



股票代號：7402

邑錡股份有限公司

Brinno Incorporated.

一一〇年度
年 報

中 華 民 國 一 一 一 年 五 月 二 十 七 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：台新綜合證券股份有限公司股務代理部
網 址：<https://www.tssco.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、簡明彥
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

壹、致股東報告書	1
一、股東報告書.....	1-3
貳、公司簡介	4
一、設立時間.....	4
二、公司沿革.....	4-5
參、公司治理報告	6
一、組織系統.....	6-7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8-11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	12-16
四、公司治理運作情形.....	17-34
五、會計師公費資訊.....	34
六、更換會計師資訊.....	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	36
八、最近年度及截止年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權轉移及股權質押變動情形.....	36
九、持股比例占前十大股東間，其相互間之資訊.....	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股.....	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份.....	38-43
二、公司債辦理情形.....	43-44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況	45
一、業務內容.....	45-52
二、市場及產銷概況.....	52-57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	57
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58-59
六、資通安全管理.....	59-60
七、重要契約.....	60
陸、財務概況	61
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審計委員會同意及查核報告書.....	66

四、最近年度會計師查核簽報告書及財務報表.....	67-124
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...	125
柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險管理.....	126
一、財務狀況.....	126
二、財務績效.....	127
三、現金流量.....	127
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	127
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.....	127
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	127-129
七、其它重要事項.....	129
捌、特別記載事項.....	130
一、關係企業相關資料	130
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	130
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.....	130
四、其他必要補充說明事項.....	130
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.....	130

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增值服務，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家居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”智能家居”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”智能家居”領域用的數位電子貓眼，以Brinno自創品牌推向全球市場。

一、2021 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增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2021年營業收入淨額為新台幣550,755仟元，比較2020年411,300仟元，成長33.91%；在稅後淨利方面，為新台幣37,716仟元，比較2020年24,364仟元，成長54.80%。

(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2021年財務預測資訊，無需揭露2021年預算執行資料。

(四) 獲利能力分析：

本公司在2021年營業淨利為新台幣55,154仟元，比較2020年28,481仟元，成長93.65%；稅後淨利較2020年成長54.80%。

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，隨著即將推出首款以自有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2022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、111 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

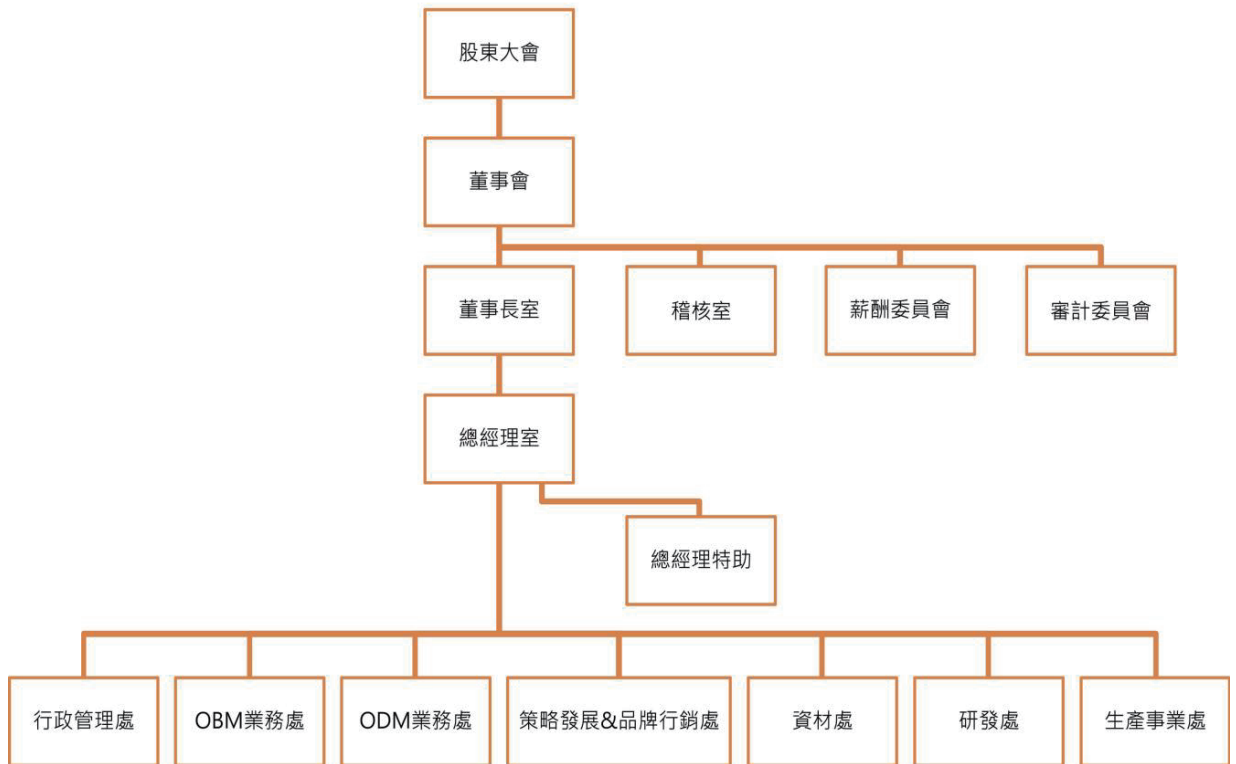
110 年 07 月	資本總額設立變更 500,000 仟元，實收資本為 236,694 仟元，股數 23,670 仟股
110 年 09 月	資本公積轉增資 11,535 仟元，實收資本為 248,229 仟元，股數 24,823 仟股
110 年 11 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債，計面額新臺幣 3 億元整（簡稱：邑錡一；代碼：74021）
111 年 03 月	執行「一〇九年第二次買回股份轉讓員工辦法」庫藏股之規定，轉讓股數 600 仟股予員工

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(下轄分為生管、品保、產品工程、製造部、倉管、文管中心): 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. 執行公司外部委託專案計劃。	
資 材 處	資材處(下轄採購): 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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事姓名、經(學)歷、持有股份及性質

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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 親等以內關 係之其他主 管、董事或 備註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名
董事長	中華民國	陳世哲	男 51-60歲	108.06.26	3年	98.04.20	3,855,981	16.89%	4,414,251	17.78%	183,465	0.74%	—	—	臺大-復旦EMBA境外專班 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 泰數科技(股)公司應用工程師 世訊科技(股)公司董事長兼總經理 私立逢甲大學電子計算機學系 梅捷企業(股)公司董事長	本公司董事長	—	董事長與總經 理為同一人, 過半数董事未 兼任員工或經 理人
董事	中華民國	曲紹麟	男 61-70歲	108.06.26	3年	98.04.20	2,348,031	10.29%	2,616,631	10.54%	—	—	—	—	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 51-60歲	108.06.26	3年	102.03.10	83,994	0.37%	94,085	0.38%	—	—	—	—	宙盟資訊(股)公司董事長兼總 經理	—	—	—
董事	中華民國	陳俊成	男 51-60歲	108.06.26	3年	108.06.26	—	—	—	—	30,505	0.12%	—	—	中央大學機械研究所 清華大學動力機械系 彩原科技有限公司總經理	—	—	—
獨立 董事	中華民國	許經偉	男 51-60歲	108.06.26	3年	104.02.25	—	—	—	—	—	—	—	—	拓緯實業(股)公司董事長兼機械 事業部總經理	—	—	—
獨立 董事	中華民國	陳冠旗	男 51-60歲	108.06.26	3年	104.02.25	—	—	—	—	—	—	—	—	無	—	—	—
獨立 董事	中華民國	李曉林	男 61-70歲	108.06.26	3年	105.06.28	—	—	—	—	—	—	—	—	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 福太洋傘股份有限公司 董事	—	—	—

2. 法人之主要股東: 無。

3. 上列2. 主要股東為法人者其主要股東：不適用。

(二) 董事資料

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗 (具備機電、機械、財管及資管學經歷屬符合； 皆未有公司法第30條各項情事)	獨立性情形	兼任其他公司 獨立董事 數
陳世哲	臺大-復旦EMBA境外專班 國立北工專電機科 美商麥克唐納-道格拉斯資訊系統太平洋(有)公司資深顧問 世訊科技(股)公司董事長兼總經理 本公司董事長	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵 循事項辦法第3條第1項2、4-6、8-9款 (本公司董事長兼總經理及大股東)	無
曲紹麟	私立逢甲大學電子計算機學系 梅捷企業(股)公司董事長	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵 循事項辦法第3條第1項1、2、4-9款 (本公司大股東)	無
陳建志	私立華夏工專電機工程科 宙盟資訊(股)公司董事長兼總經理	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵 循事項辦法第3條第1項2~9款 (本公司關係企業董事長兼總經理)	無
陳俊成	中央大學機械研究所 清華大學動力機械系 世訊科技(股)公司業務經理 彩原科技(股)有限公司總經理		無
許經偉 (審計委員會成員)	私立中華工專電機工程科 華立企業(股)公司機械事業部協理 拓緯實業(股)公司董事兼機械事業部總經理	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵 循事項辦法第3條第1項各款	無
陳冠旗 (審計委員會成員 且具備財會專長)	美國新澤西州羅格斯大學企管碩士 國立中山大學機械系 世訊科技(股)公司財務長 台灣半導體(股)公司資深財務經理		無
李曉林 (審計委員會成員)	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		無

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會議決行使職權。依本公司「公司治理實務守則」規定，本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成宜考量多元化，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於二大面向之標準：1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等能力。

本公司第六屆董事會整體具備之能力：每位董事皆具有商務、財會或公司業務所須之工作經驗，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。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。本公司重視董事會成員組成皆能具有公司相關產業經驗、基本的專業知識及技能，在本屆董事會成員中，陳冠旗獨立董事具有會計及財務分析能力外，其他所有董事皆具有公司相關產業經驗及其他基本的專業知識及技能。下屆已規畫二位女性獨立董事成員，其中一位具備人力資源方面專長，豐富兩岸人資顧問諮詢經驗，並已有擔任上市櫃獨立董事經驗，另一位為經營管理碩士並具備17年財務長經驗。

多元化 核心 姓名	營運 判斷	財會 /經濟	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
陳世哲	✓		✓	✓	光電/資訊	✓	✓	✓
曲紹麟	✓		✓	✓	資訊/科技	✓	✓	✓
陳建志	✓		✓	✓	資訊/電機	✓	✓	✓
陳俊成	✓		✓	✓	資訊/機械	✓	✓	✓
許經偉	✓		✓	✓	機械/電機	✓	✓	✓
李曉林	✓		✓	✓	資管/生技	✓	✓	✓
陳冠旗	✓	✓	✓	✓	科技/電機	✓	✓	✓

(2) 董事會獨立性：

本公司之獨立董事人數為3人，董事會成員共7位，比重為42.86%，另加計1位董事共4位，完全符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項各款，占董事會比重超過50%；且符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項，本公司各董事間皆未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，請詳上頁董事獨立性資訊揭露，故本公司董事會具有充分之獨立性。

(三) 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人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳世哲	男	102.03.10	4,414,251	17.78%	183,465	0.74%	-	-	臺大-復旦EMBA境外專班 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 多數科技(股)公司應用工程師 世訊科技(股)公司董事長兼總經理	-	-	-	董事長與總經理為同一人,過半數董事兼任員工或經理人	
研發處副總經理	中華民國	游國宏	男	103.11.06	322,776	1.30%	-	-	-	-	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	255,149	1.03%	-	-	-	-	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	-	-	-		
財經部經理	中華民國	謝瑩玉	女	103.11.06	140,748	0.57%	-	-	-	-	私立崇右技術學院國際貿易系 梅捷企業(股)公司財會專員 懋樽企業(股)公司主辦會計	-	-	-		
OBM業務處協理	中華民國	游振德	男	105.08.05	67,018	0.27%	-	-	-	-	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	62,577	0.25%	-	-	-	-	東海大學國貿系 MBA, Marketing, the university of Memphis, USA	-	-	-		
策略發展及品牌行銷處協理	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	-	-	-	110.9.16 解任	
品牌行銷部經理	中華民國	周裕欽	男	108.09.12	39,580	0.16%	9,602	0.04%	-	-	華梵大學工業設計系	-	-	-		

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 最近年度(110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等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金	
		報酬(A)	退休退金(B)	職董酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支等(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	財務報告內所有公司			
董事長	陳世哲	-	-	398	153	551 1.46%	3,695	-	364	-	4,610 12.22%	4,610 12.22%	無
董事	曲紹志	-	-	398	153	551 1.46%	3,695	-	364	-	4,610 12.22%	4,610 12.22%	無
董事	陳建志	-	-	398	153	551 1.46%	3,695	-	364	-	4,610 12.22%	4,610 12.22%	無
董事	陳俊成	-	-	398	153	551 1.46%	3,695	-	364	-	4,610 12.22%	4,610 12.22%	無
獨立董事	許經偉	-	-	596	303	899 2.38%	-	-	-	-	809 2.38%	809 2.38%	無
獨立董事	陳冠旗	-	-	596	303	899 2.38%	-	-	-	-	809 2.38%	809 2.38%	無
獨立董事	李曉林	-	-	596	303	899 2.38%	-	-	-	-	809 2.38%	809 2.38%	無

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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	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、陳俊成、許經偉、陳冠旗、李曉林	陳世哲、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	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	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	7 人	7 人

(2) 最近年度(110 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(110 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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或事業公司酬金		
		本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內所	本公司	財務報告內所	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
總經理	陳世哲															
副總經理	游國宏	7,920	7,920	300	300	1,231	1,231	831	—	—	831	—	—	10,282	10,282	27.26%
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(110 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 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外資或轉投資或事業公司之酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	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	8,928	8,928	395	395	2,220	2,220	873	—	873	—	12,416	12,416	32.92%	32.92%	無
副總經理	王耀國															
協理	游振德															

(5) 最近年度(110 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110 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	—	2,892	2,892	7.67%
	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	謝瑩玉				
	O B M 業務處協理	游振德				
	ODM 業務處副總經理	王耀國				
	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。

110 年 12 月 31 日；新台幣仟元

年度 職稱	109 年度				110 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	195	195	0.80%	0.80%	1,449	1,449	3.84%	3.84%
總經理及副總經理	9,364	9,364	38.43%	38.43%	10,282	10,282	27.26%	27.26%

- (1) 董監事之酬金包括車馬費、報酬、盈餘分派之董監酬勞。
- (2) 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。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

(1)最近年度(110年度)董事會開會5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	5	0	100%	—
董事	曲紹麟	5	0	100%	—
董事	陳建志	5	0	100%	—
董事	陳俊成	5	0	100%	—
獨立董事	陳冠旗	5	0	100%	—
獨立董事	許經偉	5	0	100%	—
獨立董事	李曉林	5	0	100%	—

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：因董事長陳世哲兼任總經理，110/11/08第六屆第十二次董事會議案內容有111年度經理人薪資報酬案及110年度經理人年終獎金案，涉及自身利害關係應迴避，本案經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	110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	110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	110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	110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 優良 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(110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、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

（一）證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳下表。

審計委員會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110.03.22 第二屆第七次	• 擬具 109 年度內部控制制度聲明書	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會
	• 109 年度營業報告書暨財務報表案		
	• 109 年度盈虧撥補案		
	• 資本公積發放現金案		
	• 資本公積轉增資發行新股案		
110.05.10 第二屆第八次	• 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會
	• 本公司 110 年第 1 季財務報告案		
	• 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。(包含報酬)		
	• 修訂本公司「內部控制制度」案		
	• 制訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案		
110.08.09	• 制訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案	全體出席委員	提報董事會
	• 制訂本公司「人權政策」案		
110.08.09	• 本公司 110 年第 2 季財務報告案	全體出席委員	提報董事會

第二屆第九次	• 本公司擬募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案。	員無異議照案通過	
	• 增訂融資循環內控制度：CR-108 募集及發行公司債作業案		
	• 制訂本公司「風險管理政策及程序」案		
110.11.08 第二屆第十次	• 本公司 110 年第 3 季財務報表案	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會
	• 本公司 111 年度稽核計劃案		
	• 本公司因應營運順暢，擬續約銀行授信合約授權案		
	• 訂定本公司 111 年度營業預算案		

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

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）：內部稽核主管、會計師平時得視需要與各獨立董事聯絡，溝通情形良好。

(一)各獨立董事按月收到稽核報告進行複核，就稽核業務執行情形及結果隨時可以主動以電子郵件或電話單獨與內部稽核主管進行雙向溝通，若有必要，可以指示進行專案稽核或在會議前找稽核主管單獨溝通意見，在這溝通過程中並無一般董事及管理階層在場。

日期	溝通重點	溝通結果
110.03.22	• 109 年第四季稽核業務報告 • 109 年度內部控制制度聲明書報告	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
110.05.10	• 110 年第一季稽核業務報告 • 修正內部控制制度 • 修訂及制訂管理辦法	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
110.08.09	• 110 年第二季稽核業務報告 • 增訂內控制度-CR-108 募集及發行公司債作業	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。
110.11.08	• 110 年第三季稽核業務報告 • 111 年度稽核計劃	經討論與溝通後，獨立董事對左列溝通事項無異議。

(二)會計師可以針對財務報表的查核方式與重點、查核結果、重大法令修訂事項及影響單獨向獨立董事進行專案報告與討論。

日期	溝通重點	溝通結果
110.03.22	• 109 年經會計師簽證財務報告。	財務報告業經審計委員會及董事會通過財務報告，並如期公告及申報主管機關。
110.05.10	• 110 年經會計師核閱第一季財務報告。 • 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估。	1. 財務報告業經提報審計委員會及董事會通過，並如期公告及申報主管機關。 2. 簽證會計師獨立性及適任性評估案業經提報審計委員會及董事會通過。

110.08.09	• 110 年經會計師核閱第二季財務報告。	財務報告業經審計委員會及董事會通過財務報告，並如期公告及申報主管機關。
110.11.08	• 110 年經會計師核閱第三季財務報告。	財務報告業經審計委員會及董事會通過財務報告，並如期公告及申報主管機關。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因													
	是	否		摘要說明												
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「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	<p>(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。</p> <p>(二)本公司與主要股東保持密切聯繫，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者。</p> <p>(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。</p> <p>(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。110年度公司內部宣導事項：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>時間</th> <th>對象</th> <th>宣導內容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4/28</td> <td>內部人</td> <td>內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣 e-mail 轉知所屬公司內部人知悉，共計 14 人。</td> </tr> <tr> <td>4/15</td> <td>董事、經理人及受僱人</td> <td>主題內容包括公司相關辦法、內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理，共計董事 7 人及員工 63 人，將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人及受僱人參考，並放置在公司內部公共檔案資料夾供員工自由下載。</td> </tr> <tr> <td>7/19</td> <td>董事、經理人及受僱人</td> <td>考量疫情，將視訊課程放置在 Youtube 上，提供連結供公司同仁觀看，該視訊檔案可自由下載，課程主題為內線交易法規、案例及防範實務，課程時數約 1 小時，觀看共 21 人次。</td> </tr> </tbody> </table>	時間	對象	宣導內容	4/28	內部人	內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣 e-mail 轉知所屬公司內部人知悉，共計 14 人。	4/15	董事、經理人及受僱人	主題內容包括公司相關辦法、內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理，共計董事 7 人及員工 63 人，將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人及受僱人參考，並放置在公司內部公共檔案資料夾供員工自由下載。	7/19	董事、經理人及受僱人	考量疫情，將視訊課程放置在 Youtube 上，提供連結供公司同仁觀看，該視訊檔案可自由下載，課程主題為內線交易法規、案例及防範實務，課程時數約 1 小時，觀看共 21 人次。	無差異
時間	對象	宣導內容														
4/28	內部人	內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣 e-mail 轉知所屬公司內部人知悉，共計 14 人。														
4/15	董事、經理人及受僱人	主題內容包括公司相關辦法、內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理，共計董事 7 人及員工 63 人，將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人及受僱人參考，並放置在公司內部公共檔案資料夾供員工自由下載。														
7/19	董事、經理人及受僱人	考量疫情，將視訊課程放置在 Youtube 上，提供連結供公司同仁觀看，該視訊檔案可自由下載，課程主題為內線交易法規、案例及防範實務，課程時數約 1 小時，觀看共 21 人次。														
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政策、具體	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，	無差異												

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																																									
管理目標及落實執行？ (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	<p>宜包括但不限於二大面向之標準：1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。2. 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。</p> <p>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：1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力。</p> <p>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。具體管理目標：1. 董事成員具有不同產業經驗；2. 女性董事至少一位。目前達成情形：1. 本屆董事會成員皆具有不同產業經驗，達成率100%；2. 本屆雖無女性董事，達成率0%，但下屆已規畫二位女性獨立董事成員，其中一位具備人力資源方面專長，豐富兩岸人資顧問諮詢經驗，並已有擔任上市櫃獨立董事經驗，另一位為經營管理碩士並具備17年財務長經驗。現任各董事所具備多元化核心能力揭露於如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>職稱</th> <th>性別</th> <th>主要產業經驗</th> <th>具備的多元化核心能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳世哲</td> <td>董事長</td> <td>男</td> <td>光電/資訊</td> <td>營運判斷能力 經營管理能力 危機處理能力 產業知識 國際市場觀 領導能力 決策能力</td> </tr> <tr> <td>曲紹麟</td> <td>董事</td> <td>男</td> <td>資訊/科技</td> <td>同上</td> </tr> <tr> <td>陳建志</td> <td>董事</td> <td>男</td> <td>資訊/電機</td> <td>同上</td> </tr> <tr> <td>陳俊成</td> <td>董事</td> <td>男</td> <td>資訊/機械</td> <td>同上</td> </tr> <tr> <td>許經偉</td> <td>獨立董事</td> <td>男</td> <td>機械/電機</td> <td>同上</td> </tr> <tr> <td>李曉林</td> <td>獨立董事</td> <td>男</td> <td>資管/生技</td> <td>同上</td> </tr> <tr> <td>陳冠旗</td> <td>獨立董事</td> <td>男</td> <td>科技/電機</td> <td>同上，並具有會計及財務分析能力</td> </tr> </tbody> </table>	董事姓名	職稱	性別	主要產業經驗	具備的多元化核心能力	陳世哲	董事長	男	光電/資訊	營運判斷能力 經營管理能力 危機處理能力 產業知識 國際市場觀 領導能力 決策能力	曲紹麟	董事	男	資訊/科技	同上	陳建志	董事	男	資訊/電機	同上	陳俊成	董事	男	資訊/機械	同上	許經偉	獨立董事	男	機械/電機	同上	李曉林	獨立董事	男	資管/生技	同上	陳冠旗	獨立董事	男	科技/電機	同上，並具有會計及財務分析能力
董事姓名	職稱	性別		主要產業經驗	具備的多元化核心能力																																						
陳世哲	董事長	男	光電/資訊	營運判斷能力 經營管理能力 危機處理能力 產業知識 國際市場觀 領導能力 決策能力																																							
曲紹麟	董事	男	資訊/科技	同上																																							
陳建志	董事	男	資訊/電機	同上																																							
陳俊成	董事	男	資訊/機械	同上																																							
許經偉	獨立董事	男	機械/電機	同上																																							
李曉林	獨立董事	男	資管/生技	同上																																							
陳冠旗	獨立董事	男	科技/電機	同上，並具有會計及財務分析能力																																							
	V																																										

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	
			<p>(二)本公司目前僅設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚未設置其他委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期評估，最近將110年績效評估結果提報111年3月21日董事會報告。</p> <p>(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，包括未擔任本公司董事、非本公司股東、未在本公司支領薪資、未有金錢借貸或保證行為、未收受佣金、未與查核案件有關之或有公費、未涉及公司制定決策之管理職能及執業前兩年未在本公司服務等)，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110年5月8日及111年5月6日，經評估兩位簽證會計師獨立性及適任性均符合無虞。</p>
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、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		<p>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於112年6月30日前設置公司治理主管。</p> <p>無差異</p>
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		<p>本公司已於公司網站設置「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(110年與各利害關係人溝通實績已提111年5月6日董事會報告)。</p> <p>無差異</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		<p>本公司委任台新證券股務代理部辦理股東會事務。</p> <p>無差異</p>
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭	V		<p>(一)本公司網站設置「投資人關係」專區，揭露</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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	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，不定期辦法人說明會(每三年至少一次)，相關簡報亦揭露於公司網頁。 (三)本公司已依照「證券交易法」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。
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		1. 員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年年報「勞資關係」說明(第58-59頁)。 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：請參閱本年年報「推動永續發展執行情形」(第26-28頁)。 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，其進修情形請參閱下列附表一。 3. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：110年8月9日制定「風險管理政策與程序」，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，並於110年11月8日董事會提報風險管理政策執行報告。 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。 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，並提110年11月8日董事會討論決議，並依規定揭露於公開資訊觀測站。

無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因													
	是	否		摘要說明												
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		本公司 110 年「公司治理評鑑」結果為上櫃公司排名級距 6%~20% 公司，獲評 71.56 分。今年除已得分項目繼續維持外，將針對以下五項未得分項目列為優先加強改善對象：	無差異												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評分項目</th> <th>改善措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？</td> <td>111 年股東常會將安排過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人親自出席，並於議事錄揭露出席名單。</td> </tr> <tr> <td>公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？</td> <td>自 111 年起，每年度將安排定期會議，確保內部稽核主管、會計師與各獨立董事能依公司治理守則規定每年面對面單獨溝通，並將單獨溝通情形揭露於公司網站。</td> </tr> <tr> <td>公司是否將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？</td> <td>公司會將多元化政策之管理目標與落實情形具體明白揭露於公司網站及年報。</td> </tr> <tr> <td>公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？</td> <td>111 年董事改選，擬增加二位女性獨立董事。</td> </tr> <tr> <td>公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等</td> <td>公司會將 111 年股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等股東會相關電子檔放置公司網站供瀏覽。</td> </tr> </tbody> </table>		評分項目	改善措施	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	111 年股東常會將安排過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人親自出席，並於議事錄揭露出席名單。	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？	自 111 年起，每年度將安排定期會議，確保內部稽核主管、會計師與各獨立董事能依公司治理守則規定每年面對面單獨溝通，並將單獨溝通情形揭露於公司網站。	公司是否將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	公司會將多元化政策之管理目標與落實情形具體明白揭露於公司網站及年報。	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	111 年董事改選，擬增加二位女性獨立董事。	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等	公司會將 111 年股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等股東會相關電子檔放置公司網站供瀏覽。
			評分項目		改善措施											
			公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？		111 年股東常會將安排過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人親自出席，並於議事錄揭露出席名單。											
			公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？		自 111 年起，每年度將安排定期會議，確保內部稽核主管、會計師與各獨立董事能依公司治理守則規定每年面對面單獨溝通，並將單獨溝通情形揭露於公司網站。											
			公司是否將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？		公司會將多元化政策之管理目標與落實情形具體明白揭露於公司網站及年報。											
公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	111 年董事改選，擬增加二位女性獨立董事。															
公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等	公司會將 111 年股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等股東會相關電子檔放置公司網站供瀏覽。															

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	110/04/26	110/04/26	社團法人中華民國全國創新創業總會	企業數位轉型策略與數位時代下的企業風險管理新思維	6
曲紹麟	110/09/09	110/09/09	財團法人會計研究發展基金會	「商業判斷法則」於經濟犯罪案件中之適用與法律責任解析	3
	110/11/24	110/11/24	財團法人會計研究發展基金會	如何有效發揮公司治理主管之功能	3
陳建志	110/07/22	110/07/22	證券暨期貨市場發展基金會	晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機	3

	110/09/01	110/09/01	證券暨期貨市場發展基金會	綠能投資新趨勢 - 台灣再生能源市場暨趨勢	3
陳俊成	110/03/11	110/03/11	證券暨期貨市場發展基金會	晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機	3
	110/04/22	110/04/22	證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3
許經偉	110/03/18	110/03/18	證券暨期貨市場發展基金會	公平待客原則董事及監察人進修課程	3
	110/03/18	110/03/18	證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	3
陳冠旗	110/11/16	110/11/16	證券暨期貨市場發展基金會	2021 大勢所趨的 ESG/CSR 與永續治理	3
	110/11/16	110/11/16	證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的技術發展與商業模式	3
李曉林	110/04/27	110/04/27	證券暨期貨市場發展基金會	董事暨公司治理主管實務進階研討會-人工智慧的原理與應用	3
	110/12/10	110/12/10	證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知 - 未來十年機會與挑戰	3

(四) 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	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其 他行發 公開薪 司酬委 報會成 員家數
獨立董事	陳冠旗		請參閱 P. 9 董事相關資料	請參閱 P. 9 董事相關資料	無
獨立董事	許經偉				無
獨立董事	李曉林				無

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(110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(%)係以其在職期間薪資報酬委員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。			

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>(一)本公司依規定109年董事會制定「企業社會責任實務守則」，111年3月21日修訂為「永續發展實務守則」，董事會授權管理階層執行，秉持提昇企業競爭力及兼顧社會永續發展的理念，制定企業社會責任政策，並據以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露四大原則。目前雖尚未設置專責單位，但已由行政管理處總務、人資兼職，稽核協助。</p> <p>(二)目前尚未設置專(兼)責單位負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，而是係由各面向的企業社會責任相關業務單位致力於企業社會責任的發展與推動，積極確保企業社會責任四大原則能逐步完善落實，並不定期向董事會彙報或反應執行情形。</p> <p>(三)董事會對永續發展之督導情形：包括指示供應商碳中和及人權策略方向、公司債討論資金建議、產品及客戶應收帳款及存貨庫存檢討措施..等。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司已於民國 110 年 8 月 9 日董事會訂定「風險管理政策及程序」，由「總經理室」帶領評估有關項目之風險並制訂因應措施，評估影響情況。於必要時組織相關人員成立風險專案小組擬定應變策略及實施措施。</p>	無差異

<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>	V	<p>本公司採輕資產策略，並無製造工廠，皆委外製造或加工，外包皆為具規模或上市公司之廠商，環境管理制度健全，恪守國際環保標準，落實非衝突礦物料規範及RoHs規範。辦公室位於內科，有訂定同仁環境應注意事項，安全無虞。</p>	無差異
<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>	V	<p>本公司已採行電子簽核節省紙張節能減碳，並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。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>	無差異
<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>	V	<p>本公司已於民國110年8月9日董事會指示碳中和政策，後續已規範在內部作業辦法，要求外包廠商皆需符合氣候相關議題之因應措施。</p>	無差異
<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	<p>本公司透過電力、水資源管理政策及措施，依照溫室氣體排放量制定「五年內總排放量減低1%為目標」的減碳政策。統計全公司110年度用電及用水碳排放量58,393公斤，較109年58,287公斤共增加106公斤，增加比率0.18%，將持續檢討及推動公司減碳政策。</p>	無差異
<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>	V	<p>本公司民國110年8月9日董事會已依遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則制定保障人權政策，提出提供安全健康的工作機會、杜絕不法歧視以確保工作機會均等、禁止強迫勞動及落實資訊安全等四項關注事項，每年並針對各項關注事項擬定具體管理方案實施。</p>	無差異
<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>	V	<p>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，並依據公司章程、員工薪資管理辦法等規定作為核發薪酬標準，將公司經營成果適當反映於員工薪酬。</p>	無差異
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V	<p>本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，110年未發生員工職災。</p>	無差異
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V	<p>每位員工自報到開始，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</p>	無差異

		訓練，使員工學識、經驗因不斷學習進修而紮實精進。	
(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？	V	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，並已投保全球產品責任保險，未來如有必要將視情況制訂消費者權益政策。	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	本公司因應民國110年8月9日董事會通過「人權政策」，並指示碳中和政策，並修改內控表單要求所有外包廠商遵循。並依據「永續發展實務守則」第25條規範，建立對供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權的管理政策，110年第四季陸續完成修訂本公司「供應商管理評鑑作業」、「供應商基本資料調查表」及制訂「供應商社會責任、RoHS禁用物質及衝突礦石管理承諾書」等制度面設計，後續將依該制度運作實施。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司參考國際GRI準則核心選項編製完成109年度企業社會責任報告書，上傳公司網站及公開資訊觀測站。公司網站揭露每年企業社會責任相關資訊，並已依規定於股東會年報中揭露社會責任執行情形。前揭報告書目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：1. 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。2. 本公司不定期參與有關社會公益之相關活動，例如：每月向黎明教養院附屬機構「黎明向陽園」訂購好心蛋等，111年3月並公益捐助中華國際原生復育協會贊助：台灣好空氣育福田計畫。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事	V		無差異
	V	(一)、(三)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」及「道德行為準則」，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，並導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，以防止不道德行為、有損公司及股東利益之行為發生。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因		
	是	否		摘要說明	
<p>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>(二)「誠信經營守則」、「誠信經營政策及防範方案」明文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。另外本公司設置合約審核機制，防範所簽訂的合約有違法之疑慮。</p>		
<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</p>	V	V	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，並於每年定期向董事會報告誠信經營執行情形，並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。</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，不得直接或間接收受任何不正當利益，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)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</p>	無差異

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	
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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			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；共 5 名員工參加 110 年勞動案例重點解析實務等與誠信經營相關外訓課程。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		公司已訂定「檢舉處理辦法」，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(admin@brinno.com)，由專人受理。
	V		
	V		
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？	V		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」、「道德行為準則」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。
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：無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：公司網站隨時更新經營運作情形，以供投資者及社會大眾參考。			

(七) 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>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

邑錡股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：111 年 3 月 21 日

本公司民國 110 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110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111年3月21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

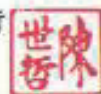


董事長：陳世哲



簽章

總經理：陳世哲



簽章

(十) 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。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

110 年 7 月 15 日股東會議事目錄

決議事項		執行情形	
承認事項 1	承認 109 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：12,856,452 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)	依決議內容公告完成。	
	表決結果		佔出席股東表決權數%
	贊成權數 12,852,916 權		99.97%
	反對權數 37 權		0.00%
	無效權數 0 權		0.00%
	棄權權數 3,499 權		0.02%
承認事項 2	109 年度盈虧撥補案。 決議：表決時出席股東表決權數：12,856,452 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)	依決議內容辦理完成。	
	表決結果		佔出席股東表決權數%
	贊成權數 12,846,100 權		99.91%
	反對權數 6,853 權		0.05%
	無效權數 0 權		0.00%
	棄權權數 3,499 權		0.02%
討論事項 1	資本公積轉增資發行新股案。 決議：表決時出席股東表決權數：12,856,452 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)	依決議內容辦理完成。 已依股東會決議，以發行股票溢價之資本公積新台幣 11,534,690 元轉普通股股本，110 年 09 月 15 日向台北市政府商業處完成變更登記，於 110 年 09 月 29 日發放完畢。	
	表決結果		佔出席股東表決權數%
	贊成權數 12,846,100 權		99.91%
	反對權數 6,856 權		0.05%
	無效權數 0 權		0.00%
	棄權權數 3,496 權		0.02%
討論事項 2	資本公積發放現金案。 決議：表決時出席股東表決權數：12,856,452 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)	依決議內容辦理完成。 已依股東會決議，以發行股票溢價之資本公積新台幣 16,148,565 元發放現金，於 110 年 09 月 29 日發放完畢。	
	表決結果		佔出席股東表決權數%
	贊成權數 12,846,100 權		99.91%
	反對權數 6,856 權		0.05%
	無效權數 0 權		0.00%
	棄權權數 3,496 權		0.02%
討論事項 3	修訂「公司章程」部分條文案。 決議：表決時出席股東表決權數：12,856,452 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)	依決議內容辦理完成。 已依股東會決議，110 年 09 月 08 日向台北市政府商業處完成變更登記	
	表決結果		佔出席股東表決權數%
	贊成權數 12,846,100 權		99.91%
	反對權數 6,853 權		0.05%
	無效權數 0 權		0.00%
	棄權權數 3,499 權		0.02%

討論事項 4	修訂「董事選舉辦法」部分條文案。 決議：表決時出席股東表決權數：12,856,452 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)	依決議內容辦理完成。
	表決結果	佔出席股東表決權數%
	贊成權數 12,852,916 權	99.97%
	反對權數 37 權	0.00%
	無效權數 0 權	0.00%
	棄權權數 3,499 權	0.02%
討論事項 5	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：12,856,452 權(已扣除不得行使權數 745,009 權)	依決議內容辦理完成。
	表決結果	佔出席股東表決權數%
	贊成權數 12,852,916 權	99.97%
	反對權數 37 權	0.00%
	無效權數 0 權	0.00%
	棄權權數 3,499 權	0.02%

110 年~111 年 5 月份董事會議事目錄

日期	屆次	決議事項
110.03.22	第六屆第八次董事會	1. 擬具 109 年度內部控制制度聲明書。 2. 109 年度營業報告書暨財務報表案。 3. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 4. 109 年度盈虧撥補案。 5. 資本公積發放現金案。 6. 資本公積轉增資發行新股案。 7. 召集本公司 110 年股東常會相關事宜。 8. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。 9. 召集本公司 109 年股東常會相關事宜。
110.05.10	第六屆第九次董事會	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。
110.06.16	第六屆第十次董事會	1. 因應金管會指示疫情影響，調整股東會開會日期，重新訂定新日期召集本公司 110 年股東常會案。
110.08.09	第六屆第十一次董事會	1. 本公司 110 年第 2 季財務報表案。 2. 訂定資本公積轉增資發行新股、資本公積發放現金及現金股利發放基準日相關事宜。 3. 本公司擬募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案。 4. 增訂融資循環內控制度：CR-108 募集及發行公司債作業。 5. 制訂本公司「風險管理政策及程序」案。 6. 修訂本公司「薪酬委員會組織章程」案。
110.11.08	第六屆第十二次董事會	1. 本公司 110 年第 3 季財務報表案。 2. 本公司董事及重要職員責任保險案。 3. 本公司 111 年度稽核計劃案。

日期	屆次	決議事項
		4. 本公司因應營運順暢，擬續約銀行授信合約授權案。 5. 訂定本公司 111 年度營業預算案。 6. 擬發放 110 年度經理人年終獎金案。 7. 本公司 111 年度經理人薪資報酬案。
111.03.21	第六屆第十三次董事會	1. 擬具 110 年度內部控制制度聲明書。 2. 110 年度營業報告書暨財務報表案。 3. 110 年度員工及董事酬勞發放方式。 4. 110 年度盈餘分配案。 5. 110 年度盈餘轉增資發行新股案。 6. 資本公積發放現金案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 8. 修訂本公司「公司治理守則」、「企業社會責任實務守則」及「防範內線交易管理辦法」部分條文案。 9. 修訂本公司內部控制制度。 10. 全面改選董事案。 11. 受理 1%股東提名董事(含獨立董事 3 名)候選人名單案。 12. 召集本公司 111 年股東常會相關事宜。 13. 依本公司「一〇九年第二次買回股份轉讓員工辦法」之規定，擬執行庫藏股轉讓予員工案。
111.05.06	第六屆第十四次董事會	1. 本公司 111 年第 1 季財務報表案。 2. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3. 因庫藏股轉讓員工致流通在外股數增加，並考量可供盈餘分配稅務風險，擬修正原 3/21 通過之 110 年度盈餘分配案。 4. 修正原 3/21 通過 110 年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 修正原 3/21 通過資本公積發放現金案。 6. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 7. 提名董事(含獨立董事 3 名)候選人名單案。 8. 解除新任董事競業禁止之限制案。 9. 增列召集本公司 111 年股東常會之討論事項。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					備註
				稅務簽證公費	公司債覆核及補充說明公費	非主管薪資檢查表覆核公費	資本公積轉增資審查公費	非審計公費小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊	110 年度	1,800	200	150	30	20	400	
	簡明彥								

六、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	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	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。

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

八、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	110 年度		111 年截至 04 月 19 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	205,678	-	95,000	-
董事/大股東	曲紹麟	121,744	-	-	-
董事	陳建志	4,480	-	-	-
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	(9,630)	-	-	-
經理人	葉敏雄	10,959	-	25,000	-
經理人	謝瑩玉	5,608	-	23,000	-
經理人	游振德	2,143	-	22,000	-
經理人	王耀國	979	-	42,000	-
經理人	黃文治 (110.9.16 解任)	-	-	-	-
經理人	周裕欽	646	-	26,000	-

(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。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

111年04月19日

姓名	本持有股份		配偶、未成年子女、其他利用他人姓名合夥		前十大股東間具有財務關係或為配偶、二親等以内之親屬關係者，其名稱(或姓名)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
陳世哲	4,414,251	17.78%	183,465	0.74%	-	-	-
曲紹麟	2,616,631	10.54%	-	-	-	-	-
HOME FAITH CO., LTD.	1,444,895	5.82%	-	-	-	-	-
HOME FAITH CO., LTD. 代表人:高以真	-	-	-	-	-	-	-
AOX INCORPORATED	873,655	3.52%	-	-	-	-	-
AOX INCORPORATED 代表人:MICHAEL D. ARONSON	-	-	-	-	-	-	-
吳太平	826,501	3.33%	-	-	-	-	-
伍秀娟	725,829	2.92%	-	-	-	-	-
國票創業投資股份有限公司	662,982	2.67%	-	-	-	-	-
國票創業投資股份有限公司 代表人:陳冠如	-	-	-	-	-	-	-
Happy Ball Limited	659,584	2.66%	-	-	-	-	-
Happy Ball Limited 代表人:林惠玲	-	-	-	-	-	-	-
林玉華	470,431	1.90%	-	-	-	-	-
陳又菁	419,656	1.69%	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：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
110.09	10	50,000,000	500,000	23,669,379	236,694	變更設立資本額	無	註 14
110.09	10	50,000,000	500,000	24,822,848	248,229	盈餘轉增資 11,535	無	註 15

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。

註14：110.09.08府產業商字第11053212300號核准。

註15：110.09.15府產業商字第11053289500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	24,822,848	25,177,152	50,000,000	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

111年04月19日；單位：股，人

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數(人)	—	—	9	1,076	8	1,093
持有股數(股)	—	—	878,407	20,591,680	3,352,761	24,822,848
持股比例(%)	0.00%	0.00%	3.54%	82.95%	13.51%	100.00%

(三) 股權分散情形

111年04月19日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	372	59,850	0.24%
1,000 至 5,000	440	875,353	3.53%
5,001 至 10,000	105	738,948	2.98%
10,001 至 15,000	37	458,676	1.85%
15,001 至 20,000	25	441,086	1.78%
20,001 至 30,000	25	595,920	2.40%
30,001 至 40,000	15	514,556	2.07%
40,001 至 50,000	11	508,030	2.05%
50,001 至 100,000	25	1,791,207	7.22%
100,001 至 200,000	15	2,152,775	8.67%
200,001 至 400,000	13	3,572,032	14.39%
400,001 至 600,000	2	890,087	3.59%
600,001 至 800,000	3	2,048,395	8.25%

800,001 至 1,000,000	2	1,700,156	6.85%
1,000,001 以上	3	8,475,777	34.15%
合 計	1,093	24,822,848	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)

111年04月19日；單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
陳世哲		4,414,251	17.78%
曲紹麟		2,616,631	10.54%
HOME FAITH CO., LTD.		1,444,895	5.82%
AOX INCORPORATED		873,655	3.52%
吳太平		826,501	3.33%
伍秀娟		725,829	2.92%
國票創業投資股份有限公司		662,982	2.67%
HAPPY BALL LIMITED		659,584	2.66%
林玉華		470,431	1.90%
陳又菁		419,656	1.69%

(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	109年度	110年度	當年度截至 111年3月31日	
每股市價	最 高	41.50	54.50	34.35	
	最 低	26.05	27.05	27.85	
	平 均	31.64	42.62	30.46	
每股淨值	分 配 前	1.31	1.40	13.27	
	分 配 後	1.31	(註1)	不適用	
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)	23,263	24,823	24,823	
	每 股 盈 餘	追 溯 調 整 前	1.05	1.56	0.18
		追 溯 調 整 後	—	—	—
每股股利	現 金 股 利	0.7	1	不適用	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	0.5	不適用
		資 本 公 積 配 股	0.5	—	不適用
	累 積 未 付 股 利	—	—	不適用	

投資報酬分析	本 益 比	28.86	33.33	不適用
	本 利 比	43.29	40	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率	0.02	0.025	不適用

註1：截至年報刊印日止，本公司110年盈餘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

本次股東常會擬議股利分配之情形：

本公司於111年03月21日董事會通過盈餘分配案：每股配發現金股利新台幣0.05412522元、股票股利新台幣0.50000024元，並自資本公積配發每股現金股利0.94587238元，尚未經111年股東常會決議。

(七) 本此股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目	年度		110年
	期初實收資本額(元)		
本年度配股配息情形(註1)	每股現金股利(元)	1	
	盈餘轉增資每股配股股數(股)	0.5	
	資本公積轉增資每股配股股數(股)	—	
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111年05月06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(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。
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：本公司於111年03月21日董事會之決議董事會通過配發之本公司110年應付員工現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列，董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳，若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司110年度提列員工酬勞百分之6計新台幣2,982,057元及董事酬勞百分之2計新台幣994,019元，均以現金方式發放。
 - (2) 以股票分派之員工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例：無。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司109年度盈餘分配案業經110年03月22日董事會及110年7月15日股東會通過，決議不配發員工酬勞及董事酬勞，與109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	600,000股
累積持有本公司股份數量	—	—

累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	—	—
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。	111 年 3 月 21 日董事會決議執行庫藏股轉讓予員工案，員工認股基準日：111 年 3 月 21 日，4 月 15 日為庫藏股轉讓員工指定帳簿劃撥交付日。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

公司債辦理情形：74021 邑錡一

111 年 4 月 30 日

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	110 年 11 月 9 日	
面額	新台幣 100,000 元整	
發行及交易地點	中華民國	
發行價格	依面額十足發行	
總額	新台幣 300,000,000 元整	
利率	年利率 0%	
期限	三年期；到期日：113 年 11 月 9 日	
保證機構	-	
受託人	台新國際商業銀行股份有限公司	
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司	
簽證律師	邱雅文	
簽證會計師	邱政俊、簡明彥	
償還方法	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換外，到期時由本公司依債券面額以現金一次償還	
未償還本金	新台幣 300,000,000 元整	
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法	
限制條款	詳發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	-	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 0 元整
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	假設轉換公司債之債權人於日後皆依轉換價格 43 元申請為本公司普通股，其最大可能稀釋比例為 28.11%，故對現有股東權益並無重大影響	
交換標的委託保管機構名稱	-	

轉換公司債資料：74021 邑錡一

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	110年	當年度截至 111年4月30日
	轉換公司債 市價	最高	122
最低		110	114.4
平均		117.98	115
轉換價格		每股新台幣43元	同左
發行(辦理)日期及發行 時轉換價格		110年11月9日 每股新台幣43元	同左
履行轉換義務方式		發行新股	同左

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、併購或受讓其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：本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債之資金運用情形按計畫執行中。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

(1) 本公司所營事業如下：

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

(2) 本公司營收主要來自兩大業務核心區塊：

- A. 自有品牌OBM產品業務：
創建Brinno成為全球縮時攝影領導品牌，獨創縮時攝影單體機為主的系列產品，以自有品牌於全球市場進行品牌推廣與銷售的縮時攝影硬體設備。
- B. 創新ODM專案服務業務：
提供從自有晶片影像模組、韌體開發、產品設計到製造量產一站式解決方案，發揮降低品牌大廠投入巨額研發費用的優勢，提升量產良率並加速產品上市銷售時程(Go-to-Market)。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109年度		110年度	
	營業收入	比率	營業收入	比率
自有品牌相機銷售：	201,611	49.02%	254,375	46.19%
創新設計製造生產：	208,499	50.69%	295,573	53.67%
其他營業收入：	1,190	0.29%	807	0.14%
合計	411,300	100.00%	550,755	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

(1) 自有品牌OBM產品業務

Brinno為全球縮時攝影領導品牌，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，整合為容易操作的單體機(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。本公司的主力品牌產品包括：

A. 建築工程縮時攝影相機(Construction Camera Solution)

專為建築工程縮時攝影應用所開發之解決方案，此解決方案中包含Full HD高解析度縮時攝影相機、戶外防水電能盒、工業級多用途相機夾具，另有進階版額外包含USB線控功能與專用電腦控制軟體。透過All-in-One的硬體組合與Easy-to-Use的軟體設計，使用者不需具備專業縮時攝影技術，即可完成長時效建築工程縮時紀錄，廣泛應用於建築行銷推廣、內部工程教育訓練、施工品質影像紀錄保證、視覺化結案報告等，大幅提升建築工程施工品質與相關部門監督之成效。

B. 多用途縮時攝影相機(Time Lapse Camera)

縮時攝影技術一般常見於專業攝影領域，需要具備以下設備與技術才能達成：高階單眼相機、間隔拍攝控制器材、影像編輯處理技術、商用等級之電腦設備等，並非一般普羅大眾能夠駕馭之高門檻技術！Brinno發覺此用戶痛點，開發出專為”長時間影像紀錄”需求應用領域之輕巧易用縮時攝影相機，只需三步驟：1. 選擇拍攝間隔 2. 啟動拍攝 3. 結束拍攝並獲得自動生成的縮時影片！將傳統高門檻的縮時攝影簡化成人人都可拍縮時，並透過優異的長時效省電管理技術，使用一般AA電池就能提供數個月的續航能力，將專業的縮時攝影應用場合擴大至日常場合，舉凡專案紀錄、自然風景、生態紀錄等，都能輕易地透過Brinno縮時攝影相機把冗長無變化的過程變成耐人尋味的精彩片刻。

C. 智能家居貓眼相機(Smart Peephole Camera)

大門上的貓眼是一般家庭用戶確認門外訪客的最後一道防線，但是傳統光學式的貓眼鏡頭卻無法有效保護您的隱私，只要透過偷窺鏡就能從門外貓眼偷窺室內的一舉一動，毫無居家隱私可言！Brinno智能家居貓眼相機(SHC系列)，藉由多國專利的創新安裝結構設計，長時效電池供電機制，不用額外施工就能輕鬆將傳統貓眼升級為數位電子貓眼，門外一樣是傳統貓眼鏡頭外觀，透過內建的鏡頭與LCD螢幕，輕鬆查看門外訪客，同時阻絕從門外偷窺的機會，加上門外的動態感應器，以及Wi-Fi無線連網功能，可讓您即時透過行動裝置隨時隨地掌握居家安全的任何動態。

D. 戶外可攜式監控攝影機(Motion Activated Camera)

戶外監控通常需要透過架設CCTV才能達到目的，但是戶外許多場合無法有效提供電力來架設相機，往往會產生許多治安死角。為了彌補傳統監視器的不足，Brinno應用其縮時攝影相機可長時效運作之特性，加上動態感應器來偵測環境動態，待機時使用縮時攝影間隔拍攝(例如每5分鐘記錄一張照片)，當動態感應器在近距離被生物移動所觸發，會自行切換到動態拍攝模式，每秒鐘記錄三張照片，透過縮時攝影加上動態感應拍攝，加上長達一年的電池供電可以隨處隱藏安裝，可協助一般使用者紀錄戶外室內的動態監控、野外生物觀察，或是公部門(例如台灣縣市環保局與日本警視廳)已應用於戶外長期偽裝拍攝蒐證，皆已成功破獲多起違法情事成為名符其實的「蒐證神器」。

(2)創新ODM專案服務業務

本公司所經營的創新ODM業務，以產品量產思維(Product Developing)為核心，提供自有ASIC、影像模組、軟體開發、工業設計、機構工程、電子工程、嵌入式系統

整合、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，以專案管理為基礎，加以自有影像模組與可客製軟體開發為核心，量身訂做最適合的全方位解決方案。

目前主要客戶以「利基型產品」為主而非一般快速消費電子產品，該產品具有獨特功能，在市場上取代性相當低，開發之產品生命週期平均皆在5年以上，替公司提供穩定而長遠的持續性營收模式，多為單一品項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，且皆為每年替公司帶來億元級營收的優質客戶。

創新ODM專案服務的範疇包含：

- 前期：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。

本公司扮演全球創新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。

4. 計畫開發之新商品(服務)項目

- (1) 建築/施工攝影相機與雲端平台
- (2) 低功耗光學影像模組
- (3) 微光影像裝置模組

(二) 產業概況

本公司屬於光學影像產品及專業電子產品量產整合公司，技術涵蓋影像處理演算法、嵌入式系統軟硬體整合、FPGA 平台韌體開發整合、電源省電管理技術、感光元件控制整合技術、光學影像之設計整合、成品量產及品質驗證。目前產品線包括自有品牌縮時相機、智慧居家數位貓眼、戶外動態感應相機，以及創新 ODM 光學影像模組等。

縮時攝影專用相機最重要之功能就是要能夠長時間自動拍照，並自動產生縮時影片，這類相機的基本要件是電源省電管理技術，同時要兼具系統長期運作穩定性，畢竟要在戶外進行長時間的縮時攝影拍攝，若以目前主要應用產業建築工程紀錄來說，建案啟動後的工期少則數周、多則數年，在這期間縮時相機必須不間斷地在啟動拍攝與休眠待機中循環，非常考驗韌體開發與系統整合能力，才能滿足使用者長期紀錄的使用需求。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；更自 2015 年開始參與美國國際建築行業展 IBS，積極開拓建築行業市場。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、誠信的经营理念，提升顧客滿意度及忠誠度，靈活迅速的行銷策略執行，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，使得全球商用影像設備市場，將進入爆發性成長期。

1. 產業之現況與發展

本公司主力產品縮時攝影相機之銷售市場為建築工程領域，根據市場調研機構研究全球建築行業設備採購市場規模在2022年將達美金1,483億元較2021年成長5.9%，若再細分至縮時攝影相機市場規模將在2028年達到2.72億美元，年複合成長率達6.4%。如何蒐集Big Data 將成為產業趨勢主流，縮時攝影特性為可長期定時捕捉視覺影像，最直接的應用即是把冗長的建築施工過程自動濃縮為數分鐘的精華影片，若再加上其他感應器(sensor)擷取現場環境數據，並整合建築工程3D軟體，最後透過分析軟體將影片、數據與工程整合，可得到數據視覺化的工程進度縮時影片，大大提升建築工程施工驗證的準確性。同時，使用電池供電可隨處安裝、長期捕捉影像紀錄數據的特性，亦可讓縮時相機成為在行業前端的影像資訊捕捉設備(edge device)，在AI人工智慧、IoT物聯網、Cloud computing 雲端運算的時代，縮時攝影的應用場景持續創新、擴大，前景看好。

2. 產業中下游之關聯性

有別於國內消費電子產品行業業者，國際化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。

本公司為創新產品的自有品牌公司，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。

3. 主要產品(服務)發展趨勢

(1)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。近年更積極開發自有 ASIC 並整合開發為自有光學影像模組，透過團隊深厚的韌體開發、光學影像整合設計能力，已成功承接數款影像產品由系統開發至量產交貨的創新 ODM 專案，未來將全面布局整合設計到量產、高附加價值一條龍服務的嶄新“創新 ODM 開發量產”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。

(2) 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 All-in-One 的單體機，並成為行業的“先行者”(first mover)與市場領導廠商，破除專業門檻，提供一般大眾與企業用戶一個集合簡單、靈活、好上手，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。縮時攝影在近年已被各大手機品牌接納成為必備之攝影功能，也連帶把縮時攝影的優勢全面傳遞到一班大眾腦中，進而提升了縮時攝影在各個領域的應用範圍；無論是建築工程、新聞製播、學術研究、農牧養殖、商業行銷等應用範疇皆能看到縮時攝影的身影，公司將在目前主要的建築工程應用持續深耕垂直應用，更將水平擴展更多縮時攝影應用領域，提供除了縮時影像更將包含行業數據的完全解決方案提供者。

4. 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。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	109年度	110年度
研 發 費 用	27,474	33,947
營 收 淨 額	411,300	550,755
估 營 收 淨 額 比 例	6.68%	6.16%

2. 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) 獲得中華民國經濟部工業局頒發“優良設計(Good Design)”證書、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) 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) 獲得中華民國經濟部中小企業處頒發“創新研究獎(Innovation)”證書、荷蘭頒發“創意獎 (Innovatieprijs)”證書、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 Camera, MAC100)

100年度	多用途“縮時攝影”機(Time Lapse Camera, TLC200) 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) 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(Time Lapse Camera, TLC200 Pro) 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
102年度	ODM專案: 日本醫療級喉頭內視鏡開發
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 Camera, MAC200)
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
104年度	ODM專案: 瑞典警消用熱顯像儀開發
105年度	ODM專案: 丹麥智慧居家智能鎖開發
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 (Time Lapse Camera, TLC130)
106年度	Brinno自有ASIC晶片開發啟動
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 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	ODM專案: Vernier第三代智慧教學裝置開發
109年度	多用途縮時攝影相機 TLC2020上市
109年度	Brinno自有ASIC晶片研發驗證及投產
109年度	縮時攝影防疫套組 Brinno Team (BBT2000)、創意商用縮時攝影套組 Brinno BARD (BAC2000)
109年度	多功能相機控制與檔案傳輸套組 AFB1000上市
109年度	專業版建築工程專用縮時相機 BCC2000 與探索頻道(Discovery)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	ODM專案: 美國軍工微光AR智能眼鏡影像模組開發
110年度	BCC2000 Plus 專業版建築工程縮時相機上市
110年度	ODM專案: 美國航海微光影像裝置開發

(四) 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

我們以靈活、迅速的“網路社群營銷”策略，充分利用全球各種網絡媒體，包括搜尋引擎、內容行銷、新聞聯播、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

(1) 品牌行銷策略

積極布建完整的經銷體系與銷售通路，同時規劃自建商城將使公司有更大彈性策略化調整產品銷售布局，品牌數位行銷與產品銷售將成為可量化的銷售循環，行銷漏斗與MarTech將可有效的串接，使品牌效益達到最佳化。

(2) 研發生產策略

加速自有ASIC影像模組量產化，無論自有品牌產品或是創新ODM影像類產品，都將在縮短研發周期、降低產品成本上受惠。持續開發更高解析度、更省電之硬體設備，同時提供行動裝置、雲端平台連線操作、檢視、收集數據的解決方案。

(3) 營運管理策略

積極導入OKR目標管理系統，使各部門能朝著共同的願景邁進，達成公司獲利目標。持續落實公司治理和企業社會責任，在創造企業價值最大化時亦能同時

2. 中長期發展計畫

(1) 品牌行銷策略

目前已開發的建築工程、學術研究、農牧養殖等行業外，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。

(2) 研發生產策略

持續提升品牌產品的影像解析度、核心技術與功能，並導入雲端服務平台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。

(3) 營運管理策略

因應未來物聯網、雲端大數據、人工智慧等綜合應用的潮流，積極布建雲端平台整合服務，除了傳統硬體銷售模式更可擴展到服務訂閱制模式(SaaS)，準確捕捉結合影像與無線聯網所帶來的未來潛在新商機。

二、市場及產業概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

110年度本公司產品銷售以美洲為主要銷售地區，佔營收的59%以上，其次是歐洲與亞洲地區，超過20%營收以上。

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	109 年度		110 年度	
		金額	佔營收淨額%	金額	佔營收淨額%
美洲		225,063	54.72%	325,640	59.13%
歐洲		101,556	24.69%	112,504	20.43%
亞洲		84,681	20.59%	112,611	20.44%
合計		411,300	100.00%	550,755	100.00%

2. 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。

3. 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。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。

4. 競爭利基

(1) 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、BCC系列，多

用途縮時攝影相機、建築工程縮時攝影相機後，在過去的 10 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。

(2) 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。

(3) 可持續的營利模式

自 97 年開始以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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 自有 ASIC 影像模組形成進入壁壘

經過多年開發後自有 ASIC 影像模組已於 2020 年投入自有產品與創新 ODM 專案開發，藉由獨家核心元件可提升自有產品的原創技術得以快速導入量產計畫，同時更可成為創新 ODM 客戶無法輕易替換之核心元件，確保專案客戶的長期合作關係。

(7) 一線品牌大廠高標準品質

隨著自有 ASIC 影像模組開發完成，透過與美國微光影像大廠合作，協力爭取到美國軍工微光 AR 智能眼鏡模組專案，開啟了公司與世界軟體龍頭大廠的合作歷練機會，無論是韌體研發、高規製程或是專案管理皆提升了內部視野與品質要求高度，替未來與一線品牌大廠合作打下了深厚的基礎。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 基礎建設需求強勁帶動自有品牌銷售

COVID-19 疫情高峰過後，全球各地建設工程重新啟動、縮時攝影相機需求升

高，Brinno 自有品牌縮時相機營收即在 2021 年創下歷史新高。加上全球最大單一市場美國已於 2021 年底通過 1.2 兆美元的基礎建設法案，當中的 5,500 億美元將在 5 年內投入基礎建設項目，包含全國各地道路、橋梁、大眾運輸系統、鐵路、機場、港口等建設，此法案將帶動全美各地基礎建設工程大量啟動，同步拉抬縮時攝影相機的銷售需求。

B. 影像已成為 Big Data 的重要資料來源

近年來 AI、IoT、雲端大數據等產業趨勢的發展重點皆是依賴影像感光元件來獲取資料，再進一步進行運算分析。公司自有產品縮時攝影相機現在主要應用在建築工程行業，透過縮時攝影可定時擷取工程進度的影像資料，再同步搭配 3D 工程進度管理軟體，可實現工程進度視覺化報告達到容易理解容易驗證等結果，擺脫傳統文字數據難以檢視問題點的窘境。

C. 元宇宙產業帶動視覺經濟發展

Facebook 執行長馬克佐克伯於 2021 年將公司更名為 Meta，並重新定義 AR/VR 所構建出的虛擬網路空間將會是人們未來的第二世界，此將推動影像處理與視覺經濟成為經濟發展主流，公司自有 ASIC 影像模組已於 2020 年啟動美國軍工微光 AR 智能眼鏡模組開發計畫，並在未來 5 年持續供貨，並將持續開發多款影像模組廣泛應用在 AR 眼鏡、車用 ADAS、船舶影像等裝置。

(2) 不利因素與因應對策

A. 縮時攝影技術的應用範圍寬廣，行銷不易全面覆蓋

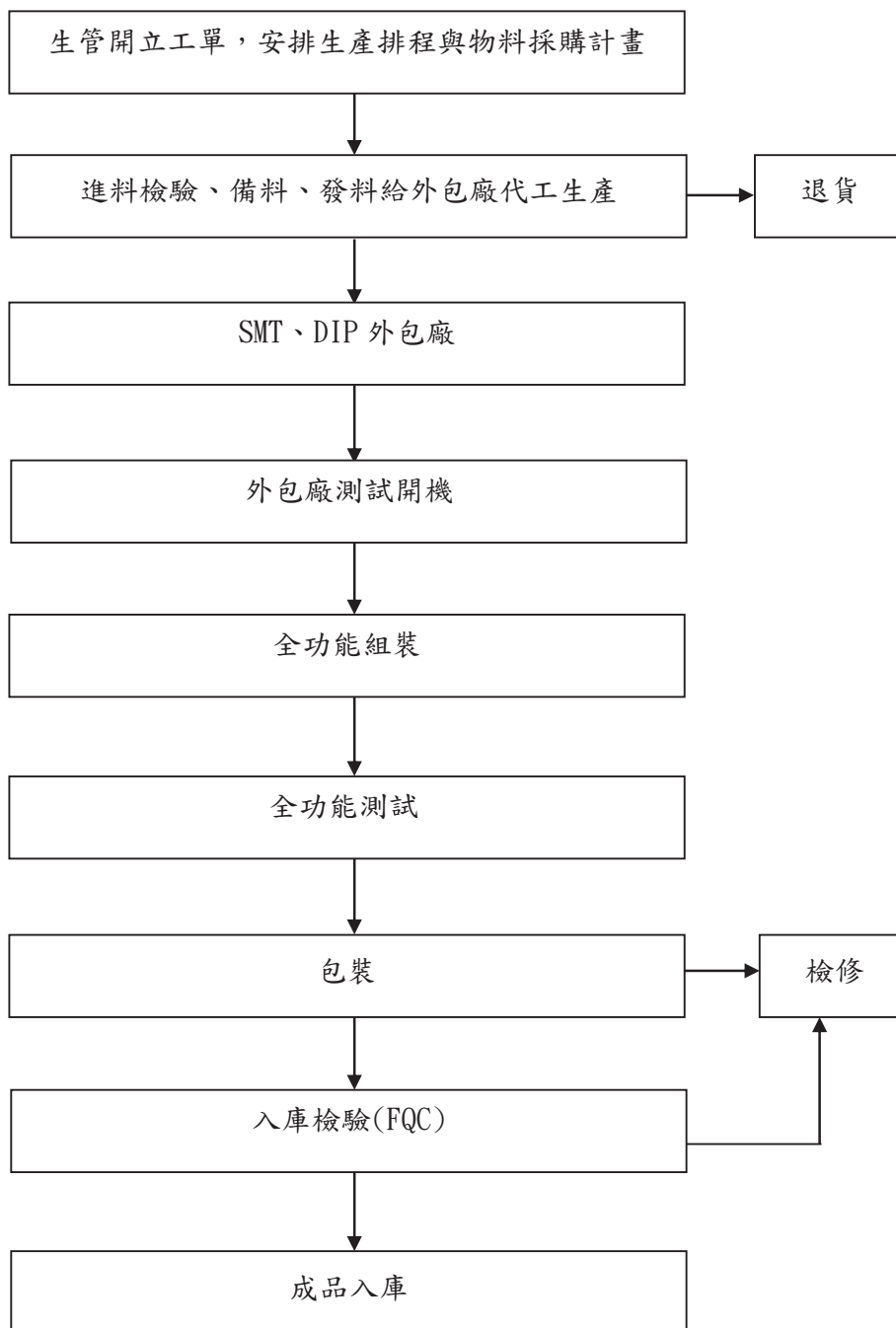
因應對策：透過內容行銷(In-bond marketing)多面向傳遞縮時攝影之行業應用價值與技巧，在主要市場培養具潛力的使用者成為品牌大使，並透過品牌大使之網路影響力協助提升品牌知名度。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主 要 產 品 項 目	用 途
多用途縮時攝影相機 (TLC 系列)	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



(三) 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。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

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	109 年				110 年				111 年度截至前一季止						
	名稱	金額	占全年度淨額 [%]	年貨進額比	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度淨額 [%]	年貨進額比	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截止前一季淨額 [%]	年貨進額比	與發行人之關係
1	供應商 A	49,707	27.17%	—	—	供應商 A	101,421	31.69%	—	—	供應商 A	56,495	51.18%	—	—
2	供應商 B	24,060	13.15%	—	—	其他	218,631	68.31%	—	—	其他	53,885	48.82%	—	—
3	其他	109,163	59.68%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4	進貨淨額	182,930	100%	—	—	進貨淨額	320,052	100%	—	—	進貨淨額	110,380	100%	—	—

增減變動原因：供應商A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	109 年度				110 年度				111 年度截至第一季止						
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 [%]	年貨銷額比	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額 [%]	年貨銷額比	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截止前一季銷貨淨額 [%]	年貨銷額比	與發行人之關係
1	客戶 A	86,099	20.93%	—	—	客戶 A	184,788	33.55%	—	—	客戶 A	78,624	52.47%	—	—
2	客戶 B	53,870	13.10%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3	其他	271,331	65.97%	—	—	其他	365,966	66.45%	—	—	其他	71,220	47.53%	—	—
	銷貨淨額	411,300	100%	—	—	銷貨淨額	550,755	100%	—	—	銷貨淨額	149,844	100%	—	—

增減變動原因：客戶A為美洲ODM客戶，109年因受新冠肺炎疫情影響營業額大幅減少，110年訂單已回升至108年水準，111年第一季因新需求增加致營業額大幅上升。

客戶B係因原創設計製造收入，已轉量產銷售。

(五)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。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；台或支

年度銷售量值 主要產品	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
自有品牌相機銷售：	31,472	24,381	107,884	177,230	16,641	22,402	74,341	231,973
創新設計製造生產：	162,897	8,980	1,021,909	199,519	273,165	13,519	1,864,084	282,054
其他營業收入：	3,000	268	17	922	1	234	19,805	573
合計	197,369	33,629	1,129,810	377,671	289,807	36,155	1,958,230	514,600

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，110年訂單已回升至108年水準。

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	109 年度	110 年度	截至 111 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	管 理 階 層	17	16	16
	研 發 人 員	18	19	18
	一 般 職 員	29	25	26
	合 計	64	60	60
平 均	年 歲	41.74	44.75	44.53
平 服	務 年 均 資	5.54	6.90	6.91
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	28.13	25.00	25.00
	大 學	43.75	45.00	45.00
	大 專	23.44	25.00	25.00
	高 中	4.68	6.00	5.00
	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	安排在職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、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資訊安全風險管理架構:公司資訊安全由行政管理處下資訊部負責統籌資訊安全及相關事宜,訂定資安規範與資安的推動與落實，並每年定期由內部稽核執行資通安全管理作業查核。
2. 資通安全政策:為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—電子資料循環及網路安全管理辦法及個人電腦管理要點，藉全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：
 - ① 確保資訊系統持續正常運作。
 - ② 依據各職能資料存取,防止未經授權的資料修改和審核。
 - ③ 確保資訊系統不被外部破壞(病毒、駭客、意外災害...)
 - ④ 確保資料被破壞後的復原。
 - ⑤ 員工資安意識的提升。
3. 具體管理辦法:
 - ① 資安環境控管:架設安全的網路環境架構--包括防火牆、防毒及防垃圾信等軟硬體設備；網路硬體設備應加裝不斷電系統，以防止不正常的斷電狀況；定期檢查機房消防環境、空調、硬碟空間、警示燈號。
 - ② 資料存取管控:電腦設備應有專人保管，並設有專人控管；依據職能給予相對應的存取權限；離職人員應刪除鎖帳號，鎖定權限；每年抽查各部門成員覆核相關權限；設備報廢前，應將機密資料及版權軟體移除或覆寫。
 - ③ 應變復原機制:每年定期災後資料復原演練；建立系統備份機制，落實異地備份；

定期檢討電腦網路安全控制措施

- ④ 宣導與檢核:隨時宣導資訊安全訊息，提升員工安全機制；每年定期執行資通安全檢查，呈報董事長。

4. 執行狀況:

- ① 本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。
 ② 持續落實資訊安全管理政策目標，並隨時檢討調整，保護公司重要系統與資料安全。
 (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期		主要內容	限制條款
經銷	B 公司	2022/1/1	2022/12/31	EXCLUSIVE DISTRIBUTION AGREEMENT	無
其他	F 公司			股權移轉合約書	無
經銷	I 公司	2021/1/1	2022/12/31	EXCLUSIVE DISTRIBUTION AGREEMENT	無
經銷	I 公司	2021/1/1	2022/12/31	TRADEMARK OWNERSHIP AND LICENSE AGREEMENT	無
佣金	K 公司			Cooperation Agreement	無
其他	M 公司	2021/1/3	2022/2/28	Service Agreement Authorization	無
經銷	M 公司	2021/7/1	2022/6/30	CE Representative 合約書	無
經銷	R 公司	2020/2/27	2022/2/26	EXCLUSIVE DISTRIBUTION AGREEMENT	無
其他	S 公司	2015/3/2	2016/3/1	美國倉庫合約(自動續約)	無
佣金	SA 公司			Cooperation Agreement	無
其他	W 公司	2021/11/8	2024/11/7	Tooling Management Agreement	無
產品開發	T 公司	2020/7/20		合作備忘錄	無
其他	T 大學	2021/8/16	2022/8/15	T 大學建教合作專題研究計畫合約書	無
加工	J 公司	2017/1/16	2027/1/16	產品製造	無
其他	TO 公司	2021/9/27		備料授權書	無
經銷	C 公司	2013/5/31		產品服務合約-產品品質、售後服務協議	無
產品開發	P 公司	2021/9/23		委託製造合約書(含聲明書)	無
其他	MI 公司	2021/3/10		附錄(DataLocker 設備)	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 111年3月 31日財務資 料(註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		333,579	365,176	339,614	335,071	708,254	746,235
不動產、廠房及設備		8,263	8,770	9,704	8,808	6,929	6,409
無形資產		6,622	5,216	3,520	1,863	1,358	1,710
其他資產		15,249	42,830	53,435	55,622	38,151	36,424
資產總額		363,713	421,992	406,273	401,364	754,692	790,778
流動負債	分配前	60,241	93,876	75,962	80,386	134,311	135,718
	分配後	61,112	120,546	88,186	80,386	註2	—
非流動負債		29	148	5,794	10,948	273,030	274,587
負債總額	分配前	60,270	94,024	81,756	91,334	407,341	410,305
	分配後	61,141	120,694	93,980	91,334	註2	—
歸屬於母公司業主之權益		303,443	327,968	324,517	310,030	347,351	380,473
股本		214,684	228,248	228,248	236,694	248,229	248,229
資本公積		103,698	97,265	97,265	90,617	92,061	99,768
保留盈餘	分配前	26,797	44,191	41,214	9,820	47,536	51,893
	分配後	12,362	17,521	28,990	9,820	註2	—
其他權益		—	—	(474)	(7,148)	(20,522)	(19,417)
庫藏股票		(41,736)	(41,736)	(41,736)	(19,953)	(19,953)	0
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	303,443	327,968	324,517	310,030	347,351	
	分配後	302,572	301,298	312,293	310,030	註2	—

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，111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110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 111年3月31 日財務資料 (註)
		106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入		512,817	507,812	581,270	411,300	550,755	149,844
營業毛利		157,688	159,549	182,173	137,783	180,654	37,909
營業損益		28,084	34,477	38,563	28,481	55,154	(6)
營業外收入及支出		(8,904)	4,661	(11,348)	(1,315)	(9,429)	5,740
稅前淨利		19,180	39,138	27,215	27,166	45,725	5,734
繼續營業單位 本期淨利		—	—	—	—	—	—
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		16,039	31,829	23,693	24,364	37,716	4,357
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	(474)	(6,674)	(13,374)	1,105
本期綜合損益總額		16,039	31,829	23,219	17,690	24,342	5,462
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		0.72	1.43	1.00	1.00	1.56	0.18

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，111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
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
110	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、簡明彥	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)		年度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日	
			106年	107年	108年	109年	110年		
財務結構	負債占資產比率(%)		16.57	22.28	20.12	22.76	53.97	51.89	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		3,672.75	3,741.46	3,403.80	3,643.96	8,953.4	10,220.94	
償債能力	流動比率(%)		553.74	389.00	447.08	416.83	527.32	549.84	
	速動比率(%)		285.81	226.32	213.71	230.53	392.79	409.53	
	利息保障倍數(倍)		767,202.24	NA	117.35	79.13	22.61	3.15	
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.80	7.39	9.21	8.33	9.50	2.28	
	平均收現日數		46.77	49.36	39.63	43.81	38.42	39.42	
	存貨週轉率(次)		3.24	2.82	3.04	2.06	2.82	0.80	
	應付款項週轉率(次)		8.58	6.84	7.37	6.05	5.92	1.14	
	平均銷貨日數		112.74	129.56	120.20	177.18	129.43	111.83	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		60.87	59.63	62.93	44.43	69.99	22.47	
	總資產週轉率(次)		1.32	1.29	1.40	1.02	0.95	0.19	
獲利能力	資產報酬率(%)		4.14	8.10	5.77	5.99	6.70	0.84	
	權益報酬率(%)		5.14	10.08	7.26	7.68	11.47	1.20	
	占實收資本比率(%)	營業利益		13.08	15.10	16.89	12.03	22.22	0
		稅前純益		8.93	17.15	11.92	11.48	18.42	2.31
	純益率(%)		3.13	6.27	4.08	5.92	6.85	2.91	
	每股盈餘(虧損)(元)		0.72	1.43	1.00	1.00	1.56	0.18	
現金流量	現金流量比率(%)		(86.17)	45.45	28.22	70.58	43.93	4.71	
	現金流量允當比率(%)		(13.10)	35.49	40.07	71.91	97.63	153.45	
	現金再投資比率(%)		(19.02)	10.48	(1.63)	14.79	7.07	(3.19)	
槓桿度	營運槓桿度		18.26	14.73	15.07	14.44	9.99	(24974)	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.01	1.01	1.04	0.0022	

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. 財務結構、償債能力：因110/11發行轉換公司債，以致資產及負債科目變動影響各項比率。
2. 存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：本期銷貨成本較去年同期大幅上升，故使本期存貨週轉率大幅上升，存貨週轉天數大幅下降。

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 110 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 111 年股東常會

審計委員會召集人：李曉林



中 華 民 國 111 年 3 月 21 日



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 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
銷貨收入認列之真實性－特定產品之客戶之銷貨收入

邑錡股份有限公司之主要銷售市場因新型冠狀病毒肺炎疫情趨緩致市場需求回升，邑錡股份有限公司民國 110 年度銷貨收入較民國 109 年度大幅成長，且成長主要集中於特定產品，其中來自部分客戶之銷貨收入顯著成長且金額重大，因是將之列為本年度顯著風險及關鍵查核事項。

與銷貨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 110 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 簡 明 彥

簡 明 彥



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 111 年 3 月 28 日



民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 447,748	59	\$ 123,716	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	4,835	1	4,794	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九)	2,172	-	-	-
1172	應收帳款 (附註四、五及十)	64,283	9	51,637	13
1200	其他應收款 (附註四及十)	1,872	-	1,178	-
130X	存貨 (附註四、五及十一)	144,133	19	118,225	29
1421	預付貨款	33,586	5	30,556	8
1482	履行合約成本 (附註四)	6,646	1	3,993	1
1470	預付款項及其他流動資產 (附註二七)	2,979	-	972	-
11XX	流動資產總計	<u>708,254</u>	<u>94</u>	<u>335,071</u>	<u>83</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、八及十二)	13,285	2	27,106	7
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二七)	6,929	1	8,808	2
1755	使用權資產 (附註四及十四)	9,519	1	16,715	4
1780	無形資產 (附註四、十五及二七)	1,358	-	1,863	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	12,335	2	8,796	2
1920	存出保證金	3,012	-	3,005	1
15XX	非流動資產總計	<u>46,438</u>	<u>6</u>	<u>66,293</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 754,692</u>	<u>100</u>	<u>\$ 401,364</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及十六)	\$ 681	-	\$ -	-
2130	合約負債—流動 (附註四及二七)	13,855	2	1,608	-
2150	應付票據 (附註十七)	262	-	4,742	1
2170	應付帳款 (附註十七)	79,759	11	40,303	10
2219	其他應付款 (附註十八及二七)	20,022	3	18,853	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	10,058	1	5,857	1
2250	負債準備—流動 (附註四及十九)	2,150	-	1,939	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	6,724	1	6,690	2
2399	其他流動負債	800	-	394	-
21XX	流動負債總計	<u>134,311</u>	<u>18</u>	<u>80,386</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四及十六)	268,771	36	-	-
2572	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	120	-	85	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	4,139	-	10,863	3
25XX	非流動負債總計	<u>273,030</u>	<u>36</u>	<u>10,948</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>407,341</u>	<u>54</u>	<u>91,334</u>	<u>23</u>
	權益 (附註四、十二、十六、二一及二三)				
3110	普通股股本	248,229	33	236,694	59
3200	資本公積	92,061	12	90,617	23
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,820	1	17,914	4
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	37,716	5	(8,094)	(2)
3300	保留盈餘總計	47,536	6	9,820	2
3400	其他權益	(20,522)	(3)	(7,148)	(2)
3500	庫藏股票	(19,953)	(2)	(19,953)	(5)
3XXX	權益總計	<u>347,351</u>	<u>46</u>	<u>310,030</u>	<u>77</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 754,692</u>	<u>100</u>	<u>\$ 401,364</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



邑錡股份有限公司

綜合損益表

民國 110 年及 109 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	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二七及三一）			
4100	\$ 497,724	90	\$ 373,016	91
4600	52,224	10	37,094	9
4800	807	-	1,190	-
4000	<u>550,755</u>	<u>100</u>	<u>411,300</u>	<u>100</u>
	營業成本			
5110	329,418	60	243,188	59
5600	40,139	7	29,845	7
5800	544	-	484	-
5000	<u>370,101</u>	<u>67</u>	<u>273,517</u>	<u>66</u>
5900	<u>180,654</u>	<u>33</u>	<u>137,783</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註四、十、二二及二七）			
6100	53,317	10	45,547	11
6200	37,979	7	36,302	9
6300	33,947	6	27,474	7
6450	257	-	(21)	-
6000	<u>125,500</u>	<u>23</u>	<u>109,302</u>	<u>27</u>
6900	<u>55,154</u>	<u>10</u>	<u>28,481</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出			
7100	116	-	256	-
7010	408	-	4,148	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失(附註四、七、十二及二二)	(\$ 7,837)	(2)	(\$ 3,781)	(1)
7050	財務成本(附註四、十六及二二)	2,116	-	348	-
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)	-
7000	營業外收入及支出合計	(9,429)	(2)	(1,315)	-
7900	稅前淨利	45,725	8	27,166	7
7950	所得稅費用(附註四及二三)	8,009	1	2,802	1
8200	本年度淨利	37,716	7	24,364	6
	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	(16,718)	(3)	(8,935)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	3,344	-	1,787	-
		(13,374)	(3)	(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	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	(118)	-
		-	-	474	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(13,374)	(3)	(6,674)	(2)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 24,342</u>	<u>4</u>	<u>\$ 17,690</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 1.56</u>		<u>\$ 1.00</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.55</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：謝螢玉





民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	109 年 1 月 1 日餘額	資本公積		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
		資本公積 (附註十二及二一)	未分配盈餘 (附註二一)	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	\$ 15,545	\$ 25,669	\$ -	(\$ 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	-	(6,674)
D5	-	-	-	24,364	474	-	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
B13	-	-	(8,094)	8,094	-	-	-
C5	-	29,128	-	-	-	-	29,128
C13	11,535	(11,535)	-	-	-	-	-
C15	-	(16,149)	-	-	-	-	(16,149)
D1	-	-	-	37,716	-	-	37,716
D3	-	-	-	-	-	-	(13,374)
D5	-	-	-	37,716	-	-	24,342
Z1	\$ 248,229	\$ 92,061	\$ 9,820	\$ 37,716	\$ 20,522	(\$ 19,953)	\$ 347,351

後附之附註係本財務報告之一部分。



經理人：陳世哲



會計主管：謝登玉



董事長：陳世哲



邑錫股份有限公司

現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 45,725	\$ 27,166
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	257	(21)
A20100	折舊費用	9,936	10,051
A20200	攤銷費用	1,221	2,620
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具淨評價損失(利益)	2,320	(156)
A20900	財務成本	2,116	348
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失之份額	-	1,590
A21200	利息收入	(116)	(256)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(899)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	768	4,315
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(12,903)	(4,550)
A31180	其他應收款	(698)	(47)
A31200	存 貨	(26,676)	25,329
A31230	預付貨款	(3,030)	(8,396)
A31240	預付款項及其他流動資產	(2,007)	6,276
A31280	履行合約成本	(2,653)	(3,000)
A32130	應付票據	(4,480)	(4,944)
A32150	應付帳款	39,456	4,656
A32200	負債準備	211	49
A32180	其他應付款	1,169	(818)
A32125	合約負債	12,247	(62)
A32230	其他流動負債	406	(67)
A33000	營運產生之現金	63,269	59,184
A33100	收取之利息	90	232
A33300	支付之利息	(384)	(348)
A33500	支付之所得稅	(3,968)	(2,933)
AAAA	營業活動之淨現金流入	59,007	56,135

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 2,897)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,172)	-
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	(861)	(1,094)
B03700	存出保證金增加	(7)	(37)
B04500	購置無形資產	(716)	(963)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(6,653)	17,201
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行可轉換公司債	294,517	-
C04020	租賃負債本金償還	(6,690)	(6,681)
C04500	發放現金股利	(16,149)	(12,224)
C04900	購買庫藏股票	-	(19,953)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	271,678	(38,858)
EEEE	現金淨增加	324,032	34,478
E00100	年初現金餘額	123,716	89,238
E00200	年底現金餘額	\$ 447,748	\$ 123,716

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 110 年及 109 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 111 年 3 月 21 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」)

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

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
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 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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：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 3：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。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本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. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 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服務予客戶，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

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

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。

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

(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及受託設計生產之機構件於交付時，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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益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近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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) 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。

六、現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 119	\$ 111
銀行支票及活期存款	<u>447,629</u>	<u>123,605</u>
	<u>\$ 447,748</u>	<u>\$ 123,716</u>

銀行活期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
活期存款	0.001%~0.20%	0.001%~0.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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>4,835</u>	\$ <u>4,794</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債之贖回及賣回權（附註十六）	\$ <u>681</u>	\$ <u>-</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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
Friday Home ApS	\$ <u>13,285</u>	\$ <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。

本公司於 110 年 11 月以每股丹麥克朗 90 元參與 Friday Home ApS 之現金增資，本次新增取得 7,555 股，取得價款折合新台幣 2,897 仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產（109 年 12 月 31 日：無）

	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>	
國內投資	
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ <u>2,172</u>

截至 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款為
年利率 2.20%。

十、應收帳款及其他應收款

(一) 應收帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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	\$ 64,540	\$ 51,637
減：備抵損失	(<u>257</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 64,283</u>	<u>\$ 51,637</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：

110 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	\$ 50,993	\$ 12,204	\$ 121	\$ 1,143	\$ 79	\$ -	\$ 64,540
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	(<u>1</u>)	(<u>229</u>)	(<u>27</u>)	-	(<u>257</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 50,993</u>	<u>\$ 12,204</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,283</u>

109 年 12 月 31 日

	逾 期		逾 期		逾 期		逾 期		合 計
	未 逾 期	1 ~ 3 0 天	3 1 ~ 9 0 天	9 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 ~ 3 6 5 天	逾 期 超 過 3 6 5 天			
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>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	\$ 21
加：本年度提列減損損失	257	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(21)
年底餘額	<u>\$ 257</u>	<u>\$ -</u>

(二) 其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款		
應收營業稅退稅款	\$ 1,852	\$ 1,175
其 他	20	3
	<u>\$ 1,872</u>	<u>\$ 1,178</u>

本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日之其他應收款均已按預期信用損失評估減損損失。

十一、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原物料	\$ 77,201	\$ 31,441
在製品	43,843	45,587
製成品	21,923	39,195
業務成本	1,166	2,002
	<u>\$ 144,133</u>	<u>\$ 118,225</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 329,418 仟元及 243,188 仟元。銷貨成本分別包括提列存貨跌價及呆滯損失 768 仟元及 4,315 仟元。

十二、採用權益法之投資

本公司於 105 年 11 月投資 Friday Labs 之可轉換公司債，總計美金 400 仟元。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%。

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 109 年第 1 季前原採權益法評價，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>

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，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>其他設備—成本</u>		
年初餘額	\$ 16,211	\$ 17,065
增 添	861	1,900
處 分	(768)	(2,754)
年底餘額	<u>16,304</u>	<u>16,211</u>
<u>其他設備—累計折舊</u>		
年初餘額	7,403	7,361
折舊費用	2,740	2,796
處 分	(768)	(2,754)
年底餘額	<u>9,375</u>	<u>7,403</u>
年底淨額	<u>\$ 6,929</u>	<u>\$ 8,808</u>

本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日評估帳列不動產、廠房及設備無減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

其他設備 1至5年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 6,494	\$ 12,178
運輸設備	<u>3,025</u>	<u>4,537</u>
	<u>\$ 9,519</u>	<u>\$ 16,715</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,324</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,684	\$ 5,743
運輸設備	<u>1,512</u>	<u>1,512</u>
	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ 7,255</u>

(二) 租賃負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,724</u>	<u>\$ 6,690</u>
非流動	<u>\$ 4,139</u>	<u>\$ 10,863</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
建築物	1.50%~1.79%	1.50%~1.79%
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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 778</u>	<u>\$ 350</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 7,763)</u>	<u>(\$ 7,379)</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

	<u>110年度</u>			
	<u>專 利 權</u>	<u>商 標 權</u>	<u>資訊整合系統</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 1,525	\$ 44	\$ 2,718	\$ 4,287
新 增	49	-	667	716
處 分	(176)	(44)	(1,450)	(1,670)
110年12月31日餘額	<u>1,398</u>	<u>-</u>	<u>1,935</u>	<u>3,333</u>
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	723	40	1,661	2,424
攤銷費用	117	4	1,100	1,221
處 分	(176)	(44)	(1,450)	(1,670)
110年12月31日餘額	<u>664</u>	<u>-</u>	<u>1,311</u>	<u>1,975</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 734</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 624</u>	<u>\$ 1,358</u>
	<u>109年度</u>			
	<u>專 利 權</u>	<u>商 標 權</u>	<u>資訊整合系統</u>	<u>合 計</u>
<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>

(接 次 頁)

(承前頁)

	109年度			
	專 利 權	商 標 權	資訊整合系統	合 計
累計攤銷				
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>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	7至20年
商 標 權	10年
資訊整合系統	1至5年

十六、應付公司債 (109年12月31日：無)

	110年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 300,000
減：可轉換公司債折價	(31,229)
	<u>\$ 268,771</u>

本公司於110年11月9日按面額發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總數為3,000張，每張面額100仟元，票面利率0%，發行期間為三年，發行總金額共計300,000仟元。

本債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股新台幣43元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整。

本可轉換公司債自發行日後屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本轉換公司債。本轉換公司債以發行屆滿二年之日為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本債券持有人得於賣回基準日之前四十日內要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換

公司債以現金贖回。本轉換公司債除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，本公司於到期時按債券面額以現金一次償還。

本轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為3.956%。

發行價款（減除交易成本 5,483 仟元）	\$294,517
贖賣回權衍生工具（帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動）及交易成本	1,650
權益組成部分（減除分攤之交易成本 542 仟元）	(29,128)
發行日負債組成部分（減除分攤之交易成本 4,971 仟元）	267,039
以有效利率 3.956% 計算之利息	<u>1,732</u>
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$268,771</u>

十七、應付票據及應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 4,742</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	<u>\$ 79,759</u>	<u>\$ 40,303</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

	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款－非關係人		
應付薪資及獎金	\$ 9,766	\$ 9,688
應付員工及董監酬勞	3,976	-
應付佣金	1,868	947
應付保險費	1,334	990
其他	<u>3,078</u>	<u>6,974</u>
	20,022	18,599
其他應付款－關係人 (附註二七)	-	254
	<u>\$ 20,022</u>	<u>\$ 18,853</u>

十九、負債準備

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
員工福利(一)	\$ 2,107	\$ 1,939
保 固(二)	<u>43</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ 1,939</u>

(一) 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) 保固負債準備主要與自有品牌產品之銷售相關，係依本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，本公司預期該負債多數將於銷售之當年度或次一年度發生。

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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>24,823</u>	<u>23,670</u>
已發行股本	<u>\$ 248,229</u>	<u>\$ 236,694</u>

本公司於 110 年 7 月 15 日經股東常會決議辦理資本公積轉增資配發新股 1,153 仟股，每股面額 10 元，總額 11,535 仟元。於 110 年 7 月 30 日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效在案，並於 110 年 8 月 9 日經董事會決議以 110 年 9 月 1 日為增資基準日。

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。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 62,933	\$ 90,617
不得做為任何用途		
認股權(附註十六)	<u>29,128</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 92,061</u>	<u>\$ 90,617</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。

(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（包括調整未分配盈餘金額），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 日舉行股東常會，決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,369</u>
現金股利	<u>\$ 8,656</u>
股票股利	<u>\$ 14,446</u>
每股現金股利(元)	\$ 0.40028580
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。

本公司於 110 年 7 月 15 日股東常會決議通過 109 年度虧損撥補案，以 109 年度淨利 24,364 仟元及法定盈餘公積 8,094 仟元彌補虧損，並另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 1,153 仟股，每股面額 10 元，總額 11,535 仟元，每股獲配 0.5 元。

本公司 111 年 3 月 21 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	\$ 3,772
特別盈餘公積	\$ 20,522
現金股利	\$ 1,311
股票股利	\$ 12,111
每股現金股利 (元)	\$ 0.05412522
每股股票股利 (元)	\$ 0.50000024

本公司董事會於 111 年 3 月 21 日擬議，以資本公積 22,912 仟元配發現金，每股獲配 0.94587238 元。

有關 110 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案尚待預計於 111 年 6 月 17 日召開之股東會決議。

(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 (110 年度：無)

	109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
所得稅影響數	(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	\$ -

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

	110年度	109年度
年初餘額	(\$ 7,148)	\$ -
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	(16,718)	(8,935)
所得稅影響數	<u>3,344</u>	<u>1,787</u>
年底餘額	<u>(\$ 20,522)</u>	<u>(\$ 7,148)</u>

(五) 庫藏股票

單位：仟股

	收回原因 — 轉讓	股份予員工
	股數	金額
110年1月1日及12月31日	<u>600</u>	<u>\$ 19,953</u>
109年1月1日	600	\$ 41,736
本年度增加	600	19,953
本年度減少	(600)	(41,736)
109年12月31日	<u>600</u>	<u>\$ 19,953</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。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。本公司於 109 年 5 月 19 日已全數買回預定庫藏股股數。

本公司於 111 年 3 月 21 日經董事會決議，以每股新台幣 33.28 元轉讓本公司於 109 年 3 月 20 日至 109 年 5 月 19 日買回之庫藏股計 600 仟股予員工，員工認股基準日為 111 年 3 月 21 日。

二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款	\$ 59	\$ 94
原始到期日超過3個月之定期存款	32	129
其他利息	<u>25</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 256</u>

(二) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
政府補助收入	\$ -	\$ 3,821
其他	<u>408</u>	<u>327</u>
	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 4,148</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

	110年度	109年度
處分採用權益法之投資利益 (附註十二)	\$ -	\$ 899
淨外幣兌換損失	(5,517)	(3,942)
透過損益按公允價值衡量之 金融工具(損失)利益	(2,320)	156
其他	-	(894)
	<u>(\$ 7,837)</u>	<u>(\$ 3,781)</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
租賃負債	\$ 295	\$ 348
銀行借款	89	-
應付公司債	<u>1,732</u>	-
	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 348</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,740	\$ 2,796
使用權資產	7,196	7,255
無形資產	<u>1,221</u>	<u>2,620</u>
	<u>\$ 11,157</u>	<u>\$ 12,671</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,740	\$ 2,796
營業費用	<u>7,196</u>	<u>7,255</u>
	<u>\$ 9,936</u>	<u>\$ 10,051</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 282	\$ 1,410
營業費用	<u>939</u>	<u>1,210</u>
	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ 2,620</u>

(六) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
確定提撥計畫 (附註二十)	\$ 3,123	\$ 2,976
其他員工福利	<u>75,004</u>	<u>65,385</u>
合計	<u>\$ 78,127</u>	<u>\$ 68,361</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 78,127</u>	<u>\$ 68,361</u>
	<u>\$ 78,127</u>	<u>\$ 68,361</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。110 年度員工酬勞及董事酬勞於 111 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>110年度</u>
員工酬勞	6.0%
董事酬勞	2.0%

金額

	<u>110年度</u>
	<u>現</u> <u>金</u>
員工酬勞	<u>\$ 2,982</u>
董事酬勞	<u>\$ 994</u>

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 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。

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) 外幣兌換損失

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 5,557	\$ 1,451
外幣兌換損失總額	(11,074)	(5,393)
淨損失	(\$ 5,517)	(\$ 3,942)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 10,058	\$ 5,877
以前年度之調整	(1,889)	(2,046)
	8,169	3,831
遞延所得稅		
本年度產生者	(160)	(1,029)
認列於損益之所得稅費用	\$ 8,009	\$ 2,802

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ 45,725	\$ 27,166
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 9,145	\$ 5,433
免稅所得	-	(764)
稅上不可減除之費損	753	179
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,889)	(2,046)
認列於損益之所得稅費用	\$ 8,009	\$ 2,802

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	110年度	109年度
遞延所得稅		
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	\$ 3,344	\$ 1,787
— 國外營運機構換算	-	(118)
認列於其他綜合損益之所得稅利益	\$ 3,344	\$ 1,669

(三) 本期所得稅負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 10,058</u>	<u>\$ 5,857</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：

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,978	\$ 153	\$ -	\$ 4,131
應付休假給付	388	33	-	421
備抵損失	120	-	-	120
保固負債準備	-	9	-	9
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	1,020	-	-	1,020
非金融資產減損損失	1,432	-	-	1,432
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	1,787	-	3,344	5,131
	<u>\$ 8,796</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 3,344</u>	<u>\$ 12,335</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 20	\$ 26	\$ -	\$ 46
透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價利益	65	9	-	74
	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>

109 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	\$ 3,114	\$ 864	\$ -	\$ 3,978
應付休假給付	378	10	-	388
備抵損失	120	-	-	120
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

(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
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>

(五) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報截至 108 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

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.56</u>	<u>\$ 1.00</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.55</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 110 年 9 月 1 日。因追溯調整，109 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>\$ 1.05</u>	<u>\$ 1.00</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.05</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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 37,716</u>	<u>\$ 24,364</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	24,223	24,417
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>62</u>	<u>13</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>24,285</u>	<u>24,430</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。

如附註十六之說明，本公司於110年11月9日發行國內無擔保可轉換公司債，債券持有人於發行日後屆滿三個月始得執行轉換權，本公司待轉換權閉鎖期後，始將轉換公司債之稀釋效果納入稀釋每股盈餘之計算。

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

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－國內第一次無擔保可轉換公司債	\$268,771	\$ -	\$314,910	\$ -	\$314,910

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

(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

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 4,835	\$ -	\$ -	\$ 4,835
<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				
－國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 13,285	\$ 13,285
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具－可轉換公司債之贖回及賣回權	\$ -	\$ -	\$ 681	\$ 681

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				
－國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 27,106	\$ 27,106

110 及 109 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

110 年度

	透過損益按 公允價值衡量 衍生工具	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 權益工具	合 計
年初餘額	\$ -	\$ 27,106	\$ 27,106
新 增	1,680	2,897	4,577
認列於損益(其他利益及損 失)	(2,361)	-	(2,361)
認列於其他綜合損益(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)	-	(16,718)	(16,718)
年底餘額	<u>(\$ 681)</u>	<u>\$ 13,285</u>	<u>\$ 12,604</u>

109 年度

	透過損益按 公允價值衡量 衍生工具	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 權益工具	合 計
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
重 分 類	-	36,041	36,041
認列於其他綜合損益(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)	-	(8,935)	(8,935)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,106</u>	<u>\$ 27,106</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具—可轉換公司債之主契約債務工具、賣回權及贖回權等金融資產及負債組成要素之公允價值決定係以三項式可轉債模型計算決定之，評價模式所採用之重要參數如下：

	110年度
波動度	51.03%
無風險利率	0.7213%
無風險折現率	1.5213%
流動性風險	0%

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 110 年及 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

	110年12月31日	109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	\$ 4,835	\$ 4,794
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	519,087	179,536
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	13,285	27,106
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	681	-
按攤銷後成本衡量(註2)	355,072	54,210

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、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付員工及董監酬勞）及應付公司債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、其他應付款及應付公司債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入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(包含匯率風險及利率風險)、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。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別減少／增加 7,675 仟元及 5,740 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) 利率風險

本公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產，故有利率變動之現金流量暴險。本公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由固定利率及浮動利率金融工具部位之調節，以使本公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,172	\$ -
— 金融負債	279,634	17,553
具現金流量利率風險		
— 金融資產	447,587	121,202

敏感度分析

有關利率風險之敏感度分析，本公司係以資產負債表日具現金流量利率風險之金融資產及金融負債為基礎進行計算，本公司所持有之固定利率金融負債因皆以攤銷後成本衡量，故不列入分析。本公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，對本公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 2,238 仟元及 606 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比例分別為 61.13% 及 39.72%。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。

110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	\$ 86,099	\$ 202	\$ -
租賃負債	582	6,309	4,219
固定利率工具	-	-	300,000
	<u>\$ 86,681</u>	<u>\$ 6,511</u>	<u>\$ 304,219</u>

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>

(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110年及109年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為108,072仟元及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>110年度</u>	<u>109年度</u>
Friday Home ApS	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 874</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) 合約負債

<u>關係人名稱</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
Friday Home ApS	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 190</u>

(四) 其他應付款

關係人名稱	110年12月31日	109年12月31日
宙盟資訊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254</u>

(五) 其他預付款項

關係人名稱	110年12月31日	109年12月31日
宙盟資訊	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 35</u>

(六) 取得設備

關係人名稱	取得	價
	110年度	109年度
宙盟資訊	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 458</u>

係向該公司購買辦公室雜項設備。

(七) 取得無形資產

關係人名稱	取得	價
	110年度	109年度
宙盟資訊	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 93</u>

係向該公司購買電腦軟體系統。

(八) 費用

關係人名稱	110年度	109年度
宙盟資訊	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 291</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 13,826</u>	<u>\$ 12,039</u>
退職後福利	<u>558</u>	<u>597</u>
	<u>\$ 14,384</u>	<u>\$ 12,636</u>

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以及近期在我國之影響，歐美市場之縮時攝影相機等產品需求疲弱，致 109 上半年營業收入大幅下降，本公司透過調整銷售策略效應，隨歐美地區疫情趨緩及政策鬆綁，自 109 年第 3 季起營運已逐漸恢復正常。本公司並已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大估計考量，請參閱附註五。本公司管理階層評估，截至本財務報表通過發布日止，本公司尚未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

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

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	7,513		27.680			\$	207,955
人民幣		903		4.344				3,925
歐元		695		31.320				21,781
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		480		27.680				13,285
人民幣		1,113		4.344				4,835
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,967		27.680				54,452

109 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	\$	4,584		28.480			\$	130,559
人 民 幣		1,004		4.377				4,397
歐 元		423		35.020				14,825
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		951		28.480				27,106
人 民 幣		1,095		4.377				4,794
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		553		28.480				15,763

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	110年度	109年度
美 元		(\$ 4,975)	(\$ 3,904)
其 他		(<u>542</u>)	(<u>38</u>)
淨外幣兌換損失		(\$ <u>5,517</u>)	(\$ <u>3,942</u>)

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：無。

(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：
附表二。

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：

	110年度	109年度
自有品牌相機銷售	\$ 254,375	\$ 201,611
創新設計製造生產	295,573	208,499
其他營業收入	807	1,190
	<u>\$ 550,755</u>	<u>\$ 411,300</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：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
美洲	\$ 327,458	\$ 225,063	\$ -	\$ -
歐洲	112,824	101,556	-	-
亞洲	<u>110,473</u>	<u>84,681</u>	<u>20,818</u>	<u>30,391</u>
	<u>\$ 550,755</u>	<u>\$ 411,300</u>	<u>\$ 20,818</u>	<u>\$ 30,391</u>

非流動資產不包括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

110及109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：

	110年度	109年度
客戶 A (註1)	\$ 184,788	\$ 86,099
客戶 B (註1)	<u>14,083</u>	<u>53,870</u>
	<u>\$ 198,871</u>	<u>\$ 139,969</u>

註1：係原創設計製造收入。

邑錡股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 110 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	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	日期	帳面金額		持股比例	公允價值	未備價值	註
					數	金額				
邑錡股份有限公司	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		35,061.0	\$ 13,285	11.33	\$ 13,285		-
	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		89,809.3	4,835	-	4,835		-

邑錡股份有限公司
主要股東資訊
民國 110 年 12 月 31 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
1. 陳世哲	4,319,251	17.40%
2. 曲紹麟	2,616,631	10.54%
3. Home Faith Co., Ltd.	1,444,895	5.82%

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	109 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		335,071	708,254	373,183	111.37%
資產總額		401,364	754,692	353,328	88.03%
流動負債		80,386	134,311	53,925	67.08%
負債總額		91,334	407,341	316,007	345.99%
股本		236,694	248,229	11,535	4.87%
權益總額		310,030	347,351	37,321	12.04%

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. 流動資產、負債總額及資產總額增加：主要係本公司於 110 年 11 月 9 日按面額發行國內第一次無擔保可轉換公司債，發行總金額共計 300,000 仟元所致。
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	109 年度	110 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		411,300	550,755	139,455	33.91%
營業成本		273,517	370,101	96,584	35.31%
營業毛利		137,783	180,654	42,871	31.11%
營業費用		109,302	125,500	16,198	14.82%
營業利益		28,481	55,154	26,673	93.65%
營業外收入及利益		—	—	—	—
營業外費用及損失		(1,315)	(9,429)	(8,114)	617.03%
稅前淨利		27,166	45,725	18,559	68.32%
所得稅費用		2,802	8,009	5,207	185.83%
稅後淨利		24,364	37,716	13,352	54.80%

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. 營業收入及成本增加：因 109 年度受新冠肺炎疫情影響，但 110 年度疫情已趨緩，訂單回升至 108 年水準。
2. 營業外費用及損失增加：主要係因 110 年度認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動損失及減損損失所致。
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110年度產品預計銷售數量，主要係考量109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，本公司已辦理公司債增資充實營運資金，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	109 年度	110 年度	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)		56,135	59,007	5.12%
投資活動之淨現金流入(出)		17,201	(6,653)	(138.68%)
融資活動之淨現金流入(出)		(38,858)	271,678	(799.16%)
合計		34,478	324,032	839.82%

增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：

1. 營業活動淨現金流入增加：主係110年度應付帳款及合約負債增加所致。
2. 投資活動淨現金流入減少：主係109年度處分三個月以上定期存款，而110年度無此因素所致。
3. 融資活動淨現金流出增加：主係110年度發行可轉換公司債所致。

(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0.89%，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。110年已開始導入到自有品牌相機中，應用於入門款縮時攝影相機，同時取得一款ODM相機產品的開發商機。未來將持續優化模組架構，推廣到高階縮時攝影相機產品、無線電子防盜貓眼相機、戶外監控相機等系列的相機應用。在無線連網部分，將持續建置雲端系統，發展以建築縮時為主體的軟體服務，改善使用者界面，以達成軟硬體最佳的結合。在配件上將開發藍芽遙控模組，大電量電池模組，太陽能模組等，克服長期且惡劣的工地使用環境。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劃時，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：
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 服務專案管理採租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。年度內未發現任何重大的網路安全威脅事件，也未有與此有關的法律案件或監管調查。

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

