



股票代號：7402

# 邑錡股份有限公司

Brinno Incorporated.

## 一〇九年度 年 報

中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 二 十 一 日 刊 印

公開資訊觀測站網址 <http://mops.twse.com.tw>

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓 名：周裕欽  
職 稱：品牌行銷部經理  
電 話：(02)8751-0306  
電子郵件信箱：gary@brinno.com

代理發言人

姓 名：謝瑩玉  
職 稱：財會部經理  
電 話：(02)8751-0306  
電子郵件信箱：carol@brinno.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：臺北市內湖區洲子街 107 號 4 樓  
分 公 司：無  
工 廠：無  
電 話：(02)8751-0306

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：台新國際商業銀行股務代理部  
網 址：<http://www.taishinholdings.com.tw>  
地 址：臺北市中山區建國北路一段 96 號 B1  
電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師 姓 名：邱政俊、郭慈容。  
事務所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>  
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.brinno.com>

# 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
一、股東報告書.....	1-3
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>4</b>
一、設立時間.....	4
二、公司沿革.....	4
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>5</b>
一、組織系統.....	5-6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7-15
三、公司治理運作情形.....	16-30
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	31
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	32
七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權轉移及股權質押變動情形.....	32
八、持股比例占前十大股東間，其相互間之資訊.....	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股.....	33
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>34</b>
一、資本及股份.....	34-38
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
八、資金運用計畫執行情形.....	39
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>40</b>
一、業務內容.....	40-42
二、市場及產銷概況.....	42-56
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	56
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57-58
六、重要契約.....	59-60
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>61</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	61-63
二、最近五年度財務分析.....	64-65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	66
四、最近年度會計師查核簽證報告書及財務報表.....	67-123
五、公司及其關係企業最近年度如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響.....	124

<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險管理</b> .....	<b>125</b>
一、財務狀況.....	125
二、財務績效.....	125-126
三、現金流量.....	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	126
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.....	126
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	126-128
七、其它重要事項.....	128
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>129</b>
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	129
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.....	129
四、其他必要補充說明事項.....	129
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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.....	129

# 壹、致股東報告書

各位股東：

公司的自有品牌 "Brinno" 是結合Brilliant Innovation兩個字的創新詞，代表了公司十多年來所秉持的經營理念-“唯有” 創意、創新” 的自我挑戰，企業才能不斷自我提升，達到永續經營。

公司初期先以創新ODM服務，提供國際知名科技大廠產品開發設計，從工業設計，機構設計，委外開模及量產，交付一站式全方位解決方案的加值服務，開啟輕資產，重複營收的商業模式；公司再以淨流入的資金投入自行研發的縮時攝影單體相機及智能居家安控數位電子貓眼等系列產品，以中小企業的有限資源自創品牌，並以全球唯一的創新產品切入市場，成為細分行業的領航者。

公司深信深耕品牌及建構銷售通路，企業方能累積品牌價值，永續經營。公司早在2008年預見數位影像市場的高增長前景，特別是“縮時攝影”及“智能居家”領域蘊藏巨大商機，所以結合產品設計經驗、圖像處理和電池續航力的核心技術，自行開發在商業場景、個人休閒生活都能廣泛應用的“縮時攝影”攜帶式單體機及“智能居家”領域用的數位電子貓眼，以Brinno自創品牌推向全球市場。

一、109 年度營業計劃實施成果、營業收支預算執行情形、獲利能力分析、研究發展狀況

(一) 實施概況：

自2008年以來公司已實現盈利，“創新ODM”服務業務帶給公司穩定的現金流入，支持著OBM業務初創時期的發展。近年來公司在創新ODM業務已將一站式全方位加值服務逐漸落實於所有客戶，並持續深化、落實客戶專案訂單，不斷擴大客戶基礎，並使新、舊客戶都保持強勁動能；而OBM業務已將自有IC陸續導入縮時攝影及智能家居物聯網等系列的產品上，並在世界各地積極拓展銷售通路，及加大全球各地經銷通路行銷推廣宣傳力，此外累積過去十二年來產品應用領域，看好建築行業縮時攝影全球需求持續提升，近兩年已逐步完善Brinno品牌建築領域、縮時攝影等產品線布局，以及全球經銷、實體零售與跨境電商等多元通路並進策略，更進一步探索創新ODM業務與自有品牌OBM業務資源整合效益，帶動旗下雙業務良好發展契機。期許營收規模擴大帶來獲利的改善，形成良性的可持續營利模式，同時也創造出更多的股東價值。

(二) 營業計畫實施成果：

本公司一〇九年度營業收入淨額為新台幣411,300仟元，較一〇八年度581,270仟元，減少29.24%；在本期淨利方面，為新台幣24,364仟元，較一〇八年度23,693仟元，成長2.83%。

(三) 預算執行情形：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司未公開民國一〇九年度財務預測資訊，無需揭露一〇九年度預算執行資料。

(四) 獲利能力分析：

本公司在一〇九年度營業淨利為新台幣28,481仟元，較一〇八年度38,563仟元，減少26.14%；稅後淨利較一〇八年度成長2.83%。

公司ODM業務將原來只偏重在設計服務的客戶陸續導入從設計到量產的一站式的全方位增值服務，已慢慢的落實到所有客戶，因此持續挖掘更多創新ODM客戶，優化客戶結構，鎖定高附加價值利基市場的領導品牌商B2B商業合作模式，深化既有客戶訂單金額的放大，致使業務營收穩定成長。

公司OBM自有品牌產品業務因在過去幾年來研發團隊投入大量資源研發第三代產品及自有IC，隨著2021年上半年將推出首款以自有IC的縮時系列新品，有望隨著品牌宣傳帶動銷售表現逐步放量，皆有助於創造未來營運保持強勁成長動能。

(五) 研究發展狀況：

本公司2017年委託美國IC設計公司設計Brinno縮時攝影機專用低、中、高階IC晶片，且於2019年第四季陸續完成，2020年將自有IC晶片陸續導入研發新產品中並將於2021年量產出貨，此不僅大幅降低生產成本、縮短新品研發時程，更大幅提高產品競爭門檻，有望逐步展現效益。

2021年起將陸續完成自有IC導入縮時攝影產品軟硬體開發，並將公司的服務再升級，從產品研發製造到雲端軟體平台服務(SaaS)，建構以建築產業為起點的Brinno縮時攝影生態圈。

Brinno團隊整合軟體、硬體的經驗豐富，具有優勢，在產品的設計執行力強，團隊廣泛而深入的行業觸角與經驗，將長期支持公司品牌產品的不斷創新、研發與業務開展。

## 二、110年度營業計劃概要及未來公司發展策略

(一) 營業計畫概要

創新ODM業務方面，邑錡將積極善用以開發完成的自有IC在影像及節能的核心技術與科技大廠在影像產品的開發合作並爭取相關產品開發到量產訂單，以確保集中資源在影像相關產品能有較大的成長表現；OBM業務方面，除了繼續深耕原有市場外並積極開發新的應用領域，發展雲端應用軟體系統平台並建構生態圈，對未來經營將有極深遠影響。

(二) 未來公司發展策略

邑錡公司將持續強化縮時攝影及整合超低耗能 WiFi 技術並開發結合到手機及電腦的 APP；建構以軟體服務的雲端系統平台及生態圈，未來將會提供以軟體的加值服務來推升產品銷售。

### 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 外部競爭環境的影響

本公司隨時注意產業相關技術發展變化之趨勢，評估對公司營運之影響，掌握市場趨勢，並投入相當之研發經費與人力，以從事開發新產品、提昇產品品質及降低生產成本，目前外部競爭未有重大影響。

#### (二) 法規環境的影響

本公司自成立以來，恪守相關法令規定，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分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產生重大影響。

#### (三) 總體經營環境之影響

智能手機的攝影功能快速取代傻瓜相機，且分流多款別具創意非傳統視角 (Point Of View, POV) 相機/攝影機，針對傳統攝影設備與手機相機無法滿足大眾消費需求，研發另類功能的產品，受到極大歡迎，預測未來將有高速成長空間。

最後，敬祝各位股東  
身體健康 萬事如意

董事長 陳世哲



## 貳、公司簡介

一、設立時間：中華民國 92 年 11 月 06 日。

二、公司沿革

年 度	重 要 紀 事
92 年 11 月	設立登記，實收資本 5,000 仟元，股數 500 仟股
97 年 05 月	現金增資 7,000 仟元，債權抵繳 8,000 仟元，實收資本為 20,000 仟元，股數 2,000 仟股
98 年 02 月	現金增資 9,800 仟元，實收資本為 29,800 仟元，股數 2,980 仟股
98 年 05 月	現金增資 7,000 仟元，實收資本為 36,800 仟元，股數 3,680 仟股
98 年	榮獲工業局 Garden Watch Cam 及 Bird Watch 二項產品優良設計獎及日本 Birth Watch Cam 產品 Good Design Award
99 年	獲得經濟部中小企業處數位貓眼創新研究獎證書
100 年	獲得工業局數位電子貓眼金典設計產品認定證書
101 年	獲得中華民國對外貿易發展協會數位電子貓眼 Best Choice Award
102 年 12 月	現金增資 63,200 仟元，實收資本為 100,000 仟元，股數 10,000 仟股
103 年 02 月	現金增資 20,000 仟元，實收資本為 120,000 仟元，股數 12,000 仟股
103 年 02 月	登錄創櫃版
103 年 09 月	員工認股權認股 30,000 仟元，實收資本為 150,000 仟元，股數 15,000 仟股
103 年 11 月	本公司股票公開發行
103 年 12 月	本公司登錄興櫃
104 年 08 月	資本公積轉增資 1,103 仟元及盈餘轉增資 20,350 仟元，實收資本為 171,453 仟元，股數 17,145 仟股
104 年 12 月	本公司上櫃掛牌
105 年 03 月	現金增資 16,010 仟元，實收資本為 187,464 仟元，股數 18,746 仟股
106 年 09 月	盈餘轉增資 27,220 仟元，實收資本為 214,684 仟元，股數 21,468 仟股
107 年 09 月	盈餘轉增資 13,564 仟元，實收資本為 228,248 仟元，股數 22,825 仟股
109 年 02 月	庫藏股註銷減資 6,000 仟元，實收資本為 222,248 仟元，股數 22,225 仟股
109 年 09 月	盈餘轉增資 14,446 仟元，實收資本為 236,694 仟元，股數 23,670 仟股

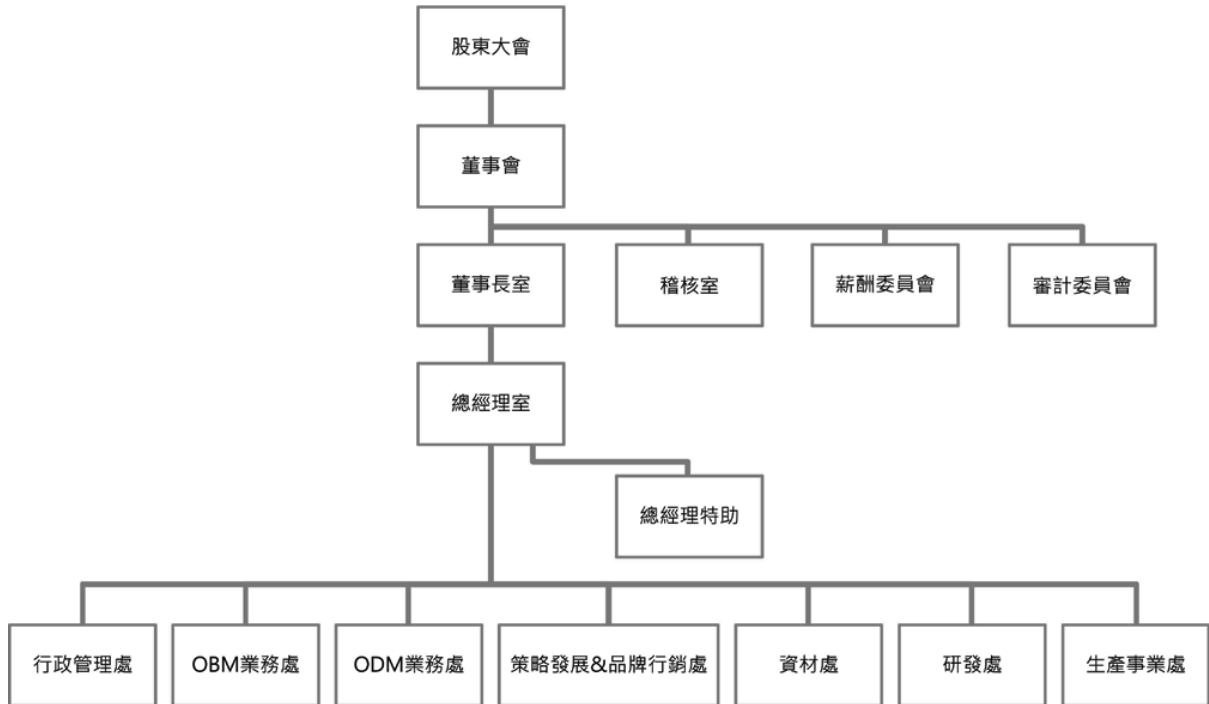


# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 公司之組織結構

邑錡股份有限公司-組織圖



(二) 主要部門所營業務

部 門 別	職	掌
董 事 長 室	擬定公司營運策略及目標	
稽 核 室	1. 掌理稽核(含子公司稽核業務監理)、規章制度整合、研究考核事項。 2. 本公司得設置稽核1名,稽核主管由董事長提報董事會通過任免之。	
策 略 發 展 & 品 牌 行 銷 處	策略發展&品牌行銷處(下轄分為品牌行銷、策略發展、法務): 1. OBM Product Manager。 2. 搜集有關產品及市場之情報,以提供決策當局及有關單位參考。 3. 行銷活動規劃、執行與追蹤。 4. 新市場之趨勢評估與進入新市場的策略、銷售計劃之制定。 5. 品牌行銷的策略規劃與可行性探討。 6. 法務相關事務管理。	
O B M 業 務 處	OBM業務處(下轄歐洲、美洲、亞洲、業務支援、船務、電子商務&客服): 1. 負責公司年度營業目標之達成。 2. 有關客戶之徵信調查事項。 3. 對外之一切報價及業務處理事項。 4. 為客戶解決與本公司產品有關的客訴問題。 5. 應收帳款催收之監督。 6. 協助業務完成銷售,執行業務相關任務的行政、後勤。 7. 負責業務銷貨貨運安排、核對出貨文件、並協助準備報關文件執行報關程序。 8. 電子商務網站維護管理、網路訂單管理分析。	
O D M 業 務 處	ODM業務處(下轄專案管理、工程): 1. 負責公司年度營業目標之達成。 2. 有關客戶之徵信調查事項。 3. 對外之一切報價及業務處理事項。 4. 為客戶解決與本公司產品有關的客訴問題。 5. 應收帳款催收之監督。 6. 電磁相容相關產品開發、新產品的安全規範測試,產品安規認證相關作業。 7. 負責電子電路的系統設計整合、軟硬體開發、無線通訊產品測試與應用。 8. 外部委託案專案機構設計、評估、繪製,並進行生產裝備的開發、測試與檢修。	
生 產 事 業 處	生產事業處(下轄分為品保、產品工程、製造部): 1. 生產製造規劃、監控及維護管理。 2. 委外加工管理。 3. 建立、研討、修訂、執行生產計劃及品質控管與追蹤。	
研 發 處	研發處(下轄分機構設計、電子工程及創意美學設計): 1. 負責自有品牌新品開發。 2. 既有產品技術功能提升及版本更新等完善之任務。 3. 執行公司外部委託案專案計劃。	
資 材 處	資材處(下轄採購、生管、倉管、文管中心): 1. 依營運目標擬定生產計畫,並統整訂單數量、產能負荷分析後,規劃生產排程並開立工單作為生產製造之依據。 2. 定期召開產銷協調會議,掌握業務訂單數量、庫存數量與產能負荷狀況,作為生產排程調整之依據。 3. 生產管理相關系統之資料維護。 4. 委外代工相關業務規劃與執行。 5. 公司原物料採購進貨。 6. 各項文件檔案之點收、分類、登記、保管、歸檔。	
行 政 管 理 處	行政管理處(下轄財務、會計、出納、股務、人資、總務、資訊): 1. 年度預算規劃與追蹤管理。 2. 各項收支出納事務管理。 3. 會計帳務與審計。 4. 成本分析、財務分析與管理建議。 5. 財務調度及資金管理。 6. 對外投資評估。 7. 股務相關管理。 8. 負責人力資源規劃及管理相關工作。 9. 總務相關事務管理。 10. 資訊硬體及軟體的維護及控管。 11. 資訊安全的監控及維護。	

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 1. 董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

1110年04月11日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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其他主要之董事或監察人		社
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	
董事長	中華民國	陳世哲	男	108.06.26	3年	98.04.20	3,855,981	16.89%	4,113,573	17.38%	174,729	0.74%	-	-	國立臺北工專電機科 美商麥克唐納-道格拉斯資訊系統太平洋(有)公司資深顧問 參數科技(股)公司應用工程師 世訊科技(股)公司董事長兼總經理	本公司董事長	-	-	董事長與總經理為同一人,預計增加董事席次,並過半數董事未兼任員工或經理人
董事	中華民國	曲紹麟	男	108.06.26	3年	98.04.20	2,348,031	10.29%	2,494,887	10.54%	-	-	-	-	私立逢甲大學電子計算機學系 梅捷企業(股)公司董事長	高捷科技(亞洲)(有)公司董事 EAST PROFIT INTERNATIONAL LIMITED 法人代表人	-	-	-
董事	中華民國	陳建志	男	108.06.26	3年	102.03.10	83,994	0.37%	89,605	0.38%	-	-	-	-	私立華夏工專電機工程科 欣佩立國際(股)公司業務專員 大金建設(股)公司業務部經理	雷盟資訊(股)公司董事長兼總經理	-	-	-
董事	中華民國	陳俊成	男	108.06.26	3年	108.06.26	-	-	-	-	29,053	0.12%	-	-	世訊科技(股)公司業務經理	形原科技有限公司總經理	-	-	-
獨立董事	中華民國	許經偉	男	108.06.26	3年	104.02.25	-	-	-	-	-	-	-	-	私立中華工專電機工程科 繼強科技(股)公司業務部協理 華立企業(股)公司機械事業部協理	拓緯實業(股)公司機械事業部總經理	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳冠旗	男	108.06.26	3年	104.02.25	-	-	-	-	-	-	-	-	美國新澤西州羅格斯大學企管碩士 國立中山大學機械系 大眾電腦(股)公司財務副理 聯勝科技(股)公司財務經理 世訊科技(股)公司財務長	台灣半導體(股)公司資深財務經理	-	-	-
獨立董事	中華民國	李曉林	男	108.06.26	3年	105.06.28	-	-	-	-	-	-	-	-	美國喬治亞州州立大學資訊管理碩士 昆盈企業股份有限公司集團總經理 圓展科技股份有限公司副董事長暨策略長	森元生技股份有限公司 監察人暨顧問 財團法人李楊卜女士教育基金會 董事長 福太陽傘股份有限公司董事 福泉銅業股份有限公司董事	-	-	-

2. 法人股東之主要股東：無
3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。
4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形。

姓名 (註1)	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1)												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 司業務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳世哲	—	—	✓	—	✓	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	—
曲紹麟	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳建志	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳俊成	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
許經偉	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳冠旗	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
李曉林	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

(註1)各董事、監察人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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

110年04月11日

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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳世哲	男	102.03.10	4,113,573	17.38%	174,729	0.74%	—	—	國立臺北工專電機科 美商麥克唐納-道格拉斯資訊系統太平洋(有)公司資深顧問 季觀科技(股)公司應用工程師 世訊科技(股)公司董事長兼總經理	—	—	—	董事長與總經理為同一人,預計增加獨立董事兼未兼任員工或經理人	
研發處副總經理	中華民國	游國宏	男	103.11.06	332,406	1.40%	—	—	—	—	國立清華大學動力機械研究所 國立清華大學動力機械系 業強科技(股)公司生技工程師 世訊科技(股)公司機構經理	—	—	—		
生產事業處副總經理	中華民國	葉敏雄	男	103.11.06	219,190	0.93%	—	—	—	—	國立清華大學工業工程研究所 私立中原大學工業工程系 宜霖科技(股)公司生產技術處處長 華晶科技(股)公司資材部資深經理 世訊科技(股)公司電子事業處處長	—	—	—		
財務部經理	中華民國	謝瑩玉	女	103.11.06	112,141	0.47%	—	—	—	—	私立崇右技術學院國際貿易系 梅捷企業(股)公司財會專員 懋博企業(股)公司主辦會計	—	—	—		
ODM業務處協理	中華民國	游振德	男	105.08.05	42,875	0.18%	—	—	—	—	中原大學機械系畢業 長庚大學機械研究所肄業	—	—	—		
ODM業務處副總經理	中華民國	王耀國	男	105.08.05	19,598	0.08%	—	—	—	—	東海大學國貿系 MBA, Marketing, the university of Memphis, USA	—	—	—		
策略發展與產品行銷處協理	中華民國	黃文治	男	108.11.01	—	—	—	—	—	—	國立台北科技大學創新所 碩士 世訊科技股份有限公司 進化論有限公司	—	—	—		
品牌行銷部經理	中華民國	周裕欽	男	108.09.12	12,934	0.05%	9,145	0.04%	—	—	華梵大學工業設計系	—	—	—		

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(109年度)支付董事、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

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例		有無領取來自子公司轉業金投資酬
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		
						本公司	財務報告內所有公司			本公司	本公司	
董事長	陳世哲	-	-	-	78	0.32%	4,065	-	-	-	17.00%	-
董事	曲紹麟	-	-	-	78	0.32%	4,065	-	-	-	17.00%	-
董事	陳建志	-	-	-	117	0.48%	-	-	-	-	0.48%	-
董事	陳俊成	-	-	-	117	0.48%	-	-	-	-	0.48%	-
獨立董事	許經偉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳冠旗	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	李曉林	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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；獨立董事酬金係依據「董事會績效評估辦法」、「薪酬委員會組織章程」之評估結果運用，考量個別所擔負之職責、投入時間。獨立董事酬金給付標準、結構，經薪酬委員會通過後提報董事會決議。

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。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳世哲、曲紹麟、陳建志、陳冠旗、李曉俊成、許經偉、陳冠旗、李曉林	陳世哲、曲紹麟、陳建志、陳冠旗、李曉俊成、許經偉、陳冠旗、李曉林	曲紹麟、陳建志、陳俊成、許經偉、陳冠旗、李曉林	曲紹麟、陳建志、陳俊成、許經偉、陳冠旗、李曉林
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	陳世哲	陳世哲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

- (2) 最近年度(109 年度)支付監察人之酬金：無(本公司已成立審計委員會)
- (3) 最近年度(109 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)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	陳世哲	7,957	7,957	300	300	1,107	1,107	—	—	—	—	38.43%	38.43%	—
副總經理	游國宏													
副總經理	葉敏雄													
副總經理	王耀國													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	游國宏、葉敏雄、王耀國	游國宏、葉敏雄、王耀國
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳世哲	陳世哲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人



(4) 最近年度(109 年度)支付前五位酬金最高主管之經理人酬金：

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	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	
總經理	陳世哲																
副總經理	葉敏雄																
副總經理	游國宏	9,396	9,396	387	387	1,280	1,280	—	—	—	—	—	45.40%	45.40%		—	
副總經理	王耀國																
協理	游振德																

## (5) 最近年度(109 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

109 年 12 月 31 日；新台幣仟元

職	稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%)
經 理 人	總 經 理	陳 世 哲	—	—	—	—
	研 發 處 副 總 經 理	游 國 宏				
	生 產 事 業 處 副 總 經 理	葉 敏 雄				
	財 會 經 理	謝 螢 玉				
	O B M 業 務 處 協 理	游 振 德				
	O D M 業 務 處 副 總 經 理	王 耀 國				
	策 略 發 展 & 品 牌 行 銷 處 協 理	黃 文 治				
	品 牌 行 銷 部 經 理	周 裕 欽				

2. 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、訂定酬金之程式及與經營績效及未來風險之關聯性。

職 稱	年 度	108年度				109年度			
		酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
		本 公 司	個 別 財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	個 別 財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	個 別 財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	個 別 財 務 報 告 內 所 有 公 司
董 事	503	503	2.12%	2.12%	195	195	0.80%	0.80%	
總 經 理 及 副 總 經 理	10,595	10,595	44.72%	44.72%	9,364	9,364	38.43%	38.43%	

- (1) 董監事之酬金包括車馬費、報酬、盈餘分派之董監酬勞。
- (2) 盈餘分配之董事酬勞方面，係依本公司章程規定辦理，由董事會擬具分派案，並提請股東會承認後分派之。
- (3) 本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第 19 條規定：如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，提撥員工酬勞以不低於百分之一，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥董事酬勞以不高於百分之五。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，

應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司董事(含獨立董事)及經理人薪資報酬依其對本公司營運參與程度及績效評估整體考量，訂有「董事會績效評估辦法」及公司「工作規則」之年度員工考核，依各項指標考量為標準，做為酬勞比例之發放標準。除上述外，本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

(1)最近年度(109年度)董事會開會4次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	陳世哲	4	0	100%	—
董事	曲紹麟	4	0	100%	—
董事	陳建志	4	0	100%	—
董事	陳俊成	4	0	100%	—
獨立董事	陳冠旗	4	0	100%	—
獨立董事	許經偉	4	0	100%	—
獨立董事	李曉林	4	0	100%	—

註：實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 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：109/11/09 第六屆第七次董事會，110年度經理人薪資報酬案及109年度經理人年終獎金案：本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	109年整年	董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	優良 優良 優良 優良 優良
每年執行一次	109年整年	個別董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	優良 優良 優良 優良 優良 優良
每年執行一次	109年整年	審計委員會	獨立董事成員自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制	優良 優良 優良 優良 優良
每年執行一次	109年整年	薪酬委員會	獨立董事成員自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任	優良 良好 優良 優良

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

（一）本公司於 105 年 06 月 28 日成立審計委員會。

（二）本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定公佈在公開資訊觀測站，投資大眾均可及時獲得資訊。

（二）審計委員會運作情形

最近年度(109年度)審計委員會開會4次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	陳冠旗	4	0	100%	
獨立董事	許經偉	4	0	100%	
獨立董事	李曉林	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：無此情形。

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

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

（一）本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務報行情形及成交皆已充分溝通。

（二）本公司簽證會計師針對財務報表查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

(三) 監察人參與董事會運作情形：本公司於105年06月28日設置審計委員會替代監察人職權。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據上市上櫃公司治理實務守則於民國109年8月7日董事會訂定「公司治理守則」，內部運作皆依該守則辦理，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(一)本公司網站設有利害關係人聯絡管道，由發言人、代理發言人及股務人員處理股東建議、疑義或糾紛等事宜。 (二)本公司與主要股東保持密切聯繫，並利用每年股東會等機會掌握主要股東變化情形。 (三)本公司並無關係企業。若有關係企業，財務業務均為獨立，並嚴格遵守公司相關內部控制制度規範。 (四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，明文禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
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？ (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？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一)本公司於109年8月7日董事會通過「公司治理守則」，明訂董事會成員組成宜考量多元化，宜包括但不限於二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。 現任各位董事成員均具備豐富產業經驗，在年齡、教育背景(機電、機械、財管及資管)、產業經驗(在各行業科技公司擔任工程師、董事長、總經理等職務)及獨立董事服務任期(4年以下1位、超過4年2位)等方面組合呈現多元化及互補情形，可支持公司達成中長期戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司重視董事會成員組成皆能具有公司相關產業經驗、基本的各專業知識及技能，現任董事會成員除陳冠旗獨立董事具有會計及財務分析能力外，所有董事皆具有公司相關產業經驗及其他基本的各專業知識及技能。各董事所具備能力揭露於公司網站	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			( <a href="https://www.brinno.com/tw/investor/board">https://www.brinno.com/tw/investor/board</a> )。 (二)本公司目前僅設置薪資報酬委員會及審計委員會。 (三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期評估，並將績效評估之結果提報最近一次董事會。 (四)本公司依據公司治理守則第29條第5項規定，每年一次評估簽證會計師獨立性，依照會計師第47條及職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」制訂簽證會計師獨立性及適任性評估表(共13項)，提報董事會討論通過。最近兩年度提董事會審議評估分別為109年5月8日及110年5月10日，經評估兩位簽證會計師獨立性及適任性均符合無虞。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司目前由稽核、股務(兼)職負責公司治理相關事務，未來將視證券主管機關要求及公司發展情形設置專職人員。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，建立與各利害關係人(包括投資人、員工、消費者、供應商、社會團體與社區區民等)的溝通管道，並識別各重大性主題、溝通方式及頻率，每年就與利害關係人的溝通實績提報董事會。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任台新證券股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V V V		(一)本公司網站設置「投資人關係」專區，揭露財務業務及公司治理資訊，並將相關財務、業務、內部人持股及公司治理情形依規定上傳至公開資訊觀測站，及時揭露公司資訊。 (二)本公司落實發言人制度，架設公司企業網站，及時更新揭露資訊，不定期辦理法人說明會，相關簡報亦揭露於公司網頁。 (三)本公司已依照證交法及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司資訊申報作業辦法所規定的公告申報資訊時限，定期申報公告各季財務報告、與各月營運情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<p>1. 員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年報「勞資關係」說明(第56-57頁)。</p> <p>投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：請參閱本年報「履行社會責任情形」(第23-24頁)。</p> <p>2. 董事進修情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並依法每年固定進行專業進修至少六小時以上，其進修情形請參閱附表一。</p> <p>3. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司經營團隊每季檢討經營績效並評估經營風險及因應對策。</p> <p>4. 客戶政策之執行情形：本公司嚴格落實品質管理，對於客戶偶發之客訴或不良品均積極協助處理。</p> <p>5. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，提董事會報告，並依規定揭露於公開資訊觀測站。</p>	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		本公司109年已完成公司治理評鑑報告，已就公司網站部分加強公司治理的揭露，今年將優先加強股東會年報相關公司治理的揭露，未來將針對公司治理藍圖3.0有關評鑑指標重要修正逐步改善落實。	無重大差異

附表一：董事進修情形

姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
	起	迄			
陳世哲	109/05/14	109/05/14	證券暨期貨市場發展基金會	5G 關鍵技術與應用商機	3
	109/05/20	109/05/20	證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
曲紹麟	109/09/09	109/09/09	財團法人會計研究發展基金會	企業閱讀分析「評價報告」實務解析	3
	109/09/21	108/12/06	財團法人會計研究發展基金會	新 IFRS17「保險合約」對保險公司、投資人、保戶之影響及因應	3
陳建志	109/05/14	109/05/14	證券暨期貨市場發展基金會	5G 關鍵技術與應用商機	3
	109/05/20	109/05/20	證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
陳俊成	109/04/16	109/04/16	證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3
	109/05/14	109/05/14	證券暨期貨市場發展基金會	5G 關鍵技術與應用商機	3
許經偉	109/04/16	109/04/16	證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3



	109/04/16	109/04/16	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3
陳冠旗	109/06/17	109/06/17	證券暨期貨市場發展基金會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3
	109/06/17	109/06/17	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
李曉林	109/09/17	109/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	智慧財產權管理與公司經營風險	3
	109/09/24	109/09/24	證券暨期貨市場發展基金會	從近來經營權爭奪個案談公司如何規劃股權及董事會、股東會攻防策略	3

(五) 薪酬委員會運作情形：

本公司已於103年12月29日依法設置薪酬委員會，成員由3名獨立董事所組成；薪酬委員會視需要召開會議評估薪酬、福利制度及經理人報酬後由董事會決議，並依規定公告運作情形於公開資訊觀測站。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、會計師、公務員或業務需料公大校以上 法官、檢察官、會計師或其所與國家及證門技術 檢具、律師、會計師或其他業務或其所需之專及 具有商務、會計師或其所需之專及 商務、會計師或其所需之專及	符合獨立性情形(註)										兼任他公司報員家 其開公資委成數	備註		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	陳冠旗	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	許經偉	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	李曉林	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

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、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) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、

監察人(監事)或受僱人。

- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9)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。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年06月26日至111年06月25日，最近年度(109年度)薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	李曉林	3	0	100%	
委員	陳冠旗	3	0	100%	
委員	許經偉	3	0	100%	

註：實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

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

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

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因			
	是	否				
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	<p>本公司尚未制定與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，但有針對利率、匯率、科技及法律變動、資安等風險事項對公司財務業務之影響定期進行分析與評估，提出因應措施。</p>	無重大差異		
二、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？		V	<p>本公司尚未制定企業社會責任政策或制度，但依公司法、相關法規及公司內部各類規章進行各項事務，已涵蓋主要之社會責任；亦未設置專(兼)職單位，但由各部門依職務及範疇盡力履行企業社會責任。</p>	無重大差異		
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	V	V	V	<p>(一)本公司設置資源回收桶進行資源分類及向內部員工進行資源回收宣導。本公司由總務人員負責環境管理事務，並每日指派專人清掃環境，以維護環境整潔。</p> <p>(二)本公司配合政府政策及園區管理委員會之規定，持續進行垃圾分類、回收及減量之活動。</p> <p>(三)本公司為有效利用能源，於上班時間進行空調溫度控制，以達成節能減碳之目標。</p> <p>(四)本公司尚未統計各項數據，但致力進行各項環保宣導，以達成環保地球之目標。</p>	無重大差異
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	V	V	V	V	<p>(一)員工權益、僱員關懷情形：請參閱本年報「勞資關係」說明(第56-57頁)，並已提報最近期董事會決議通過制定人權政策，擬定具體管理方案實施。</p> <p>(二)本公司已訂定及實施各項福利措施，並成立職福會，另每半年召開員工大會，由總經理跟員工說明公司發展願景並開放員工溝通發表意見，作為改善方向，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>(三)公司提供優良員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育。</p> <p>(四)公司尚未為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，但平時工作上由部門主管指導員工未來各項職涯能力發展。</p> <p>(五)本公司產品非一般消費品，但依各項法規及準則訂有客訴處理程序，以保障客戶權益，未來如有必要將視情況制訂消費者權益政策。</p> <p>(六)本公司採購政策係從合格供應商中，在需求的時間內，以公平合理的價格取得正確的數量且符合品質要求的物品與服務。採購時依規定對合格供應商進行詢、比、議價等程序，以確保採購價格之合理性。此外，本公司與供應商間維持正常溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。未來如有必要將視情況依各環保、職業安全衛生或勞動人權等議題制訂供應商管理政策。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指		V	<p>本公司於公司網站揭露企業社會責任相關資</p>	無重大差異		

<p>引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>訊，並已依規定於股東會年報中揭露社會責任執行情形，目前已參考國際通用之報告書編製準則或指引進行編製企業社會責任報告書。</p>	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：為響應環保節能，本公司推動電子簽核及線上表單申請作業，並不定期宣導作廢紙張回收再利用，對於重大天災亦不吝拋磚引玉，專案發起捐款活動，為社會盡一份棉薄之力。</p>		

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>本公司董事會已決議同意制訂「誠信經營守則」、「誠信經營政策及防範方案」，明訂誠信經營之政策、作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，要求與供應商往來不得對本公司相關人員行賄規定，日常會議也會口頭提醒員工應注意誠信經營，並將執行情形於公司網站及股東會年報揭露。</p> <p>無重大差異</p>
	V		
	V		
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一) 本公司與新客戶正式交易前會進行徵信，引進新供應商前會進行評鑑，以避免與不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本公司指定「行政管理處」為推動企業誠信經營專職單位，將於今年第三季提董事會報告誠信經營執行情形：1. 制定「檢舉案件處理辦法」，109.5.27呈董事長核准實施；修訂「誠信經營守則」，業經109.8.7董事會同意；制定「誠信經營政策及防範方案」，業經109.11.9董事會同意。2. 在公司網站設置誠信經營專區，揭露各年度誠信經營執行情形；在利害關係人專區設置檢舉信箱，並及時更新公司網站誠信經營相關公司規章。3. 辦理誠信經營相關教育訓練，請詳二、(五)說明。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事辦法」中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司「誠信經營政策及防範方案」中明訂本公司員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接受任何不正當利益，如有違反相關規定，將依公司規定懲處。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度、內控制度，並由內部稽核人員定期查核。</p> <p>(五) 本公司109年3月進行「勞動事件法」內訓，計17人，34人時；110年3月進行誠信經營內部宣傳(包括誠信經營重要性、公司辦法及企業誠信新趨勢等)，計65人；110年4月進行「認識智慧財產權與獎勵專利創新」內訓，計49人，49人時。</p> <p>無重大差異</p>
	V		
	V		
	V		
	V		
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V		<p>公司訂定「檢舉案件處理辦法」，載明檢舉案件範圍、指定檢舉受理專責單位、檢舉標準作業程序、檢舉內容保密原則、檢舉人之保護及調查迴避措施，並於公司網站設置檢舉信箱。</p> <p>無重大差異</p>
	V		
	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、加強資訊揭露 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？	√		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營政策及防範方案」內容，並於公司網站及股東會年報揭露推動成效，提供予股東及投資大眾查詢。	無重大差異
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：不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

公司網站：投資人關係/公司規章 <https://www.brinno.com/tw/investor/rules>

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制制度聲明書

邑錡股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110 年 3 月 22 日

本公司民國 109 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109年12月31日的內部控制制度，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110年3月22日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

邑錡股份有限公司



董事長：陳世哲



簽章

總經理：陳世哲



簽章

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會議事目錄

決議事項		執行情形										
承認事項 1	<p>承認 108 年度營業報告書暨財務報表案。 決議：表決時出席股東表決權數 14,431,989 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>表決結果</th> <th>佔出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數 13,833,822 權</td> <td>95.85%</td> </tr> <tr> <td>反對權數 5,058 權</td> <td>0.04%</td> </tr> <tr> <td>棄權權數 593,109 權</td> <td>4.11%</td> </tr> <tr> <td>無效權數 0 權</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>	表決結果	佔出席股東表決權數%	贊成權數 13,833,822 權	95.85%	反對權數 5,058 權	0.04%	棄權權數 593,109 權	4.11%	無效權數 0 權	0%	依決議內容辦理。
表決結果	佔出席股東表決權數%											
贊成權數 13,833,822 權	95.85%											
反對權數 5,058 權	0.04%											
棄權權數 593,109 權	4.11%											
無效權數 0 權	0%											
承認事項 2	<p>承認 108 年度盈餘分配案。 決議：表決時出席股東表決權數 14,431,989 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>表決結果</th> <th>佔出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數 13,833,822 權</td> <td>95.85%</td> </tr> <tr> <td>反對權數 5,058 權</td> <td>0.04%</td> </tr> <tr> <td>棄權權數 593,109 權</td> <td>4.11%</td> </tr> <tr> <td>無效權數 0 權</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>	表決結果	佔出席股東表決權數%	贊成權數 13,833,822 權	95.85%	反對權數 5,058 權	0.04%	棄權權數 593,109 權	4.11%	無效權數 0 權	0%	<p>依決議內容辦理。 訂定 109 年 08 月 31 日為除權息基準日，已依股東會決議於 109 年 09 月 23 日全數發放完畢(現金股利新台幣 8,656,088 元，股票股利新台幣 14,446,100 元)。</p>
表決結果	佔出席股東表決權數%											
贊成權數 13,833,822 權	95.85%											
反對權數 5,058 權	0.04%											
棄權權數 593,109 權	4.11%											
無效權數 0 權	0%											
討論事項 1	<p>108 年度盈餘轉增資發行新股案。 決議：表決時出席股東表決權數：14,431,989 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>表決結果</th> <th>佔出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數 13,833,822 權</td> <td>95.85%</td> </tr> <tr> <td>反對權數 5,061 權</td> <td>0.04%</td> </tr> <tr> <td>棄權權數 593,106 權</td> <td>4.11%</td> </tr> <tr> <td>無效權數 0 權</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>	表決結果	佔出席股東表決權數%	贊成權數 13,833,822 權	95.85%	反對權數 5,061 權	0.04%	棄權權數 593,106 權	4.11%	無效權數 0 權	0%	<p>依決議內容辦理。 已於 109 年 09 月 03 日向台北市政府商業處完成變更登記。</p>
表決結果	佔出席股東表決權數%											
贊成權數 13,833,822 權	95.85%											
反對權數 5,061 權	0.04%											
棄權權數 593,106 權	4.11%											
無效權數 0 權	0%											
討論事項 2	<p>資本公積發放現金案。 決議：表決時出席股東表決權數：14,431,989 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>表決結果</th> <th>佔出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數 13,796,653 權</td> <td>95.60%</td> </tr> <tr> <td>反對權數 5,061 權</td> <td>0.04%</td> </tr> <tr> <td>棄權權數 630,275 權</td> <td>4.36%</td> </tr> <tr> <td>無效權數 0 權</td> <td>0.00%</td> </tr> </tbody> </table>	表決結果	佔出席股東表決權數%	贊成權數 13,796,653 權	95.60%	反對權數 5,061 權	0.04%	棄權權數 630,275 權	4.36%	無效權數 0 權	0.00%	<p>依決議內容辦理。 已依股東會決議後，以超過票面金額發行股票溢價之資本公積新台幣 3,567,535 元發放現金，並於 109 年 09 月 23 日發放完畢。</p>
表決結果	佔出席股東表決權數%											
贊成權數 13,796,653 權	95.60%											
反對權數 5,061 權	0.04%											
棄權權數 630,275 權	4.36%											
無效權數 0 權	0.00%											
討論事項 3	<p>修訂「股東會議事規則」部分條文案。 決議：表決時出席股東表決權數：14,431,989 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>表決結果</th> <th>佔出席股東表決權數%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>贊成權數 13,833,822 權</td> <td>95.85%</td> </tr> <tr> <td>反對權數 5,058 權</td> <td>0.04%</td> </tr> <tr> <td>棄權權數 593,109 權</td> <td>4.11%</td> </tr> <tr> <td>無效權數 0 權</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>	表決結果	佔出席股東表決權數%	贊成權數 13,833,822 權	95.85%	反對權數 5,058 權	0.04%	棄權權數 593,109 權	4.11%	無效權數 0 權	0%	依決議內容辦理。
表決結果	佔出席股東表決權數%											
贊成權數 13,833,822 權	95.85%											
反對權數 5,058 權	0.04%											
棄權權數 593,109 權	4.11%											
無效權數 0 權	0%											



董事會議事目錄

日期	屆次	決議事項
109.03.19	第六屆第四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬具 108 年度內部控制制度聲明書。</li> <li>2. 108 年度營業報告書暨財務報表案。</li> <li>3. 108 年度員工及董事酬勞發放方式。</li> <li>4. 108 年度盈餘分配案。</li> <li>5. 資本公積發放現金案。</li> <li>6. 108 年度盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>7. 本公司擬實施第二次買回庫藏股案。</li> <li>8. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>9. 召集本公司 109 年股東常會相關事宜。</li> </ol>
109.05.08	第六屆第五次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 追認本公司稽核人員異動案。</li> <li>2. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。</li> <li>3. 108 年度員工及董事酬勞分配明細案。</li> <li>4. 修訂「一〇九年第二次買回股份轉讓員工辦法」部分條文案。</li> </ol>
109.08.07	第六屆第六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定盈餘轉增資發行新股、資本公積發放現金及現金股利發放基準日相關事宜。</li> <li>2. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。</li> <li>3. 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。</li> <li>4. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文案。</li> <li>5. 修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案。</li> <li>6. 訂定「防範內線交易管理辦法」案。</li> <li>7. 訂定「公司治理守則」案。</li> <li>8. 訂定「董事會績效評估辦法」案。</li> </ol>
109.11.09	第六屆第七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 110 年度稽核計劃案及追認 109 年度稽核計畫時程變更案。</li> <li>2. 本公司因應營運順暢，擬續約銀行授信合約授權案。</li> <li>3. 訂定本公司 110 年度營業預算案。</li> <li>4. 擬發放 109 年度經理人年終獎金案。</li> <li>5. 本公司 110 年度經理人薪資報酬案。</li> <li>6. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>7. 修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。</li> <li>8. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>9. 修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。</li> <li>10. 修訂「內部控制制度」案。</li> <li>11. 修訂「薪酬委員會組織章程」部分條文案。</li> <li>12. 訂定「誠信經營政策及防範方案」案。</li> </ol>
110.03.22	第六屆第八次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬具 109 年度內部控制制度聲明書。</li> <li>2. 109 年度營業報告書暨財務報表案。</li> <li>3. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>4. 109 年度盈虧撥補案。</li> <li>5. 資本公積發放現金案。</li> <li>6. 資本公積轉增資發行新股案。</li> <li>7. 召集本公司 110 年股東常會相關事宜。</li> <li>8. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。</li> <li>9. 召集本公司 109 年股東常會相關事宜。</li> </ol>
110.05.10	第六屆第九次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司財務報表簽證會計師變更及會計師之獨立性、適任性</li> </ol>

日期	屆次	決議事項
		評估案。 2. 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案。 3. 制訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 4. 制訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 5. 制訂本公司「人權政策」案。

(十三) 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者，其主要內容：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管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
稽核經理	陳振凱	104/03/02	109/01/30	個人生涯規劃請辭

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊會計師	郭慈容會計師	109/01/01~109/12/31	—

金額單位：新臺幣千元

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		—	V	V
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		V	—	V
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		—	—	—

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

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		
勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊	2,000	-	-	-	30	30	109 年度	非審計公費係：非主管薪資檢查表覆核公費
	郭慈容								

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

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國一〇八年四月三十日、民國一一〇年四月二十日		
更換原因及說明	1. 本公司簽證會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自108年第一季起，將本公司之委任會計師由邱政俊會計師及韋亮發會計師更換為邱政俊會計師及郭慈容會計師。 2. 本公司簽證會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自110年第一季起，將本公司之委任會計師由邱政俊會計師及郭慈容會計師會計師更換為邱政俊會計師及簡明彥會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明	不適用	
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	1. 邱政俊會計師及郭慈容會計師 2. 邱政俊會計師及簡明彥會計師
委任之日期	民國一〇八年五月九日經董事會通過 民國一一〇年五月十日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師之復函：不適用。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人增資認股之情形及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職稱	姓名	109 年度		110 年截至 04 月 11 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長/大股東	陳世哲	257,592	-	-	-
董事/大股東	曲紹麟	146,856	-	-	-
董事	陳建志	5,611	-	-	-
董事	陳俊成	-	-	-	-
獨立董事	許經偉	-	-	-	-
獨立董事	陳冠旗	-	-	-	-
獨立董事	李曉林	-	-	-	-
經理人	游國宏	20,815	-	-	-
經理人	葉敏雄	13,725	-	-	-
經理人	謝螢玉	8,022	-	1	-
經理人	游振德	2,684	-	-	-
經理人	王耀國	1,227	-	-	-
經理人	黃文治	-	-	-	-
經理人	周裕欽	809	-	-	-

(二)股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

110年04月11日

姓名	本持有股份		配偶、未成年子女、其他有用人義股合計		前十大股東相互間具有財務會計關係內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	名(或姓名)	關係	
陳世哲	4,113,573	17.38%	174,729	0.74%	—	—	—
曲紹麟	2,494,887	10.54%	—	—	—	—	—
HOME FAITH CO., LTD.	1,376,091	5.81%	—	—	—	—	—
HOME FAITH CO., LTD. 代表人:高以真	—	—	—	—	—	—	—
AOX INCORPORATED	832,053	3.52%	—	—	—	—	—
AOX INCORPORATED 代表人:MICHAEL D. ARONSON	—	—	—	—	—	—	—
吳太平	787,144	3.33%	—	—	—	—	—
伍秀娟	682,695	2.88%	—	—	—	—	—
Happy Ball Limited	649,604	2.74%	—	—	—	—	—
Happy Ball Limited 代表人:林惠玲	—	—	—	—	—	—	—
國票創業投資股份有限公司	631,412	2.67%	—	—	—	—	—
國票創業投資股份有限公司 代表人:陳冠如	—	—	—	—	—	—	—
林玉華	448,030	1.89%	—	—	—	—	—
王明皓	382,280	1.62%	—	—	—	—	—

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

## 肆、募集情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本來源

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.11	10	500,000	5,000	500,000	5,000	現金增資 5,000	無	註 1
97.05	10	2,000,000	20,000	2,000,000	20,000	現金增資 7,000	債權抵繳 8,000	註 2
98.02	10	2,980,000	29,800	2,980,000	29,800	現金增資 9,800	無	註 3
98.05	20	3,680,000	36,800	3,680,000	36,800	現金增資 7,000	無	註 4
102.12	10	30,000,000	300,000	10,000,000	100,000	現金增資 63,200	無	註 5
103.02	10	30,000,000	300,000	12,000,000	120,000	現金增資 20,000	無	註 6
103.09	11	30,000,000	300,000	15,000,000	150,000	員工認股權 30,000	無	註 7
104.08	10	30,000,000	300,000	17,145,371	171,454	資本公積轉增資 1,104 盈餘轉增資 20,350	無	註 8
105.03	76	30,000,000	300,000	18,746,371	187,464	現金增資 16,010	無	註 9
106.09	10	30,000,000	300,000	21,468,327	214,684	盈餘轉增資 27,220	無	註 10
107.09	10	30,000,000	300,000	22,824,769	228,248	盈餘轉增資 13,564	無	註 11
109.02	10	30,000,000	300,000	22,224,769	222,248	庫藏股註銷減資 6,000	無	註 12
109.09	10	30,000,000	300,000	23,669,379	236,694	盈餘轉增資 14,446	無	註 13

註1：092.11.06府建商字第09223645700號核准。

註2：097.05.19府產業商字第09784594210號核准。

註3：098.02.26府產業商字第09881573500號核准。

註4：098.05.07府產業商字第09883961610號核准。

註5：102.12.23府產業商字第10290875110號核准。

註6：103.02.12府產業商字第10380954810號核准。

註7：103.09.30府產業商字第10388504400號核准。

註8：104.08.21府產業商字第10487400700號核准；104.07.14金管證發字第1040026154號核准公開發行。

註9：105.03.03府產業商字第10581874100號核准。

註10：106.09.06府產業商字第10658224700號核准。

註11：107.09.03府產業商字第10753193800號核准。

註12：109.02.26府產業商字第10946592010號核准。

註13：109.09.03府產業商字第10953771400號核准。

## 2. 股份種類

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	23,669,379	6,330,621	30,000,000	無

註：本公司股票屬上櫃股票。

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 股東結構

110年04月11日；單位：股，人

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(人)	—	1	8	1,090	8	1,107
持有股數(股)	—	102	1,535,852	18,861,342	3,272,083	23,669,379
持股比例(%)	0.00%	0.00%	6.49%	79.69%	13.82%	100%

### (三) 股權分散情形

110年04月11日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	243	43,574	0.18%
1,000 至 5,000	586	1,060,916	4.48%
5,001 至 10,000	114	806,773	3.41%
10,001 至 15,000	49	596,823	2.52%
15,001 至 20,000	22	397,256	1.68%
20,001 至 30,000	18	452,623	1.91%
30,001 至 40,000	13	462,581	1.95%
40,001 至 50,000	7	308,738	1.30%
50,001 至 100,000	21	1,522,997	6.43%
100,001 至 200,000	10	1,593,430	6.73%
200,001 至 400,000	14	3,808,179	16.09%
400,001 至 600,000	2	1,048,030	4.43%
600,001 至 800,000	4	2,750,855	11.62%
800,001 至 1,000,000	1	832,053	3.52%
1,000,001 以上	3	7,984,551	33.73%
合 計	1,107	23,669,379	100.00%

## (四) 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

110年04月11日；單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
陳世哲		4,113,573	17.38%
曲紹麟		2,494,887	10.54%
HOME FAITH CO., LTD.		1,376,091	5.81%
AOX INCORPORATED		832,053	3.52%
吳太平		787,144	3.33%
伍秀娟		682,695	2.88%
HAPPY BALL LIMITED		649,604	2.74%
國票創業投資股份有限公司		631,412	2.67%
林玉華		448,030	1.89%
王明皓		382,280	1.62%

## (五) 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	108年度	109年度	當年度截至 110年3月31日	
每股市價	最 高	60.20	41.50	34.35	
	最 低	37.90	26.05	27.85	
	平 均	49.35	31.64	30.46	
每股淨值	分 配 前	14.60	1.31	13.27	
	分 配 後	14.60	1.31	(註1)	
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 ( 仟 股 )	23,670	23,263	23,069	
	每 股 盈 餘	追 溯 調 整 前	1.07	1.05	0.18
		追 溯 調 整 後	1.00	—	—
每股股利	現 金 股 利	0.55	0.7(註1)	不適用	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.65	—	不適用
		資 本 公 積 配 股	—	0.50	不適用
	累 積 未 付 股 利	—	(註1)	不適用	
投資報酬分析	本 益 比	46.12	28.86	不適用	
	本 利 比	126.71	43.29	不適用	
	現 金 股 利 殖 利 率	0.01	0.02	不適用	

註1：截至年報刊印日止，本公司109年資本公積分配案尚未經股東會通過。



## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘採股票股利及現金股利互相配合方式發放，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之；但現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

### 2. 執行狀況

本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於110年03月22日董事會通過資本公積每股配發現金股利新台幣0.7元、資本公積每股配發現金新台幣0.50元，尚未經股東會決議。

### (七) 本此股東會擬議之配發現金股利對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目	年度		
	109年		
期初實收資本額(元)	228,247,690		
本年度配股配息情形(註1)	每股現金股利(元)	0.7	
	盈餘轉增資每股配股股數(股)	0	
	資本公積轉增資每股配股股數(股)	0.5	
營業績效變化情形	營業利益	(註2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(股)	(註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：配股及配息情形，係依據110年03月22日董事會之決議，俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註2：本公司110年度未公開財務預測，故無須揭露110年度財務預測資訊。

## (八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：本公司年度如有獲利，提撥員工酬勞以不低於百分之一，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥董事酬勞以不高於百分之五。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派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：依公司章程規定，本年度不配發員工及董事酬勞。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
  - (1) 本公司109年度盈餘分配案業經110年03月22日第一次董事會通過，決議不配發員工酬勞及董事酬勞。
  - (2) 配發員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比率：無。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：
  - (3) 108年度實際配發情形員工酬勞新台幣1,774,861元、董事酬勞新台幣591,620元。
  - (4) 上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異數、原因及處理情形：108年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108年度財務報告之認列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	105 年 第 1 次	109 年 第 2 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
實 際 買 回 期 間	105 年 12 月 26 日 至 106 年 2 月 20 日	109 年 3 月 20 日 至 109 年 5 月 19 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 45 元至 80 元	每股新台幣 25 元至 50 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 600,000 股	普通股 600,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 41,766,921 元	新台幣 19,969,230 元
已買回數量占預定買回數量之比率 ( % )	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	600,000 股	0 股
累積持有本公司股份數量	-	600,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 ( % )	-	2.5%
備 註	註銷完成日期及文號：中華民國 109 年 2 月 26 日府產業商字第 10946592010 號。	-

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 業務範圍

本公司所營業務之主要內容本公司登記之所營事業如下：

1. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
2. F401010 國際貿易業
3. I301010 資訊軟體服務業
4. I301020 資料處理服務業
5. I301030 電子資訊供應服務業
6. I501010 產品設計業
7. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (1) 主要產品種類

本公司營收主要來自兩大業務核心區塊：

A、自有品牌產品業務：brinno全球縮時攝影領導品牌，獨創的縮時攝影研發技術為主的系列產品，以自有品牌做全球推廣/銷售的縮時攝影硬體設備。

B、創新ODM專案服務業務：以創意、整合電子產品研發設計（Product Design）以及產業鏈的能力，降低國際大廠研發、製程投入費用的專案服務。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108年度		109年度	
	營業收入	比率	營業收入	比率
自有品牌生產：				
動態感應相機	\$ 5,548	0.95%	\$ 3,717	0.91%
數位電子貓眼	5,151	0.88%	8,366	2.03%
生活紀錄器	196,327	33.78%	178,304	43.35%
其他週邊產品	13,575	2.34%	11,224	2.73%
原創設計製造：				
設計收入	8,983	1.55%	13,127	3.19%
模具開發收入	6,955	1.20%	23,838	5.80%
構件	343,792	59.14%	171,405	41.67%
其他	108	0.02%	129	0.03%
其他營業收入：	831	0.14%	1,190	0.29%
合計	\$581,270	100.00%	411,300	100.00%

##### (2) 公司目前之商品服務項目

本公司專注於小型電子設備的創意與開發，核心業務分為兩大區塊：1、自有品牌系列產品業務(OBM)；2、創新ODM專案服務業務(Innovative ODM Services)；3、計畫開發之新商品/服務項目：

##### 1、自有品牌系列產品業務(OBM)

OBM自有品牌- brinno 全球縮時攝影領導品牌

品牌系列產品奠基於公司的創意產品研發設計，自主研發以非傳統相機“縮時攝影”(timelapse photography)技術、戶外長效電源管理系統為核心，

整合為輕巧易攜的單體機(all-in-one device)。公司研發相關硬體、軟體技術，形成解決方案，進而製造，並以自有品牌 brinno 做全球推廣、銷售以及維護的業務。公司突破傳統“縮時攝影”費時、費力、費錢的瓶頸，提供給專業人士一種簡單、便捷、便宜、易於操作的多用途創意攝影體驗。縮時攝影產品的主打客戶類別包括：

A：Construction 建築領域縮時攝影紀錄(BCC系列)

B：Time Lapse 多用途“縮時攝影”機(TLC系列)

C：Smart Home 智能家居貓眼相機(SHC系列)

D：Outdoor Security 戶外可攜式監控攝影機(MAC系列)

E：創意套件搭配TLC系列讓SOHO或Creator創造新的應用領域(BAC系列)

## 2、創新ODM專案服務業務

本公司所經營的創新ODM業務，以產品研發設計(Product Design)為核心，包括工業設計，機械工程，電子工程，嵌入式系統整合和生產管理與品質控管等綜合服務。與一般傳統標準化作業的設計產出不同，公司針對客戶個別的特殊需求，以專案管理為核心，為之量身訂做最適合的全方位解決方案：目前創新ODM客戶類別皆為非常專業領域的產業，是高產品單價又高產品利潤的客戶，且皆為公司帶來每年億元級的營收的優質客戶。ODM專案服務業務上的客戶類別鎖定在國際品牌且該產品具有獨特功能，在市場上取代性相當低，並具有許多獨特利益有別於其他產品的利基型產品，而在這類利基產品的客戶，我們耕耘得越深，合作開發得越長遠，得到的利潤就會越多，因為這類客戶其產品選擇的價值取向也會更加非主流。一般消費性產品的品牌商並不會是我們的主要客戶，因其產品取代性高，且產品利潤也不高。

- 前期：服務範圍包括市場研究、產品設計策略規劃、創意設計發展及工程設計等，客戶獲得除了設計本身外，還有企業設計策略的加值。

- 後期：產品委外量產時，公司負責產品商業化過程中生產流程細節的掌控，確保產品創新與流程創新的成功轉化，整合設計到量產的一條龍服務。

本公司扮演國際科技企業的全方位衛星產品研發設計公司角色，經由上述服務模式，為客戶創造產品的高附加價值，打破傳統設計項目僅有一次性的單筆設計費收入(project-based revenue)，轉化為隨著所設計產品的落實量產以至於銷量增加，獲得持續增長的重覆營收(recurring revenue)嶄新商業模式。

## 3、計畫開發之新商品/服務項目

公司持續以其創意開發、創新流程、靈活運用資源的「整合設計競爭力」，建立與客戶深度合作之生態圈模式的策略夥伴關係，提供全方位整合優勢的創新ODM案業務。公司秉持所擅長的深厚設計經驗，加上圖像處理和電池續航力技術的核心競爭力，自行開發、優化、生產貼近消費者需求的非傳統影像產品，既在商業，又在個人休閒生活上能被廣泛應用，且價格具競爭力的專用單體相機，搭上可攜/穿戴式影像電子設備、智能家居、互聯網、平台以及人工智慧等未來蓬勃發展的科技新趨勢。公司目標市場(target market)新產品開發聚焦在：

1-1 建築/施工監測攝影相機與平台

- 1-2 手創/縮時攝影機創意套件組
- 1-3 智能家居貓眼相機
- 1-4 動態工藝製程記錄相機
- 1-5 生活日誌相機
- 1-6 免插電、低照度主動式監控相機
- 1-7 農業生長紀錄相機

## 二、市場及產業概況

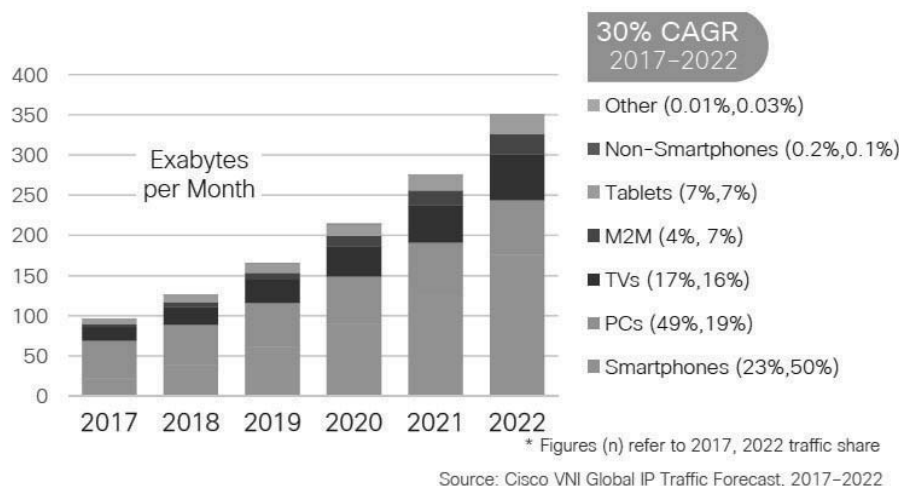
### (一) 產業現況與發展

縮時攝影專用相機就是能夠自動拍照，並自動產生縮時影片的專用相機，這類相機的基本要件是電力必須持久，畢竟在戶外進行長時間的縮時攝影拍攝電源供應，將會是一大困擾。一般來說想要長時間紀錄日出到日落的光影變化，在無外接電源的情況下，相機至少要能夠拍攝 1 週以上，才不會讓縮時攝影任務增加負擔。公司每年積極參與世界各大領域影像應用、AI、IOT、建築應用等指標性展覽如美洲 CES、歐洲 IFA、亞洲 Computex 展等來吸引通路商來代理我們的各類縮時產品。自 2008 年開始布建美、歐，並於 2010 年開展亞太地區的銷售網路。一直以來我們與當地經銷商緊密合作，以優異的技術，穩健、誠信的經營理念，提升顧客滿意度及忠誠度，強化品牌知名度及開拓新市場，以期業績穩健成長。伴隨 AI 人工智慧憑藉即將進入 5G，移動寬頻網路流量傳輸速度將大幅改善，透過機器深度學習迅速結合 IOT 物聯網、雲端大數據，使得全球不論是企業以及個人消費者更容易以豐富的影像視覺語言，在網路上流暢地交流來提升企業價值以及生活品味。影像行業價值鏈與生態系統(eco-system)處於未來數字經濟時代科技新趨勢的最前端，正經歷前所未有的挑戰、變革、創新與高速發展：

#### 1. 網路流量仍以無線聯網設備的流量增速最快，為未來網際網路主流

美國思科公司 (Cisco) 2018年11月的研究報告預測：全球的網路整體流量未來五年成長依然呈現井噴式速度增長，整體月流量從2017年1.22ZB增長到2022年的3.96ZB，成長超過三倍，年複合成長率為30%。其中以無線聯網（包括WiFi）的智慧型手機、“機器對機器”物聯網硬體設備（M2M）增速最快，兩者加總的市占率由2017年的27% 快速增加到2022年的57%。期間個人電腦流量加速下降，市占率從49%下滑到19%。

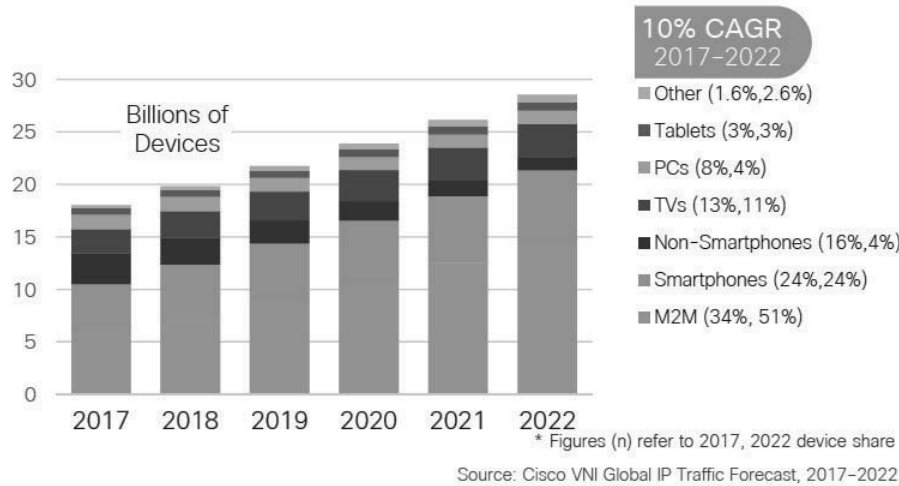
Global Internet Traffic by Device Type



## 2. 物聯網帶動智能硬體設備異軍突起，數量暴增

人工智慧(AI)結合物聯網(IoT)，快速進入汽車、家居、醫療、工業製造等領域，以各種物聯網智能設備(M2M)做創新應用，造就了無人駕駛自動車、智能家居、智慧醫療器材、智慧機器人等顛覆性的產業革新。預計M2M物聯網設備仍然是保持成長動能最高的類別：預計2017-2022五年增長超過2倍，市占率51%，超過智能設備總數量的一半。

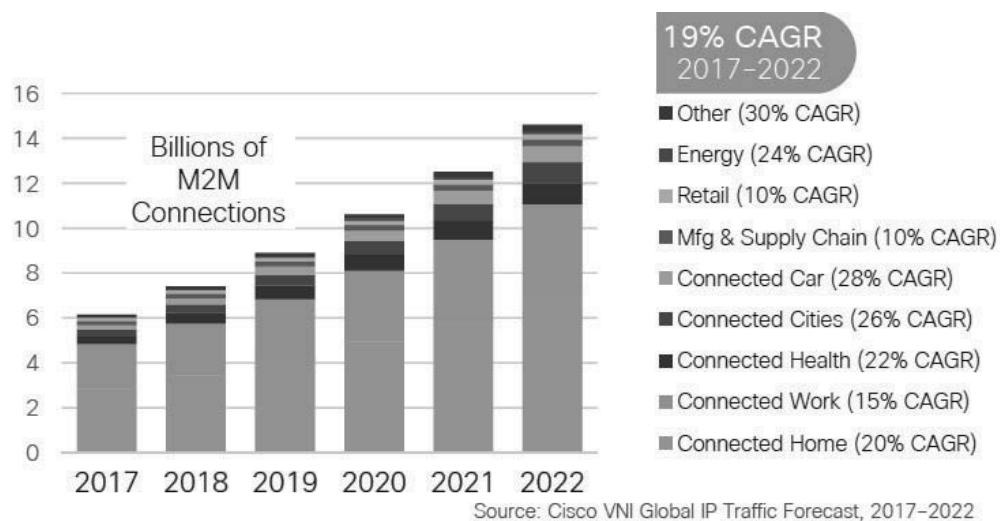
### Global Devices and Connection Growth



## 3. M2M物聯網設備以智能家居最先普及，其中居家安全設備占比領先

思科報告顯示：M2M物聯網智能硬體設備以智能家居應用設備，包括家電自動化、居家安全、影像監測、遙控執行家務等領域複合年成長率達20%，呈穩健成長，也最先普及，預計到2022年市占率近五成，遙遙領先其他行業，居所有物聯網智能設備之冠。期間車聯網智能設備年複合成長率最高，達28%，發展最快。

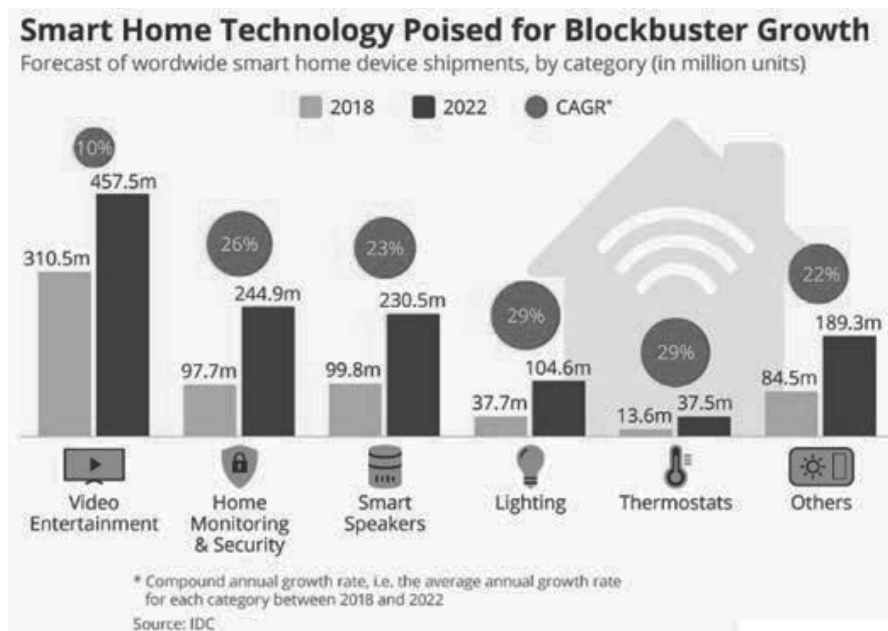
### Global M2M Connection Growth by Industries



調查發現，近五成九的民眾認為節能是實現家庭物聯網的最大好處，而三成左右的美國民眾相信智慧家庭有機會在明年實現，60%消費者則認為未來五年實現聯網家庭的可能性極高。報告進一步指出，高昂的售價及個人隱私安全性，是消費者至今對物聯網

設備持觀望態度的主因，超過八成美國民眾表示不願意購買售價超過美金350元的聯網產品，近三成左右消費者則擔心個人資料外洩。思科報告顯示：M2M物聯智能硬體設備以智能家居應用設備，包括家電自動化、居家安全、影像監測、遙控執行家務等領域複合年成長率達20%，呈穩健成長，也最先普及，預計到2022年市占率近五成，遙遙領先其他行業，居所有物聯智能設備之冠。期間車聯網智能設備年複合成長率最高，達28%，發展最快。

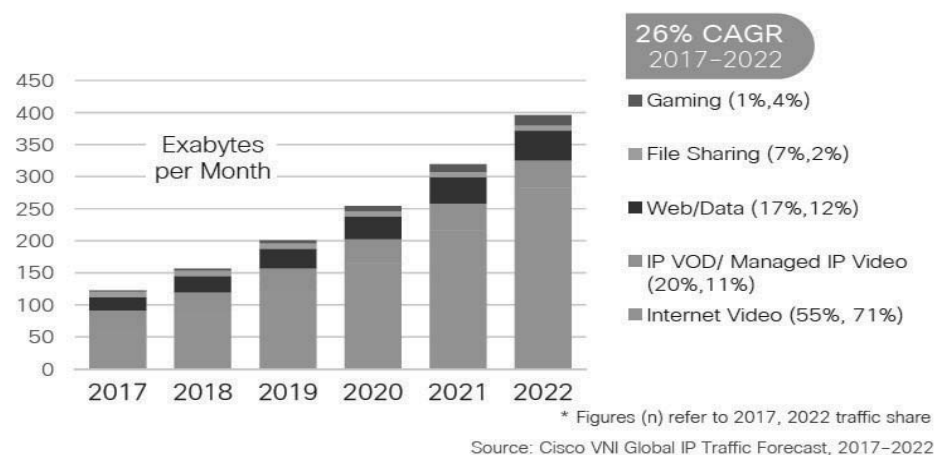
國際知名研究機構IDC在2019年3月亦發布報告，進一步預測智能家居領域裡以居家安控設備發展前景最為亮麗，今後五年出貨量成長快速，預計2022年達2.5億件，僅次于智能電視；市占率也從2018年的17%快速攀升到2022年的23%，反觀目前流行的智能語音助手出貨量占比由2018年的17%下滑到2022年的15%。居家安控設備五年期間年複合成長率也高達26%，略遜於出貨量基期較小的智能照明、智能溫度計等類別。



#### 4. 網路視頻內容流量持續保持領導地位

思科預測報告顯示：在應用類別的流量內容方面，2017年網路視頻市占率最大，已經超過五成，2022年更上層樓逼近七成，加上相同內容的視頻點播(VoD, Video on Demand)，市場占有率更高達82%；除了電競遊戲也呈增長態勢外，數據以及文案分享類別流量都呈下滑格局。

Global IP Traffic by Application Type



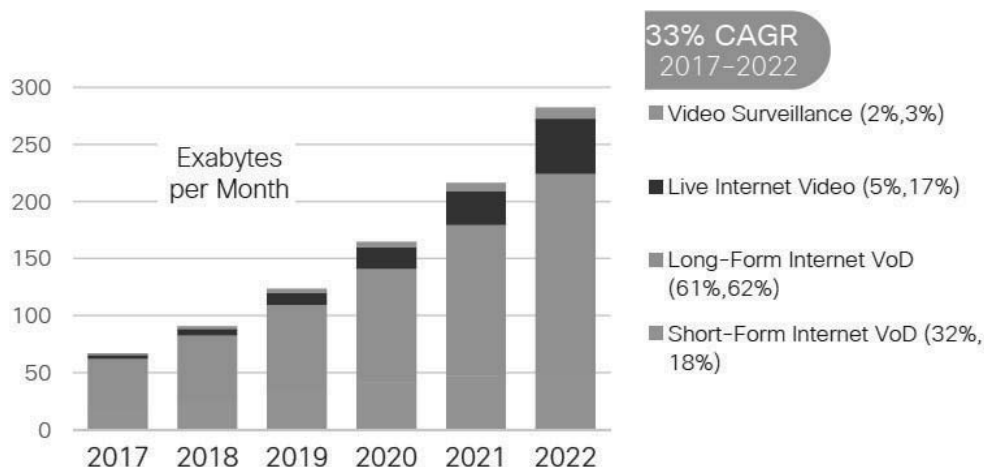


## 5. 原創視頻短片仍是網路瀏覽的重要內容

受益於網路寬頻傳輸速，雲端儲存成本下降，網路社群平台功能不斷推陳出新，加上簡便、易操作、高畫質的影視設備普及，使得全球不論是商業或個人用戶能夠輕鬆捕捉日常生活中具有創意、個性化的影視內容(User Generated Content, UGC)，及時上傳雲端，讓普羅大眾隨時在移動設備上點播、流暢地分享。視頻內容由靜態的單張照片、組圖，到動態的社群視頻 (social video) 與網紅直播等。

思科報告顯示：網路視頻整體流量未來五年到2022年年複合成長率上升到33%，除電影、電視劇之外，點播、直播的原創視頻仍占有市場份額高達35%，是網友瀏覽網路的重要內容。

Global Internet Video Traffic by Type



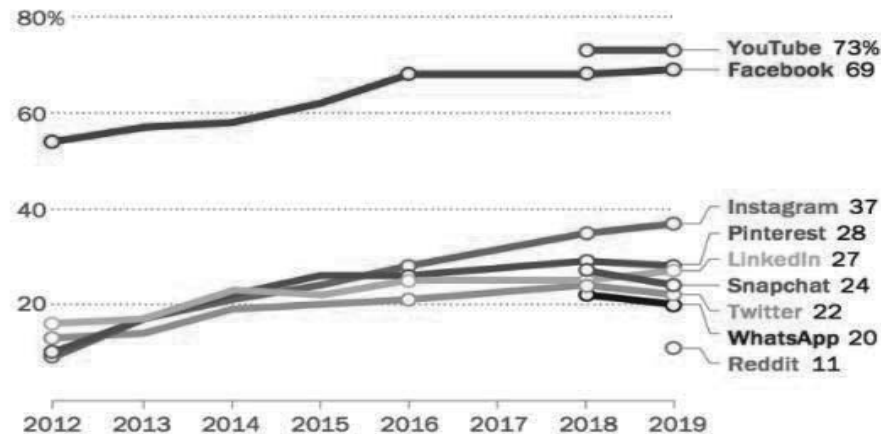
\* Figures (n) refer to 2017, 2022 traffic share

Source: Cisco VNI Global IP Traffic Forecast, 2017-2022

根據美國知名Pew研究中心市場2019年4月公布調查數亦顯示：美國前四大主流社群網站平台 Youtube、Facebook、Instagram、Pinterest 都是聚焦經營原創圖像與視頻影片來吸引全球網民眼球、成功留住粉絲，成為我們生活、交誼裏不可或缺的溝通管道，成就了視頻原創者與社群網站平台的價值。

### Facebook, YouTube continue to be the most widely used online platforms among U.S. adults

% of U.S. adults who say they ever use the following online platforms or messaging apps online or on their cellphone



Note: Pre-2018 telephone poll data is not available for YouTube, Snapchat and WhatsApp.

Comparable trend data is not available for Reddit.

Source: Survey conducted Jan. 8-Feb. 7, 2019.

PEW RESEARCH CENTER

## 6. 縮時攝影的應用場景持續創新、擴大，前景看好

隨著科技的進步，用戶對網路內容在視覺“豐富性”和“靈活性”的需求不斷拉升，使得動態、有節奏感、能壓縮瀏覽時間的“縮時短片”受到歡迎，近年來被影視業者大量採用。目前商業用戶都樂意使用縮時攝影技術做另類視角的過程報導/記錄，例如：建築裝修、生產履歷、手工藝製作、電影特效、展會/商鋪的人流數據分析等等的迷你影視記錄。在可預見的未來，隨著縮時相機的操作再簡化，配套軟體場景設想周全，原創縮時短片將更趨普及。小型商戶、SOHO族、個人消費者也都能輕鬆上手，使用“縮時相機”來展現創意，拍攝工作、生活上各種個性化需求的視頻記錄。

### (1) 產業上中下游之關聯性

有別於國內消費電子產品行業業者，國際的自有品牌業者多數都採取“輕資產”的營運模式，將中游的生產製造環節外包，將經營重心放在上、下游高附加價值的領域：

- 在上游：企業專注於產品研發、策略規劃、設計創新與知識產權的保護等。
- 在下游：企業專注於品牌傳播、推廣與建設；區域分銷商/銷售通路等合作夥伴的開發，客戶服務與技術支援服務。

本公司為自有品牌的創新公司，除專注上、下游的價值創新環節外，產品委外製造生產過程中，亦扮演整合軟體系統、硬體設備，採購主要零組件的角色，確保產品創新能有效率的成功轉化，以及量產的質量的掌控。

### (2) 產品/服務發展趨勢

#### A. ”創新 ODM” 專案業務

本公司具有深厚的產品設計 (Product Design) 開發能力，團隊成員持續累積超過 20 餘年以上的研發技術與經驗，能獨立自主開發、商品化小型電子產品，達到國際水平，服務國際大廠，有效降低其研發、製程投入費用，形成另類的創新商業模式，與傳統 ODM 業務區隔開來，同業不易複製。自 2017 年起成功陸續開發出能貢獻億元以上的營收的專案客戶，開創了整合設計到量產、高附加價值一條龍服務的嶄新“創新 ODM 服務”商業模式。公司有信心來年在此基礎上不斷優化，不斷再開發出新的億元級營收的優質客戶。

#### B. 自有品牌“縮時攝影”系列業務

公司優良的產品設計能力展現在自有品牌系列的第一款產品，整合、簡化縮時攝影功能為掌上型的單體機，並成為行業的“先行者”(first mover)與市場領導廠商，破除專業/玩家門檻，提供一般大眾用戶一個集合簡單、便宜、靈活，能“即縮、即拍、即看”的一站式解決方案，帶給使用者前所未有的用戶體驗。“縮時攝影”功能日趨流行雖引起了智慧型手機業者的關注，將之納入其產品的應用功能中，但無法真正突破“縮時攝影”在戶外只有電池電源的環境下，能輕鬆長效取像、微光夜拍、瞬間處理圖像的瓶頸，加上使用者手機分秒不能離手的習慣，致使手機相機無法整合、取代本公司的縮時單體機。公司自 2009 年自創品牌產品，開發縮時攝影一體機，產品上市迄今經過多次優化提升。

#### C. 自有品牌“智能家居貓眼相機”系列居家安控設備業務

公司完成了低耗能 WiFi 的研發，與現有貓眼相機結合成為本公司進入智能家居安控領域的首款產品，並將於 2017-2018 年陸續推出基本款到高階款三款產品

向全球市場。其獨特的綜合優勢包括：

- 相機巧妙運用傳統貓眼裝置在前門的最佳視角優勢，拍攝門外動靜與訪客。
- 上述巧思創新本公司在全球已擁有共17項發明與應用的專利保護，全球唯一。
- 獨特低耗能電池驅動相機裝置操作簡易，不會破壞原有的家居室內設計。
- 獨特門內2.7” 攝取影像屏幕，兼顧提升長者、幼童的居家安控體驗。
- 獨特現場與遠程雙重的瀏覽與記錄，對科技熟稔度差異大的兩至三代年齡層的家人，在操作與瀏覽上給予彈性與便利；與目前市場上現有前門智能家居安控產品相較，有明顯的區隔優勢與門檻。

本公司將專注於結合影像無線聯網與雲端儲存，深入融合智能家居、物聯網等綜合應用，作為未來重要發展趨勢。

### (3) 產品競爭情形

本公司自 2009 年首創將“縮時攝影”相關技術整合成為可攜/穿戴式的“單體機”，九年來積累了厚實的研發經驗；2017 年再以獨有的創意、創新，區隔產品進入智能家居的安控市場。公司除不斷完善產品之外，同時建立了一定的品牌知名度與全球 50 多個國家，60 多個經銷商的銷售通路，形成行業進入障礙。綜觀國內上市、上櫃及公開發行公司中，尚未見從事與本公司相似業務的 IT 公司。國外若干企業雖號稱整合“縮時攝影”技術入其產品應用中，但與實際“縮時攝影”基本需求，主要是電池在戶外的續航力能否支持長效取像，相去甚遠。而本公司將在現有的優勢基礎上，進一步有效整合軟體、硬體、無線通訊、雲端儲存等功能於一體，使得產品更為完善與具備多重應用，進一步再提升用戶體驗，有助打開品牌知名度以及開拓市場。

## (二) 技術與研發概況：

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	109年度
研 發 費 用	39,205	27,474
營 收 淨 額	581,270	411,300
佔 營 收 淨 額 比 例	6.74%	6.68%

### 7. 開發成功之技術或產品

公司品牌產品的研發成果係圍繞著“縮時攝影”核心技術發展，各系列品牌產品每年在國內、國外都獲頒獎項，贏得國際IT業界的認可。

年度	研發成果
96年度	動態感應觀鳥攝影機(Bird Watch Cam, BWC) - 98年獲得中華民國經濟部工業局頒發“優良設計(Good Design)”證書 - 98年獲得日本經濟產業省頒發“G-Mark 優良設計獎 (Good Design)”證書
97年度	縮時園藝觀察攝影機(Garden Watch Cam, GWC) -98年獲得中華民國經濟部工業局“優良設計(Good Design)”證書

98年度	電子防盜貓眼攝影機(Peephole Viewer, PHV1325) - 99年獲得中華民國經濟部中小企業處頒發“創新研究獎(Innovation)”證書 - 99、100年兩度獲得荷蘭頒發“創意獎(Innovatieprijs)”證書 - 100年獲得中華民國經濟部工業局“金點設計(Golden Pin)”獎
99年度	戶外偵測用動態感應縮時攝影機(Motion Activated Cam, MAC100)
100年度	多用途“縮時攝影”機(Timelapse Cam, TLC200) - 102年獲得「中國信息技術博覽會」頒發大會獎
101年度	電子防盜貓眼攝影機 + 全方位配套配件(Peephole Viewer, PHV1330) - 101年獲頒發中華民國對外貿易發展協會舉辦的「臺北國際電腦展」“首選產品(Best Choice)”獎項
102年度	多用途“縮時攝影”機(Timelapse Cam, TLC200 Pro) - 102年獲中國「中國國際消費電子博覽會」頒發“引領創新(Innovation Leader)”獎 - 102年獲得美國科技專業雜誌“Popular Science”年度評選“最具創新科技產品”名單中的“創新設備(Gadgets)”獎
103年度	隱藏式動態感應電子防盜貓眼一體攝影機(Peephole Viewer, PHV MAC)
103年度	超長效戶外偵測動態感應縮時攝影機(Motion Activated Cam, MAC200)
104年度	建築工程專用縮時相機 BCC100 - 104年榮獲美國專業居家修繕網站“This Old House”評選為百大最佳居家科技產品(TOP100 Best New Home Tech Products)的首款產品 <a href="http://www.thisoldhouse.com/toh/photos/0,,20960769,00.html">http://www.thisoldhouse.com/toh/photos/0,,20960769,00.html</a>
104年度	專業版建築工程專用縮時相機 BCC200 - 與國家地理頻道合作，進行台北市忠孝橋引道拆除計畫縮時攝影紀錄，於105年7月隨著“北門重現專題報導”於全球放映
106年度	2017年智能家居國際展會獲獎(SMAhome Award 2017) - WiFi數位電子貓眼相機SHC1000W 榮獲展會最高獎項:最佳卓越獎(Top of Excellence)
106年度	隱藏式電子防盜貓眼攝影機(Peephole Camera, SHC500) 隱藏式動態感應電子防盜貓眼攝影機(Peephole Camera, SHC1000)
106年度	FHD無線版縮時攝影單體相機 + 配套控制/編輯軟體App(Timelapse Camera, TLC130)
106年度	勤業眾信評選2017亞太高科技、高成長500強 第451名(Deloitte, 2017 Asia Pacific Technology Fast 500 Winner, Ranking No. 451)
107年度	倫敦金融時報評選: 2018年亞太地區前1,000大高成長企業, 排名第312名
107年度	來客拍SHC1000榮獲TechHive網站評選為:最佳門鈴相機替代方案
108年度	專業版建築工程專用縮時相機 BCC2000 1月份於美國拉斯維加斯「國際建築專業展IBS 2019」正式亮相
108年度	動態感應縮時相機 MAC200DN 協助高雄市環保局查獲工廠偷排廢水開罰新台幣2000萬元
108年度	縮時攝影相機 TLC200 Pro 獲澳洲威秀影業場景藝術總監 Jacinta Leong 採用, 紀錄好萊塢大片「異形:聖約」

	巨型場景搭建過程
108年度	專業版建築工程專用縮時相機 BCC2000 獲加拿大專業建築評論雜誌SICA Construction Review 評選為「改變建築產業的新技術與趨勢」之一
108年度	董事長/總經理陳世哲榮獲2019年度台灣百大MVP經理人
109年度	縮時攝影相機 TLC2020
109年度	縮時攝影防疫套組 Brinno Team (BBT2000)
109年度	創意商用縮時攝影套組 Brinno BARD (BAC2000)
109年度	多功能傳輸套組 AFB1000
109年度	創意商用縮時攝影套組 Brinno BARD (BAC2000) - 與國立故宮合作，完成「故宮動物園」、「她&她特展」、「當代活佛」佈展縮時紀錄
109年度	專業版建築工程專用縮時相機 BCC2000 - 與探索頻道合作，進行台北市「東區門戶計畫」縮時攝影紀錄，預計四年完工後全球放映
109年度	倫敦金融時報評選：2020年亞太地區前500大高成長企業，排名第404名

註：以上列表未包括“非傳統ODM業務”為客戶成功開發設計的專案產品。

#### 8. 長、短期業務發展計畫：

本公司自創品牌以來，採取“輕資產”的營運思維，專心開發創新、高附加價值的產品。我們以技術、品牌、用戶體驗，三要素來保持產品的高質量與差異化，維持我們的市場競爭力：

- 技術方面：我們以產品設計（Product Design）的技術研發為基礎，堅持產品創新，不斷強化技術的領先優勢，以技術本質為客戶帶來利益。
- 品牌方面：我們以新穎、廉價的“網路社群營銷”策略，充分利用全球各種網路媒體，包括搜尋引擎，文字、影視的新聞、自媒體，口耳相傳的社群網絡等平台，來傳播我們的品牌和產品，透過社群分享、交流來推廣品牌知名度。
- 用戶體驗：我們運用社群網絡平台保持與客戶的良好互動，達到品牌宣傳及形像塑造；我們培訓我們的經銷商，使之提升用戶體驗，結合網上/網下的通路，達成全球產品銷售。

公司自2008年開始布建美、歐，以至於2010年開展亞太地區的銷售網路。我們與當地經銷商緊密合作，以優異的技術，穩健、誠信的經營理念，提升顧客滿意度及忠誠度，強化品牌知名度及開拓新市場，以期業績穩健成長。

##### (1) 短期業務發展計畫

品牌系列產品均分別開發配套軟體，提供在網路、智慧手機應用上簡易、便捷的編輯軟體，以求硬體產品與軟體服務的整合，方便消費大眾隨時隨地能分享、交流視頻/影像，不斷優化用戶體驗，擴大品牌系列產品的應用範圍，使之成為公司產品與市場區隔的利基，進而取得市場競爭優勢。

##### (2) 中長期發展計劃

1. 持續提升品牌產品的核心技術與功能，以期擴大其運用範疇，除保持既有的產品優勢外，研發更短小輕薄的硬體設備、更快捷的網傳速度、更細緻的影視畫質，以不斷的精進，全面再提升產品的用戶體驗。
2. 目前已確認的建築、保全、休閒旅遊、活動賽事等行業外，近期挖掘出更多

跨行業的多重有效運用，並與相關行業業者做互補性、策略性的異業聯盟與長期深度合作，創造出更多雙贏、多贏的生意模式與銷售業績。

3. 因應未來移動通訊時代、智能家居、物聯網、雲端大數據、人工智慧等綜合應用的潮流，準確捕捉結合影像與無線聯網所帶來的未來潛在新商機。公司著手研發結合“縮時攝影”、“節能電源管理”技術在無線寬頻的各種戶外應用與解決方案等，都是本公司長期努力的目標。

(三) 市場及產銷概況：

1. 市場分析

主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

109年度本公司產品銷售以美國為主要銷售地區，佔營收的54%以上，其次是歐洲地區，超過24%營收，再其次是亞洲地區20%以上。

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	108 年度		109 年度	
		金額	佔 營收 淨 額 %	金額	佔 營收 淨 額 %
美洲		384,792	66.20%	225,063	54.72%
歐洲		114,072	19.62%	101,556	24.69%
亞洲		82,406	14.18%	84,681	20.59%
合計		581,270	100.00%	411,300	100.00%

(1) 市場佔有率

本公司的創新ODM專案服務業務是與國際行業領導廠商一起共同設計、開發具有創意、特色、高附加值的小型硬體設備，是嶄新的商業模式。近年來移動通訊與網際網路聯網的蓬勃發展，帶動數位電子行業的巨大變革，朝向軟硬體行業緊密融合，來迎接雲端大數據的未來趨勢，硬體設備智能化已是行業的主流共識，軟硬體大廠紛紛介入卡位。創新ODM專案服務業務具有整合創意設計、產品商業化、以及落實質量生產的綜合整合能力，有別於傳統ODM業務，具有一定的進入門檻，預期將有寬廣的市場發展與成長空間。

本公司的自有品牌系列產品業務是，擁有行業創新的獨有技術，獲專利開發市場區隔的產品。所處行業正處於蓄勢待發階段，屬於建築市場中具有爆發增長力的縮時攝影與智能監控市場，亦將各自在其巨大潛在規模的現有細分市場裡開拓新領域，市場蘊藏著更廣大的增長前景與空間。本公司多年以來潛心鑽研於相關的技術開發與應用，已積累了寶貴的經驗，形成核心競爭優勢，目前在其細分市場裡具有領先的品牌知名度與客戶滿意度，預期將整合各領域業者的需求而創造一個平台。

(2) 市場未來之供需狀況與成長性

由於無線通訊寬頻、網路雲儲存大幅改善，提供了數位影像行業經營模式創新的沃土，公司經營自有品牌產品正處於“創新帶動需求，需求創造市場”的IT業革新浪潮之中。

A. 以區隔產品來帶動新需求，達到擴大市場規模的多贏格局

作為開拓平台市場新領域的創新平台架構，本公司的各系列品牌產品遵循使用簡單方便，容易上手，並可做多重應用的原則，能夠開發室內、戶外的各種新情境與新視野，與市場上主流的機種有所區隔，或互為補充，或混合搭配，一

起開拓平台整合新領域，擴大市場規模，創造多贏格局。

(3) 競爭利基

A. 公司的先發優勢

公司在 2011 年成功推出了市場上首創，且廣為消費者認可的 TLC 系列，多用途“縮時攝影”機後，在過去的 9 年裡，汲取大量的客戶回饋意見，對產品不斷進行測試，改進和修正，直到滿足了大眾市場的需求。目前公司已將現有系列產品貓眼相機智能化，進入智能家居市場，其他 TLC 和 BCC 系列的產品組合已進入了成熟階段，站在一觸即發，爆炸式增長的臨界點(tipping point)，很快將在各應用領域成為常備硬體設備。

B. 國內外研發團隊具有寬闊的國際視野與優秀的學習能力

公司不論是在 OBM 的自有品牌或創新 ODM 專案上，皆有強大的技術研發創新人才，其中核心的縮時攝影省電技術是位於美國的團隊，由一位美國 Harvard University 的博士所領導的研發團隊和台北內湖總部研發人員開發出來，目前也不斷的創新開發縮時攝影相關產品的應用 IC 模組。公司所有員工在不論工作或生活上皆勇於接受挑戰，不斷追求創新且秉持堅持追求最高品質到底的精神。來提供客戶加值服務，設計與製造，以及協助客戶和 brinno 自有品牌產品在此網路時代將產品 AIoT 化。

C. 可持續的營利模式

自 97 年開始 10 年來公司持續實現盈利，展現管理層的經營、管理能力。創新 ODM 專案業務帶給公司穩定的現金流入，支持自有品牌業務初創時期的發展。近年來公司在世界各地積極開拓銷售通路，品牌也發展出符合電子科技的三個系列的產品，銷售收入已逐漸以品牌業務為核心，加上規模擴充帶來毛利率的改善，形成良性的可持續營利模式。

D. 核心競爭力形成進入壁壘

公司的低耗能、微光影像處理、畫質優化技術，加上硬體機構、外觀設計能力，以及專利的保護等綜合競爭力使得公司自有品牌系列產品脫穎而出，產品獨特、領先，並對潛在競爭者形成行業進入障礙。

E. 凝聚力強的經營團隊

公司總經理，陳世哲先生，是二度創業的企業家，企業管理經驗豐富；過去深耕產品設計領域，備受業界推崇。陳先生曾服務於美商軍工企業 McDonnell Douglas 和軟體公司 PTC。目前公司經營團隊的主要成員，都與陳先生二度共事，知識和技能互補；團隊彼此瞭解、互信，凝聚力強，能夠緊密合作。

F. 過去的成功積累與卓越的執行能力

公司團隊整合軟體、硬體的經驗豐富，具有優勢，在消費電子的設計執行力強，聲譽卓著。團隊廣泛而深入的行業觸角與經驗，將長期支持公司品牌產品的不斷創新、研發與業務開展。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(a) 國際化、持續的研發能力

公司不論是在 OBM 的 brinno 品牌或創新 ODM 上，皆有強大的本身技術研發創新的人才，其中核心的縮時攝影省電技術是位於美國的團隊，在台北內湖的研發團隊也是國際化的成員，從品牌行銷策略、工業設計、研發設計、客戶

關係、業務、零組件裝配、倉儲控管，都是優秀的人才。公司所有員工共事超過 10 餘年，彼此瞭解、互信，凝聚力強，發展出優異的研發成果，成為行業裡少數最早具有獨立研發縮時攝影技術與應用的專業開發商；同時，公司也建立了完整的自有技術研發能力與流程，能夠專業、有效率的持續探索、開發新技術與新產品，形成公司重要的核心競爭力。

(b)自有品牌系列產品符合數位科技未來發展的主流趨勢

公司預見影像市場未來高增長的前景，特別是“縮時攝影”與“智能家居”的技術應用的潛在商機，96 年即開始投入資源，是產品開發的先行者。公司經過多年潛心研究，已開發出優質、好用、平價、貼近消費大眾的成熟產品。在未來移動通訊時代，手機寬頻聯網普及、網路社群互動頻密、雲端大數據等科技大潮來臨，平台應用價值鏈與生態系統正經歷前所未有的變革與高增長期，品牌產品的技術應用結合影像與無線聯網，符合未來消費需求的主流趨勢。

(c)積極拓展客源，完善銷售通路，未來發展性強

自 98 年公司確立開發自有品牌產品以來，銷售團隊全力拓展客源，發展全球通路，目前已為品牌產品建立了具體而微的全球分銷網絡，有系統地搜集用戶的回饋意見，確認各個細分市場對縮時攝影系列產品功能的需求與渴望，為產品的未來研發方向、品牌的傳播管道與方式、經銷商的選擇與建制，提供了源源不斷的珍貴資訊，有利於公司發展策略的規劃與執行，為未來開發更具有市場穿透力的產品，完善全球的銷售通路，以及業績的長期持續增長奠定了良好基礎。

## B. 不利因素

(a)縮時攝影功能在消費大眾眼中一直是未開發的應用領域，要成為大眾化應用是新概念，市場需要傳播、教育才能有效打開縮時攝影作為一種攝影技術已有超過百年歷史，一般大眾的認知是昂貴、複雜、費時的專業領域產品。本公司將之整合成為簡單、平價、易於操作，人人玩得起的單體機是新概念，需要在市場上做推廣、教育才能普及開來。

因應對策：公司開發品牌縮時單體機之初，係一家初創型但堅持做品牌的公司，經過多年大力投入研發，充分利用全球各種網絡媒體、社群平台做品牌傳播，產品漸受到消費者的認可，經營規模、全球銷售網絡也漸形成。自 106 年起公司再推出智能家居領域，市場獨有的創新智能貓眼相機，我們深信在公司有系統的品牌傳播與教育推廣，多樣化的潮流產品來增加品牌曝光與知名度，突顯公司品牌產品的優勢。

(b)縮時攝影技術的應用範圍寬廣，行銷不易全面覆蓋

本公司自 96 年推出簡單、易於操作的單體機後，不斷得到用戶的正面回饋以創新應用，範圍包括商業方面的媒體廣告、建築工程、戶外偵測，以至於個人方面的休閒旅遊、手作創意、生活日誌等等，所跨足的行業寬廣而分散，公司在做全球行銷策略時，不容易全面覆蓋。

因應對策：2020 年 brinno 的行銷策略除了以往的全球經銷商與成熟的電商平台和縮時平台建構產生縮時生態圈外，增加了網路行銷方式中的集客式行銷 Inbound marketing。我們主軸放在使用「優質內容」來吸引客戶，讓忠實用戶和新用戶透過我們創造具有知識性的「內容分享」來幫每一位潛在客戶解



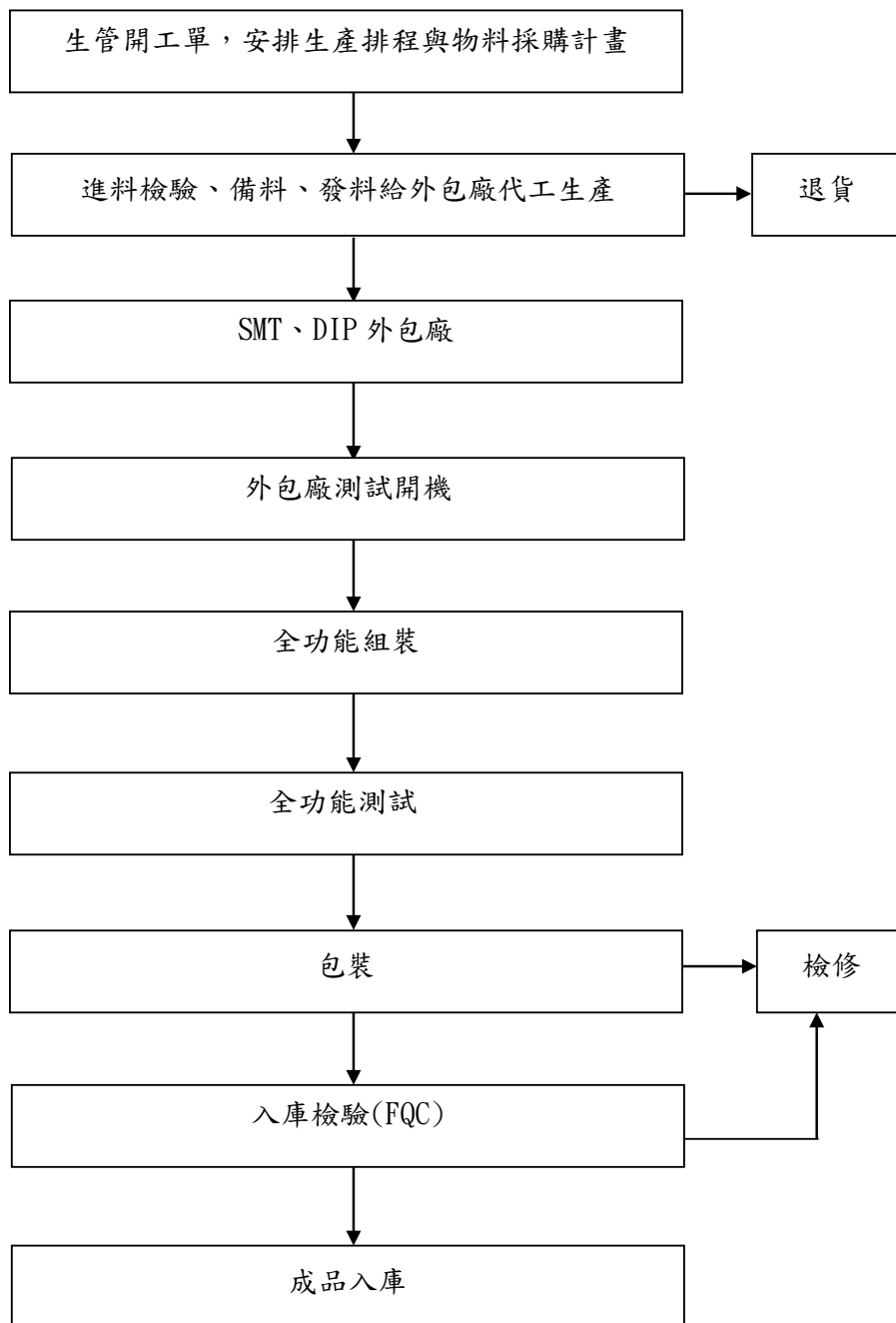
決疑問，來達成銷售目的。我們相信被集客式行銷吸引而來的客戶，往往是透過部落格，搜尋引擎與社群網站來找到我們的縮時產品。這會有別於競爭對手傳統「推銷型」的銷售方式，我們行銷不靠「大聲吶喊」來吸引客戶目光。我們利用內部 Customer Service Record 業務客服統計表先找出潛在顧客的疑問，然後將這些問題的答案散佈在網路上，讓客戶自己找上門。提供有價值的內容不但能提升客戶好感，更能建立公司的品牌信任度。並幫助各區經銷商在未來的網路行銷大戰中勝出。公司在集客式行銷活動上目前最注重的數據有三個：網站流量、名單轉換、客戶轉換。我們建置一個正確合適的行銷模式來有效提升銷售業績。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之重要用途

主 要 產 品 項 目	用 途
縮時攝影機(TLC 系列)TLC2020	結合縮時攝影技術之可攜式(Portable)攝影相機。以 AA x 4 電池驅動，更長效的具有低耗能、微光夜拍、HDR 等功能，用途廣泛，可用於工、商業中建築驗收、農業生產履歷、偵測、傳媒報導、商業廣告等，以及個人的慢生活型態的長效記錄。
電子防盜貓眼攝影機(SHC 系列)	結合縮時攝影技術與家居大門上傳統貓眼之電子防盜攝影機。以 AA 電池驅動，DIY 裝置，主動觸發式感應偵測門外動靜，自動拍攝移動物件並以 WiFi 傳輸影像至雲端儲存，再發通知給業主。主要應用在家庭和旅館業的防盜保全市場。
戶外可攜式監控攝影機(MAC 系列)	結合縮時攝影技術創造出可攜式(Portable)攝影相機，以 1 號電池驅動，DIY 裝置，具有戶外防水功能的動態感應和縮時拍攝的雙重保護影像記錄，主要應用在所有戶外偵測應用領域。

(2) 產製過程



### 3. 主要原料之供應狀況

本公司對供應商之選擇條件首重品質穩定與服務時效，主要原料與供應商間均維持良好、穩定之合作關係，在貨源上都能充分配合及取得，本公司已掌握主要原料之基源及相關製作技術，故不會發生貨源短缺或中斷之情形。

### 4. 主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年				110 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	供應商 A	197,473	52.06%	—	供應商 A	49,707	27.17%	—	供應商 A	21,798	36.24%	—
2	其他	181,866	47.94%	—	供應商 B	24,060	13.15%	—	其他	38,345	63.76%	—
3	—	—	—	—	其他	109,163	59.68%	—	—	—	—	—
4	進貨淨額	379,339	100%	—	進貨淨額	182,930	100%	—	進貨淨額	60,143	100%	—

增減變動原因：供應商A因受疫情營收影響因素，客戶減少出貨，故進貨金額減少；

供應商B為ODM設計產品轉量產導致進貨量增加，故佔進貨淨額比率10%以上。

- (2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷售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：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 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銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	客戶 A	185,088	31.84%	—	客戶 A	86,099	20.93%	—	客戶 A	28,979	26.01%	—
2	客戶 B	92,205	15.86%	—	客戶 C	53,870	13.10%	—	客戶 D	12,382	11.11%	—
3	其他	303,977	52.30%	—	其他	271,331	65.97%	—	其他	70,071	62.88%	—
4	銷貨淨額	581,270	100%	—	銷貨淨額	411,300	100%	—	銷貨淨額	111,432	100%	—

增減變動原因：客戶A及B為美洲ODM客戶，因受新冠肺炎疫情影響，109年訂單減少營業額下降；

客戶C因已由設計階段轉至量產階段，帶動其營業額逐步增加。

客戶D亦受新冠肺炎疫情影響較去年減少，但占110Q1整體比率有提高。

5. 最近二年度銷售量值表：最近二年度生產量值表：本公司產品全數委外代工，並未從事生產製造之業務，故不適用。

單位：新台幣仟元；台或支

年度銷售量值 主要產品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
動態感應相機	541	2,058	1,008	3,490	270	993	796	2,724
數位電子貓眼	45	180	1,717	4,971	31	116	2,870	8,249
生活記錄器	4,931	19,938	37,866	176,389	5,003	21,297	33,205	157,007
其他零配件	132,008	1,981	70,430	12,534	29,202	2,368	71,036	10,175
設計及工程服務	—	403	—	15,535	—	3,683	—	33,283
生產管理收入	139,162	3,343	1,728,723	340,448	162,863	5,172	1,021,903	166,233
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
合計	276,687	27,903	1,839,744	553,367	197,369	33,629	1,129,810	377,671

增減變動原因：本公司主要產品以外銷為主，由初期之非傳統ODM業務逐漸轉型以自有品牌行銷全球，109年度因受新冠肺炎疫情影響，使其訂單減少營業額下降。

### 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	108 年度	109 年度	截至 110 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	管 理 階 層	18	17	17
	研 發 人 員	19	18	18
	一 般 職 員	25	29	30
	合 計	62	64	65
平 均	年 歲	41.74	43.38	43.66
平 服	務 年 均 資	5.54	5.88	6.04
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	24.19	28.13	27.69
	大 學	48.39	43.75	44.62
	大 專	22.58	23.44	23.08
	高 中	4.84	4.68	4.61
	高 中 以 下	0	0	0

#### 四、環保支出資訊

(一) 最近年度汙染環境所受之損失(包含賠償)及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策(包含改善措施)及可能之支出：本公司未曾發生環境汙染或公安事件而遭受損失或主觀機關之處分。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利措施及實施情形

本公司為秉持員工為公司最重要的資產，致力於照顧及保障員工生活條件，並且為吸引及留任公司發展所需要的人才，本公司依法提供基本保障。現行福利措施要點如下：

① 獎金：年終獎金及業務獎金；本公司不定時發放其他激勵獎金。

② 三節禮金、婚喪喜慶禮金及傷病慰問金。

③ 全體員工參加勞、健保、免費團體保險。

④ 不定期聚餐活動。

⑤ 員工旅遊及申請彈性上下班，汽機車停車位補助。

⑥ 設置職工福委會，並按時提撥福利金，辦理發放婚喪喜慶津貼/生日/年節禮金及員工旅遊/慶生聚餐活動或其他社團活動等福利事項，以增進同仁情誼、提升員工士氣。

##### 2. 員工進修及訓練情形

本公司為落實人材培育的理念，特製訂教育訓練管理程式以提升員工專業知識，使員工之技能更為紮實。每位員工自報到開始，本公司即安排新人職前教育訓練，日後職場進修教育訓練體制分為內部訓練及派外教育訓練，並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練，使員工之學識、經驗因不斷學習進修而紮實精進。

##### 3. 退休制度及實施情形

為照顧員工退休生活及促進勞資和諧，提升員工效率，已依勞工退休金條例，採確定提撥制，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月投保薪資百分之六。

##### 4. 各項員工權益維護措施維護情形

① 本公司除依法令規定制定工作規則，並制訂人事相關之管理辦法，讓員工明確知悉自身權益及應遵守之行為規範。

② 本公司依法規定選出勞資會議代表，定時召開勞資會議。

③ 本公司設有專用信箱，員工對於公司有任何建議皆可提出。

④ 本公司迄今未曾有發生損及員工權益之事項。

##### 5. 勞資間之協議情形

對於員工所提供建議本公司皆視為寶貴的意見，故會不定期舉行員工大會及定期召開主管會議。本公司採取人性化之管理方式，鼓勵同仁有任何想法或意見不管是對上、對下或者是跨部門事項皆可提出討論及溝通。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司妥善規畫人力資源管理原則，並適時因社會環境及經濟之變化，檢討人事規章之適用性並做立即修正，尊重員工權益及福利，提供優良的工作環境並維持順暢之溝通管道以促進勞資關係之和諧。本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無勞資糾紛及損失發生。

(三) 工作環境與員工人身安全

項目	內容
門禁	本公司辦公環境各項軟硬體設施設計之初，即以保護員工安全為第一考量，確保員工在工作時能得到最大的保障，公司出入口皆設有門禁刷卡裝置並於逃生出口設置防火門，主要出入口亦有保全監視設備，以保障 員工人身安全。
機電或消防設備	各項機電或消防設備（如消防警報器或滅火器等），皆於每年9月間 定期保養或維修，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態
團險	除為所有員工投保勞健保外，亦提供團險保險項目，並常備有醫藥箱、酒精等物品，必要時提供員工救護及防護之用。
衛生教育訓練	安排在职員工參加安全衛生教育訓練，提升員工對職業安全衛生之認知，打造零災害職場
員工健檢	定期員工健康檢查:每三年定期辦理員工健康檢查，公司 109 年 9 月委任宏恩綜合醫院至公司協助員工健檢，健檢人數計 64位。
員工退休制度	為照顧員工退休生活及促進勞資和諧，提升員工效率，已依勞工退休金條例，採確定提撥制，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月投保薪資百分之六。
工作環境	供員工飲用之飲水機均定期更換濾心及洗清機器，以保障飲用水之安全衛生，並實施垃圾分類措施，確保工作環境品質

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
產品開發	EFINIX Inc.	2018/12/28		專案開發合約	無
產品開發	EFINIX Inc.	2017/11/27		開發合約 ASSP Partner Agreement	無
保密	某系統公司	2016/1/28	2019/3/28	MUTUAL NONDISCLOSURE AGREEMENT	無
其他	Friday Home ApS			股權移轉合約書	無
保密	某科技公司	2017/12/12		保密協議書	無
保密	某運輸公司	2017/8/9	2019/8/9	專案開發用的保密協議書	無
經銷	某運輸公司	2018/12/17		Supply Agreement	無
產品開發	Lafiny Technologies PVT.LTD.	2019/7/1	2020/6/30	專案開發合約書 SOW	無
保密	Lafiny Technologies PVT.LTD.	2016/1/20		MUTUAL NON-DISCLOSURE AGREEMENT	無
保密	Microsoft Corporation	2015/7/17	2020/7/17	NON-DISCLOSURE AGREEMENT	無
產品開發	Microsoft Corporation	2020/7/29	2021/6/30	Statement of Work Development Services	無
保密	某科技公司	2019/8/15	2022/8/14	保密合約書	無
專案開發	Rumble Development Corporation	2020/1/1	2020/12/31	專案開發 Appendix	無
其他	Rumble Development Corporation	2018/10/1	2023/9/30	Software Service and Maintenance Agreement	無
產品開發	Rumble Development Corporation	2018/10/2		ADDENDUM TO PRODUCT DEVELOPMENT AGREEMENT	無
產品開發	Rumble Development Corporation	2019/1/29		專案開發合約	無
保密	Rumble Development Corporation & 來揚科技	2018/4/13	2023/4/12	專案開發用的保密協議書	無
保密	某美國公司	2019/5/30	2022/5/30	MUTUAL NON-DISCLOSURE AGREEMENT	無
開發	某美國公司	2021/3/8	2023/3/7	專案開發合約書	無
其他	SMARTEC, INC.	2015/3/2	2016/3/1	美國倉庫合約	無
專案開發	某台灣公司	2019/10/15		專案開發合約書(AWS-S300)	無
加工	捷波資訊股份有限公司	2017/1/16	2027/1/16	產品製造	無
產品開發	某台灣公司	2013/6/14		產品開發合約-產品 AWS-S200 型	無
產品開發	某台灣公司	2014/3/7		產品開發合約(四方合約)-PENTAX AWS-S200 型 賓得士電子影像喉頭鏡	無

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
產品開發	某台灣公司	2014/3/7		產品開發合約(三方合約)-PENTAX AWS-S200型賓得士電子影像喉頭鏡	無
加工	邁特國際有限公司	2017/1/3	2020/1/3	產品製造	無
保密	邁特電子企業股份有限公司	2016/5/15	2019/5/15	保密協議書	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並註明會計師姓名及會計師意見

#### (一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 110年3月 31日財務資 料(註 1)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		393,929	333,579	365,176	339,614	335,071	375,798
不動產、廠房及設備		8,588	8,263	8,770	9,704	8,808	8,408
無形資產		2,781	6,622	5,216	3,520	1,863	2,051
其他資產		5,133	15,249	42,830	53,435	55,622	54,397
資產總額		410,431	363,713	421,992	406,273	401,364	440,654
流動負債	分配前	89,290	60,241	93,876	75,962	80,386	101,975
	分配後	96,639	61,112	120,546	88,186	註 2	—
非流動負債		110	29	148	5,794	10,948	24,615
負債總額	分配前	89,400	60,270	94,024	81,756	91,334	126,590
	分配後	96,749	61,141	120,694	93,980	註 2	—
歸屬於母公司業主之權益		321,031	303,443	327,968	324,517	310,030	314,070
股本		187,464	214,684	228,248	228,248	236,694	236,694
資本公積		103,698	103,698	97,265	97,265	90,617	90,617
保留盈餘	分配前	45,327	26,797	44,191	41,214	9,820	13,860
	分配後	10,758	12,362	17,521	28,990	註 2	—
其他權益		—	—	—	(474)	(7,148)	(7,154)
庫藏股票		(15,458)	(41,736)	(41,736)	(41,736)	(19,953)	(19,953)
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	321,031	303,443	327,968	324,517	310,030	314,064
	分配後	313,682	302,572	301,298	312,293	註 2	—

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，110年3月31日財務資料係經會計師核閱。

註 2：截至年報刊印日止，本公司 109 年盈餘分配案尚未經股東會通過。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註)
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		409,361	512,817	507,812	581,270	411,300	111,432
營業毛利		167,894	157,688	159,549	182,173	137,783	36,637
營業損益		46,670	28,084	34,477	38,563	28,481	5,848
營業外收入及支出		(576)	(8,904)	4,661	(11,348)	(1,315)	(798)
稅前淨利		46,094	19,180	39,138	27,215	27,166	5,050
繼續營業單位 本期淨利		—	—	—	—	—	—
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		38,410	16,039	31,829	23,693	24,364	4,040
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	(474)	(6,674)	(6)
本期綜合損益總額		38,410	16,039	31,829	23,219	17,690	4,034
淨利歸屬於 母公司業主		—	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		1.79	0.72	1.43	1.00	1.05	0.18

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，110年3月31日財務資料係經會計師核閱。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、郭慈容	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	郭慈容、韋亮發	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	郭慈容、韋亮發	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、韋亮發	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、郭慈容	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、郭慈容	無保留意見

二、最近五年度財務分析，並說明最近二年度各項財務比率變動原因

國際財務報導準則

分析項目(註)		最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日	
		105年	106年	107年	108年	109年		
財務結構	負債占資產比率(%)	21.78	16.57	22.28	20.12	22.76	28.73	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	3,739.59	3,672.75	3,741.46	3,403.80	3,643.96	4,028.06	
償債能力	流動比率(%)	441.18	553.74	389.00	447.08	416.83	368.52	
	速動比率(%)	308.21	285.81	226.32	213.71	230.53	223.52	
	利息保障倍數(倍)	NA	767,202.24	NA	117.35	79.13	45.30	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.95	7.80	7.39	9.21	8.33	8.10	
	平均收現日數	52.51	46.77	49.36	39.63	43.80	45.06	
	存貨週轉率(次)	3.24	3.24	2.82	3.04	2.06	2.55	
	應付款項週轉率(次)	6.00	8.58	6.84	7.37	6.05	5.92	
	平均銷貨日數	112.65	112.74	129.56	120.20	177.18	143.34	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	47.87	60.87	59.63	62.93	44.43	51.78	
	總資產週轉率(次)	0.99	1.32	1.29	1.40	1.02	1.06	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.26	4.14	8.10	5.77	4.40	1.78	
	權益報酬率(%)	11.63	5.14	10.08	7.26	7.68	5.18	
	占實收資本比率(%)	營業利益	24.90	13.08	15.10	12.03	12.03	9.88
		稅前純益	24.59	8.93	17.15	11.48	11.48	8.53
	純益率(%)	9.38	3.13	6.27	4.08	5.92	3.63	
	每股盈餘(虧損)(元)	1.79	0.72	1.43	1.07	1.05	0.18	
現金流量	現金流量比率(%)	(19.77)	(86.17)	45.45	28.22	70.58	14.15	
	現金流量允當比率(%)	7.10	(13.10)	35.49	40.07	71.91	84.17	
	現金再投資比率(%)	(17.55)	(19.02)	10.48	(1.63)	14.79	(0.54)	
槓桿度	營運槓桿度	8.77	18.26	14.73	15.07	14.44	19.05	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01	1.02	

變動原因：請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加、不動產、廠房及設備週轉率減少、總資產週轉率減少：  
主係109年度受新冠肺炎疫情影響，使客戶訂單量下降，營收及成本減少所致。

註：本表之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會同意及查核報告書

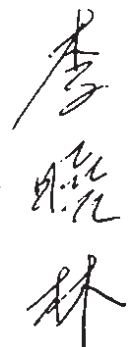
#### 審計委員會同意及查核報告書

董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

邑錡股份有限公司民國 110 年股東常會

審計委員會召集人：李曉林



中 華 民 國 110 年 3 月 22 日

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

邑錡股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

邑錡股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報告附註（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，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達邑錡股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

#### 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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與邑錡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，對邑錡股份有限公司民國 109 年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對邑錡股份有限公司民國 109 年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：  
特定對象銷貨收入認列之適當性

邑錡股份有限公司除自創品牌之銷售外，並持續致力於服務客戶一站式產品開發及技術資源整合。民國 109 年度銷貨收入較民國 108 年度下滑，惟來自特定客戶之銷貨收入與整體趨勢有所差異，呈現逆勢成長且約佔本年度銷貨收入 42%。銷貨收入認列之適當性將對本年度財務績效產生重大影響，因是將特定對象銷貨收入認列之適當性考量為關鍵查核事項。

與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四及三一。

本會計師因應上述事項之主要查核程序包括：

1. 瞭解及抽樣測試特定對象銷貨交易收入認列之真實性相關之主要內部控制制度設計與執行之有效性。
2. 取得特定對象之銷貨收入明細，抽選樣本進行核對原始訂單、銷貨單、報關單及收款憑證，以確認其移轉控制之時點及銷貨收入認列之適當性。
3. 抽樣檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款有無異常。

#### **管理階層與治理單位對財務報告之責任**

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

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估邑錡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邑錡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。

邑錡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。

#### **會計師查核財務報告之責任**

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金



額或彙總數可合理預期將影響財務報告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. 辨認並評估財務報告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，惟其目的非對邑錡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，以及使邑錡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告使用者注意財務報告之相關揭露，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邑錡股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報告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，決定對邑錡股份有限公司民國 109 年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 郭 慈 容

郭 慈 容



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 123,716	31	\$ 89,238	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	4,794	1	4,638	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)	-	-	19,295	5
1172	應收帳款 (附註四、五及十)	51,637	13	47,066	12
1200	其他應收款 (附註四及十)	1,178	-	1,107	-
130X	存貨 (附註四、五及十一)	118,225	29	147,869	36
1421	預付貨款	30,556	8	22,160	6
1482	履行合約成本 (附註四)	3,993	1	993	-
1470	預付款項及其他流動資產 (附註十六及二七)	972	-	7,248	2
11XX	流動資產總計	<u>335,071</u>	<u>83</u>	<u>339,614</u>	<u>84</u>
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、五及八)	27,106	7	-	-
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十二)	-	-	36,140	9
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二七)	8,808	2	9,704	2
1755	使用權資產 (附註四、五及十四)	16,715	4	7,728	2
1780	無形資產 (附註四、十五及二七)	1,863	1	3,520	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	8,796	2	6,047	1
1915	預付設備款	-	-	552	-
1920	存出保證金	3,005	1	2,968	1
15XX	非流動資產總計	<u>66,293</u>	<u>17</u>	<u>66,659</u>	<u>16</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 401,364</u>	<u>100</u>	<u>\$ 406,273</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動 (附註四及二七)	\$ 1,608	-	\$ 1,670	-
2150	應付票據 (附註十七)	4,742	1	9,686	2
2170	應付帳款 (附註十七)	40,303	10	35,647	9
2219	其他應付款 (附註十八及二七)	18,853	5	19,417	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	5,857	1	4,959	1
2250	負債準備—流動 (附註四及十九)	1,939	1	1,890	1
2280	租賃負債—流動 (附註四、五及十四)	6,690	2	2,232	1
2399	其他流動負債	394	-	461	-
21XX	流動負債總計	<u>80,386</u>	<u>20</u>	<u>75,962</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2572	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	85	-	34	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、五及十四)	10,863	3	5,760	1
25XX	非流動負債總計	<u>10,948</u>	<u>3</u>	<u>5,794</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>91,334</u>	<u>23</u>	<u>81,756</u>	<u>20</u>
	權益 (附註四、十二、二一及二三)				
3110	普通股股本	236,694	59	228,248	56
3200	資本公積	90,617	23	97,265	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	17,914	4	15,545	4
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	( 8,094)	( 2)	25,669	6
3300	保留盈餘總計	9,820	2	41,214	10
3400	其他權益	( 7,148)	( 2)	( 474)	-
3500	庫藏股票	( 19,953)	( 5)	( 41,736)	( 10)
3XXX	權益總計	<u>310,030</u>	<u>77</u>	<u>324,517</u>	<u>80</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 401,364</u>	<u>100</u>	<u>\$ 406,273</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳世哲



經理人：陳世哲



會計主管：謝瑩玉



邑錫股份有限公司

綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二七及三一）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 373,016	91	\$ 564,393	97
4600	勞務收入	37,094	9	16,046	3
4800	其他營業收入	1,190	-	831	-
4000	營業收入合計	<u>411,300</u>	<u>100</u>	<u>581,270</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註四、十一、二二及二七）	243,188	59	386,497	66
5600	勞務成本	29,845	7	12,285	2
5800	其他營業成本	484	-	315	-
5000	營業成本合計	<u>273,517</u>	<u>66</u>	<u>399,097</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>137,783</u>	<u>34</u>	<u>182,173</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註四、十、二二及二七）				
6100	推銷費用	45,547	11	65,665	11
6200	管理費用	36,302	9	38,720	7
6300	研究發展費用	27,474	7	39,205	7
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	( <u>21</u> )	-	<u>20</u>	-
6000	營業費用合計	<u>109,302</u>	<u>27</u>	<u>143,610</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>28,481</u>	<u>7</u>	<u>38,563</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二二）	256	-	621	-
7010	其他收入（附註四及二二）	4,148	1	661	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失 (附註 四、七、十二及二二)	(\$ 3,781)	( 1)	(\$ 8,884)	( 1)
7050	財務成本 (附註四及二 二)	348	-	234	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 (附 註四及十二)	( 1,590)	-	( 3,512)	( 1)
7000	營業外收入及支出 合計	( 1,315)	-	( 11,348)	( 2)
7900	稅前淨利	27,166	7	27,215	5
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	2,802	1	3,522	1
8200	本年度淨利	24,364	6	23,693	4
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目 (附註四、二一及二 三)				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 8,935)	( 2)	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	1,787	-	-	-
		( 7,148)	( 2)	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目 (附註四、二 一及二三)				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	592	-	( 592)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	( 118)	-	118	-
		474	-	( 474)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 6,674)	( 2)	( 474)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 17,690	4	\$ 23,219	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二四)	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	<u>\$ 1.05</u>		<u>\$ 1.00</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.05</u>		<u>\$ 1.00</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳世哲

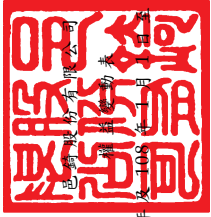


經理人：陳世哲



會計主管：謝瑩玉





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	普通 股 (附註四及二一)	資本公積 (附註十二及二一)	保留盈餘 (附註二一)	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益(附註四、十二、二一及二三)			庫 藏 股 (附註四及二一)	權 益 總 額
							透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益		
A1	\$ 228,248	\$ 97,265	\$ 12,362	\$ 31,829	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,736	\$ 327,968	
B1	-	-	3,183	( 3,183)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	( 26,670)	-	-	-	-	-	( 26,670)	
D1	-	-	-	23,693	-	-	-	-	-	23,693	
D3	-	-	-	-	( 474)	-	-	-	-	( 474)	
D5	-	-	-	23,693	( 474)	-	-	-	-	23,219	
Z1	228,248	97,265	15,545	25,669	( 474)	-	-	( 41,736)	-	324,517	
B1	-	-	2,369	( 2,369)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	( 8,656)	-	-	-	-	-	( 8,656)	
B9	14,446	-	-	( 14,446)	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	24,364	-	-	-	-	-	24,364	
D3	-	-	-	-	474	-	( 7,148)	-	-	( 6,674)	
D5	-	-	-	24,364	( 474)	-	( 7,148)	-	-	17,690	
C15	-	( 3,568)	-	-	-	-	-	-	-	( 3,568)	
L1	-	-	-	-	-	-	-	( 19,953)	-	( 19,953)	
L3	( 6,000)	( 3,080)	-	( 32,656)	-	-	-	41,736	-	-	
Z1	\$ 236,694	\$ 90,617	\$ 17,914	\$ 8,094	\$ -	\$ -	\$ ( 7,148)	\$ 19,953	\$ -	\$ 310,030	

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：陳世哲



經理人：陳世哲



會計主管：謝登玉

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 27,166	\$ 27,215
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 21)	20
A20100	折舊費用	10,051	10,743
A20200	攤銷費用	2,620	3,283
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨評價（利益）損失	( 156)	77
A20900	財務成本	348	234
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,590	3,512
A21200	利息收入	( 256)	( 621)
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 899)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,315	3,320
A23800	非金融資產減損損失	-	7,158
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 4,550)	22,851
A31180	其他應收款	( 47)	( 96)
A31200	存 貨	25,329	( 36,203)
A31230	預付貨款	( 8,396)	( 5,659)
A31240	預付款項及其他流動資產	6,276	11,749
A31280	履行合約成本	( 3,000)	-
A32130	應付票據	( 4,944)	( 527)
A32150	應付帳款	4,656	( 17,165)
A32200	負債準備	49	158
A32180	其他應付款	( 818)	( 305)
A32125	合約負債	( 62)	( 2,550)
A32230	其他流動負債	( 67)	( 220)
A33000	營運產生之現金	59,184	26,974
A33100	收取之利息	232	594
A33300	支付之利息	( 348)	( 234)
A33500	支付之所得稅	( 2,933)	( 6,129)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>56,135</u>	<u>21,205</u>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 19,295)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	19,295	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,094)	( 1,555)
B03700	存出保證金增加	( 37)	( 1,481)
B04500	購置無形資產	( 963)	( 1,587)
B05350	取得使用權資產	-	( 269)
B07100	預付設備款增加	-	( 552)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>17,201</u>	<u>( 24,739)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	( 6,681)	( 7,130)
C04500	發放現金股利	( 12,224)	( 26,670)
C04900	購買庫藏股票	( 19,953)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 38,858)</u>	<u>( 33,800)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	34,478	( 37,334)
E00100	年初現金餘額	<u>89,238</u>	<u>126,572</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 123,716</u>	<u>\$ 89,238</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳世哲



經理人：陳世哲



會計主管：謝瑩玉



邑錡股份有限公司

財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

邑錡股份有限公司（以下簡稱本公司）於 92 年 11 月 6 日成立，

本公司主要經營包括：

- (一) 電腦及事務性機器設備批發業。
- (二) 國際貿易業。
- (三) 資訊軟體服務業。
- (四) 資料處理服務業。
- (五) 電子資訊供應服務業。
- (六) 產品設計業。

本公司股票自 104 年 12 月 29 日起於財團法人中華民國證券櫃檯上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 110 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本財務報告通過發布日止，本公司經評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效並無重大之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提

列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 合約成本相關資產

為提供產品研發設計予客戶，與客戶合約直接相關之支付若會產生未來將被用於滿足履約義務之資源，在金額可回收之範圍內係認列為履行合約成本，並依專案進度攤銷。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

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

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

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳

面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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



透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

**B. 按攤銷後成本衡量之金融資產**

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、定期存款、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

**C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資**

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 負債準備

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

## (十三) 收入認列

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

## 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自自有品牌系列產品之銷售。由於自有品牌系列產品於交付時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自產品研發設計等服務。

產品研發設計以直接衡量已移轉之商品或勞務，本公司係以評估已達成之結果，衡量完成進度。

## (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及合理確信將行使之購買選擇權之行使價格）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

#### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

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

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 存貨之減損

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

### (三) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率等假設，評估減損。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

### (四) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二六。

#### (五) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

#### 六、現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 111	\$ 142
銀行支票及活期存款	<u>123,605</u>	<u>89,096</u>
	<u>\$ 123,716</u>	<u>\$ 89,238</u>

銀行活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
活期存款	0.001%~0.20%	0.001%~0.35%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 4,794</u>	<u>\$ 4,638</u>

本公司從事透過損益按公允價值衡量之金融資產交易之損益，請參閱附註二二之說明。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資（108年12月31日：無）

	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>	
國外投資	
Friday Home ApS	<u>\$ 27,106</u>

本公司依中長期策略目的投資 Friday Home ApS 公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定



該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量，請參閱附註十二之說明。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產（109年12月31日：無）

108年12月31日

流動

國內投資

原始到期日超過3個月之定

期存款

\$ 19,295

截至108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率為2.15%~2.34%。

十、應收帳款及其他應收款

(一) 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 51,637	\$ 47,087
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>( 21 )</u>
	<u>\$ 51,637</u>	<u>\$ 47,066</u>

本公司對商品銷售之授信期間主要為30至120天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 49,611	\$ 2,024	\$ 1	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 51,637
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 49,611</u>	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,637</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期181~365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 44,347	\$ 2,281	\$ 401	\$ -	\$ 58	\$ -	\$ 47,087
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(4)	-	(17)	-	(21)
攤銷後成本	<u>\$ 44,347</u>	<u>\$ 2,281</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,066</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 21	\$ 1
加：本年度提列減損損失	-	20
減：本年度迴轉減損損失	(21)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>

本公司原採用權益法之關聯企業 Friday Home ApS 於 108 年 12 月辦理增資案，本公司以應收帳款美金 307 仟元轉換為 Friday Home ApS 之新增投資案，請參閱附註十二之說明。

(二) 其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款		
應收營業稅退稅款及其他	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 1,107</u>

其他應收款依個別評估減損損失之備抵損失變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ 600
減：本年度實際沖銷	-	(600)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、存 貨

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
原 物 料	\$ 31,441	\$ 37,041
在 製 品	45,587	59,088
製 成 品	39,195	48,797
業 務 成 本	<u>2,002</u>	<u>2,943</u>
	<u>\$ 118,225</u>	<u>\$ 147,869</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 243,188 仟元及 386,497 仟元。銷貨成本包括提列存貨跌價及呆滯損失分別為 4,315 仟元及 3,320 仟元。

十二、採用權益法之投資（109 年 12 月 31 日：無）

投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	
	帳 列 金 額	持 股 比 例(%)
<u>具重大性之關聯企業</u>		
Friday Home ApS	<u>\$ 36,140</u>	27.34

Friday Labs 於 107 年 10 月由原經營及投資團隊重整設立 Friday Home ApS，並依投資合作備忘錄，將本公司原投資 Friday Labs 之可轉換公司債美金 400 仟元及應收帳款美金 843 仟元轉換為 Friday Home ApS 之新增投資案，轉換後投資金額為 38,187 仟元，持有股份為 12,084 股，持股比例為 24.17%，並採用權益法之投資，而參酌鑑價公司之評估價格 38,393 仟元。

Friday Home ApS 因業務需要，於 108 年 12 月辦理增資，本公司以應收帳款美金 307 仟元轉換為 Friday Home ApS 之新增投資案，取得股份為 14,519 股。截至 108 年 12 月 31 日，本公司持有 Friday Home ApS 股數為 26,603 股，持股比例為 27.34%。

本公司管理階層於 108 年度針對該投資進行減損測試，比較投資帳面金額是否低於可回收金額。使用價值係本公司參酌鑑價公司之鑑價報告以估計關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所取得之現金流量，並按年折現率 14.75% 計算其所享有之現值。經評估，

投資 Friday Home ApS 帳面金額高於其可回收金額（以使用價值為基礎）7,158 仟元。

本公司因投資關聯企業所認列之減損損失如下（109 年度：無）：

	<u>108年度</u>
Friday Home ApS	<u>\$ 7,158</u>

Friday Home ApS 因業務需要，於 109 年第 1 季以現金增資發行新股 69,375 股，本公司因未按持股比例認購，致持股比例下降至 16.50%，因持股比例變動致使投資之股權淨值發生變動，本公司將增加數調整認列資本公積－採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 4,058 仟元及迴轉採用權益法認列之國外營運機構財務報表換算兌換差額 186 仟元並認列處分採用權益法之投資利益。

本公司對 Friday Home ApS 16.50% 權益之投資，於 108 年度及 109 年第 1 季原採權益法評價，109 年第 2 季本公司評估對 Friday Home ApS 喪失重大影響。本公司持有 16.50% 之權益於喪失重大影響日之公允價值為 36,041 仟元，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ -
加：剩餘投資之公允價值（16.50%）	36,041
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	( 39,716)
加：採權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	330
加：已認列之資本公積	<u>4,058</u>
認列之利益	<u>\$ 713</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

109 年第 1 季採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據該公司同期間未經會計師查核之財務報表認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司 109 年度財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

108 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據該公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

以下彙總性財務資訊係以 Friday Home ApS 財務資訊為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

### Friday Home ApS

	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 12,426
非流動資產	21,982
流動負債	( 3,901)
權益	<u>\$ 30,507</u>
本公司持股比例	27.34%
本公司享有之權益	\$ 8,341
商譽	31,651
其他調整	( 3,852)
投資帳面金額	<u>\$ 36,140</u>
	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,179</u>
本年度淨損／本年度綜合損益總額	<u>(\$ 14,529)</u>

### 十三、不動產、廠房及設備

	<u>109年度</u>		
	<u>租賃資產改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>			
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 17,065	\$ 17,605
增添	-	1,900	1,900
處分	-	( 2,754)	( 2,754)
109年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>16,211</u>	<u>16,211</u>
<u>累計折舊</u>			
109年1月1日餘額	-	7,361	7,361
折舊費用	-	2,796	2,796
處分	-	( 2,754)	( 2,754)
109年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>7,403</u>	<u>7,403</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,808</u>	<u>\$ 8,808</u>

	108年度		
	租賃資產改良	其他設備	合計
成本			
108年1月1日餘額	\$ 4,686	\$ 21,603	\$ 26,289
增添	-	4,014	4,014
處分	(4,686)	(8,552)	(13,238)
108年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>17,065</u>	<u>17,065</u>
累計折舊			
108年1月1日餘額	4,352	13,167	17,519
折舊費用	334	2,746	3,080
處分	(4,686)	(8,552)	(13,238)
108年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>7,361</u>	<u>7,361</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,704</u>	<u>\$ 9,704</u>

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

租賃資產改良	5年
其他設備	3至5年

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 12,178	\$ 1,679
運輸設備	<u>4,537</u>	<u>6,049</u>
	<u>\$ 16,715</u>	<u>\$ 7,728</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 16,324</u>	<u>\$ 7,566</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,743	\$ 6,151
運輸設備	<u>1,512</u>	<u>1,512</u>
	<u>\$ 7,255</u>	<u>\$ 7,663</u>

## (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,690</u>	<u>\$ 2,232</u>
非流動	<u>\$ 10,863</u>	<u>\$ 5,760</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.50%~1.79%	1.50%
運輸設備	2.55%	2.55%

## (三) 重要承租活動及條款

本公司承租一台運輸設備作為辦公用車，租賃期間為 108 年 1 月至 113 年 1 月。於租賃期間屆滿時，本公司得選擇以當時之名目金額購買該運輸設備。

## (四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 50</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 7,379)</u>	<u>(\$ 7,683)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十五、無形資產

	109年度			
	專 利 權	商 標 權	資訊整合系統	合 計
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 1,616	\$ 134	\$ 9,170	\$ 10,920
單獨取得	-	-	963	963
處 分	( 91)	( 90)	( 7,415)	( 7,596)
109年12月31日餘額	<u>1,525</u>	<u>44</u>	<u>2,718</u>	<u>4,287</u>
<u>累計攤銷</u>				
109年1月1日餘額	690	117	6,593	7,400
攤銷費用	124	13	2,483	2,620
處 分	( 91)	( 90)	( 7,415)	( 7,596)
109年12月31日餘額	<u>723</u>	<u>40</u>	<u>1,661</u>	<u>2,424</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,057</u>	<u>\$ 1,863</u>

	108年度			
	專 利 權	商 標 權	資 訊 整 合 系 統	合 計
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 1,458	\$ 134	\$ 9,109	\$ 10,701
單獨取得	199	-	1,388	1,587
處 分	( <u>41</u> )	-	( <u>1,327</u> )	( <u>1,368</u> )
108年12月31日餘額	<u>1,616</u>	<u>134</u>	<u>9,170</u>	<u>10,920</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	611	103	4,771	5,485
攤銷費用	120	14	3,149	3,283
處 分	( <u>41</u> )	-	( <u>1,327</u> )	( <u>1,368</u> )
108年12月31日餘額	<u>690</u>	<u>117</u>	<u>6,593</u>	<u>7,400</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 926</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 3,520</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	6至20年
商 標 權	10年
資 訊 整 合 系 統	1至5年

#### 十六、預付款項及其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
預付產品設計費用	\$ -	\$ 6,090
其 他	<u>972</u>	<u>1,158</u>
	<u>\$ 972</u>	<u>\$ 7,248</u>

本公司與 Rumble Development Corporation 簽訂產品設計開發合約，係依開發產品實際銷售額之一定比例按月轉列為推銷費用，截至 109 年 12 月 31 日已全數轉列為費用。

#### 十七、應付票據及應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4,742</u>	<u>\$ 9,686</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生—非關係人	<u>\$ 40,303</u>	<u>\$ 35,647</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 30 天至 90 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。



## 十八、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付款－非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 9,688	\$ 11,161
應付佣金	947	2,797
應付勞務費	607	507
其    他	<u>7,357</u>	<u>4,950</u>
	18,599	19,415
其他應付款－關係人	<u>254</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 18,853</u>	<u>\$ 19,417</u>

## 十九、負債準備

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
員工福利	<u>\$ 1,939</u>	<u>\$ 1,890</u>

員工福利負債準備係包含員工既得服務休假權利之估列。

## 二十、退職後福利計畫

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

## 二一、權    益

### (一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>23,670</u>	<u>22,825</u>
已發行股本	<u>\$ 236,694</u>	<u>\$ 228,248</u>

本公司 109 年度股本變動主要係因庫藏股註銷及盈餘轉增資配發新股所致。

本公司於 109 年 6 月 17 日經股東常會決議辦理盈餘轉增資配發新股 1,445 仟股，每股面額 10 元，總額 14,446 仟元。於 109 年 7 月 29 日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效在案，並於 109 年

8月7日經董事會決議以109年8月31日為增資基準日，相關變更登記事項已完成。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 88,757	\$ 95,405
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
股票發行溢價	<u>1,860</u>	<u>1,860</u>
	<u>\$ 90,617</u>	<u>\$ 97,265</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係員工行使既得認股權產生之股票發行溢價，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係採股票股利及現金股利互相配合方式發放，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之；但現金股利分派之比例以不低於股利總額之10%為原則。

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

本公司於 109 年 6 月 17 日及 108 年 6 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 2,369	\$ 3,183
現金股利	\$ 8,656	\$ 26,670
股票股利	\$ 14,446	\$ -
每股現金股利 (元)	\$ 0.40028580	\$ 1.20
每股股票股利 (元)	\$ 0.66803488	\$ -

本公司於 109 年 6 月 17 日股東常會決議以資本公積配發現金 3,568 仟元，每股獲配 0.16497447 元。

本公司 110 年 3 月 22 日董事會擬議 109 年度虧損撥補案，擬以本年度淨利 24,364 仟元及法定盈餘公積 8,094 仟元彌補虧損，有關 109 年度之虧損撥補案尚待預計於 110 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

另本公司 110 年 3 月 22 日董事會擬議以資本公積配發現金 16,149 仟元，每股獲配 0.7 元，以及以資本公積轉增資配發新股 1,154 仟股，每股面額 10 元，總額 11,535 仟元，每股獲配 0.5 元。有關前述資本公積配發現金及撥充資本案，尚待預計於 110 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 474)	\$ -
當年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,108	( 592)
所得稅影響數	( 118)	118
重分類調整		
處分採用權益法之 關聯企業之份額	( 516)	-
年底餘額	\$ -	(\$ 474)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ -
當期產生		
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產未實		
現損益	( 8,935)	-
所得稅影響數	1,787	-
年底餘額	<u>(\$ 7,148)</u>	<u>\$ -</u>

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	單位：仟股
				轉讓股份予員工
109年1月1日股數				600
本期增加				600
本期減少				( <u>600</u> )
109年12月31日股數				<u>600</u>
108年1月1日及12月31日股數				<u>600</u>

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起 5 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司為轉讓股份予員工，於 105 年 12 月 22 日經董事會決議買回庫藏股，預定買回期間為 105 年 12 月 26 日至 106 年 2 月 21 日，預定買回股數為 600 仟股，買回之每股價格為 45 元至 80 元；惟當股價低於買回價格下限時，公司將繼續買回股份。計劃擬買回股份總金額上限為 129,132 仟元。本公司於 106 年 2 月 20 日已全數買回預定庫藏股股數。

本公司於 108 年 11 月 7 日經董事會決議辦理庫藏股註銷，減資基準日為 109 年 2 月 20 日，並於 109 年 2 月 26 日完成變更登記。

本公司為轉讓股份予員工，於109年3月19日經董事會決議買回庫藏股，預定買回期間為109年3月20日至109年5月19日，預定買回股數為600仟股，買回之每股價格為新台幣25元至50元；惟當股價低於買回價格下限時，公司將繼續買回股份。計劃擬買回股份總金額上限為122,298仟元。本公司於109年5月19日已全數買回預定庫藏股股數。

## 二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 94	\$ 411
原始到期日超過3個月之定期存款	129	178
其他利息	33	32
	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 621</u>

### (二) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入	\$ 3,821	\$ -
其他	327	661
	<u>\$ 4,148</u>	<u>\$ 661</u>

政府補助收入係本公司依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」向經濟部申請之薪資及營運資金補貼。

### (三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
非金融資產減損損失(附註十二)	\$ -	(\$ 7,158)
處分採用權益法之投資利益(附註十二)	899	-
淨外幣兌換損失	( 3,942)	( 1,649)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	156	( 77)
其他	( 894)	-
	<u>(\$ 3,781)</u>	<u>(\$ 8,884)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
租賃負債之利息	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 234</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,796	\$ 3,080
使用權資產	7,255	7,663
無形資產	<u>2,620</u>	<u>3,283</u>
	<u>\$ 12,671</u>	<u>\$ 14,026</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,796	\$ 2,747
營業費用	<u>7,255</u>	<u>7,996</u>
	<u>\$ 10,051</u>	<u>\$ 10,743</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,410	\$ 1,908
營業費用	<u>1,210</u>	<u>1,375</u>
	<u>\$ 2,620</u>	<u>\$ 3,283</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
確定提撥計畫 (附註二十)	\$ 2,976	\$ 2,863
其他員工福利	<u>65,385</u>	<u>66,560</u>
合計	<u>\$ 68,361</u>	<u>\$ 69,423</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>68,361</u>	<u>69,423</u>
	<u>\$ 68,361</u>	<u>\$ 69,423</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司 109 年度因尚有累積虧損待彌補，故不提列員工酬勞及董事酬勞。108 年度員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	<u>108年度</u>
員工酬勞	6.0%
董事酬勞	2.0%

### 金 額

	<u>108年度</u>
	<u>現 金</u>
員工酬勞	\$ 1,775
董事酬勞	591

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

### (八) 外幣兌換（損）益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 1,451	\$ 4,444
外幣兌換損失總額	( 5,393)	( 6,093)
淨 損 失	<u>( \$ 3,942)</u>	<u>( \$ 1,649)</u>

## 二三、所 得 稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 5,877	\$ 8,514
未分配盈餘加徵	-	99
以前年度之調整	( 2,046)	( 2,021)
	<u>3,831</u>	<u>6,592</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 1,029)	( 3,070)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 3,522</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 27,166</u>	<u>\$ 27,215</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 5,433	\$ 5,443
免稅所得	( 764)	-
稅上不可減除之費損	179	1
未分配盈餘加徵	-	99
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 2,046)	( 2,021)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 3,522</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 透過其他綜合損益		
按公允價值衡量之		
金融資產未實現評		
價損益	\$ 1,787	\$ -
— 國外營運機構換算	( 118)	118
認列於其他綜合損益之所		
得稅	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 118</u>

(三) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 5,857</u>	<u>\$ 4,959</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,114	\$ 864	\$ -	\$ 3,978
應付休假給付	378	10	-	388
備抵損失	120	-	-	120

(接次頁)



(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
未實現兌換損失	\$ 112	(\$ 112)	\$ -	\$ -
透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價損失	71	-	-	71
採用權益法之關聯企業損 失	702	318	-	1,020
非金融資產減損損失	1,432	-	-	1,432
國外營運機構兌換差額	118	-	( 118)	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	-	-	1,787	1,787
	<u>\$ 6,047</u>	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 8,796</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 20	\$ -	\$ 20
透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價利益	34	31	-	65
	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85</u>

### 108 年 度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,450	\$ 664	\$ -	\$ 3,114
應付休假給付	344	34	-	378
備抵損失	120	-	-	120
保固準備	3	( 3)	-	-
未實現兌換損失	-	112	-	112
透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價損失	56	15	-	71
採用權益法之關聯企業損 失	-	702	-	702
非金融資產減損損失	-	1,432	-	1,432
國外營運機構兌換差額	-	-	118	118
	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 2,956</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 6,047</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 114	(\$ 114)	\$ -	\$ -
透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價利益	34	-	-	34
	<u>\$ 148</u>	<u>(\$ 114)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34</u>

#### (五) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.00</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.00</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 8 月 31 日。因追溯調整，108 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 1.00</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 1.00</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	109年度	108年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 24,364</u>	<u>\$ 23,693</u>

#### 股 數

	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	23,263	23,670
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>13</u>	<u>55</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>23,276</u>	<u>23,725</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、資本風險管理

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

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

本公司主要管理階層定期重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司採用審慎之風險管理策略。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司帳列非按公允價值衡量之金融資產及金融負債係以攤銷後成本衡量，本公司管理階層認為其帳面金額均趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,794	\$ -	\$ -	\$ 4,794
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 27,106	\$ 27,106

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,638	\$ -	\$ -	\$ 4,638

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資調節如下：

	109年度
年初餘額	\$ -
重分類	36,041
認列於其他綜合損益	( 8,935)
年底餘額	<u>\$ 27,106</u>

## 3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）股票之公允價值係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。於109年12月31日採用之流動性折價比率為25%。

### (三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,794	\$ 4,638
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	179,536	159,674
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	27,106	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	54,210	53,589

註1：餘額係包含現金、定期存款、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款（不含應付薪資及獎金）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、現金、定期存款、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司營運活動中使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司透過外幣資產及負債以自然抵銷之方式規避匯率波動之影響。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

##### 敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算（主係美元項目）。當功能性貨幣對美元升值／貶值 5% 時，本公司於 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 5,740 仟元及 5,968 仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為敏感度無法反映年中暴險情形。

##### 2. 信用風險

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

本公司之信用風險主要係集中於少數客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比例分別為 39.72% 及 40.31%。本公司經評估前述客戶之信用風險應不致造成重大影響。

### 3. 流動性風險

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

#### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

#### 109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 個月至 1 年	1 ~ 5 年
無附息負債	\$ 51,840	\$ 2,370	\$ -
租賃負債	582	6,403	11,111
	<u>\$ 52,422</u>	<u>\$ 8,773</u>	<u>\$ 11,111</u>

#### 108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 個月至 1 年	1 ~ 5 年
無附息負債	\$ 48,772	\$ 4,817	\$ -
租賃負債	614	1,777	6,064
	<u>\$ 49,386</u>	<u>\$ 6,594</u>	<u>\$ 6,064</u>

#### (2) 融資額度

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度皆為 67,000 仟元。

## 二七、關係人交易

除於其他附註列示者外，本公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
宙盟資訊股份有限公司 (宙盟資訊)	實質關係人
Friday Home ApS	其他關係人 (於 109 年 4 月起 非為關聯企業)

### (二) 營業收入

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
Friday Home ApS	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 9,527</u>

上開收入之交易價格及收款期間與一般交易條件相同。

### (三) 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
宙盟資訊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137</u>

上開進貨之交易價格及付款期間與一般交易條件相同。

### (四) 合約負債

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Friday Home ApS	<u>\$ 190</u>	<u>\$ -</u>

### (五) 其他應付款

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
宙盟資訊	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 2</u>

### (六) 其他預付款項

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
宙盟資訊	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 30</u>

### (七) 取得設備

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>取 得 價 款</u>	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
宙盟資訊	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 143</u>

係向該公司購買辦公室雜項設備。

(八) 取得無形資產

關係人名稱	取	得	價	款
	109年度		108年度	
宙盟資訊	\$ 93		\$ 197	

係向該公司購買電腦軟體系統。

(九) 費用

關係人名稱	109年度	108年度
	\$ 291	\$ 284

(十) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 12,039	\$ 16,805
退職後福利	597	562
	\$ 12,636	\$ 17,367

董事及其他管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，歐美市場之縮時攝影相機等產品需求疲弱，致 109 年度營業收入下降，本公司已向政府申請各項補貼及透過銷售策略改變並預期營運將逐漸恢復正常。

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

109 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	4,584		28.480			\$	130,559
人民幣		1,004		4.377				4,397
歐元		423		35.020				14,825

(接次頁)



(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	951		28.480	\$	27,106		
人 民 幣		1,095		4.377		4,794		

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		553		28.480		15,763		
-----	--	-----	--	--------	--	--------	--	--

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,595		29.980	\$	137,746		
人 民 幣		1,062		4.305		4,571		

非貨幣性項目

美 元		1,205		29.980		36,140		
人 民 幣		1,077		4.305		4,638		

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 元		613		29.980		18,384		
-----	--	-----	--	--------	--	--------	--	--

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	109年度	108年度
美 金		(\$ 3,904)	(\$ 1,643)
其 他		( 38)	( 6)
淨外幣兌換損失		(\$ 3,942)	(\$ 1,649)

三十、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）：附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表三。

### 三一、部門資訊

#### (一) 營運部門資訊

依國際財務報導準則第 8 號「營運部門」之規定，本公司主要業務為經營電子產品設計開發及銷售等業務，本公司之經營僅有單一部門，故無須揭露應報導部門資訊。

#### (二) 主要產品及勞務之收入

本公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>自有品牌生產</u>		
動態感應相機	\$ 3,717	\$ 5,548
數位電子貓眼	8,366	5,151
生活紀錄器	178,304	196,327
其他週邊產品	<u>11,224</u>	<u>13,575</u>
	<u>201,611</u>	<u>220,601</u>
<u>原創設計製造</u>		
設計收入	13,127	8,983
模具開發收入	23,838	6,955
機 構 件	171,405	343,792
其 他	<u>129</u>	<u>108</u>
	<u>208,499</u>	<u>359,838</u>
其他營業收入	<u>1,190</u>	<u>831</u>
	<u>\$ 411,300</u>	<u>\$ 581,270</u>

#### (三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非 流 動 資 產</u>	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
美 洲	\$ 225,063	\$ 384,792	\$ -	\$ -
歐 洲	101,556	114,072	-	-
亞 洲	<u>84,681</u>	<u>82,406</u>	<u>30,391</u>	<u>24,472</u>
	<u>\$ 411,300</u>	<u>\$ 581,270</u>	<u>\$ 30,391</u>	<u>\$ 24,472</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

109及108年度來自單一客戶之收入達營業收入淨額之10%以上者如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶 A (註1)	\$ 86,099	\$ 185,088
客戶 B (註1)	<u>53,870</u>	<u>92,205</u>
	<u>\$ 139,969</u>	<u>\$ 277,293</u>

註1：係原創設計製造收入。

巴錫股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數	帳面金額		持股比例	公允價值		備註
					數	面		允	價	
巴錫股份有限公司	普通股股票 Friday Home ApS	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動	27,506.00	\$ 27,106	\$ 27,106	16.50	\$ 27,106		註一
	國內受益憑證 復華人民幣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	89,809.30	4,794	4,794	-	4,794		-

註一：本公司於 109 年 4 月評估對 Friday Home ApS 喪失重大影響。本公司持有 16.50% 之權益於處分日之公允價值為 36,041 仟元，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註八及十二之說明。

巴錫股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外  
，為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期末	原始投資金額 本期末 (美金)	本期末 底股數 (仟股)	本期末 比率 (%)	持 帳 面 額 (註 四)	有 被 投 資 公 司 本 期 之 損 益 (註二、三及四)	本 期 認 列 之 損 益 (註二、三及四)	註 備
巴錫股份有限公司	Friday Home ApS	DENMARK	智慧門鎖製造及銷售	\$ -	\$ 46,469 (美金 1,550 仟元)	-	-	\$ -	(\$ 6,753) (丹麥克朗 -1,522 仟元)	(\$ 1,590) (丹麥克朗 -359 仟元)	註四

註一：係按原始投資款項認列時之美元期末匯率換算。

註二：係按所投資期間之丹麥克朗平均匯率換算。

註三：係按被投資公司同期未經會計師查核之財務報表計算。

註四：Friday Labs 於 107 年 10 月由原經營及投資團隊重盤設立 Friday Home ApS，並依投資合作備忘錄，將本公司原投資 Friday Labs 之可轉換公司債美金 400 仟元及應收帳款美金 843 仟元轉換為 Friday Home ApS 之新增投資額為 38,187 仟元，持有股份為 12,084 股，佔持股比例為 24.17%，並採用權益法之投資，而參酌繼續價公司之評估價格 38,393 仟元。Friday Home ApS 因業務需要，於 108 年 12 月辦理增資，本公司以應收帳款美金 307 仟元轉換為 Friday Home ApS 之新增投資案，持有股份為 14,519 股。截至 108 年 12 月 31 日，本公司持有 Friday Home ApS 股數為 26,603 股，持股比例為 27.34%；Friday Home ApS 因業務需要，於 109 年 2 月以現金增資發行新股 69,375 股，本公司因未按持股比例認購，致持股比例下降至 16.50%。本公司於 109 年 4 月評估對 Friday Home ApS 喪失重大影響，本公司持有 16.50% 之權益於處分日之公允價值為 36,041 仟元，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

邑錡股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
1. 陳世哲	4,113,573	17.37%
2. 曲紹麟	2,494,887	10.54%
3. Home Faith Co., Ltd.	1,376,091	5.81%

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

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



## 柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險管理

### 一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益變動情形

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

會計科目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				金額	%
流動資產		339,614	335,071	(4,543)	(1.34)
資產總額		406,273	401,364	(4,909)	(1.21)
流動負債		75,962	80,386	4,424	5.82
負債總額		81,756	91,334	9,578	11.72
股本		228,248	236,694	8,446	3.70
權益總額		324,517	310,030	(14,487)	(4.46)

1. 變動原因說明(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者)：無  
 2. 未來因應計劃：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

### 二、財務績效：最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動主要原因

#### (一) 經營結果比較分析

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

會計科目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		581,270	411,300	(169,970)	(29.24)
營業成本		399,097	273,517	(125,580)	(31.47)
營業毛利		182,173	137,783	(44,390)	(24.37)
營業費用		143,610	109,302	(34,308)	(23.89)
營業利益		38,563	28,481	(10,082)	(26.14)
營業外收入及利益		(11,348)	(1,315)	10,033	88.41
營業外費用及損失		—	—	—	—
稅前淨利		27,215	27,166	(49)	(0.18)
所得稅費用		3,522	2,802	(720)	(20.44)
稅後淨利		23,693	24,364	671	2.83

變動說明：(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣 1 仟萬元者)  
 1. 營業收入及成本減少：主要係 109 年度受新冠肺炎疫情影響，使主要客戶訂單減少營業額下降所致。  
 2. 營業外收入及利益增加：主要係因 108 年度認列長投投資損失及減損損失所致，109 年無此因素。  
 3. 未來因應計劃：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司109年度產品預計銷售數量，主要係考量108年度之銷售情形、後續接單、出貨計劃，並考量國內外經濟情勢及本公司產能狀況所編製，預期銷售量成長對於未來達到規模經濟及效益將有一定之助益。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃為因應未來銷售成長預期，本公司將辦理現金增資充實營運資金，並擴充產能及持續改善生產效率。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年度	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)		21,205	56,135	164.73%
投資活動之淨現金流入(出)		(24,739)	17,201	169.53%
融資活動之淨現金流入(出)		(33,800)	(38,858)	14.96%
合計		(37,334)	34,478	192.35%

增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：

- 營業活動淨現金流入增加：主係109年度存貨減少所致。
- 投資活動淨現金流入增加：主係109年度處分按攤銷後成本衡量之金融資產所致。
- 融資活動淨現金流出增加：主係109年度實施買回庫藏股所致。

(二) 流動性不足額之改善計劃

本公司未來若有資金需求，將以銀行借款或現金增資支應，因此未來一年現金流動性尚屬無虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，無重大資本支出之情事，對財務業務無影響。

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：

(一) 最近年度轉投資政策：

本公司依循主管機關頒布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定「取得或處分資產處理程式」，作為本公司進行長期性投資之依據，當基於營運成長需求而需進行轉投資時，應由投資單位蒐集彙整未來展望、市場狀況等相關資料並加以評估，依核決權限經權責主管或董事會核准。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：最近年度轉投資虧損為銷售第一代產品市場價格太高，及產品區域定位之問題，以致產生虧損，預計開發新機種，除了延續上一代為全世界體積最精巧，並迎合個別住家的使用的APP，同時開發針對商用市場的應用軟體，另有新的產品規劃，預計可以保有一定獲利；目前暫無未來一年的投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 風險因素：分析評估最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動：

① 對公司損益之影響

利率變動對本公司主要影響係銀行存款之利息收入及定期存款，占當年度營收淨額比率為0.06%，對公司整體營運之影響不大。

②未來因應措施

本公司並無任何金融負債，故利率變動對損益尚無重大影響。

(2) 匯率變動：

①對公司損益之影響

本公司係跨國營運，因此受不同種貨幣別產生匯率之影響，主要貨幣為美元。

②未來因應措施

本公司營運資金充裕，在財務上有較大的彈性空間可因應利率的變動風險，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除適度保留銷貨收入之外幣部位以支應部分外幣採購支出，採取動態自然避險功能外，另亦將持續觀察總體經濟情勢對匯率之影響，以採取必要之避險措施，若遇匯率變動幅度較大時，則適度調整價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之影響。

(3) 通貨膨脹情形：

①對公司損益之影響

本公司隨時注意市場原物料價格之波動變化，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。

②未來因應措施

本公司目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大影響，因此受通貨膨脹影響不大，惟本公司仍將密切注意原物料價格變動情形，必要時得適當調整產品售價，以降低對本公司營運之影響。

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

(1) 本公司並無資金貸與他人、背書保證之情事，未來若因業務需求或視市場變化考量風險規避時，將另行召開董事會訂定並報請下次股東會通過後實施，並依規定及時且正確公告相關資訊。

(2) 本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，專注本業並無從事高風險、高槓桿投資之情形，亦未從事衍生性商品交易之情事。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司於109年完成自有IC的驗證及投產，將持續深耕影像產品的開發。未來的研發重點在導入自有IC於品牌相機中，模組化的架構有利未來產品開發時程的掌控，可迅速推展到縮時攝影相機、電子防盜貓眼相機、戶外監控相機等系列的相機應用，也可以應用於ODM其他相機類的專案上。在無線連網部分，持續建置雲端系統，發展以建築縮時為主體的軟體服務，以達成軟硬體最佳的結合，強化領先優勢並擴大應用的領域。預計整體投資之研發費用約佔營業收入5%~7%。

4. 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，以充分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。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意產業相關技術發展變化之趨勢，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響，並投入相當之研發經費與人力以從事開發新產品、提升產品品質及降低生產成本等措施因應。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

6. 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，恪守相關法令規定、重視員工及股東權益，秉持專業及誠信經營原則，與同業保持良性競爭，積極強化內部管理，提高員工素質，針對績效設置獎勵辦法，致力維持企業優良形象，如遇突發狀況，本公司由高階主管擔任召集人，並立即成立危機因應小組，以迅速解決該危機。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無發生企業形象改變對企業危機管理之情事。
7. 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施  
本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無併購之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，以確實保障本公司股東及員工之權益。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施  
本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無擴充廠房之計畫，惟將來若有擴充廠房計畫時，本公司會秉持完整、審慎態度與專責單位評估，充份考量投資回收效益與可能風險，以確實保障本公司股東及員工之權益。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
  - (1) 進貨集中面臨之風險及因應措施  
本公司最近二年度進貨供應廠商雖較為集中，惟本公司已掌握原料之基源及相關製作技術，日後可分散採購來源，故不致有供貨短缺或中斷之風險。
  - (2) 銷貨集中面臨之風險及因應措施  
本公司主要銷售自有品牌縮時攝影，其客源主要為經銷商，本公司會審慎開發其他未來的銷貨通路，以降低銷貨集中所帶來的風險。
10. 董事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：無。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：  
董事長期參與公司經營，公司員工認同公司發展方向，願意持有公司股票與公司共同成長，故本公司尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而對公司產生影響及風險之情事。
12. 訴訟或非訟事件  
公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或尚在繫屬中重大訴訟、非訟事件或行政爭訟事件，其判決結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：
  - (1) 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

## 七、其他重要事項：

(一)資安風險評估：邑錡公司針對資訊技術安全之風險，訂有資訊技術安全政策及相關管理措施，。每年稽核會定期查核，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出改善措施，且定期追蹤改善結果，以降低內部資安風險。因企業引用資訊科技，打破了企業組織服務和協調時間和空間的障礙，但公司所面臨的相關風險也隨之增加，因應於此，本公司的企業網站和 Mail 服務專案管理採用外部虛擬主機服務，除了可減少相關硬體設置維護也提供信件掃毒，異常警示，垃圾信過濾和備援功能，防止服務中斷。

由於公司內部重要資訊及以及公司內部員工處理資料和系統都和公司營運有直接的關係，針對此項本公司均有同地/異地備分和每年定期還原演練之管理，如遇無法避免毀損同時和營運中斷可備份還原並依重要性依序恢復運行。此外，公司每台終端機均安裝防毒軟體並每日更新病毒碼外還同時定期作資安宣導針對瀏覽的網站，惡意的 Mail 連結和程式下載，定期資安宣導，增加員工安全意識。

109 年度除了發現少數中毒現象均及時完成因應措施和處置，年度內無重大資安事件。

## 捌、特別記載事項

- 一、最近年度關係企業相關資料：無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

邑錡股份有限公司

負責人：陳世哲

