\$ 212,825	\$ 2,742	\$ 15,018	\$ 74,163	\$ 6,896	\$ -	\$ -	\$ 328,335	
110年12月31日淨額	\$ 959,181	\$ 11,258	\$ 462,968	\$ 1,591	\$ 29,373	\$ 99,327	\$ 13,186	\$ 9,914	\$ 9,914	\$ 1,586,798	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	3年
機器設備	3~15年
運輸設備	5年
辦公設備	3~8年
租賃改良	1~10年
其他設備	2~8年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	\$ 99,393	\$ 101,680
運輸設備	14,215	3,110
機器設備	316	-
	<u>\$ 113,924</u>	<u>\$ 104,790</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	\$ 56,097	\$ 35,638
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	\$ 44,272	\$ 35,197
運輸設備	2,651	2,377
機器設備	40	-
	<u>\$ 46,963</u>	<u>\$ 37,574</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 50,579	\$ 40,577
非流動	63,472	64,309
	<u>\$ 114,051</u>	<u>\$ 104,886</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
房屋及建築	0.755%~1.563%	1.563%
運輸設備	0.755%~1.563%	1.563%
機器設備	0.755%	-

##### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備，租賃期間為 3~5 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

本公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ 494	\$ 325
租賃之現金(流出)總額	(\$ 48,368)	(\$ 38,899)

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 28,340	\$ 7,808
預付代理費用	19,598	47,592
預付費用	<u>1,926</u>	<u>4,231</u>
	\$ 49,864	\$ 59,631
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 24,952	\$ 23,505
預付投資款(附註三三)	9,000	-
預付設備款	1,191	4,140
其 他	<u>1,316</u>	<u>1,114</u>
	\$ 36,459	\$ 28,759

預付代理費用係因部分已收取客戶款項代理商要求先支付代理費用，但客戶尚未驗收確認，其機器尚未轉列收入，故仍帳列預付代理費項下。

本公司於民國 111 年度間支付取得兆翔光電股份有限公司及武漢芯荃通科技有限公司股權之投資款 9,000 仟元。截至民國 111 年 12 月 31 日止，前述投資款因尚未完成變更登記故帳列預付投資款(參閱附註三三)。

## 十六、借 款

### 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
信用借款	\$ 636,108	\$ 16,960
減：列為1年內到期部分	( 25,788)	( 241)
長期借款	<u>\$ 610,320</u>	<u>\$ 16,719</u>

本公司之借款如下：

借 款 內 容	111年12月31日	110年12月31日
玉山銀行		
借款總額：新台幣 5,700 仟元	\$ 5,700	\$ 5,700
借款性質：中期信用借款		
借款期間：110年8月30日至115年8月15日		
有效利率：1.025%		
還款辦法：前三年僅付息，後兩年按月本息平均攤還。		
借款總額：新台幣 443,300 仟元	444,300	-
借款性質：中期信用借款		
借款期間：111年8月9日至115年8月15日		
有效利率：1.025%		
還款辦法：前三年僅付息，後兩年按月本息平均攤還。		
華南銀行		
借款總額：新台幣 3,800 仟元	3,800	3,800
借款性質：中期信用借款		
借款期間：110年4月23日至115年4月15日		
有效利率：1.125%		
還款辦法：前三年僅付息，後兩年按月本息平均攤還。		
第一銀行		
借款總額：新台幣 5,790 仟元	5,549	5,790
借款性質：中期信用借款		
借款期間：110年9月29日至117年9月15日		
有效利率：1.175%		
還款辦法：前一年僅付息，後六年按月本息平均攤還。		
第一銀行		
借款總額：新台幣 132,270 仟元	126,759	-
借款性質：中期信用借款		
借款期間：111年8月29日至117年9月15日		
有效利率：1.175%		
還款辦法：前一年僅付息，後六年按月本息平均攤還。		
台北富邦		
借款總額：新台幣 1,670 仟元	1,670	1,670
借款性質：中期信用借款		
借款期間：110年11月2日至115年11月2日		
有效利率：0.950%		
還款辦法：前二年僅付息，後三年按月本息平均攤還。		
台北富邦		
借款總額：新台幣 48,330 仟元	48,330	-
借款性質：中期信用借款		
借款期間：111年8月24日至115年11月2日		
有效利率：0.950%		
還款辦法：前二年僅付息，後三年按月本息平均攤還。		
減：一年內到期之 長期借款	( 25,788)	( 241)
	<u>\$ 610,320</u>	<u>\$ 16,719</u>

## 十七、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 279,300	\$ 357,100
減：應付公司債折價	( 3,444)	( 8,384)
	<u>\$ 275,856</u>	<u>\$ 348,716</u>

### 本公司國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於 110 年 2 月 3 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 500,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間為 110 年 2 月 3 日至 113 年 2 月 3 日，本轉換公司債於到期時按債券面額以現金一次償還。公司債持有人得於 110 年 5 月 4 日至 113 年 2 月 3 日止，依規定請求轉換為本公司普通股，發行時之轉換價格為每股新台幣 168 元。

本債券於發行屆滿三個月之翌日（110 年 5 月 4 日）起至發行屆滿前 40 日（112 年 12 月 25 日）止，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時本債券轉換價格達百分之三十（含）以上時，本公司得於其後三十個營業日內，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回該債券持有人之可轉換公司債。

依據發行及轉換辦法規定，截至 111 年 12 月 31 日止，轉換價格為 148.6 元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.1355%。

發行價款（減除交易成本 2,825 仟元）	\$ 543,561
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 87 仟元）	( 61,699)
贖回權價值	<u>1,400</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 2,738 仟元）	483,262
應付公司債轉換為普通股	( 215,481)

（接次頁）

(承前頁)

以有效利率 1.1355% 計算之利息	\$
110 年度利息	4,881
111 年度利息	<u>3,194</u>
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 275,856</u>

截至 111 及 110 年 12 月 31 日止，分別計有面額 77,800 仟元及 142,900 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，分別換得本公司普通股 479,041 股及 879,889 股。

#### 十八、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款(含關係人)</u>		
因營業而發生	<u>\$ 83,020</u>	<u>\$ 1,106,735</u>

購買商品之平均賒帳期間為 90 天，帳列應付帳款均不加計利息。本公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限償還。

#### 十九、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
其他應付款		
應付員工及董事酬勞	\$ 171,771	\$ 265,799
應付薪資及獎金	118,042	140,725
應付代理費用(註)	114,791	186,874
應付設備款	4,308	6,806
應付退休金	4,118	4,322
其    他	<u>21,834</u>	<u>69,181</u>
	<u>\$ 434,864</u>	<u>\$ 673,707</u>
其他負債		
代收款	\$ 2,982	\$ 3,702
暫收款	426	92
	<u>\$ 3,408</u>	<u>\$ 3,794</u>

註：應付代理費用係因銷售機台而產生之代理費用。

## 二十、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u> 保 固	<u>\$ 8,807</u>	<u>\$ 18,836</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

### 二一、退職後福利計畫

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。

### 二二、權益

#### (一) 股 本

##### 普 通 股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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 (仟股)	<u>73,537</u>	<u>73,058</u>
已發行股本	<u>\$ 735,369</u>	<u>\$ 730,578</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 109 年 11 月 10 日董事會決議辦理現金增資發行新股，共計 5,000 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 721,779 仟元。上述現金增資案業經金融督管理委員會於 110 年 1 月 13 日申報生效，並經董事會決議，以 110 年 3 月 5 日為增資基準日。

上述現金增資發行新股，除依公司法第 267 條規定保留發行新股 15%，計 750 仟股供員工認購外，3,750 仟股按增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購。另依證券交易法第 28 條之規定，提撥增資發行股數 10%，計 500 仟股對外公開承銷，並以每股台幣 126 元溢價發行，收足股款 630,000 仟元。

本公司可轉換公司債債權人於 111 及 110 年度依公司債轉換辦法，以轉換價格 162.4 元分別轉換本公司普通股 479 仟股及 880 仟股後，截止 111 年 12 月 31 日實收股本為 735,369 仟元，分為 73,537 仟股。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 955,058	\$ 1,138,900
公司債轉換溢價	240,218	150,266
員工認股權行使轉列	53,588	53,588
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
其 他	1,704	1,704
<u>不得作為任何用途</u>		
認 股 權	<u>23,405</u>	<u>42,081</u>
	<u>\$ 1,273,973</u>	<u>\$ 1,386,539</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，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，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈

餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘中提撥不低於 10% 為股東紅利；惟累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不分配。

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

本公司分別於 111 年 6 月 24 日及 110 年 8 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 100,291	\$ 34,285	\$ -	\$ -
現金股利	551,526	72,178	7.50	1.00

另本公司股東常會分別於 111 年 6 月 24 日及 110 年 8 月 27 日決議以資本公積 183,842 仟元(每股 2.5 元)及 216,533 仟元(每股 3 元)配發現金。

本公司 112 年 3 月 17 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	111年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 93,066	\$ -
特別盈餘公積	10,441	-
現金股利	184,578	2.51

另本公司 112 年 3 月 17 日董事會擬議以資本公積 72,801 仟元配發現金(每股 0.99 元)。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

## 二三、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,329,376	\$ 5,625,727
勞務收入	<u>30,515</u>	<u>21,757</u>
	<u>\$ 4,359,891</u>	<u>\$ 5,647,484</u>
其他營業收入	<u>\$ 2,603</u>	<u>\$ 6,099</u>

## 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(含關係人)(附註十)	<u>\$ 863,111</u>	<u>\$ 1,264,604</u>	<u>\$ 692,680</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 822,860</u>	<u>\$ 1,986,282</u>	<u>\$ 478,210</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他無重大變動。

來自年初合約負債於 111 及 110 年度認列於營業收入之金額分別為 1,614,482 仟元及 357,566 仟元。

## 二四、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

### (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 35,870	\$ 4,602
押金設算息	<u>52</u>	<u>56</u>
	<u>\$ 35,922</u>	<u>\$ 4,658</u>

### (二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	\$ 3,524	\$ 2,016
補助收入	7,580	2,618
其他(附註三四)	<u>7,042</u>	<u>11,725</u>
	<u>\$ 18,146</u>	<u>\$ 16,359</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益 (損失)	\$ 358,150	(\$ 54,431)
處分不動產、廠房及設備利益	9,570	17,378
處分金融資產及金融負債損益 透過損益按公允價值衡量 之金融負債	6,345	1,152
其他	( 3,090)	( 379)
	<u>\$ 370,975</u>	<u>(\$ 36,280)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ 2,234	\$ 1,215
應付公司債之利息	3,194	4,881
租賃負債之利息	942	974
	<u>\$ 6,370</u>	<u>\$ 7,070</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 192,580	\$ 186,925
使用權資產折舊	46,963	37,574
無形資產	3,009	4,001
合計	<u>\$ 242,552</u>	<u>\$ 228,500</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 204,284	\$ 191,683
營業費用	35,259	32,816
	<u>\$ 239,543</u>	<u>\$ 224,499</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ 4,001</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 16,897	\$ 14,381
其他員工福利		
薪資費用	545,593	684,317
勞健保費用	45,930	38,016
股份基礎給付	-	22,163
其他	<u>20,883</u>	<u>17,748</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 629,303</u>	<u>\$ 776,625</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 227,264	\$ 287,588
營業費用	<u>402,039</u>	<u>489,037</u>
	<u>\$ 629,303</u>	<u>\$ 776,625</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司已於 111 年 6 月 24 日股東會決議通過修正章程，依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 7.5% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

依本公司修正前章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 15% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	7.5%	15%
董事酬勞	1.5%	3%

金 額

	<u>111年度</u>			<u>110年度</u>		
	現	金	股 票	現	金	股 票
員工酬勞	\$ 93,817	\$	-	\$221,499	\$	-
董事酬勞	18,763		-	44,300		-

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

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

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

## 二五、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 103,101	\$ 260,568
未分配盈餘加徵	16,503	-
以前年度之調整	( 6,642)	8,956
	<u>112,962</u>	<u>269,524</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>94,697</u>	( 58,130)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 207,659</u>	<u>\$ 211,394</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 1,138,316</u>	<u>\$ 1,210,861</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 227,663	\$ 242,172
稅上不可減除之費損	( 730)	( 2,975)
未分配盈餘加徵	16,503	-
所得稅抵減	( 26,312)	( 36,759)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 6,642)	8,956
未認列之暫時性差異	( 2,823)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 207,659</u>	<u>\$ 211,394</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期產生		
－ 國外營運機構兌換差額	( \$ 175)	\$ 77

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 116,823	\$ 260,092

(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：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 24,674	\$ 18,512	\$ -	\$ 43,186
未實現銷貨毛利	98,490	( 75,393)	-	23,097
備抵預期信用損失	18,063	4,007	-	22,070
應付費用	-	16,043	-	16,043
關聯企業	6,351	( 2,771)	-	3,580
保固負債準備	3,767	( 2,006)	-	1,761
國外營運機構兌換差額	556	-	( 175)	381
未實現兌換損益	11,696	( 11,696)	-	-
其他	-	3,690	-	3,690
	<u>\$ 163,597</u>	<u>( \$ 49,614)</u>	<u>( \$ 175)</u>	<u>\$ 113,808</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	-	43,758	-	43,758
其他	231	1,325	-	1,556
	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 45,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,314</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 27,975	\$ 70,515	\$ -	\$ 98,490
備抵預期信用損失	31,345	( 13,282)	-	18,063
關聯企業	7,411	( 1,060)	-	6,351
備抵存貨跌價損失	24,167	507	-	24,674
保固負債準備	1,860	1,907	-	3,767
未實現兌換損失	11,922	( 226)	-	11,696
國外營運機構兌換差額	479	-	77	556
	<u>\$ 105,159</u>	<u>\$ 58,361</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 163,597</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ -	\$ 231	\$ -	\$ 231

### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，另本公司於 107 年 9 月經國稅局更正核定 104 及 103 年度之營業事業所得稅及未分配盈餘稅共計 6,658 仟元，本公司業已入帳並向國稅局申請復查，請參閱附註三四之說明。

### 二六、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 12.66</u>	<u>\$ 13.98</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 12.16</u>	<u>\$ 13.31</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 930,657</u>	<u>\$ 999,467</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響		
可轉換公司債稅後淨利	<u>2,054</u>	<u>2,798</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 932,711</u>	<u>\$ 1,002,265</u>

#### 股    數

	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,532</u>	<u>71,482</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,315</u>	<u>1,113</u>
可轉換公司債	<u>1,881</u>	<u>2,689</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>76,728</u>	<u>75,284</u>

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

## 二七、股份基礎給付協議

### 現金增資之員工認股權計畫

本公司於 109 年 11 月 10 日董事會決議辦理，並依公司法第 267 調規定保留發行新股 15%，計 750 仟股供員工認購外，3,750 仟股按增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購，提撥增資發股數 10%，計 500 仟股對外公開發售，現金增資員工認股權計畫之相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	110年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本年度給與	750	126
本年度行使	( <u>750</u> )	126
期末流通在外	<u>-</u>	
期末可執行	<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公允價值 (元)		<u>\$ 29.55</u>

本公司於 110 年度給與之現金增資員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	155 元
執行價格	126 元
預期波動率	60.12%
存續期間	13日
預期股利率	-%
無風險利率	0.1111%

110 年度認列之酬勞成本為 22,163 仟元。

## 二八、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

本公司於 111 年及 110 年度進行下列非現金交易之投資活動及籌資活動：

1. 本公司於 111 年度取得合計 35,761 仟元之不動產、廠房及設備，應付設備款共計減少 2,498 仟元，自存貨及預付設備款重分類 18,598 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 19,661 仟元。
2. 本公司於 110 年度取得合計 446,893 仟元之不動產、廠房及設備，自存貨及預付設備款重分類 358,760 仟元，應付設備款共計減少 2,421 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 90,554 仟元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年度

	非 現 金 之 變 動					111年12月31日
	111年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	公 司 債 轉 換 普 通 股	其 他 ( 註 )	
長期借款	\$ 16,960	\$ 619,148	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 636,108
應付公司債	348,716	-	-	( 76,054)	3,194	275,856
租賃負債	104,886	( 47,874)	56,097	-	942	114,051
	<u>\$ 470,562</u>	<u>\$ 571,274</u>	<u>\$ 56,097</u>	<u>( \$ 76,054)</u>	<u>\$ 4,136</u>	<u>\$ 1,026,015</u>

#### 110 年度

	非 現 金 之 變 動					110年12月31日
	110年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	公 司 債 轉 換 普 通 股	其 他 ( 註 )	
長期借款	\$ 800,000	( \$ 783,040)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,960
應付公司債	-	543,561	-	( 199,726)	4,881	348,716
租賃負債	107,918	( 38,574)	34,568	-	974	104,886
	<u>\$ 907,918</u>	<u>( \$ 278,053)</u>	<u>\$ 34,568</u>	<u>( \$ 199,726)</u>	<u>\$ 5,855</u>	<u>\$ 470,562</u>

註：其他包含應付公司債攤銷數及租賃負債財務成本。

## 二九、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三十、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－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趨近其公允價值。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具				
公司債贖回權價值	\$ -	\$ 1,148	\$ -	\$ 1,148
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 12,948	\$ -	\$ -	\$ 12,948
國內未上市(櫃) 股票及興櫃股票	-	-	49,296	49,296
合 計	\$ 12,948	\$ -	\$ 49,296	\$ 62,244
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具				
匯率選擇權合約	\$ -	\$ 9,457	\$ -	\$ 9,457

##### 110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具				
公司債贖回價值	\$ -	\$ 2,573	\$ -	\$ 2,573
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)及 興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 104,584	\$ 104,584

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－轉換公司債贖回與賣回權	選擇權定價模式：納入現值技術並反映贖回與賣回權之時間價值及內含價值。
衍生工具－匯率選擇權合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具
期初餘額	\$ 104,584
購買	19,980
認列於其他綜合損益	( 75,268)
期末餘額	<u>\$ 49,296</u>

110 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具
期初餘額	\$ 90,293
購買	7,900
處分權益工具	( 4,210)
認列於其他綜合損益	10,601
期末餘額	<u>\$ 104,584</u>

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無活絡市場之未上市(櫃)及未達活絡市場標準之興櫃權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析，參考類似業務之公司，其股票於活絡市場之報價、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，考量評價標的自身財務表現，以適當之乘數估算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量 (註 1)	\$ 1,148	\$ 2,573
按攤銷後成本衡量 (註 2)	3,357,290	4,011,107
透過其他綜合損益按公允價值 衡量		
權益工具投資	62,244	104,584
 <u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易 (註 3)	9,457	-
按攤銷後成本衡量 (註 4)	1,429,848	2,146,118

註 1： 餘額係公司債贖回權價值。

註 2： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3： 餘額係換匯合約。

註 4： 餘額係包含一年或一營業週期內到期長期負債、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益及債務工具投資、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付帳款、應付公司債、其他應付款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨交易，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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三五。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損益 (註)	\$ 28,146	\$ 21,671

(註) 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金計價現金、應收及應付款項。

## (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 275,856	\$ 348,716
具現金流量利率風險		
—金融資產	2,451,712	1,960,756
—金融負債	636,108	16,960

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 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 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 18,156 仟元及 19,438 仟元。

## 2. 信用風險

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

本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

## 3. 流動性風險

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。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。

#### 111年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 83,020	\$ -	\$ -
其他應付款	434,864	-	-
租賃負債	50,579	63,472	-
應付公司債	-	275,856	-
長期負債(含一年內)	25,788	610,320	-
	<u>\$ 594,251</u>	<u>\$ 949,648</u>	<u>\$ -</u>

#### 110年12月31日

	<u>短於1年</u>	<u>1~5年</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 1,106,735	\$ -	\$ -
其他應付款	673,707	-	-
租賃負債	40,577	64,309	-
應付公司債	-	348,716	-
長期負債(含一年內)	241	16,719	-
	<u>\$ 1,821,260</u>	<u>\$ 429,744</u>	<u>\$ -</u>

### (2) 融資額度

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公司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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 636,108	\$ 16,960
— 未動用金額	<u>1,252,900</u>	<u>2,799,120</u>
	<u>\$ 1,889,008</u>	<u>\$ 2,816,080</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
— 未動用金額	<u>\$ 1,921,200</u>	<u>\$ 1,971,600</u>

### 三一、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
惠展科技(廈門)股份有限公司(惠展公司)	子 公 司
LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD (LYSA)	關 聯 企 業
雷傑科技股份有限公司(雷傑公司)	關 聯 企 業 (註 2)
文生熱處理股份有限公司(文生熱公司)	實 質 關 係 人
又豪實業股份有限公司(又豪公司)	實 質 關 係 人
鼎元光電科技股份有限公司(鼎元公司)	實 質 關 係 人 (註 1)
程泰機械股份有限公司(程泰公司)	實 質 關 係 人 (註 1)
益全機械工業股份有限公司(益全公司)	實 質 關 係 人 (註 1)

註 1：110 年 8 月 27 日起為非關係人，揭露於本附註之交易金額皆為關係人時產生。

註 2：110 年 10 月 29 日起為關係人，揭露於本附註之交易金額皆為關係人時產生。

#### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 9,297	\$ 31,150
	關聯企業	141	24
	實質關係人	-	14,630
		<u>\$ 9,438</u>	<u>\$ 45,804</u>

對關係人之銷貨售價及授信條件與一般客戶無重大差異。

(三) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
推銷費用—售服費	子 公 司	<u>\$ 48,919</u>	<u>\$ 56,238</u>

(四) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
子公司	\$ 5,175	\$ -
關聯企業	18,098	-
實質關係人	46,073	151,674
	<u>\$ 69,346</u>	<u>\$ 151,674</u>

對關係人進貨之交易條件及價格與一般客戶無重大差異。

(五) 應收關係人款 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款—關係人	子 公 司	\$ 7,964	\$ 401
	關聯企業	-	146
		<u>\$ 7,964</u>	<u>\$ 547</u>
其他應收款—關係人	子 公 司	<u>\$ 2,063</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款—關係人	子 公 司	\$ -	\$ 2,568
	關聯企業	1,393	-
	實質關係人		
	文生精密	1,771	53,906
	其 他	-	306
		<u>\$ 3,164</u>	<u>\$ 56,780</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分		處分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
子公司	\$ 2,055	\$ -	\$ 1,087	\$ -

(八) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 75,464	\$ 134,240
退職後福利	445	379
股份基礎給付	-	3,782
	<u>\$ 75,909</u>	<u>\$ 138,401</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或預收貨款之保證金：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單及受限制銀行存款 (按攤銷後成本衡量之金融 資產—流動及非流動)	\$ 90,741	\$ 621,146
土地	959,181	959,181
房屋及建築—淨額	1,119	11,258
機器設備—淨額	<u>284,466</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,335,507</u>	<u>\$ 1,591,585</u>

三三、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：

- (一) 本公司因工程發包而收取之存入保證票據金額為 75,000 仟元。
- (二) 本公司已簽訂之不動產、廠房及設備採購及建造合約金額約 1,564,986 仟元尚未列帳。

- (三) 本公司向臺中市政府申請土地都市更新事業計畫案，並依據臺中市都市更新及爭議處理審議會決議，本於取之於社會，用之於社會之企業回饋精神，承諾提供經費 50,000 仟元供臺中市政府整合運用。
- (四) 本公司於 111 年 11 月經董事會決議，為提升營運及管理效率，於 109 年度已購買之土地及其建物，擬於該土地上拆除原建物並予以興建營運總部，作為營運擴充使用，興建資金預算總金額為 2,361,896 仟元，其已於 112 年 1 月 12 日動土興建。
- (五) 本公司為完整發展邊射型雷射之產品線，於 111 年 11 月 4 日經董事會決議取得兆翔光電股份有限公司及武漢芯荃通科技有限公司 100% 股權。以買賣合約所約定之交割條件成就後，於 112 年 1 月 1 日交割，取得兆翔光電股份有限公司及武漢芯荃通科技有限公司全部已發行權益單位。兆翔光電股份有限公司已於 112 年 2 月 10 日完成變更登記流程，武漢芯荃通科技有限公司其變更登記流程尚進行中。
- (六) 本公司於 111 年 4 月 29 日接獲致茂科技股份有限公司（以下簡稱致茂公司）於智慧財產及商業法院提出民事起訴，對本公司及其法定代理人提起侵害專利權損害賠償事件，主張本公司侵害致茂公司中華民國第 I431291 號專利，請求新台幣 1,000 萬元之賠償，暨自起訴狀送達翌日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。另要求本公司不得直接或間接、自行或委請他人製造、為販賣之要約、販賣、使用或進口與該專利相關之產品。本公司於 112 年 2 月 1 日接獲智慧財產及商業法院 111 年度民專訴字第 44 號判決書，本公司並未侵害致茂公司之專利，法院判決本公司勝訴，致茂公司之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由致茂公司負擔。又致茂公司不服未侵害其專利之判決，因此再次提起上訴。該案將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。本公司初步評估此案件對業務及財務之影響不重大。

#### 三四、其他事項

本公司於 107 年 9 月接獲財政部中區國稅局（以下簡稱中區國稅局）營利事業所得稅繳款通知及裁處核定補徵 6,658 仟元及科處罰鍰 5,586 仟元，本公司已於 107 年度繳納前述本稅，並將罰鍰予以估列並帳入 107 年度「其他利益及損失」項下。本公司將依法向中區國稅局申請復查，分別於 111 年 1 月及 3 月經中區國稅局重新更正營利事業所得稅及未分配盈餘稅補徵金額為 0 元，於 111 年度迴轉所得稅費用 6,658 仟元，並於 111 年度迴轉以前年度認列之罰鍰 5,586 仟元，帳列 111 年度之「其他利益及損失」項下。

本公司接獲中區國稅局營業稅繳款通知及裁處核定補徵 1,539 仟元及科處罰鍰 2,309 仟元，本公司已先行繳納本稅 1,539 仟元，而罰鍰 2,309 仟元亦予以估列並帳入 107 年度「其他利益及損失」項下。本公司已向中區國稅局申請復查，110 年 12 月經中區國稅局重新核定更正營業稅補徵金額為 0 元，本公司於 110 年度迴轉以前年度認列之損失 3,848 仟元，帳列 110 年度「其他利益及損失」項下。

#### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	94,926	30.71	(美元：新台幣)	\$	2,915,177		
人民幣		3,676	4.408	(人民幣：新台幣)		16,204		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3,801	30.71	(美元：新台幣)		116,729		

110 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	88,275	27.68 (美元：新台幣)	\$ 2,443,452
人 民 幣		12,985	4.344 (人民幣：新台幣)	56,407
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		9,983	27.68 (美元：新台幣)	276,329

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為 358,150 仟元及(54,431)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(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。(附註七及三十)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表四)

(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。(附表五)
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) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表六)

惠特科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		個別對象貸與金額	資金貸與總額	備註
													名稱	價值			
0	惠特科技股份有限公司	惠展科技(廈門)有限公司	應收關係人款項	是	\$ 34,650	\$ -	\$ -	4%	註2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 843,498	\$ 1,686,996	無

註：1.本公司資金貸放總額不得超過最近期之財報淨值百分之四十，個別貸與金額不得超過本公司最近期財報淨值百分之二十。

2.本公司與子公司之資金貸與，或子公司間之資金貸與，提董事會決議，授權董事長對同一貸與對象不得超過最近期財報淨值百分之十。(可分次撥貸或循環動用)

3.本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受最近期財報淨值百分之四十限制，其限額及期限依本條第 1 項及第五條規定辦理。

4.借款人負債總額超過資產總額者，不予受理，若能以相當之擔保品提供設定質押，無任何風險者，可酌情辦理。

惠特科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	惠特科技股份有限公司	惠展科技(廈門)有限公司	子公司	\$ 2,108,746 (註3)	\$ 327,100	\$ 203,895	\$ 34,369	\$ -	4.83%	\$ 2,108,746 (註3)	是	否	是	

註：1. 本公司對直接及間接持有表決權超過百分之五十之子公司，背書保證額度總額度以低於本公司最近財務報表淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證額度以低於本公司最近財務報表淨值百分之五十為限。

2. 除本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間背書保證外，本公司直接及間接持有表決權之股份達百分之百之九十以上之子公司間背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之十。

3. 背書保證之限額以本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值計算。

惠特科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除了註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期末				備註
				股(本)數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
惠特科技股份有限公司	國內興櫃股票 梭特科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	880,981	\$ 35,786	2.91%	\$ 35,786	
惠特科技股份有限公司	國內上市(櫃)股票 臻創顯示科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	130,000	12,948	0.12%	12,948	
惠特科技股份有限公司	國內未上市(櫃)股票 台灣超微光學股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	1,665,000	13,510	4.99%	13,510	

惠特科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
惠特科技股份有限公司	LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.	馬來西亞	LED 檢測代工	\$ 17,590	\$ 17,590	2,383	24.5	\$ 6,189	(\$ 17,285)	(\$ 3,147)	關聯企業
	雷傑科技股份有限公司	新竹市	光學儀器製造精密儀器及電子材料批發零售	36,400	36,400	2,600	20	36,550	9,652	1,930	關聯企業

惠特科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

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：

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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	匯回							
惠展科技(廈門)有限公司	LED 檢測代工	\$ 46,575	(1)	\$ 46,575	\$ -	\$ -	\$ 46,575	(\$ 1,471)	100%	(\$ 886)	\$ 28,764	\$ -	註 2(2)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
惠特科技股份有限公司	\$ 46,575	\$ 46,575	\$ 2,530,495

註 1：投資方式說明如下：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：投資認列基礎區分如下：(1) 經台灣母公司簽證會計師查核或核閱之財務報表；(2) 大陸被投資公司之自結報表。

註 3：對大陸投資累計金額上限係以合併股權淨值之 60% 計算。

惠特科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
鎧叡投資有限公司	3,991,764	5.42%

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

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

惠特科技股份有限公司



董事長 徐秋田

