

股票代碼：6204



台灣艾華電子工業股份有限公司

TAIWAN ALPHA ELECTRONIC CO., LTD.



# 103年度年報

刊印日期：中華民國 104 年 5 月 13 日

申報網址：<http://www.taiwanalpha.com>

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

## 一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人

姓 名：成書英

職 稱：財務部經理

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：[grace510@taiwanalpha.com.tw](mailto:grace510@taiwanalpha.com.tw)

代理發言人

姓 名：陳鵬如

職 稱：財務部會計員

電 話：(03)357-7799

電子郵件信箱：[janet@taiwanalpha.com.tw](mailto:janet@taiwanalpha.com.tw)

## 二、公司及工廠所在地

總 公 司：桃園市桃園區中正路 1221、1223 號 9 樓

電 話：(03)357-7799

民 生 廠：桃園市龜山區民生北路一段 2 巷 2 弄 2 號、4 號

電 話：(03)316-8008

## 三、股票過戶機構

名 稱：元富證券股份有限公司

地 址：台北市光復北路 11 巷 35 號 B1

網 址：<http://www.masterlink.com.tw/agent/agentIndex.aspx>

電 話：(02)2768-6668

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：許秀明、林淑婉

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電 話：(02)2545-9988

## 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： 不適用

## 六、公司網址：[www.taiwanalpha.com](http://www.taiwanalpha.com)

# 台灣艾華電子工業股份有限公司

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
三、公司治理運作情形 .....	18
四、會計師公費資訊 .....	39
五、更換會計師資訊 .....	40
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	41
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 .....	42
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	43
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	44
二、公司債辦理情形 .....	48
三、特別股辦理情形 .....	48
四、海外存託憑證辦理情形 .....	48
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	48
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	48
八、資金運用計畫執行情形 .....	48
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	49
二、市場及產銷概況 .....	52
三、從業員工 .....	62
四、環保支出資訊 .....	62
五、勞資關係 .....	62
六、重要契約 .....	65

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料.....	66
(一)簡明資產負債表-合併資訊.....	66
(二)簡明資產負債表-個體資訊.....	67
(三)簡明資產負債表-我國財務會計準則-合併報表.....	68
(四)簡明資產負債表-我國財務會計準則-單一報表.....	69
(五)簡明綜合損益表-合併資訊.....	70
(六)簡明綜合損益表-個體資訊.....	71
(七)簡明損益表-我國財務會計準則-合併報表.....	72
(八)簡明損益表-我國財務會計準則-單一報表.....	73
(九)會計師查核意見.....	73
二、最近五年度財務分析.....	74
三、一〇三年度財務報告之監察人審查報告.....	82
四、一〇三年度經會計師查核簽證之財務報表.....	83
五、一〇三年度經會計師查核簽證之合併財務報表.....	153
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	210

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	211
二、財務績效.....	212
三、現金流量.....	213
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	213
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計 畫.....	213
六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估.....	214
七、其他重要事項.....	216

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	218
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	223
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.....	223
四、其他必要補充說明事項.....	223

## 玖、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二項第二款所定對

股東權益或證券價格有重大影響事項.....	223
-----------------------	-----

# 壹 致股東報告書

各位股東女士、先生

103 年全球經濟未出現對公司全面有利的變化，在激烈的市場競爭中致公司訂單稍受影響。公司將調整策略加強既有產品的市占鞏固，加速新產品的研發創新及品質提升，持續控制成本強化在業界的競爭力。提升對客戶的服務，充份支援客戶在各類應用領域中推出新產品所需的技術仍會是我們的重點工作。103 年合併營收為陸億肆仟捌佰萬元，較 102 年減少 2.87%，103 年稅後淨利為陸仟伍佰萬元，較 102 年減少 21.30%，每股稅後盈餘為 1.82 元。

今年(104 年)本公司除拓展業務，開發多元的應用市場外，並持續致力於製程的精進，原物料的開發，以因應外在環境與經營條件的嚴苛挑戰。在此本人謹代表董事會向全體股東致上最高的謝意，更感謝各位股東對艾華的肯定與支持。

爰將一〇三年度營業狀況報告如下：

## (一) 一〇三年度營業報告書

### 1、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	一〇三年	一〇二年	差異數	變動比率(%)
營業收入	648,085	667,256	(19,171)	(2.87)
營業成本	(470,996)	(472,168)	(1,172)	(0.25)
營業毛利	177,089	195,088	(17,999)	(9.23)
營業費用	(125,768)	(115,977)	9,791	8.44
營業淨利	51,321	79,111	(27,790)	(35.13)
營業外收支	30,799	32,214	(1,415)	(4.39)
稅前淨利	82,120	111,325	(29,205)	(26.23)
所得稅費用	(16,534)	(27,991)	(11,457)	(40.93)
稅後淨利	65,586	83,334	(17,748)	(21.30)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	13,902	15,086	(1,184)	(7.85)
本期綜合損益總額	79,488	98,420	(18,932)	(19.24)

### 2、預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	一〇三年度預算數	一〇三年度實際數	達成率(%)
營業收入	721,354	648,085	89.84
營業成本	(531,055)	(470,996)	88.69
營業毛利	190,299	177,089	93.06
營業費用	(117,057)	(125,768)	107.44
營業淨利	73,242	51,321	70.07
營業外收支	21,076	30,799	146.13
稅前淨利	94,318	82,120	87.07

### 3、財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度	
		一〇三年度	一〇二年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	19.41	21.60
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	498.46	514.64
獲利能力	資產報酬率(%)	6.13	8.09
	權益報酬率(%)	7.71	10.42
	稅前純益佔實收資本比率(%)	22.75	30.84
	純益率(%)	10.12	12.49
	每股盈餘(元)	1.82	2.31

#### 4. 研究發展狀況

- A、多觸點式感測器。
- B、光學導電材料開發。
- C、軟性感測元件開發(Flexible Sensor)。
- D、長壽命電位器開發。

#### (二) 一〇四年度營業計畫概要

##### 1、經營方針

面對詭譎多變的競爭環境，艾華將秉持服務、品質、責任之經營理念，並透過有效的管理來達到目標，具體推行重點為：

- (1)與客戶共同開發新產品，成為客戶的技術仰賴者。
- (2)積極導入生產製程自動化及半自動化設備，以提高品質、生產效率及降低生產成本，因應能源、人工、物料成本不斷上揚的嚴苛考驗。
- (3)致力於新市場、新技術的開發，並延攬與培育相關專業人士。
- (4)努力經營、保障投資者權益、善盡社會責任，回饋社會。

##### 2、預期銷售數量及其依據

###### (1)預期銷售數量

單位：KPCS

產品別	104 年度
	預期銷售數量
可變電阻器	51,061
開關	13,059
編碼器	2,469
其他	92
合計	66,681

## (2) 預測依據

2014 年全球景氣復甦，上半年熱絡下半年放緩，預期 2015 年全球景氣將持續溫和成長，但在緩步成長的同時卻也面臨變數。

2015 年國際經濟與我國製造業仍面臨許多不確定性風險。全球景氣方面，有六大不確定性風險，包括聯準會升息、美元升值引發亞幣匯率波動、伊波拉疫情蔓延、地緣政治風險升息、歐元區景氣低迷，以及中國房市泡沫問題。而與我製造業較直接的不確定因素則有：中國大陸供應鏈在地化持續深化、美元升值可能使新興市場經濟與金融情勢再掀動盪，區域經濟整合浪潮加速推進，以及國際產業競爭加劇等因素。

本公司 2015 年度對於先前積極投入新產品之研發作業已進入量試量產階段，除在原產品的品質及服務上保有競爭力外，更期望今年度新產品能全面開展，提升競爭優勢，朝向穩定中成長的目標。

## 3、重要之產銷政策

生產面：

- (1) 製程整合，自動化設備導入，提高產能良率及生產效率，有效的達到降低人力成本。
- (2) 搭配生產，導入原料回收設備，降低廢料產生，提高整體生產效能，節省製造成本，並達節能減排，善盡企業社會責任。
- (3) 替代材料之開發及整合物料共通性，提高當地物料採購量，以降低物料成本及運輸成本，進而縮減物料交期。

銷售面：

- (1) 針對客戶特定需求配合開發新案，拓展市場並創造更高之利益。
- (2) 開拓其他產品應用市場，以期產品銷售範圍更多元化。
- (3) 持續積極和終端客戶聯繫，從客戶端直接切入產品的設計，穩固目前主要的市場。

## 4、未來發展策略與展望

艾華對電子產業邁向環保節能有深切的體認，除創新自己的研發能力外，也會尋求其他的合作技術與團隊、關鍵製程提升及產品專利，以提升營運效率，縮短開發時程，快速提供客戶完整的技術支援及解決方案，並採理性穩健的投資政策，積極的設法讓現有的資源發揮最大效益。

## (三) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

展望 104 年，美國經濟持續復甦，日本、歐洲實施量化寬鬆，中國調降存準率，全球經濟在主要經濟體及新興經濟體之經濟將持續改善，預期經濟表現將持續溫和成長。本公司秉持在穩健經營的前提下追求創新與突破，為拓展更多元之市場領域，創新發展新技術，開發出薄膜式感測元件，除標準感測元件以外，更能彈性配合醫療、汽車、家電、穿戴電子、工業等各產業之客戶設計需求，極力配合客戶需求開發客製產品，創造產品的獨特性和不

可取代性，並積極拓展新的產品市場；同時在大陸東莞廠生產製程持續導入自動化及半自動化設備，以提高品質、生產效率及降低生產成本，滿足客戶對品質及交期的需求。在經營團隊的合作及全體員工的努力下，持續提升公司穩定成長之競爭優勢，為股東們繼續帶來獲利與成長。

再次感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將更加努力創造更大成果以分享全體股東。

敬祝 各位股東 身體健康、平安愉快

董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英





## 貳 公司簡介

一、設立日期：民國五十九年二月十四日奉准設立登記。

### 二、公司沿革：

- 1、民國 59 年 2 月成立，登記資本額新台幣 500,000 元。
- 2、民國 66 年 1 月現金增資新台幣 1,180,000 元，資本額為新台幣 1,680,000 元。
- 3、民國 68 年 8 月現金增資新台幣 6,720,000 元，資本額為新台幣 8,400,000 元。
- 4、民國 73 年 10 月現金增資新台幣 6,900,000 元，資本額為新台幣 15,300,000 元。
- 5、民國 75 年購買鹽埕段土地，面積 1,235 坪。
- 6、民國 77 年 10 月現金增資新台幣 45,900,000 元，資本額為新台幣 61,200,000 元。
- 7、民國 80 年 1 月現金增資新台幣 15,300,000 元，資本額為新台幣 76,500,000 元。
- 8、民國 80 年 2 月為取得穩定之供料來源，轉投資萬裕電子工業股份有限公司，取得 61.90% 股權，投資金額計新台幣 19,500,000 元。
- 9、民國 83 年 7 月購買桃園市中正路辦公室，面積 220 坪。
- 10、民國 84 年 10 月，通過 ISO9002 品質管理系統認證。
- 11、民國 87 年 2 月現金增資新台幣 76,500,000 元，資本額為新台幣 153,000,000 元。
- 12、民國 87 年 9 月，通過 ISO14001 環境管理系統認證。
- 13、民國 88 年 12 月現金增資新台幣 30,600,000 元，資本額為新台幣 183,600,000 元。
- 14、民國 89 年 10 月為擴展行銷網路，增加市場佔有率，投資 ALPHA INTERNATIONAL (BVI) CAPITAL LTD.，取得 100% 股權，投資金額計 USD641,395 元。
- 15、民國 90 年 1 月(89 年度)盈餘轉增資新台幣 36,720,000 元，資本額為新台幣 220,320,000 元。
- 16、民國 90 年 6 月由永安廠搬遷至民生廠。
- 17、民國 90 年 8 月盈餘轉增資新台幣 12,680,000 元，資本額為新台幣 233,000,000 元。
- 18、民國 91 年 06 月盈餘轉增資新台幣 17,000,000 元，資本額為新台幣 250,000,000 元。
- 19、民國 91 年 06 月為取得穩定之供料來源，不致影響整體產能，並擁有完整之控制權，轉投資萬裕電子工業股份有限公司，取得另外 38.10% 股權，投資金額計新台幣 33,600,000 元。
- 20、民國 91 年 11 月正式掛牌上櫃。
- 21、民國 92 年 07 月盈餘轉增資新台幣 28,000,000 元，資本額為新台幣 278,000,000 元。
- 22、民國 92 年 8~12 月 ALPHA INTERNATIONAL (BVI) CAPITAL LTD、增資，轉投資東莞士華電子有限公司，取得 100% 之股權，投資金額計 USD384,700 元。
- 23、民國 93 年 10 月盈餘轉增資新台幣 30,800,000 元，資本額為新台幣 308,800,000 元。
- 24、民國 95 年 08 月盈餘轉增資新台幣 19,200,000 元，資本額為新台幣 328,000,000 元。

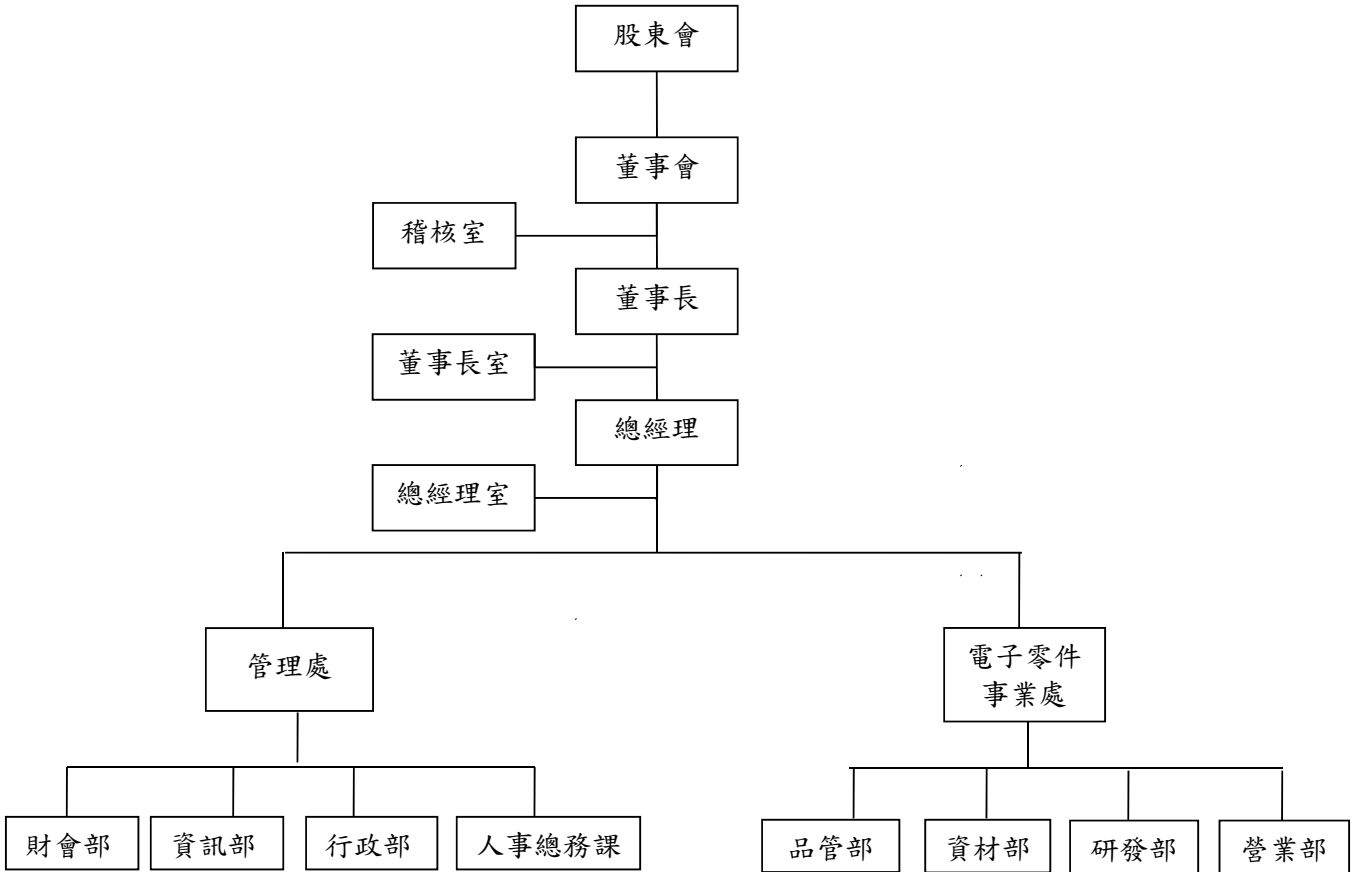
- 25、民國 96 年 07 月盈餘轉增資新台幣 20,760,000 元，資本額為新台幣 348,760,000 元。
- 26、民國 97 年 07 月盈餘轉增資新台幣 18,240,000 元，資本額為新台幣 367,000,000 元。
- 27、民國 100 年 12 月辦理庫藏股註銷新台幣 5,080,000 元，資本額為新台幣 361,920,000 元。
- 28、民國 101 年 02 月辦理庫藏股註銷新台幣 950,000 元，資本額為新台幣 360,970,000 元。

# 叁 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構

102年03月31日



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
管理處	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 人事管理、教育訓練、進出口事宜等相關業務。</li><li>2. 網路管理、電腦設備維護及管理資訊系統之運用與協調。</li><li>3. 公司各項財務、會計、稅務事項等相關業務。</li><li>4. 內控制度彙整及頒佈、協助海外廠運作及進出口事宜。</li></ol>
電子零件事業處	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 產品銷售、推展、市場開發及分析。</li><li>2. 產品研發、改良及模具開發。</li><li>3. 原(物)料之請採購、產品之製造及產品改良等相關業務。</li><li>4. 產品之製造加工、交期控制、製造技術等相關業務。</li><li>5. 產品品質及品質計畫之推行。</li></ol>
稽核室	負責內部控制制度運作之檢查、審核、評估及改進建議。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人資料：

104年4月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	旭黃投資(股)公司代表人：黃子軒	102.06.10	三	90.04.28	4,736,803	12.90%	5,625,418	15.58%	0	0	0	0	一橋大學學院國際企業戰略研究科 MBA	香港艾華有限公司董事/總經理 東莞士華電子有限公司董事/總經理 東莞艾華電子有限公司董事/總經理	董事	簡文英	母子
董事	中華民國	有翔投資(股)公司代表人：簡文英	102.06.10	三	102.06.10	3,352,930	9.28%	3,352,930	9.28%	0	0	0	0	淡江大學法文系	香港艾華有限公司董事長 東莞士華電子有限公司董事長 東莞艾華電子有限公司董事長	董事長	黃子軒	母子
董事	中華民國	薛靜芬	102.06.10	三	90.04.28	588,093	1.6%	588,093	1.62%	0	0	0	0	醒吾技術學院銀行保險系	福和會計帳報稅事務所	無	無	無
獨立董事	中華民國	李純清	102.06.10	三	96.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	美國紐約州雪城大學企管碩士 玉山證券承銷部副總經理	皇晶科技(股)公司董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳志鏗	102.06.10	三	93.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	EASTERN NEW MEXICO UNIVERSITY/USA MBA	創貴國際(股)公司總經理	無	無	無
監察人	中華民國	溫世明	102.06.10	三	76.08.27	365,498	0.99%	365,498	1.01%	243,286	0.67%	0	0	逢甲大學土木工程系	毅杰實業(股)公司董事長	無	無	無
監察人	中華民國	蔡耀裕(註)	102.06.10	三	93.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學	鈺隆投資股份有限公司董事長	無	無	無
監察人	中華民國	徐世漢	102.06.10	三	96.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系 啟成科技財務科 麗生生物科技總經理	無	無	無	無

註：監察人蔡耀裕先生於104年1月6日辭任監察人一職。

(二)法人股東之主要股東：

104年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
旭黃投資股份有限公司	宋原雄	65.89%
	HIWIN CORPORATION (B. V. I. ) LTD.	13.66%
	英屬維京群島商 HYPLUS CORPORATION (B. V. I. ) CO. , LTD.	20.45%
合計		100.00%

註：HIWIN CORPORATION (B. V. I. ) LTD. 及英屬維京群島商 HYPLUS CORPORATION (B. V. I. ) CO. , LTD. 無法提供其主要股東資料。

(三)董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事數	
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關之公私大專校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
旭黃投資(股)公司 代表人： 黃子軒			✓										✓		無
有翔投資(股)公司 代表人： 簡文英			✓										✓		無
薛靜芬			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李純清			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳志鏗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
溫世明			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡耀裕 (註 3)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
徐世漢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：監察人蔡耀裕先生於 104 年 1 月 6 日辭任監察人一職。

(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

104 年 4 月 18 日

職稱	國籍	姓名	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	黃子軒	99.08.16	0	0	0	0	0	0	一橋大學學院 國際企業戰略研究科 MBA	1. 台灣艾華電子工業(股)公司董事長 2. 香港艾華有限公司董事/總經理 3. 東莞士華電子有限公司董事/總經理 4. 東莞艾華電子有限公司董事/總經理	董事	簡文英	母子
副總經理	中華民國	謝光明 (註)	101.11.01	0	0	0	0	0	0	南亞工專電機科	無	無	無	無
財會經理	中華民國	成書英	87.05.04	20,611	0.05%	0	0	0	0	成功大學會計系	東莞士華電子有限公司董事	無	無	無
營業經理	中華民國	曾珮瑜	102.01.07	0	0	0	0	0	0	輔仁大學國貿系	無	無	無	無
研發經理	中華民國	劉韋良	95.10.18	3,090	0.00%	0	0	0	0	大同工學院材料研究所	無	無	無	無

註：謝光明副總經理於 104.4.25 離職。



(五)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1、董事之酬金

103 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金(註5)					A、B、C、D、E、F 及G等七項總額 占稅後純益之比 例(註9)	有無 領取 來自 公司 以外 轉 資 業 酬 金 (註 10)		
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬 勞(C)(註3)	業務執行費用 (D)(註4)	A、B、C及D等 四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)	薪資、獎金及 特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利 (G)(註6)				員工認購股數 (H)(註7)	取得限制員 工股數(I) (註8)
									本公司	財務報 告內 所 有 公 司				
董事長 (註13)	旭黃投資(股)公司 代表人：黃子軒	—	—	1,186	117	1.99%	4,797	—	652	—	—	—	10.29%	無
董事 (註13)	旭黃投資(股)公司 代表人：簡文英	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	有翔投資(股)公司 代表人：黃子軒	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	有翔投資(股)公司 代表人：簡文英	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	薛靜芬	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	李純清	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	陳志鏗	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
總計		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

酬金級距表

董事姓名	
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總額(A+B+C+D)
	本公司(註11)
	陳志鏗、薛靜芬、李純清、黃子軒、簡文英
	無
	無
前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司 (註12)I
	本公司(註11)
	陳志鏗、薛靜芬、李純清、黃子軒、簡文英
	無
	無
財務報告內所有公司 (註12)J	簡文英、黃子軒
	薛靜芬、李純清、陳志鏗、薛靜芬、李純清
	無
	無
	無
總計	共5位
	共5位
	共5位
	共5位
	共5位

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指 103 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：103 年度盈餘分配董事酬勞金額為新台幣 1,771 仟元，尚未經 104 年股東常會決議。
- 註 4：係指 103 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、宿舍、配車等實物提供等等)。
- 註 5：係指 103 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。
- 註 6：103 年度盈餘分配董事紅利金額新台幣 4,722 仟元，其中現金為新台幣 4,722 仟元，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。
- 註 8：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制制員工權利新股股數。
- 註 9：稅後純益係指 103 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指 103 年度個體財務報告之稅後純益。
- 註 10：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 12：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 13：旭黃投資(股)公司之代表人於 103.4.22 由簡文英變更為黃子軒；有翔投資(股)公司之代表人於 103.4.22 由黃子軒變更為簡文英。
- \* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2、監察人之酬金

103 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (%) (註 5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 8)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)		
		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	
監察人	溫世明							
監察人	蔡耀裕	-		584		60	0.98	0.98
監察人	徐世漢							無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	溫世明、蔡耀裕、徐世漢	溫世明、蔡耀裕、徐世漢
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元以上	無	無
總計	共 3 位	共 3 位

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 103 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、獎勵金等等)。

註 3：103 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發董事監察人執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：係指 103 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：稅後純益係指 103 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指 103 年度個體財務報告之稅後純益。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表之 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

註 8：a. 本公司應明確填列所有公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表之 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

b. 公司應揭露合併報告內所有公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表之 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

### 3、總經理及副總經理之酬金

103 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		取得員工認股權憑證數額 (註4)		取得限制員工 權利新股數 (註5)		有無來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)	
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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		
總經理	黃子軒	4,025	4,025	—	—	—	—	434	—	434	—	6.80	無	無	無	無	無	無	
副總經理	謝光明																		

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(註6)
低於2,000,000元	謝光明	謝光明
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	黃子軒	黃子軒
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元以上	無	無
總計	共2位	共2位

註1：係填列103年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。  
 註2：係填列103年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。  
 註3：103年度盈餘分配董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣4,722仟元，其中現金為新台幣4,722仟元，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。  
 註4：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。  
 註5：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數。  
 註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。  
 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。  
 註8：稅後純益係指103年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指103年度個體財務報告之稅後純益。  
 註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
 b. 公司監察人如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。  
 c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	0	434	434	0.66
	副總經理				
	財務經理				
	黃子軒				
	謝光明				
	成書英				

註 1：103 年度盈餘分配經董事會通過擬議配發員工紅利金額新台幣 4,722 仟元，其中現金為新台幣 4,722 仟元，本次員工紅利配發名單尚未決定，故本欄為暫估數字。

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

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占個體財務報告稅後純益之比例分析：

職稱	本公司			合併報表所有公司		
	103 年度	102 年度	增(減)比例	103 年度	102 年度	增(減)比例
董事						
監察人	19.94%	13.48%	6.46%	19.94%	13.48%	6.46%
總經理及副總經理						

(2)本公司董事及監察人、總經理及副總經理給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬勞皆按公司章程及公司規範依適當比例支付；訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性呈正相關，且對未來經營風險影響不大。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形資訊

103 年度董事會開會 7 次 (A)，董事監察人出(列席)情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (B/A)	備註
董事長	旭黃投資(股)公司代表人：黃子軒	3	1	86%	於 103 年 04 月 22 日新任
	旭黃投資(股)公司代表人：簡文英	3	0		於 103 年 04 月 22 日解任
董事	有翔投資(股)公司代表人：簡文英	3	1	86%	於 103 年 04 月 22 日新任
	有翔投資(股)公司代表人：黃子軒	3	0		於 103 年 04 月 22 日解任
董事	薛靜芬	6	1	86%	無
獨立董事	陳志鏗	7	0	100%	無
獨立董事	李純清	7	0	100%	無
監察人	溫世明	7	0	100%	無
監察人	蔡耀裕	6	0	86%	無
監察人	徐世漢	7	0	100%	無
其他應記載事項：					
<p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：</p> <p>(一) 董事及監察人教育訓練：統計 103 年董事監察人教育訓練總時數為 11 小時。請參閱本年報第 19 頁「103 年度董事進修之情形」。</p> <p>(二) 本公司已依規定，由董事會決議通過設置薪資報酬委員會，協助董事會執行及評估董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度，以強化公司治理，提升董事會運作職能；本公司 103 年薪資報酬委員會執行情形，請參閱本年報第 26-27 頁「本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形」。</p>					

1. 103 年度董事進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課名名稱	進修時數
法人董事 代表人	黃子軒	103/03/21	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3
法人董事 長代表人		103/04/22	社團法人中華公司治理協會	公司治理及智慧財產	3
獨立董事	李純清	103/07/04	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	陳志鏗	103/08/20	證券期貨市場發展基金會	董事與監察人聯誼研討會【公司治理與企業社會責任】	2

2. 103 年度經理人參與公司治理相關進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課名名稱	進修時數
財會主管	成書英	103/1/22	台新證券	台新股代講座「董事會、股東會召開實務」	4
		103/1/23	安永聯合會計師事務所	兩岸租稅協議發展研討會	3
		103/2/10	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	改善 IFRSs 合併財務報告編製流程宣導會	8
		103/2/12	海基會	現階段台商人民幣及外匯之操作解析	2
		103/3/17	安永聯合會計師事務所	所得稅及公司法令更新及實務解析研討會	3
		103/3/26	安永聯合會計師事務所	大陸稅務講座	3
		103/4/10	安永聯合會計師事務所	所得稅及證管法令更新暨實務解析研討會	3
		103/5/8	華南永昌綜合證券	無形資產的公允價值評估方法	3
		103/6/23	櫃買中心	推動我國採用國際財務報導準則宣導會	4
		103/8/11	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)	7
		103/9/5	安永聯合會計師事務所	【安永 IFRS 課程】2015 T-IFRS 升級藍圖	3
		103/9/25	櫃買中心	推動我國採用國際財務報導準則研討會	8
		103/9/29	資誠 PwC Taiwan	編製 IFRS 財務報告最新發展-2013 年版 vs 2010 年版之差異	4

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課名名稱	進修時數
		103/11/28	中國信託銀行	中信金金融市場說明會	3.5
		103/12/17	櫃買中心	推動我國採用國際財務報導準則研討會	8
稽核主管	莊玉貞	103/1/15	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「從食品安全及廢水排放事件談企業內部控制及內部稽核之強化及落實」宣導會	3
		103/5/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	製造業資材體系查核實務研習班	7.5
		103/6/10	安侯建業會計師事務所台灣所	KPMG 台灣所讀書會－最新法令解析	4
		103/9/26	KPMG 學苑	2014 年第三季【KPMG 台灣所讀書會－最新法令解析】台北場】	4
		103/12/11	財團法人會計研究發展基金會	《內控領先鋒 ISO 來助攻》從 ISO 制度運作談內控經營管理	7
研發主管	劉韋良	103/8/12	台灣區電機電子工業同業公會(TEEMA)、美商國家儀器	工業感測器基礎介紹講座(台北場)	3
		103/8/26	TDUA, ITRI and Heraeus Taiwan	OE-A & TDUA Joint Working Group Meeting	7.5



(二)審計委員會運作情形：

本公司無設置審計委員會，已設置兩席獨立董事以及三席監察人對公司財務報表編製後之查核、決策及制度之監督。

(三)監察人參與董事會運作情形

103 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (B/A)	備註
監察人	溫世明	7	100%	無
監察人	蔡耀裕	6	86%	無
監察人	徐世漢	7	100%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：無此情形。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1、本公司於稽核報告及追蹤報告查核後，每月稽核項目完成之次月底前交付監察人查閱。
- 2、本公司內部稽核主管定期向各監察人報告稽核業務。
- 3、會計師每季及年度出具財務報表暨合併財務報表皆經董事會及監察人列席開會通過。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司目前已依公司法及金融管會相關法規訂定內控制度及各項管理辦法，並涵蓋主要治理原則及精神。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單？	✓		(二) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 目前本公司部份經理人與關係企業在職務上有重疊之情形，係為了在有限之資源下創造最大的利潤；惟在尋求適當之人才後，達到「上市上櫃公司治理實務守則」的目標。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。

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	
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成擬訂多元化方針及落實執行?	✓		(一) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?	✓		(二) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(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?	✓		(三) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		(四) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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?	✓		與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	✓		與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司 治理資訊？	✓		(一) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 與上市上櫃公司治理實務守則處理原則相符。
七、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)？	✓		1、員工權益:本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 2、僱員關懷:本公司相當重視工作環境的清潔及舒適，亦注重員工工作安全，出入口皆設門禁卡、保全及監視器，並經由安定員工生活的福利措施與員工建立起互信互賴之良好關係。 3、投資者關懷:本公司皆依法令於限期內公開於公開資訊觀測網公司之資訊，以保障投資人權益，並於本公司網站設置發言人及代理發言人信箱，以做為投資人聯絡之窗口，專責處理投資人問題及建議。 4、供應商關係:本公司與供應商間一向維繫良好的關係，並會定期至供應商處了解及提升產品之品質。 5、利害關係人之權利:本公司除於公司網站上除設發言人及代理發言人連絡電話及信箱外，亦有本公司股務代理機構「元富證券股份有限公司」之聯絡資訊，若有任何意見或問題皆可以直接向相關人員

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>提出及反應，溝通管道相當順暢。以維護投資人及利害關係人應有之合法權益。</p> <p>7、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。</p> <p>8、保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。</p> <p>9、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，並無訴訟事件或違法行為之情形，故現今並未購買董事及監察人責任保險。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）		<p>✓</p> <p>公司未有公司自治理自評報告或委託其他專業機構之公司自治理評鑑報告。</p>	<p>本公司主要透過自行評估及內部稽核作業，以及適時修訂相關辦法之設計並持續執行，以有效控管及符合法令及社會責任等期待。</p>

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所稱公司自治理自評報告，係指依據公司自治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(五) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身 份 別  (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	備 註 (註 3)	
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	具有商務、法 務、財務、會計 或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立 董事	李純清			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	無
獨立 董事	陳志鏗			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
其他	周毓誠			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

2. 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：102 年 6 月 10 日至 105 年 6 月 9 日，103 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	李純清	2	100	無
委員	陳志鏗	2	100	無
委員	周毓誠	1	50	無

其他應記載事項：

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

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

(六)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司於各工作規則及標準作業規範中列有相關社會責任執行規定。雖未明訂企業社會責任政策，但仍持續實踐企業社會責任精神，並研議訂定相關政策。</p> <p>(二) 本公司不定時於各內部控制規則宣導社會責任教育，以加強社會責任之重視。</p> <p>(三) 本公司推動企業社會責任是由管理處推動運作。</p> <p>(四) 本公司會定期評估營運成本、獲利能力、物價指數、內外部薪資公平性與績效管理等，結合社會責任考量，訂立合理薪資報酬政策。公司對全體員工適時的宣導道德行為準則及企業倫理相關規範；員工如有相關行為違反規則時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。</p>	<p>(一) 目前內控制度及管理辦法符合企業社會責任精神，未來研議訂定相關政策。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p>	



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
三、維護社會公益 (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？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 (三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	(四) 本公司依據勞動基準法及有關法令，積極建立勞資溝通管道，善盡保障員工權益之責任。	(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(五) 本公司由管理處規劃推動教育訓練以及檢討存查作業，為員工建立有效職涯能力。	(五) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(六) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓	(六) 本公司於1995年即取得ISO9001品質管理系統認證，目前以ISO 9001:2000年版標準實行驗證，本標準為有下列需求之組織規定了質量管理體系的要求： a) 需要證實其有能力穩定地提供滿足顧客和適用的法律法規要求的產品； b) 通過體系的有效應用，包括持續改進體系的過程以及保證符合顧客與適用的法律法規要求，旨在增強顧客滿意。	(六) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(七) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	(七) 為確保本公司採購作業的進行，並能適時、適質、適價、適量的提供本公司所需之產品，本公司內控制度已規範相關採購作業程序，且ISO制度內亦規範了廠商考核評分項目及標準相關評鑑方式。	(七) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(八) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境		(八) 公司訂購單上明確註明，廠商若因品質不良或環境有害物質超標導致生產或	(八) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓	交貨損失時，本公司得要求賠償。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	公司於網站及公開資訊觀測站等處揭露年報，年報中載明具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊供投資大眾參考。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未制定企業社會責任實務守則，但為實踐企業公民責任，展現企業對員工及股東的承諾，除落實資訊透明化之外，並積極投入綠色環保行動及公益活動，實已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規範。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任之重要資訊： 因應企業社會責任的範疇日漸廣泛，不僅在經營管理上會更加重視，也會落在生產營運面，來達到均衡利害相關人之利益以及對地球的保護。 1、在日常作業上推動綠色管理，產品全面使用無鉛的零組件，在辦公室、廠區實施節能減碳的意識宣導，透過節約用電、用紙及用水，各項資源再循環利用，來達到節約能源提升能源效率，使能源做最高品質的運用。 2、當今全球性的環境問題，需連結上下游、廠對廠的合作，藉由各自的專業與經驗分享，來完成提供消費者綠色產品的任務。本公司除了與客戶共同研發環保產品外，同時也與零組件供應商建立和諧的供應鏈，努力研究生產不斷循環再利用的材料。 3、「提供員工安全健康的工作環境」是艾華做為企業者最基本的義務之一。每年定期實施員工健康檢查。在廠區設有工安人員，定期做消防檢查、員工宿舍定期消毒與清潔等工作。另外宣導安全衛生資訊，增進員工工作安全衛生知識，降低傳染疾病、工作傷害與災害的損失。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司未編製企業社會責任報告書，已研議未來編製並致力取得相關驗證機構標準。			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(七)公司落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司基於廉潔、透明及負責之經營理念，已制定以誠信為基礎之政策。明定所有員工執行業務時，需遵守政府法令以及承諾規範，並經管理部審查、董事會決議通過後實施，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二) 本公司已明定員工行為規範，並具體落實於內部管理辦法；已制定「員工從業道德行為守則」、「廉潔承諾規範」、「資訊安全機制處理辦法」、「營業秘密暨工作規則」及相關教育訓練與宣導。</p> <p>(三) 本公司對「上市上櫃公司誠信經營守則」內具較高不誠信行為風險之營業活動，已明定於員工行為規範。主管除加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，以符合相關法令及內部作業程序。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司進行商業往來之前，皆會先考量其供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本公司由管理處負責誠信經營政策制定，由稽核部負責監督執行，並定期向董事會報告執行情形。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。</p>

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	
(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？	✓		(三) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練？	✓		(五) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
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？	✓		(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 與上市上櫃公司誠信經營守則相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓	<p>本公司財務、業務及公司治理資訊皆可由公開資訊觀測站查詢。另本公司網站：<a href="http://www.taiwanalpha.com.tw">http://www.taiwanalpha.com.tw</a> 之投資人專區亦揭露相關資訊本公司相關財務業務及公司治理等相關資訊。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未制定誠信經營守則，但為實踐企業公民責任，展現企業對員工及股東的承諾，公司均依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規範執行。</p>		<p>本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未制定誠信經營守則，但為實踐企業公民責任，展現企業對員工及股東的承諾，公司均依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規範執行。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
<p>六、其他有助於瞭解企業誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(1) 公司於辦理採購作業時，須接洽多家廠商比價。並加強宣導採購人員注重品德操守，視需要不定期調整採購工作職務。</p> <p>(2) 本公司與往來廠商合作案件均依規定流程辦理，並由相關單位定期查核經辦作業情形。</p>		<p>(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：</p> <p>1、本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定相關法規及辦法。</p> <p>2、查詢方式；本公司網站 <a href="http://www.taiwanalpha.com.tw">http://www.taiwanalpha.com.tw</a> 之投資人專區揭露本公司財務及公司治理資訊。</p> <p>(九) 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>1、為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並已告知本公司董事、監察人、經理人及所有員工，皆促使促使其遵守本作業程序相關規定。</p> <p>2、查詢方式；本公司網站 <a href="http://www.taiwanalpha.com.tw">http://www.taiwanalpha.com.tw</a> 之投資人專區。</p>	

(十)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書



台灣艾華電子工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：一〇四年二月十日

本公司民國 103 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇四年二月十日董事會通過，出席董事5人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣艾華電子工業股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章



2、會計師專案審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會重要決議

召開日期	民國一〇三年六月四日
重要決議	1、通過承認本公司一〇二年度決算表冊案。 2、通過承認本公司一〇二年度盈餘分配案。

2、董事會重要決議：

年 度	日 期	重要決議事項
一〇三年度		
董事會	103/01/16	1. 本公司一〇三度營運計畫，提請 核議。 2. 本公司轉投資之孫公司香港艾華有限公司資金貸與東莞士華電子有限公司，借款期限即將屆滿，擬予以展期一年，提請 核議。 3. 本公司經理人102年之績效評估結果及年終總所得內容案，提請 討論。
董事會	103/02/21	1. 本公司民國一〇二年度個體財務報表暨合併財務報表，提請 審議案。 2. 出具本公司「內部控制制度聲明書」，提請 核議。 3. 依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所，提請 核議。 4. 訂定本公司一〇三年股東常會日期、時間、地點及召集事由。
董事會	103/04/22	1. 本公司一〇三年三月三十一日合併財務報表，提請 審議案。 2. 本公司一〇二年度營業報告書，提請 審議案。 3. 本公司民國一〇二年度盈餘分配案，提請 核議。 4. 估列一〇三年員工紅利及董監事酬勞案，提請 核議。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 議決。 6. 審核持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案，提請 核議。



年 度	日 期	重要決議事項
		7. 修訂本公司一〇三年股東常會召集事由。
董事會	103/07/04	1. 訂定本公司一〇三年度辦理現金股利配息基準日，提請 決議。
董事會	103/08/14	2. 本公司一〇三年六月三十日合併財務報表，提請 審議案。 3. 本公司申請日盛國際商業銀行外匯避險交易額度案，提請 核議。 4. 本公司申請中國信託商業銀行外匯避險交易額度案，提請 核議。 5. 修訂本公司「內部稽核施行細則」案，提請 議決。 6. 本公司經理人調薪，依「薪資管理辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」辦理，提請 討論。 7. 本公司配發一〇二年度董監事酬勞案，提請 討論。 8. 本公司配發一〇二年度經理人員工紅利案，提請 討論。
董事會	103/11/7	1. 本公司一〇三年九月三十日合併財務報表，提請 審議案。 2. 本公司「104 年度稽核計畫」案，提請 核議。 3. 子公司「104 年度稽核計畫」案，提請 核議。
董事會	103/12/02	1. 修訂本公司內控制度「總則」案，提請 議決。 2. 修訂本公司內部稽核施行細則「目錄」案，提請 議決。 3. 修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」(含內部稽核施行細則)案，提請 議決。 4. 修訂本公司「使用電腦化資訊系統處理作業」(含內部稽核施行細則)案，提請 議決。 5. 修訂本公司「研發循環」(含內部稽核施行細則)案，提請 議決。 6. 修訂本公司「融資循環」(含內部稽核施行細則)案，提請 議決。 7. 修訂本公司「採購及付款循環」(含內部稽核施行細則)案，提請 議決。 8. 修訂本公司「組織管理」(含內部稽核施行細則)案，提請 議決。 9. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案，提請 議決。 10. 修訂本公司內部稽核施行細則「其它項目作業稽核-內部重大資訊處理作業」案，提請 議決。 11. 訂定本公司「個人資料保護之管理作業程序」案，提請 議決。 12. 訂定本公司內部稽核施行細則「組織管理-個人資料保護之管理作業程序之管理」案，提請 議決。 13. 本公司自 103 年度第四季起更換會計師事務所及簽證會計師案，提請 核議。

年 度	日 期	重要決議事項
一〇四年度		
董事會	104/02/10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國一〇三年度個體財務報表暨合併財務報表，提請 審議案。</li> <li>2. 本公司一〇四度營運計畫，提請 核議。</li> <li>3. 出具本公司「內部控制制度聲明書」，提請 核議。</li> <li>4. 本公司「104 年度稽核計畫」案，提請 追認。</li> <li>5. 依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所，提請 核議。</li> <li>6. 訂定本公司一〇四年股東常會日期、時間、地點及召集事由。</li> <li>7. 本公司經理人一〇三年之績效評估結果及年終總所得內容案，提請 討論。</li> </ol>
董事會	104/04/30	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、本公司民國一〇四年三月三十一日合併財務報表，提請 審議案。</li> <li>2、本公司一〇三年度營業報告書，提請 審議案。</li> <li>3、本公司民國一〇三年度盈餘分派案，提請 核議。</li> <li>4、估列一〇四年員工紅利及董監事酬勞案，提請 核議。</li> <li>5、修訂本公司「道德行為準則」案，提請 議決。</li> <li>6、訂定本公司「誠信經營守則」案，提請 議決。</li> <li>7、審核持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提案，提請 核議。</li> <li>8、修訂本公司一〇四年股東常會召集事由。</li> </ol>

3、一〇三年召開之股東會決議事項執行情形之檢討：

決議事項	執行情形
1、通過承認本公司一〇二年度營業決算書表案。	經股東會決議生效，並依規定公告於公開資訊觀測站。
2、通過承認本公司一〇二年度盈餘分配案（每股分配現金股利 1.1 元）。	經股東會決議：提撥股東紅利新台幣 39,706,700 元，員工紅利新台幣 6,000,068 元，董事及監察人酬勞新台幣 2,250,025 元，以上皆以現金發放，並已訂 103.08.02 為配息基準日，並於 103.08.21 起發放現金股利。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
旭黃投資(股)公司之代表人	簡文英	93/01/09	103/4/22	更換代表人
副總經理	謝光明	101/11/01	104/4/25	辭職

#### 四、會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(備註)	小計	是	否	查核期間	
安永聯合會計師事務所	黃益輝	1,545	0	0	0	125	125	-	√	103.01.01~ 103.09.30	其他交通膳食費 125 仟元
	許新民										
勤業眾信聯合會計師事務所	許秀明	1,376	0	0	0	0	0	√	-	103.01.01~ 103.12.31	-
	林淑婉										

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之公費較更換前一年度之審計公費減少者：103年度之公費已於更換會計師前已確定，減少金額為 154 仟元，減幅 5.7%。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：

一、關於前任會計師者：

更換日期	民國一〇三年十月起		
更換原因及說明	為考量公司業務及管理上之需要		
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
	情況		
	主動終止委任		√
	不再接受(繼續)委任		
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		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	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	許秀明會計師、林淑婉會計師
委任之日期	民國一〇三年十二月起
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	103 年度		當年度截至 104 年 4 月 18 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 (註 1)	旭黃投資股份有限公司 (代表人:黃子軒/簡文英)	0	0	0	0
董事 (註 2)	有翔投資股份有限公司 (代表人:簡文英/黃子軒)	0	0	0	0
董事	薛靜芬	0	0	0	0
獨立董事	陳志鏗	0	0	0	0
獨立董事	李純清	0	0	0	0
監察人	溫世明	0	0	0	0
監察人	蔡耀裕	0	0	(註 3)	(註 3)
監察人	徐世漢	0	0	0	0
總經理	黃子軒	0	0	0	0
財務經理	成書英	0	0	0	0
大股東	昇廣投資股份有限公司	0	0	0	0

註 1：旭黃投資(股)公司代表人於 103.4.22 由簡文英改為黃子軒。

註 2：有翔投資(股)公司代表人於 103.4.22 由黃子軒改為簡文英。

註 3：監察人蔡耀裕於 104.1.6 辭任。

股權移轉資訊

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對 人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	交易 價格
無	無	無	無	無	無	無

股權質押資訊

姓名	質押 變動 原因	變動 日期	交易相對 人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	持股 比率	質押 比率	質借 (贖回) 金額
無	無	無	無	無	無	無	無	無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶二親等以內之親屬關係之資訊：

104年4月18日；單位：股

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱(或 姓名)	關係	
昇廣投資股 份有限公司	8,984,873	24.89%	0	0	0	0	無	無	-
旭黃投資股 份有限公司	5,625,418	15.58%	0	0	0	0	無	無	-
有翔投資股 份有限公司	3,352,930	9.28%	0	0	0	0	旭黃投資 (股)公司	股東	-
保宏投資股 份有限公司	949,000	2.62%	0	0	0	0	無	無	-
鴻圖投資控 股有限公司	739,088	2.04%	0	0	0	0	無	無	-
沈萬達	617,378	1.71%	0	0	0	0	陳秋菊	配偶	-
陳秋菊	614,081	1.70%	0	0	0	0	沈萬達	配偶	-
薛靜芬	588,093	1.62%	0	0	0	0	薛黃景	母女	-
蔡蟬伊	575,000	1.59%	85,000	0.24%	0	0	無	無	-
薛黃景	512,785	1.42%	0	0	0	0	薛靜芬	母女	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

104年3月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I. ) CAPITAL LTD.	1,826,095	100.00%	0	0	1,826,095	100.00%
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	0	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	100.00%
東莞士華電子有限公司	0	0	0	100.00%	0	100.00%
東莞艾華電子有限公司	0	0	0	100.00%	0	100.00%

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆 募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

##### 1、股本形成經過

單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
59、02	1,000	500	500,000	500	500,000	現金入股	無	無
66、01	1,000	1,680	1,680,000	1,680	1,680,000	現金增資 1,180,000	無	無
68、08	1,000	8,400	8,400,000	8,400	8,400,000	現金增資 6,720,000	無	無
73、10	1,000	15,300	15,300,000	15,300	15,300,000	現金增資 6,900,000	無	無
77、10	1,000	61,200	61,200,000	61,200	61,200,000	現金增資 45,900,000	無	無
80、01	1,000	76,500	76,500,000	76,500	76,500,000	現金增資 15,300,000	無	無
87、02	1,000	153,000	153,000,000	153,000	153,000,000	現金增資 76,500,000	無	無
88、12	1,000	183,600	183,600,000	183,600	183,600,000	現金增資 30,600,000	無	無
90、01	10	32,000,000	320,000,000	22,032,000	220,320,000	盈餘轉增資 36,720,000	無	無
90、08	10	32,000,000	320,000,000	23,300,000	233,000,000	盈餘轉增資 12,680,000	無	(註一)
91、06	10	32,000,000	320,000,000	25,000,000	250,000,000	盈餘轉增資 17,000,000	無	(註二)
92、07	10	32,000,000	320,000,000	27,800,000	278,000,000	盈餘轉增資 28,000,000	無	(註三)
93、10	10	32,000,000	320,000,000	30,880,000	308,800,000	盈餘轉增資 30,800,000	無	(註四)
95、08	10	38,000,000	380,000,000	32,800,000	328,000,000	盈餘轉增資 19,200,000	無	(註五)
96、07	10	38,000,000	380,000,000	34,876,000	348,760,000	盈餘轉增資 20,760,000	無	(註六)
97、07	10	45,000,000	450,000,000	36,700,000	367,000,000	盈餘轉增資 18,240,000	無	(註七)
100.12	10	45,000,000	450,000,000	36,192,000	361,920,000	庫藏股註銷 5,080,000	無	(註八)
101.02	10	45,000,000	450,000,000	36,097,000	360,970,000	庫藏股註銷 950,000	無	(註九)

註一：(90)台財證(一)第 138996 號函核准。

註二：(91)台財證(一)第 126297 號函核准。

註三：台財證一字第 0920123905 號函核准。

註四：金管證一字第 0930130610 號函核准。

註五：金管證一字第 0950131510 號函核准。

註六：金管證一字第 0960034970 號函核准。

註七：金管證一字第 0970034644 號函核准。

註八：經授中字第 10032905310 號函核准。

註九：經授中字第 10131645880 號函核准。



## 2、股份種類

104年4月18日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃)	未發行股份	合計	
記名式普通股	36,097,000	8,903,000	45,000,000	無

3、經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

## (二)股東結構：

104年4月18日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	無	無	15	2,463	1	2,479
持股股數	無	無	19,711,980	16,385,019	1	36,097,000
持股比例(%)	無	無	54.60	45.40	0.00	100.00

## (三)股權分散情形：

每股面額 10 元

104年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率%
1至 999	892	103,247	0.29%
1,000至 5,000	1,132	2,545,459	7.05%
5,001至 10,000	206	1,554,776	4.31%
10,001至 15,000	86	1,063,323	2.95%
15,001至 20,000	43	805,552	2.23%
20,001至 30,000	36	931,577	2.58%
30,001至 40,000	13	445,225	1.23%
40,001至 50,000	18	824,019	2.28%
50,001至 100,000	23	1,495,981	4.14%
100,001至 200,000	13	1,758,411	4.87%
200,001至 400,000	7	2,010,784	5.57%
400,001至 600,000	3	1,675,878	4.64%
600,001至 800,000	3	1,970,547	5.47%
800,001至1,000,000	1	949,000	2.63%
1,000,001以上	3	17,963,221	49.76%
合計	2,479	36,097,000	100.00%

## (四)主要股東名單：

104年4月18日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
昇廣投資股份有限公司	8,984,873	24.89
旭黃投資股份有限公司	5,625,418	15.58
有翔投資股份有限公司	3,352,930	9.28
保宏投資股份有限公司	949,000	2.62
鴻圖投資控股有限公司	739,088	2.04
沈萬達	617,378	1.71
陳秋菊	614,081	1.70
薛靜芬	588,093	1.62
蔡蟬伊	575,000	1.59
薛黃景	512,785	1.42

## (五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股/新台幣元

項 目	年 度		102年度	103年度	當年度截至 104年3月31日
	每股市價	最高	最低	26.50	34.60
	平均		21.20	22.10	26.40
			23.91	29.22	27.30
每股淨值	分配前		23.02	24.12	-
	分配後		21.92	(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數		36,097	36,097	36,097
	(註2)	調整前	2.31	1.82	0.09
		調整後	2.31	1.82	0.09
每股股利	現金股利		1.10	(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註1)	-
		資本公積配股	-	(註1)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		10.35	16.05	-
	本利比		21.74	(註1)	-
	現金股利殖利率(%)		4.60	(註1)	-

註1：103年度尚無經股東會決議之盈餘分配案。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況：

- 1、本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。
- 2、本次股東會擬議股利分配之情形：  
擬由未分配盈餘中提撥股東現金股利 36,097,000 元（每股配發 1.0 元），現金股利俟股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日分派之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

- 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提百分之十為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

- 一、不低於百分之五員工紅利，員工分配股票紅利之對象（包括符合一定條件之從屬公司員工），授權董事長另訂辦法規定之。
- 二、不高於百分之五董事監察人酬勞。
- 三、股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部份盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之百分之十。

- 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年之年度稅後盈餘中，估列 8%為員工紅利，估列 3%為董事監察人酬勞，其發放方式依章程規定。

本公司依上述方式估列民國一〇三年度員工紅利及董監酬勞，另配發股票紅利之股數計算基礎係依股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司民國一〇四年四月三十日董事會通過之一〇三年度盈餘分配議案如下：

項 目	一〇三年度盈餘分配案
董監事酬勞	\$ 1,770,833(元)
員工現金紅利	\$ 4,722,224(元)
員工股票紅利	0
占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例	不適用
股東紅利	
現金(每股 1.0 元)	\$ 36,097,000 (元)

本公司民國一〇三年度擬議配發員工現金紅利 4,722 仟元及董監酬勞 1,771 仟元，與民國一〇三年度財務報告認列之員工紅利 4,734 仟元及董監酬勞 1,775 仟元之差異為 16 仟元，此為估計差異，嗣股東會決議後列為民國一〇四年度之損益。

4、上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形

有關一〇二年度盈餘分配議案如下：

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明 處理情形	
	103 年 6 月 4 日 股東會決議通過	103 年 4 月 22 日 董事會決議通過			
董監事酬勞	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ -	-	-
員工紅利-現金	6,000	6,000	\$ -	-	-
股東紅利-現金	39,706	39,706	\$ -	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍 營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍

##### 1、所營業務之主要內容

- A、可變電阻器、開關、編碼器及薄膜式感測元件的製造加工及買賣。
- B、前項有關之原料及產品進出口業務。
- C、有關上項業務之經營及投資。

##### 2、合併營收比重

產品/年度	102 年度	103 年度
可變電阻	70%	67%
開關	25%	27%
編碼器	5%	6%
其他	0%	0%

##### 3、公司目前主要產品

- A、可變電阻器。
- B、開關。
- C、編碼器。
- D、薄膜式感測元件。

##### 4、計劃開發之新產品

- A、多觸點式感測器。
- B、光學導電材料開發。
- C、軟性感測元件開發(Flexible Sensor)。
- D、長壽命電位器開發。

#### (二)產業概況

##### 1、產業之現況與發展

###### (1)產業現況

回顧 2014 年的經濟表現，全球景氣僅美國呈現穩健復甦，中國大陸在產能過剩與房地產市場降溫影響使景氣成長趨緩，歐洲面臨希臘政治動盪，高失業率與低通膨復甦困境使復甦腳步緩慢，整體而言全球經濟與景氣仍籠罩在不確定因素下，但相較於 2013 年，歐美市場需求還是呈現小幅成長。

展望 2015 年，全球經濟在主要經濟體及新興經濟體經濟持續改善下，經濟表現優於 2014 年。其中美國經濟在就業及房地產市場持續改善，家庭消費保持擴張下，經濟成長明顯優於 2014 年。歐元區經濟在實施 QE 政策下，經濟成長略優於 2014 年。日本經濟目前仍有甚多不確定性因素，較難預測 2015 年

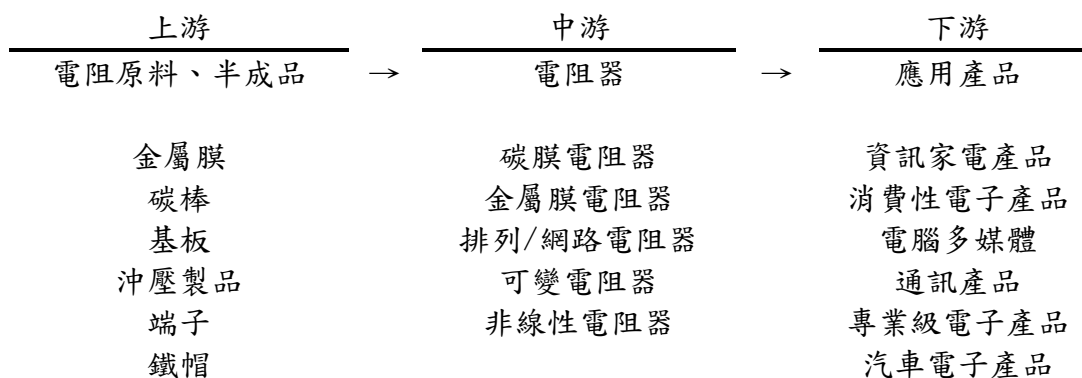
之經濟成長趨勢。中國經濟在全面深化經濟改革的推動下，經濟成長持續緩。在國際經濟情勢轉趨有利的情況下，預期 2015 年的表現會與 2014 年相當。

## (2) 產業特性

- A、產品生命週期長
- B、屬營運資金密集產業
- C、土地、勞力成本密集產業
- D、需配合下游產品特性設計
- E、產品小型化
- F、電子產品之必需品
- G、產業替代小且應用廣泛
- H、市場價格趨於競爭

## 2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為可變電阻、開關及編碼器，其係屬電子零組件中之電阻器類別，主要原料包括基板、摺動子、端子及外殼等，其功能為調節電子電路之電壓及電流，廣泛應用資訊家電、消費性電子，電腦多媒體、通訊及專業級電子產品，茲將該產業之上、中、下游關聯圖列示如下：



## 3、產品發展趨勢及競爭情形

在全球經濟維持穩定下，2014 年高科技產業呈現蓬勃發展之勢，除了個人電腦 (PC) 等傳統產品出貨回溫外，各大業者更積極開發新興應用，物聯網、穿戴式裝置、智慧城市等議題廣受各界矚目。在傳統 3C 應用日趨成熟下，2015 年全球高科技產業將更積極投入新興應用的開發，相關市場商機與產業競爭態勢亦將更趨明顯。根據資策會產業情報研究所 (MIC) 觀察 2015 年整體科技產業的走向，提出以下幾項重要趨勢，分述如下。

### 趨勢一：智慧科技滲透至各項生活應用領域

智慧應用將轉由市場需求驅動，智慧科技將應用於食、衣、住、行、育、樂等各項生活領域，智慧生活之發展將由「技術」趨動轉向「需求」帶動。

趨勢二：健康風潮帶動穿戴市場需求

因應多元化智慧穿戴裝置搭載生理監測之應用，國際大廠投入智慧健康物聯網平台之開發，試圖整合各廠的醫療與生活健康等資訊，推出遠距醫療、高齡照護、健康建議等應用服務。

掌握此商機，我司在新產品領域中投入研發技術以創造產品的獨特性，並自行研發半自動/全自動成品加工檢測設備，以期能降低成本創造更高的效益。

### (三)技術及研發概況

#### 1、研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	103 年度	截至 104 年 3 月 31 日
研發支出	18,935	4,058
營業收入淨額	648,085	127,631
研發支出佔營業收入淨額比率	2.92%	3.18%

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司在過去所投入的研發成果，除配合既有產品應用之顧客的需求，並積極投入軟性產品開發，而相繼推出了以下產品：

- A、多點觸控式壓力感測元件。
- B、觸控式軟性位置感測元件。
- C、改良式長壽命直滑式電位器。
- D、複合式客製化元件開發。

### (四)業務發展計畫

#### 1、短期業務發展計畫

##### (1)行銷策略：

- A、既有客戶的鞏固和市場佔有率的拓展。
- B、推廣新產品並開拓不同領域的新市場。
- C、加強品牌的識別性和能見度。

##### (2)生產策略：

- A、加強半自動化生產技術，提升生產效率。
- B、提高關鍵原料自製率，以降低成本及維持品質之一致性。
- C、遵守準時交貨原則，提高客戶滿意度。

##### (3)產品技術發展策略：

- A、開發新技術，新應用市場，提高產品之附加價值。
- B、加強基礎研究，改善產品品質。

## 2、長期業務發展計畫

### (1)行銷策略：

- A、分散單一市場風險，開發國內外新興市場。
- B、進行產品多樣性經營，開創新的營運模式。
- C、建立產品品牌形象，提升企業永續發展經營。

### (2)生產策略：

- A、持續自動化生產技術之提升與整合，降低人工比率，穩定產品品質，提高生產效率。
- B、加強品質管制工作，提供客戶優質產品與服務。

### (3)產品技術發展策略：

- A、研發綠能節能產品與技術。
- B、開發其他電子式產品，薄膜式感測元件，拓展新市場。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析：

- 1、本公司主要產品之銷售：為可變電阻器、開關、編碼器及薄膜式感測元件。
- 2、集團銷售地區

單位:新台幣仟元

年度 銷售區域	102年度		103年度	
	金額	%	金額	%
地區				
亞洲	578,663	86%	545,846	84%
美洲	52,333	8%	63,223	10%
歐洲	32,292	5%	35,319	5%
大洋洲	3,688	1%	3,297	1%
非洲	280	0%	400	0%
合計	667,256	100%	648,085	100%

### 3、市場佔有率

本公司的主要產品為可變電阻、開關及編碼器，為世界前五大供應商之一，隨著新產品的開發及不同產業的產品應用，2014年本公司市佔率約為10%。

### 4、市場未來之供需狀況及成長性

各國的市場需求早年以美國為最大，然近幾年因成本壓力及匯率變動的影響造成下游組裝業大量外移。在西歐各國的市場以德國、義大利、英國為較大，其也開始尋找亞洲地區的組裝廠以降低其成本壓力，市場需求大多集中在台灣、中國及少數東南亞國家。

可變電阻器、開關產業屬被動電子元件的一環，是電子產品必備元件，而產品又無明顯的生命週期，產品的市場需求雖因經濟風暴的影響而下滑，但仍有其穩定的需求性、不易被取代。

可變電阻器、開關隨著電子元件效能的提昇，新產品成熟度更趨穩定，功能更是發揮出輕薄短小，使得市場的接受度遍及電腦、通信、消費性電子產品、



家電、及汽車電子等領域，市場需求範圍廣大。

薄膜式感測元件擁有超薄、可撓折、密封等優越的特性，因此能夠平貼於彎曲之表面，且耐用堅固、品質穩定。目前已被廣泛應用於穿戴式電子、專業音響設備、醫療照顧、汽車工業、工業自動化等多元的產業中，作為其觸控介面，以感測並回饋力量的訊息。

## 5、競爭利基

A、本公司為預防低價產品的競爭將積極培養管理、技術人才以提昇產品整體的附加價值，進而創造合理之利益。

B、針對不同市場來開發不同之產品規格與擬定不同之產品策略。需持續不斷投入研發人力與經費來開發新產品，以保持技術之領先，並進入高階電子零組件市場，以創造產品的差異性。

C、掌握產品趨勢與研發技術

本公司成立迄今已擁有四十多年的研發經驗，除了掌握主要原材料關鍵破膜性技術外，並積極與產業各界合作研發新世代主流產品相關機種開發，提昇產品壽命及性能，以期掌握市場的脈動，有效創造有利競爭優勢。

D、採取彈性生產模式

為配合客戶訂單需求，擬定具有相對生產優勢之生產基地，以配合客戶需要，目前有台灣及東莞廠可配合。

E、機動性調整生產模式

機種齊全，可同時生產及供應客戶多樣產品，以取得市場之競爭優勢。

F、提供穩定之產品品質

公司的經營原則即是堅持品質提昇，維護顧客權益，取得 ISO-9001、ISO-14001 及 TS16949 等認證，多年來深受客戶好評。

## 6、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A、有利因素

a、本公司產品品質優良，種類齊全，早已深獲客戶之信賴，主要客戶(如 Lutron, Harman、Boss、Schneider)皆已有多年的往來關係。

b、本公司為了加強拓展國際行銷，除了在世界各主要市場設有代理商外，每年也定期派員至世界各地作業務考察及市場推廣，以期能有效掌握各地商情和發展趨勢，此外，為加強自有品牌之推廣，近年來更不斷參加各類商展，也取得客戶的委託設計，效果相當良好。

c、產品關聯性大應用範圍廣，為各主要專業音響設備、燈光控制器、通訊及民生消費家電不可或缺之零組件。

d、與主要原料供應商已建立穩定之供貨關係，能確實掌握供貨來源、供貨的穩定及合理的價格。

e、本公司擁有四十多年開發關鍵性技術進行產品差異化，進而開發出具有特色之產品，如此一方面創造了產品本身的附加價值，另一方面並可避免落入標準規格產品的價格中。

- f、電子元件之品牌尤其重要，它不僅代表了一家公司之形象與信譽，更可拉近與客戶間之關係，進而提昇行銷通路之忠誠度。由於民生消費性家電產品或工業電子產品著重安全性、可靠性與穩定性，因此廠商需有長期經營品牌與永續經營之決心與實力。本公司成立至今邁入第四十五年，除了擁有海內外生產基地與深厚的製造經驗外，近年來更培養出優秀的產品研究團隊。由於公司良好的企業體質與電子產品市場蓬勃發展，未來整體營運更上一層樓應是可預期的。
- g、本公司未來營運方向將朝汽車電子、家電、醫療等專業相關之應用領域邁進，因此既有傳統產業之穩定性也有專業產業之獨特性。在整體營運風險上將較一般公司來得低。

## B、不利因素

- a、高科技產品推陳出新，有經驗、有研發能力的工程人員不易尋得。

因應對策：

(1)加強研發團隊之實力，密切注意產業之發展動態積極引進有電子電路及機械設計基礎之青年，加以長期培養，以增強新產品的研發能力，並透過與國內研發機構技術合作之方式來吸引專業人才。並藉由股票上櫃，提高知名度，吸引相關人才加入公司團隊。

(2)加強研發能力使產品功能具有差異性與特色，創造附加價值。並透過策略聯盟之方式，以擴大市場佔有率，提高競爭者之進入門檻全力維繫原有優良客戶之關係，利用海外子公司就近服務客戶之優勢，快速掌握市場需求及趨勢。

- b、大陸低價產品削價競爭。

因應對策：以高品質穩定市佔率並積極研發新產品，以及開發新的產品應用產業進行產品差異化，並創造產品附加價值。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

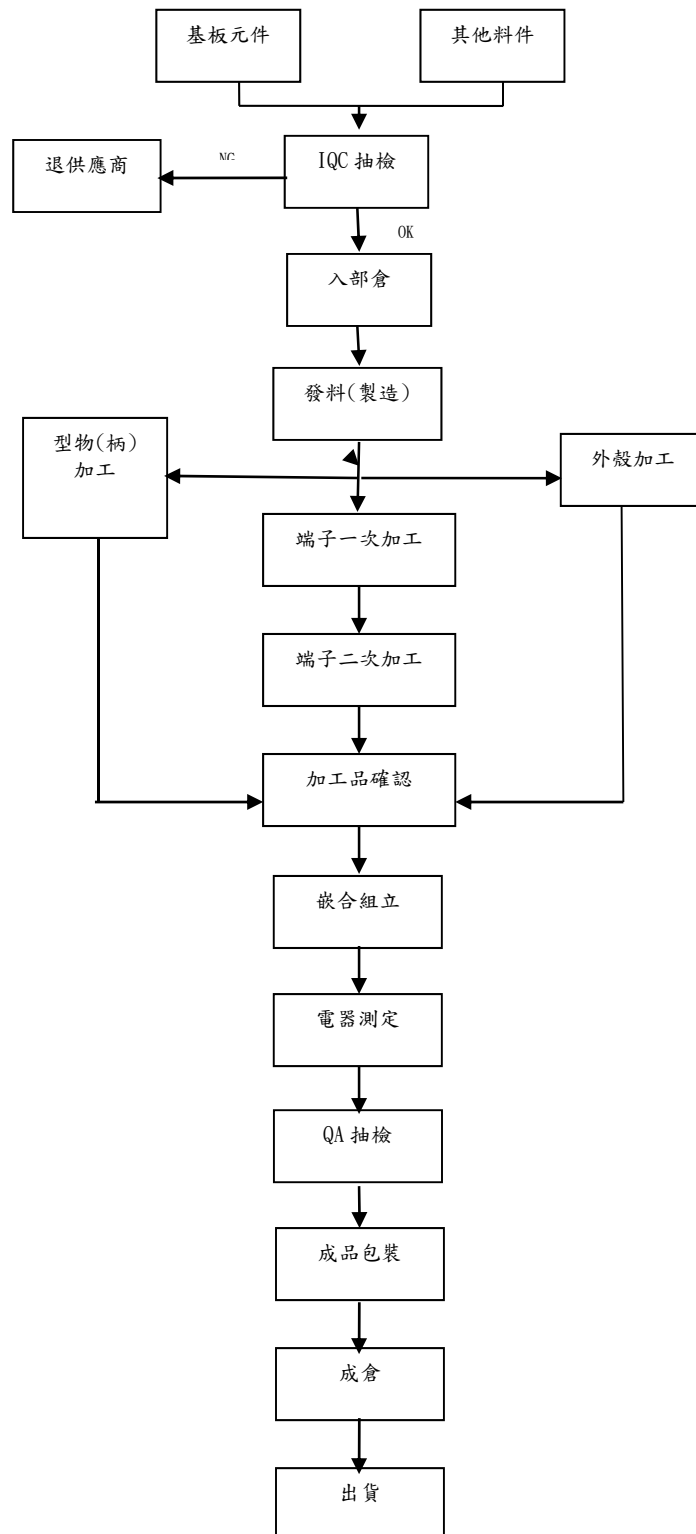
### 1、重要用途

產品別	應用產品	應用
家用電子產品	電燈, 家用電器(洗衣機, 電扇..等) 電子式醫療器材	電源開關, 亮度調整 電源 ON/OFF, 功能選擇 功能選擇, 速度調整
消費電子產品	Video player, 航空模型搖控器. Audio speaker, 汽車 Audio, EQ(等化器), 電子式樂器(電吉他)	功能選擇 功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇, 音量, 音質調整
電腦多媒體	CD-ROM, DVD-ROM, 多媒體喇叭, 音效卡 (AC-3), 鍵盤, 顯示器	音量, 音質調整 功能選擇, 功能調整
網際網路, 通訊	2D, 3D 滑鼠, 無線對講機, 手機	功能選擇 功能選擇, 音量調整
專業電子產品	Mixer 錄音室控制台, 舞台聲光控制台	功能選擇, 音量, 音質, 亮度調整

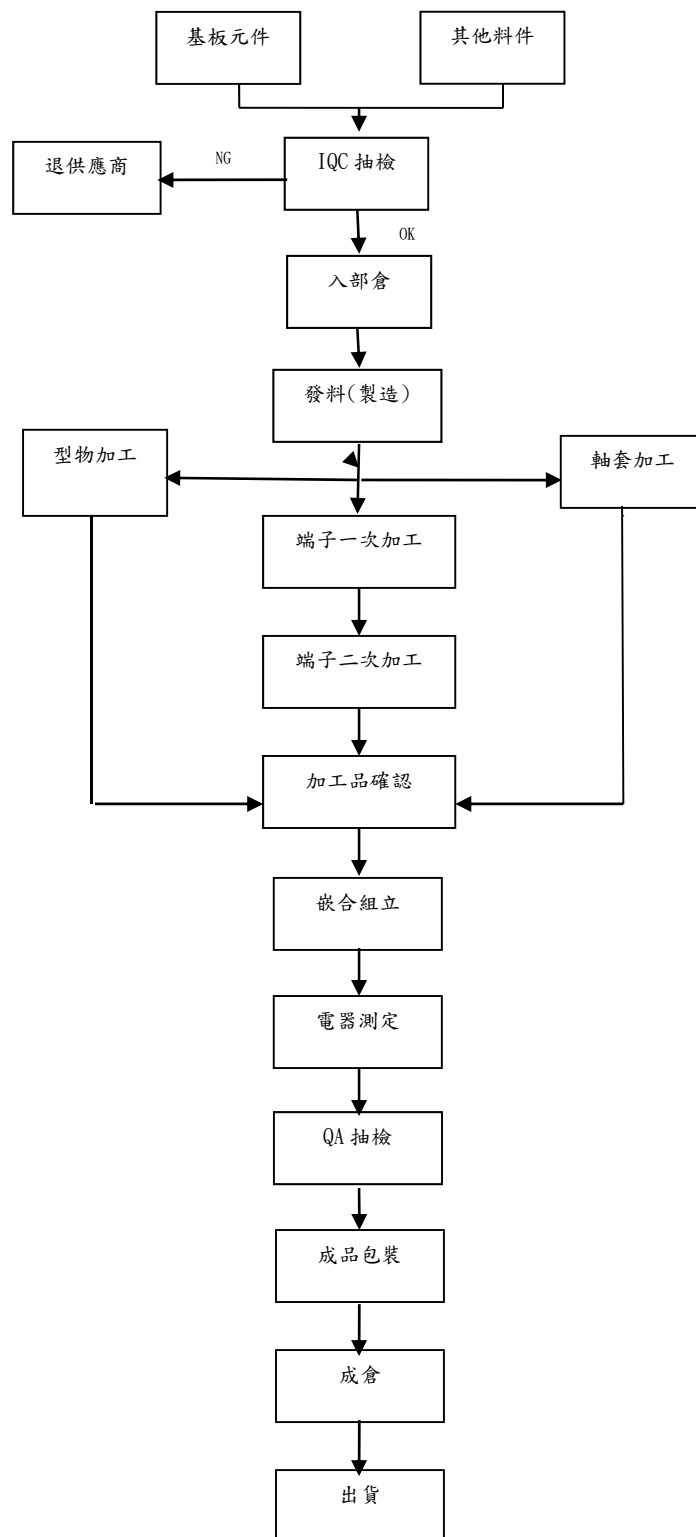
產品別	應用產品	應用
	電子儀器，醫療儀器 自動化機器	功能選擇 功能選擇
汽車電子	車用多媒體影音設備 車用衛星導航系統 車燈用適路性系統 汽車恆溫系統	功能選擇, 音量, 音質調整 功能選擇 方向調整 感應

## 2、產製過程

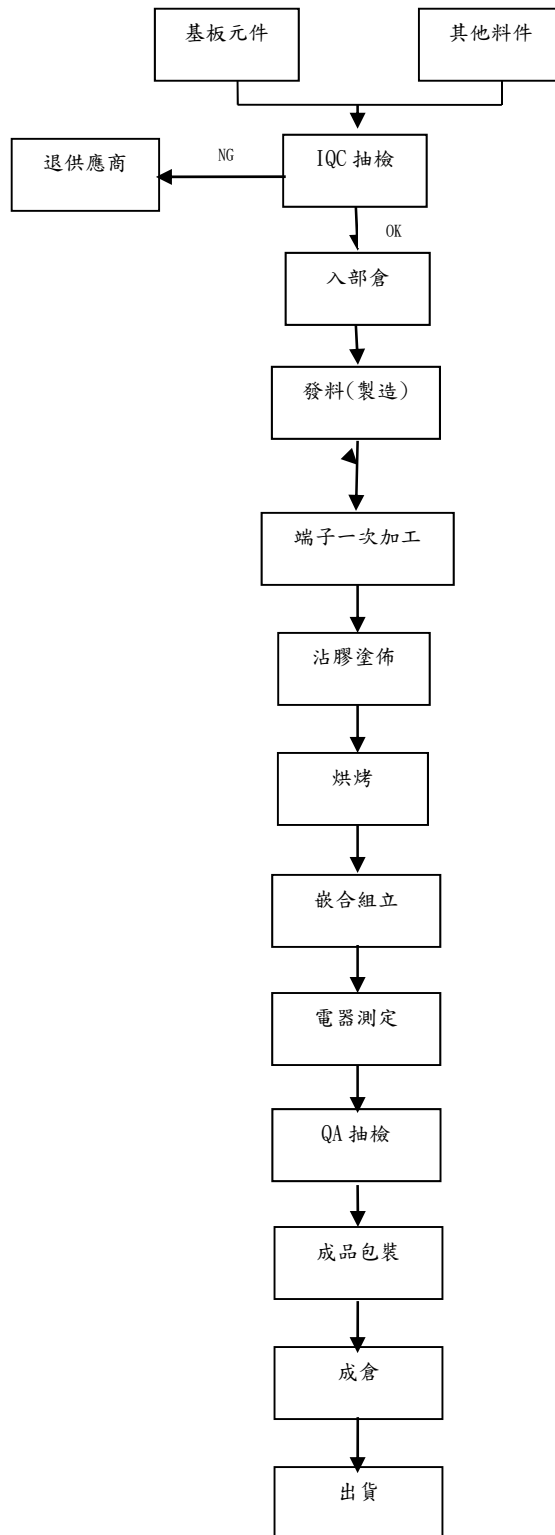
### 可變電阻(滑動式)(1)



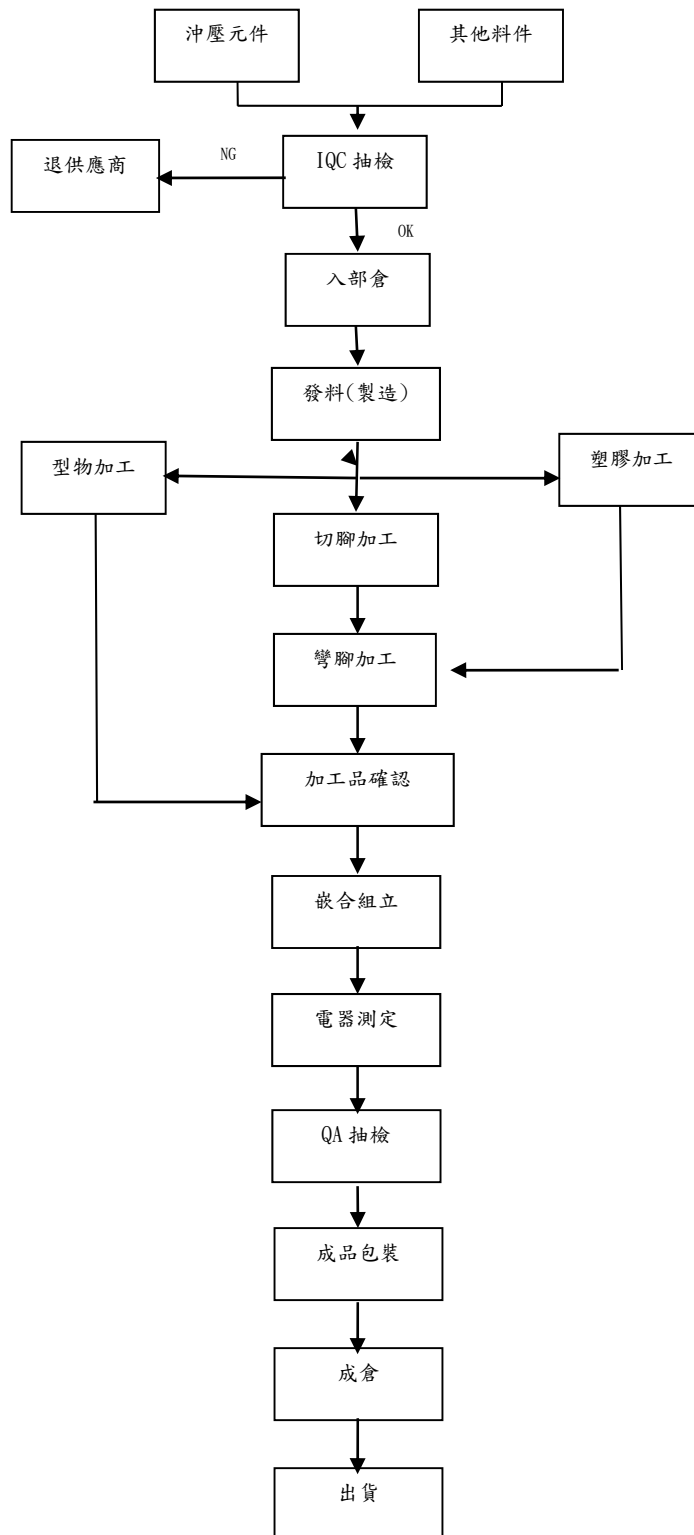
## 可變電阻(旋轉式)(2)



### 開關類(3)



# 編碼器(4)



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	供應狀況
基板	A 廠商	良好
五金	B 廠商	良好
塑膠	C 廠商	良好

(四)最近二年度任一一年度中曾佔集團進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱

1、主要進貨廠商名單：集團進貨無達進貨總額百分之十以上之廠商。

2、主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	102 年度			103 年度			104 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至第一季至銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	\$ 81,225	12.17	A 客戶	\$ 44,775	6.91	A 客戶	\$ 9,076	7.13	無
	其他	586,031	87.83	其他	603,310	93.09	其他	118,285	92.87	
	銷貨淨額	667,256	100.00	銷貨淨額	648,085	100.00	銷貨淨額	127,361	100.00	



## (五)最近二年度生產量值

單位：KPCS/新台幣仟元

量值 主要商品	年 度	103 年度			102 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
可變電阻		55,189	44,151	297,463	57,374	45,899	325,557
開關		14,252	11,401	111,719	13,184	10,547	101,115
編碼器		2,980	2,384	24,350	2,652	2,122	21,160
其他		73	58	3,025	20	16	150
合計		72,494	57,994	436,557	73,230	58,584	447,982

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：KPCS/新台幣仟元

量值 主要商品	年 度	103 年度		102 年度	
		量	值	量	值
可變電阻		44,585	432,304	45,468	460,129
開關		12,516	173,949	11,435	161,432
編碼器		2,315	35,677	2,160	33,801
插座		12	245	15	309
其他		5,651	5,910	13,122	11,585
合計		65,079	648,085	72,200	667,256

### 三、從業員工：

年 度		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	9	8	8
	生 產 線 上 員 工	545	578	528
	一 般 員 工	285	277	264
	合 計	839	863	800
平 均 年 歲		32.05	32.03	33.09
平 均 服 務 年 資		2.84	3.04	3.40
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	9	8	8
	大 專	71	70	73
	高 中	107	113	114
	高 中 以 下	652	672	605

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊：

(一)因汙染環境所受損失(包括賠償)處分可能支出：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因汙染環境而遭受到損失及處分。

(二)未來因應對策極可能之支出：

本公司以產品特性而言，並無環境汙染之情形，故無須設置防制汙染設施；且廢棄物均委由專業機構處理。

### 五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形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

A、員工保險部份：遵守法令規定為員工投保勞工保險及全民健康保險。

B、獎金部份：

a. 勞動節，端午節，中秋節發給節慶獎金及年終獎金。

b. 凡本公司員工本人若有結婚，住院、未婚者員工父母，祖父母，及已婚者員工配偶父母，祖父母，子女，若有死亡，均得依規定申請禮金，奠儀金或慰問金。

C、提供各種管道，持續進行全面性員工溝通，並即時回應員工意見。

D、對於員工意外傷害或因病住院者，本公司均主動加以慰問以示關懷。

E、父親節，母親節已婚育有子女者發給蛋糕。

F、員工旅遊補助(由職工福利會補助)。

### 1.1 子公司員工福利措施:

- A、依當地的規範，予以提供保險、產假等。
- B、發放年終獎金、年節禮品等。
- C、春節後，請在職員工返鄉代為招工（作業員），發放介紹獎金等。
- D、工廠員工端午節、中秋節發放粽子、月餅等；每月月底並請膳食廠商加菜。
- E、提供各種管道，持續進行全面性員工溝通，並即時回應員工意見。
- F、對於員工意外傷害或因病住院者，本公司均主動加以慰問以示關懷。
- G、自行舉辦活動（如籃球比賽等）。

### 2、退休制度

- A、本公司於 75 年 11 月成立勞工準備金監督委員會，應依法設委員九人且依(勞工退休準備金提撥及管理辦法)之規定，依每月薪資總額 6%按月提撥於中央信託局專戶儲存，有關員工退休申請或命令退休條件皆依法令規定核計退休金。
- B、子公司：依各地規定，提撥公積金或給付退休金。

### 3、勞資間之協議情形

公司的營運目標須靠勞資雙方的共同努力才能達成，本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充份表達其生活上與工作上所遭遇之問題，故勞資關係一向良好，無爭議情事發生。

### (二)本公司 103 度員工教育訓練內容如下:

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	3882 人	43 人
受訓時數	346.5 小時	153.5 小時
經費支出	0 仟元	57 仟元
課程名稱	1、生產安全意識 2、安全管理及消防演習 3、調漆技能 4、識圖能力 5、五大工具之 SPC 6、命名規則 7、ROHS 知識 8、儀器校正與 MSA 測量系統分析	1、固定資產薪工循環稽核實務研習班 2、SQL Server™ 2012 商業智慧系統建置實務專班 3、8D 問題分析與解決步驟及方法實務應用班 4、企業採用 XBRL 申報 IFRSs 財務報告教育訓練 5、「龐大企業下」監督稽核子公司之策略與實務 6、所得稅及公司法令更新及實務解析研討會 7、企業流程最佳化與資訊化 8、所得稅及證管法令更新暨實務解析研討會 9、第一屆「公司治理評鑑系統」及第十二屆「資訊揭露評鑑系統」宣導會

教育訓練	內部訓練	外部訓練
	9、FMEA 失效模式與後果分析 10、如何提升班長/助理流程與現場管理 11、QC 七大手法 12、檢驗規範說明 13、機加工技能 14、QE 品質工程師專業技能培訓 15、檢測工位技能，機台安全操作規範 16、五大工具之 PPAP 17、製程巡檢規範 18、五大工具之 APQP 19、儀器(雜音、dB、示波器、百分表、推拉力計等)使用並能了解一般常識性知識 20、ISO/TS16949 及 14001 基本知識 21、6S 實務現場管理 22、垃圾分類、危險廢棄物與回收利用管理 23、公司電腦設備操作培訓 24、廠紀廠規培訓	10、推動我國採用國際財務報導準則宣導會 11、內部人股權宣導說明會 12、國際財務報導準則無形資產、負債實務暨最新修訂趨勢 13、管理類控制作業實務研習班 14、企業交易循環對應 ERP 系統之內稽內控實務 15、工業感測器基礎介紹講座 (台北場) 16、【安永 IFRS 課程】2015 T-IFRS 升級藍圖 17、103Q3「推動我國採用國際財務報導準則研討會」 18、推動我國採用國際財務報導準則研討會 19、SmartIT Desktop Manager 報表技術教育訓練 20、WebISO 文管系統體驗課程 21、Smartit 系統操作基礎課程 22、防火管理人講習訓練_初訓班 23、Smartit 系統進階課程 24、公開發行公司建立內部控制制度處理準則最新法規修正及其因應 25、中信金金融市場說明會 26、推動我國採用國際財務報導準則研討會 27、103 年度上(興)櫃公司應辦事項宣導說明會

(三)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機指明之相關證照情形：無。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司無此情形。

(五)員工行為或倫理守則：

1、為建立本公司良好行為模式，以符合道德標準，並使公司之利害關係人瞭解本公司企業道德規範，特定訂相關辦法與規定，以為本公司員工遵循之依據並將之公告於公司網站，以供全體同仁隨時查詢，其相關辦法及內容簡述如下：

- (1)、本公司員工應注重團隊精神，摒棄本位主義，並信守誠信之原則。
- (2)、不分性別、種族、宗教信仰、黨派、國籍及年齡等因素，共同合作。
- (3)、避免利益衝突及圖私利之行為。
- (4)、公平對待業務往來之對象。
- (5)、遵守政府含內線交易、著作權等法令規章。

(6)、公司之機密資訊及業務應予嚴格保密。

(7)、發現有違反本守則之行為時，應立即向主管呈報。

2、查詢方式:本公司網站<http://www.taiwanalpha.com.tw>揭露公司治理之資訊。

#### 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作契約	工研院	2014.9~2015~12	1. 元件測試平台 2. 製程設備改善	雙方依照合約制定智慧財產權與使用限制條款

## 陸 財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料：

#### (一)簡明資產負債表-合併資訊

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)			
	101年度	102年度	103年度	當年度截至 104年3月31日 之財務資料
流動資產	786,588	841,845	842,545	826,438
不動產、廠房及設備	182,370	177,474	190,482	192,332
無形資產	1,825	1,223	1,780	3,670
其他資產	30,334	39,380	45,717	46,937
資產總額	1,001,117	1,059,922	1,080,524	1,069,377
流動負債				
分配前	143,642	146,566	131,050	121,950
分配後	179,739	186,272	(註2)	(註2)
非流動負債	88,833	82,391	78,727	76,330
負債總額				
分配前	232,475	228,957	209,777	198,280
分配後	268,572	268,663	(註2)	(註2)
股本	360,970	360,970	360,970	360,970
保留盈餘				
分配前	436,104	484,499	509,236	512,592
分配後	400,007	444,793	(註2)	(註2)
其他權益	(28,432)	(14,504)	541	(2,465)
權益總額				
分配前	768,642	830,965	870,747	871,097
分配後	732,545	791,259	(註2)	(註2)

註1：99年至101年度之財務報表請詳(三)簡明資產負債表-我國財務會計準則-合併報表。上列101至103年度財務資料均經會計師查核簽證，當年度截至104年3月31日之財務資料經會計師核閱簽證。

註2：103盈餘分配案尚未提報股東會決議。

## (二)簡明資產負債表-個體資訊

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近年度財務資料(註1)		
		101年度	102年度	103年度
流動資產		461,470	484,431	493,845
不動產、廠房及設備		114,037	110,851	120,184
無形資產		1,052	684	1,510
其他資產		367,821	415,081	436,332
資產總額		944,380	1,011,047	1,051,871
流動 負債	分配前	87,232	94,897	94,892
	分配後	123,329	134,603	(註2)
非流動負債		88,506	85,185	86,232
負債 總額	分配前	175,738	180,082	181,124
	分配後	211,835	219,788	(註2)
股本		360,970	360,970	360,970
保留 盈餘	分配前	436,104	484,499	509,236
	分配後	400,007	444,793	(註2)
其他權益		(28,432)	(14,504)	541
權益 總額	分配前	768,642	830,965	870,747
	分配後	732,545	791,259	(註2)

註1：99年至101年度之財務報表請詳(四)簡明資產負債表-我國財務會計準則-

單一報表。上列101至103年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103盈餘分配案尚未提報股東會決議。

## (三) 簡明資產負債表-我國財務會計準則-合併報表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近年度財務資料			
	99年度	100年度	101年度	
流動資產	787,022	760,536	788,101	
基金及投資	0	0	0	
固定資產	183,799	186,789	186,547	
無形資產	6,526	5,447	4,602	
其他資產	24,048	24,325	24,341	
資產總額	1,001,395	977,097	1,003,591	
流動 負債	分配前	176,407	130,181	143,892
	分配後	255,820	187,937	179,989
長期負債	-	-	-	
其他負債	71,549	69,174	79,848	
負債 總額	分配前	247,956	199,355	223,740
	分配後	327,369	257,111	259,837
股本	367,000	361,920	360,970	
資本公積	59	59	59	
保留 盈餘	分配前	424,702	441,860	456,781
	分配後	345,289	384,104	420,684
金融商品未實現 損益	-	-	-	
累積換算調整數	(21,896)	(18,169)	(28,432)	
未認列為退休金 成本之淨損失	(7,808)	(6,729)	(9,527)	
庫藏股票	(8,618)	(1,199)	-	
股東權 益總額	分配前	753,439	777,742	779,851
	分配後	674,026	719,986	743,754

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。



## (四) 簡明資產負債表-我國財務會計準則-單一報表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近年度財務資料		
	99年度	100年度	101年度
流動資產	453,704	422,109	462,983
基金及投資	329,210	350,860	344,104
固定資產	117,474	115,634	114,037
無形資產	5,835	5,409	3,829
其他資產	22,883	22,543	22,204
資產總額	929,106	916,555	947,157
流動負債			
分配前	104,118	69,639	87,232
分配後	183,531	127,395	123,329
長期負債	-	-	-
其他負債	71,549	69,174	80,074
負債總額			
分配前	175,667	138,813	167,306
分配後	255,080	196,569	203,403
股本	367,000	361,920	360,970
資本公積	59	59	59
保留盈餘			
分配前	424,702	441,860	456,781
分配後	345,289	384,104	420,684
金融商品未實現損益	-	-	-
累積換算調整數	(21,896)	(18,169)	(28,432)
未認列為退休金成本之淨損失	(7,808)	(6,729)	(9,527)
庫藏股票	(8,618)	(1,199)	-
股東權益總額			
分配前	753,439	777,742	779,851
分配後	674,026	719,986	743,754

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)簡明綜合損益表-合併資訊

單位:新台幣仟元

(除每股盈餘為「元」外)

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)			
	101年度	102年度	103年度	當年度截至 104年3月31日 之財務資料
營業收入	693,859	667,256	648,085	127,631
營業毛利	216,318	195,088	177,089	29,043
營業損益	95,430	79,111	51,321	2,430
營業外收入及支出	9,109	32,214	30,799	2,036
稅前淨利	104,539	111,325	82,120	4,466
繼續營業單位 本期淨利	74,767	83,334	65,586	3,356
本期淨利	74,767	83,334	65,586	3,356
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(16,090)	15,086	13,902	(3,006)
本期綜合損益總額	58,677	98,420	79,488	350
每股盈餘(元)	2.07	2.31	1.82	0.09

註1: 99年至101年度之財務報表請詳(七)簡明損益表-我國財務會計準則-合併報表。

上列101至103年度財務資料均經會計師查核簽證,當年度截至104年3月31日  
之財務資料經會計師核閱簽證。

(六)簡明綜合損益表-個體資訊

單位:新台幣仟元

(除每股盈餘為「元」外)

年 度 項 目	最近年度財務資料(註1)		
	101年度	102年度	103年度
營業收入	370,138	356,412	411,739
營業毛利	117,751	115,563	117,779
營業損益	50,200	49,346	44,360
營業外收入及支出	44,196	53,162	36,495
稅前淨利	94,396	102,508	80,855
繼續營業單位 本期淨利	74,767	83,334	65,586
本期淨利	74,767	83,334	65,586
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(16,090)	15,086	13,902
本期綜合損益總額	58,677	98,420	79,488
每股盈餘(元)	2.07	2.31	1.82

註1:99年至101年度之財務報表請詳(八)簡明損益表-我國財務會計準則-單一報表。

上列101至103年度財務資料均經會計師查核簽證。

(七)簡明損益表-我國財務會計準則-合併報表

單位:新台幣仟元

(除每股盈餘為「元」外)

項 目 \ 年 度	最近年度財務資料(註1)		
	99年度	100年度	101年度
營業收入	781,903	742,238	693,859
營業毛利	301,084	248,000	215,861
營業損益	166,596	108,736	93,589
營業外收入及利益	10,551	22,508	15,518
營業外費用及損失	(29,287)	(4,940)	(6,409)
繼續營業部門 稅前損益	147,860	126,304	102,698
繼續營業部門損益	126,933	98,910	72,926
本期損益	126,933	98,910	72,926
每股盈餘(元) (註2)	3.52	2.74	2.02

註1:上列各年度財務資料均經會計師查核簽證

註2:每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

(八)簡明損益表-我國財務會計準則-單一報表

單位:新台幣仟元

(除每股盈餘為「元」外)

項 目 \ 年 度	最近年度財務資料(註1)		
	99年度	100年度	101年度
營業收入	514,178	429,209	370,138
營業毛利	174,884	152,104	117,068
營業損益	101,503	77,650	48,359
營業外收入及利益	55,426	44,165	49,856
營業外費用及損失	(14,946)	(383)	(5,660)
繼續營業部門 稅前損益	141,983	121,432	92,555
繼續營業部門損益	126,933	98,910	72,926
本期損益	126,933	98,910	72,926
每股盈餘(元) (註2)	3.52	2.74	2.02

註1:上列各年度財務資料均經會計師查核簽證

註2:每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資後發行在外之加權平均普通股股數計算。

(九)會計師查核意見

年 度	最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見				
項 目	99年度	100年度	101度(註1)	102度	103度(註2)
會計師	張志銘	張志銘	黃益輝	黃益輝	許秀明
姓 名	洪茂益	許新民	許新民	許新民	林淑婉
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	修正式 無保留意見

註1:因配合安永聯合會計師事務所內部工作調整,本公司101度財務報表簽證會計師由張志銘及許新民會計師變更為黃益輝及許新民會計師。

註2:基於本公司業務及管理需要,擬自103年度第四季起更換會計師事務所及簽證會計師,舊會計師事務所名稱:安永聯合會計師事務所,舊任簽證會計師姓名:黃益輝、許新民,新會計師事務所名稱:勤業眾信聯合會計師事務所,新任簽證會計師姓名:許秀明、林淑婉。

## 二、最近五年度財務分析：

### (一)財務分析-合併資訊

分析項目(註3)		最近年度財務分析(註1)			最近二年度 增減變動達 20%以上	原因 說明	當年度截至 104年3月31 日(註1)
		101年度	102年度	103年度			
財務 結構	負債占資產比率(%)	23.22	21.60	19.41		-	18.54
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率(%)	470.18	514.64	498.46		-	492.60
償債 能力	流動比率(%)	547.60	574.38	642.92		-	677.69
	速動比率(%)	502.85	524.95	592.90		-	625.34
	利息保障倍數	-	-	-		-	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.35	5.63	5.87		-	5.14
	平均收現日數	68	64	62		-	71
	存貨週轉率(次)	6.81	7.12	7.11		-	6.43
	應付款項週轉率(次)	7.41	6.72	7.03		-	6.63
	平均銷貨日數	53	51	51		-	56
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	3.78	3.71	3.52		-	2.67
	總資產週轉率(次)	0.70	0.65	0.61		-	0.47
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	7.57	8.09	6.13	-24.23%	1	1.25
	權益報酬率(%)	9.73	10.42	7.71	-26.01%	1	1.54
	稅前純益佔實收資本額 比率(%)	28.96	30.84	22.75	-26.23%	2	4.95
	純益率(%)	10.78	12.49	10.12		-	2.63
	每股盈餘(元)	2.07	2.31	1.82	-21.21%	1	0.09
現金 流量	現金流量比率(%)	88.08	75.21	49.71	-33.91%	3	44.94
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)		-	-
	現金再投資比率(%)	6.71	6.82	2.26	-66.86%	3	4.87
槓桿 度	營運槓桿度	1.42	1.60	2.25	40.63%	4	7.74
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00		-	1.00

茲就財務比率103年度較102年度變動達20%以上者，說明如下：

1. 資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘減少係因本期稅後損益減少所致。
2. 稅前純益佔實收資本額比率減少係因本期稅前純益減少所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率減少係因本期稅前淨利減少，以及應收帳款收現減少使營業活動淨現金流量減少所致。
4. 營運槓桿度較上期增加主要係因本期營業收入及營業淨利減少所致。

註1：上列101至103年度財務資料均經會計師查核簽證，當年度截至104年3月31日之財務資料經會計師核閱簽證。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五年度，故另編製「採用我國財務報導準則之財務資料」。

註3：分析項目之計算公式如次頁。

分析項目之計算公式如下：

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)。

## (二)財務分析-個體資訊

年 度		最近五年度財務分析(註1)			最近二年度 增減變動達 20%以上	原因 說明
		101年度	102年度	103年度		
分析項目(註3)						
財務 結構	負債占資產比率(%)	18.61	17.81	17.22		-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	751.64	826.47	796.26		-
償債 能力	流動比率(%)	529.01	510.48	520.43		-
	速動比率(%)	517.93	497.00	506.16		-
	利息保障倍數	-	-	-		-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	8.49	8.54	9.24		-
	平均收現日數	42	42	39		-
	存貨週轉率(次)	28.48	23.40	24.69		-
	應付款項週轉率(次)	7.27	5.14	5.68		-
	平均銷貨日數	12	15	14		-
	不動產、廠房及設備週轉率	3.22	3.17	3.56		-
	總資產週轉率(次)	0.40	0.36	0.40		-
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.05	8.52	6.36	-25.35%	1
	權益報酬率(%)	9.73	10.42	7.71	-26.01%	1
	稅前純益佔實收資本額比率	26.15	28.40	22.40	-21.13%	2
	純益率(%)	20.20	23.38	15.93	-31.86%	3
	每股盈餘(元)	2.07	2.31	1.82	-21.21%	1
現金 流量	現金流量比率(%)	98.99	60.88	52.54		-
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)		-
	現金再投資比率(%)	2.91	2.08	0.93	-55.29%	4
槓桿 度	營運槓桿度	1.48	1.48	1.78		-
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00		-
<p>茲就財務比率103年度較102年度變動達20%以上者，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘減少係因本期稅後損益減少所致。</li> <li>2. 稅前純益佔實收資本額比率減少係因本期稅前純益減少所致。</li> <li>3. 純益率係因本期稅後損益減少所致。</li> <li>4. 現金再投資比率減少主要係因營業活動淨現金流量減少所致。</li> </ol>						

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五年度，故另編製「採用我國財務報導準則之財務資料」。

註3：分析項目之計算公式如次頁。



分析項目之計算公式如下：

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)財務分析-我國財務會計準則(合併報表)

分析項目(註2)		最近年度財務分析(註1)			最近二年度 增減變動達 20%以上	原因 說明	
		99年度	100年度	101年度			
財務 結構	負債占資產比率(%)	24.76	20.40	22.29			
	長期資金占固定資產 比率(%)	448.85	453.41	460.85			
償債 能力	流動比率(%)	446.14	584.21	547.70			
	速動比率(%)	400.31	521.40	503.03			
	利息保障倍數	-	-	-			
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.61	5.23	5.35			
	平均收現日數	65	69	68			
	存貨週轉率(次)	6.45	6.37	6.82			
	應付款項週轉率(次)	6.14	7.09	7.42			
	平均銷貨日數	56	57	53			
	固定資產週轉率(次)	4.08	4.01	3.72			
	總資產週轉率(次)	0.80	0.75	0.70			
獲利 能力	資產報酬率(%)	13.03	10.00	7.36	-26.40%	1	
	股東權益報酬率(%)	17.22	12.92	9.36	-27.55%	1	
	估實收資 本比率	營業利益	45.39	30.04	25.93		
		稅前純益	40.29	34.90	28.45		
	純益率(%)	16.23	13.33	10.51	-21.16%	2	
現金 流量	每股盈餘(元)	3.46	2.73	2.02	-26.01%	2	
	現金流量比率(%)	81.93	40.43	88.05	117.78%	3	
	現金流量允當比率	192.72	146.69	152.00			
槓桿 度	現金再投資比率(%)	6.88	(2.65)	6.76	355.09%	3	
	營運槓桿度	1.20	1.32	1.45			
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00			

茲就財務比率101年度較100年度變動達20%以上者，說明如下：

1. 資產報酬率及股東權益報酬率減少主要係因本期淨利減少所致。
2. 本期較上期減少主要係本期淨利減少所致。
3. 本期較上期增加主要係本期金融資產評價利益增加及其他應收款收現增加，使營業活動淨現金流量增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如次頁。

分析項目之計算公式如下：

#### 1、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 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 / 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 / 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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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)

#### (四)財務分析-我國財務會計準則(單一報表)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)			101年較100年增減變動達20%以上	原因說明	
		99年度	100年度	101年度			
財務結構	負債占資產比率(%)	18.91	15.15	17.66			
	長期資金占固定資產比率(%)	641.37	672.59	683.86			
償債能力	流動比率(%)	435.76	606.14	530.75			
	速動比率(%)	425.39	592.07	519.66			
	利息保障倍數	-	-	-			
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.36	6.35	8.41	32.44%	1	
	平均收現日數	57	57	43	-23.86%	1	
	存貨週轉率(次)	20.88	21.67	21.66			
	應付款項週轉率(次)	6.76	8.57	9.91			
	平均銷貨日數	17	17	17			
	固定資產週轉率(次)	4.31	3.68	3.22			
	總資產週轉率(次)	0.56	0.47	0.40			
獲利能力	資產報酬率(%)	13.85	10.72	7.83	-26.96%	2	
	股東權益報酬率(%)	17.22	12.92	9.36	-27.55%	2	
	估實收資本比率(%)	營業利益	27.66	21.46	13.40	-37.56%	3
		稅前純益	38.69	33.55	25.64	-23.58%	4
	純益率(%)	24.69	23.04	19.70			
	每股盈餘(元)	3.52	2.74	2.02	-26.28%	5	
現金流量	現金流量比率(%)	136.00	41.83	98.99	136.65%	6	
	現金流量允當比率(%)	158.49	107.85	120.88			
	現金再投資比率(%)	7.33	(5.18)	2.90	155.98%	6	
槓桿度	營運槓桿度	1.33	1.28	1.49			
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00			

茲就財務比率101年度較100年度變動達20%以上者，說明如下：

1. 應收帳款週轉率增加且平均收現日數減少主要係本期平均應收帳款減少所致。
2. 資產報酬率及股東權益報酬率減少主要係因本期淨利減少所致。
3. 本期較上期減少主要係本期營業淨利減少所致。
4. 本期較上期減少係因本期稅前純益減少所致。
5. 本期較上期減少主要係本期淨利減少所致。
6. 本期較上期增加主要係本期應收款項收現增加及應付款項支付減少，使營業活動淨現金流量增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如次頁。

分析項目之計算公式如下：

#### 1、財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 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 / 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 / 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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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、一〇三年度財務報告之監察人審查報告：

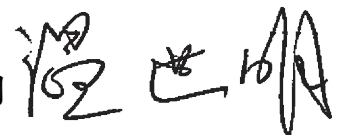
監察人審查報告

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所許秀明會計師與林淑婉會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案經本監察人等審核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

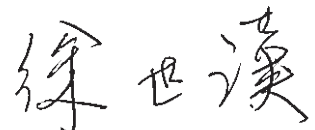
此致

台灣艾華電子工業股份有限公司一〇四年股東常會

監察人：溫世明



徐世漢



中 華 民 國 一 〇 四 年 二 月 十 日

#### 四、一〇三年度經會計師查核簽證之財務報表

##### 會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒：

台灣艾華電子工業股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。台灣艾華電子工業股份有限公司民國 102 年度財務報表係委由其他會計師查核，並於民國 103 年 2 月 21 日出具無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國 103 年度個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日個體財務狀況，暨 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

台灣艾華電子工業股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 許 秀 明

許 秀 明



會計師 林 淑 婉

林 淑 婉



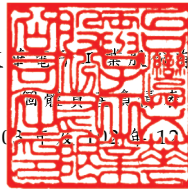
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 104 年 2 月 10 日

台灣艾美格工業股份有限公司

民國 101 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 263,610	25	\$ 175,870	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	39,152	4	26,058	3
1147	無活絡市場之債券投資 (附註四及八)	108,781	10	205,792	20
1150	應收票據淨額 (附註四及九)	4,977	1	5,250	1
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)	39,887	4	38,954	4
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二六)	-	-	94	-
1200	其他應收款	943	-	1,708	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二六)	21,266	2	16,526	2
130X	存貨 (附註四及十)	11,706	1	12,108	1
1410	預付款項	1,831	-	683	-
1470	其他流動資產	1,692	-	1,388	-
11XX	流動資產總計	493,845	47	484,431	48
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	410,845	39	385,295	38
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	120,184	12	110,851	11
1760	投資性不動產 (附註四及十三)	21,815	2	22,166	2
1780	無形資產 (附註四及十四)	1,510	-	684	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	2,857	-	4,620	1
1900	其他非流動資產 (附註四及十五)	815	-	3,000	-
15XX	非流動資產總計	558,026	53	526,616	52
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,051,871	100	\$ 1,011,047	100
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 14,527	1	\$ 14,720	1
2170	應付帳款	7,153	1	7,368	1
2180	應付帳款—關係人 (附註四及二六)	31,421	3	28,326	3
2219	其他應付款 (附註四及十六)	19,513	2	22,501	2
2220	其他應付款—關係人 (附註四及二六)	86	-	226	-
2230	當期所得稅負債 (附註四及二一)	12,764	1	12,639	1
2300	其他流動負債 (附註四及十六)	9,428	1	9,117	1
21XX	流動負債總計	94,892	9	94,897	9
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	60,115	6	58,624	6
2640	應計退休金負債 (附註四及十七)	16,826	1	21,996	2
2670	其他非流動負債 (附註四及十六)	9,291	1	4,565	1
25XX	非流動負債總計	86,232	8	85,185	9
2XXX	負債總計	181,124	17	180,082	18
	權益 (附註十八)				
	股本				
3110	普通股	360,970	34	360,970	36
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	134,851	13	126,517	12
3320	特別盈餘公積	14,505	2	37,959	4
3350	未分配盈餘	359,880	34	320,023	32
3300	保留盈餘總計	509,236	49	484,499	48
3400	其他權益	541	-	(14,504)	(2)
3XXX	權益總計	870,747	83	830,965	82
	負債與權益總計	\$ 1,051,871	100	\$ 1,011,047	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



勤業信聯合會計師事務所民國 101 年 12 月 31 日查核報告)



台灣艾華電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 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	103年度		102年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 411,739	100	\$ 356,412	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	( 293,960)	( 71)	( 240,849)	( 67)
5900	營業毛利	117,779	29	115,563	33
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	( 4,726)	( 1)	( 2,819)	( 1)
5950	已實現營業毛利	<u>113,053</u>	<u>28</u>	<u>112,744</u>	<u>32</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	( 11,518)	( 3)	( 10,314)	( 3)
6200	管理費用	( 40,880)	( 10)	( 43,192)	( 12)
6300	研究發展費用	( 16,295)	( 4)	( 9,892)	( 3)
6000	營業費用合計	( 68,693)	( 17)	( 63,398)	( 18)
6900	營業淨利	<u>44,360</u>	<u>11</u>	<u>49,346</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二十）	13,979	3	13,709	4
7020	其他利益及損失（附註四及二十）	15,092	4	9,219	3
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>7,424</u>	<u>2</u>	<u>30,234</u>	<u>8</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>36,495</u>	<u>9</u>	<u>53,162</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 80,855	20	\$ 102,508	29
7950	所得稅費用(附註四及二一)	( 15,269)	( 4)	( 19,174)	( 5)
8200	本年度淨利	<u>65,586</u>	<u>16</u>	<u>83,334</u>	<u>24</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	18,126	4	10,957	3
8360	確定福利之精算損益 (附註十七)	( 1,143)	-	1,158	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益 (費用)(附註二一)	( 3,081)	( 1)	<u>2,971</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	<u>13,902</u>	<u>3</u>	<u>15,086</u>	<u>4</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 79,488</u>	<u>19</u>	<u>\$ 98,420</u>	<u>28</u>
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位及停 業單位				
9750	基 本	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 2.31</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.80</u>		<u>\$ 2.29</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 10 日查核報告)

董事長：黃子軒

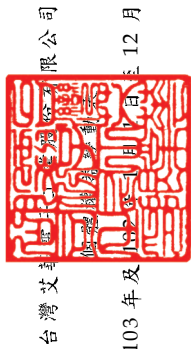


經理人：黃子軒



會計主管：成書英





台灣艾善化學股份有限公司

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金額	本保額	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
A1	36,097	\$ 360,970	\$ 119,225	\$ 24,898	\$ 291,981	(\$ 28,432)	\$ 768,642	
B1	-	-	7,292	-	( 7,292)	-	-	
B3	-	-	-	13,061	( 13,061)	-	-	
B5	-	-	-	-	( 36,097)	-	( 36,097)	
D1	-	-	-	-	83,334	-	83,334	
D3	-	-	-	-	1,158	13,928	15,086	
D5	-	-	-	-	84,492	13,928	98,420	
Z1	36,097	360,970	126,517	37,959	320,023	( 14,504)	830,965	
B1	-	-	8,334	-	( 8,334)	-	-	
B3	-	-	-	( 23,454)	23,454	-	-	
B5	-	-	-	-	( 39,706)	-	( 39,706)	
D1	-	-	-	-	65,586	-	65,586	
D3	-	-	-	-	( 1,143)	15,045	13,902	
D5	-	-	-	-	64,443	15,045	79,488	
Z1	36,097	\$ 360,970	\$ 134,851	\$ 14,505	\$ 359,880	\$ 541	\$ 870,747	



董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 10 日查核報告)

台灣艾華電子工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 80,855	\$ 102,508
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	30	41
A20100	折舊費用	5,496	4,867
A20200	攤銷費用	459	490
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	( 7,424)	( 30,234)
A21200	利息收入	( 5,848)	( 4,393)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 533)	58
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	( 144)	585
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,232	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	273	315
A31150	應收帳款	( 963)	( 5,375)
A31160	應收帳款—關係人	94	( 94)
A31180	其他應收款	( 57)	9,138
A31190	其他應收款—關係人	( 4,740)	( 9,429)
A31200	存 貨	( 2,830)	( 3,631)
A31230	預付款項	( 1,148)	512
A31240	其他流動資產	( 304)	( 662)
A32130	應付票據	( 193)	( 4,379)
A32150	應付帳款	( 215)	1,654
A32160	應付帳款—關係人	3,095	9,926
A32180	其他應付款	( 2,890)	( 7,718)
A32190	其他應付款—關係人	( 140)	226
A32230	其他流動負債	311	781
A32240	應計退休金負債	( 6,313)	( 6,796)
A32250	其他非流動負債	4,726	2,819
A33000	營運產生之現金	64,829	61,209
A33500	支付之所得稅	( 14,971)	( 6,805)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>49,858</u>	<u>54,404</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B00020	持有供交易之金融資產	(\$ 12,950)	\$ 23,642
B00600	無活絡市場之債券投資減少(增加)	97,011	( 155,292)
B06700	其他非流動資產增加	( 4,396)	( 402)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 7,995)	( 3,659)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	533	14
B04500	取得無形資產	( 1,285)	( 122)
B05400	取得投資性不動產	-	( 370)
B07500	收取之利息	6,670	3,365
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>77,588</u>	<u>( 132,824)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	-	( 3,800)
C04500	支付股利	( 39,706)	( 36,097)
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>( 39,706)</u>	<u>( 39,897)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	87,740	( 118,317)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>175,870</u>	<u>294,187</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 263,610</u>	<u>\$ 175,870</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年2月10日查核報告)

董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 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

台灣艾華電子工業股份有限公司（以下簡稱本公司）係於 59 年 2 月 14 日奉准設立。

本公司主要業務為：

- (一) 可變電阻、開關矽整流器製造、加工及買賣。
- (二) 前項有關之原料及產品進出口業務。
- (三) 有關上項業務之經營及投資。

本公司股票於民國 91 年 9 月 13 日經櫃檯買賣中心(91)證櫃上字第 37547 號函核准上櫃，並自民國 91 年 11 月 13 日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣，其註冊地及主要營運據點位於桃園市中正路 1221、1223 號 9 樓。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 2 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

4. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

5. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。



IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 若對 103 年 1 月 1 日個體資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年個體財務報告時，本公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日個體資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<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>
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後

續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

#### 金融資產之減損

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

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

## 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

#### 5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

#### 7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其

他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之子公司損益之份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，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

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除下列項目外，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。

構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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



本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎法提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 無形資產

## 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

## 2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

## 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平價值衡量之金融資產與放款及應收款。

#### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

#### (2) 放款及應收款

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

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

### 2. 金融資產之減損

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

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

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

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

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

### 3. 金融資產之除列

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

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

### (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

## 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

## 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

## 3. 利息收入

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

## (十三) 租賃

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

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

## (十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍

內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值，並減除計畫資產公允價值後之金額。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表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予以認列。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使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## (十六) 重分類

102 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 103 年度財務報表之表達。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將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。

### (一) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

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

### (三) 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。

### (四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

## 六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金	\$ 30	\$ 30
銀行支票及活期存款	121,590	133,440
銀行定期存款	141,990	42,400
	<u>\$263,610</u>	<u>\$175,870</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行存款	0.001%~3.2%	0.01%~0.94%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
貨幣型基金	<u>\$ 39,152</u>	<u>\$ 26,058</u>

## 八、無活絡市場之債券投資

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$108,781</u>	<u>\$205,792</u>

截至103年及102年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.09%~3%及1.09%~3.2%。



## 九、應收票據及應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 4,977	\$ 5,250
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,977</u>	<u>\$ 5,250</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 40,211	\$ 39,248
減：備抵呆帳	( <u>324</u> )	( <u>294</u> )
	<u>\$ 39,887</u>	<u>\$ 38,954</u>

本公司對商品銷售之主要授信期間為 30 天至 90 天。於決定應收帳款及票據可回收性時，本公司考量應收帳款及票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示本公司應收票據及帳款無重大收回風險，故其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
0~60 天	\$ 2,599	\$ 450
61~90 天	<u>90</u>	<u>25</u>
合 計	<u>\$ 2,689</u>	<u>\$ 475</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 253	\$ 253
加：本年度提列呆帳費用	<u>-</u>	<u>41</u>	<u>41</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 294</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 294	\$ 294
加：本年度提列呆帳費用	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>30</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 324</u>

## 十、存 貨

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
原 料	\$ 3,505	\$ 4,515
在 製 品	449	934
製 成 品	<u>7,752</u>	<u>6,659</u>
	<u>\$ 11,706</u>	<u>\$ 12,108</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 293,960 仟元及 240,849 仟元。

103 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,232 仟元，102 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 95 仟元，存貨淨變現價值回升利益係因處分久滯存貨所致。

## 十一、採用權益法之投資

### 投資子公司

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
ALPHA		
INTERNATIONAL		
(B.V.I) CAPITAL LTD.	<u>\$410,845</u>	<u>\$385,295</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
ALPHA INTERNATIONAL		
(B.V.I) CAPITAL LTD.	100%	100%

- (一) 按權益法評價之長期投資，係採用該被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表認列投資損益。
- (二) 本公司於 92 年度間增加投資 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.美金 385 仟元，折合新台幣 13,125 仟元，並經其間接投資設立東莞士華電子有限公司取得 100% 股權，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會 92 年 6 月 12 日經審二字第○九二○一七四三九號函准予備查在案。

(三) 99 年間由 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 盈餘分配予 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD. 後，再由 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD. 於 99 年間投資設立東莞涌鈺貿易有限公司港幣 4,200 仟元（折合新台幣 16,884 仟元），是項投資案業奉經濟部投資審議委員會 99 年 6 月 18 日經審二字第○九九〇〇二二六二一〇號函准予備查在案。東莞涌鈺貿易有限公司已於 102 年 1 月清算，並匯回股本至 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.。

(四) 本公司於 100 年 2 月透過 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD. 轉投資之 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.，間接對大陸投資設立東莞艾華電子有限公司，以港幣 8,990 仟元作為股本，從事可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣，截至 103 年 12 月 31 日止，間接持股比例 100%，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會 99 年 11 月 16 日經審二字第○九九〇〇四五七六一〇號函核准在案。

(五) 上述採權益法之長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

## 十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	什項設備	合計
<u>成本</u>							
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 71,649	\$ 73,718	\$ 17,016	\$ 6,293	\$ 3,383	\$ 70,476	\$ 242,535
增 添	-	473	298	212	-	306	1,289
處 分	-	( 355)	( 97)	( 85)	-	( 273)	( 810)
重 分 類	-	( 203)	119	-	-	203	119
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 71,649</u>	<u>\$ 73,633</u>	<u>\$ 17,336</u>	<u>\$ 6,420</u>	<u>\$ 3,383</u>	<u>\$ 70,712</u>	<u>\$ 243,133</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 36,946	\$ 14,110	\$ 4,979	\$ 3,193	\$ 69,270	\$ 128,498
折 舊	-	2,241	772	415	150	944	4,522
處 分	-	( 306)	( 74)	( 85)	-	( 273)	( 738)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,881</u>	<u>\$ 14,808</u>	<u>\$ 5,309</u>	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 69,941</u>	<u>\$ 132,282</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 71,649</u>	<u>\$ 34,752</u>	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 1,111</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 110,851</u>
<u>成本</u>							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 71,649	\$ 73,633	\$ 17,336	\$ 6,420	\$ 3,383	\$ 70,712	\$ 243,133
增 添	-	900	2,431	474	3,690	402	7,897
處 分	-	-	( 185)	( 201)	( 2,420)	( 1,025)	( 3,831)
重 分 類	-	1,386	5,195	-	-	-	6,581
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 71,649</u>	<u>\$ 75,919</u>	<u>\$ 24,777</u>	<u>\$ 6,693</u>	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 70,089</u>	<u>\$ 253,780</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	什項設備	合計
<u>累計折舊及減損</u>							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 38,881	\$ 14,808	\$ 5,309	\$ 3,343	\$ 69,941	\$ 132,282
折舊	-	2,049	1,715	380	450	551	5,145
處分	-	-	(185)	(201)	(2,420)	(1,025)	(3,831)
103年12月31日餘額	\$ -	\$ 40,930	\$ 16,338	\$ 5,488	\$ 1,373	\$ 69,467	\$ 133,596
103年12月31日淨額	\$ 71,649	\$ 34,989	\$ 8,439	\$ 1,205	\$ 3,280	\$ 622	\$ 120,184

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

廠房主建物	28至50年
機電動力設備	10至46年
工程系統	4至12年
其他	5年

辦公設備

3至15年

運輸設備

4至6年

什項設備

2至16年

十三、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
102年1月1日餘額	\$	12,123	\$	16,649	\$ 28,772
增 添	-	-	370	-	370
102年12月31日餘額	\$	12,123	\$	17,019	\$ 29,142
<u>累計折舊及減損</u>					
102年1月1日餘額	\$	-	(\$	6,631)	(\$ 6,631)
折 舊	-	-	(345)	-	(345)
102年12月31日餘額	\$	-	(\$	6,976)	(\$ 6,976)
102年12月31日淨額	\$	12,123	\$	10,043	\$ 22,166
<u>成 本</u>					
103年1月1日餘額	\$	12,123	\$	17,019	\$ 29,142
103年12月31日餘額	\$	12,123	\$	17,019	\$ 29,142
<u>累計折舊及減損</u>					
103年1月1日餘額	\$	-	(\$	6,976)	(\$ 6,976)
折 舊	-	-	(351)	-	(351)
103年12月31日餘額	\$	-	(\$	7,327)	(\$ 7,327)
103年12月31日淨額	\$	12,123	\$	9,692	\$ 21,815

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	32 至 36 年
-------	-----------

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係採現金流量法，其重要假設及評價之公允價值如下：

	103年12月31日	102年12月31日
公允價值	<u>\$ 25,652</u>	<u>\$ 22,195</u>
折現率	3.79%	5.82%
成長率	-	8.7%

#### 十四、無形資產

	商 標	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
102年1月1日餘額	\$ 418	\$ 1,404	\$ 1,822
單獨取得	<u>84</u>	<u>38</u>	<u>122</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 1,944</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
102年1月1日餘額	(\$ 91)	(\$ 679)	(\$ 770)
攤 銷	<u>( 46)</u>	<u>( 444)</u>	<u>( 490)</u>
102年12月31日餘額	<u>(\$ 137)</u>	<u>(\$ 1,123)</u>	<u>(\$ 1,260)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 684</u>
<u>成 本</u>			
103年1月1日餘額	\$ 502	\$ 1,442	\$ 1,944
單獨取得	<u>-</u>	<u>1,285</u>	<u>1,285</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 2,727</u>	<u>\$ 3,229</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
103年1月1日餘額	(\$ 137)	(\$ 1,123)	(\$ 1,260)
攤 銷	<u>( 48)</u>	<u>( 411)</u>	<u>( 459)</u>
103年12月31日餘額	<u>(\$ 185)</u>	<u>(\$ 1,534)</u>	<u>(\$ 1,719)</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 1,510</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商標權	10至15年
電腦軟體	1至5年

#### 十五、其他非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
預付設備款	\$ 750	\$ 2,535
存出保證金	<u>65</u>	<u>465</u>
	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 3,000</u>

#### 十六、其他負債

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付費用	\$ 19,327	\$ 22,217
應付設備款	<u>186</u>	<u>284</u>
	<u>\$ 19,513</u>	<u>\$ 22,501</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 5,618	\$ 4,866
其他流動負債	<u>3,810</u>	<u>4,251</u>
	<u>\$ 9,428</u>	<u>\$ 9,117</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	\$ 1,520	\$ 1,520
遞延貸項－聯屬公司間利益	<u>7,771</u>	<u>3,045</u>
	<u>\$ 9,291</u>	<u>\$ 4,565</u>

#### 十七、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基

金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
折現率	2.25%	2.00%
計畫資產之預期報酬率	2.25%	2.00%
預期薪資增加率	1.50%	1.50%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
當期服務成本	\$ 1,378	\$ 1,007
利息成本	594	561
計畫資產預期報酬	( 143)	( 120)
合 計	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 1,448</u>

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
營業成本	\$ 328	\$ 405
推銷費用	188	173
管理費用	1,093	692
研發費用	<u>220</u>	<u>178</u>
合 計	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 1,448</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 1,143 仟元精算損失及 1,158 仟元精算利益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，

精算損益認列於其他綜合損益之累積損失金額分別為 5,812 仟元及 4,669 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
確定福利義務	\$ 20,815	\$ 29,124
計畫資產之公允價值	( 3,989)	( 7,128)
應計退休金負債帳列數	<u>\$ 16,826</u>	<u>\$ 21,996</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初之確定福利義務	\$ 29,124	\$ 36,803
當期服務成本	1,378	1,160
利息成本	594	561
精算損失(利益)	1,185	( 1,205)
福利支付數	( 11,592)	( 8,195)
代聯屬公司提列部分	<u>126</u>	<u>-</u>
年底之確定福利義務	<u>\$ 20,815</u>	<u>\$ 29,124</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初之計畫資產公允價值	\$ 7,128	\$ 6,853
計畫資產預期報酬	143	120
精算(損失)利益	42	( 47)
雇主提撥數	8,268	8,397
福利支付數	( 11,592)	( 8,195)
年底之計畫資產公允價值	<u>\$ 3,989</u>	<u>\$ 7,128</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 185 仟元及 73 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
權益工具	49.69%	44.77%
債務工具	13.90%	13.47%
固定收益類	14.46%	18.11%
現金及其他	<u>21.95%</u>	<u>23.65%</u>
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>



本公司選擇以轉換日（101年1月1日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務之現值	\$ 20,815	\$ 29,124	\$ 36,803	\$ 29,471
計畫資產之公允價值	( 3,989)	( 7,128)	( 6,853)	( 4,234)
計畫之短絀	\$ 16,826	\$ 21,996	\$ 29,950	\$ 25,237
計畫負債之經驗調整	\$ 1,185	(\$ 1,205)	\$ 5,782	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 42)	\$ 47	\$ 45	\$ -

本公司預期於103年及102年12月31日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為8,268仟元及8,397仟元。

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數（仟股）	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
額定股本	<u>\$450,000</u>	<u>\$450,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>36,097</u>	<u>36,097</u>
已發行股本	<u>\$360,970</u>	<u>\$360,970</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 保留盈餘及股利政策

#### 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提10%為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

1. 不低於5%員工紅利，員工分配股票股利之對象（包括符合一定條件之從屬公司員工）授權董事長另訂辦法規定之。

2. 不高於 5% 董事監察人酬勞。
3. 股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部分盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之 10%。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 4,734 仟元及 6,035 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,775 仟元及 2,263 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8% 及 3% 計算。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

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

本公司分別於 103 年 6 月 4 日及 102 年 6 月 10 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利、董監事酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 8,334	\$ 7,292		
特別盈餘公積	( 23,454)	13,061		
普通股現金股利	39,706	36,097	\$ 1.1	\$ 1.0

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 6,000	\$ -	\$ 4,206	\$ -
董監事酬勞	2,250	-	1,577	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 6,000	\$ 2,250	\$ 4,206	\$ 1,577
各年度財務報表認列金額	6,035	2,263	5,456	2,046

上述差異分別調整為 103 及 102 年度之損益。

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 16 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司並無因首次採用國際會計準則而需提列特別盈餘公積之情事。

#### 十九、收 入

	103 年度	102 年度
商品銷售收入	\$370,676	\$328,436
減：銷貨退回及折讓	( 118)	( 121)
勞務收入	41,181	28,097
合 計	<u>\$411,739</u>	<u>\$356,412</u>

## 二十、繼續營業單位淨利

### (一) 繼續營業單位淨利項目

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

#### 1. 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 4,593	\$ 4,114
利息收入—銀行存款	5,848	4,393
其他收入—其他	<u>3,538</u>	<u>5,202</u>
合 計	<u>\$ 13,979</u>	<u>\$ 13,709</u>

#### 2. 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 533	(\$ 58)
淨外幣兌換損益	14,766	10,207
其他支出	( 351)	( 345)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	<u>144</u>	<u>( 585)</u>
合 計	<u>\$ 15,092</u>	<u>\$ 9,219</u>

#### 3. 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 5,145	\$ 4,522
投資性不動產	351	345
無形資產(包含於營業費用)	<u>459</u>	<u>490</u>
合 計	<u>\$ 5,955</u>	<u>\$ 5,357</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,871	\$ 1,891
營業費用	3,274	2,631
營業外支出	<u>351</u>	<u>345</u>
	<u>\$ 5,496</u>	<u>\$ 4,867</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年度	102年度
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 40	\$ 40
管理費用	396	429
研發費用	23	21
	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 490</u>

4. 投資性不動產之直接營運費用

	103年度	102年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 345</u>

5. 員工福利費用

	103年度	102年度
薪資費用	\$ 47,246	\$ 48,590
勞健保費用	3,697	3,900
退休金費用(附註十七)		
確定提撥計畫	1,662	1,742
確定福利計畫	1,829	1,448
	<u>54,434</u>	<u>55,680</u>
其他員工福利	25	76
員工福利費用合計	<u>\$ 54,459</u>	<u>\$ 55,756</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,086	\$ 12,902
營業費用	43,373	42,854
	<u>\$ 54,459</u>	<u>\$ 55,756</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 74 人及 77 人。

6. 外幣兌換損益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$ 29,472	\$ 18,207
外幣兌換損失總額	( 14,706)	( 8,000)
淨損益	<u>\$ 14,766</u>	<u>\$ 10,207</u>

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 19,444	\$ 13,696
以前年度之調整	( <u>4,348</u> )	<u>-</u>
	<u>15,096</u>	<u>13,696</u>
遞延所得稅		
當期產生者	<u>173</u>	<u>5,478</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 15,269</u>	<u>\$ 19,174</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 80,855</u>	<u>\$102,508</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 13,745	\$ 17,426
未分配盈餘加徵	5,875	1,648
免稅所得	( 3 )	100
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( <u>4,348</u> )	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 15,269</u>	<u>\$ 19,174</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
國外營運機構財務報表之 換算	<u>\$ 3,081</u>	( <u>\$ 2,971</u> )

### (三) 當期所得稅資產與負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 12,764</u>	<u>\$ 12,639</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：

##### 103 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
投資收益	(\$ 58,149)	(\$ 228)	\$ -	(\$ 58,377)
未實現銷貨毛利	517	805	-	1,322
存貨跌價損失	461	513	-	974
逾兩年之應付帳款	671	-	-	671
兌換損益	( 475)	( 1,263)	-	( 1,738)
國外營運機構財務 報表換算之兌 換差額	<u>2,971</u>	<u>-</u>	<u>( 3,081)</u>	<u>( 110)</u>
遞延所得稅資產(負債) 淨額	<u>(\$ 54,004)</u>	<u>(\$ 173)</u>	<u>(\$ 3,081)</u>	<u>(\$ 57,258)</u>

##### 102 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
投資收益	(\$ 53,010)	(\$ 5,139)	\$ -	(\$ 58,149)
未實現銷貨毛利	38	479	-	517
存貨跌價損失	584	( 123)	-	461
逾兩年之應付帳款	671	-	-	671
兌換損益	220	( 695)	-	( 475)
國外營運機構財務 報表換算之兌 換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,971</u>	<u>2,971</u>
遞延所得稅資產(負債) 淨額	<u>(\$ 51,497)</u>	<u>(\$ 5,478)</u>	<u>\$ 2,971</u>	<u>(\$ 54,004)</u>

#### (五) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ 674	\$ 674
87 年度以後未分配盈餘	<u>359,206</u>	<u>319,349</u>
	<u>\$ 359,880</u>	<u>\$ 320,023</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 73,465</u>	<u>\$ 64,035</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.45%(預計) 及 22.53%。

## (六) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年度	102年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 1.82</u>	<u>\$ 2.31</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 2.29</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

	103年度	102年度
本公司業主之淨利	<u>\$ 65,586</u>	<u>\$ 83,334</u>

#### 股    數

	單位：仟股	
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	36,097	36,097
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>284</u>	<u>329</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>36,381</u>	<u>36,426</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、營業租賃協議

#### 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產/廠房，租賃期間為 2 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。



不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過1年	\$ 3,213	\$ 242
1~5年	<u>268</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,481</u>	<u>\$ 242</u>

#### 二四、資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊

##### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

##### 2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 持有供交易之非 衍生金融資產	<u>\$ 39,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,152</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 持有供交易之非 衍生金融資產	\$ 26,058	\$ -	\$ -	\$ 26,058

103 及 102 年度均無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產之公允價值係參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產（註1）	\$ 39,152	\$ 26,058
放款及應收款（註2）	439,434	444,164
<u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債 （註3）	72,700	73,141

註 1： 餘額係包含分類為持有供交易之金融資產餘額。

註 2： 餘額係包含現金及約當現金（不含庫存現金）、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、應收關係企業款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 3： 餘額係包含應付票據及帳款、應付關係企業款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及其他流動負債，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	新 台 幣 對 外 幣 之 影 響	
	103年度	102年度
美 金	\$ 1,108	\$ 1,037
人 民 幣	1,767	-

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$142,390	\$248,192
具現金流量利率風險		
—金融資產	225,698	126,042

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

針對本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升或下降 1%，浮動利率金融資產將分別有現金流入 1,873 仟元及 1,046 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

## 二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	103年度	102年度
銷貨收入	子公司	\$ 2,962	\$ 2,802
勞務收入	子公司	<u>41,181</u>	<u>28,097</u>
		<u>\$ 44,143</u>	<u>\$ 30,899</u>

本公司銷貨予子公司之產品大多屬特殊規格，因銷售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較；另對其收款條件為債權債務互抵方式，與一般客戶收款條件相當。

### (二) 進貨

關係人類別	103年度	102年度
子公司	<u>\$277,095</u>	<u>\$225,873</u>

本公司向關係人之進貨係屬單一廠商，無其他廠商可資比較；另對關係人之付款條件為債權債務互抵方式，而對一般廠商付款條件為次月結支付 60 至 90 天期票。

### (三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	子公司	\$ -	\$ 94
其他應收款	子公司	<u>21,266</u>	<u>16,526</u>
		<u>\$ 21,266</u>	<u>\$ 16,620</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

### (四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 31,421	\$ 28,326
其他應付款	子公司	<u>86</u>	<u>226</u>
		<u>\$ 31,507</u>	<u>\$ 28,552</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

103及102年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>102年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$ 5,399	\$ 5,443
退職後福利	<u>324</u>	<u>327</u>
	<u>\$ 5,723</u>	<u>\$ 5,770</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產係提供為長短期擔保借款額度之擔保品：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
土地	\$ 43,027	\$ 43,027
建築物	<u>19,351</u>	<u>19,989</u>
	<u>\$ 62,378</u>	<u>\$ 63,016</u>

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	<u>103年12月31日</u>							
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	3,508		31.60			\$	110,797
歐元		95		38.27				3,645
港幣		8,472		4.05				34,097
人民幣		34,864		5.07				176,656
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
港幣		7,507		4.11				30,855

		102年12月31日							
		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美	金	\$	3,489		29.75			\$	103,793
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
港	幣		3,133		3.83				11,998

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
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)。(附表二)
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。(附表三)
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. 被投資公司資訊。(附表四)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附註二六)
- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。



台灣艾華電子工業股份有限公司  
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 1)	實際動支金額	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵額	擔名	保價	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註 2)	資金貸與總額 (註 3)	與額備註
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞士華電子有限公司	其他應收款	是	\$ 9,515 (300 仟美元)	\$ 9,515 (300 仟美元)	\$ -	-	短期融資	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 31,852	\$ 63,703	

註 1：係按 103 年 12 月 31 日 USD\$1=\$31.718 計算。

註 2：係貸與資金之公司淨值之 10%。

註 3：係貸與資金之公司淨值之 20%。

台灣艾華電子工業股份有限公司  
年底持有有價證券情形

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年 單位數/仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	備 註
台灣艾華電子工業股份有限公司	貨幣型基金 富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,121	\$ 31,638	-	\$ 31,638		
	匯豐富泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	506	7,514	-	7,514		

台灣艾華電子工業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般情形	易因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期			信期	餘額	
台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	本公司之曾孫公司	進	\$ 276,409	79.59	月結 90 天	進貨價格屬單一廠商無其可供比較	非關係人為月結 90 至 120 天	\$ 31,421	100.00	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	台灣艾華電子股份有限公司	本公司之子公司	進	115,397	48.60	月結 90 天(債權債務互抵)	進貨價格屬單一廠商無其可供比較	非關係人為月結 90 天	1,181	32.18	
東莞艾華電子有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之子公司	進	100,290	40.07	月結 90 天	進貨價格屬單一廠商無其可供比較	非關係人為月結 30 至 120 天	47,224	100.00	
東莞艾華電子有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之子公司	銷	117,712	26.32	月結 90 天	銷貨價格屬單一廠商無其可供比較	月結 30 天至 90 天	10,034	24.55	

台灣艾華電子工業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資年年	金年年	額期底	股	末數	比率(%)	持面		有被額	投資公	司本	年	度	認	列	備	
													帳	金									損
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.) CAPITAL LTD.	英屬維京群島	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。	\$	60,715	\$	60,715		1,826,095	100%	\$	410,845	\$	7,776	\$	7,424							
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	香港九龍	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。		20,095	20,095			-	100%		316,404		4,115		2,390							

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

台灣艾華電子工業股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額 (註 1)	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2 及 3)	帳 面 金 額	至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	回 收								
東莞市石排瑞隆艾華電子廠(註 4)	可變電阻及開關零件及買費	註 4	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 20,344 ( 641 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 20,344 ( 641 仟美元)	註 4	註 4	註 4	註 4	\$ -	-	
東莞艾華電子有限公司(註 5)	可變電阻及開關零件及買費	\$ 36,766 ( 8,990 仟港幣)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	36,766 ( 8,990 仟港幣)	-	-	36,766 ( 8,990 仟港幣)	\$ 3,334	100%	\$ 3,327	\$ 59,141	-	-	
東莞士華電子有限公司(註 6)	可變電阻(包括變阻器及電位計)及其他開關製造及買賣	12,202 ( 385 仟美元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	12,202 ( 385 仟美元)	-	-	12,202 ( 385 仟美元)	3,107	100%	3,107	52,644	-	-	
東莞浦鈺貿易有限公司(註 7)	經營各種電子、電機零件之買賣	註 7	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	16,938 ( 534 仟美元)	-	-	16,938 ( 534 仟美元)	註 7	註 7	註 7	註 7	-	-	

年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註 1)	經濟部投審會核准投資金額 (註 1)	依經濟部投審會規定 陸地投資限額
\$86,250	\$86,250	\$522,448

註 1：係按 103 年底之匯率 HKD\$1=\$4.0897、USD\$1=\$31.718 計算。

註 2：係按 103 年度平均匯率計算。

註 3：係按台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註 4：100 年間申請變更更為東莞艾華電子有限公司。

註 5：100 年間由本公司之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.以港幣 8,990 仟元投資設立。

註 6：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於大陸投資之公司。

註 7：東莞浦鈺貿易有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.於大陸投資之公司。業於 102 年 1 月清算，並匯回股本至 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.)

CAPITAL LTD.

台灣艾華電子工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	到 期 日	利 率	金 額
庫存現金			\$ 30
銀行支票及活期存款(註一)			121,590
定期存款			
中國信託－桃園分行	104/01/25	0.94%	4,900
彰化銀行－桃園分行	104/01/25	0.94%	2,900
臺灣銀行－桃園分行	104/01/25	0.94%	4,900
日盛商銀－北桃園分行	104/01/28	0.94%	4,800
日盛商銀－北桃園分行	104/02/23	0.94%	6,000
中國信託－桃園分行	104/03/06	0.94%	4,900
日盛商銀－北桃園分行	104/03/06	0.94%	4,900
中國信託－桃園分行	104/03/13	0.94%	4,900
日盛商銀－北桃園分行	104/03/17	3.20%	34,709
日盛商銀－北桃園分行	104/03/18	3.20%	15,201
兆豐銀行－桃園分行	104/03/17	3.20%	11,220
日盛商銀－北桃園分行	104/01/22	1.20%	31,600
日盛商銀－北桃園分行	104/02/24	1.10%	11,060
小 計			141,990
合 計			\$ 263,610

註一：包含 11,733 仟元、1,398 美元、72 仟歐元、4,131 仟港幣、3,178 仟日幣及 8,949 仟人民幣，分別按匯率 US\$=\$31.60、EUR\$=\$38.27、HK\$=\$4.05、JPY\$=\$0.2626、RMB\$=\$5.067 換算。

台灣艾華電子工業股份有限公司  
 透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表  
 民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除單價為新台幣  
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 ( 註 )	總 額
富蘭克林華美貨幣市場基金	3,120,639	\$ 31,624	10.1385	\$ 31,638
匯豐富泰貨幣市場基金	505,574	<u>7,511</u>	14.8617	<u>7,514</u>
		<u>\$ 39,135</u>		<u>\$ 39,152</u>

註：市價係按各該基金 103 年底之淨資產計算。

台灣艾華電子工業股份有限公司

無活絡市場之債券投資明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

名	稱	摘	要	總	額	利	率	帳	面	價	值	備	註
日盛銀行	—北桃園分行	定期存款		\$	9,900	1.12%		\$	9,900				
日盛銀行	—北桃園分行	定期存款			4,600	1.12%			4,600				
彰化銀行	—桃園分行	定期存款			2,900	1.09%			2,900				
彰化銀行	—桃園分行	定期存款			2,000	1.09%			2,000				
台灣銀行	—東桃園分行	定期存款			9,800	1.12%			9,800				
中國信託	—桃園分行	定期存款			4,500	1.09%			4,500				
中國信託	—桃園分行	定期存款			4,900	1.09%			4,900				
中國信託	—桃園分行	定期存款			36,483	3.00%			36,483				
台灣銀行	—桃園分行	定期存款			18,497	3.00%			18,497				
合作金庫	—東桃園分行	定期存款			15,201	3.00%			<u>15,201</u>				
合 計									<u>\$108,781</u>				



台灣艾華電子工業股份有限公司

應收票據明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
A 客 戶	\$ 2,026	
B 客 戶	1,767	
C 客 戶	533	
其他(註)	<u>651</u>	
小 計	4,977	
減：備抵呆帳	<u>-</u>	
淨 額	<u>\$ 4,977</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣艾華電子工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人		
D 客 戶	\$ 3,364	
A 客 戶	3,246	
E 客 戶	3,138	
F 客 戶	2,656	
B 客 戶	2,512	
G 客 戶	2,234	
H 客 戶	2,201	
I 客 戶	2,127	
J 客 戶	2,072	
其他 (註)	16,661	
減：備抵呆帳	( <u>324</u> )	
合 計	<u>\$ 39,887</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣艾華電子工業股份有限公司  
其他應收款明細表—關係人  
民國 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	\$ 17,453	其他應收關係人款項係 為關係人代購材料款 及代墊款項等。
東莞艾華電子有限公司	<u>3,813</u>	
合 計	<u>\$ 21,266</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註	
		成	本	淨	變	
				現	價	
				值		
原	料	\$ 3,505		\$ 4,904		註
在	製	449		451		註
製	成	<u>7,752</u>		<u>10,339</u>		註
	淨	<u>\$ 11,706</u>		<u>\$ 15,694</u>		

註：存貨備抵跌價損失包括原料 1,613 仟元、在製品 694 仟元及製成品 3,417 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司名稱 採權益法之長期投資	年初		本年底		本年底		本年底		本年底		提供擔保或質押情形	註
	股數	金額	股數	金額	減少	增加	股數	金額	持股比例(%)	金額		
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.	1,826,095	\$ 385,295	-	\$ 25,550	-	\$ -	1,826,095	\$ 410,845	100	\$ 410,845	無	
										\$ 224.99		
										\$ 410,845		

註：係採權益法認列之投資收益 7,424 仟元，及累積換算調整數調增 18,126 仟元。

台灣艾華電子工業股份有限公司

應付票據明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
甲 廠 商	\$ 1,883
乙 廠 商	1,823
丙 廠 商	1,463
丁 廠 商	1,082
戊 廠 商	959
己 廠 商	806
其他（註）	<u>6,511</u>
合 計	<u>\$ 14,527</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

台灣艾華電子工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額	備	註
關係人					
	東莞艾華電子有限公司		<u>\$ 31,421</u>		係營業活動產生之應付帳款。
非關係人					
	乙 廠 商		\$ 1,462		
	戊 廠 商		927		
	丙 廠 商		727		
	辛 廠 商		532		
	丁 廠 商		434		
	其他 (註)		<u>3,071</u>		
			<u>\$ 7,153</u>		

註：各戶餘額皆未超過本科目金額百分之五。

台灣艾華電子工業股份有限公司

其他應付款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付薪資及獎金				\$	8,339
應付員工紅利					4,734
應付董監事酬勞					1,775
應付退休金					1,267
應付保險費					657
應付設備款					186
應付勞務費					1,376
應付其他費用					<u>1,179</u>
合 計					<u>\$ 19,513</u>



台灣艾華電子工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	數量 ( P C S )	金	額
銷貨收入				
	可變電阻	24,187	\$221,930	
	開關零件	9,120	125,977	
	編碼器及其他	1,466	22,133	
	出售材料收入	1,091	<u>518</u>	
	銷貨收入淨額		370,558	
	勞務收入		<u>41,181</u>	
	營業收入淨額		<u>\$411,739</u>	

台灣艾華電子工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
直接原料			
年初存料		\$	5,910
加：本年度進料			67,215
在製品轉入			7,339
減：年底存料		(	5,118)
代購材料轉出		(	71,675)
出售材料		(	322)
存貨報廢		(	13)
轉列其他		(	<u>161</u> )
直接原料耗用			3,175
直接人工			4,963
製造費用			<u>13,253</u>
製造成本			21,391
加：年初在製品			1,131
減：年底在製品		(	1,143)
轉列原料		(	<u>7,339</u> )
製造品成本			14,040
加：年初製成品			7,779
本年度進貨			280,076
其他科目轉入		(	109)
減：年底製成品		(	11,169)
存貨報廢		(	<u>211</u> )
自製成品銷貨成本			290,406
出售原料成本			322
存貨跌價及呆滯損失			<u>3,232</u>
營業成本			<u>\$293,960</u>

台灣艾華電子工業股份有限公司

製造費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
間接人工	\$ 5,597
文具用品	120
旅 費	174
消 耗 品	332
郵 電 費	78
修 繕 費	974
包 裝 費	413
水電瓦斯費	1,420
保 險 費	613
稅 捐	152
折 舊	1,871
職工福利	53
勞 務 費	76
雜項購置	800
其他費用	<u>580</u>
合 計	<u>\$ 13,253</u>

台灣艾華電子工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 5,919	\$ 27,877	\$ 6,912	\$ 40,708
租金支出		294	-	-	294
文具用品		39	102	12	153
旅 費		1,173	1,566	202	2,941
郵 電 費		166	431	1	598
廣 告 費		311	-	-	311
水電瓦斯費		323	148	-	471
保 險 費		474	1,746	616	2,836
交 際 費		671	126	17	814
稅 捐		53	776	-	829
折舊費用		446	1,775	1,053	3,274
各項攤提		40	396	23	459
職工福利		60	225	63	348
進出口費用		548	-	-	548
勞 務 費		-	3,789	99	3,888
委託研究費		-	-	5,042	5,042
雜項購置		62	354	762	1,178
其他費用		939	1,569	1,493	4,001
合 計		<u>\$ 11,518</u>	<u>\$ 40,880</u>	<u>\$ 16,295</u>	<u>\$ 68,693</u>

## 五、一〇三年度經會計師查核簽證之合併財務報表

### 會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒：

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 102 年度之合併財務報表係委由其他會計師查核，並於民國 103 年 2 月 21 日出具無保留意見之查核報告。

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

依本會計師之意見，第一段所述民國 103 年度合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

台灣艾華電子工業股份有限公司業已編製民國 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

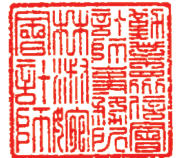
會計師 許 秀 明

許 秀 明



會計師 林 淑 婉

林 淑 婉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 104 年 2 月 10 日

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 426,884	40	\$ 359,083	34
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	39,152	4	26,058	2
1147	無活絡市場之債券投資(附註四及八)	196,150	18	263,437	25
1150	應收票據淨額(附註四及九)	7,245	1	5,385	1
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	100,981	9	107,375	10
1200	其他應收款	2,974	-	4,081	-
130X	存貨(附註四及十)	61,977	6	70,551	7
1410	預付款項	3,577	-	1,901	-
1470	其他流動資產	3,605	-	3,974	-
11XX	流動資產總計	<u>842,545</u>	<u>78</u>	<u>841,845</u>	<u>79</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	190,482	18	177,474	17
1760	投資性不動產(附註四及十二)	21,815	2	22,166	2
1780	無形資產(附註四及十三)	1,780	-	1,223	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	5,054	-	4,856	1
1900	其他非流動資產(附註四及十四)	18,848	2	12,358	1
15XX	非流動資產總計	<u>237,979</u>	<u>22</u>	<u>218,077</u>	<u>21</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,080,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,059,922</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據	\$ 14,654	1	\$ 16,262	2
2170	應付帳款	48,562	5	54,525	5
2200	其他應付款(附註四及十五)	43,986	4	50,243	5
2230	當期所得稅負債(附註四及二十)	13,363	1	15,871	1
2300	其他流動負債(附註四及十五)	10,485	1	9,665	1
21XX	流動負債總計	<u>131,050</u>	<u>12</u>	<u>146,566</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	60,381	6	58,875	6
2640	應計退休金負債(附註四及十六)	16,826	1	21,996	2
2670	其他非流動負債(附註四及十五)	1,520	-	1,520	-
25XX	非流動負債總計	<u>78,727</u>	<u>7</u>	<u>82,391</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>209,777</u>	<u>19</u>	<u>228,957</u>	<u>22</u>
	權益(附註十七)				
	股本				
3110	普通股	360,970	34	360,970	34
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	134,851	13	126,517	12
3320	特別盈餘公積	14,505	1	37,959	4
3350	未分配盈餘	359,880	33	320,023	30
3300	保留盈餘總計	<u>509,236</u>	<u>47</u>	<u>484,499</u>	<u>46</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	541	-	(14,504)	(2)
3XXX	權益總計	<u>870,747</u>	<u>81</u>	<u>830,965</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,080,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,059,922</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



勤業昇信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 10 日查核報告)



董事長：黃子軒

經理人：黃子軒

會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十八）	\$ 648,085	100	\$ 667,256	100
5000	營業成本（附註十及十九）	( 470,996)	( 73)	( 472,168)	( 71)
5900	營業毛利	<u>177,089</u>	<u>27</u>	<u>195,088</u>	<u>29</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	( 38,296)	( 6)	( 33,845)	( 5)
6200	管理費用	( 68,537)	( 10)	( 69,218)	( 10)
6300	研究發展費用	( 18,935)	( 3)	( 12,914)	( 2)
6000	營業費用合計	( 125,768)	( 19)	( 115,977)	( 17)
6900	營業淨利	<u>51,321</u>	<u>8</u>	<u>79,111</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及十九）	19,329	3	19,371	3
7020	其他利益及損失（附註四及十九）	<u>11,470</u>	<u>2</u>	<u>12,843</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>30,799</u>	<u>5</u>	<u>32,214</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	82,120	13	111,325	17
7950	所得稅費用（附註四及二十）	( 16,534)	( 3)	( 27,991)	( 4)
8200	本年度淨利	<u>65,586</u>	<u>10</u>	<u>83,334</u>	<u>13</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 18,126	3	\$ 10,957	2
8360	確定福利之精算損益 (附註十六)	( 1,143)	-	1,158	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益(附註二十)	( 3,081)	( 1)	2,971	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)				
	合計	<u>13,902</u>	<u>2</u>	<u>15,086</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 79,488</u>	<u>12</u>	<u>\$ 98,420</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註二一)				
	來自繼續營業單位及停 業單位				
9750	基 本	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 2.31</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.80</u>		<u>\$ 2.29</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 10 日查核報告)

董事長：黃子軒



經理人：黃子軒

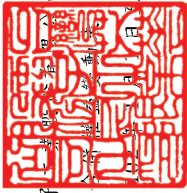


會計主管：成書英





台灣艾華電子股份有限公司及子公司  
民國 103 年及 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	本保			留		盈		其他權益項目		權	益	總	額
		金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表兌換差額	國外營運機構財務報表兌換差額							
A1	36,097	\$ 360,970	\$ 119,225	\$ 24,898	\$ 291,981	(\$ 28,432)					\$ 768,642			
B1	-	-	7,292	-	( 7,292)	-					-			
B3	-	-	-	13,061	( 13,061)	-					-			
B5	-	-	-	-	( 36,097)	-					( 36,097)			
D1	-	-	-	-	83,334	-					83,334			
D3	-	-	-	-	1,158	-				13,928	15,086			
D5	-	-	-	-	84,492	-				13,928	98,420			
Z1	36,097	360,970	126,517	37,959	320,023	( 14,504)					830,965			
B1	-	-	8,334	-	( 8,334)	-					-			
B3	-	-	-	( 23,454)	23,454	-					-			
B5	-	-	-	-	( 39,706)	-					( 39,706)			
D1	-	-	-	-	65,586	-					65,586			
D3	-	-	-	-	( 1,143)	-				15,045	13,902			
D5	-	-	-	-	64,443	-				15,045	79,488			
Z1	36,097	\$ 360,970	\$ 134,851	\$ 14,505	\$ 359,880	\$ 541					\$ 870,747			



董事長：黃子軒

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 10 日查核報告)



經理人：黃子軒



會計主管：成書英

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 82,120	\$ 111,325
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	831	( 709)
A20100	折舊費用	15,266	15,068
A20200	攤銷費用	735	764
A21200	利息收入	( 8,787)	( 7,703)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 361)	392
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	( 144)	585
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,743	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 1,718)	572
A31150	應收帳款	8,475	11,642
A31180	其他應收款	218	8,725
A31200	存 貨	3,831	( 8,456)
A31230	預付款項	( 1,676)	291
A31240	其他流動資產	369	( 387)
A32130	應付票據	( 1,608)	( 6,943)
A32150	應付帳款	( 5,963)	7,960
A32180	其他應付款	( 4,586)	( 6,802)
A32230	其他流動負債	820	541
A32240	應計退休金負債	( 6,313)	( 6,796)
A33000	營運產生之現金	86,252	120,069
A33500	支付之所得稅	( 21,101)	( 15,878)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>65,151</u>	<u>104,191</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	持有供交易之金融資產	( 12,950)	23,642
B00600	無活絡市場之債券投資減少（增加）	69,411	( 185,779)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 16,204)	( 10,811)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	533	351
B04500	購置無形資產	( 1,285)	( 122)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
B05400	購置投資性不動產	\$ -	(\$ 370)
B06700	其他非流動資產增加	( 16,889)	( 1,040)
B07500	收取之利息	9,676	6,036
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>32,292</u>	<u>( 168,093)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	-	( 3,800)
C04500	支付股利	( 39,706)	( 36,097)
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>( 39,706)</u>	<u>( 39,897)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>10,064</u>	<u>6,107</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	67,801	( 97,692)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>359,083</u>	<u>456,775</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 426,884</u>	<u>\$ 359,083</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 2 月 10 日查核報告)

董事長：黃子軒



經理人：黃子軒



會計主管：成書英



台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 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

台灣艾華電子工業股份有限公司（以下簡稱本公司）係於 59 年 2 月 14 日奉准設立。

本公司主要業務為：

- (一) 可變電阻、開關矽整流器製造、加工及買賣。
- (二) 前項有關之原料及產品進出口業務。
- (三) 有關上項業務之經營及投資。

本公司股票於民國 91 年 9 月 13 日經櫃檯買賣中心(91)證櫃上字第 37547 號函核准上櫃，並自民國 91 年 11 月 13 日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣，其註冊地及主要營運據點位於桃園縣桃園市中正路 1221、1223 號 9 樓。

本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣新台幣表達。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 2 月 10 日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能

力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

## 2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

## 3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

## 5. IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

6. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

7. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 若對 103 年 1 月 1 日合併資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年合併財務報告時，合併公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日合併資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。



除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

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

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24 「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40 「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

#### 5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

#### 7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

## 8. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可之 IFRSs 編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

##### 1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含合併公司及由合併公司所控制個體（子公司）之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			103年 12月31日	102年 12月31日
本公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.	可變電阻及開關矽整流器買賣及其前項有關之原料及產品進出口業務	100%	100%
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD	可變電阻及開關矽整流器買賣及前項有關之原料及產品進出口業務	100%	100%
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.	東莞士華電子有限公司	可變電阻（包括變阻器及電位計）及其他開關製造及買賣	100%	100%
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD	東莞艾華電子有限公司	可變電阻及開關矽整流器製造、加工及買賣	100%	100%

#### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎法提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

##### 2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得



或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### 1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公平價值衡量之金融資產與放款及應收款。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

#### B. 放款及應收款

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

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

### 2. 金融資產之減損

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

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

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

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

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

### 3. 金融資產之除列

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

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

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

## 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

## 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

## 3. 利息收入

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

## (十三) 租賃

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

## (十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍

內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值，並減除計畫資產公允價值後之金額。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表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予以認列。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使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產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企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## (十六) 重分類

102 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 103 年度財務報表之表達。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將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。

### (一) 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折

現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 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。

### (四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

## 六、現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金	\$ 551	\$ 376
銀行支票及活期存款	170,115	174,325
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>256,218</u>	<u>184,382</u>
	<u>\$426,884</u>	<u>\$359,083</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~3.2%	0.01%~2.85%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>持有供交易之金融資產</u>		
貨幣型基金	<u>\$ 39,152</u>	<u>\$ 26,058</u>

## 八、無活絡市場之債券投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$196,150</u>	<u>\$263,437</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.09%~3.05% 及 1.09%~3.25%。

#### 九、應收票據及應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 7,245	\$ 5,385
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,245</u>	<u>\$ 5,385</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$102,824	\$108,360
減：備抵呆帳	<u>( 1,843)</u>	<u>( 985)</u>
	<u>\$100,981</u>	<u>\$107,375</u>

合併公司對商品銷售之主要授信期間為 30 天至 90 天。於決定應收帳款及票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示合併公司應收票據及帳款無重大收回風險，故其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
0~60 天	\$ 11,239	\$ 13,682
61~90 天	1,251	925
91~120 天	-	43
121~360 天	<u>670</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 13,160</u>	<u>\$ 14,650</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,694	\$ 1,694
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 709)	( 709)
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 985</u>
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 985	\$ 985
加：本年度提列呆帳費用	-	831	831
外幣換算差額	-	27	27
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,843</u>	<u>\$ 1,843</u>

#### 十、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
原 料	\$ 22,100	\$ 28,400
在 製 品	18,230	19,249
製 成 品	<u>21,647</u>	<u>22,902</u>
	<u>\$ 61,977</u>	<u>\$ 70,551</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 470,996 仟元及 472,168 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 4,743 仟元及 354 仟元。

#### 十一、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	什 項 設 備	合 計
102年1月1日餘額	\$ 71,649	\$ 124,075	\$ 47,020	\$ 9,414	\$ 3,383	\$ 95,562	\$ 351,103
增 添	-	474	1,989	378	-	3,078	5,919
處 分	-	( 355)	( 5,157)	( 187)	-	( 2,482)	( 8,181)
重 分 類	-	( 204)	1,623	-	-	258	1,677
匯率變動之影響	-	1,608	1,718	147	-	1,227	4,700
102年12月31日餘額	<u>\$ 71,649</u>	<u>\$ 125,598</u>	<u>\$ 47,193</u>	<u>\$ 9,752</u>	<u>\$ 3,383</u>	<u>\$ 97,643</u>	<u>\$ 355,218</u>
累計折舊及減損							
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 53,444	\$ 26,225	\$ 7,174	\$ 3,193	\$ 78,697	\$ 168,733
折 舊	-	4,304	3,625	659	150	5,985	14,723
處 分	-	( 306)	( 4,510)	( 146)	-	( 2,479)	( 7,441)
匯率變動之影響	-	570	628	94	-	437	1,729
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,012</u>	<u>\$ 25,968</u>	<u>\$ 7,781</u>	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 82,640</u>	<u>\$ 177,744</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 71,649</u>	<u>\$ 67,586</u>	<u>\$ 21,225</u>	<u>\$ 1,971</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 15,003</u>	<u>\$ 177,474</u>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	什項設備	合計
<u>成本</u>							
103年1月1日餘額	\$ 71,649	\$ 125,598	\$ 47,193	\$ 9,752	\$ 3,383	\$ 97,643	\$ 355,218
增 添	-	900	4,494	862	3,690	4,587	14,533
處 分	-	-	( 2,354)	( 385)	( 2,420)	( 7,086)	( 12,245)
重 分 類	-	1,387	9,099	-	-	238	10,724
匯率變動之影響	-	2,867	990	146	-	1,060	5,063
103年12月31日餘額	<u>\$ 71,649</u>	<u>\$ 130,752</u>	<u>\$ 59,422</u>	<u>\$ 10,375</u>	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 96,442</u>	<u>\$ 373,293</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 58,012	\$ 25,968	\$ 7,781	\$ 3,343	\$ 82,640	\$ 177,744
折 舊	-	3,780	4,349	640	450	5,696	14,915
處 分	-	-	( 2,355)	( 384)	( 2,420)	( 6,914)	( 12,073)
匯率變動之影響	-	1,092	350	115	-	668	2,225
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,884</u>	<u>\$ 28,312</u>	<u>\$ 8,152</u>	<u>\$ 1,373</u>	<u>\$ 82,090</u>	<u>\$ 182,811</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 71,649</u>	<u>\$ 67,868</u>	<u>\$ 31,110</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 3,280</u>	<u>\$ 14,352</u>	<u>\$ 190,482</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備	
廠房主建物	28至50年
機電動力設備	10至46年
工程系統	3至12年
其 他	5年
機器設備	3至15年
辦公設備	3至15年
運輸設備	4至6年
什項設備	2至16年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

## 十二、投資性不動產

	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成本</u>			
102年1月1日餘額	\$ 12,123	\$ 16,649	\$ 28,772
增 添	-	370	370
102年12月31日餘額	<u>\$ 12,123</u>	<u>\$ 17,019</u>	<u>\$ 29,142</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
102年1月1日餘額	\$ -	(\$ 6,631)	(\$ 6,631)
折 舊	-	( 345)	( 345)
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,976)</u>	<u>(\$ 6,976)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 12,123</u>	<u>\$ 10,043</u>	<u>\$ 22,166</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
103年1月1日餘額	\$	<u>12,123</u>	\$	<u>17,019</u>	\$ <u>29,142</u>
103年12月31日餘額	\$	<u>12,123</u>	\$	<u>17,019</u>	\$ <u>29,142</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
103年1月1日餘額	\$	-	(\$	6,976)	(\$ 6,976)
折 舊		-	(	351)	( 351)
103年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	(\$	<u>7,327</u> )	(\$ <u>7,327</u> )
103年12月31日淨額	\$	<u>12,123</u>	\$	<u>9,692</u>	\$ <u>21,815</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物 32至36年

投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係採現金流量法，其重要假設及評價之公允價值如下：

	103年12月31日	102年12月31日
公允價值	\$ <u>25,652</u>	\$ <u>22,195</u>
折現率	3.79%	5.82%
成長率	-	8.7%

### 十三、無形資產

	商	標	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
102年1月1日餘額	\$	418		\$	4,258			\$	4,676
單獨取得		84			38				122
處 分		-		(	1,905)			(	1,905)
匯率變動之影響		-			56				56
102年12月31日餘額	\$	<u>502</u>		\$	<u>2,447</u>			\$	<u>2,949</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>累計攤銷及減損</u>			
102年1月1日餘額	(\$ 91)	(\$ 2,760)	(\$ 2,851)
攤銷費用	( 46)	( 718)	( 764)
處 分	-	1,905	1,905
匯率變動之影響	-	( 16)	( 16)
102年12月31日餘額	<u>(\$ 137)</u>	<u>(\$ 1,589)</u>	<u>(\$ 1,726)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 1,223</u>
<u>成 本</u>			
103年1月1日餘額	\$ 502	\$ 2,447	\$ 2,949
單獨取得	-	1,285	1,285
匯率變動之影響	-	33	33
103年12月31日餘額	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 3,765</u>	<u>\$ 4,267</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
103年1月1日餘額	(\$ 137)	(\$ 1,589)	(\$ 1,726)
攤銷費用	( 48)	( 687)	( 735)
匯率變動之影響	-	( 26)	( 26)
103年12月31日餘額	<u>(\$ 185)</u>	<u>(\$ 2,302)</u>	<u>(\$ 2,487)</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 1,780</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商 標 權	10至15年
電 腦 軟 體	1至5年

#### 十四、其他非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>非 流 動</u>		
預付款	\$ 15,889	\$ 9,118
存出保證金	<u>2,959</u>	<u>3,240</u>
	<u>\$ 18,848</u>	<u>\$ 12,358</u>

## 十五、其他負債

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 526	\$ 2,196
應付費用	43,460	48,047
	<u>\$ 43,986</u>	<u>\$ 50,243</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 6,360	\$ 5,279
其他流動負債	4,125	4,386
	<u>\$ 10,485</u>	<u>\$ 9,665</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 1,520</u>

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2.25%	2.00%
計畫資產之預期報酬率	2.25%	2.00%
薪資預期增加率	1.50%	1.50%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 1,504	\$ 1,160
利息成本	594	561
計畫資產預期報酬	( <u>143</u> )	( <u>120</u> )
合 計	<u>\$ 1,955</u>	<u>\$ 1,601</u>

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
營業成本	\$ 328	\$ 405
推銷費用	188	173
管理費用	1,219	845
研發費用	<u>220</u>	<u>178</u>
合 計	<u>\$ 1,955</u>	<u>\$ 1,601</u>

於 103 及 102 年度，合併公司分別認列 1,143 仟元精算損失及 1,158 仟元精算利益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積損失金額分別為 5,812 仟元及 4,669 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務之現值	\$ 20,815	\$ 29,124
計畫資產之公允價值	( <u>3,989</u> )	( <u>7,128</u> )
應計退休金負債	<u>\$ 16,826</u>	<u>\$ 21,996</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初確定福利義務	\$ 29,124	\$ 36,803
當期服務成本	1,504	1,160
利息成本	594	561
精算（利益）損失	1,185	( 1,205)
福利支付數	( 11,592)	( 8,195)
年底確定福利義務	<u>\$ 20,815</u>	<u>\$ 29,124</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初計畫資產公允價值	\$ 7,128	\$ 6,853
計畫資產預期報酬	143	120
精算利益（損失）	42	( 47)
雇主提撥數	8,268	8,397
福利支付數	( 11,592)	( 8,195)
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 3,989</u>	<u>\$ 7,128</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 185 仟元及 73 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
權益工具	49.69%	44.77%
債務工具	13.90%	13.47%
固定收益類	14.46%	18.11%
現金及其他	<u>21.95%</u>	<u>23.65%</u>
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
確定福利義務之現值	\$ 20,815	\$ 29,124	\$ 36,803	\$ 29,471
計畫資產之公允價值	( 3,989)	( 7,128)	( 6,853)	( 4,234)
計畫之短絀	<u>\$ 16,826</u>	<u>\$ 21,996</u>	<u>\$ 29,950</u>	<u>\$ 25,237</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 1,185</u>	( \$ 1,205)	<u>\$ 5,782</u>	\$ -
計畫資產之經驗調整	( \$ 42)	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>

合併公司預期於 103 年及 102 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 8,268 仟元及 8,397 仟元。

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
額定股本	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 450,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>36,097</u>	<u>36,097</u>
已發行股本	<u>\$ 360,970</u>	<u>\$ 360,970</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (三) 保留盈餘及股利政策

#### 盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，而以往年度如有虧損，除儘先彌補外，應於繳納稅捐後，先提 10% 為法定盈餘公積，若有股東權益減項時，應提存相同數額之特別盈餘公積，倘尚有餘額，則依下列順序分派之：

1. 不低於 5% 員工紅利，員工分配股票股利之對象（包括符合一定條件之從屬公司員工）授權董事長另訂辦法規定之。
2. 不高於 5% 董事監察人酬勞。
3. 股東紅利係就本年度分配後餘額數加計以往年度累積未分配盈餘，得保留部分盈餘後分派之。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需。股東紅利及員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利及員工紅利合計數之 10%。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 4,734 仟元及 6,035 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,775 仟元及 2,263 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 8% 及 3% 計算。年度終了後，本合併財務報告通過發

布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

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

本公司分別於 103 年 6 月 4 日及 102 年 6 月 10 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利、董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 8,334	\$ 7,292		
特別盈餘公積	( 23,454)	13,061		
普通股現金股利	39,706	36,097	\$ 1.1	\$ 1.0
	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 6,000	\$ -	\$ 4,206	\$ -
董監事酬勞	2,250	-	1,577	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財



務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 6,000	\$ 2,250	\$ 4,206	\$ 1,577
各年度財務報表認列金額	6,035	2,263	5,456	2,046

上述差異分別調整為 103 及 102 年度之損益。

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 16 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司並無因首次採用國際會計準則而需提列特別盈餘公積之情事。

#### 十八、收入

	103年度	102年度
商品銷售收入	\$648,410	\$669,969
減：銷貨退回及折讓	( 325)	( 2,713)
	<u>\$648,085</u>	<u>\$667,256</u>

#### 十九、繼續營業單位淨利

##### 繼續營業單位淨利項目

##### (一) 其他收入

	103年度	102年度
利息收入	\$ 8,787	\$ 7,703
租金收入	4,885	4,114
其他收入－其他	5,657	7,554
	<u>\$ 19,329</u>	<u>\$ 19,371</u>

(二) 其他利益及損失

	103年度	102年度
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 361	(\$ 392)
淨外幣兌換損益	11,328	14,167
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	144	( 585)
其他支出	( 363)	( 347)
	<u>\$ 11,470</u>	<u>\$ 12,843</u>

(三) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 14,915	\$ 14,723
投資性不動產	351	345
無形資產	735	764
合計	<u>\$ 16,001</u>	<u>\$ 15,832</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,591	\$ 10,994
營業費用	4,324	3,729
營業外支出	351	345
	<u>\$ 15,266</u>	<u>\$ 15,068</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 40	\$ 40
管理費用	629	671
研發費用	66	53
	<u>\$ 735</u>	<u>\$ 764</u>

(四) 投資性不動產之直接營運費用

	103年度	102年度
投資性不動產之直接營運費用		
產生租金收入	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 345</u>

(五) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$216,127	\$211,773
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	1,662	1,742
確定福利計畫	<u>1,955</u>	<u>1,601</u>
	<u>219,744</u>	<u>215,116</u>
其他員工福利	<u>1,234</u>	<u>2,269</u>
員工福利費用合計	<u>\$220,978</u>	<u>\$217,385</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$153,520	\$152,426
營業費用	<u>67,458</u>	<u>64,959</u>
	<u>\$220,978</u>	<u>\$217,385</u>

(六) 外幣兌換損益

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 33,637	\$ 18,713
外幣兌換損失總額	( 22,309)	( 4,546)
淨損益	<u>\$ 11,328</u>	<u>\$ 14,167</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 21,585	\$ 22,072
以前年度之調整	( 3,865)	676
	17,720	22,748
遞延所得稅		
當期產生者	( 1,186)	5,243
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,534</u>	<u>\$ 27,991</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 82,120</u>	<u>\$111,325</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 15,438	\$ 26,643
未分配盈餘加徵	5,875	1,648
免稅所得	( 3)	( 1,599)
報稅上不可減除費用之所得		
稅影響數	-	623
未認列之可減除暫時性差異	( 911)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 3,865)	676
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,534</u>	<u>\$ 27,991</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 直接認列於權益之所得稅費用 (利益)

	103年度	102年度
<u>遞延所得稅</u>		
國外營運機構財務報表之換算	<u>\$ 3,081</u>	( <u>\$ 2,971</u> )

(三) 當期所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 13,363</u>	<u>\$ 15,871</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：

##### 103 年度

	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	兌換損益	
暫時性差異					
投資收益	(\$ 58,149)	(\$ 228)	\$ -	\$ -	(\$ 58,377)
備抵呆帳	66	195	-	4	265
未實現銷貨毛利	518	804	-	-	1,322
子司未實現銷貨毛利	( 251)	( 7)	-	( 8)	( 266)
存貨跌價損失	630	2,259	-	17	2,906
逾兩年之應付帳款	671	-	-	-	671
兌換損益	( 475)	( 1,263)	-	-	( 1,738)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	<u>2,971</u>	<u>-</u>	<u>( 3,081)</u>	<u>-</u>	<u>( 110)</u>
遞延所得稅資產(負債) 淨額	<u>(\$ 54,019)</u>	<u>\$ 1,760</u>	<u>(\$ 3,081)</u>	<u>\$ 13</u>	<u>(\$ 55,327)</u>

##### 102 年度

	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	兌換損益	
暫時性差異					
投資收益	(\$ 53,010)	(\$ 5,139)	\$ -	\$ -	(\$ 58,149)
備抵呆帳	34	32	-	-	66
未實現銷貨毛利	38	480	-	-	518
子司未實現銷貨毛利	( 553)	302	-	-	( 251)
存貨跌價損失	853	( 223)	-	-	630
逾兩年之應付帳款	671	-	-	-	671
兌換損益	220	( 695)	-	-	( 475)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,971</u>	<u>-</u>	<u>2,971</u>
遞延所得稅資產(負債) 淨額	<u>(\$ 51,747)</u>	<u>(\$ 5,243)</u>	<u>\$ 2,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 54,019)</u>

#### (五) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ 674	\$ 674
87 年度以後未分配盈餘	<u>359,206</u>	<u>319,349</u>
	<u>\$359,880</u>	<u>\$320,023</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 73,465</u>	<u>\$ 64,035</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.45%( 預計 ) 及 22.53% 。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年度	102年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 1.82</u>	<u>\$ 2.31</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 2.29</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

	103年度	102年度
本公司業主之淨利	<u>\$ 65,586</u>	<u>\$ 83,334</u>

股    數

	單位：仟股	
	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	36,097	36,097
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>284</u>	<u>329</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>36,381</u>	<u>36,426</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室、廠房及員工宿舍等，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不超過1年	\$ 11,358	\$ 11,301
1~5年	<u>3,849</u>	<u>12,701</u>
	<u>\$ 15,207</u>	<u>\$ 24,002</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	103年度	102年度
最低租賃給付	<u>\$ 13,059</u>	<u>\$ 10,860</u>

### (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司之投資性不動產，平均租賃期間為 2 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不超過1年	\$ 3,213	\$ 242
1~5年	<u>268</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,481</u>	<u>\$ 242</u>

## 二三、資本風險管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

#### 103 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>\$ 39,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,152</u>

#### 102 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>\$ 26,058</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,058</u>

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。



### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產之公允價值係參照市場報價決定。

#### (二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產 (註1)	\$ 39,152	\$ 26,058
放款及應收款 (註2)	733,683	738,985
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量之金融負		
債 (註3)	107,202	121,030

註1：餘額係包含分類為持有供交易之金融資產餘額。

註2：餘額係包含現金及約當現金（不含庫存現金）、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (三) 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二七。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及其他流動負債，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	新 台 幣 對 外 幣 之 影 響	
	103年度	102年度
美 金	\$ 2,434	\$ 1,270
人 民 幣	2,150	1,950

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 343,988	\$ 447,819
具現金流量利率風險		
— 金融資產	258,392	152,826

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

針對合併公司 103 年及 102 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升或下降 1%，浮動利率金融資產將分別有現金流入 2,145 仟元及 1,268 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

### 二五、關係人交易

#### 主要管理階層薪酬

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$ 5,399	\$ 5,443
退職後福利	<u>324</u>	<u>327</u>
	<u>\$ 5,723</u>	<u>\$ 5,770</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質抵押之資產

下列資產係提供為長短期擔保借款額度之擔保品：

	103年12月31日	102年12月31日
土地	\$ 43,027	\$ 43,027
建築物	<u>19,351</u>	<u>19,989</u>
	<u>\$ 62,378</u>	<u>\$ 63,016</u>

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年12月31日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 4,773		31.60 (美元：新台幣)	\$ 150,811
美 元	2,743		7.76 (美元：港幣)	86,987
美 元	377		6.12 (美元：人民幣)	11,801
港 幣	4,705		4.05 (港幣：新台幣)	19,055
港 幣	1,411		0.79 (港幣：人民幣)	5,692
人 民 幣	34,864		5.07 (人民幣：新台幣)	176,658
人 民 幣	7,503		1.25 (人民幣：港幣)	38,358
歐 元	95,209		38.28 (歐元：新台幣)	3,645
日 圓	3,178		0.26 (日圓：新台幣)	835
				<u>\$ 493,842</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 203		30.46 (美元：新台幣)	\$ 6,180
港 幣	973		0.79 (港幣：人民幣)	3,923
歐 元	19		38.47 (歐元：新台幣)	745
日 圓	2,947		0.05 (日圓：人民幣)	774
台 幣	1,364		0.20 (新台幣：人民幣)	1,366
				<u>\$ 12,988</u>

102 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 4,259	29.82 (美元：新台幣)		\$ 126,995
港 幣	15,492	3.86 (港幣：新台幣)		59,778
人 民 幣	51,847	4.93 (人民幣：新台幣)		<u>255,800</u>
				<u>\$ 442,573</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
港 幣	3,285	3.88 (港幣：新台幣)		\$ 12,737
人 民 幣	12,295	4.95 (人民幣：新台幣)		<u>60,828</u>
				<u>\$ 73,565</u>

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
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)。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表四)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 二九、部門資訊

合併公司之營收主要來自於可變電阻及開關矽整流器之製造及買賣。本集團營運決策者係覆核整體公司營運結果，以制定公司資源之決策，並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同之編制基礎。

#### (一) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國大陸與香港。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運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	
	103年度	102年度	103年12月31日	102年12月31日
香港	\$ 187,916	\$ 205,362	\$ 32,150	\$ 47,862
台灣	171,654	180,253	147,181	141,321
中國大陸	76,684	83,375	58,648	28,894
美國	56,954	48,203	-	-
日本	39,051	40,991	-	-
其他	115,826	109,072	-	-
合計	<u>\$ 648,085</u>	<u>\$ 667,256</u>	<u>\$ 237,979</u>	<u>\$ 218,077</u>

(二) 主要客戶資訊

重要客戶資訊：合併公司 103 及 102 年度未有對單一客戶之銷貨收入佔合併營業收入淨額 10% 以上者，故不予揭露。

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	呆帳	列帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註 2)	資金總額 (註 3)	與金額備註
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞士華電子有限公司	其他應收款	是	\$ 9,515 ( 300 仟美元)	\$ 9,515 ( 300 仟美元)	\$ -	-	短期融資	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,852	\$ 63,703	

註 1：係按 103 年 12 月 31 日 USD\$1=\$31.718 計算。

註 2：係貸與資金之公司淨值之 10%。

註 3：係貸與資金之公司淨值之 20%。



台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年 仟單位數/仟股數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	備 註
台灣艾華電子工業股份有限公司	貨幣型基金 富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	3,121	\$ 31,638	-	\$ 31,638		
	匯豐富泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	506	7,514	-	7,514		

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	信期	授信期	應收(付)額	佔總應收(付)關係人款項之比率(%)	
台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	本公司之曾孫公司	進	\$ 276,409	79.59	月結 90 天	進貨價格屬單一廠商無其他廠商可供比較	非關係人為月結 90 至 120 天	\$ 31,421	100.00	
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	台灣艾華電子工業股份有限公司	本公司之子公司	進	115,397	48.60	月結 90 天(債權債務互抵)	進貨價格屬單一廠商無其他廠商可供比較	非關係人為月結 90 天	1,181	32.18	
東莞艾華電子有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之子公司	進	100,290	40.07	月結 90 天	進貨價格屬單一廠商無其他廠商可供比較	非關係人為月結 30 至 120 天	47,224	100.00	
東莞艾華電子有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	本公司之子公司	銷	117,712	26.32	月結 90 天	銷貨價格屬單一廠商無其他廠商可供比較	月結 30 至 90 天	10,034	24.55	

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司  
 母公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

附表四

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易科目	往來		來		情形
					金額	易	交易	條件	
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	銷貨	\$ 2,962	月結 90 天 (債權債務互抵)			-
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	勞務收入	41,181	月結 90 天 (債權債務互抵)			6
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	進貨	686	月結 90 天 (債權債務互抵)			-
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	1	進貨	276,409	月結 90 天			43
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	其他應收款	17,453	月結 90 天 (債權債務互抵)			2
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	1	其他應收款	3,813	月結 90 天			-
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	1	應付帳款	31,421	月結 90 天			3
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	1	其他應付款	8	月結 90 天 (債權債務互抵)			-
0	台灣艾華電子工業股份有限公司	東莞艾華電子有限公司	1	其他應付款	78	月結 90 天			-
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	銷貨	98,170	月結 90 天			15
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞士華電子有限公司	3	銷貨	18,407	月結 90 天			3
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	進貨	118,038	月結 90 天			18
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	應收帳款	47,886	月結 90 天			4
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞士華電子有限公司	3	應收帳款	3,576	月結 90 天			-
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	應付帳款	10,175	月結 90 天			1
1	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	東莞艾華電子有限公司	3	其他應付款	736	月結 90 天			-

註 1：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註 2：外幣金額若屬資產負債科目者，係依 103 年 12 月 31 日之匯率 HKD\$1=\$4.0897 換算；若屬損益科目者，係依 103 年之累積平均匯率換算。

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資		期末比率(%)	持有面額	被投資公司損益	本之投資損益	年度認損益	註
						去	末						
台灣艾華電子工業股份有限公司	ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.	英屬維京群島	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。	\$	60,715	\$	60,715	100%	\$ 410,845	\$ 7,776	\$	7,424	
ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I) CAPITAL LTD.	HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	香港九龍	可變電阻及開關矽整流器買賣，及其前項有關之原料及產品進出口業務。		20,095		20,095	100%	316,404	4,115		2,390	

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2 及 3)	期 末 帳 面 投 資 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
						出 收	回 收							
大陸市石排福隆艾華電子廠 (註 4)	可變電阻及開關零件製造、加工及買賣	註 4	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 20,344 ( 641 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 20,344 ( 641 仟美元)	註 4	註 4	註 4	註 4	\$ -	-	
東莞艾華電子有限公司 (註 5)	可變電阻及開關零件製造、加工及買賣	\$ 36,766 ( 8,990 仟港幣)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 36,766 ( 8,990 仟港幣)	\$ -	\$ -	\$ 36,766 ( 8,990 仟港幣)	\$ 3,334	100%	\$ 3,327	\$ 59,141	\$ -	-	
東莞士華電子有限公司 (註 6)	可變電阻 (包括變阻器及電位計) 及其他開關製造及買賣	12,202 ( 385 仟美元)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 12,202 ( 385 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 12,202 ( 385 仟美元)	3,107	100%	3,107	52,644	\$ -	-	
東莞涌鈺貿易有限公司 (註 7)	經營各種電子、電機零件之買賣	註 7	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 16,938 ( 534 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 16,938 ( 534 仟美元)	註 7	註 7	註 7	註 7	\$ -	-	

年底累計大陸地區投資金額 (註 1)	經濟部投資審核准投資金額 (註 1)	陸地匯出	經濟部投資審會規定赴大陸投資金額
\$86,250	\$86,250	\$522,448	\$522,448

註 1：係按 103 年底之匯率 HKD\$1=\$4.0897、USD\$1=\$31.718 計算。

註 2：係按 103 年度平均匯率計算。

註 3：係按台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註 4：100 年間申請變更更為東莞艾華電子有限公司。

註 5：100 年間由本公司之孫公司 HONG KONG ALPHA COMPANY LTD. 以港幣 8,990 仟元投資設立。

註 6：東莞士華電子有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 於大陸投資之公司。

註 7：東莞涌鈺貿易有限公司為本公司 100.00% 之子公司 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD. 於大陸投資之公司。業於 102 年 1 月清算，並匯回股本至 ALPHA INTERNATIONAL (B.V.I.) CAPITAL LTD.。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況：

#### 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	差 異		說 明
			金 額	%	
流動資產	842,545	841,845	700	0.08%	
不動產、廠房 及設備	190,482	177,474	13,008	7.33%	
其他資產	47,497	40,603	6,894	16.98%	
資產總額	1,080,524	1,059,922	20,602	1.94%	
流動負債	131,050	146,566	(15,516)	(10.59%)	
非流動負債	78,727	82,391	(3,664)	(4.45%)	
負債總額	209,777	228,957	(19,180)	(8.38%)	
股本	360,970	360,970	-	-	
保留盈餘	509,236	484,499	24,737	5.11%	
其他權益	541	(14,504)	15,045	(103.73%)	註一
權益總額	870,747	830,965	39,782	4.79%	

增減比例變動分析說明：

註一：主要係因本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

## 二、財務績效：

### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	103 年度	102 年度	增(減)金額	變動比率%	說明
營業收入	648,085	667,256	(19,171)	(2.87%)	
營業成本	(470,996)	(472,168)	(1,172)	(0.25%)	
營業毛利	177,089	195,088	(17,999)	(9.23%)	
營業費用	(125,768)	(115,977)	9,791	8.44%	
營業利益	51,321	79,111	(27,790)	(35.13%)	註一
營業外收入及支出	30,799	32,214	(1,415)	(4.39%)	
稅前淨利	82,120	111,325	(29,205)	(26.23%)	
所得稅費用	(16,534)	(27,991)	(11,457)	(40.93%)	註二
本期淨利	65,586	83,334	(17,748)	(21.30%)	
其他綜合損益	13,902	15,086	(1,184)	(7.85%)	
本期綜合損益總額	79,488	98,420	(18,932)	(19.24%)	

增減比例變動分析說明：  
 註一：主要係因營業收入減少且營業費用增加所致。  
 註二：主要係因稅前淨利減少所致。

### (二)營業毛利變動分析：

本公司民國一〇三年度之毛利率較及一〇二年度減少主要係因本期銷售數量下降所致。



### 三、現金流量：

#### (一)最近二年度流動性分析：

項目	年度		增(減)比例
	103年12月31日	102年12月31日	
現金流量比率	49.71%	75.21%	(25.50%)
現金流量允當比率	(註1)	(註1)	(註1)
現金再投資比率	2.26%	6.82%	(4.56%)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率本期較上期減少主要係因本期稅前淨利減少，以及應收帳款收現減少使營業活動淨現金流量減少所致。 註1：採國際財務報導準則財報自101年度起編制，財務資料不滿五年。			

#### (二)未來一年現金流量性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現 金流出量③	預計現金剩 餘(不足)數 額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$426,884	\$42,181	\$81,130	\$387,935	-	-
1、本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係稅後淨利增加所致。 (2)投資活動：主係購買固定資產所致。 (3)融資活動：主係發放現金股利、董監酬勞及員工紅利，致現金流出。 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

#### 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

項目	說明	金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他投 資計畫
	無	無	無	無	無	無

## 六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項之分析評估：

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、本公司財務體質健全，無銀行借款，故無利息費用發生；短期閒置資金之運用，多以承作定期存款及貨幣型基金為主，一〇三年度利息收入金額為新台幣 8,787 仟元，一〇三年平均每月約當現金及定期存款金額為新台幣 611,871 仟元，利率每增（減）壹碼（年息 0.25%），稅前淨利將增加（減少）1,530 仟元，對損益之影響甚微。

### 2、最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司產品外銷以歐洲、美洲、亞洲各國為主，外銷產品多以美元報價為基準，承作定期存款以台幣、美元及人民幣為主，故美元及人民幣走勢與公司匯兌損益息息相關，一〇三年度以美元計價銷貨收入金額為美金 9,750 仟元，平均每月美元與人民幣定期存款金額分別為 4,237 仟元與 46,605 仟元，因匯率差異產生之兌換利益金額為新台幣 11,328 仟元，對稅後每股盈餘影響為 0.25 元。

公司為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體措施如下：

- (1) 開立外幣存款帳戶，適時調整外幣部位，以避匯兌風險。
- (2) 隨時搜集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢。
- (3) 隨時注意匯率變動，並參考外銷報價之匯率成本，而適時採取避險措施，目前公司以遠期外匯為主要之避險措施。
- (4) 銷貨報價考慮匯差因素，以保障公司之合理利潤。

### 3、最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。

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

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之行為。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1、最近年度及截至年報刊印日止之研發計畫

NO	產 品	說 明
1	多觸點式感測器	a. 在單一元件上可以多點觸控產生訊號之應用。
2	開發新原材料應用於印刷製程考慮與提升可變電阻的電氣性能	a. 目前已可調配各種的阻值之導電漿料。 b. 提升導電漿料的環境穩定性。
3	光學導電材料開發	a. 應用於穿戴式產品的導電材料開發。
4	長壽命電位器開發	a. 使用於通訊設備控制之關鍵性零件，長壽命機種開發。
5	複合式客製化元件開發	a. 客製化元件產品。

2、預計投入之研發費用：約營業收入之 2.0%~3.0%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之風險：

艾華集團最大銷貨客戶約僅佔營業淨額 12.17%，並無銷貨集中之情事。另在進貨廠商方面，集團最大進貨廠無佔進貨總金額 10%以上，且透過銷貨產品多元化及開發新進貨來源無虞，故無集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟及非訟事件：無。

(十三)其他重要風險：無。

## 七、其他重要事項：

(一) 資產負債評價科目提列方式的評估依據、基礎及其產生主要原因：

1、備抵壞帳之評估依據、基礎及其產生主要原因：

(1) 本公司備抵壞帳產生的主要原因係按應收款項及催收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項及催收款項帳齡分析、信用評等等因素，評估應收款項及催收款項之收回可能性。本公司依應收款項之帳齡提列，其提列比率如下：

(2) 提列依據：依應收帳款帳齡提列，係以出貨日期為帳齡計算基礎，每月提列一次。

(3) 提列比率：

出貨金額 天數區間	提列比率	
	非關係人	關係人
1-30 天	0.5%	不提
31 - 60 天	0.5%	不提
61 - 90 天	1.0%	不提
91 - 120 天	5.0%	不提
121 - 360 天	10.0%	不提
360 天 以上	100.0%	不提

非屬營業範圍所發生之應收款項，不適用上述提列條件。

2、備抵存貨跌價及呆滯損失之評估依據、基礎及其產生原因：

(1) 提列依據及產生主要原因：存貨包括原料、在製品及製成品，為合理表達其真正價值，期末應按「成本與淨變現價值孰低法」評價；比較成本與淨變現價值時，應採個別存貨逐項比較法，淨變現價值指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。備抵存貨跌價損失於次年度並未實際發生，或雖已發生但金額與原提列數不符時，列入當年度銷貨成本加減項。

(2) 本公司採永續盤存制，存貨以實際成本入帳，每月成本結轉係按加權平均法，期末存貨則按成本與淨變現價值孰低法評價，成本與淨變現價值比較時採逐項比較法提列備抵跌價損失。

(3)本公司另依據存貨性質、類別及庫齡提列備抵呆滯損失，其提列比率如下：

庫齡期間	原料呆滯比率	製成品呆滯比率
1-3 個月	0%	0%
4-6 個月	10%	20%
7-9 個月	20%	60%
10-12 個月	30%	100%
1 年以上	50%	100%

3、金融資產備抵之評估依據、基礎及其產生主要原因：

(1)本公司公平價值變動列入損益之金融資產及負債，原始認列時，係以公平價值衡量，後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。衍生性金融商品公平價值係以評價方法估計之；當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(2)本公司並未發生此情事，故無產生原因。

(二)、本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1、短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款(含關係人)、應付款項(含關係人)、應付所得稅、應付費用及應付設備款等。
- 2、公平價值變動列入損益之金融資產及採權益法之長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3、存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- 4、衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

## 捌、特別記載事項

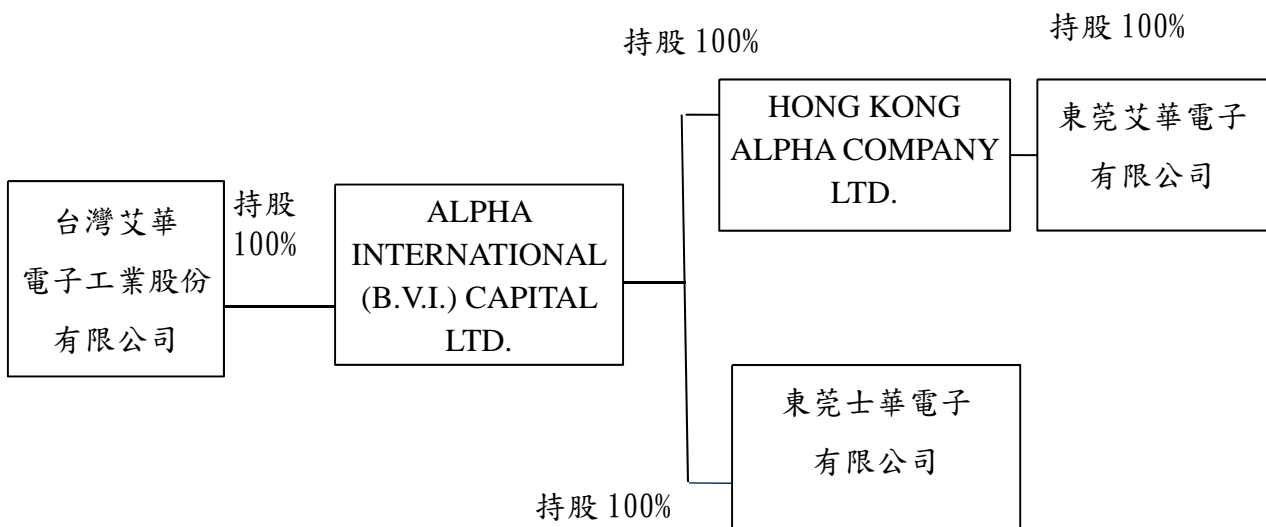
### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

#### 關係企業概況

##### 1、關係企業組織圖

截至 103 年 12 月 31 日止



2、各關係企業基本資料

截至103年12月31日止；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業或生產項目
			幣別	金額	
ALPHA INTERNATIONAL (B. V. I.) CAPITAL LTD.	89.01.25	PO BOX 3340 , Road Town ,Tortola ,British Virgin Islands	USD	1,826	可變電阻及開關矽整流器買 賣，及其前項有關之原料及產 品進出口業務
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	76.10.16	九龍灣宏開道8號其士商 業中心21樓2106-2107 室	HKD	5,000	可變電阻及開關矽整流器製 造、加工及買賣，及其前項有 關之原料及產品進出口業務
東莞士華電子有限公司	92.06.13	廣東省東莞市福隆第一工 業區	HKD	3,000	其他可變電阻器(包括電阻器 及電位器)及其他開關之生產 及銷售等業務
東莞艾華電子有限公司	100.1.19	廣東省東莞市福隆第一工 業區	HKD	8,990	可變電阻及開關矽整流器製 造、加工及買賣。

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業涵蓋之行業及分工情形

(1)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括投資控股、可變電阻、開關矽整流器及各種電子、電機零件等之製造、加工及買賣。

(2)各關係企業間分工情形說明如下：

A、台灣艾華電子工業股份有限公司透過以下關係企業生產製造、加工及買賣可變電阻、開關矽整流器等電子產品。

a、HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.

b、東莞艾華電子有限公司

c、東莞士華電子有限公司

B、以下關係企業為上述 a、b、公司提供原料及模具設備。

HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至 103 年 12 月 31 日止；

單位：新台幣仟元/股/%

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股 比例
ALPHA INTERNATIONAL(B. V. I. )CAPITAL LTD.	董事長	簡文英	0	0
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	董事長	簡文英	0	0
	總經理/董事	黃子軒	0	0
	董事	吳瓊姬	0	0
東莞士華電子有限公司	董事長	簡文英	0	0
	總經理/董事	黃子軒	0	0
	董事	成書英	0	0
東莞艾華電子有限公司	董事長	簡文英	0	0
	總經理/董事	黃子軒	0	0
	董事	吳瓊姬	0	0



6、各關係企業營運概況

單位：新台幣 仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
ALPHA INTERNATIONAL(B. V. I.)CAPITAL LTD	60,715	411,255	58	411,197	-	(1)	7,776	4.26
HONG KONG ALPHA COMPANY LTD.	20,095	351,816	33,300	318,516	272,776	2,857	4,115	-
東莞士華電子有限公司	12,202	65,235	12,591	52,644	69,962	2,854	3,107	-
東莞艾華電子有限公司	36,766	162,436	103,400	59,036	448,205	3,016	3,334	-

103年12月31日平均	103年度年平均
USD : TWD=1 : 31.7180	USD : TWD=1 : 30.3702
HKD : TWD=1 : 4.0897	HKD : TWD=1 : 3.9164
RMB : TWD=1 : 5.1125	RMB : TWD=1 : 4.9298

(二)關係企業合併財務報表聲明書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：台灣艾華電子工業股份



負責人：黃子軒



中 華 民 國 1 0 4 年 2 月 1 0 日

(三)關係報告書：無。

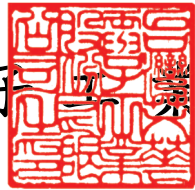
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

台灣艾華電子股份有限公司



董事長黃子軒





台灣艾華電子工業股份有限公司  
TAIWAN ALPHA ELECTRONIC CO., LTD.