

股票代碼：3623

富晶通科技股份有限公司
TRANSTOUCH TECHNOLOGY INC.

108 年度年報

中華民國一〇九年五月十五日刊印

公開資訊查詢網站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報查詢網址：<http://www.transtouch.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人：

發 言 人：巫金國／財會處協理

代理發言人：鄭昭生／副總經理

電 話：(03) 397-8800 ext.140

電子郵件信箱：service@transtouch.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：桃園市龜山區(華亞科技園區)華亞三路 50 號 6 樓之 1 電話：(03) 397-8800

工 廠：桃園市龜山區(華亞科技園區)華亞三路 50 號 6 樓之 1 電話：(03) 397-8800

三、辦理股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司

網址：www.kgi.com

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張淑瓊、游淑芬

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：www.pwc.tw

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：www.transtouch.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	63
六、更換會計師資訊.....	63
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	63
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	64
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	65
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	65
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	66
二、公司債辦理情形.....	72
三、特別股辦理情形.....	72
四、海外存託憑證辦理情形.....	72
五、限制員工權利新股及併購之辦理情形.....	73
六、併購（包含合併、收購及分割）之辦理情形.....	75
六、資金運用計畫執行情形.....	75
伍、營運概況	
一、業務內容.....	76
二、市場及產銷概況.....	83
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	90

四、環保支出資訊.....	91
五、勞資關係.....	91
六、重要契約.....	93
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	94
二、最近五年度財務分析.....	97
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	99
四、最近年度財務報告及會計師查核報告.....	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、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事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	
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.....	104
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計畫.....	104
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估.....	104
七、其他重要事項.....	108
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	154
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	159
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	159
四、其他必要補充說明事項.....	159
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所訂對股 東權益或證券價格有重大影響之事項.....	159

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

108年，持續進行的中美貿易戰致使台商回流，除了約7,000億的資金流，也帶動了一波研發中心及生產基地的產生，將幾近斷線的產業鏈串起，帶動相關產業的供需，進而提升了企業的競爭力。

面板產業面臨全球經濟出現變化之際，中國的觸控面板廠商在政府的大力扶持下快速成長，產能益增且價格競爭激烈。在因應美中貿易摩擦、中國經濟放緩及供需趨緩之因素下，台灣觸控面板廠紛紛策略調整—縮小營業規模或投入其他領域。本公司仍本專注差異化發展之策略，將符合客戶的需求列為首要之務；藉由維持供應鏈之穩定，進而優化品質提升價值，期在日益艱鉅之觸控面板產業中維持業績及獲利。

本公司108年營業收入較前一年減少3.52億元，減少幅度達44.48%；稅後產生淨損，與前一年相較下降幅度達109.22%；基本每股稅後虧損為0.23元。由於既有產品成熟且需求降低，新開發產品銷售狀況尚未發酵及銷售產品組合不利的影響，108年度之經營狀況甚為不佳。在深切且確實的檢討下，本公司對109年設定穩健且具挑戰性的績效指標，藉由經營團隊重組及努力，期許業績及獲利重回往年的表現。現將108年之營運成果及109年之營運計畫概要分別報告如下：

一、108年營運成果：

1. 營收及稅後淨利：

單位：新台幣仟元；%

	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	791,078	439,169	(351,909)	(44.48)
營業毛利	150,779	45,917	(104,862)	(69.55)
稅後淨利(損)	74,005	(6,825)	(80,830)	(109.22)

2. 財務收支及獲利能力：

(1) 財務收支情形：

本公司108年營業活動現金淨流入36,799仟元，投資活動現金淨流出158,151仟元，籌資活動現金淨流出90,066仟元。本期現金及約當現金淨減少211,418仟元，期末現金與約當現金餘額為142,153仟元。

(2) 獲利能力：

	年度	107年度	108年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.69	30.69
	長期資金占固定資產比率	642.10	752.08
償債能力 (%)	流動比率	352.24	439.30
	速動比率	316.70	392.40
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	9.57	(0.55)
	股東權益報酬率(%)	13.05	(1.30)
	基本每股盈餘(虧損)(元)	2.56	(0.23)

3. 研究發展狀況：

- (1) 研發窄邊寬設計，擴大面板可用空間。
- (2) 以自動化設備優化作業流程。

4.其他專案執行成果：

- (1) 職業安全衛生：本公司除恪守職安衛相關法令外，針對近年來重視的員工健康議題與企業責任，每年均提供員工免費健康檢查，並依檢查結果進行分級健康管理，配合每月臨場醫師與護理師，給予員工身心健康諮詢與改善建議，以善待員工原則期許達到提升公司認同進而提升效率的結果。在每季舉行的職業安全衛生委員會及勞資會議中，除宣導法令與相關之員工權益，並依勞資雙方需求進行勞資協商。
- (2) 環境管理：本公司除恪守環保相關法令外，並推動 ISO14001 環境管理系統進行監督與改善，確保環境風險有效被控制，近年來針對汙染防治與節能減碳議題，除空汙排放廢水排放廢棄物清理除依法進行設備設置與管理，也導入自動監控系統提升設備管控能力，節能部份對於高耗能廠務設施配合產能稼動率，利用變頻設備與定時設備，進行降載調整節能，並於本年度完成全廠節能燈具更換，109 年亦以編列提升空汙處理設備預算，以期能更有效控制汙染源，善盡對環境的責任。
- (3) 系統認證：持續進行 ISO13485 醫療器材品質管理系統、ISO9001 品質系統、IATF16949 汽車品質管理系統及 ISO14001 環境管理系統等之審查認證，以維持系統之有效性。本公司並參與人才發展品質管理系統的評鑑，獲得銅牌的肯定。
- (4) 公司治理與企業責任：本公司歷年均致力於公司治理及企業社會責任的推動，除辦理董事會內部評鑑外，持續參加由財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會之公司治理評鑑活動，均獲得參與評鑑之上櫃公司前10%之殊榮。經由捐血、義賣物品等活動讓員工能為社會多盡一分心力。

二、109年營運計畫概要：

1.經營方針及重要政策：

- (1) 經營方針：除了精進垂直整合之製程能力，本公司亦考量供應鏈與配銷鏈間平衡的狀態—在研發端力求精進，藉由新產品開發、生產技術的創新與改進提高良率，達到符合客戶多樣化之產品需求，期能在各方面增加客源。在新材料的開發及新製程的導入端，藉由強化製程能力提高公司產能利用率，形成高品質、高信賴性的差異化，進行獲利模式優化，使客戶與公司獲取最大收益。
- (2) 客戶政策：除維持與關鍵客戶之合作關係，因應全球化市場，本公司擬持續開闢歐美市場，拓展客源，規劃並尋求與主要客戶共同開發新產品製程以增進研發技術能力。
- (3) 供應商政策：尋求與重要供應商策略合作，確保原物料的品質、交期穩定，及符合法規規範，並與其取得長期信賴夥伴關係。
- (4) 生產政策：生產流程優化並建置生產輔助及檢驗機具，提升產能利用率，利用工治具減少無效工時，進而降低人力需求與成本，使人力配置更為靈活。
- (5) 品質政策：落實檢驗及品質管制作業，強化產品測試之可靠度及信賴性，確保結果迅速且準確。建立供應商至客戶端檢驗標準一致性之機制，以減少判定爭議與時間，提升檢驗效率與顧客滿意度。
- (6) 內部管理政策：持續推動公司治理評鑑進行企業自身經營成效檢視；建構學習性組織，強化知識管理並規劃員工職能發展做為企業軟性資產；整合持續營運風險評估與應變機制並鑑別各類法規以降低企業經營風險防範於未然；資訊系統效能提升以符合內部作業流程需求，並因應任何來自外部的資訊攻擊威脅。此外，藉由檢視流程的順暢性及及時性，執行資源配置與整合；強化人才資源的培育，各部門藉由職能分析進行人力配置，強化專業能力也培養管理技能，據以提升公司之競爭力。

2.預期銷售數量及依據：在產品不斷創新之際，提供足夠的產能以滿足客戶需求的量與質是本公司的目標。而在固守既有客戶及拓展新客源，乃為現今同等重要的發展重點。在高耐用性與高信賴性產品水準的要求下，以車載及醫療設備等為主要銷售市場應用，並以國內外主要代理商及品牌客戶為銷售重點，取得客戶之認證及承認，期望營收能穩健成長。

美國聯準會在108年中的降息動作並未對國際經濟帶來信心。美中貿易戰尚未達成協議，日本與韓國也爆發貿易戰爭，109年初爆發的新冠肺炎（COVID-19）更打亂了全球貿易的供需。衝擊全球股市、工廠停工緩產、消費緊縮，都是此波疫情衍生的現象，全球的經濟恐出現停滯的現象，

在此之際，如何找出利基，規劃降低損害風險等之策略乃為首要之務。在決策時審慎而不保守，大膽而不躁進，藉由重新布局，期能以更全面的服務以創造更佳的獲利；以差異性展示與他公司的不同。追求成長，始能永續經營。藉由透明化的公司治理接受各位股東的檢驗，重視股東權益帶動現金股利發放是本公司最重要的理念，創造最大利潤仍是本公司最主要目標。全體同仁將秉持高度的責任感及團結合作，以亮麗營運績效回饋各位股東。

董事長：翁明顯



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年十一月二十七日

二、公司沿革：

- | | | |
|----------|------|--|
| 民國 89 年 | 11 月 | 富晶通科技股份有限公司成立，資本額為新台幣壹億貳仟伍佰萬元整。 |
| 民國 90 年 | 03 月 | 廠房及設備安裝完成。現金增資新台幣參億陸仟參佰柒拾伍萬元整，實收資本額增至新台幣肆億捌仟捌佰柒拾伍萬元整。 |
| | 05 月 | 完成第一個 sample。 |
| | 07 月 | 4 wires RTP MP Launched 量產。Casio & Canon 認證通過。實收資本額增加至新台幣伍億元整。 |
| 民國 92 年 | 09 月 | Sony Green partner 認證。 |
| | 10 月 | ISO 9001 認證通過。 |
| 民國 93 年 | 05 月 | F/F/P Products launched。 |
| 民國 94 年 | 10 月 | TSU & TSM products launched 製程導入。 |
| 民國 95 年 | 02 月 | ISO 14001 認證通過。 |
| | 05 月 | 21" 4 wires RTP 研發完成。 |
| 民國 96 年 | 12 月 | 現金增資新台幣貳仟萬元整，實收資本額增加至新台幣伍億貳仟萬元整。 |
| 民國 97 年 | 03 月 | 申請公開發行生效。 |
| | 04 月 | 櫃檯買賣中心核准登錄興櫃掛牌。 |
| 民國 98 年 | 03 月 | ISO TS16949 認證通過。 |
| | 11 月 | 多點電阻觸控面板開發成功，並獲 Win7 Logo 認證。 |
| 民國 99 年 | 02 月 | 多點電容觸控面板開發成功，並獲 Win7 Logo 認證。
PANASONIC 認證通過。 |
| | 04 月 | 辦理掛牌前公開承銷現增案，現金增資新台幣伍仟壹佰柒拾伍萬元整，實收資本額增加至新台幣伍億柒仟壹佰柒拾伍萬元整。
證券櫃檯買賣中心掛牌。 |
| | 07 月 | LGE 認證通過。 |
| 民國 100 年 | 02 月 | 薄膜電容開發成功。 |
| | 03 月 | 玻璃電容式日本 OEM 客戶驗證通過。 |
| | 04 月 | 手機全平面量產出貨。 |
| | 11 月 | 成立薪資報酬委員會。 |
| | 12 月 | ISO 14064-1 認證通過。
IEQC QC080000 認證通過。 |
| 民國 101 年 | 06 月 | 通過中華公司治理協會 CG6007 通用版之公司治理制度評鑑。 |
| | 08 月 | ISO 13485 認證通過。 |

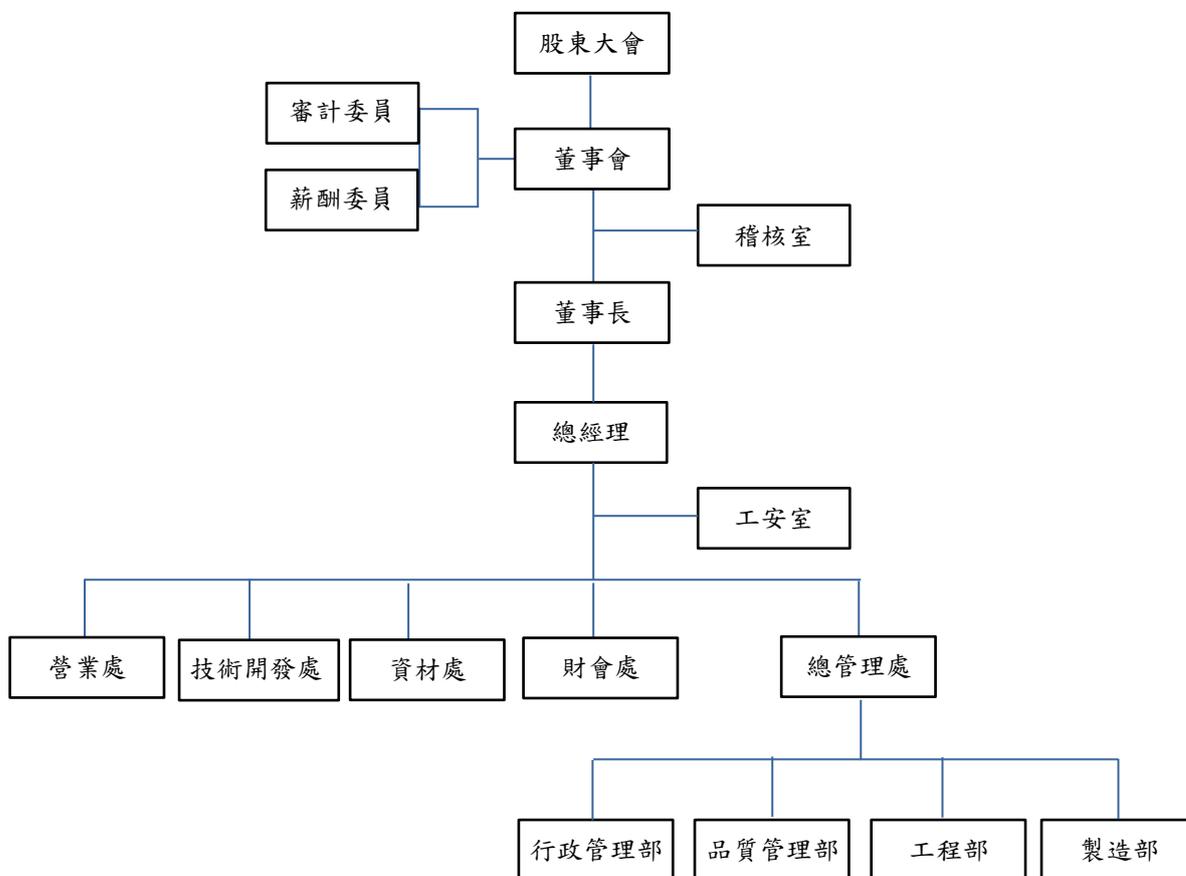
民國 102 年	03 月	AS 9100 認證通過。
民國 103 年	02 月	員工認股權憑證行使轉換，實收資本額增加至新台幣伍億捌仟陸拾萬元整。
	03 月	獲頒全球第一張 IECQ AQP 汽車電子品質認證計畫證書。
	06 月	成立審計委員會。
	08 月	員工認股權憑證行使轉換，實收資本額增加至新台幣伍億捌仟壹佰壹拾伍萬元整。
	09 月	獲得中華民國傑出企業管理人協會頒發金峰獎最佳企業及最佳領導人獎。
	10 月	通過 TTQS 人才發展品質管理系統評核(企業機構版)。
民國 104 年	12 月	導入精實六標準差(Lean six sigma)。
	03 月	參加由財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會進行之第一屆公司治理評鑑，為受評上市上櫃公司前 5% 之公司。
	04 月	員工認股權憑證行使轉換，實收資本額增加至新台幣伍億捌仟陸佰貳拾捌萬柒仟伍佰元整。
	06 月	員工認股權憑證行使轉換，實收資本額增加至新台幣伍億捌仟陸佰柒拾玖萬柒仟伍佰元整。
	08 月	員工認股權憑證行使轉換，實收資本額增加至新台幣伍億捌仟柒佰零柒萬貳仟伍佰元整。
	11 月	員工認股權憑證行使轉換，實收資本額增加至新台幣伍億玖仟貳佰零參萬柒仟伍佰元整。
民國 105 年	12 月	現金減資新台幣貳億參仟肆佰柒拾壹萬伍仟元，實收資本額為新台幣參億伍仟柒佰拾貳萬貳仟伍佰元整。
	04 月	參加由財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會進行之第二屆公司治理評鑑，為受評上市上櫃公司前 5% 之公司。
	08 月	發行限制員工權利新股新台幣伍佰萬元，實收資本額為新台幣參億陸仟貳佰參拾貳萬貳仟伍佰元整。
民國 106 年	10 月	通過 TTQS 人才發展品質管理系統評核 (企業機構版)。
	01 月	員工認股權憑證行使轉換及註銷買回限制員工權利新股，實收資本額增加至新台幣參億陸仟貳佰柒拾柒萬貳仟伍佰元整。
	04 月	參加由財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會進行之第三屆公司治理評鑑，為受評上市上櫃公司前 5% 之公司。
	07 月	註銷買回限制員工權利新股貳萬元，實收資本額為新台幣參億陸仟貳佰柒拾伍萬貳仟伍佰元整。
	08 月	發行限制員工權利新股新台幣壹佰陸拾萬元，實收資本額為新台幣參億陸仟肆佰參拾伍萬貳仟伍佰元整。
	09 月	現金減資新台幣柒仟貳佰伍拾伍萬肆仟伍佰元及註銷買回限制員工權利新股壹萬元，實收資本額為新台幣貳億玖仟壹佰柒拾捌萬捌仟元整。

- | | | |
|----------|------|---|
| 民國 107 年 | 01 月 | 註銷買回限制員工權利新股壹萬陸仟零壹拾元，實收資本額為新台幣貳億玖仟壹佰柒拾柒萬壹仟玖佰玖拾元整。 |
| | 04 月 | 參加由財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會進行之第四屆公司治理評鑑，為受評上市上櫃公司前 5% 之公司。 |
| | 05 月 | 註銷買回限制員工權利新股玖萬陸仟壹佰壹拾元及發行限制員工權利新股新台幣壹佰肆拾萬元，實收資本額為新台幣貳億玖仟參佰零柒萬伍仟捌佰捌拾元整。 |
| | 10 月 | 榮獲 TTQS 人才發展品質管理系統評核（企業機構版）銅牌。 |
| | 11 月 | 註銷買回限制員工權利新股陸萬捌仟零肆拾元，實收資本額為新台幣貳億玖仟參佰萬柒仟捌佰肆拾元整。 |
| 民國 108 年 | 04 月 | 註銷買回限制員工權利新股肆萬零參拾元，實收資本額為新台幣貳億玖仟貳佰玖拾陸萬柒仟捌佰壹拾元整。 |
| | 08 月 | 註銷買回限制員工權利新股貳拾參萬參仟壹佰壹拾元，實收資本額為新台幣貳億玖仟貳佰柒拾參萬肆仟柒佰元整。 |
| 民國 109 年 | 01 月 | 註銷買回限制員工權利新股玖萬玖仟零壹拾元，實收資本額為新台幣貳億玖仟貳佰陸拾參萬伍仟陸佰玖拾元整。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
薪酬委員會	1. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2. 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。
審計委員會	1. 訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。 2. 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。 3. 評估涉及董事自身利害關係之事項。 4. 評估重大之資產、衍生性商品交易、資金貸與、背書或提供保證事項。 5. 評估募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 6. 評估簽證會計師之委任、解任或報酬及財務、會計或內部稽核主管之任免。 7. 審議財務報告。

部 門	主 要 職 掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.協助董事會及經理人檢查、覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率。 2.提報稽核報告，適時提供改善建議。 3.確保內部控制制度持續有效實施。
工安室	<ol style="list-style-type: none"> 1.規劃督導各部門職業安全衛生管理事務。 2.督導相關檢點巡視。 3.進行作業環境測定。 4.職業安全衛生教育訓練。 5.職業健康檢查作業。 6.職業災害相關事項。 7.其他職安相關事項。
營業處	<ol style="list-style-type: none"> 1.銷售、接受訂單擴大執行管理。 2.銷售戰略立案執行。 3.顧客別收益管理。 4.代理商統籌管理。 5.競合戰略分析。 6.市場動向分析。 7.其他營業相關事項。
技術開發處	<ol style="list-style-type: none"> 1.新商品開發設計。 2.新材料、新工程導入計劃執行。 3.新製程設備導入計劃立案執行。 4.其他技開相關事項。
資材處	<ol style="list-style-type: none"> 1.物料需求管控。 2.成本低減實行管理。 3.購料交期規劃管理。 4.材料週轉率管理。 5.供應商評鑑及管理。 6.新供應商/外包廠開發管理。 7.上游供應鏈管理與整合。
財會處	<ol style="list-style-type: none"> 1.會計帳務及稅務處理。 2.資金規劃調度。 3.預算及投資管理。
行政管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.人事、總務、資訊相關管理辦法訂定及執行。 2.公司規則整體改善更新。 3.教育訓練計劃執行。 4.企業福利改善更新。

部門	主要職掌
製造部	<ol style="list-style-type: none"> 1.生產目標達成管理。 2.製造體制編成及改善管理。 3.製造損益管理。 4.良品率向上執行管理。 5.製造工程改善執行管理。 6.成本降低執行管理。 7.經費節減執行管理。 8.生產排程最適化管理。 9.製程 HSF 鑑別管制。 10.執行電容新製程、新設備導入。
工程部	<ol style="list-style-type: none"> 1.新產品量產導入與推動。 2.生產標準作業流程制定。 3.生產技術制定及製程、設備規劃。 4.新製品、新材料、新設備的製程導入與評估。 5.製程技術支援與製程問題改善。 6.生產良率改善與提升。 7.新技術及新製程規劃及導入。
品質管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.品質及 HSF 系統維護、儀器校驗。 2.供應商管理。 3.進料、半成品、成品及出貨檢驗。 4.製成品評價。 5.品質保證確認。 6.醫療器材風險管理。 7.協助客訴問題調查分析、客戶抱怨、應對及問題處理。 8.客訴製造改善手法執行與監督。 9.客訴品處理。 10.航太產品追溯性品質控管。

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：

1. 董事及監察人資料：

109年5月15日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		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(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係		
董事	中華民國	中環(股)公司	-	106.06.08	3年	89.11.08	17,042,683	46.98	15,353,223	52.47	0	0.00	0	0.00	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
董事長	中華民國	翁明顯(註1)	男	106.06.08	3年	89.11.08	0	0.00	72,503	0.25	0	0.00	0	0.00	台灣大學農工系中環(股)公司創立者	註3	無	無	無		
董事	中華民國	楊雅琇(註1)	女	106.06.08	3年	89.11.08	0	0.00	26,336	0.09	0	0.00	0	0.00	台灣大學商學系中環(股)公司廠長、生產處副總、業務處副總、執行副總裁	註4	董事	楊明憲	姐弟		
董事	中華民國	余建華(註1)	男	106.06.08	3年	99.10.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	輔仁大學國貿系中環(股)公司副總裁特別助理FIH主管	本公司總經理	無	無	無	109.04.20解任	
董事	中華民國	蔡輔原(註1)	男	106.06.08	3年	109.04.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	政治大學外交系美國卓克索大學工商管理碩士瀚宇彩晶(股)公司處長宸鴻光電科技(股)公司行銷業務處副處長	本公司總經理	無	無	無	109.04.20新任	
獨立董事	中華民國	蔡信夫	男	106.06.08	3年	97.05.30	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學管理科學研究所碩士及博士班結業淡江大學管理學院院長、社區發展學院院長	不適用	無	無	無	108年10月致	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	黃仁勇	男	106.06.08	3年	97.05.30	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學 EMBA 管理學碩士 實踐大學兼任講師 台灣電力公司研究員兼開發基金執行秘書 國光汽車客運公司副總、總經理	得利影視(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張天鵝	男	106.06.08	3年	100.06.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	賓洲大學華頓商學院企管碩士 所羅門兄弟公司副總裁 瑞士聯合銀行亞洲執行董事 美國先驅科技財務長 瑞士信貸台灣區投資銀行董事總經理 美商 Vmedia Research, Inc.、澳洲商 Macquarie (Hone Kong)、華宇集團等公司獨立財務顧問	獨立財務顧問 富堡工業股份有限公司法人董事代表 華潤元大基金公司管理有限董事 獨立董事	無	無	無	
董事	中華民國	旺科國際(股)公司	-	106.06.08	3年	97.05.30	468,301	1.35	266,044	0.91	0	0.00	0	0.00	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
董事	中華民國	陳茂盛(註2)	男	106.06.08	3年	97.05.30	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	日本近畿大學經營工學科 日本 OMRON CORP. 事業企劃及營業統轄經理 東洋歐帝克(股)公司創立者 旺科國際(股)公司創立者 暨該公司總經理	旺科國際(股)公司董事長 東洋歐帝克(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	楊明憲	男	106.06.08	3年	100.06.10	0	0.00	0	0.00	2,416	0.01	0	0.00	國立台灣海軍職業學校 陽明航空貨運承攬有限公司董事	高陽光電(股)公司 司法人董事代表 暨董事長	法人董事代表 人	楊雅琇 楊雅瑋	姐弟	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註	
							股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)			職稱	姓名	關係		
董事	中華民國	葉芳妤	女	106.06.08	3年	97.05.30	12,071	0.03	9,667	0.03	0	0.00	0	0.00	文化大學 誠安科技(股)公司業務專員 功福企業股份有限公司業務專員	錄銳製罐企業股份有限公司總經理行政特助 尚陽光電(股)公司監察人	無	無	無	無	

註 1：中環(股)公司法人代表人。

註 2：旺科國際(股)公司法人代表人。

註 3：中環(股)公司董事長、中嘉國際投資(股)公司、富能動力(股)公司、亞藝國際(股)公司、中藝國際影視(股)公司、富士光科技(股)公司、富陽光電(股)公司、富陽光電(股)公司、江蘇永興多媒體(有)公司、康迎鼎(股)公司、富士光科技(蘇州)有限公司、中興電工機械(股)公司、Vigobyte Tape Corp.、Europa Magnetics Corp. Ltd.、EMC Investment Holding Ltd.、Super Net Holding Ltd.、F5 Holding Ltd.、Media Factory LLC、CIA Holding Corp.、FJKL Technology (BVI) Corp. Kinase Investment Ltd. 及 Wintan Capital, LLC 等之法人董事代表人。

註 4：中環(股)公司董事、亞藝國際(股)公司、江蘇永興多媒體(有)公司、中宏包裝製品(東莞)有限公司、富士光科技(蘇州)有限公司、康迎鼎(股)公司、Vigobyte Tape Corp.、EMC Investment Holding Ltd.、F5 Holding Ltd.、FJKL Technology (BVI) Corp. 等之法人董事代表人。

2. 法人股東之主要股東：

109年5月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中環股份有限公司	翁明顯(7.75%)、楊麗容(2.55%)、致和證券股份有限公司(2.16%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.47%)、蔡瑞榮(1.33%)、摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶(1.23%)、吳錦昌(0.96%)、楊雅琇(0.79%)、摩根大通銀行託管 JP 摩根有限公司投資專戶(0.72%)、翁曉薇(0.57%)
旺科國際股份有限公司	陳茂盛(45.50%)、顧如筠(44.50%)、陳俞安(5.00%)、陳昭旭(5.00%)

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註4）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
中環(股)公司(註1)					✓			✓			✓	✓	✓		無
翁明顯	男			✓			✓	✓			✓	✓	✓		無
楊雅琇	女			✓			✓				✓		✓		無
余建華(註2)	男			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
蔡輔原(註2)	男			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
蔡信夫(註3)	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
黃仁勇	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
張天鵝	男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
旺科國際(股)公司(註1)					✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓		無
陳茂盛	男			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
楊明憲	男			✓	✓		✓		✓	✓			✓	✓	無
葉芳妤	女			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：1.中環(股)公司為法人董事，旺科國際(股)公司為法人董事，故不適用揭露其專業知識之情形。

2.109年4月20日余建華董事解任，同日蔡輔原董事新任。

3.108年10月13日歿。

4.各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之依本法或當地法令設置獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

109年5月15日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	蔡輔原	男	109.04.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學外交系 美國卓索大學工商管理碩士 瀚宇彩晶股份有限公司處長 宸鴻光電科技股份有限公司行銷業務處副處長	無	無	無	
副總經理	中華民國	鄭昭生	男	100.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學管理學院碩士 交通大學機械工程研究所碩士 本盟光電(股)公司總經理 精碟科技(股)公司事業處總經理	無	無	無	
協理	中華民國	巫金國	男	92.11.08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學國貿系 中環(股)公司會計部副理	無	無	無	
協理	中華民國	鄧國平	男	100.03.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學科技管理研究所碩士 精碟科技(股)公司事業處資深經理	無	無	無	
協理	中華民國	莊英鑑	男	93.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學高階主管碩士班 容基科技股份有限公司副理	無	無	無	

三、董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金：

（一）108 年度支付董事之酬金：

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金				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(註3)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)(註2a)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比(註3)							
		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		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	翁明顯 (中環(股)公司 法人代表人)	0	不適用	0	不適用	0	不適用	18	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用
董事	楊雅秀 (中環(股)公司 法人代表人)	0	不適用	0	不適用	0	不適用	18	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用
董事	余建華 (中環(股)公司 法人代表人)	0	不適用	0	不適用	0	不適用	18	不適用	2,826	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用
獨立董事	蔡信夫	188	不適用	0	不適用	0	不適用	12	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用
獨立董事	黃仁勇	240	不適用	0	不適用	0	不適用	18	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用
獨立董事	張天鶴	240	不適用	0	不適用	0	不適用	18	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用	0	不適用

職稱	姓名	董事酬金				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(註3)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)(註2a)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比(註3)				
		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			
董事	陳茂盛(旺科國際(股)公司法人代表人)	0	不適用	0	不適用	0	不適用	18	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
董事	葉芳妤	120	不適用	0	不適用	0	不適用	18	不適用	0	不適用	不適用	不適用	0
董事	楊明憲	120	不適用	0	不適用	0	不適用	18	不適用	0	不適用	不適用	不適用	0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌相關同業水準議定。如有盈餘時，另依本章程第十九條之規定分配酬勞。本公司獨立董事及自然人董事不論公司營業盈虧，得按月每人支給固定報酬新台幣壹萬元正。

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：係指108年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係指108年度董事之退職退休金；

a. 108年度實際支付金額：108度未有董事實際退休，故無實際支付金額。

b. 108年度費用化退職退休金之提撥金額：

① 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，於108年度提撥至勞工保險局之金額為0仟元。

② 適用「勞動基準法」之退休金制度，於108度以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行之金額為0仟元。

註3：108年度稅後淨損為6,825仟元；擬不分配股利及董事酬勞。

註4：係指108年度之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係指108年度董事兼員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

(二) 108 年度支付監察人之酬金：無

(三) 108 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金 (B) (註 2)		獎金及特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 3)		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 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司 現金 金額	財務報告內 所有公司(註 5) 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
總經理	余建華	2,041	不適用	0	不適用	785	不適用	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
副總經理	鄭昭生	1,844	不適用	108	不適用	347	不適用	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表。

註 2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

(四) 前五位酬金最高主管之酬金：(註 1)

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 6)		領取來自子公 司以外轉投資 事業酬金 (註 7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	現 金 金 額	股 票 金 額	財 務 報 告 內 所 有 公 司	股 票 金 額	本 公 司	
總經理	余建華	2,041	不適用	0	不適用	785	不適用	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
副總經理	鄭昭生	1,844	不適用	108	不適用	347	不適用	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
協理	巫金國	1,068	不適用	92	不適用	207	不適用	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
協理	鄧國平	943	不適用	60	不適用	211	不適用	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0
協理	莊英鑪	968	不適用	81	不適用	166	不適用	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	0

註 1: 所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 02 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即 A+B+C+D 四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定。若董事兼任前開主管者應列本表及上表(1-1)。

註 2: 係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3: 係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4: 係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付前五位酬金最高主管之各項酬金之總額。

註 6: 稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7: a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管之領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額 (若無者, 則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞 (包括員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同, 故本表目的係作為資訊揭露之用, 不作課稅之用。

(二) 108 年度配發員工紅利之經理人姓名及配發股利：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利 金 額	現金紅利 金 額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	總經理	余建華	0	0	0	0
	副總經理	鄭昭生				
	協理	巫金國				
	協理	鄧國平				
	協理	莊英鑪				

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

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

單位：新台幣仟元

職稱 \ 項目	108 年度		107 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	1,064	不適用	2,076	不適用
董事酬金總額占稅後純益(損)比例	-15.59%	不適用	2.81%	不適用
監察人酬金總額	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人酬金總額占稅後純益比例	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理酬金總額	5,125	不適用	5,642	不適用
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益(損)比例	-75.09%	不適用	7.62%	不適用

註：107 年度稅後淨利為 74,005 仟元；108 年度稅後淨損為 6,825 仟元。

2. 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. 董事、監察人

董事及監察人之酬金包含車馬費、業務執行費用及盈餘分配之酬勞，盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內。

2. 總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

3. 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司之董事酬金係依公司章程第 19 條之規定：「本公司依當年度稅前利益扣除員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後如尚有餘額，應提撥 5% 之員工酬勞及不高於 1% 之董事酬勞。」及參酌董事對公司績效貢獻度，給予合理報酬。總經理及副總經理給付酬勞之政策，係依據本公司「經理人薪資管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平，於公司內該職位的權責範圍以

及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之「經理人考核管理辦法」作為評核之依循。除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效（分為量化指標，如盈虧比例高／低於前一年度、負債佔資產比率、客戶滿意度、營業計畫達成率及毛利率等；非量化指標，如研發創新能力、決策力及執行力等）達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形資訊：

108年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	應出席 次數A	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	翁明顯 (中環(股)公司法人代表人)	6	6	0	100	
董 事	楊雅琇 (中環(股)公司法人代表人)	6	6	0	100	
董 事	余建華 (中環(股)公司法人代表人)	6	6	0	100	
董 事	陳茂盛 (旺科國際(股)公司法人代表人)	6	6	0	100	
董 事	楊明憲	6	6	0	100	
董 事	葉芳好	6	6	0	100	
獨立董事	蔡信夫	4	2	2	50	108年10月 13日歿
獨立董事	黃仁勇	6	6	0	100	
獨立董事	張天鵝	6	5	1	83	

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第14條之3所列事項：不適用。本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。
2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

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

1. 董事會日期：108.12.23

議事內容：本公司經理人107年度員工酬勞分配案

利益迴避董事：余建華

利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法206條第2項之規定，除余建華董事為公司之經理人，因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議一致通過。

2. 董事會日期：108.12.23

議事內容：經理人持續服務獎金分配案

利益迴避董事：余建華

利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法206條第2項之規定，除余建華董事為公司之經理人，因利害關係利益迴避不得參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事無異議一致通過。

三、董事績效評估

1. 說明：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式及內容
每年執行一次	109年1月1日至 109年3月31日	108年1月1日至 108年12月31日	董事會自我評鑑 董事會成員評估

2. 董事會評估指標及評量結果：

董事會自我評鑑

考核項目（各項目滿分為5分）	評分
對公司營運參與程度	4.92
提昇董事會決策品質	4.92
董事會組成與結構	4.86
董事之選任及持續進修	5
內部控制	5

評估結果：董事會與經營團隊溝通良好並尊重專業，本公司董事會尚屬有效運作。

董事會成員評估

考核項目（各項目滿分為5分）	評分
公司目標任務之掌握	4.4
董事職責認知	4.67
對公司營運之參與程度	4.5
內部關係經營與溝通	4.87
董事之專業及持續進修	4.67
內部控制	4.87

評估結果：董事會（含獨董）各具專業且負責，溝通良好，本公司董事會尚屬有效運作。

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：

1. 本公司於103.06.12股東會通過選任三名獨立董事，設置審計委員會替代監察人職權，第一屆審計委員會於103.06.12成立，由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控等。第一屆審計委員開會次數共計18次。
第二屆審計委員會於106.07.27成立，迄今已開會14次，運作情形順暢。
2. 本公司第一屆薪資報酬委員於103.06.12股東會改選後隨即卸任，於同日董事會決議通過成立第二屆薪資報酬委員會。本公司已於103.06.12經薪酬委員會通過修訂「經理人薪資管理辦法」，以該辦法評核發放合理之報酬。
第二屆薪資報酬委員會於106.07.27成立，迄今已開會9次，運作情形順暢。
3. 本公司於97.10.08股東臨時會通過修正公司章程，增訂購買董事責任險條款，並已執行。
4. 本公司持續加強公司治理，於101年委由社團法人中華公司治理協會對本公司之公司治理進行評鑑，業已通過評量認證；103年至107年參加第一屆至第五屆上市櫃公司治理評鑑，評鑑結果均為受評上市上櫃公司排名前10%之公司。本公司之公司網站均已摘錄董事會、審計委員會及薪酬委員會之會議紀錄及規章辦法，包括近年股東會修訂通過之「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」及董事會通過之「董事會績效評估辦法」、「防範內線交易管理作業程序」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理辦法」、「獨立董事之職責範疇」、「關係人、特定公司、集團企業交易管理辦法」、「關係企業相互間財務業務相關規範」、「經理人績效評估辦法」等，加強資訊揭露。有關公司治理相關之規章辦法，請參考公司網站，網址：<http://www.transtouch.com.tw/>。
5. 為加強營運新知與強化法令知識，本公司不定時為董事及主管安排到府授課，以及證券法規之相關課程訓練。
6. 為提升資訊透明度，本公司稽核人員定期提交稽核報告與獨立董事，獨立董事不定期與財務主管及稽核人員溝通，了解公司營運狀況。

當年度(109年度)董事會開會 2 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	應出席 次數A	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	翁明顯 (中環(股)公司法人代表人)	2	2	0	100	
董 事	楊雅琇 (中環(股)公司法人代表人)	2	2	0	100	
董 事	余建華 (中環(股)公司法人代表人)	1	1	0	100	4月20日辭任
董 事	蔡輔原 (中環(股)公司法人代表人)	1	1	0	100	4月20日繼任
董 事	陳茂盛 (旺科國際(股)公司法人代表人)	2	2	0	100	
董 事	葉芳妤	2	2	0	100	
董 事	楊明憲	2	2	0	100	
獨立董事	黃仁勇	2	2	0	100	
獨立董事	張天鵝	2	2	0	100	

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第14條之3所列事項：不適用。本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。

2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

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

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

1. 本公司於103.06.12股東會通過選任三名獨立董事，設置審計委員會替代監察人職權，第一屆審計委員會於103.06.12成立，由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控等。第一屆審計委員開會次數共計18次。

第二屆審計委員會於106.07.27成立，迄今已開會14次，運作情形順暢。

2. 本公司第一屆薪資報酬委員於103.06.12股東會改選後隨即卸任，於同日董事會決議通過成立第二屆薪資報酬委員會。本公司已於103.06.12經薪酬委員會通過修訂「經理人薪資管理辦法」，以該辦法評核發放合理之報酬。

第二屆薪資報酬委員會於106.07.27成立，迄今已開會9次，運作情形順暢。

3. 本公司於97.10.08股東臨時會通過修正公司章程，增訂購買董事責任險條款，並已執行。
4. 本公司持續加強公司治理，於101年委由社團法人中華公司治理協會對本公司之公司治理進行評鑑，業已通過評量認證；103年至107年參加第一屆至第五屆上市櫃公司治理評鑑，評鑑結果均為受評上市上櫃公司排名前10%之公司。本公司之公司網站均已摘錄董事會、審計委員會及薪酬委員會之會議紀錄及規章辦法，包括近年股東會修訂通過之「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」及董事會通過之「董事會績效評估辦法」、「防範內線交易管理作業程序」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理辦法」、「獨立董事之職責範疇」、「關係人、特定公司、集團企業交易管理辦法」、「關係企業相互間財務業務相關規範」、「經理人績效評估辦法」等，加強資訊揭露。有關公司治理相關之規章辦法，請參考公司網站，網址：<http://www.transtouch.com.tw/>。為加強營運新知與強化法令知識，本公司不定時為董事及主管安排到府授課，以及證券法規之相關課程訓練。
5. 為提升資訊透明度，本公司稽核人員定期提交稽核報告與獨立董事，獨立董事不定期與財務主管及稽核人員溝通，了解公司營運狀況。
6. 為使投資人、客戶等利害關係人瞭解本公司之公司治理程度，本公司103年至107年參加第一屆至第五屆上櫃公司治理評鑑，評鑑結果均為受評上櫃公司排名前10%之公司。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司於103年6月12日股東會改選，並設置審計委員會代替監察人職權。

103年6月12日審計委員會正式成立，由三位獨立董事組成。最近一期股東會改選日期為106年6月8日，審計委員會成員亦為三位獨立董事，並推選蔡信夫獨立董事擔任召集人，每季至少開會一次，其主要職權事項如下：

- (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) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

108 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	應出席 次數A	實際出席 次數B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) B/A	備 註
獨立董事	蔡信夫	3	2	1	67	108年10月13日歿
獨立董事	黃仁勇	5	5	0	100	
獨立董事	張天鵝	5	5	0	100	

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

屆次 日期	議案內容	所有獨立董事意見及 公司對獨立董事意見 之處理
第二屆 第九次 108.03.14	1.內部稽核主管報告案。	經所有出席獨立董 事核准通過
	2.修訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案。	
	3.本公司107年度財務報告及營業報告書案。	
	4.本公司107年度內部控制制度聲明書案。	
	5.本公司107年度盈餘分配案。	
	6.本公司107年度盈餘分配案。	
第二屆 第十次 108.05.03	1.本公司108年第1季財務報告案。	經所有出席獨立董 事核准通過
	2.內部稽核主管報告案。	
第二屆 第十一次 108.08.13	1.本公司108年第2季財務報告案。	經所有出席獨立董 事核准通過
	2.內部稽核主管報告案。	
第二屆 第十二次 108.11.07	1.補選審計委員會之召集人案。	經所有出席獨立董 事核准通過
	2.本公司108年第3季財務報告案。	
第二屆 第十三次 108.12.23	1.本公司109年度財務預測案。	經所有出席獨立董 事核准通過
	2.本公司109年度稽核計劃案。	

(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。本年度獨立董事無反對或保留之意見。

五、獨立董事對利害關係議案迴避之情形（應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及與表決情形）：無此情形，且各審計委員會於會議中均充分表達其意見。

- 六、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形（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）：獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。內部稽核主管依據年度稽核計劃按月向審計委員會提報稽核彙總報告。獨立董事於審查財務報告時，亦委請簽證會計師列席，就財務報告中相關之財務、業務議題說明。
- 七、每年均就會計師績效及獨立性加以評核，呈審計委員會評議。108 年度會計師績效評估結果於 109 年 03 月 19 日審計委員會審議通過，並提報董事會，評核結果請參考公司網站，網址：www.transtouch.com.tw/。

109 年度審計委員會開會 2 次（A），獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	應出席 次數A	實際出席 次數B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) B/A	備 註
獨立董事	黃仁勇	2	2	0	100	
獨立董事	張天鵝	2	2	0	100	

（一）證券交易法第14條之5所列事項：

屆次 日期	議案內容	所有獨立董事意見及 公司對獨立董事意見 之處理
第二屆 第十四次 109.03.19	1.內部稽核主管報告案。	經所有出席獨立董 事核准通過
	2.本公司108年度財務報告及營業報告書案。	
	3.本公司108年度內部控制制度聲明書案。	
	4.本公司108年度虧損撥補案。	
第二屆 第十五次 109.05.07	1.內部稽核主管報告案。	經所有出席獨立董 事核准通過
	2.本公司師公費審核案。	
	3.本公司108年第1季財務報告案。	

（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。本年度獨立董事無反對或保留之意見。

- 八、獨立董事對利害關係議案迴避之情形（應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及與表決情形）：無此情形，且各審計委員會於會議中均充分表達其意見。
- 九、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形（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）：獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。內部稽核主管依據年度稽核計劃按月向審計委員會提報稽核彙總報告。獨立董事於審查財務報告時，亦委請簽證會計師列席，就財務報告中相關之財務、業務議題說明。
- 十、每年均就會計師績效及獨立性加以評核，呈審計委員會評議。108 年度會計師績效評估結果於 109 年 03 月 19 日審計委員會審議通過，並提報董事會，評核結果請參考公司網站，網址：www.transtouch.com.tw/。

(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	
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」制定「公司治理實務守則」，經董事會通過並揭露於公司網站。	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(一) 本公司已訂定「內部重大資訊作業處理程序」，並設有發言人及代理發言人，專責對外發言及處理股東建議或糾紛等問題。	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(二) 本公司委由股務代理機構管理主要股東之持股，公司並隨時掌握董監事和經理人以及持股百分之十以上大股東之持股、質押等情形。	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	(三) 本公司已訂定「關係人、特定公司及集團企業財務業務作業程序」，明訂與關係企業間交易之作業並據以依循。	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」等作規範，並據以依循。	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	(一) 本公司於 104 年 3 月 12 日董事會通過「董事選舉辦法」修訂案，明訂董事會之成員組成應考量多元化。現任董事會由 9 位董事組成，包括 3 位獨立董事，成員均具備財務金融、商務及管理等領	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	<p>域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，9位董事包括2位女性董事，比率為22%。多元化情形請參閱本年第40頁。</p> <p>(二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚無增設其他功能性委員會。</p>	依公司未來營運狀況及規模，視需要增設其他功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓	<p>(三)本公司於108年12月23日修訂董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法且經董事會通過，執行董事會自我評鑑或同儕評鑑(每年一次)。內部評估應於每年年度結束時依本辦法進行當年度績效評估。</p> <p>董事評鑑之作業內容包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標及任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 <p>功能性委員會之績效考核自評包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>本公司於109年1月份執行董事評鑑作業，已將評估結果於109年3月19日之董事會中報告。評估內請參閱公司網站 www.transtouch.com.tw</p> <p>(四) 本公司於董事會選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求簽證會計師出具「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，方進行會計師之聘任及費用之審議。</p> <p>本公司財會部門每年年初除取得會計師出具之獨立性聲明書外，每年年初並自行評估簽證會計師之獨立性。108年之評核結果已提報109年3月19日之審計委員會及同日之董事會審議通過。資誠聯合會計師事務所之游淑芬會計師及張淑瓊會計師均符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p> <p>會計師獨立性評估標準情形請參閱本報第41頁。</p>	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>本公司由經營管理部統籌公司治理相關事宜，且於107年8月9日第七屆第九次董事會中通過指定總管理處巫金國協理為公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。巫金國協理已具備公開發行公司從事會計財務等主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會議事錄、製作董事會及股東會議事錄、協助董事及獨立董事執行業務及持續進修、及提供董事及獨立董事執行業務所需之資料、協助董事及獨立董事遵循法令等。</p> <p>109 年度業務執行重點如下：</p> <p>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，於就任時提供董事會成員，並定期更新。</p> <p>(2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3) 獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：</p> <p>(1) 向董事會、獨立董事、審計委員會或監察人報告公司之公司治理運作狀況，確認公司法及公司董事會召開是否符合相關法律及公司董事會守則規範。</p> <p>(2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p>	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會任議題?	✓	<p>本公司設有發言人及代理發言人，針對各種議題及詢問，建立完善回覆之機制；客戶、供應商、股東及員工等利害關係人亦可透過公司網站設置之信箱與本公司溝通，提供建議或洽詢相關問題。</p>	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委託凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股務相關事務。	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
七、資訊公開	✓	(一) 公司除於公開資訊觀測站揭露訊息外，並透過公司網站 http://www.trans touch.com.tw 揭露財務業務及公司治理等相關資訊。 (二) 本公司網站設有中、英文介面介紹公司產品，已有專責人員負責資訊蒐集及揭露，設置並落實發言人及代理發言人制度。	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。 符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董監事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	(一) 員工權益、僱員關懷： 1. 本公司人員任用、辭退、解雇及退休等人事管理均依勞動基準法、勞工退休金條例及相關勞工法令訂訂相關管理辦法並確實執行，持續維護人權、員工權益並落實僱員關懷。	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	<p>2.本公司除依據公司法規定，明訂每次發行新股均提撥一定比率予員工優先認購外，並於公司章程訂定當年度稅前利益扣除員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後尚有餘額，應撥5%之員工酬勞及不高於1%之董事酬勞。</p> <p>3.本公司依法成立職工福利委員會，定期召開職工福利委員會，並依據職工福利委員會預算計劃，定期舉辦員工旅遊、慶生會、聚餐及休閒娛樂活動等以確實保障員工權益、增進職工福利。</p> <p>4.本公司選舉勞資代表，定期召開勞資會議，透過勞資雙方溝通以瞭解員工訴求，進而加強員工對公司之向心力及增進彼此之互信關係。各單位主管及人資單位主動關懷員工家庭及個人健康，使員工能無後顧之憂專注於工作。</p> <p>5.本公司同仁除享勞、健保等基本福利外，公司亦對同仁加保團體保險，包括每人每年20~50萬元壽險、30~150萬元意外險及高額位院醫療險等，使同仁更有保障。</p>	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	<p>(二) 投資者關係： 本公司除設有發言人及代理發言人，處理股東及外界人士對本公司之疑問與建議外，並為提經營透明度，每月皆依法公告相關財務業務資料及重大訊息於公開資訊觀測站，且已於公司網站建立投資人服務專區，以利投資人查詢本公司相關財務、業務之資訊。</p> <p>(三) 供應商關係： 本公司與供應商長期保持良好互動，除不定期開會討論市場動態、價格資訊外，更時常就本公司訂貨之交期及品質檢討，本公司成立以來並無延遲支付貨款之情，而廠商之交貨也多如預期，本公司藉此良好互動使公司與廠商能共創雙贏。</p>	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
	✓		符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
			符合公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	<p>(四) 利害關係人之權利： 本公司秉持信守承諾之企業精神，與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均維持良好互動關係，保持暢通之溝通管道，並重視及維護其應有合法權益；設有發言人及代理發言人回答及處理相關問題，以保障利害關係人之權利。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形： 本公司不定期函知董事參加相關專業知識進修課程，已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定持續進研習。詳細進修情形請參閱本年第42頁。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司風險管理政策乃以穩健經營、保證營運安全前提，追求獲與風險的平衡發展，以創造最大的股東投資價值、保障全體股東、債權人及員工之權益。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： ”穩定的品質、準確的交期、滿足客戶需求數量、提升服務層次、追求雙方最大效益。</p>	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
	✓		符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
	✓		符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
	✓		符合公司治理實務守則，並無顯著差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	<p>(八) 為董事、監察人購買責任保險之情形：本公司 97 年 8 月 21 日董事會通過修正公司章程購買董事、監察人責任險，並於 97 年 10 月 8 日股東會通過後執行之。</p> <p>(九) 稽核主管定期出席審計委員會報告內部稽核執行情形，獨立董事視情況要求內部稽核主管說明；內部稽核主管並參加至少每年二次獨立董事與會計師之定期會議，了解會計師就本公司財務狀況、整體運作及內控查核情形向獨立董事報告，並針對重大調整分錄或法令修訂之影響情形與獨立董事溝通之情形。</p>	符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。			符合公司治理實務守則，並無顯著差異。
			<p>本公司自 2014 年起均榮獲公司治理評鑑上櫃組排名前百分之十之成績，在公司治理領域持續深耕之努力，獲得評鑑制度的肯定。本公司在經濟、環境與社會各面向不斷展現永續實力，亦將持續秉持誠信正直的企業核心價值，肩負對各利害關係人與社會之長期永續責任。</p>

董事會成員落實多元化情形：

第七屆董事會由 9 位董事組成，包括 3 位獨立董事，目前成員具備財務金融、商務及管理等领域專業，目標納入有法律領域專長董事以增加多元化，預計第八屆達成目標。

董事會成員組成之注重性別平等，女性董事比率目標 20% 以上，目前 8 位董事包括 2 位女性董事，比率達 25%。

注重獨立董事獨立性，目標至少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年，預計第八屆達成目標。

本公司第七屆董事組成多元化執行情形如下表：

多元化 核心 項目 姓名	基本組成									產學經驗				專業能力				
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡				獨立董事 任期年資			銀行	資產 管理	商業	學術	會計	法律	財務 金融	營運 管理
				40 至 50	50 至 60	60 至 70	70 至 80	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上								
翁明顯	中華民國	男				✓						✓					✓	
楊雅琇	中華民國	女				✓						✓					✓	
蔡輔原	中華民國	男	✓	✓								✓					✓	
黃仁勇	中華民國	男			✓			✓				✓	✓	✓			✓	
張天鵝	中華民國	男			✓			✓		✓	✓	✓				✓		
陳茂盛	中華民國	男			✓							✓				✓	✓	
楊明憲	中華民國	男			✓							✓					✓	
葉芳妤	中華民國	女		✓								✓		✓			✓	

會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
9.會計師是否與本公司有訴訟關係	否	是

一〇八年董事進修情形：

職	稱	姓	名	進	修	日	期	主	辦	單	位	課	程	名	稱	進	修	時	數																								
董	事	翁	明	顯	108.11.07	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	數	位																								
董	事	楊	雅	琇	108.12.23	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	董	事	對	租	稅	法	令	與	法	律	責	任	應	有	之	認	識	獲	利	能	力	3	小	時		
董	事	余	建	華	108.11.07	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	董	事	對	租	稅	法	令	與	法	律	責	任	應	有	之	認	識	獲	利	能	力	3	小	時		
董	事	陳	茂	盛	108.12.23	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	董	事	對	租	稅	法	令	與	法	律	責	任	應	有	之	認	識	獲	利	能	力	3	小	時		
董	事	葉	芳	好	108.11.07	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	董	事	對	租	稅	法	令	與	法	律	責	任	應	有	之	認	識	獲	利	能	力	3	小	時		
董	事	楊	明	憲	108.12.23	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	董	事	對	租	稅	法	令	與	法	律	責	任	應	有	之	認	識	獲	利	能	力	3	小	時		
獨	立	董	事	黃	仁	勇	108.11.07	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	董	事	對	租	稅	法	令	與	法	律	責	任	應	有	之	認	識	獲	利	能	力	3	小	時
獨	立	董	事	張	天	鵝	108.12.23	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	董	事	對	租	稅	法	令	與	法	律	責	任	應	有	之	認	識	獲	利	能	力	3	小	時
					108.11.07	社	團	法	人	中	華	公	司	治	理	協	會	數	位	經	濟	時	代	，	企	業	如	何	創	新	突	破	獲	利	能	力	3	小	時				

一〇八年度經理人(總經理、副總經理、會計、財務、稽核主管、公司治理主管)進修情形：

職	稱	姓	名	進	修	日	期	課	程	名	稱	進	修	時	數
特別助理	蔡	輔	原	108.12.11				LCD基礎理論				1			
				108.12.18				LCD畫素設計與驅動原理				1			
				108.12.30				顏色階調與彩色濾光片的介紹				1			
副總經理	鄭	昭	生	108.01.08				持續營運分析與應變				1			
財會主管	巫	金	國	108.01.08				持續營運分析與應變				1			
				108.05.23				新電郵系統上線教育訓練說明會				1			
				108.09.23				會計主管持續進修課程				6			
				108.09.24				會計主管持續進修課程				6			
稽核主管	謝	淑	華	108.01.08				持續營運分析與應變				1			
				108.05.29				新電郵系統上線教育訓練說明會				1			
				108.10.04				談資安事件應對機制及稽核重點				6			
				108.10.23				企業危機處理之道-以風險管理與危機溝通為中心				6			
公司治理主管	巫	金	國	108.07.24				上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會				3			
				108.07.30				董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班				6			
				108.07.31				董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班				6			
				108.11.07				數位經濟時代，企業如何創新突破獲利能力				3			

(四) 薪酬委員會者組成、職責及運作情形：

1. 本公司 100 年 9 月 29 日制訂薪資報酬委員會組織規程，訂定委員會之成員組成、人數及任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供之資源等事項。並於 100 年 11 月 13 日成立薪資報酬委員會，由蔡信夫、黃仁勇及張天鵝三位董事擔任委員會之委員。

本公司獨立董事蔡信夫於 108 年 10 月 13 日因病身故，董事會於 108 年 12 月 23 日通過委請吳誠修先生擔任薪資報酬委員會之委員。

2. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商務、法 務、財務 、會計或 公司業務 所需相關 料系之公 私立大專 院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員	具有商務 、法務、 財務、會 計或公司 業務所需 之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	蔡信夫	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	黃仁勇	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立董事	張天鵝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
薪資報酬 委員	吳誠修		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無

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

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

3. 薪資報酬委員會運作情形：

薪資報酬委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事、審計委員會成員及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、審計委員會成員及經理人之薪資報酬。

前項有關審計委員會成員薪資報酬建議提交董事會討論，以審計委員會成員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。

108 年度薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，委員出席及議案內容如下：

職 稱	姓 名	應出席 次數A	實際出席 次數B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) B/A	備 註
召集人	蔡信夫	1	1	0	100	108年10月13日歿
委員	黃仁勇	3	3	0	100	
委員	張天鵝	3	3	0	100	
委員	吳誠修	0	0	0	N/A	108年12月23日就任

其他應記載事項：

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

4. 薪酬委員會之討論事由與公司成員意見之處理：

屆次日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬 委員意見之處理
第三屆 第七次 108.03.14	1.通過本公司108年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	薪資報酬委員會全體出席委員照案通過。	提報董事會後經全體出席董事同意通過。
第三屆 第八次 108.11.07	1.通過本公司107年度董事酬勞分配案。	薪資報酬委員會全體出席委員照案通過。	提報董事會後經全體出席董事同意通過。

屆次日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員意見之處理
第三屆 第九次 108.12.23	1.通過本公司107年度員工酬勞分配案。	薪資報酬委員會全體出席委員照案通過。	提報董事會後經全體出席董事同意通過。
	2.通過本公司經理人持續服務獎金分配案。	薪資報酬委員會全體出席委員照案通過。	提報董事會後經全體出席董事同意通過。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	✓	<p>(一) 本公司已於ISO系統中制定企業社會責任實務守則，內容以「公司治理」、「社會公益」、「環境安全衛生」、「勞工安全衛生」為主，每年並依據GRI標準編製企業社會責任報告書，並依條文檢視當年度各項指標執行成果與向董事會呈報。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	✓	<p>(二) 每季定期召開企業社會責任委員會，於會中由各組成員分享所屬單位執行成果，以強化成員觀念。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
<p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	✓	<p>(三) 本公司已設置「企業社會責任委員會」由經營管理部總責，每季定期召開會議依據每年計劃及預算，將各利害關係人之議題納入工作中，其下設有以經營管理部為主之「公司治理小組」針對各項公司內控與管理階層治理進行規劃、品質管理部為主之「綠色產品小組」針對所使用之原物料與產品進行有害物質管理、以資材部為主之「供應商管理小組」執行供應商之道德相關規定推行、以環總單位為主之「減廢節能小組」針對廠區能源進行管理、由員工選出之「勞資會議」暨「職業安全衛生委員會」代表及由各部門主管組成之「社</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。

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	
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	會公益推動小組」，為推動企業社會責任之活動與認證，每年二次向董事會報告處理情形。	
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，以設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓	(四) 本公司訂有工作規則，薪酬及績效獎勵辦法，明確規範薪酬及獎懲標準，分享公司利潤，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任精神。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(一) 持續監督廢棄物再利用，除進行節水節電方案外，集中辦公減少資源浪費，推動文件無紙化活化儲存空間與避免紙張浪費製程廢塑膠、廢紙持續進行回收，並持續推動垃圾分類減少環境負荷與衝擊。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(二) 本公司推行 ISO14001 環境管理系統，針對內外部環境變動每年進行查核，並訂定如下政策：富晶通科技股份有限公司除遵守各項環境規範，並積極進行污染預防，保障員工與環境安全，並愛惜各項資源以追求公司永續經營，特訂定環安衛政策為：「落實環保、永續資源、節能減碳、維持生態、確保工安」，藉以持續改進環境管理工作。此外，並依法申請相關許可證，共計有廢棄物清理計畫書、固定污染源操作許可，依水汙染防	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。

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	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		<p>治措施計劃，納管廢水進入圍區以避免造成環境污染。在產品生產過程衍生的污染物料處理上，概述如下：</p> <p>1.廢氣排放：共設有濕式洗滌塔一座、活性碳塔一座，每年皆定期清洗保養與進行耗材更換，並依規定每半年進行檢測，檢測結果皆符合標準。</p> <p>2.廢水處理：目前產生製程高濃度廢液與保養清洗廢水統一收集至收集桶後由廠商清運；其餘水洗廢水排放至前處理池後至圍區污水處理廠進行處理，以符合環保標準。</p> <p>3.廢棄物處理：本公司廢棄物除生活垃圾與廢液以焚化方式處理，其餘皆採再利用與資源回收處理，包含廢玻璃、廢紙、廢塑膠、廢擦拭紙皆依環保法規委由合格廠商處理。</p>	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫體減量策略？	✓	<p>(三) 本公司積極進行能源管制，依循 ISO 14064-1 溫室氣體管理系統，檢視現有溫室氣體排放狀況，進而進行減碳措施。並於 107、108 年分別減少 10.63% 與 24.43 % 二氧化碳排放量，合計減少 4,611CO₂ 公噸/年（詳請參閱伍、四、環保支出資訊），藉由碳排放查核訂定相關節電措施，包含空調溫度設定、空調設備改善為變頻設施，機台集中生產避免消耗能源等方案，除節省電費外也能減少碳排放。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。

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	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司依規定向桃園市政府核備「工作規則」，相關勞動業務，工資發放、出勤管理、勞工保險、人員任用等勞動法規規範項目皆依照勞動法規辦理，並依據電子行業行為規範(EICC)中所敘，於ISO系統中訂定富晶通電子行業行為規範，依據國際社群的共同認知（如人權宣言、國際社會責任、貿易道德作法），承諾保護作業同仁的人權，讓員工受尊重並維持尊嚴。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦勞資會議、員工滿意度調查、設立總經理信箱及專門電子信箱，提供員工對工作環境、員工發展訓練及薪資福利等項目進行申訴及溝通。108年無員工申訴之情形。</p> <p>(三) 1.優於法規每年均安排所有員工進行健康檢查，進行員工之健康管理，並安排醫師、護理師等人員到廠進行健康服務。 2.每半年進行作業場所作業環境檢測，並將記錄上傳至主管機關申報。 3.依據危害評估與相關工傷紀錄與作業環境測定結果，由工安室進行適當之防護器具購買。 4.機台設備操作SOP將工作上之可能危害納入，並針對操作人員進行教育訓練。 5.工傷事故發生時依規定進行事故分析討論與改善避免再發。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
<p>(二) 公司建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	✓	<p>(二) 本公司定期舉辦勞資會議、員工滿意度調查、設立總經理信箱及專門電子信箱，提供員工對工作環境、員工發展訓練及薪資福利等項目進行申訴及溝通。108年無員工申訴之情形。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
<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>(三) 1.優於法規每年均安排所有員工進行健康檢查，進行員工之健康管理，並安排醫師、護理師等人員到廠進行健康服務。 2.每半年進行作業場所作業環境檢測，並將記錄上傳至主管機關申報。 3.依據危害評估與相關工傷紀錄與作業環境測定結果，由工安室進行適當之防護器具購買。 4.機台設備操作SOP將工作上之可能危害納入，並針對操作人員進行教育訓練。 5.工傷事故發生時依規定進行事故分析討論與改善避免再發。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。

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	
(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>6.新進員工進行安全衛生教育訓練課程。</p> <p>7.每季亦會進行職業安全衛生委員會，針對環安衛執行事項向各單位主管進行宣導與進行討論。</p> <p>8.作業現場特定作業指派該單位主管進行教育訓練，並取得相關認證以加強現場安全管理認知。</p> <p>9.設置哺乳室供在職之哺育婦女使用，並給予員工育嬰假。</p> <p>10.增訂異常工作負荷促發疾病預防計畫，評估高風險人員過勞狀況。</p>	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	(四) 本公司定期舉辦勞資會議及員工滿意度調查，針對工作環境、員工發展訓練及薪資福利等項目進行溝通。另不定期舉辦主管會議，透過各部門主管向下傳達公司各項重大訊息。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(五) 本公司設有工作說明書，敘明各職務員工之工作項目，配合職能現況一覽表進行職能盤點，加強及提升員工之知識技能。每年編製員工教育訓練預算，並向勞動部勞動發展署之企業人力資源提升計畫，透過申請補助以獲得更多資源培訓員工。並通過人才發展品質管理系統之評核，建置更完整之人才發展品質管理系統。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。

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	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴流程？	✓	(六) 本公司重視客戶售後服務，設有客訴管道及客訴處理標準作業程序。另於公司網頁設有代理發言人及營業主管之信箱，增加消費者與公司間之溝通管道。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關國際標準則？	✓	(七) 本公司針對產品之材料、零部件、副資材、設備及包材，皆基於各項國際環保法規(如RoHS、REACH、HS有害物質、EICC衝突金屬、歐盟包裝及包裝廢棄物指令……)及客戶要求，訂立環境管理物質管制項目及標準，以維護地球環境及降低影響生態系統為目標，積極並隨時更新相關規範及客戶資訊。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	(八) 本公司於內部ISO系統制定有供應商稽核管理辦法，針對環保、工安衛、綠色產品進行稽核管理，並依ISO文件「供應商之工廠審核實施規定」依照不同稽核頻率進行稽核，並依照下列面向進行確認： 1. 產品面要求供應商依 QC080000、HSF 規定從原物料、生產、儲存、運送遵守環境管理物質要求，並訂定相關檢驗標準，確保產品符合綠色規範。 2. 環保面確認供應商 ISO14001 環境管理系統運作狀況，並對於生產過程中產生之污染物，有無依照相關主管機關法令進行稽核，並檢視持續進行污染减量防治措施之狀態。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。

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	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？		<p>3. 職業安全衛生面確認供應商提供符合法規要求之安全衛生環境予勞工，並針對勞工工作業時數請假等權益，稽核相關記錄與規定，確保供應商遵守相關法令。</p> <p>4. 推動企業社會責任針對供應商於稽核時宣達本公司近期推動之社會服務與活動，並依照 RBA 要求設計問卷進行調查供應商企業社會責任推動狀況，於舉辦相關活動時邀請供應商參與，以期能共同提升對於社會之回饋。</p>	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓	<p>(九) 本公司供應商之契約不得以任何賄賂或其他不正當行為獲取不當的利益及遵守商業道德及且善盡保護環境與社會之責任，若有違反相關法規，得依情節之嚴重採取立即終止或解除除與其簽訂之全部或部分交易（合同）。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。

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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	本公司已制定企業社會責任實務守則、誠信經營守則及道德行為準則，做為自我規範及其他律之標準；另於101年參與公司治理評鑑制度，通過社團法人中華公司治理協會對本公司之公司治理進行評鑑；103~108年並參加由證券暨期貨市場發展基金會主辦之公司治理評鑑，均獲得上櫃公司前10%之結果，期使資訊公開化、透明化。另自103年起已進行企業社會責任報告書之編製，期公開、透明揭露相關資訊。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則，並無顯著差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已制定企業社會責任實務守則，內容以「公司治理」、「社會公益」、「環境安全衛生」、「勞工安全衛生」為主，具體行動表現在相關系統認證、公益活動，以及良好勞工安全、環境安全的工作場所，並定期依實際運作情形修改；另於101年參與公司治理評鑑制度，通過社團法人中華公司治理協會對本公司之公司治理進行評鑑；103~108年並參加由證券暨期貨市場發展基金會主辦之公司治理評鑑，均獲得上櫃公司前10%之結果，期使資訊公開化、透明化。			

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

1. 環保方面：本公司對於環保悉依法令執行管控，請參閱環保支出資訊。
2. 人權方面：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。
3. 安全衛生方面：本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。
4. 社會服務方面：本公司不定期參與社會服務工作，提升本公司社會參與、貢獻與服務，積極對外參與社會急難救助活動，例如：舉辦愛心市集義賣活動，所得款項 17,620 元全數捐至「陽光社會福利基金會」；並主導三次企業聯合捐血活動共 92 人次 151 袋，為疏解血液短缺盡一份心力。
5. 本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境保護及生態保育	本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由執行ISO14001環境管理系統，有效降低了污染的排放對環境所造成的衝擊；同時每年都會訂定執行的計劃和方案，並定時追蹤和檢討各項目目標的進度，以確保目標的達成。
社會	職業安全	本公司遵循職業安全法令要求，進行各項製程危害評估依評估結果製訂作業辦法，工部門執行廠區的工安巡查核作業，每年定期舉行消 練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和安全管理的能力，另安排臨廠醫護進行員工健康管理，依據 健康 檢結果進行分析估 估，針對高風險人員進行衛教與追蹤。
	產品安全	本公司各項產品 循QC08000條文要求，產品遵守政府與各組織規範的法令並 有HSF政策，不提供含有危害物質產品。並經由IA TFI6949品質系統的管理，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，每年定期主動 行客戶服務滿意度調查。
公司治理	社會經濟與法令遵循	上層董事會設有公司治理內部稽核與風險評估機制，並定期回報董事會，營運端每年進行持續營運管理的風險評估以擬定年度經營策略，後段於作業端有品質/環境/安全/等系統執行，確保本公司所有人員及作業遵循相關規範。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。

(六) 落實誠信經營情形：

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無顯著差異。
<p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無顯著差異。
<p>(二) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無顯著差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無顯著差異。

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
二、落實誠信經營			
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則,並無顯著差異。
(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?	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則,並無顯著差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則,並無顯著差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則,並無顯著差異。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	✓		符合上市上櫃公司誠信經營守則,並無顯著差異。

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(二) 本公司於公司外部網站之舉報系統，接受任何不法或不道德情事之通報，並由獨立專責單位負責調查，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無顯著差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三) 本公司絕不容忍舉發人受到任何威脅與報復。如果舉發人希望以匿名方式處理，公司在調查過程中將會以匿名方式來取代原舉發者姓名。	符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無顯著差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	(一) 本公司網站中列有「誠信經營守則」等程序，充分揭露誠信經營相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則，並無顯著差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已制定「誠信經營守則」，內容涵蓋「目的」、「範圍」、「禁止事項」、「利益迴避」及「資訊揭露」等，明確定義誠信經營各要求事項，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無顯著差異，亦符合上市上櫃公司業社責任實務守則之要求。			
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）： (一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，除內部發行以為董事會及管理階層執行公司治理遵循外，並置於公司網站（ http://www.transtouch.com.tw ）投資人專區供股東、投資人及利害關係人查詢。 (二) 為防範內線交易之情事，本公司董事會於98.06.10通過「內部重大資訊處理作業程序」，並請每屆當選之董監事簽署保密承諾書；本公司員工於報到時，簽署之聘僱合約書亦含保密協定相關協議。 (三) 本公司於103-108年參加由證券暨期貨市場發展基金會主辦之公司治理評鑑，均獲得上櫃公司前10%之結果。 (四) 為加強員工行為及倫理之要求，除對內訂有「工作規則」「員工保密承諾書」規範員工外，並訂有「誠信經營守則」及「道德行為準則」等相關辦法置於公司網站（ http://www.transtouch.com.tw ）投資人專區中，加強要求公司員工、董事等人之行為規範。			

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
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）： （五）本公司108年度舉辦誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含新進人員教育訓練、公司網站宣導、產品安全、勞安防衛、公司治理、內控內稽等相關課程），共計135人次，上課時數為257小時。			

(七) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

富晶通科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月19日

本公司民國 108 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108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109年3月19日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富晶通科技股份有限公司

董事長：翁明顯

總經理：余建華



簽章

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議及執行情形：

日期	重要決議及執行情形
108.06.13 股東常會	1.承認107年度財務報表案。 執行情形：本案表決時贊成比率為99.74%，照案通過。 2.承認107年度盈餘分配案。 執行情形：本案表決時贊成比率為99.73%，照案通過，每股分配現金股利2.5元。訂定108年8月11日為配息基準日，同年8月22日依本分配案發放完畢。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：本案表決時贊成比率為99.74%，照案通過，業已依規定公告發行。 4.修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」案。 執行情形：本案表決時贊成比率為99.74%，照案通過，業已依規定公告發行。
108.03.14 董事會	1.通過申請銀行授信額度案。 2.通過訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案。 3.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4.通過修訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案。 5.通過本公司107年度財務報告及營業報告書案。 6.通過本公司107年度內控制制度聲明書案。 7.通過本公司107年度盈餘分配案。 8.通過本公司107年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 9.通過召集本公司108年度股東常會案。
108.05.03 董事會	1.通過申請銀行授信額度案。 2.通過修訂本公司「職務授權表」案。
108.06.13 董事會	1.通過申請銀行授信額度案。 2.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
108.08.12 董事會	通過訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日。
108.11.07 董事會	1.通過本公司107年度董事酬勞分配案。 2.通過總經理特別助理蔡輔原任用及敘薪案。

日期	重要決議及執行情形
108.12.23 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過申請銀行授信額度案。 2.通過修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」(原「董事會績效評估辦法」案)。 3.通過訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日。 4.通過薪資報酬委員委任案。 5.通過本公司109年度營運計畫案。 6.通過本公司109年度財務預測案。 7.通過本公司109年度稽核計畫案。 8.通過本公司經理人107年度員工酬勞分配案。 9.通過本公司經理人持續服務獎金分配案。
109.03.19 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過申請銀行授信額度案。 2.通過修訂本公司「獨立董事設置及應遵循事項辦法」案。 3.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 4.通過本公司108年度財務報告及營業報告書案。 5.通過本公司108年度內部控制制度聲明書案。 6.通過本公司108年度虧損撥補案。 7.通過本公司第八屆董事選舉案。 8.通過本公司109年股東常會受理董事提名之期間及場所案。 9.通過解除本公司新任董事競業禁止案。 10.通過召集本公司109年股東常會案。 11.通過本公司總經理異動案。
109.05.07 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過申請銀行授信額度案 2.通過訂定本公司買回之限制員工權利新股註銷減資基準日案。 3.通過109年會計師公費審核案。 4.通過本公司董事會提名董事(含獨立董事)候選人案 5.通過本公司新任「委任經理人」薪資案

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管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
總經理(原任)	余建華	99.10.27	109.04.20	生涯規劃
總經理(新任)	蔡輔原	109.04.20	-	-

五、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師名稱		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	張淑瓊	游淑芬	108.01.01-108.12.31	資誠聯合會計師事務所

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,400	60	1,460
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

(二) 本公司 108 年度給付予簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費如下：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	張淑瓊	1,400	0	0	0	0	0	108.01.01 - 108.12.31	公司業務及管理需要
	游淑芬								
安侯建業聯合會計師事務所	葉維惇	0	0	60	0	0	60	108.01.01 - 108.12.31	限制員工權利新股之發行及註銷資本變更登記

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：本公司 108 年度未更換會計師事務所，故不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：本公司 108 年度較 107 年度之審計公費無減少達百分之十五以上之情事。

六、更換會計師資訊：無此情形

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：仟股

職稱	姓名	108 年度		109 年度 截至 4 月 25 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	中環(股)公司	(12)	0	0	0
	代表人：翁明顯	0	0	0	0
	代表人：楊雅琇	0	0	0	0
	代表人(兼任總經理)：余建華(註 1)	0	0	0	0
	代表人(兼任總經理)：蔡輔原(註 2)	0	0	0	0
董事	旺科國際(股)公司	0	0	0	0
	代表人：陳茂盛	0	0	0	0
董事	葉芳妤	0	0	0	0
董事	楊明憲	0	0	0	0
獨立董事	蔡信夫(註 3)	0	0	0	0
獨立董事	黃仁勇	0	0	0	0
獨立董事	張天鵝	0	0	0	0
副總經理	鄭昭生	0	0	0	0
協理	巫金國	0	0	0	0
協理	鄧國平	0	0	0	0
協理	莊英鑪	0	0	0	0

註 1：109/4/20 辭任總經理及法人董事代表人。

註 2：109/4/20 繼任總經理及法人董事代表人。

註 3：108/10/13 歿。

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三) 股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

109年4月25日；單位：仟股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
中環(股)公司	15,353	52.47%	無	無	無	無	無	無	
中環(股)公司 代表人：翁明顯	73	0.25%	5	0.02%	無	無	無	無	
日商富士通 COMPONENT 株式會社	1,081	3.69%	無	無	無	無	無	無	
日商富士通 COMPONENT 株式會社 代表人：木下雅博	無	無	無	無	無	無	無	無	
旺科國際(股)公司	266	0.91%	無	無	無	無	無	無	
旺科國際(股)公司 代表人：陳茂盛	無	無	無	無	無	無	無	無	
陳勛榮	138	0.47%	無	無	無	無	無	無	
周明泉	127	0.43%	無	無	無	無	無	無	
鄭黎華	107	0.37%	無	無	無	無	無	無	
陳金發	101	0.34%	無	無	無	無	無	無	
彭勝亮	96	0.33%	無	無	無	無	無	無	
葉敬淵	85	0.29%	無	無	無	無	無	無	
黃美智	83	0.28%	無	無	無	無	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比率：本公司並無轉投資事業，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

109年5月15日；單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89年11月	10	50,000	500,000	12,500	125,000	募集設立	—	90年3月14日經(八九)商字第089144238號核准在案
90年3月	10	50,000	500,000	48,875	488,750	現金增資	—	90年3月14日經(九0)商字第09001080090號核准在案
90年7月	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資	—	90年7月2日經(九0)商字第09001241420號核准在案
96年12月	10	80,000	800,000	52,000	520,000	現金增資	—	97年1月24日經授商字第09701018800號核准在案
99年4月	10	80,000	800,000	57,175	571,750	現金增資	—	99年5月14日經授商字第09901098010號核准在案
103年2月	10	80,000	800,000	58,060	580,600	行使員工認股權憑證轉換	—	103年2月11日經授商字第10301022440號核准在案
103年5月	10	80,000	800,000	58,095	580,950	行使員工認股權憑證轉換	—	103年5月16日經授商字第10301090210號核准在案
103年8月	10	80,000	800,000	58,115	581,150	行使員工認股權憑證轉換	—	103年8月18日經授商字第10301170980號核准在案
103年11月	10	80,000	800,000	58,121	581,210	行使員工認股權憑證轉換	—	103年11月20日經授商字第10301239950號核准在案

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104年4月	10	80,000	800,000	58,629	586,288	行使員工認股權憑證轉換	—	104年4月20日經授商字第10401071070號核准在案
104年6月	10	80,000	800,000	58,680	586,798	行使員工認股權憑證轉換	—	104年6月23日經授商字第10401120130號核准在案
104年8月	10	80,000	800,000	58,707	587,073	行使員工認股權憑證轉換	—	104年8月27日經授商字第10401179740號核准在案
104年12月	10	80,000	800,000	59,204	592,038	行使員工認股權憑證轉換	—	104年12月4日經授中字第104339818400號核准在案
104年12月	10	80,000	800,000	35,732	357,323	減資退還股款	—	104年12月4日經授中字第104339818400號核准在案
105年8月	10	80,000	800,000	36,232	362,322	發行限制員工權利新股	—	105年08月31日府經登字第10590776990號核准在案
106年1月	10	80,000	800,000	36,277	362,772	行使員工認股權憑證轉換及註銷收回限制員工權利新股	-	106年01月18日府經登字第10690705160號核准在案
106年7月	10	80,000	800,000	36,275	362,752	註銷收回限制員工權利新股	—	106年07月18日府經登字第10690910420號核准在案
106年8月	10	80,000	800,000	36,435	364,352	發行限制員工權利新股	—	106年08月24日府經登字第10690961670號核准在案
106年9月	10	80,000	800,000	29,178	291,788	減資退還股款及註銷收回限制員工權利新股	—	106年09月25日府經登字第10691004950號核准在案

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
107年1月	10	80,000	800,000	29,177	291,771	註銷收回 限制員工 權利新股	—	107年01月 11日經登字 第10790710860 號核准在案
107年5月	10	80,000	800,000	29,308	293,076	註銷收回 限制員工 權利新股 及發行限 制員工權 利新股	—	107年05月 14日府經登 字第 10790840440 號核准在案
107年11月	10	80,000	800,000	29,301	293,008	註銷收回 限制員工 權利新股	—	107年11月 26日府經登 字第 10791076080 號核准在案
108年4月	10	80,000	800,000	29,297	292,968	註銷收回 限制員工 權利新股	—	108年04月 03日府經登 字第 10890805430 號核准在案
108年8月	10	80,000	800,000	29,273	292,735	註銷收回 限制員工 權利新股	—	108年08月 29日府經登 字第 10891006110 號核准在案
109年1月	10	80,000	800,000	29,264	292,636	註銷收回 限制員工 權利新股	—	109年01月 09日府經登 字第 10990706230 號核准在案

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	29,209,571	50,790,429	80,000,000	

註：未註銷之已收回限制員工權利新股 53,998 股

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

109年5月15日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	0	1	25	3,749	7	3,782
持有股數(股)	0	23,625	17,087,306	11,050,677	1,101,961	29,263,569
持有比率%	-	0.08%	58.38%	37.78%	3.76%	100%

(三) 股權分散情形：

109年5月15日

持 股 分 級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,341	634,906	2.17
1,000 至 5,000	1,901	4,065,669	13.89
5,001 至 10,000	316	2,434,805	8.32
10,001 至 15,000	79	1,002,049	3.42
15,001 至 20,000	67	1,172,806	4.01
20,001 至 30,000	34	843,183	2.88
30,001 至 50,000	21	823,904	2.82
50,001 至 100,000	16	1,113,660	3.81
100,001 至 200,000	4	472,528	1.61
200,001 至 400,000	1	266,044	0.91
400,001 至 600,000	0	0	-
600,001 至 800,000	0	0	-
800,001 至 1,000,000	0	0	-
1,000,001 以上	2	16,434,015	56.16
合 計	3,782	29,263,569	100.00

(四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

109年4月25日；單位：仟股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中環股份有限公司		15,353	52.47%
日商富士通 COMPONENT 株式會社		1,081	3.69%
旺科國際(股)公司		266	0.91%
陳勛榮		138	0.47%
周明泉		127	0.43%
鄭黎華		107	0.37%
陳金發		101	0.34%
彭勝亮		96	0.33%
葉敬淵		85	0.29%
黃美智		83	0.28%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元／仟股

項目		年 度	107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日止
每股市價	最 高		42.90	30.80	21.65
	最 低		21.36	18.00	11.80
	平 均		34.24	25.15	17.35
每股淨值 (註 1)	分 配 前		19.19	16.63	16.41
	分 配 後		19.19	16.63	16.41
每股盈餘	加權平均股數		28,918	29,096	29,186
	每 股 盈 餘 (註 2)		2.56	(0.23)	(0.17)
每股股利	現 金 股 利		2.50	-	-
	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 3)		13.38	-	-
	本利比 (註 4)		13.70	-	-
	現金股利殖利率 (註 5)		7.30	-	-

註 1：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：每股盈餘係為綜合損益表之基本每股盈餘。

註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 4：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 6：108 年度為稅後虧損，擬不分配股利。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最後一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第 19 條訂定，本公司依當年度稅前利益扣除員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後如尚有餘額，應提撥 5% 之員工酬勞及不高於 1% 之董事酬勞。公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

第 19-1 條訂定，本公司之股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等，每年依法由董事會擬具分配案提報股東會。每年度發放之現金及股票股利合計數不低於當年度未分配盈餘百分之二十；現金股利不得低於當年度發放現金及股票股利合計數百分之二十。

2. 本次股東會擬不發放股利。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司股利政策並無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第 19 條訂定，本公司依當年度稅前利益扣除員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後如尚有餘額，應提撥 5% 之員工酬勞及不高於 1% 之董事酬勞。

公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：若有差異數時，將調整為民國 109 年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：本年度不予發放員工及董事酬勞。

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

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、限制員工權利新股之辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形

109年5月15日

限制員工權利新股種類	105年第一次限制員工權利新股	105年第二次限制員工權利新股	105年第三次限制員工權利新股
申報生效日期	105年07月01日	106年06月01日	106年06月01日
發行日期	105年08月08日	106年08月08日	107年05月07日
已發行限制員工權利新股股數	500,000股	160,000股	140,000股
發行價格	10元	10元	10元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.38%	0.44%	0.48%
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工既得股份之數額採分年結算，並依第七條信託契約之約定辦理發放；各年度既得比率如下：</p> <p>(一)員工於限制員工權利新股增資基準日任職屆滿一年，且符合本公司「限制員工權利新股之績效管理規則」者，既得比率為50%。</p> <p>(二)員工於限制員工權利新股增資基準日任職屆滿二年，且符合本公司「限制員工權利新股之績效管理規則」者，既得比率為25%。</p> <p>(三)員工於限制員工權利新股增資基準日任職屆滿三年，且符合本公司「限制員工權利新股之績效管理規則」者，既得比率為25%。</p>		
員工限制權利新股之受限制權利	<p>一、員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。</p> <p>二、股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。</p> <p>三、員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，除不具現金增資原股東新股認購權外，享有一切與本公司已發行普通股股份相同之權益(包括但不限於現金股息、股票股利、減資、資本公積現金(股票)及或因合併、分割、股份轉換等各項法定事由所獲配之任何權益，以下合稱「獲配權益」)，不受既得條件之限制。</p>		
限制員工權利新股之保管情形	以員工名義交付信託保管。		
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工經獲配限制員工權利新股後，如有未達成既得條件者，由本公司以原發行價格收買並予以註銷。		

限制員工權利新股種類	105 年第一次限制員工權利新股	105 年第二次限制員工權利新股	105 年第三次限制員工權利新股
已收回或收買限制員工權利新股股數	32,120 股	41,133 股	51,375 股
已解除限制權利新股之股數	419,696 股	87,395 股	65,000 股
未解除限制權利新股之股數	0 股	0 股	23,625 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	不適用	不適用	0.08%
對股東權益影響	不適用	不適用	本次發行之限制員工權利新股如均達成即得條件，未解除限制權利新股股數占截至年刊印日止已發行股數 29,263,569 股計算為 0.08%，對股權之稀釋程度並無重大影響。

註 1：105 年 8 月 8 日、106 年 8 月 8 日 及 107 年 5 月 7 日發行之限制員工權利新股 500,000 股、160,000 股及 140,000 股，因本公司於 106 年 9 月 11 日辦理現金減資業經主管機關核准以每仟股換發 800.86182645 股方式辦理，發行日 105 年 8 月 8 日、106 年 8 月 8 日被減資股數為 48,184 股及 31,472 股。

註 2：另依募發準則第 60 條之 1 第 2 項規定收回或收買之已發行股份，應於每季至少向主管機關申請資本額變更登記一次。截至年報刊印日止已收回限制員工權利新股尚有 53,998 股未向主管機關申請資本額變更登記。。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

109年5月15日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量 (註)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利(註)			未解除限制權利(註)																			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率															
經理人	總經理	余建華	0.48%	139,568 股	10 元	1,395,680 元	0.48%	0 股	0 元	0%																
	副總	鄭昭生									0.10%	30,031 股	10 元	300,310 元	0.10%	0 股	0 元	0%								
	協理	巫金國																	0.02%	5,000 股	10 元	50,000 元	0.02%	2,500 股	25,000 元	0.01%
	協理	鄧國平																								
	協理	莊英鑑																								
	協理	蔡竝祥																								
員工	經理	陳致富	0.24%	71,588 股	10 元	715,880 元	0.24%	0 股	0 元	0%																
	經理	劉威志									0.09%	20,124 股	10 元	201,240 元	0.07%	0 股	0 元	0%								
	副理	李吉生																	0.09%	26,000 股	10 元	130,000 元	0.04%	6,500 股	65,000 元	0.02%
	副理	謝淑華																								
	副理	林獻忠																								
	副理	陳莉娟																								
	主任	余慧玲																								
	主任	胡楚才																								
	副主任	楊玉君																								
	副主任	林育霆																								

註：以上內容係將 105 年第一、二、三次限制員工權利新股分別列示。

六、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形：不適用。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

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：
 - A. CC01080 電子零組件製造業。
 - B. F119010 電子材料批發業。
 - C. F219010 電子材料零售業。
 - D. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
 - E. JA02990 其他修理業（監視器、觸控面板及其零組件之修理）。
 - F. F401010 國際貿易業。
 - G. CB01010 機械設備製造業。
 - H. F401030 製造輸出業。
 - I. I301010 資訊軟體服務業。
2. 營業比重：

單位：新台幣仟元；%

年度 主要產品	107 年度		108 年度	
	銷售金額	銷售比重	銷售金額	銷售比重
觸控面板	787,572	99.60%	433,650	98.74%
其他	3,506	0.40%	5,519	1.26%
合計	791,078	100.00%	439,169	100.00%

3. 公司目前之商品（服務）項目：

本公司目前主要之產品，乃電阻式與電容式觸控面板之設計、生產及銷售，尺寸由 1.8 吋至 32 吋，產品全面性的應用，包括翻譯機（Translator）、可攜式導航裝置（PND；Portable Navigation Device/GPS）、可攜式多媒體播放機（PMP）、網路電話（VoIP Phone）、車用電腦（Car PC）、航空影音娛樂系統、多功能事務機（MFP）、UMPC、商業用 POS 機、工業電腦（IPC）、醫療檢測系統及螢幕（Monitor）、健身房運動器材等方面，另提供觸控面板與 LCM 貼合之服務及觸控面板結合 LCM 的垂直整合解決方案。
4. 計畫開發之新商品（服務）：
 - A. 各種尺寸 FF 投射電容觸控面板。
 - B. 各種尺寸 GG 投射電容觸控面板。
 - C. 各種尺寸 G/F/F 投射電容觸控面板。
 - D. 各種尺寸全平面式觸控面板。
 - E. 各種尺寸電阻式觸控與大尺寸（21”~31.5”）電容式多點觸控面板。
 - F. 觸控面板與 LCM 貼合（Air Bonding & Direct Bonding）。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

A. 產業現況：

一般觸控面板（Touch Panel）依感測技術、製作技術與製程之不同約略可以區分為：電阻式、電容式（表面式、投射式）、聲波式（超音波、表面音波式）、光學式（紅外線、光學影像）及 IN-Cell 等。

各類觸控面板特性比較

技術種類	電阻式			電容式		表面音波式	紅外線式	IN-CELL
	傳統電阻	DMR	AMR	表面	投射			
感應方式	偵測電壓			運用人體靜電感應電容變化		偵測聲波	光訊號遮斷	靜電感應電容變化
價格	便宜	一般		稍貴		貴	昂貴	貴
耐久性	>100 萬次			20,000 萬次		5,000 萬次	>1,000 萬次	20,000 萬次
觸控精確度	佳			佳		優	佳	佳
透光性	80~85%			90% 以上	85~90%	92% 以上	100%	90% 以上
觸控媒介	手指/觸控筆			手指(無戴手套)		手指/觸控筆	手指/觸控筆	手指
特性	怕刮、怕火、透光率低			防污、防火、防靜電及灰塵、耐刮、反應速度快、多點辨識		防火、耐刮	可靠性高、耐刮、防火性佳、但防水及防污性較差	透光率高，厚度變薄，重量變輕。
多點觸控	不可	可		不可	可	在一定距離內可感應到第二個座標	可	不可
主要應用面	可攜式消費性中小尺寸面板，如手機、PDA、GPS 等			中大尺寸面板應用，如 ATM、POS、Kiosk	手機(iPhone)	中大尺寸面板應用，如公共查詢系統、自動售票機、POS、醫療設備等	中大尺寸面板應用，如 ATM、事務機、工業用設備、醫療設備等	可攜式消費性小尺寸面板，如手機、PDA、GPS 等
尺寸	<19 吋			2~80 吋		10.4~42 吋	10.4~60 吋	<5 吋

資料來源：MIC；2020/5 富晶通整理。

茲就目前最為市場所普遍使用之電阻式及電容式觸控面板技術說明如下：

a. 電阻式

電阻式觸控面板（Resistive Touch panel），是任何可接觸加壓的物體皆可輸入訊號的感應式的輸入裝置，利用下壓壓力使 ITO FILM 與 ITO GLASS 的接觸，進行訊號傳遞而控制使用者輸入的正確位置。電阻式觸控面板依佈線感應原理，又可分為四線式、五線式、六線式、七線式及八線式，當中又以四線式電阻式觸控面板技術，因結構簡單且無專利權保護（專利權保護期已過），具有成本優勢，為目前電阻式觸控面板中應用最廣泛之技術。

b. 電容式

電容式觸控技術可分為表面式（Surface Capacitive Type）及投射式（Projected Capacitive Type）。表面電容式觸控技術主要係應用於大尺寸之觸控面板市場，因其具有耐高溫、防水、防刮等特性，可於戶外使用，或是置放於對環境溫、濕度要求較為嚴苛之使用環境，；而投射電容式觸

控技術，其主要優點則在於適合開發多點觸控（Multi Touch）技術。電容式觸控面板雖然在耐用性上優於一般電阻式觸控面板，但成本相對較高，在技術難度及專利上亦有相當的門檻。此外，電容式必須克服靜電與螢幕和機器本身所產生之雜訊，以及應用軟體的聯結問題，故組裝時電路與結構設計難度較高。由於 Apple 公司所推出的 iPhone/iPAD 採用投射電容式觸控技術，其具有多點觸控功能，反應快速，已成功將投射電容式觸控技術推入主流，使得中小型可攜式消費性電子產品使用電容式觸控技術之頻率越來越高。

B. 未來發展：

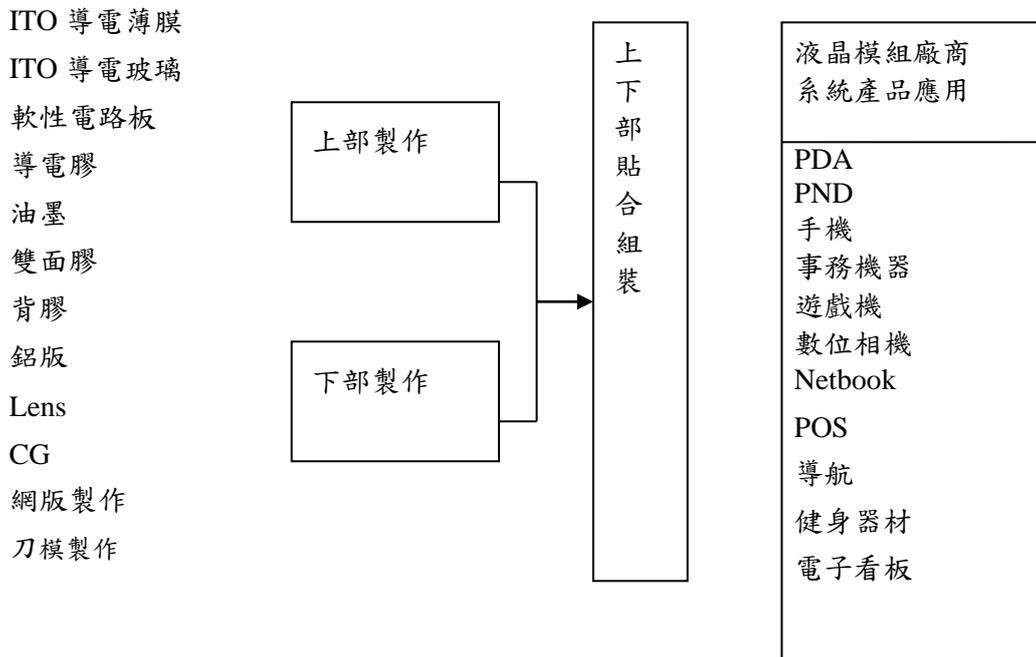
根據過去觸控面板的技術發展趨勢及未來應用環境的變遷來看，可歸納出觸控面板技術未來的發展如下：

- a. 觸控面板近年大量應用於消費性電子，並擴及主流 3C 產品應用，包含手機/筆記型電腦/平板電腦等。
- b. PC 與手機應用比重在近兩年大幅提高。由於平板電腦的熱銷及 Win10 上市觸控面板應用轉往筆記型電腦，奠定了電容式觸控技術的完整最佳化，開始被其他品牌大量採用。玻璃式投射電容仍將是主流，但由於產能良率問題，訂單將擴及薄膜式投射電容產品。
- c. 投射式電容占比成長趨勢明顯，電阻式則反向出現成長幅度下滑，由於電阻式與投射式電容有尺寸上的限制，因此未來大型化設備採用光學式的應用會越來越多。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

就電阻式觸控面板依生產過程所需構成材質而言，大約可分為 Film to Glass、Film to Film、Film to Film to Plastic 及 Film to Plastic 四種，其中又以 Film to Glass 為主流。

而 Film to Glass 電阻式觸控面板主要乃由氧化銦錫導電塑膠薄膜（ITO Film）、氧化銦錫導電玻璃（ITO Glass）及軟性印刷電路板（Flexible Printed Circuit）三個主要零件所貼合組成，然後再交給下游客戶液晶模組廠商貼合在液晶模組面板表面，而其相關上下游產業資料如下：



全球因稀有金屬的產出限制與成本與新製程的考量，皆導入新的替代材料與技術的開發，目前市場主流 ITO 取代材料技術包含金屬網格（Metal Mesh）、奈米銀線（Silver Nanowire）、有機導電材料、碳奈米管（Carbon Nanotube）及石墨烯（Graphene）等，其中短期內又以金屬網格（Metal Mesh）技術更具量產可行性，為多數觸控業者所開發採用，於 PC 品牌端積極推動產品驗證導入，本公司也正積極開發相關製程與材料應用。

3. 產品之各種發展趨勢：

觸控面板產業因產品應用多元化，致使產品自不同應用面朝多方發展。儘管觸控面板技術日趨成熟，本公司仍然致力於開發創新性的技術，包括改善觸控面板材料及開發電容式電容面板等，致使未來觸控面板技術更趨向多元化、更直接及更人性化。

A. 小尺寸及輕薄化、大尺寸因應 Windows 10 上市之後也逐步興起：

以往觸控面板中小尺寸大部份乃應用於 PDA、PND 等產品，其餘大尺寸觸控面板則應用於 POS、工業電腦等。隨著智慧型手機大量使用觸控面板，7 吋以下之小尺寸觸控面板已開始明顯產生大量需求，再加上 iPhone 導入內嵌式觸控面板作為手機之人機介面，勢必帶領觸控面板應用的另一風潮，故隨著手機導入觸控面板，小尺寸觸控面板之需求勢必將快速成長。而觸控面板不論應用於 PDA、PND 或手機等產品上，因這些攜帶式消費型電子產品，輕薄短小乃是必然趨勢，因此應用此類產品之觸控面板將朝更輕、更薄方向努力。大尺寸部份，因應微軟作業系統的效能強化下，有廣泛的應用在筆記型電腦等產品上。

B. 基板材質改變：

目前就電阻式觸控面板構成材質而言，可分為 Film to Glass、Film to Film、Glass to Glass、Lens to Film to Film to Plastic 及 Lens to Film to Plastic 四種形式。其中以 Lens to Film to Film to Plastic 及 Lens to Film to Plastic 為目前主流之應用形式，技術及結構各家不同，因外觀造形設計特殊化及具美感之故，目前成為觸控面板市場主流的產品，其優點為重量較輕、不易破損；Film to Film 雖有輕薄之優點，然透光率不佳；而 Film to Glass 則因 Lens to Film to Plastic 的應用市場已逐漸萎縮，除了 HMI、IPC 應用外，在消費性市場幾乎被取代，Glass to Glass 僅少量應用在高級轎車上，但日後也可能將被電容產品替代。故隨著觸控面板將朝更輕薄短小且外觀美感之趨勢發展，故除所使用之玻璃將朝更薄方面發展外，依產品應用之不同需求，利用 Lens、Film 或 Plastic 等不同基材來替換玻璃等較厚之基材，將成為未來趨勢之一。

C. 差異化：

隨著電容觸控面板的產品應用更趨多元化，針對不同應用產品將會有不同特定功能開發，以滿足不同產品應用之需求，例如「防眩光」、「低反射」、「多點式」及「防掌觸」等功能，因這些功能差異都將是因應不同產品特殊需求，而進行差異化設計，這些差異化則需要不同的材料、不同生產技術或不同的控制 IC 來達成；另外多點及手勢應用的興起；在多點電容及多點電阻的技術各家不同；且技術門檻高能進入者較少；針對此類產品對 IC 廠商的整合能力也是決定能否取得市場的關鍵因素。

4. 競爭情形：

在電阻式觸控面板的市場，在近幾年也產生變化，不論是在中國、日本、韓國還是台灣等，皆有許多廠商選擇退出電阻觸控的產品市場，認為電阻式產品在未來沒有成長空間，轉向電容式觸控面板的競爭廠商陣容之中，再加上原為交易往來的客戶也投身投射式電容的供應商，使原有競爭激烈的電容式觸控面板市場，競爭條件更為堅固，故在未來會有更多廠商被整併。但在電阻式觸控面板的市場，因為許多廠商的退出，反而造成客戶的轉單效應，帶來很多的好機會。雖然許多電阻式觸控產品的應用會因電容式觸控的普及與降價而被取代，但電阻式觸控並不會在市場消失，中國大陸的市場在 2015 年也面臨激烈的市場整合，觸控面板廠商也漸漸了解到消費型市場守成不易，皆轉向少量多樣的特殊應用市場發展，如人機介面、工業控制、車用電子、醫療器材及博奕機台等特殊應用產品，或對產品穩定度要求高的產品，本公司著重在電阻式、電容式觸控產品少量多樣的產品供應領域正符合此一市場，歷年累積的品質優勢與多年來客戶的信賴亦給予本公司最佳的發展機會。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日止(註)
研發費用(A)	25,901	4,922
營業額(B)	439,169	99,606
(A)/(B)	5.90%	4.94%

註：係依據本公司自結數填列，未經會計師核閱。

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

- A. 四線式觸控面板技術
- B. 黃光作定位Dot Spacer製程技術
- C. 高精密度PET、Glass製程貼合技術
- D. 三明治壓著觸控面板技術
- E. 具安全性且輕、薄Film to Film 觸控面板技術
- F. Film to Film to PC 觸控面板技術
- G. Palm Rejection 抗掌紋觸控面板技術
- H. 車載用觸控面板技術
- I. 觸控面板ACF製程壓著技術
- J. 高透光、低反射PC Film 觸控面板技術
- K. 大尺寸四線式觸控面板技術
- L. 特殊油墨玻璃ICON印刷技術
- M. 水膠(Printable)製程技術
- N. 雷射蝕刻製程技術
- O. 五線式觸控面板技術
- P. 電容式觸控面板技術
- Q. 全平面式Touch Window觸控技術
- R. 多點電阻式觸控面板技術
- S. 大尺寸投射電容式觸控面板技術
- T. 特殊油墨全平面式PET ICON印刷技術
- U. 醫療系統用觸控面板技術
- V. 軟性投射電容式觸控面板技術。
- W. 車載用全平面式Touch Window觸控面板技術
- X. 雷射導電細線路蝕刻製程技術
- Y. 超厚玻璃投射電容感測技術
- Z. 輕入力電阻式觸控面板
- AA. 低反射電阻式觸控面板
- AB. 異形電阻式觸控面板(LFFG)
- AC. 全平面觸控面板防水技術

- AD. Air Bonding LCM貼合技術
- AE. OCR水膠LCM全貼合技術
- AF. OCA光學膠LCM全貼合技術

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期發展計畫：

A. 產品規劃策略

因應觸控面板產品需求量逐年提升，調整玻璃、薄膜投射電容之比重以增加產品的多樣性。

B. 行銷規劃策略

擴大推廣中大尺寸之應用、電阻及投射式電容式 Touch，進入高單價產品特殊應用市場，與應用市場之領導廠商密切合作，建立良好夥伴關係，以達到良好的產品銷售組合。

C. 生產規劃策略

有鑒於市場需求快速的成長，各種產品對觸控面板的應用也在持續擴大中，本公司已規劃擴充部份製程產能及各類型的產品開發完成並量產，期關鍵核心技術自製，也將開發更多新材料及製程，配合新設備設計開發，提高產能及良率，以提供最佳品質及多元化的選擇的觸控面板，來滿足客戶的廣大需求。

D. 營運管理及財務策略：

- a. 因應市場對觸控面板的需求致觸控面板在各應用領域需求的快速成長，期於台灣及中國提升現有市場占有率。藉由富晶通之觸控研發能力及穩定的生產技術，拓展原先因產能問題而尚未開發之市場。另外，與上游材料供應商做策略聯盟及產業的垂直整合，強化材料的供應源、產品穩定性等總合服務。
- b. 與銀行保持良好的互動關係，確保足夠的營運資金，以建立各種籌資管道，並提升公司的知名度。

2. 長期發展計畫：

A. 產品規劃策略：

- a. 持續提升公司開發新材料及附加價值高的新產品，除了長期滿足客戶需求外，也繼續保有產品之高附加價值，以避免面臨價格競爭之處境。
- b. 致力於提昇技術層次、針對不同需求領域進行差異化研發，降低製造成本提高競爭力。

B. 行銷規劃策略：

- a. 擴大推廣市場獨特供應之電阻以及多點電容式 Touch，進入高價產品市場，與應用市場之領導廠商密切合作，建立良好夥伴關係，以達到良好的產品銷售組合。
- b. 擴大海外市場的經營，分散市場過於集中的風險，以爭取更穩定的獲利。

C. 生產規劃策略：

以全自動生產線之優勢，快速調整新產線之產能及良率，增加生產效益與彈性，以因應快速成長及日新月異的客戶需求，並在現有的良率基礎下，持續進行後製程自動化改善以提高公司整體之效率，及新材料的導入，進而提高產能及降低成本。

D. 營運管理及財務策略：

- a. 持續強化內控制度和各式管理制度的落實以及，來提升管理績效。
- b. 公司目前財務體質健全，未來仍將持續強化風險控管，靈活穩健運用國內外資本市場及金融市場工具，以分散財務風險。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要產品銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

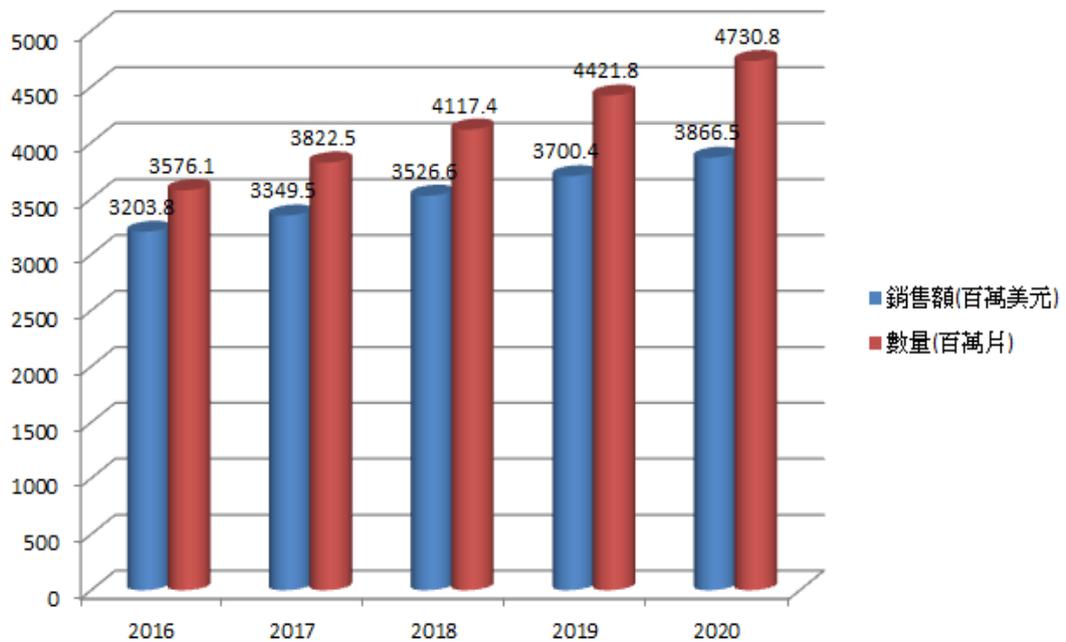
地區別		107 年度		108 年度	
		銷售金額	比例	銷售金額	比例
內銷		352,788	44.60%	265,462	60.45%
外銷	亞洲	390,148	49.32%	127,477	29.03%
	美洲	2,395	0.30%	4,769	1.08%
	其他	45,747	5.78%	41,461	9.44%
	小計	438,290	55.40%	173,707	39.55%
合計		791,078	100.00%	439,169	100.00%

2. 市場占有率：

由於智慧型手機與平板電腦的使用下，電容式取代電阻式成為市場的主流。多點電阻式市場也在電容式觸控逐步成長中漸漸被取代，電容式觸控將因 2017 年後車用、醫療及工控等其他產品的需求而需求擴大。電阻式觸控面板需求將逐年減縮，應用於小量與特定的產品上，但仍可以維持其一定的市場規模。若以本公司 108 年觸控面板出貨金額為新台幣 439,169 仟元（約 14.6 百萬美元），本公司於觸控面板產業未來尚有很大成長空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

根據市場研究報告的資料預測，2020 年全球觸控面板市場規模約達 47 億片，較 2019 年成長約 6.82%，其中在應用於工業及醫療設備應有較多的機會與發展。觸控面板產業近五年成長趨勢如下表所示：



資料來源：IHS；富晶通整理。

4. 競爭利基：

A. 產品及市場定位明確：

本公司生產之觸控面板涵蓋大中小各不同尺寸，並以利潤較高的中大尺寸觸控面板為主，並多在多功能事務機、工業控制、人機介面、醫療、車用、航空等特殊應用產品上，相較於其他觸控面板廠商多以價格競爭較激烈之中小尺寸的消費性產品為主，本公司的客戶需求與利潤相對較穩定，不易受單一產業變動所影響。

B. 優秀之生產能力及穩定之產品品質：

本公司累積相當之知名客戶量產經驗，並持續改良生產製程，產品品質穩定度提昇已達一定的高水準。

C. 具備優良之產品設計開發能力：

本公司在既有的技術基礎上，持續研發觸控面板製造技術，在特殊功能產品之設計開發上，能完全滿足客戶需求。

D. 優秀之經營團隊：

本公司經營團隊均擁有長年產業營運經驗，且主要主管在個自領域均有專長，可相互配合並帶領企業穩定發展。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素

a. 產品應用增加，市場需求亦隨之持續增加

觸控面板終端應用產品涵蓋廣泛，包含通訊產品、消費性電子產品、產業用或公共設施用機器設備，隨著智慧型手機市場需求持續成長，以及平板電腦所帶領的中大尺寸需求熱潮，觸控面板之需求持續成長可期，已提供觸控面板產業穩定發展之基礎。

b. 台灣資訊產業完整

由於觸控面板可廣泛運用於各資訊產業如消費性電子及通訊產品，而台灣資訊產業發展相當發達，上中下游產業完整，故台灣觸控面板廠商可利用產業集中效益，比起國外大廠擁有較高競爭優勢。

c. 產品品質優良穩定

本公司承襲日本富士通 Component 株式會社嚴格之生產、製造及管理制
度，對產品品質極為重視。近年不斷增加知名品牌客戶的經營，量產經驗豐富。且多年來致力於產品品質提升，積極投入新技術與新材料開發、設備及製程的改善，生產良率已達一定水準，並已通過 ISO 9001、16949、13485、AS9100、QC080000 及 IECQ AQP 國際品質認證，於產品品質之穩定性及可靠性，已有相當之水準。

B.不利因素

a. 部分關鍵原物料仰賴進口

觸控面板之主要原物料 ITO Film 關鍵技術，掌握於日本廠商，故 ITO Film 仍需仰賴日本進口，致使原物料交期較難掌控，且採購成本易受匯率變化之影響。

因應措施

目前台灣廠商已陸續投入金屬網格、奈米銀線等新的替代材料與技術，而上游關鍵原物料 ITO Film 技術，亦在台灣廠商成功開發雙面 ITO Film 後，可望逐漸打破日商壟斷之局面。本公司為確保供貨來源之穩定，與上游關鍵原物料供應商維持長期良好合作關係並積極增加 ITO Film 之進貨廠商家數，此外，本公司亦已針對所需的關鍵原物料積極投入新型奈米銀導電膜材料開發，以期提升原物料供應之自主性。

b. 投入廠商急遽增加，產業競爭激烈：

近年來隨著觸控面板市場需求大幅增加，不少中國大陸廠商如歐菲光、深越、意力等和其他國家市場供應者的低價競爭，台灣製造廠商面臨很大的挑戰，在觀察這個觸控面板的市場時，也必須把中國的競爭廠商的影響一併考量進來，這使得台灣這些原本優勢寡佔的市場結構，變成了多頭寡佔，相對的優勢不易維持。

因應措施

本公司主要產品為客製化，採用少量多樣之生產模式，採差異化策略，與其他面板廠商追求標準化之大量生產規模經濟並不相同。本公司並致力於加強公司產品之品質，提升公司本身之競爭力，並尋求新的替代物料、降低生產成本以因應目前市場對低價產品之需求，以避免陷於競價激烈之紅海市場。此外，本公司積極開發新觸控面板技術，並以生產客製化程度高、利基型之中大尺寸觸控面板為主，利用自身之高技術、高良率及技術門檻高之特性，作為本公司與目前市場切割之特殊定位。

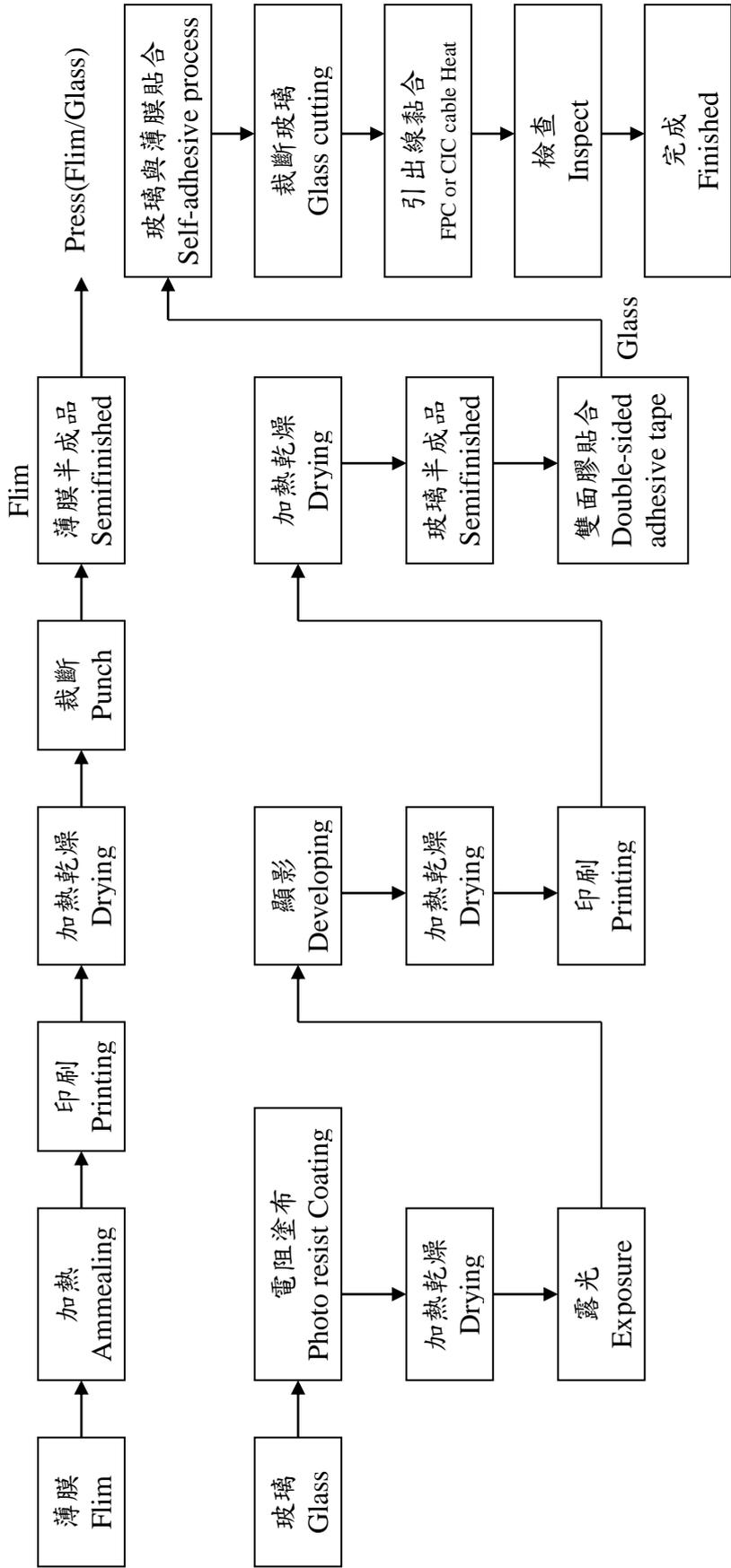
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 產品之重要用途：

主要產品	重要用途與功能
觸控面板	1.使產品以人性化方式輸入。 2.主要應用：航太、衛星導航、網路電話、手持式翻譯機、影印機、多功能事務機、印表機、人機介面、車用影音導航系統、醫療、筆記型電腦、Netbook、MID 觸控螢幕、ATM、工業電腦、POS 等。

資料來源：本公司整理。

2. 產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應狀況
ITO FILM	A、D 供應商	良好
Cover Glass	B 供應商	良好
ITO Glass	C 供應商	良好
FPC	E 供應商	良好

(四) 最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

- 最近二年度任一年度曾占進貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年			108 年			109 年截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 供應商	96,979	22.79%	B 供應商	31,399	15.35%	B 供應商	12,906	22.93%	無
2	B 供應商	47,832	11.24%	A 供應商	26,237	12.83%	D 供應商	6,792	12.07%	無
3	C 供應商	46,248	10.87%	D 供應商	25,256	12.35%	E 供應商	5,830	10.36%	無
	其他	234,495	55.10%	其他	121,632	59.47%	其他	30,752	54.64%	
	進貨淨額	425,554	100.00%	進貨淨額	204,524	100%	進貨淨額	56,280	100%	

說明：1. B 供應商為本公司蓋玻璃之主要供應商，因應電容產品增加，以致該材料進貨比重增加。

2. A、D 供應商為本公司導電薄膜之主要供應商，提供本公司電阻及電容產品材料之所需，基於風險之考量，將該材料支配於多家供應商。

3. C 供應商為本公司導電玻璃之主要供應商，因電阻產品比重減少，以致該材料進貨比重減少。A 供應商為本公司導電薄膜之主要供應商，因電阻產品之需求相較電容產品穩定，故 A 供應商進貨比重增加。

2. 最近二年度任一一年度曾占銷貨總額 10% 以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元；%

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	B 客戶	327,107	41.35	無	A 客戶	83,420	19.00	無	C 客戶	23,928	24.02	無
2	A 客戶	106,141	13.42	無	B 客戶	80,804	18.40	無	A 客戶	19,145	19.22	無
3	D 客戶	96,281	12.17	無	C 客戶	72,823	16.58	無	D 客戶	17,872	17.94	無
4	C 客戶	82,616	10.44	無	D 客戶	63,864	14.54	無	B 客戶	10,188	10.23	無
	其他	178,933	22.62		其他	138,258	31.48	無	其他	28,473	28.59	
	銷貨淨額	791,078	100.00			439,169	100.00			99,606	100.00	

說明：A 客戶原有產品需求減少，出貨量相對減少。

B 客戶產品應用面為教育平板及多功能事務機，出貨量減少。

C 客戶產品應用於工業控制，出貨量減少。

D 客戶產品應用於工業控制，出貨量減少。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：仟片；新台幣仟元

生產 量值 主要 商品(或部門別)	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
觸控面板		1,480	2,603	637,180	1,190	1,234	391,064
合計		1,480	2,603	637,180	1,190	1,234	391,064

註：產能係以正常產能計算，107 年及 108 年度平均取數均為 3.7 取，單位尺寸不一。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：仟片；新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
觸控面板		712	350,183	1,892	437,389	482	262,791	738	170,269
其他		—	2,605	—	901	—	2,671	—	3,438
合計		712	352,788	1,892	438,290	482	265,462	738	173,707

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 5 月 15 日
員 工 人 數	間 接 人 員	67	61	63
	直 接 人 員	141	94	92
	合 計	208	155	155
平均年歲		40.35	42.08	39
平均服務年資		8.32	9.01	7.49
學 歷 分 布 比 率	博 士 / 碩 士	8.57%	8.95%	7.74%
	大 專	54.29%	53.66%	63.23%
	高 中	30.71%	30.89%	23.23%
	高 中 以 下	6.43%	6.50%	5.82%

四、環保支出資訊

(一) 因污染環境所受損失：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無污染環境情事。
2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（賠償）、處分之總額與未來因應對策及可能之支出：
 - (1) 因污染環境所受損失及處分：無。
 - (2) 未來因應對策及可能之支出：不適用。

(二) 環保支出：

本公司持續推動環保活動，最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無環保污染情事發生，及無因污染環境造成之損失。

本公司於 108 年度支出如下：

1. 環保設施維護耗材相關費用為 1,142 仟元，相關環保檢測許可費用 295 仟元，汙染防治改善工程費用 1,387 仟元。
2. 廢水處理費用 1,364 仟元。
3. 廢棄物回收處理相關費用 2,213 仟元。

本公司 109 年度環境衛生相關項目及支出預計如下：

1. 空污設施維護耗材檢測相關費用 950 仟元。
2. 廢水處理檢測相關費用 900 仟元。
3. 廢棄物處理費用 2,700 仟元。
4. 其他環保專案 3,000 仟元。

(三) 節能減碳改善：

因應節能減碳並改善用電費用，陸續進行下列節能事項：

1. 加裝空調風車變頻設備。
2. 辦公室冷氣增設定時關閉功能。
3. 倉庫空調改裝為變頻控制。
4. 全廠區更換 LED 節能燈具。

預計每年度可減少 7,000 公斤二氧化碳的產生。

- (四) 本公司自 99 年底完成「溫室氣體盤查報告」，並通過驗證機構 DNV 立恩威國際驗證股份有限公司查證，取得 ISO14064-1 證書，並於 100 年起召開節能會議制定節能策略，並陸續於近幾年執行相關方案，其策略大抵涵蓋廠務設施的節能、生產設備的節能改善、透過排程規劃提升生產效率降低能源使用、更換公用區域節能設備面向，依據 99 年盤查為基準年當年度排放 13,151 CO₂ 公噸/年 107、108 年則各約排放 11,753CO₂ 公噸/年、9,938CO₂ 公噸/年，分別約減少溫室氣體排放 1,398CO₂ 公噸/年與 3,213CO₂ 公噸/年，降低溫室氣體排放量比例為 10.63%與 24.43%，於此同時公司獲利與營收亦同步成長，本公司後續已依環境政策對碳足跡與碳權進行規劃，將逐年落實相關作業。

五、勞資關係

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

1. 福利措施、進修、訓練與其實施情形

本公司設有職工福利委員會，推行各項員工福利措施，如：員工旅遊補助、各項團康活動等，另在設備方面，設有員工餐廳、員工自助咖啡機、哺乳室、福利社、ATM、員工停車場與外籍員工宿舍等。在補助方面，設有伙食補助、生育補助、傷病住院慰問金、結婚賀禮、喪葬慰問金、定期健康檢查與特約店家等。在獎金方面，設有久任、持續服務、員工分紅、員工認股制度、直接人員留任等獎金制度。在訓練方面，每年編定符合公司所需之年度教育訓練計劃，同時編列教育訓練費用預算，做為員工進修及提升專業知識使用，且鼓勵員工考取相關證照，並給予適當獎勵。

一〇八年度員工進修與訓練資料：

課程名稱	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
新進人員訓練	7	13	104	0
專業職能訓練	51	64	433.5	164,345
通識訓練	12	190	0	0
自我啟發	0	0	0	0
合計	70	267	537.5	164,345

2. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

- (1) 本公司財會主管參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「公開發行公司財會主管專業認證」認證合格並持續進修。
- (2) 本公司財會主管取得證券暨期貨市場發展基金會頒發之「證券營業員」證照。
- (3) 本公司財會主管取得證券暨期貨市場發展基金會頒發之「證券期貨員」證照。
- (4) 本公司財會人員參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「公開發行公司稽核人員」認證合格並持續進修。
- (5) 本公司稽核主管取得證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業內部控制基本能力測驗」合格。

3. 退休制度與實施情形

本公司依據勞動基準法訂定離職退休管理辦法，涵蓋所有正式員工，明定退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局；自94年7月1日起配合勞工退休金條例，原適用該辦法之員工全數選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司有關勞資關係之措施及規定，均以相關法令為基礎，且本公司一向秉持自主管理、全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練、有效溝通，故勞資關係良好，無爭議發生。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

公司每季定期召開「職業安全衛生委員會」，邀集各單位主管與員工代表共同參與工安衛、環保、消防等作業相關工作報告，並針對各項環安衛管理辦法執行缺失進行討論改進，公司亦取得並持續推行 ISO14001、ISO14064-1 系統。

針對員工健康每年定期舉辦健康檢查進行健康管理並安排健康講座與醫師諮詢活動以期增進員工健康。

每年針對滅火、緊急逃生等狀況舉辦兩次消防演練，確保員工有足夠認知，緊急狀況發生時不致慌亂。此外，於化學危害區域配置相關緊急應變器材維持工作安全，為降低員工工作傷害機率並防止再發，於事故發生後進行妥善之事故調查報告，並進行相關事件案例宣導。

工作環境每年進行兩次檢測，針對高危害區域給予適當安全防護設備，檢討該區域是否能進行本質安全改善。

相關業務執行人員如有從事特殊作業如有機溶劑、特定化學物質等，皆定期安排進行回訓作業，確保工作上有足夠安全認知。

108 年度職業安全衛生相關設施改善與檢測執行費用共計 247 仟元。

本公司已增訂異常工作負荷促發疾病預防計畫，評估高風險人員過勞狀況。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司平時即重視員工福利，提供良好之工作環境，並強調員工雙向溝通，勞資關係和諧，共同為公司之成長而努力不懈，本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止無重大勞資糾紛。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
技術與專利實施	日商富士通 Component 株式會社	109.02.01-110.01.31	技術提供與專利使用授權	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料：

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料	
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度		
流動資產	1,028,404	803,672	695,209	648,116	489,149	497,357	
不動產、廠房及 設備	122,371	102,285	88,819	87,578	64,696	59,650	
無形資產	514	2,004	2,245	1,714	1,140	964	
其他資產	13,443	15,883	13,392	9,290	147,039	141,958	
資產總額	1,164,732	923,844	799,665	746,698	702,024	699,929	
流動負債	分配前	484,807	250,279	227,652	183,998	111,347	119,992
	分配後	288,280	105,170	134,285	110,756	111,347	119,992
非流動負債	705	1,133	276	358	104,111	99,656	
負債總額	分配前	485,512	251,412	227,928	184,356	215,458	219,648
	分配後	288,985	106,303	134,561	111,114	215,458	219,648
歸屬於母公司業主 之權益	679,220	672,432	571,737	562,342	486,566	480,281	
股本	357,323	362,773	291,772	293,008	292,636	292,108	
資本公積	63,332	89,860	94,834	97,818	96,329	94,554	
保留盈餘	分配前	226,349	240,584	199,504	179,607	99,152	94,298
	分配後	62,038	95,475	106,137	106,365	99,152	94,298
其他權益	0	(20,785)	(14,373)	(8,091)	(1,551)	(679)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益 總額	分配前	679,220	672,432	571,737	562,342	486,566	480,281
	分配後	482,693	527,323	478,370	489,100	486,566	480,281

註：109年3月31日財務資料係經會計師核閱在案。

2.簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入	977,311	932,913	889,437	791,078	439,169	99,606
營業毛利	322,988	305,134	221,541	150,779	45,917	8,145
營業損益	239,766	218,690	138,992	75,785	(13,411)	(4,044)
營業外收入及支出	(3,921)	(3,150)	(12,719)	14,714	5,199	(1,423)
稅前淨利	235,845	215,540	126,273	90,499	(8,212)	(5,467)
繼續營業單位 本期淨利	193,927	178,890	103,995	74,005	(6,825)	(4,854)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	193,927	178,890	103,995	74,005	(6,825)	(4,854)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(451)	(344)	34	(281)	(388)	0
本期綜合損益總額	193,476	178,546	104,029	73,724	(7,213)	(4,854)
淨利歸屬於 母公司業主	193,476	178,546	104,029	73,724	(7,213)	(4,854)
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	193,476	178,546	104,029	73,724	(7,213)	(4,854)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	3.37	5.01	3.09	2.56	(0.23)	(0.17)

註1：109年3月31日財務資料係經會計師核閱在案。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、林鈞堯	無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、林鈞堯	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、林鈞堯	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	游淑芬、張淑瓊	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、游淑芬	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析

年 度 分析項目(註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 3 月 31 日(註 1)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務 結構 %	負債占資產比率	41.68	27.21	28.50	24.69	30.69	31.38
	長期資金占固定資產 比率	555.05	657.41	643.71	642.10	752.08	805.17
償債 能力 %	流 動 比 率	212.13	321.11	305.38	352.24	439.30	414.49
	速 動 比 率	196.52	292.63	277.44	316.70	392.40	368.98
	利 息 保 障 倍 數	NA	NA	11,480.36	NA	(1.34)	(5.72)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.52	6.68	5.80	5.94	5.52	8.42
	平均收現日數	48.53	54.64	62.93	61.44	66.12	43.34
	存貨週轉率(次)	8.48	8.77	10.09	10.19	6.89	7.18
	應付款項週轉率(次)	4.58	4.73	4.66	4.94	4.87	6.40
	平均銷貨日數	43.04	41.61	36.17	35.81	52.97	50.83
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	7.99	9.12	10.01	9.03	6.79	6.68
	總資產週轉率(次)	0.84	1.01	1.11	1.06	0.63	0.57
獲利 能力	資產報酬率(%)	16.54	17.13	12.07	9.57	(0.55)	(0.60)
	股東權益報酬率(%)	24.78	26.47	16.72	13.05	(1.30)	(1.00)
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	50.00	59.86	38.58	30.95	(2.80)	(1.87)
	純 益 率 (%)	19.84	19.18	11.69	9.35	(1.55)	(4.87)
	每 股 盈 餘 (元)	3.41	5.01	3.09	2.56	(0.23)	(0.17)
現金 流量	現金流量比率(%)	49.09	80.99	35.39	35.65	33.05	NA
	現金流量允當比率(%)	258.26	215.12	160.95	122.70	81.29	NA
	現金再投資比率(%)	4.88	0.50	(5.67)	(2.45)	(3.48)	NA
槓桿 度	營 運 槓 桿 度	1.98	2.04	2.56	4.52	(11.64)	(9.71)
	財 務 槓 桿 度	1.00	1.00	1.00	1.00	0.79	0.83
<p>財務結構：負債占資產比率增加，係因本公司 108 年度起適用國際財務報導準則第 16 號，故租賃負債增加所致。</p> <p>償債能力：流動比率、速動比率增加，係因流動資產減少幅度較流動負債減少幅度較小所致。利息保障倍數減少，係因 108 年度自獲利轉為虧損及租賃負債產生之利息費用所致。</p> <p>經營能力：存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加，主要係因受中美貿易戰影響，客戶需求減少致銷貨天數拉長。不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少，係因受中美貿易戰影響，營業收入減少所致。</p> <p>獲利能力：資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少，係因 108 年度自獲利轉為虧損所致。</p> <p>現金流量：現金流量允當比率減少及現金再投資比率減少，係因 108 年度自獲利轉為虧損，影響營業活動淨現金流入減少所致。</p> <p>槓桿度：營運槓桿度及財物槓桿度減少，係因 108 年度自獲利轉為虧損所致。</p>							

註 1：109 年 3 月 31 日財務資料係經會計師核閱在案。

註 2：財務分析計算公式如下所列：

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會審查報告

**富晶通科技股份有限公司
審計委員會審查報告書**

茲准 董事會造送本公司一〇八年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊及游淑芬會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分配案等各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告，報請 鑒核。

此 致

本公司一〇九年度股東常會

富晶通科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：詳第 109 頁至第 153 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	648,116	489,149	(158,967)	(24.53)
不動產、廠房及設備	87,578	64,696	(22,882)	(26.13)
無形資產	1,714	1,140	(574)	(33.49)
其他資產	9,290	147,039	137,749	1,482.77
資產總額	746,698	702,024	(44,674)	(5.98)
流動負債	183,998	111,347	(72,651)	(39.48)
非流動負債	358	104,111	103,753	28,981.28
負債總額	184,356	215,458	31,102	16.87
股 本	293,008	292,636	(372)	(0.13)
資本公積	97,818	96,329	(1,489)	(1.52)
特別盈餘公積	0	0	0	-
保留盈餘	179,607	99,152	(80,455)	(44.80)
其他權益	(8,091)	(1,551)	6,540	80.83
權益總額	562,342	486,566	(75,776)	(13.48)

重大變動項目說明（增減變動比率逾 20% 且其變動金額達一仟萬元者）：

- （一）流動資產減少，係因受中美貿易戰影響，營業收入減少致應收帳款減少及因 108 年度自獲利轉為虧損，影響營業活動淨現金流入減少所致。
- （二）不動產、廠房及設備減少，主要係 108 年度提列折舊所致。
- （三）其他資產增加，主要係因本公司 108 年度起適用國際財務報導準則第 16 號，故使用權資產增加所致。
- （四）流動負債減少，係因受中美貿易戰影響，因營業收入減少導致進貨金額減少，致應付帳款減少。
- （五）非流動負債增加，主要係因本公司 108 年度起適用國際財務報導準則第 16 號，故租賃負債增加所致。
- （六）保留盈餘減少，主要係因 108 年度自獲利轉為虧損所致。

註：上開最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	791,078	439,169	(351,909)	(44.48)
營業成本	640,299	393,252	(247,047)	(38.58)
營業毛利	150,779	45,917	(104,862)	(69.55)
營業費用	74,994	59,328	(15,666)	(20.89)
營業利益(損失)	75,785	(13,411)	(89,196)	(117.70)
營業外收入及支出	14,714	5,199	(9,515)	(64.67)
稅前淨利(損)	90,499	(8,212)	(98,711)	(109.07)
所得稅利益(費用)	(16,494)	1,387	17,881	108.41
稅後淨利(損)	74,005	(6,825)	(80,830)	(109.22)
其他綜合損益	(281)	(388)	(107)	(38.08)
本期綜合損益	73,724	(7,213)	(80,937)	(109.78)

重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20%者及其變動金額達五百萬元者)

(一) 營業收入、營業毛利及營業利益減少：

主要係因中美貿易戰影響，客戶需求減少致營業收入減少，產能利用率下降，單位成本增加及產品銷售組合較 107 年度不利所致。

營業費用減少：主要係客戶需求減少使營業收入減少，致相關費用減少。

營業利益減少：主要係營業毛利減少所致。

營業外收入減少：主要係因新台幣升值致外幣兌換損失增加所致。

(二) 稅前淨利、稅後淨利及本期綜合利益減少：

中美貿易戰影響，客戶需求減少致營業收入減少，故產能利用率下降，致使單位成本增加，及產品銷售組合較 107 年度不利，108 年度自獲利轉為虧損所致。

(三) 所得稅利益增加，主要係 108 年度自獲利轉為虧損所致。

(二) 行業特殊性的關鍵績效指標 (KPI)：

績效指標的設定大致分為財務面、客戶面、流程面以及組織成長與學習面，但此四個構面係以本公司經營理念與策略目標為中心向外展延的各個績效指標，而此一關鍵績效指標來自組核心由內而外，由上而下的績效指標展延。

本公司財務績效指標 (KPI) 包括：營收、負債比、營業週期 (應收帳款週轉天數 + 存貨週轉天數 = 應付帳款週轉天數)、固定 (總) 資產週轉率、股東權益報酬率、純利率及 EPS。

本公司除定期檢視、比較同行間的財務績效指標 (如下各項財務分析) 外，並設定非財務指標 (KPI)，以隨時掌握本公司競爭優勢以及業界動態。本公司與同行間關鍵績效指標 (KPI) 包括：市佔率、製程良率、產品別佔營收比率、品質成本、客戶滿意度...等，透過收集一連串資料與分析，以確保本公司在同業中取得競爭優勢。

負債佔資產比率	25%	應收帳款週轉天數	70	股東權益報酬率	15%
流動比率	300%	應付帳款週轉天數	80	營業利益占實收資本額比率	20%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	300%	存貨週轉天數	40	稅前純益占實收資本額比率	20%
速動比率	250%	營業週期	30	純益率	15%
總資產週轉率	1	不動產、廠房及設備週轉率	5	每股稅前盈餘	2.00

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	增(減)	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	65,595	36,799	(28,796)	(43.90)
投資活動之淨現金流入(出)	(27,718)	(158,151)	(130,433)	(470.57)
籌資活動之淨現金流入(出)	(92,131)	(90,066)	2,065	2.24
最近年度現金流量變動之主要原因：				
(1)營業活動現金流入減少：主要係營業收入減少所致。				
(2)投資活動現金流出增加：主要係將定期存款轉為3個月以上定期存款所致。				
(3)籌資活動現金流出減少：主要係發放現金股利減少及因本公司108年度起適用國際財務報導準則第16號，致租賃本金償還增加所致。				

(二) 流動性不足之改善計劃

本公司 108 年度尚無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
142,153	20,434	(30,394)	132,193	—	—
1.未來一年度現金流量變動情形分析 (1)營業活動：預期民國 109 年在正常營運情況下，營業活動應可持續產生現金流入，預計現金流入為 20,434 仟元。 (2)投資及理財活動：預期民國 109 年需購置設備之款項，故產生投資活動淨現金流出約 30,394 仟元。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出及其運用情形：無。

(二) 預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策：不適用。

(二) 轉投資獲利或虧損情形：不適用。

(三) 未來一年投資計畫：不適用。

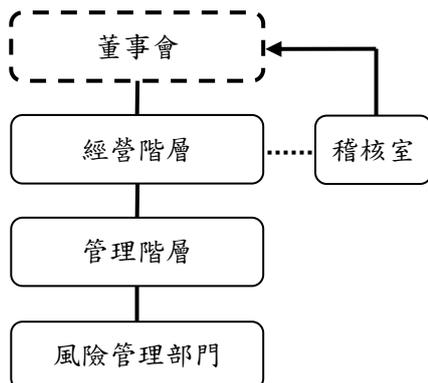
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估

(一) 本公司風險管理之組織與運作：

1. 風險管理之政策：

本公司風險管理政策，乃以穩健經營，保證營運安全為前提，追求獲利與風險的平衡發展，以創造最大的股東投資價值，保障全體股東、債權人及員工之權益。

2. 風險管理組織架構：



3. 風險管理組織之權責範圍：

組織名稱	權責範圍
董事會	對公司目前及未來發展所承擔之風險進行了解及認可，了解風險督導運作流程是否得當，並使風險與承擔風險之意願相結合。
經營階層	訂定風險管理政策，界定管理階層職責並訂定實施目標；確認各管理階層所提出之風險評估結果及其因應策略，每年定期向董事會報告風險評估之結果及其對策。
管理階層	定期評估其所面臨之目標作業可能發生之風險，並提出經營階層可接受之因應策略。
風險管理部門	設計風險評估標準，協助各部門定期進行風險評估，對其評估結果進行查核，並將各部門評估結果彙總向經營階層提出報告；透過溝通與訓練方式，提昇公司風險管理能力。

4. 本公司風險評估作業於每年定期辦理，如遇有突發性而無法預知之新增重大風險，則及時應變處理。對於重大風險則於業務會議時持續監控、追蹤及檢討，以因應環境之變動。

(二) 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：

茲列示本公司年度利息收支以及匯兌損益占本公司營業收入情形如下：

單位：新台幣仟元

項目／年度	107 年度	108 年度
淨利息收入(支出)(A)(註)	2,219	193
兌換利益(損失)淨額(B)	10,396	(264)
營業收入淨額(C)	791,078	439,169
(A)/(C)	0.28%	0.04%
(B)/(C)	1.31%	(0.06)%

註：係當年度利息收入減利息支出後之淨額。

1. 利率變動影響：

本公司 107 年度淨利息收入為 2,219 仟元，占該年度營業收入 0.28%，108 年度淨利息收入為 193 仟元，占該年度營業收入 0.04%，利息收支占本公司營收甚微。迄今利率之走勢亦仍持續降息，本公司仍會密切注意全球經濟發展情勢，適時調整本公司資金運用情形。

2. 匯率變動影響：

本公司 107 年度兌換利益為 10,396 仟元，占該年度營業收入 1.31%，108 年度兌換損失為 264 仟元，占該年度營業收入(0.06)%，兌換損益占營收比重甚小。在面對匯率變動因應措施上，因本公司收款幣別係以美元、日幣為主，原物料付款及費用付款則以新台幣、日幣、美元為主，故藉由外幣收付款互抵以縮小淨外幣部位，產生自然避險之效果。針對未達自然避險的部位，本公司與主要往來銀行保持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，做為從事外幣市場避險操作之依據。

3. 通貨影響：

由於美國與中國啟動貿易戰，關稅的調整牽動原物料之價格。本公司將持續關注後續發展，加強成本控管，於必要時適當調整產品售價或使用替代性原物料，藉以降低因政府政策對本公司造成之營運影響，以強化競爭力。

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

本公司財務操作係以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。截至目前，本公司無資金貸與及背書保證之情事；本公司為適度降低匯率風險而從事衍生性商品操作以規避匯率風險，並依「取得或處分資產處理程序」之規定辦理，及時且正確公告相關資訊。本公司衍生性商品交易主要係以匯率避險為主，並未從事投機性交易，故不會產生重大的獲利或虧損。

(四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

以往大部分觸控面板供應商，主要著重於智慧型手機、平板電腦等消費性產品，並不注重量少樣多工控市場，也因消費產品市場，各大廠增加產能已佔有市場規模，然而智慧型手機及平板電腦用量成長趨緩下，導致觸控面板產能大於市場需求量，原本消費性產品的觸控面板供應商，在僧多粥少情況下，進而進入量少樣多的工控應用市場，使得工控市場競爭者變多。因應本公司所著重工控應用市場競爭者變多，除了維持工控應用應有的高品質及高信賴性外，本公司將更積極著力於新應用產品開發，並針對新應用產品特性，開發其產品所需的觸控面板，以利拓展市場。

2. 預計投入研發費用：

本公司 108 年度研發費用為 25,901 仟元，關於研發費用金額投入已依新產品開發進度逐步編列，預計 109 年度研發費用為 28,945 仟元，著重於創新及改良研發項目，藉以支持未來研發計畫，增加本公司市場上競爭力。

3. 最近年度研發投資計畫及進度、應再投入開發經費、預計完成量產時間及未來研發成功主要影響因素：

最近年度計畫	目前進度	應再投入開發經費	完成量產時間	未來研發成功主要影響因素
高透度低色差感應基板及其應用多層結構之觸控面板	產品測試送樣	2,715 萬	110 年 Q4	蝕刻痕改善

(五) 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：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

市場大環境變化對消費性產品的需求波動巨大，本公司將營業項目分散於各種產品的應用上，尤其是中大尺寸的產品供應居多，較不易受單一產業景氣的影響而有所變動。

因應措施：

1. 針對與競爭廠商同質性高的產品（F/G 4wire 10 吋以下），以生產客製程度高及利基型之市場為主，再配合良好的服務、差別訂價及品質優勢，爭取訂單。
2. 與 ODM 廠商及終端系統組裝客戶保持密切的合作。
3. 提高供應玻璃式、薄膜式投射電容等產品占營收比重，期能提供客戶多樣性之產品需求。

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，企業形象良好，遵守相關法令規定，積極推動各項品質認證，同時保持和諧之勞資與地方關係，以持續維持優良企業形象，近年來並無任何影響企業形象之情事。

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應觸控式面板產業成長之需求，持續關注生產線的調整與擴增，惟可能風險為市場供過於求；本公司除積極拓展客源外，並積極開發中小尺寸電阻式應用及玻璃式、大尺寸薄膜式投射電容觸控面板技術，此外，致力提升生產效率以降低生產成本，以充分運用現在產能，發揮最大經濟規模效益。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨對象分散，供貨廠商遍及國內外，故無進貨集中之問題；銷貨主要為國內外代理商及生產工控、醫療、通訊、航太產品等客戶。本公司生產之觸控面板涵蓋大中小各不同尺寸，並以利潤較高的中大尺寸觸控面板為主，相較於其他觸控面板廠商多以價格競爭較激烈之中小尺寸為主，本公司利潤相對較穩定，不易受單一產業變動所影響，未有銷貨過度集中之情形及風險。

(十一) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三) 訴訟或非訟事件：

1. 公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
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已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002729 號

富晶通科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

富晶通科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達富晶通科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與富晶通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，對富晶通科技股份有限公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

富晶通科技股份有限公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(五)，民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 50,455 仟元及新台幣 12,154 仟元。

富晶通科技股份有限公司主要經營觸控面板等產品之生產及銷售，因客製化生產且產品不斷推陳出新，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於存貨金額重大，項目眾多且辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所說明的特定層面已執行之主要程序如下：

1. 依對富晶通科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策。
2. 測試淨變現價值之市價依據是否與富晶通科技股份有限公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 測試存貨庫齡的正確性，以及評估所採用提列呆滯、過時存貨之存貨評價損失比率政策的適當性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估富晶通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富晶通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。

富晶通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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對富晶通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，以及使富晶通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財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致富晶通科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

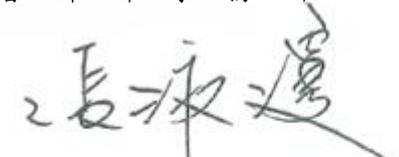
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對富晶通科技股份有限公司民國 108 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

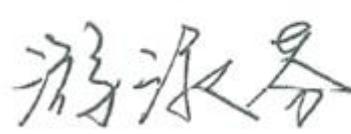
資誠聯合會計師事務所

張淑瓊



會計師

游淑芬



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中華民國 109 年 3 月 19 日



富晶通科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 六(一)	\$ 142,153	20	\$ 353,571	48
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動 六(二)	110,805	16	104,588	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動 六(三)	140,800	20	-	-
1150	應收票據淨額 六(四)	5	-	-	-
1170	應收帳款淨額 六(四)	45,428	7	113,084	15
1200	其他應收款	853	-	2,179	-
1220	本期所得稅資產	8,954	1	-	-
130X	存貨 六(五)	38,301	6	52,899	7
1470	其他流動資產 六(二)	1,850	-	21,795	3
11XX	流動資產合計	<u>489,149</u>	<u>70</u>	<u>648,116</u>	<u>87</u>
非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動 六(三)及八	10,861	2	2,228	-
1600	不動產、廠房及設備 六(六)	64,696	9	87,578	12
1755	使用權資產 六(七)(二十三)及 七	119,501	17	-	-
1780	無形資產	1,140	-	1,714	-
1840	遞延所得稅資產	3,522	-	3,153	-
1900	其他非流動資產 六(六)	13,155	2	3,909	1
15XX	非流動資產合計	<u>212,875</u>	<u>30</u>	<u>98,582</u>	<u>13</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 702,024</u>	<u>100</u>	<u>\$ 746,698</u>	<u>100</u>

(續次頁)

富晶通科技股份有限公司
資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日	107年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2130	合約負債－流動	六(十五)	\$ 188	\$ 1,182
2170	應付帳款		48,213	113,413
2200	其他應付款	六(九)	38,315	53,754
2220	其他應付款項－關係人	七	5,812	7,101
2230	本期所得稅負債		1,057	7,741
2280	租賃負債－流動	六(七)(二十三)及 七	17,166	-
2300	其他流動負債		596	807
21XX	流動負債合計		<u>111,347</u>	<u>183,998</u>
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債		24	302
2580	租賃負債－非流動	六(七)(二十三)及 七	103,926	-
2600	其他非流動負債		161	56
25XX	非流動負債合計		<u>104,111</u>	<u>358</u>
2XXX	負債總計		<u>215,458</u>	<u>184,356</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十二)	292,636	293,008
資本公積				
3200	資本公積	六(十三)	96,329	97,818
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十四)	87,297	79,897
3350	未分配盈餘		11,855	99,710
其他權益				
3400	其他權益		(1,551)	(8,091)
3XXX	權益總計		<u>486,566</u>	<u>562,342</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 702,024</u>	<u>\$ 746,698</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：余建華



會計主管：巫金國



富晶通科技股份有限公司
綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度 金 額	%	107 年 度 金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 439,169	100	\$ 791,078	100
5000 營業成本	六(五)(十八)及 七	(393,252)	(90)	(640,299)	(81)
5900 營業毛利		45,917	10	150,779	19
營業費用	六(十八)及七				
6100 推銷費用		(15,230)	(3)	(19,532)	(3)
6200 管理費用		(18,197)	(4)	(22,120)	(3)
6300 研究發展費用		(25,901)	(6)	(33,342)	(4)
6000 營業費用合計		(59,328)	(13)	(74,994)	(10)
6900 營業(損失)利益		(13,411)	(3)	75,785	9
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	4,660	1	4,789	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	4,053	1	9,925	1
7050 財務成本	六(七)	(3,514)	(1)	-	-
7000 營業外收入及支出合計		5,199	1	14,714	2
7900 稅前(淨損)淨利		(8,212)	(2)	90,499	11
7950 所得稅利益(費用)	六(十九)	1,387	-	(16,494)	(2)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 6,825)	(2)	\$ 74,005	9
其他綜合損益(淨額)					
後續不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 484)	-	(\$ 317)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	96	-	36	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 388)	-	(\$ 281)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 7,213)	(2)	\$ 73,724	9
每股(虧損)盈餘	六(二十)				
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.23)		\$ 2.56	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.23)		\$ 2.54	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：余建華



會計主管：巫金國



富晶通科技股份有限公司
現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年度	107年度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 8,212)	\$ 90,499
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)(十八)	43,776	27,149
攤銷費用	六(十八)	4,324	5,503
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(二)(十七)		
利息費用	(4,132)	4,132	175
利息收入	六(七)	3,514	-
股利收入	六(十六)	(3,707)	(2,219)
股利收入	六(十六)	(36)	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十七)	(185)	296
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)(十八)	5,051	9,266
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		8,868	(45,818)
應收帳款		67,651	39,745
其他應收款		1,348	(2,045)
存貨		14,598	(1,587)
其他流動資產	(55)	(55)	2,027
其他應收款-關係人		-	(4)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(994)	(994)	77
應付帳款	(65,200)	(65,200)	(32,420)
其他應付款(含關係人及非關係人)	(15,108)	(15,108)	(10,886)
其他流動負債	(211)	(211)	90
淨確定福利負債	105	105	(64)
營運產生之現金流入		51,395	79,604
收取之利息		3,685	2,259
收取之股利		36	-
支付之利息	(3,514)	(3,514)	-
支付之所得稅	(14,803)	(14,803)	(16,268)
營業活動之淨現金流入		36,799	65,595
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(149,433)	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十二)	(4,970)	(24,012)
處分不動產、廠房及設備價款		201	-
取得無形資產		(116)	(125)
其他非流動資產增加		(3,633)	(3,563)
存出保證金增加		(200)	(18)
投資活動之淨現金流出		(158,151)	(27,718)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還	六(二十三)	(16,452)	-
發放現金股利	六(十四)	(73,242)	(93,367)
發行限制員工權利股票		-	1,400
收回限制員工權利股票		(372)	(164)
籌資活動之淨現金流出		(90,066)	(92,131)
本期現金及約當現金減少數		(211,418)	(54,254)
期初現金及約當現金餘額		353,571	407,825
期末現金及約當現金餘額		\$ 142,153	\$ 353,571

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁明顯



經理人：余建華



會計主管：巫金國



富晶通科技股份有限公司
財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

富晶通科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於中華民國設立，主要營業項目為觸控面板等產品之生產及銷售。中環股份有限公司持有本公司 52.47% 股權，為本公司之最終母公司。本公司股票於民國 99 年 4 月 28 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 109 年 3 月 19 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) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

- 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
- 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債 \$132,273。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$515。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率為 2.77699%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：
- | | |
|---|-------------------|
| 民國 107 年 12 月 31 日採國際會計準則第 17 號揭露之營業租賃承諾 | \$ 24,428 |
| 減：屬短期租賃之豁免 | (515) |
| 加：調整對續租權及終止權之合理確定評估 | <u>122,753</u> |
| 民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號應認列租賃負債之租賃合約總額 | <u>\$ 146,666</u> |
| 本公司初次適用日之增額借款利率 | 2.77699% |
| 民國 108 年 1 月 1 日採國際財務報導準則第 16 號認列之租賃負債 | <u>\$ 132,273</u> |

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

1. 本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬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金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機 器 設 備	5 年 ~ 8 年
辦 公 設 備	3 年 ~ 6 年
租 賃 改 良	5 年 ~ 8 年
其 他 設 備	2 年 ~ 10 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 ~ 5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 應付帳款

屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
 - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
 - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利。
 - (3) 員工須以每股面額支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十四) 收入認列

1. 本公司製造並銷售觸控面板等產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於客製化生產且產品不斷推陳出新，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價可能會因未來之產品淨變現價值波動產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$38,301。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 300	\$ 549
支票存款及活期存款	126,858	157,218
定期存款	-	165,069
約當現金-附買回債券	<u>14,995</u>	<u>30,735</u>
	<u>\$ 142,153</u>	<u>\$ 353,571</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 88,552	\$ 89,905
上市公司特別股	20,000	15,000
評價調整	<u>2,253</u>	<u>(317)</u>
	<u>\$ 110,805</u>	<u>\$ 104,588</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 2,651	(\$ 675)
上市公司特別股	<u>1,481</u>	<u>500</u>
	<u>\$ 4,132</u>	<u>(\$ 175)</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 本公司於民國 107 年 12 月申購上市公司特別股-台灣水泥乙種特別股 \$20,000(表列其他流動資產)，該特別股已於民國 108 年 1 月 23 日掛牌，本期轉至透過損益按公允價值衡量之金融資產。
4. 本公司於民國 108 年 12 月申購第一金 UBS 環球房地產私募基金，並預付投資款 \$9,047(表列其他非流動資產)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
定期存款		\$ 140,800	\$ -
非流動項目：			
國外金融債券		\$ 8,615	\$ -
受限制定期存款		2,246	2,228
合計		\$ 10,861	\$ 2,228

1. 係原始到期日逾 3 個月以上之銀行定期存款及債券。
2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	\$ 428	\$ -

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$151,661 及 \$2,228。
4. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 5	\$ -
應收帳款	\$ 45,734	\$ 113,390
減：備抵損失	(306)	(306)
	\$ 45,428	\$ 113,084

1. 應收帳款及應收票據(含關係人)之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 45,625	\$ 5	\$ 112,615	\$ -
30天內	109	-	775	-
	\$ 45,734	\$ 5	\$ 113,390	\$ -

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有應收票據及帳款(含關係人)於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆與其帳面值相同。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$153,135。

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 16,042	(\$ 3,894)	\$ 12,148
在製品	4,598	(373)	4,225
製成品	29,815	(7,887)	21,928
	<u>\$ 50,455</u>	<u>(\$ 12,154)</u>	<u>\$ 38,301</u>
	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 29,205	(\$ 3,799)	\$ 25,406
在製品	11,546	(893)	10,653
製成品	23,017	(6,177)	16,840
	<u>\$ 63,768</u>	<u>(\$ 10,869)</u>	<u>\$ 52,899</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 388,362	\$ 638,547
跌價損失	5,324	2,087
其他	(434)	(335)
	<u>\$ 393,252</u>	<u>\$ 640,299</u>

(六) 不動產、廠房及設備

108年						
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 466,886	\$ 9,235	\$ 56,540	\$ 125,472	\$ 531	\$ 658,664
累計折舊	(406,702)	(9,054)	(49,501)	(105,829)	-	(571,086)
	<u>\$ 60,184</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 19,643</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 87,578</u>
1月1日	\$ 60,184	\$ 181	\$ 7,039	\$ 19,643	\$ 531	\$ 87,578
處分	-	-	-	(16)	-	(16)
重分類(註)	1,040	-	1,333	1,025	(531)	2,867
折舊費用	(17,703)	(75)	(2,560)	(5,395)	-	(25,733)
12月31日	<u>\$ 43,521</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 5,812</u>	<u>\$ 15,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,696</u>
12月31日						
成本	\$ 463,316	\$ 9,102	\$ 50,258	\$ 117,866	\$ -	\$ 640,542
累計折舊	(419,795)	(8,996)	(44,446)	(102,609)	-	(575,846)
	<u>\$ 43,521</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 5,812</u>	<u>\$ 15,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,696</u>
107年						
	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 454,567	\$ 9,325	\$ 64,137	\$ 121,362	\$ 6,306	\$ 655,697
累計折舊	(399,402)	(9,045)	(55,933)	(102,498)	-	(566,878)
	<u>\$ 55,165</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 8,204</u>	<u>\$ 18,864</u>	<u>\$ 6,306</u>	<u>\$ 88,819</u>
1月1日	\$ 55,165	\$ 280	\$ 8,204	\$ 18,864	\$ 6,306	\$ 88,819
處分	(296)	-	-	-	-	(296)
重分類(註)	8,584	-	1,768	2,215	13,637	26,204
移轉	15,579	-	-	3,833	(19,412)	-
折舊費用	(18,848)	(99)	(2,933)	(5,269)	-	(27,149)
12月31日	<u>\$ 60,184</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 19,643</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 87,578</u>
12月31日						
成本	\$ 466,886	\$ 9,235	\$ 56,540	\$ 125,472	\$ 531	\$ 658,664
累計折舊	(406,702)	(9,054)	(49,501)	(105,829)	-	(571,086)
	<u>\$ 60,184</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 19,643</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 87,578</u>

註：本期重分類數係自預付設備款(表列「其他非流動資產」)轉入。
本公司無以不動產、廠房及設備提供擔保質押之情形。

(七) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產為土地、房屋及建築，租賃合約之期間介於 3 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得出借、轉租、分租、頂讓或以其他方式交付他人使用外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 4,481	\$ 790
房屋及建築	115,020	17,253
	<u>\$ 119,501</u>	<u>\$ 18,043</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$5,271。

4. 本公司於民國 108 年 12 月 31 日租賃負債(含流動及非流動)之餘額資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	\$ 4,519
房屋及建築	116,573
	<u>\$ 121,092</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 3,514
屬短期租賃合約之租金費用	515

6. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$20,481。

7. 租賃延長之選擇權

(1) 本公司租賃合約中屬營運場所類型之租賃標的，租賃期間包含本公司可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為提高本公司營運靈活之管理。

(2) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八) 短期借款

本公司未動用之短期借款額度於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為\$260,000。

(九) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 14,996	\$ 23,103
應付員工及董監酬勞	4,814	6,401
應付設備款	480	2,583
其他應付費用及款項	18,025	21,667
	<u>\$ 38,315</u>	<u>\$ 53,754</u>

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,822	\$ 8,943
計畫資產公允價值	(9,661)	(8,888)
淨確定福利負債	<u>\$ 161</u>	<u>\$ 55</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 8,943	(\$ 8,888)	\$ 55
利息費用(收入)	98	(98)	-
	<u>9,041</u>	<u>(8,986)</u>	<u>55</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(297)	(297)
財務假設變動影響數	488	-	488
經驗調整	293	-	293
	<u>781</u>	<u>(297)</u>	<u>484</u>
提撥退休基金	-	(378)	(378)
12月31日餘額	<u>\$ 9,822</u>	<u>(\$ 9,661)</u>	<u>\$ 161</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 8,300	(\$ 8,180)	\$ 120
利息費用(收入)	116	(115)	1
	<u>8,416</u>	<u>(8,295)</u>	<u>121</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬不包括包含於利息收入或費用之金額	-	(210)	(210)
財務假設變動影響數	354	-	354
經驗調整	173	-	173
	<u>527</u>	<u>(210)</u>	<u>317</u>
提撥退休基金	-	(383)	(383)
12月31日餘額	<u>\$ 8,943</u>	<u>(\$ 8,888)</u>	<u>\$ 55</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	<u>0.70%</u>	<u>1.10%</u>
未來薪資增加率	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>

對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 309)</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 293</u>	<u>(\$ 284)</u>
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 296)</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 284</u>	<u>(\$ 274)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

(6) 本公司於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$381。

(7) 截至民國108年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為13

年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,153 及 \$4,663。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		既得條件
		(仟股)	合約期間	
限制員工權利新股計畫	105.07.28	500	3年	1年既得：50% 2年既得：25% 3年既得：25%
"	106.07.27	160	"	"
"	107.05.03	140	"	"

(1) 本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

(2) 上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下(單位：仟股)：

限制員工權利新股計畫

	108年	107年
1月1日流通在外	292	320
本期給予	-	140
本期收回	(37)	(16)
本期既得	(176)	(152)
12月31日流通在外	79	292

3. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間(年)	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
限制員工權利新股計畫	105.07.28	\$ 63.80	\$ 10.00	-	3	-	-	\$ 63.80
"	106.07.27	42.50	10.00	-	3	-	-	42.50
"	107.05.03	37.35	10.00	-	3	-	-	37.35

註：預期波動率係採用類似企業其生命可比期間之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動之影響而得。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
權益交割	\$ 5,051	\$ 9,266

(十二) 股本

截至民國108年12月31日止，本公司額定資本額為\$800,000，分為80,000仟股，實收資本額為\$292,636，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	29,301	29,177
發行限制員工權利股票	-	140
收回限制員工權利股票	(37)	(16)
12月31日	<u>29,264</u>	<u>29,301</u>

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司之章程規定，年度總決算於完納稅捐，彌補歷年虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，次依法提列特別盈餘公積，扣除前各項餘額後，加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議分配。
2. 本公司之股利政策，視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等，每年依法由董事會擬具分配案提報股東會。每年度發放之現金及股票股利合計數不低於當年度未分配盈餘百分之二十；現金股利不得低於當年度發放現金及股票股利合計數百分之二十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 5 日經股東會決議民國 107 年及 106 年度盈餘分派案，分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,400	\$ -	\$ 10,399	\$ -
現金股利	73,242	2.50	93,367	3.20
	<u>\$ 80,642</u>		<u>\$ 103,766</u>	

有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚無可供分配之盈餘。

7. 本公司民國 108 年度並未分配股利。

8. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（十八）。

(十五)營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	<u>\$ 439,169</u>	<u>\$ 791,078</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入來自於某一時點移轉之商品，收入來源可分為下列地理區域：

108年度	台灣	日本	大陸	德國	其他	合計
於某一時點認列之收入						
外部客戶合約收入	<u>\$ 265,462</u>	<u>\$ 82,652</u>	<u>\$ 32,660</u>	<u>\$ 30,122</u>	<u>\$ 28,273</u>	<u>\$ 439,169</u>
107年度	台灣	日本	大陸	德國	其他	合計
於某一時點認列之收入						
外部客戶合約收入	<u>\$ 352,788</u>	<u>\$ 330,877</u>	<u>\$ 44,036</u>	<u>\$ 36,316</u>	<u>\$ 27,061</u>	<u>\$ 791,078</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債-			
預收貨款	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 1,105</u>
期初合約負債本期認列收入：			
		108年度	107年度
合約負債期初餘額本期認列收入			
產品銷售合約		<u>\$ 1,172</u>	<u>\$ 1,101</u>

(十六) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 1,424	\$ 2,219
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	428	-
其他利息收入	1,855	-
股利收入	36	-
其他收入－其他	917	2,570
	<u>\$ 4,660</u>	<u>\$ 4,789</u>

(十七) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 185	(\$ 296)
外幣兌換(損失)利益	(264)	10,396
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	4,132	(175)
	<u>\$ 4,053</u>	<u>\$ 9,925</u>

(十八) 員工福利、折舊及攤銷費用

性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 65,739	\$ 22,447	\$ 88,186	\$ 86,876	\$ 29,451	\$ 116,327
股份基礎給付	2,561	2,490	5,051	4,003	5,263	9,266
勞健保費用	8,371	2,493	10,864	9,321	2,866	12,187
退休金費用	2,911	1,243	4,154	3,246	1,418	4,664
董事酬金	-	1,077	1,077	-	2,076	2,076
其他用人費用	5,248	1,308	6,556	6,162	1,539	7,701
折舊費用	37,625	6,151	43,776	24,659	2,490	27,149
攤銷費用	3,540	784	4,324	4,611	892	5,503

註：民國 108 年及 107 年度之員工人數分別為 190 人及 216 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。

1. 本公司股票已於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，故增加揭露以下資訊：

- (1) 民國 108 年及 107 年度平均員工福利費用分別為 \$631 及 \$722。
- (2) 民國 108 年及 107 年度平均員工薪資費用分別為 \$485 及 \$559。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為 (13%)。

2. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 5% 之員工酬勞及不高於 1% 之董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數。

3. 本公司民國 108 年為稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞。

4. 本公司民國 107 年度員工酬勞估列金額為 \$4,814；董監酬勞估列金額為 \$963，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞金額與民國 107 年度財務報告認列之金額一致，截止至民國 108 年 12 月 31 日止前一年度員工酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 17,776
未分配盈餘加徵	-	13
以前年度所得稅高估	(836)	(1,325)
當期所得稅總額	<u>(836)</u>	<u>16,464</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(551)	560
稅率改變之影響	-	(530)
遞延所得稅總額	<u>(551)</u>	<u>30</u>
所得稅(利益)費用	<u><u>(\$ 1,387)</u></u>	<u><u>\$ 16,494</u></u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 96)	(\$ 64)
稅率改變之影響	-	28
	<u><u>(\$ 96)</u></u>	<u><u>\$ 36</u></u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 1,642)	\$ 18,100
按稅法規定應剔除之費用	181	-
按稅法規定免課稅之所得	(834)	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	1,744	-
以前年度所得稅高估數	(836)	(1,325)
稅法修正之所得稅影響數	-	(530)
未分配盈餘加徵	-	13
其他	-	236
所得稅(利益)費用	(\$ 1,387)	\$ 16,494

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 2,175	\$ 257	\$ -	\$ 2,432
退休金費用	132	(76)	-	56
未休假獎金	785	(78)	-	707
未實現兌換損失	-	266	-	266
預期信用減損損失	61	-	-	61
小計	<u>3,153</u>	<u>369</u>	<u>-</u>	<u>3,522</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(182)	182	-	-
確定福利之再衡量數	(120)	-	96	(24)
小計	<u>(302)</u>	<u>182</u>	<u>96</u>	<u>(24)</u>
合計	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 3,498</u>

107年

	修正式追溯適 認列於 認列於其他				12月31日
	1月1日	用之影響數	損益	綜合淨利	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價	\$ 1,793	\$ -	\$ 382	\$ -	\$ 2,175
退休金費用	177	-	(45)	-	132
未休假獎金	653	-	132	-	785
未實現兌換損失	326	-	(326)	-	-
預期信用減損損失	-	52	9	-	61
小計	<u>2,949</u>	<u>52</u>	<u>152</u>	<u>-</u>	<u>3,153</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	-	-	(182)	-	(182)
金融資產未實現評價利益	-	-	-	-	-
確定福利之再衡量數	(156)	-	-	36	(120)
小計	<u>(156)</u>	<u>-</u>	<u>(182)</u>	<u>36</u>	<u>(302)</u>
合計	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 52</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 2,851</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日

發生年度	申報數/核定數	未認列遞延		
		尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國108年度	估計數	\$ 8,684	\$ 8,684	民國118年度

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 8,684</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十)每股(虧損)盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本及稀釋每股虧損			
本期淨損	<u>(\$ 6,825)</u>	<u>29,096</u>	<u>(\$ 0.23)</u>

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 74,005	28,918	\$ 2.56
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 74,005	28,918	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	161	
限制員工權利股票	-	72	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 74,005	29,151	\$ 2.54

(二十一) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租廠房等，租賃期間介於 1 年至 5 年，並附有租賃期間屆滿之續租權，租金給付於租約到期時重新議定以及反映市場租金。民國 107 年度認列 \$19,707 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 19,645
超過1年但不超過5年	4,783
	<u>\$ 24,428</u>

(二十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之營業活動：

	108年度	107年度
取得透過損益按公允 價值衡量之金融資產	(\$ 58,627)	(\$ 25,818)
加：期初預付投資款 (表列其他流動資產)	20,000	-
減：期末預付投資款(註)	(9,047)	(20,000)
本期支付現金	(47,674)	(45,818)
處分透過損益按公允 價值衡量之金融資產	56,542	-
本期收取(支付)現金	<u>\$ 8,868</u>	<u>(\$ 45,818)</u>

註：民國 108 年及 107 年度期末預付投資款分別表列其他非流動資產及其他流動資產。

2. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,867	\$ 23,164
(含預付設備款-表列其他非流動資產)		
加: 期初應付設備款	2,583	3,431
減: 期末應付設備款	(480)	(2,583)
本期支付現金	<u>\$ 4,970</u>	<u>\$ 24,012</u>

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>108年</u>
	<u>租賃負債</u>
1月1日	\$ 132,273
籌資現金流量之變動	(16,452)
取得使用權資產(非現金之變動)	5,271
12月31日	<u>\$ 121,092</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由中環股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，擁有本公司52.47%股份。本公司之最終母公司為中環股份有限公司(在中華民國註冊成立)。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
中環股份有限公司	最終母公司
台灣網股份有限公司	兄弟公司
中嘉國際投資股份有限公司	"
本盟光電股份有限公司	"
得利影視股份有限公司	"

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款：		
最終母公司		
中環股份有限公司	\$ 5,786	\$ 7,073
兄弟公司	26	28
	<u>\$ 5,812</u>	<u>\$ 7,101</u>

其他應付關係人款項主要來自關係人之水電費等。

2. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向最終母公司－中環股份有限公司承租房屋及建築，簽訂合約主要內容如下：

A. 租賃期間：民國 106 年 4 月 1 日至民國 109 年 3 月 31 日止。

B. 租賃延長之選擇權：本公司於本合約屆滿後繼續承租時，在原有條件下具有優先承租權，且中環股份有限公司不得拒絕。

C. 租賃條件：每月 25 日支付租金。

D. 租賃金額：每月支付 \$1,594(未稅)。

(2) 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

民國 108 年度適用

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
最終母公司		
中環股份有限公司	\$ 115,020	\$ 17,253

另本公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增對中環股份有限公司之使用權資產 \$132,273。

(3) 租賃負債(含流動及非流動)

民國 108 年度適用

A. 期末餘額

	<u>108年12月31日</u>
最終母公司	
中環股份有限公司	\$ 116,573

B. 利息費用

	<u>108年度</u>
最終母公司	
中環股份有限公司	\$ 3,430

C. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$19,130。

(4) 租金費用

民國 107 年度適用

	<u>107年度</u>
最終母公司	
中環股份有限公司	\$ 19,130
兄弟公司	305
	<u>\$ 19,435</u>

租金係依附近類似不動產租賃行情議定租金數額，並按月支付。

3. 其他

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
水電費：		
最終母公司		
中環股份有限公司	\$ 25,276	\$ 30,013

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 5,396	\$ 7,311
退職後福利	108	108
股份基礎給付	1,161	1,804
	<u>\$ 6,665</u>	<u>\$ 9,223</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動)	<u>\$ 2,246</u>	<u>\$ 2,228</u>	進口關稅 保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(五) 或有事項

無此事項。

(六) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59</u>

2. (1) 租賃交易—承租人

民國 108 年度適用

請詳附註六(七)及七之說明。

(2) 營業租賃協議

民國 107 年度適用

請詳附註六(二十一)之說明。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(四) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

(五) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 110,805	\$ 104,588
按攤銷後成本衡量之金融資產		
/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 142,153	\$ 353,571
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	140,800	-
應收帳款	45,428	113,084
應收票據	5	-
其他應收款	853	2,179
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	10,861	2,228
存出保證金(表列其他非流動資產)	266	2,294
	<u>\$ 340,371</u>	<u>\$ 473,356</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 48,213	\$ 113,413
其他應付款	38,315	53,754
其他應付款項－關係人	5,812	7,101
	<u>\$ 92,340</u>	<u>\$ 174,268</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 121,092</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司經營管理部按照董事會核准之政策執行。本公司經營管理部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司持有之部分銀行存款及應收/應付款項係以外幣評價，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司應透過經營管理部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美金、日幣及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,955	29.99	\$ 148,600
日幣：新台幣	115,355	0.2761	31,850
人民幣：新台幣	5,303	4.295	22,776
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21	29.99	\$ 630
日幣：新台幣	54,118	0.2761	14,942

107年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,922	30.735	\$ 120,543
日幣：新台幣	326,784	0.2774	90,650
人民幣：新台幣	4,152	4.469	18,555
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13	30.735	\$ 400
日幣：新台幣	137,783	0.2774	38,221

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		108年度		
		兌換利益(損失)		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	29.99	(\$ 1,498)
日幣：新台幣		-	0.2761	(216)
人民幣：新台幣		-	4.295	(304)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	29.99	\$ 12
日幣：新台幣		-	0.2761	677
		107年度		
		兌換利益(損失)		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	30.735	(\$ 253)
日幣：新台幣		-	0.2774	1,588
人民幣：新台幣		-	4.469	34
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	30.735	\$ 1
日幣：新台幣		-	0.2774	(463)

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,486	\$	-
日幣：新台幣	1%	319		-
人民幣：新台幣	1%	228		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 6	\$	-
日幣：新台幣	1%	149		-
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,205	\$	-
日幣：新台幣	1%	907		-
人民幣：新台幣	1%	186		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4	\$	-
日幣：新台幣	1%	382		-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於開放型基金及上市公司股票，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別減少或增加 \$1,108 及 \$1,046。

現金流量及公允價值利率風險

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用借款額度，故無此情形。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依董事會通過之職務授權表授權相關單位制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分為信用優良、一般及信用不良客戶，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日皆無已沖銷且仍有追索活動之債權。
- H. 本公司檢視過去特定期間並無發生客戶違約情形，且依據現時資訊顯示，並無發生減損之跡象，故將全數客戶皆辨識為信用優良之客戶。本公司針對信用優良之客戶採用損失率法估計應收帳款之備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	<u>信用優良</u>	<u>信用優良</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期損失率	0.2%	0.2%
帳面價值總額	\$ 45,739	\$ 113,390
備抵損失	306	306

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年	
	應收帳款	
12月31日(即1月1日)	\$	306
	107年	
1月1日- IAS 39	\$	-
適用新準則調整數		306
12月31日(即1月1日- IFRS 9)	\$	306

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由經營管理部予以彙總。經營管理部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 本公司財務單位將超過營運所需之剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

108年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 44,321	\$ 3,892	\$ -	\$ 48,213
其他應付款(含關係人)	39,840	4,287	-	44,127
租賃負債(含流動及非流動)	5,061	15,184	112,029	132,274
107年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 107,287	\$ 6,126	\$ -	\$ 113,413
其他應付款(含關係人)	54,003	6,852	-	60,855

(六) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證及上市公司特別股的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 89,245	\$ -	\$ -	\$ 89,245
上市公司特別股	21,560	-	-	21,560
	<u>\$ 110,805</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,805</u>
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 89,088	\$ -	\$ -	\$ 89,088
上市公司特別股	15,500	-	-	15,500
	<u>\$ 104,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,588</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	開放型基金 淨值	上市公司特別股 收盤價
------	-------------	----------------

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十四、部門資訊

(四) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(五) 部門資訊之衡量

本公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(六) 部門損益、資產與負債之資訊

本公司之部門損益、資產及負債等資訊與主要財務報表資訊一致。

(七) 部門損益之調節資訊

本公司僅有單一營運部門，本期應報導部門損益與主要財務報表資訊一致，相關資料如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
應報導部門利益	(\$ 8,212)	\$ 90,499
繼續營業部門稅前利益	(\$ 8,212)	\$ 90,499
應報導部門資產	\$ 702,024	\$ 746,698
總資產	\$ 702,024	\$ 746,698
應報導部門負債	\$ 215,458	\$ 184,356
總負債	\$ 215,458	\$ 184,356

(八) 產品別及勞務別資訊

本公司所營業範圍均係觸控面板等產品之生產及銷售，故有關之產品別及勞務別財務資訊同附註六（十五）。

(九) 地區別資訊

本公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 265,462	\$ 189,179	\$ 352,788	\$ 93,136
日本	82,652	-	330,877	-
大陸	32,660	-	44,036	-
其他	58,395	-	63,377	-
合計	<u>\$ 439,169</u>	<u>\$ 189,179</u>	<u>\$ 791,078</u>	<u>\$ 93,136</u>

(十) 重要客戶資訊

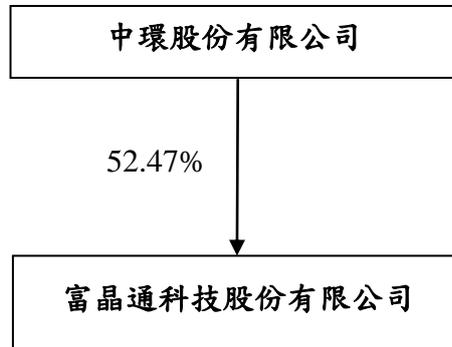
本公司民國 108 年及 107 年度佔營業收入金額 10% 以上之重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	所佔比例(%)	收入	所佔比例(%)
甲	\$ 83,420	19	\$ 106,141	13
乙	80,804	18	327,107	41
丙	72,823	17	82,616	10
丁	63,864	15	96,281	12

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業組織圖及股權結構：



109年04月25日
單位：仟股；仟元

關係企業名稱	與公司之關係	關係企業持有本公司			本公司持有關係企業		
		比例	股份	金額	比例	股份	金額
中環股份有限公司	本公司之母公司	52.47%	15,353	153,530	—	—	—

(二) 關係企業合併營業報告書及關係企業合併報表：未有需要編製關係企業合併營業報告書及關係企業合併報表之情事。

(三) 關係報告書：

聲 明 書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至民國 108 年 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：富晶通科技股份有限公司



負責人：翁 明 顯



中華民國 109 年 5 月 6 日

函

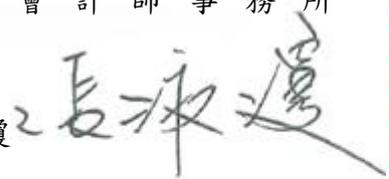
富晶通科技股份有限公司 公鑒：

富晶通科技股份有限公司民國 108 年度編製之關係報告書，係依據「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」之規定編製，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊複核完竣。

依本會計師之複核結果，富晶通科技股份有限公司民國 108 年度之關係報告書業依「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」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資誠聯合會計師事務所

張淑瓊



會計師

游淑芬



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中華民國 109 年 5 月 7 日

1. 從屬公司與控制公司間之關係：

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中環股份有限公司	對從屬公司直接持股比例為 52.47%	15,353,223	52.47%	2,642,844	董事長 董事	翁明顯 楊雅琇、蔡輔原(註)

註：兼任總經理

2. 交易往來情形

(1) 進、銷貨交易情形

單位：新台幣千元；%

與控制公司間交易情形			與控制公司間交易條件		一般交易條件			應收(付)帳款、票據			逾期應收帳款		備註
進(銷)貨金額	占總進(銷)貨比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	授信期間	餘額	占總應收(付)帳款、票據比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
													進貨 \$ 204

註 1：本公司對關係人之進貨，係按一般進貨價格辦理。

註 2：進貨之付款期限為月結 90~120 天。

(2) 財產交易情形：無此情形。

(3) 資金融通情形：無此情形。

(4) 資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取 (支付) 方法	與一般租金 水準之比較 情形	本期 租金總額	本期 收付情形	其他 約定事項
	名稱	座落地點								
承租	中環 林口三廠	桃園市龜山區華 亞三路50號6樓 之1	106.04.01~ 109.03.31	營業租賃	租金係依附近 類似不動產租 賃行情議定租 金數額	月付	無重大差異	\$ 19,130	依合約 按期支付	無

(5) 其他重要交易往來情形：

- a. 民國 108 年 12 月 31 日，對中環股份有限公司之其他應付款計\$5,786 仟元，主係租賃廠房所產生之水電費等。
 - b. 民國 108 年度，因租賃廠房支付中環水電費金額共計\$25,276 仟元。
3. 背書保證情形：無此情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二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。

富晶通科技股份有限公司



董事長：翁明顯

