



股票代碼：3437

# 榮創能源科技股份有限公司

Advanced Optoelectronic Technology Inc.

## 一一一年年報

年報查詢網址及公司揭露年報網址：  
公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/>  
本公司網站：<https://www.aot.com.tw/>

中華民國一一二年五月十二日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人：方榮熙

職稱：董事長暨執行長

電話：(03) 597-6988

電子郵件信箱: ir@aot.com.tw

代理發言人：鄭禎訓

職稱：財會暨投資管理處處長

電話：(03) 597-6988

電子郵件信箱: ir@aot.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新竹縣湖口鄉新竹工業區工業五路 13 號

電話：(03) 597-6988

四維廠

地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區四維路 7-1 號

電話：(03) 601-9188

三、辦理股票過戶機構：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<https://www.gfortune.com.tw/>

電話：(02) 2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林柏全會計師、張淑瓊會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<https://www.pwc.tw/>

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<https://www.aot.com.tw/>

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	17
五、簽證會計師公費資訊.....	47
六、更換會計師資訊.....	48
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	48
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	50
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	51
肆、募資情形.....	52
一、股本來源.....	52
二、股東結構.....	53
三、股權分散情形.....	54
四、主要股東名單.....	54
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	55
六、公司股利政策及執行狀況.....	56
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.....	56
八、員工、董事及監察人酬勞.....	56
九、公司買回本公司股份情形.....	57
十、公司債辦理情形.....	57
十一、特別股辦理情形.....	57
十二、海外存託憑證辦理情形.....	57
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	57
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	57

十五、併購辦理情形.....	57
十六、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
十七、資金運用計劃執行情形.....	57
<b>伍、營運概況.....</b>	<b>58</b>
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	64
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	68
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	69
六、資通安全管理.....	70
七、重要契約.....	71
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>72</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並註明會計師姓名及其查核意見.....	72
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	80
四、最近年度財務報告.....	81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	81
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.....	81
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>82</b>
一、財務狀況.....	82
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	88
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	89
六、風險事項.....	89
七、其他重要事項.....	91
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>92</b>
一、關係企業相關資料.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	94
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.....	94
四、其他必要補充說明事項.....	94
五、依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	95

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年俄烏於 2 月開啟戰爭，導致全球能源與原物料價格大漲；中國於第二季爆發疫情，採取嚴格封控措施，全球供應鏈再受打擊，中國內需市場也大受影響；為打擊通膨，美國聯準會 Fed 從 3 月起快速升息，全球金融市場波動加劇，非美元貨幣大幅貶值，引發輸入型通貨膨脹，影響非必需品之需求；全球由塞港、搶貨變成高庫存，從大缺工變成大裁員，111 年全球經濟成長率由 110 年 5.5% 下滑至 2.9%。與此同時，美國政府為強化供應鏈韌性推動「友岸外包」，全球第一、二大經濟體美中角力從貿易戰到科技戰、晶片戰，兩國競爭加劇是不可避免的趨勢。

Trendforce 估計，111 年因經濟疲弱衝擊 TV 市場，出貨量衰退 3.9%；受惠於因疫情需求居家上班上課而於 110 年度大幅成長之筆電及 Monitor 市場，受到 111 年下半年全球陸續解封下，筆電出貨量大幅衰退 24.5%、Monitor 出貨量衰退 8.8%；根據 IDC 調查，111 年智慧型手機出貨量因景氣不佳大幅衰退 11.3%；穿戴式裝置出貨量出現 10 年以來首次負成長，年減 3.3%；Trendforce 統計，111 年全球汽車銷售量除中國、印度等新興市場較前一年度成長外，美國、西歐、東歐銷售量皆衰退，全球汽車年度銷售量衰退 0.1%；LED 背光產業受到消費市場不振影響大幅衰退，本公司營運也大受影響，111 年營收降為新台幣 24.1 億元，營業毛利為新台幣 3.1 億元，每股虧損新台幣 0.98 元。

展望 112 年，全球將徹底從新冠疫情中康復的一年，但許多在疫情中的改變，將持續下去；俄烏戰爭持續加上氣候異常風險增加，讓能源、原物料價格居高不下；美中角力升溫，全球地緣政治風險升高；美國、歐盟等國央行為對抗通膨持續升息，資金退潮，企業投資謹慎，新商業模式投資受到衝擊；通膨未解、利率高漲、金融波動，世界銀行預測 112 年除中國 GDP 尚有 4.3% 之成長外，美國、歐元區、日本等先進國家成長率約 0.5%，新興國家成長率約 3.4%，全球經濟成長率平均僅 1.7%，經濟衰退風險高。

就 LED 產業面，因疫情帶來之宅經濟紅利已結束，回歸產業循環正軌。112 年 TrendForce 預測全球筆電出貨量年減 7.8%、Monitor 出貨量年減 5.8%，跌勢已較為收斂；經濟疲弱對於以消費性市場支撐之 TV 銷售勢必造成影響，預計全球 TV 出貨量年減 2.8%，但同時 TV 面板尺寸預估有 1.5 吋之增幅，可以抵銷一些負面影響；智慧型手機部分，受到消費市場不振，IDC 預估全球出貨量年減 1.1%，同時 OLED 手機滲透率將超過 50%，LED 背光應用更受影響；車用部分，TrendForce 預估全球汽車銷售恢復成長，年增率約 3.8%；穿戴式裝置在健康趨勢、價格帶、滲透率提升及印度等新興國家需求回升下，預估將有 4.6% 成長率。以下就本公司 111 年度營運概況暨 112 年度營運計劃說明如下：

### 一、111 年度營運實施概況

#### (一) 營業計劃實施成果

本公司 111 年度營收淨額為新台幣 24.1 億元，營業毛利新台幣 3.1 億元，營業損失新台幣 1.7 億元，本期淨損新台幣 1.4 億元，每股稅後淨損新台幣 0.98 元。

單位：新台幣仟元

項目	111 年度		110 年度	
	金額	比例	金額	比例
營業收入	2,410,672	100.0%	4,396,109	100.0%
營業毛利(淨額)	307,368	12.8%	622,121	14.2%
營業利益(損失)	(172,812)	(7.2%)	61,118	1.4%
本期淨利(淨損)	(142,246)	(5.9%)	88,311	2.0%

## (二) 營業收支狀況

本公司 111 年度淨現金流出金額為新台幣 0.2 億元，期末現金尚有新台幣 13.8 億元，資金尚稱足夠。

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額
營業活動之淨現金流入(出)	270,162	699,445	(429,283)
投資活動之淨現金流入(出)	(197,315)	50,129	(247,444)
籌資活動之淨現金流入(出)	(93,815)	(389,467)	295,652
匯率變動對現金及約當現金之影響	961	(2,087)	3,048
本期現金及約當現金增加(減少)數	(20,007)	358,020	(378,027)

## (三) 預算執行情形

本公司 111 年度未公開財務預測，故無須揭露執行情形。

## (四) 獲利能力分析

111 年度全年每股稅後虧損為新台幣 0.98 元。

## (五) 研究發展狀況

本公司 111 年度共投入研發費用新台幣 82,078 仟元，占當年度營業收入 3.4%，較上年度比例 2.0% 增加 70%。111 年度研發成果有 Mini LED 小型化及驅動 Driver 封裝元件開發、超薄型側入式多晶 LED 元件、高功率多晶車用頭燈 LED 元件開發、車用背光模組 LED 封裝元件開發、車用照明頭及尾燈模組產品開發、紅外線屏下指紋辨識元件開發、D-TOF 光學感測元件產品開發、小型化多晶穿戴式 LED 元件開發等。

## 二、112 年度營運計畫與經營方針

展望 112 年，消費面因通膨與景氣不佳縮減消費者的購買力，供給面則因高庫存尚需時間消化進一步增加公司營運的挑戰性，今年在現金與庫存管理上會更加謹慎。儘管景氣前景不明，但在車載、穿戴裝置等利基型市場仍有成長空間；Mini LED 運用於車用背光顯示器有提升安全性、節能、高曲面光學表現及 LED 高信賴度等優勢，本公司除穩固原有背光市場外，在車用 Mini LED 背光市場亦會持續擴大市場，車用室內燈、車外照明元件，車頭燈、車尾燈、抬頭顯示器等產品亦開始貢獻營收與獲利；新應用上，AR、VR、感測等封裝應用產品仍持續開發，鎖定元宇宙與自駕車雙主題與客戶共同開發驗證，為將來成長做準備。

本公司經營團隊暨所有同仁除持續提升經營效率，同時推動友善環境及良好公司治理並落實企業公民責任，感謝所有股東長期的支持。

董事長 方榮熙



## 貳、公司簡介

一、設立日期：88年10月2日。

二、公司沿革：

- 88年10月 公司設立，從事表面黏著型(SMD)雷射二極體(LD)及發光二極體(LED)之封裝製造。
- 89年04月 成為國內第一家金屬基材表面黏著型封裝技術開發成功之專業製造商。
- 89年09月 完成高亮度表面黏著型發光二極體量產機台之設立。
- 90年01月 藍光SMD LED正式進入量產。
- 91年04月 通過ISO 9001:2000認證。
- 93年05月 經投審會核准，設立大陸子公司展晶科技(深圳)有限公司。
- 93年07月 經證期局核准補辦股票公開發行。
- 93年12月 遷入新竹工業區新建廠房。
- 94年04月 登錄為興櫃股票。
- 95年03月 通過ISO 14001:2004認證。
- 96年01月 通過ISO TS16949:2002認證。
- 98年06月 撤銷股票公開發行。
- 98年10月 設立竹南分公司，擴大生產規模。
- 99年02月 竹科管理局核准竹南分公司遷址入竹南科學園區。
- 99年06月 本公司名稱由「先進開發光電股份有限公司」更名為「榮創能源科技股份有限公司」，並選任莊宏仁先生擔任董事長。
- 100年04月 竹南分公司開始量產。
- 101年12月 擴大大陸子公司展晶科技業務項目及範圍。
- 102年05月 經證期局核准補辦股票公開發行。
- 102年06月 於證券櫃檯買賣中心興櫃掛牌。
- 103年01月 榮獲鴻海科技集團頒發「2013年度智慧財產權團體榮譽獎-光機電整合類銀賞獎」。
- 103年07月 於台灣證券交易所掛牌上市。
- 103年09月 擴大竹南基地生產規模。
- 103年11月 入選「2014德勤亞太區高科技、高成長500強」。
- 104年01月 湖口、竹南分公司取得健康職場認證、健康促進標章。
- 104年02月 榮獲鴻海科技集團頒發「2014年度智慧財產權團體榮譽獎-光電及影像類白銀獎」。
- 104年03月 通過ISO/TS 16949:2009汽車產業品質管理系統認證(UL)。
- 104年11月 董事會通過購買新竹工業區四維路土地及廠房。
- 105年01月 通過IECQ QC080000:2012有害物質管理系統認證(UL)。
- 105年05月 芎林廠遷廠至四維廠。

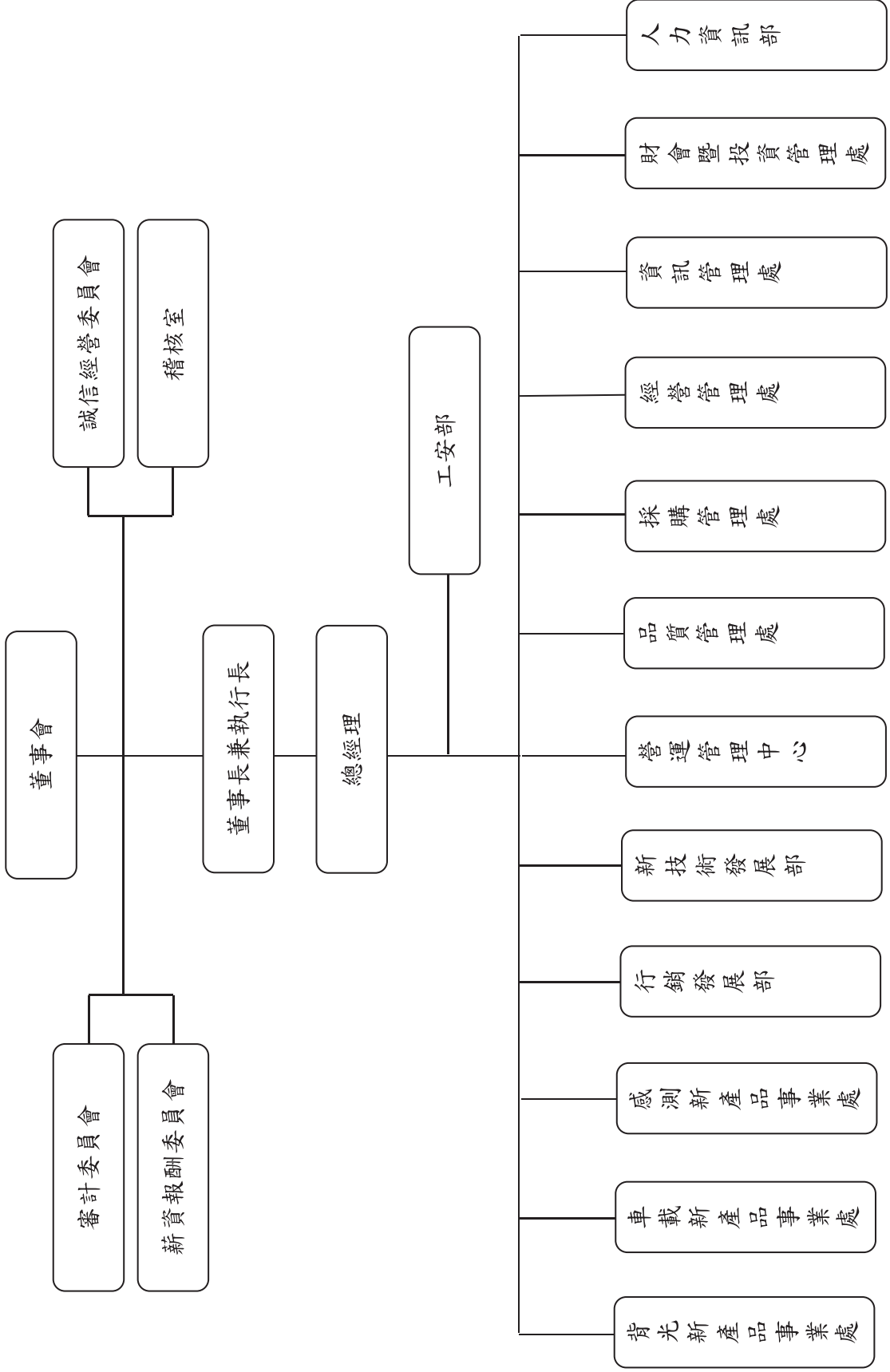
- 105 年 05 月 四維廠完成 ISO 9001:2008 品質管理系統轉廠認證(UL)。
- 105 年 06 月 董事改選，董事長由方榮熙先生擔任。
- 106 年 09 月 設立子公司「榮律股份有限公司」。
- 107 年 01 月 子公司「展晶科技(深圳)有限公司」增資美金 100 萬元。
- 107 年 01 月 竹南分公司通過 IECQ QC080000:2012 有害物質管理系統年度續評(UL)。
- 108 年 01 月 四維廠通過 ISO 9001:2015 國際品質管理系統認證、IECQ QC 080000:2017 有害物質流程管理系統認證。
- 108 年 02 月 湖口廠通過 IATF 16949:2016 汽車業品質管理系統認證。
- 108 年 03 月 為提昇經營效率，竹南廠遷至湖口廠及四維廠。
- 108 年 11 月 竹科管理局核准廢止竹南分公司。
- 108 年 11 月 為善盡企業社會責任，捐贈設立「財團法人榮創文化基金會」。
- 108 年 12 月 四維廠通過 IECQ QC 080000:2017 有害物質流程管理系統續評。
- 109 年 02 月 湖口廠通過 IATF 16949:2016 汽車業品質管理系統續評。
- 109 年 04 月 通過 ISO/IEC 17025:2017 實驗室管理系統認證。
- 109 年 08 月 四維廠通過 IATF 16949:2016 汽車業品質管理系統正評。
- 109 年 11 月 申請「LED 產業整合智慧製造與生產資訊應用技術開發計畫」案，通過經濟部工業局審查，獲得補助。
- 109 年 12 月 四維廠通過 IECQ QC080000:2017 有害物質流程管理系統續評。
- 110 年 02 月 通過 ISO/IEC 17025:2017 實驗室管理系統續評。
- 110 年 03 月 湖口廠通過 IATF 16949:2016 汽車業品質管理系統換證。
- 110 年 04 月 通過 ISO14064-1 溫室氣體查驗完成。
- 110 年 05 月 子公司「榮律股份有限公司」解散登記完成。
- 110 年 07 月 通過 ISO14001 環境管理系統 & 職業安全衛生管理系統驗證認證。
- 110 年 08 月 四維廠通過 IATF 16949:2016 汽車業品質管理系統續評。
- 111 年 01 月 湖口廠通過 IATF 16949:2016 汽車業品質管理系統續評。
- 111 年 02 月 通過 ISO/IEC 17025:2017 實驗室管理系統續評。
- 111 年 03 月 四維廠通過 IECQ QC080000:2017 有害物質流程管理系統換證。
- 111 年 05 月 湖口廠、四維廠通過 ISO14064-1:2016 溫室氣體查驗完成。
- 111 年 06 月 四維廠通過 IATF 16949:2016 汽車業品質管理系統續評。
- 111 年 07 月 湖口廠、四維廠通過 ISO14001:2015 環境管理系統驗證。
- 111 年 07 月 湖口廠、四維廠通過 ISO45001:2018 & CNS45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證。
- 111 年 07 月 設立子公司「榮諭科技股份有限公司」。
- 112 年 01 月 湖口廠通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統轉廠稽核完成。
- 112 年 02 月 四維廠通過 ISO/IEC 17025 實驗室品質管理系統年度續評。
- 112 年 02 月 湖口廠通過 IATF 16949 車用品質管理系統續評。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
執行長	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司發展方向規劃。</li> <li>· 執行董事會之決議。</li> </ul>
總經理	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 綜理公司營運目標、業務經營及組織管理等策略方針。</li> <li>· 綜理公司事務。</li> </ul>
誠信經營委員會	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 誠信與道德融入經營策略，制定良好公司治理與風險控管機制。</li> <li>· 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營措施是否有效運作，定期對相關業務流程進行評估作成報告。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責公司稽核業務與內控制度之評估與執行，並提供改善建議，促進有效營運。</li> </ul>
背光新產品事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責背光產品之業務經營、產品導入量產等策略方針。</li> </ul>
車載新產品事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責車載產品之業務經營、產品導入量產等策略方針。</li> </ul>
感測新產品事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責感測產品之業務經營、產品導入量產等策略方針。</li> </ul>
行銷發展部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責公司產品之業務開發、產品銷售、客戶服務以及業務策略與發展方向之擬定。</li> </ul>
新技術發展部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責跨界新技術與產品開發。</li> </ul>
營運管理中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 研擬廠區營運計劃，並設定年度目標，執行並達成各項營運績效。</li> <li>· 檢核追蹤廠區日常運作，協助新產品開發及生產工作順利進行。</li> <li>· 跨廠區協調及資源整合調度。</li> <li>· 改善案之推動，執行工廠數據管理。</li> </ul>
品質管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 品質系統推行、規劃、管理與維護。</li> <li>· 產品品質管制。</li> </ul>
經營管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 執行經營管理策略、分析公司經營績效及產品績效並提供建議。</li> <li>· 預算管理及資源有效分配。</li> </ul>
採購管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 掌握市場主流規格及穩定供應鏈關係，以提高供應鏈的成本競爭力。</li> <li>· 確保業界具競爭力之固資及耗材採購成本。</li> <li>· 掌握設備新技術及市場資訊之情報收集及分析。</li> </ul>
資訊管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 配合企業經營策略與模式，設計資訊管理系統。</li> <li>· 提供即時決策支援系統與管理資訊，以提升決策、管理與問題解決速度。</li> <li>· 提升內外部作業流程效率，以降低成本、提升品質與速度。</li> <li>· 資訊安全管理政策及電腦安全防護控管。</li> </ul>
財會暨投資管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 綜理公司財務、會計、稅務業務並提供財務會計資訊。</li> <li>· 執行投資計畫、風險規避、工商登記及股務事宜。</li> </ul>
人力資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 整合公司人力資源功能，包括人員之選、用、育、留等事務。</li> <li>· 總務行政業務。</li> <li>· 綜理公司合約及法律相關事宜。</li> <li>· 規劃產品在全球的專利佈局及申請流程。</li> </ul>
工安部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 負責公司環境保護、職業安全衛生等業務。</li> <li>· 釐訂職業災害防止計畫，推動職業安全衛生管理系統，落實公司環安衛政策管理。</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人

1. 基本資料

112年5月12日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名關係		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	中華民國	方榮熙	男 51~60歲	111.06.29	3年	96.09.28	1,007,000	0.70%	1,007,000	0.70%	—	—	3,350,000	2.32%	清華大學材料科學工程所碩士 展茂光電業務處長 群創光電處長 榮創能源科技總經理	榮創能源科技(股)公司執行長 榮論科技(股)公司董事長 Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD 董事 AOT Holding LTD 董事 Elux Inc. 董事 期宇投資實業有限公司負責人 光鉅科技(股)公司董事	—	—	(註1)
董事	中華民國	莊宏仁	男 61~70歲	111.06.29	3年	99.06.22	3,206,000	2.22%	3,206,000	2.22%	—	—	—	—	東吳大學會計研究所碩士 群創光電董事長 榮創能源科技董事長 General Interface Solution (GIS) Holding Limited 董事長	富鉅科技(股)公司董事長 永男投資(股)公司董事長 鉅維(股)公司董事長 宏瀚投資(股)公司董事長 日鈺投資(股)公司董事長 聯巨投資(股)公司董事長 億鈺投資(股)公司董事長 永曜生技(股)公司董事長 佳綸生技(股)公司董事長 新應材(股)公司董事長	—	—	—
董事	中華民國	張登凱	男 51~60歲	111.06.29	3年	102.09.25	60,999	0.04%	60,999	0.04%	—	—	—	—	日本大東文化大學經營學研究所碩士 奇美電子執行長室總處長	深超光電(深圳)有限公司董事長暨總經理	—	—	(註2)
董事	中華民國	寶鑫國際投資(股)公司	—	108.06.25	3年	102.09.25	9,853,000	6.82%	9,853,000	6.82%	—	—	—	—	(註3)	—	—	—	(註4)
董事	中華民國	黃郁良	男 51~60歲	108.06.25	3年	108.06.25	—	—	1,000,000	0.69%	—	—	—	—	台灣科技大學機械系學士 奇美電子經理	榮創能源科技(股)公司總經理 展晶科技(深圳)法人代表暨總經理 榮論科技(股)公司董事	—	—	(註4)
獨立董事	中華民國	劉溪鶴	男 61~70歲	111.06.29	3年	105.06.24	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學財金所碩士 經濟部國貿局 台灣證券交易所專員	凌通科技(股)公司董事	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名	備註
							股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率				
獨立董事	中華民國	游象嫩	男 61~70歲	111.06.29	3年	105.06.24	4,000	0.003%	4,000	0.003%	—	—	—	—	富邦證券副總 優你康光學(股)公司董事長 視霸光學(股)公司董事長 日本慶應義塾大學商學部 日本山一證券株式會社國際業務部課長 新加坡山一商業銀行總經理 日本美林證券株式會社信託部課長 日本保德信證券株式會社管理 法務部部長 日本大和証券投資信託委託株式會社國際統括部次長	業成控股董事	—	—
獨立董事	中華民國	杜武青	男 71~80歲	111.06.29	3年	110.07.20	—	—	—	—	—	—	—	—	耶魯大學工程應用科學系博士 ATI&T Bell Labs 研究員 加州大學聖地牙哥分校電機電腦系主任 加州大學聖地牙哥分校工學院副院長	加州大學聖地牙哥分校榮譽教授 國立中興大學玉山學者	—	—
獨立董事	中華民國	王淑蘭	女 61~70歲	111.06.29	3年	111.06.29	—	—	—	—	—	—	—	—	美國加州密拉瑪大學企管碩士 凌陽科技董事長特助	凌陽多媒體法人董事代表人 景相科技法人董事代表人 上海凌陽科技法人監事代表人 北京凌陽愛普科技法人監事代表人 北京凌陽益輝科技法人董事代表人 凌陽利華科技(深圳)法人監事代表人 凌陽成芯科技(成都)法人監事代表人 重慶雙芯科技法人監事代表人	—	—

註1：本公司董事長兼任執行長，係為公司未來發展及提升經營效率與決策執行力；本公司已設立4席獨立董事提昇董事會職能及強化監督功能，並僅有一席董事兼任員工或經理人，故董事會在決策上仍保有客觀性。

註2：張登凱於102.09.25~111.06.24以法人代表人身份擔任本公司董事，法人董事實鑫國際投資(股)公司於111.06.29改選後卸任。

註3：實鑫國際投資(股)公司目前兼任本公司及其他公司之職務

樺漢科技(股)公司 董事  
震旦電信(股)公司 董事  
鴻揚創業投資(股)公司 監察人  
雲高科技(股)公司 董事長  
鴻海國際投資(股)公司 董事長  
揚信科技(股)公司 董事

賜福科技(股)公司 董事  
鴻海投資管理顧問(股)公司 董事長  
捷能動力科技(股)公司 監察人  
亞太電信(股)公司 董事長  
國創半導體(股)公司 董事  
新普科技(股)公司 董事

註4：法人董事實鑫國際投資(股)公司暨其代表人黃郁良於111.06.29改選後卸任。

2.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年5月12日

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 行發公 司獨董 家數
董事 方榮熙	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>清華大學材料科學工程所碩士。</li> <li>曾任展茂光電業務處長、群創光電處長、榮創能源科技總經理。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	不適用	無
董事 莊宏仁	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>東吳大學會計研究所碩士。</li> <li>曾任群創光電董事長、榮創能源科技董事長、GIS董事長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	不適用	無
董事 張登凱	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>日本大東文化大學經營研究所碩士。</li> <li>曾任奇美電子執行長辦公室總處長；目前為深超光電董事長暨總經理。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	不適用	無
獨立董事 劉溪鶴	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>台灣大學財金所碩士。</li> <li>曾任國貿局交易所專員、富邦證券業務副總、視霸光學董事長、優你康光學董事長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務也未取得報酬金額。</li> <li>劉溪鶴獨立董事，符合獨立性。</li> </ul>	無
獨立董事 游象燉	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>日本慶應義塾大學商學部。</li> <li>曾任日本山一證券株式會社國際業務部課長、新加坡山一商業銀行總經理、日本美林証券株式會社信託保管部課長、日本保德信証券株式會社管理法務部部長、日本大和証券投資信託委託株式會社國際統括部次長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>持有公司股份4,000股，持股比重僅0.003%。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務也未取得報酬金額。</li> <li>游象燉獨立董事，符合獨立性。</li> </ul>	無

<p>獨立董事 杜武青</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。</li> <li>耶魯大學工程應用科學博士。</li> <li>曾任 AT&amp;T Bell Labs 研究員、加州大學聖地牙哥分校電機電腦系系主任、加州大學聖地牙哥分校工學院副院長；現任加州大學聖地牙哥分校榮譽教授、國立中興大學玉山學者。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務也未取得報酬金額。</li> <li>杜武青獨立董事，符合獨立性。</li> </ul>	<p>無</p>
<p>獨立董事 王淑蘭</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>美國加州密拉瑪大學企管碩士。</li> <li>曾任凌陽科技董事長特助。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務也未取得報酬金額。</li> <li>王淑蘭獨立董事，符合獨立性。</li> </ul>	<p>無</p>

### 3.董事會多元化及獨立性：

#### (1)董事會多元化

##### A.董事會之多元化政策：

依本公司「公司治理實務守則」第二十條規範：本公司董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(A)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(B)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

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

(A)營運判斷能力。

(B)會計及財務分析能力。

(C)經營管理能力。

(D)危機處理能力。

(E)產業知識。

(F)國際市場觀。

(G)領導能力。

(H)決策能力。

##### B.具體管理目標：

本公司選擇董事會成員，不限於性別、年齡、國籍及文化背景，會選擇專業背景及專業能力多元化，以達成公司營運之需及公司治理之成效；但為順應公司治理潮

流，擬於最近一次董事改選，新增女性董事席次及獨董席次。

C.落實情形：

第十屆董事會成員共 7 位，成員分別擁有法律、產業、財會、行銷及科技等專業背景，並於不同專業背景，具備經營管理與領導決策、營運判斷與危機處理、會計及財務分析能力、產業知識及國際市場觀等專業能力，展現多元互補成效。董事會全數為中華民國國籍，年齡分布在 53~72 歲；董事會成員有 1 席董事兼任公司經理人，具員工身份之董事比重為 14%；獨立董事 4 席佔比 57%，其中包括 1 席女性獨立董事，佔比 14%，獨立董事任期年資皆低於 9 年，符合獨立性原則。

相關多元化政策落實情形如下表：

項目 董事姓名	專業背景					專業能力				
	法律	產業	財會	行銷	科技	經營管 理與領 導決策	營運判 斷與危 機處理	會計及 財務分 析能力	產業 知識	國際市 場觀
方榮熙	√	√		√	√	√	√		√	√
莊宏仁	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
張登凱	√	√		√	√	√	√		√	√
劉溪鶴	√		√	√		√	√	√		√
游象燉	√		√	√		√		√		√
杜武青		√			√	√			√	√
王淑蘭		√	√	√		√		√	√	√

管理目標目前達成情形：

111 年 6 月股東會中董事改選，獨立董事人數由 3 席增加為 4 席，其中並包括 1 席女性董事成員，已達成管理目標；本公司董事會成員已達成多元化政策目標。

(2)董事會獨立性：

111 年 6 月股東會中董事改選，獨立董事人數由 3 席增加為 4 席，其中並包括 1 席女性董事成員，所有董事之間並無具有配偶及二等親以內親屬關係之情形，故本公司董事會具獨立性，並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年5月12日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人關係			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	方榮照	男	107.08.09	1,007,000	0.70%	—	—	3,350,000	2.32%	清華大學材料科學工程所碩士 展茂光電業務處長 群創光電處長 榮創能源科技總經理	榮諭科技董事長 Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD 董事 AOT Holding LTD 董事 Elux Inc. 董事 期宇投資實業負責人 光錙科技董事	—	—	—	(註 1)
總經理	中華民國	黃郁良	男	107.08.09	1,000,000	0.69%	—	—	—	—	台灣科技大學機械系學士 奇美電子經理	展晶科技(深圳)法定代表人 暨總經理 榮諭科技董事	—	—	—	—
新技術發展部特助	中華民國	曾文良	男	108.01.02	—	—	—	—	—	—	陽明醫學院醫學工程研究所醫用電子組碩士 光磊科技專案經理	—	—	—	—	—
背光品質管理處特助	中華民國	潘政光	男	108.01.02	—	—	—	—	—	—	台灣大學物理所碩士 威力盟處長 隆達電子處長	—	—	—	—	(註 2)
背光新產品事業處協理	中華民國	羅士翔	男	110.04.06	—	—	—	—	—	—	成功大學 EMBA 高階管理碩士 合勤科技業務專員	—	—	—	—	—
車載新產品事業處協理	中華民國	何星緯	男	111.01.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學工業工程系 艾迪森光電處長	—	—	—	—	—
感測新產品事業處協理	中華民國	陳濱全	男	110.04.06	—	—	—	—	—	—	台北科技大學化學工程系學士 百騰科技高級工程師	—	—	—	—	(註 3)
營運管理中心協理	中華民國	姚金興	男	110.04.06	—	—	—	—	—	—	中華大學工業工程與管理所碩士 望準科技處長	—	—	—	—	—



職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
成本策略管理處協理	中華民國	徐玉梅	女	1110.04.06	—	—	—	—	—	—	中原大學會計系學士 龍泰事業(股)公司經理	—	—	—	(註4)
總經理室處長	中華民國	陳彰和	男	104.08.31	—	—	—	—	—	—	美國杜克大學材料機械博士 華新麗華研發與市場行銷處長 力旭光電研發協理	—	—	—	—
財會暨投資管理處處長	中華民國	鄭禎訓	男	100.05.13	518,000	0.36%	—	—	—	—	台灣大學國際企業學系學士 群創光電會計經理	光鎰科技法人董事代表人 榮諭科技監察人 華洋精機法人董事代表人	—	—	—

註1：本公司董事長兼任執行長，係為公司未來發展及提升經營效率與決策執行力；本公司已設立四席獨立董事提昇董事會職能及強化監督功能，並僅有一席董事兼任員工或經理人，故董事會在決策上仍保有客觀性。

註2：潘政光於111年07月離職。

註3：陳濱全於111年09月離職。

註4：徐玉梅於111年12月離職。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 最近年度支付董事之酬金

單位：新台幣仟元，股數仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外投資事業或公司酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事勞務(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	
董事長	方榮照	120	120	-	-	-	-	-	-	120	120	3,915	-	-	-	-	4,035	4,035	-2.86%	-2.86%	155
董事	寶鑫國際投資(股)公司(註1)	120	120	-	-	-	-	-	-	120	120	-	-	-	-	-	120	120	-0.08%	-0.08%	無
	代表人：張登凱(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	代表人：黃郁良(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,249	108	108	-	-	3,357	3,357	-2.38%	-2.38%	無
	莊宏仁	120	120	-	-	-	-	-	-	120	120	-	-	-	-	-	120	120	-0.08%	-0.08%	143
董事	張登凱(註2)	60	60	-	-	-	-	-	-	60	60	-	-	-	-	-	60	60	-0.04%	-0.04%	無
獨立董事	劉溪鶴	360	360	-	-	-	-	30	30	390	390	-	-	-	-	-	390	390	-0.28%	-0.28%	無
	游象燉	360	360	-	-	-	-	30	30	390	390	-	-	-	-	-	390	390	-0.28%	-0.28%	無
獨立董事	杜武青	360	360	-	-	-	-	30	30	390	390	-	-	-	-	-	390	390	-0.28%	-0.28%	無
	王淑蘭(註3)	182	182	-	-	-	-	20	20	202	202	-	-	-	-	-	202	202	-0.14%	-0.14%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

(1)本公司獨立董事支領之酬金係依本公司章程規定及薪酬委員會同意後執行。

(2)獨立董事酬金包含月費及車馬費，主要依所職務所承擔之責任，並參考同業對同類職位之水準釐訂。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：法人董事寶鑫國際投資(股)公司於111.06.29改選後卸任。

註2：張登凱於111.06.29起以自然人身份擔任本公司董事。

註3：王淑蘭於111.06.29新任本公司獨立董事。

(二) 最近年度支付監察人之酬金：不適用。

(三) 最近年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或事業公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		本公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
執行長	方榮熙	3,788	3,788	-	-	127	127	-	-	-	-	3,915	-2.77%	3,915	-2.77%	155
總經理	黃郁良	3,184	3,184	108	108	65	65	-	-	-	-	3,357	-2.38%	3,357	-2.38%	無

(四) 最近年度支付前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或事業公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		本公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
執行長	方榮熙	3,788	3,788	-	-	127	127	-	-	-	-	3,915	-2.77%	3,915	-2.77%	155
總經理	黃郁良	3,184	3,184	108	108	65	65	-	-	-	-	3,357	-2.38%	3,357	-2.38%	無
營運管理中心協理	姚金興	2,217	2,217	108	108	31	31	-	-	-	-	2,356	-1.67%	2,356	-1.67%	無
車載新產品事業處協理	何星緯	2,189	2,189	108	108	21	21	-	-	-	-	2,318	-1.64%	2,318	-1.64%	無
總經理室處長	陳彰和	2,204	2,204	108	108	1	1	-	-	-	-	2,313	-1.64%	2,313	-1.64%	無

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	方榮熙	0	0	0	0
	總經理	黃郁良				
	背光新產品事業處協理	羅士翔				
	營運管理中心協理	姚金興				
	感測新產品事業處協理	陳濱全(註1)				
	車載新產品事業處協理	何星緯				
	成本策略管理處協理	徐玉梅(註2)				
	財會暨投資管理處處長	鄭禎訓				
	背光品質管理處特別助理	潘政光(註3)				
	新技術發展部特別助理	曾文良				
	總經理室處長	陳彰和				

註1：陳濱全於 111 年 09 月離職。

註2：徐玉梅於 111 年 12 月離職。

註3：潘政光於 111 年 07 月離職。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

年度	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額	13.79%	13.79%	-6.42%	-6.42%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

- (1) 本公司董事、監察人支領之酬金係依本公司章程規定及薪酬委員會同意後執行；總經理及副總經理則依據本公司人事規章相關規定辦理，並經薪酬委員會同意後執行。
- (2) 薪酬結構主要分為本薪、職務加給、獎金、津貼及員工酬勞等，主要依所擔任之職務及所承擔之責任，並參考同業對同類職位之水準釐訂。
- (3) 本公司調薪、年終獎金及酬勞分配均依公司經營績效及個人績效而規劃，經由薪酬委員會核准後，據以施行。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近年度(111年)董事會開會6次(改選前2次，改選後4次)(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	方榮熙	6	0	100%	111.06.29 連任
董事	莊宏仁	5	1	83%	111.06.29 連任
董事	張登凱	2	0	50%	111.06.29 新任
獨立董事	劉溪鶴	6	0	100%	111.06.29 連任
獨立董事	游象燉	6	0	100%	111.06.29 連任
獨立董事	杜武青	6	0	100%	111.06.29 連任
獨立董事	王淑蘭	4	0	100%	111.06.29 新任
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：黃郁良	2	0	100%	111.06.29 卸任
董事	寶鑫國際投資(股)公司 代表人：張登凱	2	0	100%	111.06.29 卸任

其他應記載事項：

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

(1) 證交法第14條之3所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
111.03.17	第九屆第十七次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 委託現任會計師「資誠聯合會計師事務所」繼續擔任公司簽證會計師。</li> <li>● 因簽證會計師事務所內部組織調整，自111年第1季財務報告起，將簽證會計師變更為林柏全會計師及張淑瓊會計師。</li> <li>● 111年第二季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</li> <li>● 修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>● 增加投資「光鋳科技股份有限公司」案。</li> <li>● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> </ul>	無	無	全體出席 照案通過

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
111.05.09	第九屆第十八次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111年第三季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</li> <li>● 新設台灣子公司「榮諭科技股份有限公司」及其下大陸子公司案。</li> </ul>	無	無	全體出席 照案通過
111.08.04	第十屆第二次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 修訂本公司「內部重大資訊處理及內部人資料申報作業程序」案。</li> <li>● 111年第四季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</li> </ul>	無	無	全體出席 照案通過
111.11.07	第十屆第三次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>● 修訂本公司「內部重大資訊處理及內部人資料申報作業程序」案。</li> <li>● 修訂本公司「財務報表編製辦法」案。</li> <li>● 112年第一季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</li> <li>● 稽核主管異動案。</li> </ul>	無	無	全體出席 照案通過
111.12.20	第十屆第四次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 稽核主管異動案。</li> <li>● 112年年度內部稽核計劃案。</li> <li>● 修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>● 本公司擬與 GE 簽定專利授權合約案。</li> </ul>	無	無	全體出席 照案通過

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

2. 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。

3. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	每年執行一次，於次一年度第一季結束前完成。	
評估期間	111年1月1日~111年12月31日。	
評估範圍	整體董事會及個別董事成員之績效評估。	
評估方式	董事會內部自評及董事成員自評。	
評估內容	董事會績效評估	個別董事成員績效評估
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 對公司營運之參與程度</li> <li>● 提升董事會決策品質</li> <li>● 董事會組成與結構</li> <li>● 董事之選任及持續進修</li> <li>● 內部控制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司目標與任務之掌握</li> <li>● 董事職責認知</li> <li>● 對公司營運之參與程度</li> <li>● 內部關係經營與溝通</li> <li>● 董事之專業及持續進修</li> <li>● 內部控制</li> </ul>

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1) 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並定期於公開資訊觀測站公告董事出席董事會情形。
- (2) 為提升資訊透明度，董事會重大決議均以重大訊息方式公布。
- (3) 本公司每年均安排董事成員進修課程，以提升董事之職能，111 年度上課資訊如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	方榮熙	111/07/26	111/07/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3.0
		111/07/28	111/07/28	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3.0
董事	莊宏仁	111/07/26	111/07/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3.0
		111/07/28	111/07/28	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3.0
董事	張登凱	111/07/26	111/07/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3.0
		111/07/28	111/07/28	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3.0
獨立董事	劉溪鶴	111/06/20	111/06/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從證交法責任談獨立董事如何妥適行使職權-兼談審計委員會	3.0
		111/07/07	111/07/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3.0
獨立董事	游象燉	111/07/26	111/07/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3.0
		111/07/28	111/07/28	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3.0
		111/08/05	111/08/05	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3.0
獨立董事	杜武青	111/07/26	111/07/26	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3.0
		111/07/28	111/07/28	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3.0
獨立董事	王淑蘭	111/08/24	111/08/24	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業升級與轉型之策略與管理	3.0
		111/08/31	111/08/31	中華民國公司經營暨永續發展協會	智慧財產權管理對公司治理的重要性	3.0
		111/10/25	111/10/25	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3.0
		111/10/27	111/10/27	中華民國公司經營暨永續發展協會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	3.0

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形

(1) 審計委員會成員專業資格與經驗

112年5月12日

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗
獨立董事		劉溪鶴		<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>台灣大學財金所碩士。</li> <li>曾任國貿局交易所專員、富邦證券業務副總、視霸光學董事長、優你康光學董事長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>
獨立董事		游象燉		<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>日本慶應義塾大學商學部。</li> <li>曾任日本山一證券株式會社國際業務部課長、新加坡山一商業銀行總經理、日本美林証券株式會社信託保管部課長、日本保德信証券株式會社管理法務部部長、日本大和証券投資信託委託株式會社國際統括部次長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>
獨立董事		杜武青		<ul style="list-style-type: none"> <li>具有公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。</li> <li>耶魯大學工程應用科學博士。</li> <li>曾任 AT&amp;T Bell Labs 研究員、加州大學聖地牙哥分校電機電腦系系主任、加州大學聖地牙哥分校工學院副院長；現任加州大學聖地牙哥分校榮譽教授、國立中興大學玉山學者。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>
獨立董事		王淑蘭		<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>美國加州密拉瑪大學企管碩士。</li> <li>曾任凌陽科技董事長特助。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>

(2) 審計委員會年度工作重點：

- a. 本公司審計委員會旨在協助董事會並依據公司法、證券交易法及其他法律所賦予之任務，執行相關義務。
- b. 本公司已訂定「審計委員會組織規程」做為審計委員會行使職權之依據，「審計委員會組織規程」已揭露於公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw/nas/STR/343720200325PK001.pdf>。
- c. 年度工作重點如下：
  - 訂定或修正內部控制制度。
  - 內部控制制度有效性之考核。
  - 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
  - 審議涉及董事自身利害關係之事項。
  - 審議重大之資產或衍生性商品交易。
  - 審議重大之資金貸與、背書或提供保證。
  - 審議募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
  - 審議簽證會計師之委任、解任或報酬。



- 審議財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 審議年度財務報告及第二季財務報告。
- 審議營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 審議其他公司或主管機關規定之重大事項。

(3) 審計委員會運作情形資訊

最近年度(111年)審計委員會開會5次(改選前2次，改選後3次)(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	劉溪鶴	5	0	100%	—
獨立董事	游象燉	5	0	100%	—
獨立董事	杜武青	5	0	100%	—
獨立董事	王淑蘭	3	0	100%	111.06.29 新任

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	獨立董事 反對意見、 保留意見 或重大建 議項目內 容	審計委員 會決議 結果	公司對 審計委員 會意見之 處理
111.03.17	第三屆 第十五 次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司民國 110 年度內部控制聲明書。</li> <li>● 本公司民國 110 年度合併及個體財務報告案。</li> <li>● 委託現任會計師「資誠聯合會計師事務所」繼續擔任公司簽證會計師。</li> <li>● 因簽證會計師事務所內部組織調整，自 111 年第 1 季財務報告起，將簽證會計師變更為林柏全會計師及張淑瓊會計師。</li> <li>● 111 年第二季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</li> <li>● 修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>● 增加投資「光鋹科技股份有限公司」案。</li> <li>● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> </ul>	無	全體出席 審計委員 照案通過	無
111.05.09	第三屆 第十六 次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司民國 111 年第一季合併財務報告案。</li> <li>● 111 年第三季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</li> <li>● 新設台灣子公司「榮諭科技股份有限公司」及其下大陸子公司案。</li> </ul>	無	全體出席 審計委員 照案通過	無

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	獨立董事 反對意見、 保留意見 或重大建 議項目內 容	審計委員 會決議 結果	公司對 審計委員 會意見 處理
111.08.04	第四屆 第一次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司民國 111 年第二季合併財務報告案。</li> <li>● 修訂本公司「內部重大資訊處理及內部人資料申報作業程序」案。</li> <li>● 111 年第四季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</li> </ul>	無	全體出席 審計委員 照案通過	無
111.11.07	第四屆 第二次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司民國 111 年第三季合併財務報告案。</li> <li>● 修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>● 修訂本公司「內部重大資訊處理及內部人資料申報作業程序」案。</li> <li>● 修訂本公司「財務報表編製辦法」案。</li> <li>● 112 年第一季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</li> <li>● 稽核主管異動案。</li> </ul>	無	全體出席 審計委員 照案通過	無
111.12.20	第四屆 第三次	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 稽核主管異動案。</li> <li>● 112 年年度內部稽核計劃案。</li> <li>● 修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>● 本公司擬與 GE 簽定專利授權合約案。</li> </ul>	無	全體出席 審計委員 照案通過	無

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

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

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 獨立董事(審計委員)與內部稽核主管之溝通情形如下：

定期：

每月：內部稽核依年度稽核計劃進行每月查核並將稽核報告提交各獨立董事，獨立董事審閱後若有疑問或指示，會向稽核主管詢問或告知。

每季：內部稽核主管列席董事會報告稽核業務運作情形。(報告內容包括：年度稽核計畫實施狀況、內部稽核報告所提應行改善事項及後續改善追蹤...等)。

每年：內部稽核主管列席審計委員會報告次一年度稽核計畫內容以及前一年度內部控制制度自行評估結果。

不定期：

內部稽核主管列席審計委員會報告內部控制制度及內部稽核實施細則修訂情形；獨立董事對於公司內部控制或法令遵循等相關問題，亦可隨時和內部稽核主管討論；內部稽核主管若發現異常狀況，也會隨時報告獨立董事。

◎最近年度溝通紀事如下：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果或意見
111.03.17	審計委員會	110 年度內部控制制度自行評估結果報告。	無意見。
111.03.17	董事會	1.110 年第 4 季內部稽核事項報告。 2.自行編製財務報表報告。 3.110 年度內部控制制度自行評估結果報告。	無意見。
111.05.09	董事會	1.111 年第 1 季內部稽核事項報告。 2.自行編製財務報表報告。	無意見。
111.08.04	董事會	1.111 年第 2 季內部稽核事項報告。 2.自行編製財務報表報告。	無意見。
111.11.07	審計委員會	財務報表編製作業報告	無意見。
111.11.07	董事會	1.111 年第 3 季內部稽核事項報告。 2.自行編製財務報表報告。	無意見。
111.12.20	審計委員會	1.財務報告編製作業改善計畫報告。 2.112 年年度內部稽核計畫。	無意見。
111.12.20	董事會	1.財務報告編製作業改善計畫報告。 2.112 年年度內部稽核計畫。	無意見。

(2) 獨立董事(審計委員)與會計師間之溝通情形如下：

定期：

每年：本公司簽證會計師就年度查核規劃及完成階段應與審計委員溝通之治理事項，會以書面或會議方式通知各審計委員，包括下列事項：

- a. 溝通計畫
- b. 主辦會計師之角色及責任
- c. 查核計畫
- d. 會計師之獨立性
- e. 完成階段與治理單位溝通事項
- f. 重大調整分錄及未調整分錄
- g. 關係人之資訊
- h. 客戶聲明書

不定期：

審計委員對於公司財務狀況或內部控制制度有疑問時，可隨時向簽證會計師詢問與討論。

◎最近年度及截至年報刊印日前溝通紀事如下：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果或意見
111.08.04	面對面會議	111 年第三季合併財報核閱後與治理單位會議溝通。	無意見。
111.12.20	面對面會議	111 年年度財報查核規劃階段，會計師與治理單位會議溝通。	無意見。

2. 監察人參與董事會運作情形資訊：不適用。

(三) 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		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司於 102 年 12 月 20 日董事會依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	✓	(一)本公司制訂「公司治理實務守則」並據以處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)本公司與關係企業往來，均依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。 (四)本公司訂有「內部重大訊息處理及內部人申報作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	✓	(一)董事會有擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行。相關資訊請參閱本公司網站及附表一(年報 27 頁)。 (二)本公司除薪資報酬委員會及審計委員會外，目前尚未設置其他類型功能性委員會，惟未來將視公司需要設置其他各類功能性委員會。 (三)本公司董事會於 108 年 11 月 12 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及個別董事成員之績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估，評估指標包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等，董事會績效評估結果將提報董事會並作為個別董事薪資報酬及提名續	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>任之參考依據；民國 111 年度之績效評估結果已於 112 年 3 月 10 日董事會報告。</p> <p>(四)本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性。最近一次評估於 112 年 3 月 10 日經審計委員會及董事會審議通過。</p> <p>本公司依據審計品質指標 (AQIs)，評估聘任會計師之獨立性及適任性；評估項目依據專業性、品質控管、獨立性、監督及創先能力五個構面及 AQI 查核經驗、訓練時數、流動率、專業支援、會計師負荷、查核投入、案件品質管制覆核情形、品管支援能力、非審計服務佔比、客戶熟悉度、外部檢查缺失及處份、主管機關發函次數及創新規劃或倡議等十三項指標。</p> <p>經評估結果，簽證會計師林柏全會計師及張淑瓊會計師皆符合相關獨立性及適任性之規範。</p>	無
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>公司治理相關事務由本公司財務部門兼任，並指定財務主管鄭禎訓兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會、股東會及公司治理評鑑等相關事宜及製作董事會及股東會議事錄及公司治理評鑑等相關事宜。</p>	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>本公司設有發言人及代理發言人提供對外溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，以處理利害關係人關切之問題，建立良好之溝通模式。</p>	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>本公司委任福邦證券股務代理部為本公司股務代理機構，辦理股東會相關事務。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	✓	✓	<p>(一)本公司已架設公司網站，並於網站上揭露公司財務業務及公司治理資訊。公司網址： (<a href="https://www.aot.com.tw/">https://www.aot.com.tw/</a>)</p> <p>(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，依法將各資訊公告於公開資訊觀測站及本公司網站。本公司由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。</p> <p>(三)111/05/09 公告 111 年第一季財務報告。 111/08/04 公告 111 年第二季財務報告。 111/11/07 公告 111 年第三季財務報告。 112/03/10 公告 111 年年度財務報告。 每月營收情形於申報期限前公告。</p> <p>無</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	✓		<p>(一)員工權益：本公司秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司提供勞健保、團保等員工相關福利措施，並設置職工福利委員會，辦理各項員工福利事項，舉辦家庭日及各項內部活動競賽及舒壓課程，積極鼓勵員工參加各項訓練課程，定期召開勞資會議，瞭解員工需求，以達勞資和諧。</p> <p>(三)投資者關係：本公司每年依相關法令規定召集股東會，給予股東充分發問或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑問及糾紛等事項。本公司亦依據主管機關之規範辦理相關資訊公告申報事宜，以便及時提供投資人決策之資訊。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與往來銀</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>行及供應商等，均保持暢通之溝通管道，以維繫良好關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司網站設有利害關係人專區，並設有發言人及代理發言人與利害關係人溝通，以維護其應有權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有相關專業背景及經營管理實務經驗，進修情形皆符合主管機關相關規定。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章、制度，進行各種風險評估及管理。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事購買責任保險，以增強股東權益之保障。</p>	無
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1.本公司 111 年度評鑑結果為全體評鑑公司之前 51%至 65%;111 年度評鑑指標改善情形如下： 因應公司治理潮流，新增獨立董事席次及女性董事人數。</p> <p>2.未來之改善情形如下： 新增公司網站英文資訊，以利外國投資人及利害關係人參考相關資訊。</p>				

附表一：董事會多元化政策、具體管理目標與落實情形

一、董事會之多元化政策：

依本公司「公司治理實務守則」第二十條規範：本公司董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

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

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

- (一)營運判斷能力。
- (二)會計及財務分析能力。

- (三)經營管理能力。
- (四)危機處理能力。
- (五)產業知識。
- (六)國際市場觀。
- (七)領導能力。
- (八)決策能力。

二、具體管理目標：

本公司選擇董事會成員，不限於性別、年齡、國籍及文化背景，會選擇專業背景及專業能力多元化，以達成公司營運之需及公司治理之成效；但為順應公司治理潮流，擬於最近一次董事改選，新增女性董事席次及獨董席次。

三、落實情形：

第十屆董事會成員共 7 位，成員分別擁有法律、產業、財會、行銷及科技等專業背景，並於不同專業背景，具備經營管理與領導決策、營運判斷與危機處理、會計及財務分析能力、產業知識及國際市場觀等專業能力，展現多元互補成效。董事會全數為中華民國國籍，年齡分布在 53~72 歲；董事會成員有 1 席董事兼任公司經理人，具員工身份之董事比重為 14%；獨立董事 4 席佔比 57%，其中包括 1 席女性獨立董事，佔比 14%，獨立董事任期年資皆低於 9 年，符合獨立性原則。

相關多元化政策落實情形如下表：

項目	專業背景					專業能力				
	法律	產業	財會	行銷	科技	經營管 理與領 導決策	營運判 斷與危 機處理	會計及 財務分 析能力	產業 知識	國際市 場觀
董事姓名										
方榮熙	√	√		√	√	√	√		√	√
莊宏仁	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
張登凱	√	√		√	√	√	√		√	√
劉溪鶴	√		√	√		√	√	√		√
游象燉	√		√	√		√		√		√
杜武青		√			√	√			√	√
王淑蘭		√	√	√		√		√	√	√

管理目標目前達成情形：

111 年 6 月股東會中董事改選，獨立董事人數由 3 席增加為 4 席，其中並包括 1 席女性董事成員，已達成管理目標；本公司董事會成員已達成多元化政策目標。



(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

112年5月12日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	劉溪鶴	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>台灣大學財金所碩士。</li> <li>曾任國貿局交易所專員、富邦證券業務副總、視霸光學董事長、優你康光學董事長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務也未取得報酬金額。</li> <li>劉溪鶴獨立董事，符合獨立性。</li> </ul>	無	無
獨立董事	游象燉	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</li> <li>日本慶應義塾大學商學部。</li> <li>曾任日本山一證券株式會社國際業務部課長、新加坡山一商業銀行總經理、日本美林証券株式會社信託保管部課長、日本保德信証券株式會社管理法務部部長、日本大和証券投資信託委託株式會社國際統括部次長。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>持有公司股份4,000股，持股比重僅0.003%。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務也未取得報酬金額。</li> <li>游象燉獨立董事，符合獨立性。</li> </ul>	無	無
獨立董事	杜武青	<ul style="list-style-type: none"> <li>具有公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。</li> <li>耶魯大學工程應用科學博士。</li> <li>曾任 AT&amp;T Bell Labs 研究員、加州大學聖地牙哥分校電機腦系系主任、加州大學聖地牙哥分校工學院副院長；現任加州大學聖地牙哥分校榮譽教授、國立中興大學玉山學者。</li> <li>未有公司法第30條各款情事。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</li> <li>本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份。</li> <li>未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務也未取得報酬金額。</li> <li>杜武青獨立董事，符合獨立性。</li> </ul>	無	無

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 第五屆委員任期：111 年 6 月 29 日至 114 年 6 月 28 日，最近年度(111 年)薪資報酬委員會開會 5 次(改選前 3 次，改選後 2 次)(A)。委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	劉溪鶴	5	0	100%	—
委員	游象燉	5	0	100%	—
委員	杜武青	5	0	100%	—

其他應記載事項：

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

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

(3) 薪資報酬委員會年度工作重點：

本公司薪酬委員會每年至少召開二次會議，本委員會之職能係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(4) 最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員討論議案如下：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	所有成員意見	公司對於成員意見之處理	決議結果
111.01.26	第四屆第七次	● 審議本公司經理人 110 年度績效獎金分配明細案	無	無	全體出席委員無異議照案通過
111.03.17	第四屆第八次	● 本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構說明	無	無	全體出席委員無異議照案通過
111.05.09	第四屆第九次	● 110 年度員工及董事酬勞分派案	無	無	全體出席委員無異議照案通過
111.08.04	第五屆第一次	● 審議本公司 110 年度董事酬勞分配計畫明細案	無	無	全體出席委員無異議照案通過
111.09.06	第五屆第二次	● 審議本公司經理人 110 年度員工酬勞發放明細案	無	無	全體出席委員無異議照案通過
112.03.10	第五屆第三次	● 本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構說明	無	無	全體出席委員無異議照案通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	本公司雖未設置永續發展專職單位，但由總經理室負責企業社會責任或制度之提出與執行，並向董事會報告。	未來將視公司實際營運需求訂定相關計畫。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	本公司由各負責單位自行評估相關風險管理，並未訂定整體的風險管理政策或策略。	未來將視公司實際營運需求訂定相關策略。
三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一)本公司遵循空氣污染防治法、水污染防治法、廢棄物清理法、資源回收再利用法、溫室氣體減量及管理法、土壤及地下水污染防治法、毒性及關注化學物質管理法等相關法規，並依 ISO 14001 標準建立公司環境管理制度。	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(二)本公司對於資源回收再利用及垃圾分類之措施已行之多年，對於各項報廢物品皆交由合格之回收廠商處理。在包裝材料上，公司也盡可能使用再生物料來降低對環境負荷的衝擊，並於日常作業中倡導節約能源、以提昇能源效率。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	(三)本公司已制訂「生產製程緊急應變程序(LG-2-003)」，擬訂停水、停電/壓降、颱風、地震，等突發狀況之緊急應變措施，將氣候變遷可能對生產造成之各項影響降至最低。並藉由環安衛管理系統，盤查出高耗能之機台/設備，提出各項節能方案進行改善，降低生產成本，提升企業競爭力。	無
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	(四)執行溫室氣體盤查 本公司每年委託第三方公正機構 SGS 進行溫室氣體排放量盤查認證，並將盤查證書公佈於公司網站。 所有廠區於民國 110 年排放量統計為 9,665.57 公噸 CO <sub>2</sub> e/年。其中直接溫室氣體排放(如製程使用 CF <sub>4</sub> 、消防訓練、緊急發電機、公務車等)為 411.80 公噸 CO <sub>2</sub> e/年，佔總排放量之 4.26%。能源間接溫室氣體排放(主要排放源為外購電力)為	

推動項目	執行情形	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																		
	<p>摘要說明</p> <p>9,253.77 公噸 CO<sub>2</sub>e/年，佔總排放量之 95.74%。所有廠區於民國 111 年排放量統計為 8,322.24 公噸 CO<sub>2</sub>e/年。其中直接溫室氣體排放(如製程使用 CF4、消防訓練、緊急發電機、公務車等)為 342.55 公噸 CO<sub>2</sub>e/年，佔總排放量之 4.12%。能源間接溫室氣體排放(主要排放源為外購電力)為 7,979.69 公噸 CO<sub>2</sub>e/年，佔總排放量之 95.88%。</p> <p>本公司各廠區 110 年與 111 年用電、用水及廢棄物產出情形如下表：</p> <table border="1" data-bbox="566 392 901 1545"> <thead> <tr> <th rowspan="2">廠區</th> <th colspan="2">用電量(度)</th> <th colspan="2">用水量(噸)</th> <th colspan="2">廢棄物量(噸)</th> </tr> <tr> <th>110年</th> <th>111年</th> <th>110年</th> <th>111年</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>湖口</td> <td>9,656,800</td> <td>9,205,400</td> <td>34,617</td> <td>30,635</td> <td>非有害60.62 有害 0.90</td> <td>非有害59.61 有害 1.51</td> </tr> <tr> <td>四維</td> <td>8,495,100</td> <td>6,471,800</td> <td>28,500</td> <td>20,253</td> <td>非有害28.52 有害 8.47</td> <td>非有害19.10 有害 2.75</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>18,151,900</td> <td>15,677,200</td> <td>63,117</td> <td>50,888</td> <td>非有害89.14 有害 9.37</td> <td>非有害78.71 有害 4.26</td> </tr> </tbody> </table> <p>制定公司節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.減碳目標 本公司藉由持續推動各項節能減碳措施，110 年度溫室氣體總排放量為 9,665.57 公噸 CO<sub>2</sub>e/年，111 年度已降低為 8,322.24 公噸 CO<sub>2</sub>e/年，較前一年度降低約 13.90%。本公司將持續推動各項節能減碳措施，並以每年碳排放減量 10 %設定為減碳目標。</li> <li>2.節能目標 本公司藉由推動各項節能措施，相較於 110 年，111 年已節省用電&amp;用水約 13.63%及 19.38%。本公司將持續推動各項節能措施，並以每年用電減量 5 %設定為節能目標。</li> <li>3.減廢目標 本公司推行資源回收再利用及垃圾分類之措施已行之多年，對於各項報廢物品皆交由合格之回收廠商處理，在包裝材料上，也盡可能使用再生物料來降</li> </ol>	廠區	用電量(度)		用水量(噸)		廢棄物量(噸)		110年	111年	110年	111年	110年	111年	湖口	9,656,800	9,205,400	34,617	30,635	非有害60.62 有害 0.90	非有害59.61 有害 1.51	四維	8,495,100	6,471,800	28,500	20,253	非有害28.52 有害 8.47	非有害19.10 有害 2.75	合計	18,151,900	15,677,200	63,117	50,888	非有害89.14 有害 9.37	非有害78.71 有害 4.26	無
廠區	用電量(度)		用水量(噸)		廢棄物量(噸)																															
	110年	111年	110年	111年	110年	111年																														
湖口	9,656,800	9,205,400	34,617	30,635	非有害60.62 有害 0.90	非有害59.61 有害 1.51																														
四維	8,495,100	6,471,800	28,500	20,253	非有害28.52 有害 8.47	非有害19.10 有害 2.75																														
合計	18,151,900	15,677,200	63,117	50,888	非有害89.14 有害 9.37	非有害78.71 有害 4.26																														
	<p>是</p>																																			
	<p>否</p>																																			

推動項目	執行情形 摘要說明		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是		
	否		無
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	<p>(一)本公司認同並支持《聯合國世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)》、國際勞工組織【關於工作中的基本原則與權利宣言】(Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work) 等國際公認之人權標準，制定適用於本公司之人權政策，以杜絕侵犯及違反人權的行為，並遵守公司所在地相關勞動法規。</p> <p>1.人權政策如下：            (1)建立人權行為準則：            榮創規範：尊重人權、符合聯合國世界人權宣言，誠信公平對待每一位同仁，尊重個別差異。            (2)杜絕任何歧視保障同仁公平性            遵循當地政府勞動法令，落實不因同仁種族、性別、年齡、身心障礙、政治、宗教、懷孕之不同而有歧視。            (3)禁用童工            禁止僱用童工(指任何未滿15歲、或未達強迫教育年齡、或該國家/地區最低就業年齡的人士(三項中取其指定年齡最大的一項))，並對獲聘員工進行查驗，不得在任何製造工序中使用童工。            (4)保障勞工權益</p>	無

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實踐守則差異情形及原因
	是	摘要說明	
	否	<p>所有工作應當是自願的，不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。</p> <p>(5)建立友善職場環境 提供同仁關懷溝通管道，處理人權相關議題。 重視員工需求，推動健康促進活動提供多元活動，鼓勵同仁自主參與。 持續透過對供應商稽核，傳達公司人權政策理念。</p> <p>2.具體管理方案： 本公司承諾合理確保員工與工作環境的安全、人員受到尊重並具有尊嚴、營運促進環保並遵守法規及道德。為體現此承諾，以誠信為本，誠信公平對待每一位同仁，尊重個別差異，並指派專人依法落實員工職安衛作業，除持續宣導輔以教育將人權政策落實到日常外，並建立合理申訴管道。</p> <p>3.相關政策及執行情形 (1)提供安全與健康的工作環境 本公司已通過 ISO 14001(環境管理系統)、ISO 45001(職業安全衛生管理系統)，及 ISO 14064(溫室氣體盤查)，積極推動節能減碳、防止災害、預防污染等改善活動，合理確保可提供安全之工作環境。 本公司除依法令規範提供安全與健康之工作環境外，並設立職業安全衛生專責單位與委員會組織，聘有專業醫師及護理人員，辦理安全衛生、消防等相關教育訓練。並定期針對作業環境進行採樣，以掌握勞務工作業環境實態與評估勞工暴露狀況，採取必要之預防措施以防止職業災害發生，進而降低工作環境之危險因素。 (2)杜絕不法歧視以合理確保工作機會均等 本公司將人權政策落實於內控程序，於招募任用、薪酬福利、教育訓練、升遷、績效考核、離職、解僱、資遣或退休等勞動權益事項上，對於職工及求職者不以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型、以往工會會員身分等因素為由，而有差別待遇或任何形式歧視、不公平的對待。 (3)禁用童工 為確保遵守企業社會責任及道德規範，本公司自招募開始即明定不得在任何製造工序中使用童工，截至 111 年 12 月 31 日止，職工總人數共 769 人，童工人數為 0。</p>	無

推動項目	執行情形	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	<p>是</p> <p>(4)禁止強迫勞動 所有工作應當出自於個人意願,本公司不強制或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。對於職工之每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定皆符合法令規範。 於考勤系統員工申請加班時設置提醒功能,加班後提供加班費或補休,並有專人逐月進行廠區工時檢視及控管。 (5)協助員工維持身心健康與工作生活平衡 公司提供場地或經費贊助,提供員工免費健檢、上班時段紓壓按摩、鼓勵員工自組社團,並舉辦多元的球類競賽、歲末餐敘、家庭日...等活動,使同仁可以兼顧家庭生活,調劑身心與凝聚向心力。 4.人權保障訓練做法 (1)新人訓練 到職時即要求應進行相關法遵宣導之新人教育訓練,內容包含:安全衛生教育、公司行政規章介紹、性騷擾防治宣導等。 (2)預防職場暴力 透過宣導及公告聲明,明確申明對各種職場不法侵害「零容忍」之立場,使員工了解於執行職務過程中有責任協助確保職場無不法侵害之發生,除揭露申訴專線外,另建立標準處置流程,明定申訴或通報管道及後續處理機制,共同營造友善之工作環境。 (3)職業安全系列訓練 內容包含:安全衛生教育訓練、消防安全訓練、緊急應變、急救人員訓練等。 (4)誠信經營宣導 宣導同仁公司對於誠信經營之重視與相關規範,以期建立一個健康正面的職場文化。 (二)1.員工福利措施 (1)員工薪酬:本公司依據員工學歷、專業年資、工作職務、市場行情、公司獲利狀況給予員工薪酬。 (2)職場多元化與平等:截至111年12月31日止,女性職員515位,占比66.97%,女性經理級以上15位,占比1.95%,職場尚稱多元化與平等。 (3)休假:本公司休假制度符合法令規範,對於同仁遇有育嬰、重大傷病之情形,</p>	<p>無</p>



推動項目	是 否	執行情形 摘要說明	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>是</p>	<p>可依法申請留職停薪，期間屆滿後再申請復職，並有彈性工作制度，以兼顧工作與家庭照顧需求。</p> <p>(4)各項津貼、禮金與補助：公司設立職工福利委員會為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：三節禮券、生日禮券、婚喪津貼、生育津貼、住院津貼、員工及子女獎助學金、急難補助、員工國內旅遊補助、社團活動補助，另外還提供定期員工健檢、身心健康講座、員工餐廳等福利。</p> <p>2.本公司訂有明確之薪酬政策，除三節獎金外，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於5%，根據個人績效考核成績適當分配酬勞獎金，以達激勵員工之效。</p> <p>(三)本公司設置工安部門負責推動各項安全衛生業務：</p> <p>1.本公司於湖口廠及四維廠均設置醫務室，並有專業廠護，提供同仁必要之健康與急救設施、衛教宣導與定期健康檢查等，並取得衛福部頒發之「健康促進標章」。111年度提供員工相關課程如下：</p> <table border="1" data-bbox="774 492 1244 1444"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>課程時數</th> <th>總人次</th> <th>訓練總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>安全衛生在職教育訓練(含作業主管初訓、回訓等訓練)</td> <td></td> <td>32</td> <td>214.0</td> </tr> <tr> <td>一般員工安全衛生教育訓練</td> <td>3.0</td> <td>587</td> <td>1,761.0</td> </tr> <tr> <td>緊急應變演練</td> <td>1.5</td> <td>349</td> <td>523.5</td> </tr> <tr> <td>自衛消防編組訓練</td> <td>4.0</td> <td>63</td> <td>252.0</td> </tr> <tr> <td>母性保護計畫服務</td> <td>0.5</td> <td>16</td> <td>8.0</td> </tr> <tr> <td>人因危害計畫服務</td> <td>0.5</td> <td>82</td> <td>41.0</td> </tr> <tr> <td>職場健康促進講座</td> <td>1.0</td> <td>135</td> <td>135.0</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td></td> <td>1,264</td> <td>2,934.5</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.每半年委託合格檢測機構進行作業環境監測作業，並規劃各項安全衛生教育訓練、進行廠區巡檢發掘潛在風險、消防訓練、疏散演練等，並已取得 ISO 14001、ISO 45001、TOSHMS 驗證，藉由 PDCA 持續改善精神落實安全衛生管理。</p> <p>3.111 年度員工職災件數為 7 件、受傷人數為 7 人、占總員工人數比為 0.91%，</p>	課程名稱	課程時數	總人次	訓練總時數	安全衛生在職教育訓練(含作業主管初訓、回訓等訓練)		32	214.0	一般員工安全衛生教育訓練	3.0	587	1,761.0	緊急應變演練	1.5	349	523.5	自衛消防編組訓練	4.0	63	252.0	母性保護計畫服務	0.5	16	8.0	人因危害計畫服務	0.5	82	41.0	職場健康促進講座	1.0	135	135.0	合計		1,264	2,934.5	<p>無</p>
課程名稱	課程時數	總人次	訓練總時數																																				
安全衛生在職教育訓練(含作業主管初訓、回訓等訓練)		32	214.0																																				
一般員工安全衛生教育訓練	3.0	587	1,761.0																																				
緊急應變演練	1.5	349	523.5																																				
自衛消防編組訓練	4.0	63	252.0																																				
母性保護計畫服務	0.5	16	8.0																																				
人因危害計畫服務	0.5	82	41.0																																				
職場健康促進講座	1.0	135	135.0																																				
合計		1,264	2,934.5																																				

推動項目	是 否	執行情形 摘要說明	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>全數為上下班途中發生交通事故。</p> <p>(四)本公司為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫：  1.提供新進員工新人教育訓練，協助新人盡快認識工作環境與相關規章制度。  2.制訂執照管理系統與相關辦法，同仁須完成相關訓練並通過認證考試，才能獨立操作生產機台。  3.依員工教育訓練管理辦法，舉辦工程、品管等各式專業訓練，以確保員工執行業務之專業能力。  4.依主管階層別(基層、中階、高階)，辦理主管管理能力訓練，以輔助並強化其管理組織能力。  5.舉辦工作能力、技巧提升強化之課程，以培育同仁增進工作效能與自我工作管理能力。  6.同仁可依需求提出外派訓練申請，以了解市場趨勢和最新的知識與技術，提升工作能力。</p>	無
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	<p>(五)本公司遵循 ISO 9001 品質管理系統認證及 ISO 14001 環境認證並嚴格遵守 RoHS 禁限用有害物質及 REACH 高關注物質 (SVHC) 規範，本公司要求本身及供應商所製造的產品中含有的鉛、錫、鎢和黃金不會直接或間接地資助或有利用果民主共和國及其鄰國內嚴重侵犯人權的犯罪武裝團體，本公司對與有業務來往者（包括供應商、客戶、消費者和員工）的個人資訊進行保密，保密行為符合業務往來者的合理期望值。當在收集、儲存、處理、傳播和分享個人資訊時，確實遵守個人資料保護法，隱私和資料安全相關的法規。</p> <p>針對產品與服務訂有「客戶抱怨暨退貨處理程序(QA-2-011)」提供透明且有效之消費者申訴管道，並投保產品責任險，以保障消費者權益。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<p>(六)1.供應商管理政策及相關遵循規範：  本公司訂有供應商管理政策，將供應商視為公司營運的重要夥伴，在企業社會責任的推動上，考量整體供應鏈的參與，除了品質與交期外，竭力敦促供應商重視人權、保護環境、安全衛生，強化供應商 ESG(Environmental, social and governance)管理，包含綠色環保、勞工人權及道德、衛生與安全、風險管理及道德規範、禁用衝突區礦產等，共同建立永續供應鏈。</p> <p>(1)供應商 CSR 風險管理：榮創於採購合約中依據 EICC 5.1 版制定《供應商企業社會責任行為準則作業規範》，針對新供應鏈於合作前需通過供應商評鑑</p>	

推動項目	是	執行情形	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	否	<p>摘要說明</p> <p>並簽署及承諾遵循 EICC 要求。針對已合作供應商之社會、經濟、環境等面向進行風險評估，評估為高風險之供應商採取稽核控管，並針對實際和潛在的顯著負面缺失進行督導改善。</p> <p>(2) 供應品質管理：針對關鍵性材料品質管理，新供應商均依循品質、成本、交期、技術能力等進行評估，選擇適合之供應商進行合作。對於目前關鍵性材料供應商，依據到貨不良率、服務品質、採購交期進行評估，若未達標準，協助輔導之，若仍未有效改善，則將從合格供應商名單中剔除。供應商全面管理方式，以下列三大面向進行控管與輔導：</p> <p>A. 供應商管理針對關鍵性材料，定期與供應商召開品質會議，檢討相關問題與持續改善，以期品質提升符合需求。</p> <p>B. 供應商管理系統驗證，每年按計劃拜訪重要供應商並進行現場稽核，一旦發現缺失即要求供應商提出合適的改善方案，以符合榮譽創期的期望。</p> <p>C. 針對關鍵性材料，每月依據到貨不良率、服務品質、採購交期進行評估。提供評估結果給供應商以敦促其進行改善。</p> <p>(3) 採購風險分散</p> <p>A. 缺料風險管理：與供應商協調備料機制，依各材料備料時程長短，建立安全庫存，以確保供應暢通。為避免缺料風險或單一供應商情形產生，依產品開發材料評量機制，會選擇兩家以上的合格供應商；若有單一供應商的情形，則依產品需求開發新供應商，並透過遴選、評鑑作業，選出新的合格供應商，以確保供料無虞。</p> <p>B. 在地採購：榮創生產據點集中於台灣及大陸。供應鏈主要為機台設備、關鍵零組件如 LED、印刷電路板、電子材料、照明模組，與材料、能源、運輸等的供應商及相關承攬商。為縮短備料時間與加速新產品開發時程，積極落實材料在地化，此舉亦可降低成本及運輸過程中所產生的碳排放，也創造榮譽、供應商及地方經濟三贏之局面。</p> <p>2. 供應鏈管理政策及相關遵循規範之實施情形：</p> <p>(1) 採購：通過材評決議之供應商，必須具有 ISO 9001 &amp; ISO 14001 環境認證並提供品質保證書及環境限用物質檢測同意書。</p> <p>(2) 認證：品質驗證分 QSA 及 QPA</p> <p>A. 兩項分數 <math>\geq 80\%</math> 為合格供應商</p>	無

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>B.任一項分數&lt;80%不可供貨，直到改正缺失</p> <p>C.績效與監控：為達品質穩定及持續改善，進行每月績效評核及年度稽核(同上述認證內容)。</p> <p>(3)供應商永續評估： 本公司著重於提供生產之原物料類廠商進行永續指數評選，111年合格供應商年度評核 100%符合供應鏈管理機制。</p>	無
五、公司是否參考國際通用之報告編製或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務報告之取得第三方驗證單位之信或保證意見？	✓	本公司尚未編製永續報告書。	未來將視實際營運需求，參考國際通用編製準則或指引，研擬編製報告書。
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實踐守則」，並依守則之理念實踐永續發展守則，並促進經濟、社會與環境生態之平衡，運作與所訂守則無差異情形。		請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂定「永續發展實務守則」，並依守則之理念實踐永續發展守則，並促進經濟、社會與環境生態之平衡，運作與所訂守則無差異情形。	「永續發展實務守則」
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：		<p>為落實企業社會責任，本公司鼓勵並協助員工參與社會公益及弱勢族群關懷，回饋社會不限於金錢之捐助，亦包含以實際行動回饋社會，善盡社會公民責任。希望藉由這些愛心與關懷，能讓同仁和社會凝聚正向的力量，一同為美好世界而努力加油。</p> <p>不定期捐贈物資包含營養飲品、乾糧、電影票券...等給華山基金會、鳳山村獨居老人及弱勢家庭、新竹家扶中心，協助關懷社區老人、貧困弱勢家庭及寄養弱勢兒童。111年分別於2月份物資捐贈價值約新台幣33,000元，9月份物資捐贈價值約新台幣42,000元，協助弱勢族群能藉由基金會及家扶中心的幫助獲得更專業的照顧，為社區老人、貧困弱勢家庭及寄養弱勢兒童提供更優質的服務，讓社區互助取之於社區、服務於社區的理念更加落實，期許員工與公司持續的參與社區活動能提供弱勢家庭經濟的扶助，並幫助改善其生活環境。</p>	

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司經董事會通過訂有「誠信經營守則」規範本公司董事會與高階管理階層應積極落實誠信經營政策之承諾。</p> <p>(二)本公司董事會已制定「誠信經營作業程序及行為指南」針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為或營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，已建立不誠信行為風險之評估機制，供本公司誠信經營委員會監督執行。</p> <p>(三)本公司董事會已制定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司確實評估往來對象之誠信紀錄，並於簽訂之契約中明訂廉潔承諾之規定。</p> <p>(二)本公司已於108年10月設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位「誠信經營委員會」，落實誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務等相關作業及監督執行，並定期(至少一年一次)向董事會報告執行情形。最近一次於111年12月20日董事會報告。</p> <p>(三)本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並依據法令變動及實務需求隨時檢討修訂，並由內部稽核人員定期查核，以確保制度之設計及執行持續有效，達成公司治理與風險控管。</p> <p>(四)本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？  (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核。</p> <p>(五)本公司秉持誠信、廉潔之企業文化，並定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練及宣導，新進員工則於任職當日明確傳達員工應有權利與義務，培養員工對誠信理念的認同感，進而強化員工自律之行為。</p>	無
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有具體檢舉制度，設有受理檢舉之專責窗口，進行適當之通報、查證及處置，並針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。</p> <p>(二)本公司訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序，及後續相關措施並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。</p> <p>(三)本公司基於保密原則，針對檢舉人及檢舉內容僅提供稽核單位之稽查作業需求，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		本公司適時透過公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及其他相關資訊。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司配合法令變更，分別於108年8月8日董事會修訂「誠信經營守則」；109年5月7日董事會修訂「誠信經營作業程序及行為指南」。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」及完整之內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動，相關規章已放置於公司內部查詢系統，可於公司網站或公開資訊觀測站上查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

## 智慧財產管理計畫

本公司為了推動產品及維護得之不易的創新技術成果，擬定結合公司之營運目標與研發資源的智慧財產策略，建立一套優良的智慧財產權管理計畫來創造公司價值的運作模式，以保護公司的研發成果及強化競爭優勢。

### 1. 專利管理

本公司為建構智慧財產權制度，在內部已建立智財獎勵管理辦法，以激勵員工提出發明專利申請，持續累積智財權能量，並透過集團內專利事務所建立的專利提案系統做評核流程，以管理專利提案、專利檢索報告等之相關檔案及管制專利申請的數量與品質。對外則對於國內外 LED 同業間及終端客戶在各國法院被控告引發的專利訴訟，本公司法務智權部門會立即蒐集相關資訊情報，進行檢索研究相關專利權範圍，並與技術發展及研發部門及相關配合廠商聯繫進行技術交流討論，以確認是否也有侵權風險的問題。另外，專利佈局的部份，本公司係透過集團內專利事務所進行專利佈局及申請規劃。

關於本公司的新產品開發部分，技術發展及研發部門在研發初期階段，會透過法務智權部門進行先前技術檢索，以避免專利侵權問題。

另外，本公司為擴大產品銷售規模，除了自身申請專利權外，另外還與國際大廠簽訂專利授權合約，以提升本公司專利權保護的強度，藉此取得銷售訂單進而提升業績。

### 2. 營業秘密管理：本公司與正式員工簽訂的聘僱合約書有特別規定如下：

員工於任職期間所知悉、接觸、持有、使用之機密資料及密碼，係公司或其客戶賴以經營之重要資產，員工應以善良管理人注意義務採取有效的措施保護該機密資料及密碼，且員工於任職期間或離職後均不得以任何方式洩露或將該機密資料及密碼交付予任何第三人。除為履行職務且經公司事先書面同意外，員工於任職期間或離職後均不得為自己或他人之利益直接或間接使用公司之機密資料及密碼。受僱本公司員工絕不可直接或間接抄襲、竊用或侵害前雇主或任何第三人之智慧財產權及(或)機密資料，以從事或執行有關公司任何業務或工作。

### 3. 執行情形：本公司每年定期將智慧財產相關事項提報至董事會報告，最近一次提報日期為 111 年 11 月 7 日。

本公司自民國 99 年起導入集團的智財管理制度，近年來主要執行情形如下：

(1) 民國 104 年，導入技術資產營運系統(專利提案系統)。

(2) 民國 105 年，進行專利盤點，將廠內無用技術且有價值專利進行轉賣及結構設計過時或不實用等之專利進行終止維護。

(3) 民國 107 年，申辦深圳市市場督管局知識產權領域之發明專利獎金申請。

(4) 民國 108 至 109 年，再次進行專利盤點，將已取得的專利權技術區分 A、B、C 等級，藉此淘汰 C 等級(即含金量不高或過時的專利技術)，期間共計 319 件件終止維護(其中轉換貨幣化有 61 件)，以降低維護支出。

(5) 民國 110 年將當年度要繳費的專利進行審閱，淘汰含金量不高或過時的專利技術，共計 20 件，以降低維護費支出。

(6) 民國 111 年將當年度要繳費的專利進行審閱，淘汰廠內沒在生產、應用的技術或過時的專利技術，共計 20 件，以降低維護費支出。

### 4. 目前取得智財清單與成果如下：

截至民國 111 年 12 月 31 日止公司於全球專利獲准總數為 1,273 件，其中台灣專利共計 548 件；大陸專利共計 347 件；美國專利共計 314 件；其它國家共計 64 件。由於民國 105 年及 108~109 年皆有進行專利盤點，有轉賣、淘汰掉部份專利及屆滿的專利；後續每年也針對當年度要繳費的專利進行審閱評估是否續維護，故目前尚在維護之全球專利總數為 341 件，其中台灣專利共計 115 件；大陸專利共計 94 件；美國專利共計 123 件；其它國家共計 9 件。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

榮創能源科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 03 月 10 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月10日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

榮創能源科技股份有限公司

董事長：方榮熙

總經理：黃郁良



簽章



簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議種類	召開日期	重要決議事項																
股東常會	111.06.29	<p>(1)通過承認本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。</p> <p>(2)通過承認本公司 110 年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 111 年 9 月 20 日為除息基準日，並於 111 年 10 月 7 日發放股息。(每股發放現金股利新台幣 0.45 元)。</p> <p>(3)通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 執行情形：於民國 111 年 07 月 11 日將新修訂之處理程序上傳公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。</p> <p>(4)全面改選本公司董事。 選舉結果：選出三席董事、四席獨董，當選名單如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>方榮熙</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>莊宏仁</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張登凱</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>劉溪鶴</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>游象燉</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>杜武青</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王淑蘭</td> </tr> </tbody> </table> <p>(5)通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 執行情形：決議通過，並照案執行。</p>	職稱	姓名	董事	方榮熙	董事	莊宏仁	董事	張登凱	獨立董事	劉溪鶴	獨立董事	游象燉	獨立董事	杜武青	獨立董事	王淑蘭
職稱	姓名																	
董事	方榮熙																	
董事	莊宏仁																	
董事	張登凱																	
獨立董事	劉溪鶴																	
獨立董事	游象燉																	
獨立董事	杜武青																	
獨立董事	王淑蘭																	
董事會	111.03.17	<p>(1)通過本公司民國 110 年度內部控制聲明書。</p> <p>(2)通過本公司民國 110 年度合併及個體財務報告案。</p> <p>(3)通過委託現任會計師「資誠聯合會計師事務所」繼續擔任公司簽證會計師。</p> <p>(4)通過因簽證會計師內部組織調整，自 111 年第 1 季財務報告起，將簽證會計師變更為林柏全會計師及張淑瓊會計師。</p> <p>(5)通過 111 年第二季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</p> <p>(6)通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>(7)通過增加投資「光鋇科技股份有限公司」案。</p> <p>(8)通過 111 年第二季銀行授信額度申請案。</p> <p>(9)通過第四屆第七次、第八次薪酬委員會提請建議事項。</p> <p>(10)通過本公司董事全面改選案。</p> <p>(11)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(12)通過召集本公司 111 年股東常會相關事宜案。</p>																
董事會	111.05.09	<p>(1)通過本公司 110 年度決算表冊。</p> <p>(2)通過本公司 110 年度盈餘分派案。</p> <p>(3)通過 110 年度員工及董事酬勞分派案。</p> <p>(4)通過本公司民國 111 年第一季合併財務報告案。</p> <p>(5)通過 111 年第三季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。</p> <p>(6)通過 111 年第三季銀行授信額度申請案。</p> <p>(7)通過提名本公司董事候選人名單案。</p>																

會議種類	召開日期	重要決議事項
		(8)通過解除新任董事競業禁止之限制案。 (9)通過新設台灣子公司「榮諭科技股份有限公司」及其下大陸子公司案。
董事會	111.06.29	(1)選舉方榮熙擔任董事長。 (2)委任本公司第五屆薪資報酬委員會委員。 (3)通過與國立中興大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約。
董事會	111.08.04	(1)通過本公司民國 111 年第二季合併財務報告案。 (2)通過修訂本公司「內部重大資訊處理及內部人資料申報作業程序」案。 (3)通過 111 年第四季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。 (4)通過 111 年第四季銀行授信額度申請案。 (5)通過第五屆第一次薪酬委員會提請建議事項。 (6)通過訂定本公司 110 年度股息發放除息基準日。
董事會	111.11.07	(1)通過本公司民國 111 年第三季合併財務報告案。 (2)通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 (3)通過修訂本公司「內部重大資訊處理及內部人資料申報作業程序」案。 (4)通過修訂本公司「財務報表編製辦法」案。 (5)通過 112 年第一季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。 (6)通過 112 年第一季銀行授信額度申請案。 (7)通過第五屆第二次薪酬委員會提請建議事項。 (8)通過稽核主管異動案。
董事會	111.12.20	(1)通過稽核主管異動案。 (2)通過 112 年年度內部稽核計劃案。 (3)通過 112 年年度營運計劃案。 (4)通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 (5)通過本公司與 GE 簽定專利授權合約案。
董事會	112.03.10	(1)通過本公司民國 111 年度內部控制聲明書。 (2)通過本公司民國 111 年度合併及個體財務報告案。 (3)通過委託現任會計師「資誠聯合會計師事務所」繼續擔任公司簽證會計師。 (4)通過 112 年第二季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。 (5)通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 (6)通過修訂本公司「永續發展實務守則」案。 (7)通過本公司設置公司治理主管案。 (8)通過 112 年第二季銀行授信額度申請案。 (9)通過第五屆第三次薪酬委員會提請建議事項。 (10)通過召集本公司 112 年股東常會相關事宜案。 (11)通過預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、母公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)一事。
董事會	112.05.09	(1)本公司 111 年度決算表冊。 (2)本公司 111 年度虧損撥補案。 (3)本公司民國 112 年第一季合併財務報告案。 (4)112 年第三季與銀行簽訂「衍生性金融商品交易」合約案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
		(5)112年第三季銀行授信額度申請案。 (6)擬增加投資子公司「榮諭科技股份有限公司」案。 (7)制定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	曾淑娟	109.12.17	111.10.31	個人生涯規劃

#### 五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林柏全 張淑瓊	111.01.01~111.12.31	2,650	400	3,050	營利事業所得稅查核簽證公費

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

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

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	111年3月17日		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織調整		
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	不適用	
	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	無	
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林柏全、張淑瓊
委任之日期	111年3月17日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計 處理方法或會計原則及對 財務報告可能簽發之意見 諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

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

(一) 股權變動及質押情形

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	方榮熙	—	—	—	—
董事	莊宏仁	3,206,000	—	—	—
董事	寶鑫國際投資股份有限公司(註 1)	—	—	—	—
	代表人：黃郁良	1,000,000	—	—	—
董事	寶鑫國際投資股份有限公司(註 1)	—	—	—	—
	代表人：張登凱	—	—	—	—
董事	張登凱(註 2)	—	—	—	—
獨立董事	劉溪鶴	—	—	—	—
獨立董事	游象燉	—	—	—	—
獨立董事	杜武青	—	—	—	—
獨立董事	王淑蘭(註 3)	—	—	—	—
執行長	方榮熙	—	—	—	—
總經理	黃郁良	1,000,000	—	—	—
新技術發展部特助	曾文良	—	—	—	—
背光品質管理處特助	潘政光(註 4)	—	—	—	—
背光新產品事業處協理	羅士翔	—	—	—	—
感測新產品事業處協理	陳濱全(註 5)	—	—	—	—
車載新產品事業處協理	何星緯	—	—	—	—
營運管理中心協理	姚金興	—	—	—	—
成本策略管理處處長	徐玉梅(註 6)	—	—	—	—
總經理室處長	陳彰和	—	—	—	—
財會暨風險管理處處長	鄭禎訓	500,000	—	—	—

註 1：法人董事寶鑫國際投資(股)公司於 111 年 06 月 29 日改選後卸任。

註 2：張登凱於 111 年 06 月 29 日起以自然人身份擔任董事。

註 3：王淑蘭於 111 年 06 月 29 日新任。

註 4：潘政光於 111 年 07 月離職。

註 5：陳濱全於 111 年 09 月離職。

註 6：徐玉梅於 111 年 12 月離職。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之情形：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者之情形：無。

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

112年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
寶鑫國際投資股份有限公司	9,853,000	6.82%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：黃德才	—	—	—	—	—	—	—	—	—
華準投資股份有限公司	7,672,000	5.31%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：呂軍甫	—	—	—	—	—	—	—	—	—
群怡投資股份有限公司	6,964,222	4.82%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：洪進揚	—	—	—	—	—	—	—	—	—
京鼎精密科技股份有限公司	3,672,000	2.54%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：劉揚偉	—	—	—	—	—	—	—	—	—
期宇投資實業有限公司	3,350,000	2.32%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：方榮熙	1,007,000	0.70%	—	—	—	—	—	—	—
莊宏仁	3,206,000	2.22%	—	—	—	—	—	—	—
渣打託管列支敦士登銀行	2,469,000	1.71%	—	—	—	—	—	—	—
晨安投資顧問有限公司	1,700,000	1.18%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：吳玉茹	—	—	—	—	—	—	—	—	—
富祐有限公司	1,500,000	1.04%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：李志祥	—	—	—	—	—	—	—	—	—
海詩威有限公司	1,500,000	1.04%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：黃詠婷	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

112年3月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD.	3,250,000	100%	—	—	3,250,000	100%
AOT Holding Ltd	—	—	2,250,000	100%	2,250,000	100%
展晶科技(深圳)有限公司	—	—	實收資本額 USD 2,130,000	100%	實收資本額 USD 2,130,000	100%
ELUX Inc.	283,000	25.94%	—	—	283,000	25.94%
廣東凱創顯示科技有限公司	—	—	實收資本額 RMB1,000,000	20%	實收資本額 RMB1,000,000	20%
榮諭科技股份有限公司	4,200,000	60%	690,000	9.86%	4,890,000	69.86%

## 肆、募資情形

### 一、股本來源

#### (一) 股本形成

112年5月12日  
單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.10	10	2,400	24,000	600	6,000	發起設立	無	88.10.02 經濟部中部辦公室 00619209 號函核准
89.09	10	10,000	100,000	4,706	47,063	現金增資	無	89.09.18 經(89)中字第 89494849 號函核准
91.10	12	20,000	200,000	13,033	130,334	現金增資	無	91.10.11 經授商字第 09101412000 號函核准
92.03	13	20,000	200,000	19,250	192,500	現金增資	無	92.03.28 經授商字第 09201092570 號函核准
92.12	10	33,000	330,000	21,771	217,706	盈餘轉增資	無	92.12.30 經授中字第 09233222810 號函核准
92.12	10	33,000	330,000	23,436	234,360	資本公積轉增資	無	92.12.30 經授中字第 09233222810 號函核准
93.07	20	33,000	330,000	26,436	264,360	現金增資	無	93.07.02 經授中字第 09332344670 號函核准
93.09	10	56,000	560,000	32,675	326,747	盈餘轉增資	無	93.09.09 經授中字第 09332684680 號函核准
94.02	28	56,000	560,000	39,675	396,747	現金增資	無	94.02.05 經授中字第 09431668060 號函核准
94.10	10	88,000	880,000	53,986	539,859	盈餘轉增資	無	94.10.14 經授商字第 09401202920 號函核准
95.02	10	88,000	880,000	55,321	553,205	員工認股權憑證轉換	無	95.02.07 經授商字第 09501021590 號函核准
95.08	20	120,000	1,200,000	65,320	653,205	現金增資	無	95.08.09 經授商字第 09501173980 號函核准
95.11	10	120,000	1,200,000	70,262	702,621	盈餘轉增資	無	95.11.21 經授商字第 09501262300 號函核准
96.09	10	240,000	2,400,000	180,000	1,800,000	私募現增	無	96.09.06 經授商字第 09601217350 號函核准
98.07	10	240,000	2,400,000	90,000	900,000	彌補虧損減資	無	98.07.22 經授商字第 09801165220 號函核准
98.11	10	240,000	2,400,000	130,000	1,300,000	現金增資	無	98.11.10 經授商字第 09801258130 號函核准
103.08	72	240,000	2,400,000	145,340	1,453,400	現金增資	無	103.08.25 經授商字第 10301166930 號函核准
104.01	10	240,000	2,400,000	146,236	1,462,360	員工認股權憑證轉換	無	104.01.14 經授商字第 10401005240 號函核准
104.04	10	240,000	2,400,000	146,584	1,465,840	員工認股權憑證轉換	無	104.04.29 經授商字第 10401067250 號函核准
104.05	10	240,000	2,400,000	146,688	1,466,880	員工認股權憑證轉換	無	104.05.26 經授商字第 10401098190 號函核准
105.01	10	240,000	2,400,000	147,496	1,474,960	員工認股權憑證轉換	無	105.01.26 經授商字第 10501015820 號函核准



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
105.04	10	240,000	2,400,000	147,931	1,479,310	員工認股權憑證轉換	無	105.04.28 經授商字第10501073770 號函核准
105.05	10	240,000	2,400,000	147,956	1,479,560	員工認股權憑證轉換	無	105.05.30 經授商字第10501107610 號函核准
106.01	10	240,000	2,400,000	148,863	1,488,630	員工認股權憑證轉換	無	106.01.06 經授商字第10501298690 號函核准
106.04	10	240,000	2,400,000	149,416	1,494,160	員工認股權憑證轉換	無	106.04.13 經授商字第10601046650 號函核准
106.05	10	240,000	2,400,000	149,450	1,494,500	員工認股權憑證轉換	無	106.05.31 經授商字第10601068340 號函核准
106.11	10	240,000	2,400,000	149,548	1,495,480	員工認股權憑證轉換	無	106.12.06 經授商字第10601162850 號函核准
107.08	10	240,000	2,400,000	144,548	1,445,480	庫藏股註銷	無	107.08.22 經授商字第10701103520 號函核准

(二) 股份種類

112年5月12日

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	144,548	95,452	240,000	上市公司股票

二、股東結構

112年4月30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 外國人	合計
人數	0	0	165	36,756	65	36,986
持有股數	0	0	37,169,248	100,803,848	6,574,904	144,548,000
持股比例	0.00%	0.00%	25.71%	69.74%	4.55%	100.00%

三、股權分散情形

112年4月30日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	20,872	1,092,833	0.76%
1,000 至 5,000	12,760	26,280,590	18.18%
5,001 至 10,000	1,750	14,165,618	9.80%
10,001 至 15,000	504	6,562,293	4.54%
15,001 至 20,000	345	6,487,440	4.49%
20,001 至 30,000	284	7,431,562	5.14%
30,001 至 40,000	129	4,714,999	3.26%
40,001 至 50,000	95	4,494,186	3.11%
50,001 至 100,000	150	10,667,624	7.38%
100,001 至 200,000	56	7,648,088	5.29%
200,001 至 400,000	20	5,827,545	4.03%
400,001 至 600,000	6	2,916,000	2.02%
600,001 至 800,000	2	1,415,000	0.98%
800,001 至 1,000,000	2	1,951,000	1.35%
1,000,001 以上	11	42,893,222	29.67%
合 計	36,986	144,548,000	100.00%

四、主要股東名單

112年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		9,853,000	6.82%
華準投資股份有限公司		7,672,000	5.31%
群怡投資股份有限公司		6,964,222	4.82%
京鼎精密科技股份有限公司		3,672,000	2.54%
期宇投資實業有限公司		3,350,000	2.32%
莊宏仁		3,206,000	2.22%
渣打託管列支敦士登銀行		2,469,000	1.71%
晨安投資顧問有限公司		1,700,000	1.18%
富祐有限公司		1,500,000	1.04%
海詩威有限公司		1,500,000	1.04%

註：主要股東係指持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東。

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度			
		110 年	111 年	當年度截至 5 月 12 日(註 8)	
每股市價 (註 1)	最 高	42.65	30.00	22.5	
	最 低	20.50	15.15	16.8	
	平 均	29.10	20.51	18.74	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	19.29	17.39	17.20	
	分 配 後	18.84	17.39	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	144,548	144,548	144,548	
	每 股 盈 餘 (註 3)	0.61	(0.98)	(0.36)	
每股股利	現 金 股 利	0.45	0	尚未分配	
	無償配股	盈餘配股	0	0	尚未分配
		資本公積配股	0	0	尚未分配
	累積未付股利 (註 4)	0	0	尚未分配	
投資報酬分析	本益比 (註 5)	47.70	(20.93)	(52.1)	
	本利比 (註 6)	64.67	NA	尚未分配	
	現金股利殖利率 (註 7)	1.55%	NA	尚未分配	

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：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。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### (一) 股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之五，董事酬勞不高於千分之一，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞以股票或現金為之，發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

本公司每年決算如有盈餘，於完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；並依證交法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配議案提請股東會議定之。

本公司視未來發展及成長階段，健全財務結構及保障股東權益，股利發放應不低於當年度可分配盈餘百分之二十，惟當年度可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。股利發放政策採現金及股票搭配方式，其中股票股利之比例不超過二分之一為原則。

(二) 本次股東會擬議股利分派之情形：本次股東常會並無擬議發放股利。

(三) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：截至年報刊印日止，本公司並無變更股利政策之計畫。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## 八、員工、董事及監察人酬勞

### (一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

1. 本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之五，董事酬勞不高於千分之一，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞以股票或現金為之，發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

2. 全體董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準訂定之。

### (二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎，以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

1. 員工及董監酬勞金額係以稅前利益扣除分派員工及董監酬勞前之利益，並考量累積虧損後，依章程所定之成數為估列基礎。

2. 配發員工股票酬勞股數依 105.01.30 金管證審字第 1050001900 號函令規定，以董事會決議日前一日收盤價為股數計算基礎。

3. 董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於董事會決議當年度調整入帳。

### (三) 董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：111 年度虧損不分派員工酬勞及董事酬金，董事會通過與財報認列金額皆為 0。

2.以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

1.110年度之員工、董事及監察人酬勞分派皆以現金發放，實際配發金額與差異數如下：

單位：新台幣仟元

110 年度	財報認列金額	實際配發金額	差異數
員工酬勞	5,346	5,700	(354)
董事酬勞	107	100	7

2.差異原因：依預算盈餘估列，以致產生差異。

3.處理情形：差異列入估計變動並已調整於111年度損益。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購辦理情形：無。

十六、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十七、資金運用計劃執行情形：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業務

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) F119010 電子材料批發業。
- (3) F219010 電子材料零售業。
- (4) F401010 國際貿易業。
- (5) IZ99990 其他工商服務業。(雷射二極體(LD)及發光二極體(LED)之研發、測試)
- (6) I501010 產品設計業。
- (7) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	110 年(合併)		111 年(合併)	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
SMD LED-自製	3,469,528	78.92	2,153,476	89.33
SMD LED-商品	294,435	6.70	255,572	10.60
其他	632,146	14.38	1,624	0.07
合計	4,396,109	100.00	2,410,672	100.00

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

- (1) 表面黏著型發光二極體(SMD LED)
- (2) LED 背光及照明產品
- (3) 其他商品

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

- (1) 背光源應用產品
- (2) 感測應用產品
- (3) 車用相關應用產品
- (4) 生技與工業用光源

#### (二)產業概況

##### 1.產業現況與發展

2022 年，全球顯示面板市場動盪加劇，特別是受到疫情、俄烏局勢、超級通膨影響，全球手機、電視等市場消費需求明顯萎縮，商用需求亦復甦不利，各品牌庫存開始持續走高，整個產業處於艱難的產業週期。由於各大品牌均以去化庫存為主旋律，顯示器面板需求持續走低，各大面板廠表現也明顯受影響。

2022 年液晶面板出貨量出現了明顯的下降，而且近 10 年來首次出現了 LCD TV 面板平均尺寸與去年同期比下降的現象。為遏制液晶面板價格繼續下跌，京東方、

華星光電、惠科三家面板大廠平均稼動率甚至曾降至 70% 以下。

顯示技術來看，各大面板廠商需圍繞著高解析度、超大尺寸、高刷新率、LTPO、Mini-LED 等多元新技術持續佈局，積極進行產品創新，並開拓潛在市場，有助於增強低需求時期的企業競爭韌性。

在 TV 的市場上，由於 Mini LED 背光的加持下，液晶面板將進一步實現技術升級，滿足更多產品應用。這也是值得關注的技術升級和產品應用方向。

TrendForce 資料預估，2022 年 Mini LED 背光顯示器總出貨量約 1,680 萬片，與去年同期比成長 74%，其中電視應用是最多品牌佈局，預估 2023 年 Mini LED 電視出貨量將較去年同期比增加 13% 至 440 萬台。主要原因有三個，首先，Mini LED 技術是提高 LCD 對比度的最佳解決方案，其次，由於 OLED 產能有限，預計 2023 年 95% 以上的平板電視將保留 LCD 技術的使用。Mini LED 為液晶電視提升規格和產品年輕化提供了最佳路徑。最後，中國廠商正在積極投資 Mini LED 產品的上、中、下游。透過量產定價策略，製造商可以利用更高的成本效益來加速 Mini LED 背光在電視市場的滲透。

在車用顯示上，受惠於中系及美系車廠同步推動，2022 年車用 Mini LED 背光顯示器出貨量約 14 萬片，可謂 Mini LED 背光顯示器在車用顯示器應用的元年。2023 年歐美系車廠已逐漸將 Mini LED 背光顯示器應用擴散至旗下更多車款，估出貨量可達 45 萬片，至 2024 年會是車用 Mini LED 背光顯示器出貨量大幅增加的時間點。Mini LED 背光顯示器之所以受車廠關注，主要原因在於：

- (1) 搭配 Mini LED 多分區背光可以大幅提高顯示器的亮度達 1,000nits 以上，可降低顯示器面對戶外豔陽等環境強光照進車內，導致效果低下而有行車安全風險。
- (2) 採用 Mini LED 背光直下式背光，可隨著畫面明暗做出相對應的開啟或關閉動作，相較於傳統側入式背光需要時常開啟的情況下，可降低約 10% 的功耗，符合車廠節能的需求。
- (3) 車內顯示器朝向大型化，Mini LED 直下式背光可同時符合顯示尺寸增加下，又同時具有高曲面的顯示效果，相較傳統側入式背光，在高曲面的光學表現上更好，適合不同車內顯示器尺寸設計的應用。
- (4) Mini LED 仍延續 LED 高信賴性的優良傳統，成為車廠新型顯示首選。

在 VR/AR 的領域下，美國《富比世》(Forbes) 雙週刊網站在近日的報導中指出，2030 年全球元宇宙的市場規模可望高達 5 兆美元，2023 年可能是確定其發展方向關鍵的一年。目前，全球企業正全力以赴，搶佔虛擬高地，無論是透過建構自己的平台，還是佔領現有平台。比如，元宇宙平台 (Meta) 創建了自己的虛擬實境社交平台 Horizon，讓人們在虛擬世界中創建自己的虛擬化身。

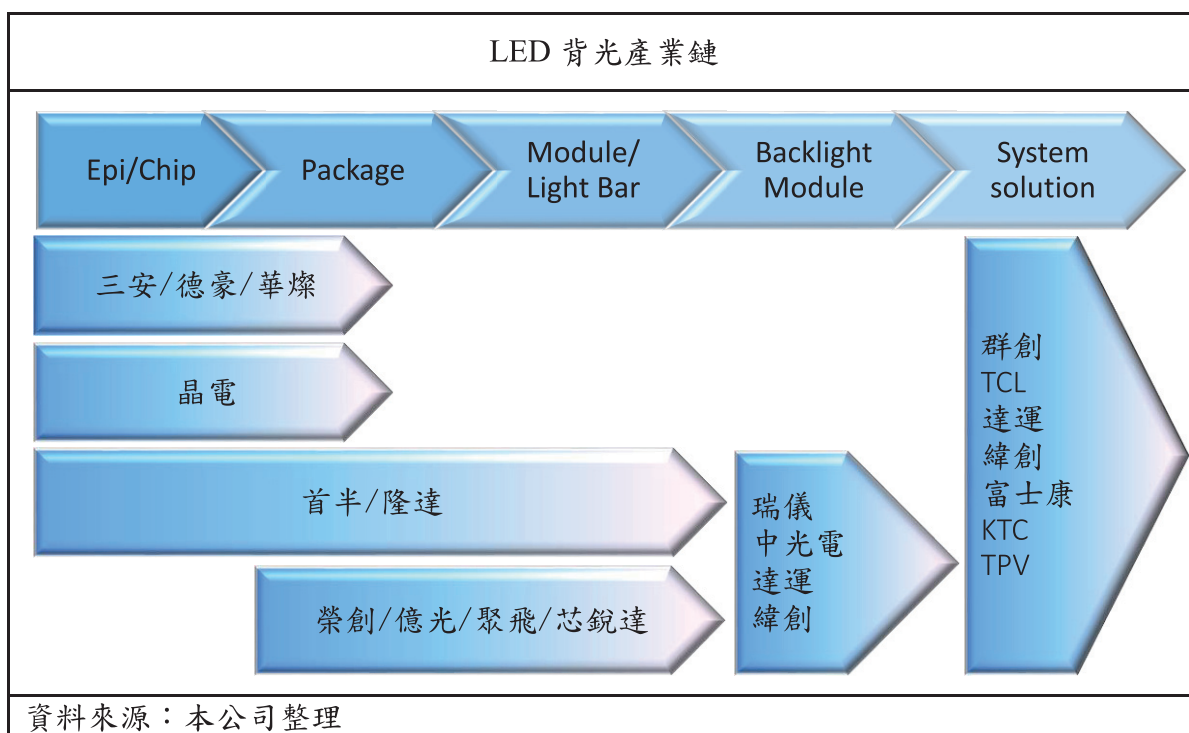
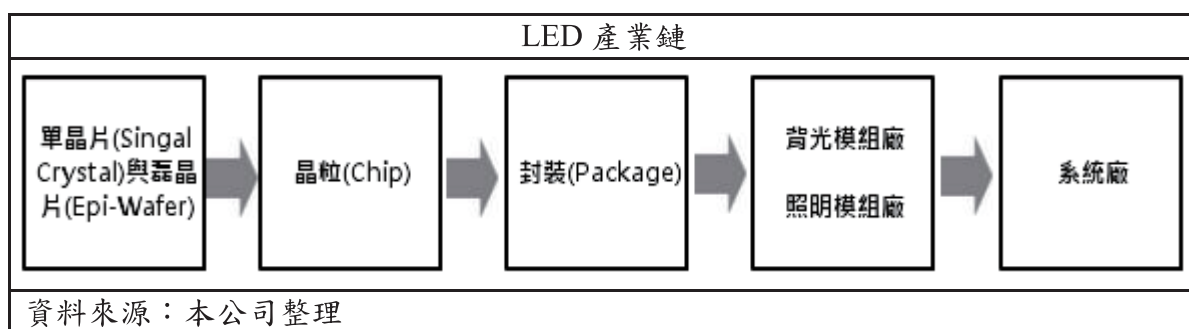
元宇宙的核心是提供身臨其境的體驗，因此，人們與之互動的許多想法都涉及到沉浸式技術，如虛擬實境 (VR)、擴增實境 (AR) 和混合/擴展現實 (MR/XR)。因此，在元宇宙這股概念風潮下，在中低階 VR/AR 等硬體終端上，「升級版」的 LCD 仍將有很好的應用機會，而對於 LED 產業來說更是一塊新興的市場機會。

2023 年，在未來元宇宙、汽車智慧化、萬物互連等產業與技術趨勢下，顯示終端正成為「無處不在」的埠，將朝高階化、多元化、融合化方向發展。但同時未來

顯示產業需要從技術創新和設計應用創新來實現產品應用體驗「增值」，探索和挖掘新的應用場景和產品，同時還需漸進式地對大尺寸印刷 OLED、Micro LED 等技術做好技術應用鋪墊，才能更好地應對新一輪競爭週期的到來。

## 2. 產業之上、中、下游關聯性

我國 LED 產業發展迄今已有二十多年的歷史，整體產業依據製程區分為上游單晶片(Singal Crystal)與磊晶片(Epi-wafer)製造，中游晶粒(Chip)的製造、下游封裝業(Package)、模組廠(Module)及終端應用(下圖)。



總體而言，LED 背光產業鏈分布完整，從上游的 LED 晶片／晶粒、中游的 LED 封裝，到下游的模組及設計與製造都有許多相對應的廠商，因此整體已步入高度競爭的態勢。

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

LED 背光市場在未來仍有望保持增長的趨勢。隨著消費者對於高質量、高效率 and 環保的需求不斷增加，LED 背光技術將繼續有廣泛的應用。此外，隨著液晶顯



示器和手機等產品的技術進步，LED 背光市場的需求也將不斷增加。未來，LED 技術還將在許多其他領域得到廣泛的應用，如汽車、家居照明、感測等。因此，LED 市場未來的發展前景非常可觀。

Micro LED 是一種先進的 LED 技術，具有高亮度、高效率、低功率消耗和長壽命等優點。由於這些優點，Micro LED 已被認為是未來顯示器技術的重要方向。隨著消費者對於高質量、高效率 and 環保的需求不斷增加，Micro LED 的需求也將增加。此外，隨著技術的進步和成本的降低，Micro LED 生產和應用將得到廣泛推廣。因此，Micro LED 市場在未來預計將保持快速增長的趨勢。

感測產品是一種用於感測器和智能裝置的 LED 技術，具有低功率消耗、高精度和可靠性等優點。由於這些優點，感測產品已被認為是物聯網和智能裝置技術的重要方向。隨著消費者對於智能化和連網的需求不斷增加，感測的需求也將增加。此外，隨著技術的進步和成本的降低，感測 LED 生產和應用將得到廣泛推廣。因此，感測市場在未來預計將保持快速增長的趨勢。

車用照明產品發展趨勢與汽車行業的發展關係緊密，儘管上半年汽車市場需求受疫情反復等影響需求有所下滑，但在國家購置稅減半、地方政府促進汽車消費政策的支持下，汽車產銷量復甦明顯，新能源汽車產銷量創歷史新高，帶動車用照明產品需求上升。

LED 做為照明技術之一，近年在國內新能源汽車快速發展以及汽車新四化趨勢的背景下，在車燈市場的滲透率不斷攀升，已成為車燈主流應用技術之一。隨著上半年汽車市場逐漸復甦，LED 車用照明需求也逆勢而上，為 LED 產業鏈企業在經濟不景氣的大環境中帶來新的業績成長動能，成為 LED 領域成長最為迅速的新興應用之一。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至 112 年度第一季投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度(合併)	112 年度第一季(合併)
研發費用	82,078	21,654
營業收入淨額	2,410,672	431,774
占營收淨額比例(%)	3.40	5.02

## 2.開發成功之技術或產品

年度	產品及技術名稱項目
107 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.高光效路燈開發成功</li> <li>2.高光效平板燈開發成功</li> <li>3.高效賣場中東燈開發成功</li> <li>4.高對比面光源背光模組開發成功</li> <li>5.超窄邊框應用 Top view CSP LED 光源開發成功</li> <li>6.超小型類 Mini LED 封裝開發成功</li> <li>7.超窄邊框應用 Side view 載板式 CSP LED(1403S)光源開發成功</li> <li>8.超窄邊框應用 Side view 支架型 LED(2604/2204)光源開發成功</li> <li>9.高亮度 High voltage 直下式元件開發成功</li> <li>10.高色域側入式(1B1G)元件開發成功</li> </ol>
108 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.超小型白光 Mini LED(0603S)元件開發</li> <li>2.直下式低 OD(OD=6)LED 元件(0909)及 Lens 組合方案開發成功</li> <li>3.超低功耗(Vf&lt;2.85) 側入式 Side view LED 元件開發成功</li> <li>4.直下式車用類 Mini LED 元件開發成功</li> <li>5.高瓦數多晶車用頭燈 LED 元件開發成功</li> <li>6.紅外線屏下指紋辨識 LED 元件開發</li> <li>7.光學發射及感測 LED 整合封裝元件開發</li> <li>8.取代鈉燈之 LED 燈具模組成功開發</li> </ol>
109 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.高解析度 4K RGB 顯屏模組開發</li> <li>2.高演色性 RGB 多晶粒封裝模組開發</li> <li>3.VR Type Mini-LED (OD&lt;1)背光模組組合方案開發</li> <li>4.接近傳感器封裝產品(TWS/Mobile)及環境光感測封裝產品開發</li> <li>5.車用室內按鍵燈系列產品元件開發</li> <li>6.車用類 Mini LEDBLU 元件及模組開發成功</li> <li>7.RGB Display 顯示模組成功開發</li> <li>8.低藍光類 LED 封裝元件產品開發成功</li> </ol>
110 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.拼接式 Mini RGB 顯屏模組開發成功</li> <li>2.高對比湛黑屏背光模組開發成功</li> <li>3.Mini-LED (OD=0)背光模組方案開發成功</li> <li>4.TWS/Mobile Proximity and Ambient light sensor 產品開發成功</li> <li>5.車用室內按鍵燈、氣氛燈系列產品元件開發成功</li> <li>6. Mini LED BLU 元件開發成功</li> <li>7.高功率多晶車用頭燈 LED 元件開發成功</li> <li>8.HDR 驅動顯示控制器及顯示模組開發</li> <li>9.超薄型側入式多晶 LED 元件開發成功</li> <li>10.護眼低藍光類 LED 封裝元件產品開發成功</li> <li>11.高效率覆晶式多晶 LED 封裝產品開發成功</li> <li>12.紅外線屏下指紋辨識元件產品開發</li> <li>13.VCSEL 光學感測元件產品開發</li> <li>14.車用照明模組產品開發</li> </ol>

年度	產品及技術名稱項目
111 年	1. Mini LED 小型化封裝元件開發成功 2. 高功率多晶車用頭燈 LED 元件開發成功 3. 超薄型側入式多晶 LED 元件開發成功 4. 車用背光模組 LED 封裝元件產品開發成功 5. 高功率覆晶式多晶 LED 封裝產品開發成功 6. 紅外線屏下指紋辨識元件產品開發成功 7. D-TOF 光學感測元件產品開發 8. 車用照明頭燈及尾燈模組產品開發成功 9. Mini LED 驅動 Driver 封裝元件開發成功 10. 小型化多晶穿戴式 LED 元件開發成功
112 年 4 月	1. AR 眼鏡投影 LED 光源元件及模組開發成功。 2. HMD(頭戴式顯示器) LED 光源元件開發成功。 3. HUD(車用抬頭顯示器) LED 光源元件開發成功。 4. 車用背光 Mini LED 元件及模組開發成功。 5. 小尺寸背光薄型高效元件開發成功。 6. 側入式電視背光高效元件及模組開發成功。 7. 直下式電視背光高效元件及模組開發成功。 8. 車內指示高效 LED 元件開發成功。 9. LED 車頭燈元件及模組開發成功。 10. LED 車尾燈元件及模組開發成功。 11. LED 車側燈元件及模組開發成功。 12. 薄型小尺寸半導體封裝開發成功。

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

###### (1)行銷策略

- A. 持續開發新產品，滿足客戶全方位需求，提供完善售後服務，與客戶建立穩固關係。
- B. 鎖定新應用市場，積極蒐集市場資訊與開發新客戶。
- C. 導入背光、感測、車用新技術及產品，持續擴大市佔率。
- D. 深耕價值型客戶，慎選切入時機，尋求較高投資報酬。

###### (2)生產、研發及產品發展方向

- A. 提升產能利用率，降低成本。
- B. 積極引進、育成研發人才，以延伸技術領域、加速產品開發速度。
- C. 貼近客戶與市場需求開發產品。

###### (3)營運管理政策

- A. 穩定原料來源，強化供應鏈管理。
- B. 強化品質監控系統，持續提升產品品質，加強客戶服務。
- C. 善用資訊管理系統，提升公司營運績效。

##### 2.長期發展計畫

###### (1)行銷策略

- A.穩固目前主要客戶，擴大產品線的合作。
  - B.善用集團資源、建立策略性夥伴關係。
  - C.提昇區域市場之往來深度。
  - D.鎖定國內外品牌大廠，投入新產品開發與客戶開發，建構完整之行銷通路體系。
  - E.深化供應商／通路商對本公司之依存度。
- (2)生產、研發及產品發展方向
- A.整合製程管理，配合提升生產績效與良率。
  - B.與台灣 LED 產業上中游原物料與設備供應商建立緊密供應鏈與長期合作夥伴關係，提升整體產業競爭力。
  - C.持續發展研發人才，提升研發技術。
  - D.拓展產品應用，領先市場開發出新產品與服務。
- (3)營運管理政策
- A.垂直整合技術與製造能力，提供客戶全方位服務。
  - B.透過國內外資本市場籌資，深耕國內外客戶，垂直整合供應鏈，進一步打造企業全球化版圖，積極搶進全球市占率。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域別		110 年(合併)		111 年(合併)	
		金額	%	金額	%
內銷		199,234	4.53	131,747	5.47
外銷	亞洲	4,066,703	92.51	2,178,624	90.37
	美洲	95,247	2.17	83,902	3.48
	非洲	34,925	0.79	16,399	0.68
合計		4,396,109	100.00	2,410,672	100.00

註：上述係依產品運送目的地分類。

#### 2.市場占有率

本公司主要從事表面黏著型發光二極體(SMD LED)之研究、開發、設計、製造及測試業務，屬 LED 中游封裝產業。目前主要之競爭對手有億光、光寶、隆達等三十餘家廠商，而本公司於國內 LED 封裝業之背光應用占有舉足輕重的地位，亦積極進軍車用照明及感測產品應用市場，收穫亦豐。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

2023 年 LED 產業產值可望達到 170 億美元，其中在車用照明部分因 2022 年疫情問題全球的車市銷售量下滑使車用照明市場急凍，至 2023 年車用 LED 訂單在北

美及歐洲車市有復甦跡象下，使得車燈有急單的效應。

背光部分，隨著 2022 年電視、筆記型電腦、顯示器等出貨量急凍的狀況下，特殊的高端應用的 Mini LED 市場產值於 2023 預估達到 10 億美金，各廠商等背光 LED 營收也預估要到 2023 下半年才會逐漸好轉。

在感測產品的部分，2017 年全球感測市場的規模約 450 億美元，到 2023 年約成長到 600 億美元，而其中，光學感測部分 2017 年的產值在 15 億美元左右，到 2023 年將可達 30 億美元，在所有感測領域中是成長強勁的一個應用類別。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 經驗豐富的經營團隊

公司經營團隊多來自於上游及業界，有多年之 LED 產業經驗，且仍不斷培養研發、製造等專業人才。

##### (2) 長期經營之客戶關係

公司掌握背光、感測、車用照明等國內外大廠，從產品開發初期即與客戶密切合作，競爭廠商切入不易。

##### (3) 累積生產製造經驗及內部管理

公司從 88 年成立至今，從上游磊晶至下游封裝製造，累積多年經驗，且內部以系統平台來管理，更能提升生產與經營管理效率。

##### (4) 供應鏈管理效率佳：

原物料供應商收斂，面對客戶即時需求追料快，且產品設計原物料共用性高，可即時反應客戶需求。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素：

A. 掌握手機廠、面板廠、TV 廠之客戶，競爭對手切入不易。

B. 與業界領導廠商形成長期穩固之供應鏈關係，確保公司重要原物料來源無慮。

C. 傑出的研發、專案管理團隊，持續開發、製造出品質優良並符合客戶需求之產品。

D. 新產品(Mini LED、Micro LED、QD LED、車載 LED、IR)未來成長動能強。

##### (2) 不利因素：

A. 銷售報價與進貨報價幣別不同，加上國際外匯市場波動大，匯率變動存有潛在風險。

##### 因應對策：

➤ 國際局勢變化大，匯率急升急貶，需注意匯率走勢，以適時調整產品成本與售價。

➤ 採取外匯避險以規避匯率風險。

B. 中國供應鏈高度成熟下 LED 降價壓力大，導致營收成長與毛利率維持壓力大。

##### 因應對策：

➤ 與供應商及客戶合作，做好產銷、減少呆滯庫存的機會。

➤ 以品質及技術作區隔，進行價值競爭。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
LED 背光應用	手機、平板電腦、筆記型電腦、監視器、液晶電視之背光應用、IR。
LED 車用應用	車前燈、煞車燈、方向燈、霧燈、車內燈、車用面板
LED 照明應用	室內照明之燈管燈泡、筒燈及平板燈。
LED 感測	手機、穿戴式裝置

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	主要供應商	供應狀況
LED 晶粒	晶元、華燦	穩定良好
基板、導線架	長華、得潤、一詮	穩定良好
封裝膠	杜益精材、崇越	穩定良好
螢光粉	台灣國際住商、MITSUBISHI	穩定良好

(四)主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元

項目	110 年度(合併)				111 年度(合併)				112 年度截至 3 月 31 日止 (合併)			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 B	574,267	17.76	無	廠商 C	177,731	15.45	無	廠商 C	38,307	15.73	無
2	廠商 C	356,621	11.03	無	廠商 D	165,010	14.34	無	廠商 E	26,205	10.76	無
3	廠商 D	337,625	10.44	無	廠商 E	115,601	10.05	無	—	—	—	—
4	其他	1,965,286	60.77	—	其他	692,294	60.17	—	其他	178,999	73.51	—
	進貨淨額	3,233,799	100.00	—	進貨淨額	1,150,636	100.00	—	進貨淨額	243,511	100.00	—

增減變動原因說明：因銷售產品組合變化，而有所異動。

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

單位：新台幣仟元

項目	110 年度(合併)				111 年度(合併)				112 年度截至 3 月 31 日止 (合併)			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶己	1,207,727	27.47	無	客戶己	661,558	27.44	無	客戶己	107,374	24.87	無
2	客戶 A	593,326	13.50	無	客戶乙	314,171	13.03	無	—	—	—	—
3	—	—	—	—	客戶丙	263,114	10.91	無	—	—	—	—
4	其他	2,595,056	59.03	—	其他	1,171,829	48.61	—	其他	324,400	75.13	—
	銷貨淨額	4,396,109	100.00	—	銷貨淨額	2,410,672	100.00	—	銷貨淨額	431,774	100.00	—

增減變動原因說明：因客戶需求變化，而有所異動。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：仟個，新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
SMD LED-自製	4,659,000	4,019,679	3,801,996	4,500,000	2,507,362	2,179,541
SMD LED-商品	—	—	—	—	—	—
合計	4,659,000	4,019,679	3,801,996	4,500,000	2,507,362	2,179,541

註：由於產品類別不同，故不列示其他產能數量。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：仟個，新台幣仟元

銷售量值 主要商品	110 年度(合併)				111 年度(合併)			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
SMD LED-自製	331,626	189,113	5,186,316	3,280,415	207,577	126,984	2,498,159	2,027,741
SMD LED-商品	793	10,055	3,306	284,380	36	3,139	3,835	252,433
其他	121	66	46,426	632,080	2,952	1,624	1	(1,249)
合計	332,540	199,234	5,236,048	4,196,875	210,565	131,747	2,501,995	2,278,925

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		110 年度	111 年度	112 年度截至 5 月 12 日
員 工 人 數	生產部門	708	619	556
	研發部門	48	66	80
	業務部門	25	40	38
	管理部門	101	108	96
	合計	882	833	770
平均年歲		40.65	40.83	41.27
平均服務年資		8.87	8.43	8.65
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.3%	0.48%	0.52%
	碩 士	8.1%	10.20%	10.78%
	大 專	54.3%	57.99%	57.14%
	高 中	33.7%	28.69%	28.83%
	高 中 以 下	3.6%	2.64%	2.73%



#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 五、勞資關係

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

##### 1.員工福利措施：

- (1)公司提供之福利措施：勞健保、團保、出差旅行平安險及年終獎金等。
- (2)職工福利委員會：本公司已依職工福利金條例成立職工福利委員會，統籌各項職工福利，推動成立社團並予以經費補助。每年度編列預算及福利規畫，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，尚有生日及年節獎金，並定期辦理各項活動，以調劑員工身心並加強員工跨部門之聯誼。

##### 2.進修與訓練：

- (1)提供新進員工新人教育訓練，協助新人盡快認識工作環境與相關規章制度。
- (2)制訂執照管理系統與相關辦法，同仁須完成相關訓練並通過認證考試，才能獨立操作生產機台。
- (3)依員工教育訓練管理辦法，舉辦工程、品管等各式專業訓練，以確保員工執行業務之專業能力。
- (4)依主管階層別(基層、中階、高階)，辦理主管管理能力訓練，以輔助並強化其管理組織能力。
- (5)舉辦工作能力、技巧提升強化之課程，以培育同仁增進工作效能與自我工作管理能力。
- (6)同仁可依需求提出外派訓練申請，以了解市場趨勢和最新的知識與技術，提升工作能力。

##### 3.員工退休制度與實施情形：

- (1)舊制：本公司依據勞動基準法規定，訂定本公司「勞工退休準備金監督委員會組織規章」，其中，94年6月30日前到職之員工，可選擇採用勞退舊制或新制。本公司每月給付薪資2%提撥至採舊制退休金之台灣銀行專戶，並由本公司「勞工退休準備金監督委員會」監督管理。於111年10月經勞資雙方於監督委員會議合意通過結清舊制年資，遵照勞工退休金條例第11條第3項之規定，辦理舊制年資結清作業，經向本公司勞工事務主管機關新竹縣勞工處核備後，由台灣銀行勞工退休準備金專戶支付結清金。後續將再辦理勞退準備金專戶全部結清領回。
- (2)新制：於94年7月1日起到職員工，及原適用舊制經選擇加入新制之員工，本公司依「勞工退休金條例」規定按月就薪資總額6%提撥退休準備金存入員工勞退專戶。

##### 4.勞資間協議與員工權益維護措施情形：

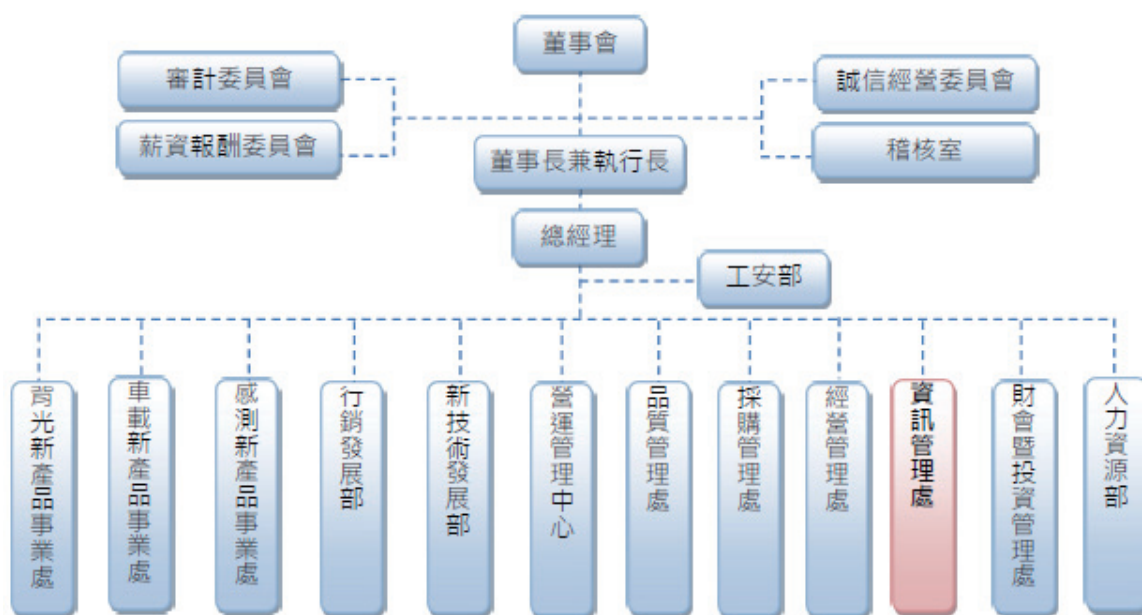
本公司秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無重大勞資糾紛發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

### (一)資通安全風險管理

#### 1.資通安全風險管理架構：



本公司設置隸屬於總經理下之「資訊管理處」，其工作職掌主要為負責資通安全及風險管理；配合公司之經營策略與模式，設計資通管理系統，提供即時決策支援系統與管理資訊。

#### 2.資通安全政策：

本公司致力保護公司機密資訊，重視機敏資通安全是本公司對客戶、員工及全體股東的承諾，深知資通安全將攸關公司現在與未來的競爭優勢，為妥善管控公司資通安全，本公司持續不斷強化機密資訊保護的能力，並提升員工對機密資通安全保護的正確觀念及警覺性，降低機密資訊外洩的風險以確保公司、股東、員工、客戶及供應商的最佳利益。

#### 3.具體管理方案及投入資通安全之資源：

##### (1)預防駭客/網路攻擊

本公司已制訂資通安全管理政策及建立基礎的網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的製造營運等重要企業運作的功能，資通架構依其風險等級，建置適當的次世代防火牆保護，也建置高可用度主機備援系統、實施完整資料備份及異地存放媒體作業並舉行重大系統備援演練，確保資訊系統之正常運作及資料保全，以降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險。

##### (2)教育、宣傳

透過「開機宣導平台」、教育員工了解資通安全觀念。以「ASRC 郵件指紋採集機制」，阻絕外部惡意攻擊郵件，降低遭受釣魚郵件威脅風險。

##### (3)正版/合法軟體

使用正版/合法軟體的政策及做法：只有 IT 人員可安裝軟體，並透過資產掃描工具掌控軟體數量，避免任意安裝來路不明軟體，導致機敏資訊洩露資安事件。

(4)文件加密保護

使用文件保全加密技術，保護公司內部重要機敏資料，避免未經授權機敏文件外流事件發生。

(5)資通安全人員教育訓練

為精進資通人員之專業能力，111 年度共 3 名資安同仁，參與外部訓練課程，訓練時數共 6 人次，合計 33 小時，訓練課程包括：

A.2022/03/16 軟體定義下的零信任網路研討會

B.2022/05/26~27 資通系統防護基準實務課程，取得「資通系統防護基準-合規技術專員」證書

C.2022/08/26 CISO 資安學院-資安日

D.2022/11/21 111 年度上市櫃公司資安宣導說明會

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利授權契約	GE Lighting Solutions LLC.	106/6/1 至 111/12/31	授權本公司可以在全球市場使用 KSF 紅粉相關專利在背光產品	無
專利授權契約	General Electric Company	112/1/1 至 121/12/31	授權本公司可以在全球市場使用 KSF 紅粉相關專利在背光產品	無
專利授權契約	Cree, Inc.	108/12/01 簽約 契約有效期間保密	授權本公司在背光用途的封裝產品及應用有權使用 Cree 的全球專利	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並註明會計師姓名及其查核意見

### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

#### 1.簡明資產負債表

##### (1)合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至3 月31日財務 資料(註2)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流 動 資 產	3,426,133	2,964,756	3,176,306	3,045,009	2,098,640	2,099,046	
不動產、廠房及設備	1,097,857	1,047,733	1,009,647	914,968	824,517	793,983	
無 形 資 產	97,932	73,752	49,040	34,158	8,987	146,065	
其 他 資 產	313,347	279,210	388,767	254,390	287,894	292,339	
資 產 總 額	4,935,269	4,365,451	4,623,760	4,248,525	3,220,038	3,331,433	
流 動 負 債	分配前	2,020,286	1,677,600	1,961,020	1,455,392	651,987	725,443
	分配後	2,020,286	1,677,600	1,961,020	1,520,439	尚未分配	尚未分配
非 流 動 負 債	56,057	41,969	22,955	4,092	28,430	94,221	
負 債 總 額	分配前	2,076,343	1,719,569	1,983,975	1,459,484	680,417	819,664
	分配後	2,076,343	1,719,569	1,983,975	1,524,531	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之 權 益	2,858,926	2,645,882	2,639,785	2,789,041	2,513,705	2,487,555	
股 本	1,445,480	1,445,480	1,445,480	1,445,480	1,445,480	1,445,480	
資 本 公 積	938,103	942,365	953,341	953,223	954,265	954,265	
保 留 盈 餘	分配前	510,133	303,863	176,103	370,561	168,696	116,571
	分配後	510,133	303,863	176,103	305,514	尚未分配	尚未分配
其 他 權 益	(34,790)	(45,826)	64,861	19,777	(54,736)	(28,761)	
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0	0	
非 控 制 權 益	0	0	0	0	25,916	24,214	
權 益 總 額	分配前	2,858,926	2,645,882	2,639,785	2,789,041	2,539,621	2,511,769
	分配後	2,858,926	2,645,882	2,639,785	2,723,994	尚未分配	尚未分配

註1：本公司各年度之財務報告業經會計師查核簽證。

註2：本公司112年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

## (2)個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至3月31日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		3,178,677	2,752,850	2,975,300	2,831,289	1,887,438	不適用
不動產、廠房及設備		1,092,586	1,043,158	1,006,646	907,089	807,252	不適用
無形資產		97,921	73,752	49,040	34,158	8,987	不適用
其他資產		391,814	366,070	483,114	305,911	359,941	不適用
資產總額		4,760,998	4,235,830	4,514,100	4,078,447	3,063,618	不適用
流動負債	分配前	1,846,015	1,548,965	1,851,360	1,285,931	543,877	不適用
	分配後	1,846,015	1,548,965	1,851,360	1,350,978	尚未分配	不適用
非流動負債		56,057	40,983	22,955	3,475	6,036	不適用
負債總額	分配前	1,902,072	1,589,948	1,874,315	1,289,406	549,913	不適用
	分配後	1,902,072	1,589,948	1,874,315	1,354,453	尚未分配	不適用
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—	不適用
股本		1,445,480	1,445,480	1,445,480	1,445,480	1,445,480	不適用
資本公積		938,103	942,365	953,341	953,223	954,265	不適用
保留盈餘	分配前	510,133	303,863	176,103	370,561	168,696	不適用
	分配後	510,133	303,863	176,103	305,514	尚未分配	不適用
其他權益		(34,790)	(45,826)	64,861	19,777	(54,736)	不適用
庫藏股票		—	—	—	—	—	不適用
非控制權益		—	—	—	—	—	不適用
權益總額	分配前	2,858,926	2,645,882	2,639,785	2,789,041	2,513,705	不適用
	分配後	2,858,926	2,645,882	2,639,785	2,723,994	尚未分配	不適用

註1：本公司各年度之財務報告業經會計師查核簽證。

## 2.簡明綜合損益表

### (1)合併財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 3月31日財 務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	4,643,051	4,037,141	5,478,884	4,396,109	2,410,672	431,774
營業毛利	279,198	356,091	381,694	622,121	307,368	52,930
營業損益	(395,227)	(171,061)	(106,663)	61,118	(172,812)	(69,460)
營業外收入及支出	(31,265)	(38,473)	8,635	45,795	31,738	16,155
稅前淨利	(426,492)	(209,534)	(98,028)	106,913	(141,074)	(53,305)
繼續營業單位 本期淨利	(386,785)	(207,225)	(110,627)	88,311	(142,246)	(53,827)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(386,785)	(207,225)	(110,627)	88,311	(142,246)	(53,827)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(35,041)	(10,081)	111,898	61,063	(70,003)	25,975
本期綜合損益總額	(421,826)	(217,306)	1,271	149,374	(212,249)	(27,852)
淨利歸屬於 母公司業主	(386,785)	(207,225)	(110,627)	88,311	(141,204)	(52,125)
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	(1,042)	(1,702)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(421,826)	(217,306)	1,271	149,374	(211,207)	(26,150)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	(1,042)	(1,702)
每股盈餘	(2.68)	(1.43)	(0.77)	0.61	(0.98)	(0.36)

註1：本公司各年度之財務報告業經會計師查核簽證。

註2：本公司112年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

## (2)個體財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	4,232,797	3,761,933	5,225,770	4,159,857	2,186,918	不適用
營業毛利	212,520	266,251	343,215	558,352	243,055	不適用
營業損益	(389,264)	(189,592)	(104,607)	66,174	(162,411)	不適用
營業外收入及支出	(37,461)	(25,406)	6,562	40,739	21,314	不適用
稅前淨利	(426,725)	(214,998)	(98,045)	106,913	(141,097)	不適用
繼續營業單位 本期淨利	(386,785)	(207,225)	(110,627)	88,311	(141,204)	不適用
停業單位損失	0	0	0	0	0	不適用
本期淨利(損)	(386,785)	(207,225)	(110,627)	88,311	(141,204)	不適用
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(35,041)	(10,081)	111,898	61,063	(70,003)	不適用
本期綜合損益總額	(421,826)	(217,306)	1,271	149,374	(211,207)	不適用
每股盈餘	(2.68)	(1.43)	(0.77)	0.61	(0.98)	不適用

註1：本公司各年度之財務報告業經會計師查核簽證。

## (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107年	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、翁世榮	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	翁世榮、張淑瓊	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所	翁世榮、張淑瓊	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林鈞堯	無保留意見
111年	資誠聯合會計師事務所	林柏全、張淑瓊	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務報告

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 3月31 日(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構%	負債占資產比率	42.07	39.39	42.91	34.35	21.13	24.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	265.52	256.54	263.73	305.27	311.46	328.22
償債能力%	流動比率	169.59	176.73	161.97	209.22	321.88	289.35
	速動比率	149.21	148.73	142.57	186.13	294.70	259.52
	利息保障倍數	(351)	(41)	(14)	38	(39)	(46.26)
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.60	2.63	3.36	2.97	2.76	3.45
	平均收現日數	140.38	138.78	108.63	122.90	132.24	105.80
	存貨週轉率(次)	8.18	7.78	10.97	8.78	6.26	5.52
	應付款項週轉率(次)	3.14	3.46	5.00	3.61	3.12	3.82
	平均銷貨日數	44.62	46.92	33.27	41.57	58.30	66.12
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.07	3.76	5.33	4.57	2.77	2.13
	總資產週轉率(次)	0.87	0.87	1.22	0.99	0.65	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.22)	(4.37)	(2.35)	2.04	(3.73)	(1.62)
	權益報酬率(%)	(12.43)	(7.53)	(4.19)	3.25	(5.34)	(2.13)
	稅前純益占實收資本比率(%) (註7)	(29.51)	(14.50)	(6.78)	7.40	(9.76)	(3.69)
	純益率(%)	(8.33)	(5.13)	(2.02)	2.01	(5.90)	(3.12)
	每股盈餘(元)	(2.68)	(1.43)	(0.77)	0.61	(0.98)	(0.36)
現金流量	現金流量比率(%)	0.66	(24.74)	3.65	48.06	41.44	(1.64)
	現金流量允當比率(%)	63.53	26.62	8.43	53.19	61.63	85.60
	現金再投資比率(%)	(1.34)	(7.93)	1.46	13.83	4.17	(0.24)
槓桿度	營運槓桿度	(3.05)	(9.34)	(2.26)	8.42	(0.75)	0.57
	財務槓桿度	1.00	0.97	0.94	1.05	0.98	0.98



請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.負債占資產比率、利息保障倍數、資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本比率(%)、純益率(%)、每股盈餘(元)、營運槓桿度：主係111年度虧損增加，致使各項比率較上期下降。
- 2.流動比率、速動比率：主係應付款項大幅減少，致使負債減少。
- 3.存貨週轉率、平均銷貨日數：客戶受疫情影響，拉貨速度減緩，致使週轉率下降與平均銷貨日數增加。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)：主係111年度營業收入大幅減少，致使週轉率下降。
- 5.現金再投資比率(%)：主係111年度營業活動現金流入減少，致使比率較上期下降。

## (二)個體財務報告

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度 截至3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目 (註2)							
財務結構%	負債占資產比率	39.95	37.54	41.52	31.62	17.95	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	266.80	257.57	264.52	307.85	312.14	不適用
償債能力%	流動比率	172.19	177.72	160.71	220.17	347.03	不適用
	速動比率	154.18	151.48	143.91	199.50	319.75	不適用
	利息保障倍數	(351)	(42)	(14)	38	(43)	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.49	2.42	3.11	2.78	2.54	不適用
	平均收現日數	146.35	150.62	117.39	131.28	143.61	不適用
	存貨週轉率(次)	8.95	8.42	12.08	9.81	6.80	不適用
	應付款項週轉率(次)	2.91	3.28	4.86	3.69	3.28	不適用
	平均銷貨日數	40.76	43.36	30.21	37.22	53.66	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.73	3.52	5.10	4.35	2.55	不適用
	總資產週轉率(次)	0.83	0.84	1.19	0.97	0.61	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.59)	(4.52)	(2.41)	2.11	(3.88)	不適用
	權益報酬率(%)	(12.43)	(7.53)	(4.19)	3.25	(5.33)	不適用
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(29.52)	(14.87)	(6.78)	7.40	(9.76)	不適用
	純益率(%)	(9.14)	(5.51)	(2.12)	2.12	(6.46)	不適用
	每股盈餘(元)	(2.68)	(1.43)	(0.77)	0.61	(0.98)	不適用
現金流量	現金流量比率(%)	(2.18)	(27.95)	2.67	58.12	48.25	不適用
	現金流量允當比率(%)	63.09	26.23	11.43	51.65	58.68	不適用
	現金再投資比率(%)	(2.32)	(8.31)	1.02	14.86	4.09	不適用

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度 截至 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
槓桿度	營運槓桿度	(2.92)	(8.21)	(6.69)	12.84	(1.89)	不適用
	財務槓桿度	1.00	0.97	0.94	1.05	0.98	不適用

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 負債占資產比率、利息保障倍數、資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本比率(%)、純益率(%)、每股盈餘(元)、營運槓桿度：主係 111 年度虧損增加，致使各項比率較上期下降。
- 流動比率、速動比率：主係應付款項大幅減少，致使負債減少。
- 存貨週轉率、平均銷貨日數：客戶受疫情影響，拉貨速度減緩，致使週轉率下降與平均銷貨日數增加。
- 不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)：主係 111 年度營業收入大幅減少，致使週轉率下降。
- 現金再投資比率(%)：主係 111 年度營業活動現金流入減少，致使比率較上期下降。

註 1：本公司各年度之財務報告業經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。(註 4)

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)。(註 5)

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(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：本公司 112 年第一季合併財務報告業經會計師核閱。

註 4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 榮創能源科技股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林柏全會計師、張淑瓊會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

榮創能源科技股份有限公司一一二年股東常會

榮創能源科技股份有限公司

審計委員會

召集人 劉溪鶴



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 九 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 96 頁至第 164 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 165 頁至第 229 頁

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：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一) 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		110 年度		111 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
現金及約當現金	1,403,063	33	1,383,056	43	(20,007)	(1)		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,073	0	3,980	0	1,907	92		
合約資產-流動	0	0	1,171	0	1,171	100		
應收票據淨額	3,708	0	25,179	1	21,471	579		
應收帳款淨額	948,727	22	330,420	10	(618,307)	(65)		
應收帳款-關係人淨額	302,042	7	122,924	4	(179,118)	(59)		
其他應收款	49,101	1	54,459	2	5,358	11		
本期所得稅資產	262	0	562	0	300	115		
存貨	318,041	8	163,734	5	(154,307)	(49)		
預付款項	17,718	1	12,922	0	(4,796)	(27)		
其他金融資產-流動	0	0	0	0	0	0		
其他流動資產-流動	274	0	233	0	(41)	(15)		
流動資產合計	3,045,009	72	2,098,640	65	(946,369)	(31)		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	139,625	3	140,932	4	1,307	1		
採用權益法之投資	11,257	0	5,554	0	(5,703)	(51)		
不動產、廠房及設備	914,968	22	824,517	26	(90,451)	(10)		
使用權資產	1,305	0	34,309	1	33,004	2,529		
無形資產	34,158	1	8,987	0	(25,171)	(74)		
遞延所得稅資產	80,900	2	80,825	3	(75)	(0)		
淨確定福利資產-非流動	12,327	0	20,757	1	8,430	68		
其他非流動資產	8,976	0	5,517	0	(3,459)	(39)		
非流動資產合計	1,203,516	28	1,121,398	35	(82,118)	(7)		
資產總計	4,248,525	100	3,220,038	100	(1,028,487)	(24)		
短期借款	52,003	1	0	0	(52,003)	(100)		

項 目	110 年度		111 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	3,905	0	1,714	0	(2,191)	(56)
合約負債-流動	63	0	112	0	49	78
應付帳款	991,065	23	331,828	10	(659,237)	(67)
應付帳款-關係人	20,890	1	4,256	0	(16,634)	(80)
其他應付款	352,714	8	248,566	8	(104,148)	(30)
其他應付款-關係人	5,934	0	6,913	0	979	16
本期所得稅負債	12,449	0	979	0	(11,470)	(92)
租賃負債-流動	702	0	10,922	0	10,220	1,456
其他流動負債-其他	15,667	1	46,697	2	31,030	198
流動負債合計	1,455,392	34	651,987	20	(803,405)	(55)
遞延所得稅負債	3,475	0	4,604	0	1,129	32
租賃負債-非流動	617	0	23,826	1	23,209	3,762
長期應付票據及款項	0	0	0	0	0	0
非流動負債合計	4,092	0	28,430	1	24,338	595
負債總計	1,459,484	34	680,417	21	(779,067)	(53)
普通股股本	1,445,480	34	1,445,480	45	0	0
資本公積	953,223	22	954,265	29	1,042	0
法定盈餘公積	176,103	4	195,549	6	19,446	11
特別盈餘公積	0	0	0	0	0	0
未分配盈餘(待彌補虧損)	194,458	5	(26,853)	(1)	(221,311)	(114)
其他權益	19,777	1	(54,736)	(1)	(74,513)	(377)
歸屬於母公司業主之權益合計	2,789,041	66	2,513,705	78	(275,336)	(10)
非控制權益	0	0	25,916	1	25,916	100
權益總計	2,789,041	66	2,539,621	79	(249,420)	(9)
負債及權益總計	4,248,525	100	3,220,038	100	(1,028,487)	(24)
增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：						
1. 應收票據淨額：主係客戶變更貨款支付方式。						
2. 應收帳款淨額、應收帳款-關係人淨額、存貨：主係 111 年度營業收入大幅下降，致使應收款						

項 目	年 度	110 年度		111 年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
項、存貨皆下降。							
3.使用權資產、租賃負債-流動、租賃負債-非流動：主係新增廠房租賃所致。							
4.無形資產：主係 111 年度定期攤提所致。							
5.短期借款：主係 111 年度償還銀行借款，致使借款減少。							
6.應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款：主係 111 年度營業收入及進貨大幅下降，致使應付款項減少。							
7.本期所得稅負債：主係 111 年度虧損增加所致。							
8.其他流動負債-其他：主係補助款增加所致。							
9.未分配盈餘(待彌補虧損)：主係 111 年度虧損增加所致。							
10.其他權益：主係持有之有價證券市價下跌，致使其他權益減少。							
11.非控制權益：主係增加持股 60%之轉投資公司所致。							
12.以上差異係屬正常營業活動，對財務狀況並無重大影響。							

(二)個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度		111 年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
現金及約當現金		1,292,823	32	1,215,940	40	(76,883)	(6)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動		2,073	0	3,980	0	1,907	92
合約資產-流動		0	0	0	0	0	0
應收帳款淨額		606,217	15	242,191	8	(364,026)	(60)
應收帳款-關係人淨額		614,850	15	248,489	8	(366,361)	(60)
其他應收款		49,198	1	28,217	1	(20,981)	(43)
本期所得稅資產		218	0	562	0	344	158
存貨		259,938	6	140,865	5	(119,073)	(46)
預付款項		5,698	0	6,961	0	1,263	22
其他金融資產-流動		0	0	0	0	0	0
其他流動資產-流動		274	0	233	0	(41)	100
流動資產合計		2,831,289	69	1,887,438	62	(943,851)	(33)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動		139,625	4	140,932	4	1,307	1
採用權益法之投資		71,211	2	113,458	4	42,247	59



項 目	年 度		110 年度		111 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%		
不動產、廠房及設備	907,089	22	807,252	26	(99,837)	(11)		
使用權資產	353	0	2,458	0	2,105	596		
無形資產	34,158	1	8,987	0	(25,171)	(74)		
遞延所得稅資產	80,900	2	80,825	3	(75)	(0)		
淨確定福利資產-非流動	12,327	0	20,757	1	8,430	68		
其他非流動資產	1,495	0	1,511	0	16	1		
非流動資產合計	1,247,158	31	1,176,180	38	(70,978)	(6)		
資產總計	4,078,447	100	3,063,618	100	(1,014,829)	(25)		
短期借款	52,003	1	0	0	(52,003)	(100)		
透過損益按公允價值 衡量之金融負債-流動	3,905	0	1,714	0	(2,191)	(56)		
合約負債-流動	63	0	112	0	49	78		
應付帳款	798,396	20	248,965	8	(549,431)	(69)		
應付帳款-關係人	99,238	3	41,479	1	(57,759)	(58)		
其他應付款	297,992	7	203,276	7	(94,716)	(32)		
其他應付款-關係人	5,955	0	1,211	0	(4,744)	(80)		
本期所得稅負債	12,449	0	0	0	(12,449)	(100)		
租賃負債-流動	361	0	1,045	0	684	189		
其他流動負債-其他	15,569	1	46,075	2	30,506	196		
流動負債合計	1,285,931	32	543,877	18	(742,054)	(58)		
遞延所得稅負債	3,475	0	4,604	0	1,129	32		
租賃負債-非流動	0	0	1,432	0	1,432	100		
長期應付票據及款項	0	0	0	0	0	0		
非流動負債合計	3,475	0	6,036	0	2,561	74		
負債總計	1,289,406	32	549,913	18	(739,493)	(57)		
普通股股本	1,445,480	35	1,445,480	47	0	0		
資本公積	953,223	23	954,265	32	1,042	0		
法定盈餘公積	176,103	4	195,549	6	19,446	11		
特別盈餘公積	0	0	0	0	0	0		

項 目	110 年度		111 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
未分配盈餘(待彌補虧損)	194,458	5	(26,853)	(1)	(221,311)	(114)
其他權益	19,777	1	(54,736)	(2)	(74,513)	(377)
權益總計	2,789,041	68	2,513,705	82	(275,336)	(10)
負債及權益總計	4,078,447	100	3,063,618	100	(1,014,829)	(25)

增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

1. 應收帳款淨額、應收帳款-關係人淨額、存貨：主係 111 年度營業收入大幅下降，致使應收款項、存貨皆下降。
2. 其他應收款：主係應收帳款讓售金額減少所致。
3. 採用權益法之投資：主係新增轉投資公司所致。
4. 無形資產：主係 111 年度定期攤提所致。
5. 短期借款：主係 111 年度償還銀行借款，致使借款減少。
6. 應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款：主係 111 年度營業收入及進貨大幅下降，致使應付款項減少。
7. 本期所得稅負債：主係 111 年度虧損增加所致。
8. 其他流動負債-其他：主係補助款增加所致。
9. 未分配盈餘(待彌補虧損)：主係 111 年度虧損增加所致。
10. 其他權益：主係持有之有價證券市價下跌，致使其他權益減少。
11. 以上差異係屬正常營業活動，對財務狀況並無重大影響。

## 二、財務績效

### (一)財務績效之比較分析

#### 1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度		111 年度		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	4,396,109	100	2,410,672	100	(1,985,437)	(45)
營業成本	3,773,988	86	2,103,304	87	(1,670,684)	(44)
營業毛利	622,121	14	307,368	13	(314,753)	(51)
營業費用	561,003	13	480,180	20	(80,823)	(14)
營業淨利	61,118	1	(172,812)	(7)	(233,930)	(383)
營業外收入及支出	45,795	1	31,738	1	(14,057)	(31)
稅前淨利	106,913	2	(141,074)	(6)	(247,987)	(232)
所得稅費用(利益)	18,602	0	1,172	0	(17,430)	(94)
本期淨利	88,311	2	(142,246)	(6)	(230,557)	(261)

增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- 營業收入、營業成本及營業毛利：主係 111 年客戶需求變動，致使營業收入、成本及毛利減少。
- 營業淨利、稅前淨利及本期淨利：主係 111 年度營業收入大幅衰退，唯營業費用未能同步大幅下降，致使虧損增加。
- 營業外收入及支出：主係透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失增加所致。
- 所得稅費用(利益)：主係本期虧損增加所致。

#### 2.個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度		111 年度		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	4,159,857	100	2,186,918	100	(1,972,939)	(47)
營業成本	3,595,440	86	1,948,006	89	(1,647,434)	(46)
營業毛利	564,417	14	238,912	11	(325,505)	(58)
未實現銷貨利益	(8,067)	0	(3,924)	0	4,143	(51)
已實現銷貨利益	2,002	0	8,067	0	6,065	303
營業毛利淨額	558,352	14	243,055	11	(315,297)	(56)
營業費用	492,178	12	405,466	19	(86,712)	(18)
營業淨利	66,174	2	(162,411)	(8)	(228,585)	(345)
營業外收入及支出	40,739	1	21,314	1	(19,425)	(48)
稅前淨利	106,913	3	(141,097)	(7)	(248,010)	(232)

項 目	年 度	110 年度		111 年度		增(減)變動	
		金額	%	金額	%	金額	%
所得稅費用(利益)		18,602	1	107	0	(18,495)	(99)
本期淨利		88,311	2	(141,204)	(7)	(229,515)	(260)

增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- 1.營業收入、營業成本、營業毛利及營業毛利淨額：主係 111 年客戶需求變動，致使營業收入、成本及毛利減少。
- 2.營業淨利、稅前淨利及本期淨利：主係 111 年度營業收入大幅衰退，唯營業費用未能同步大幅下降，致使虧損增加。
- 3.營業外收入及支出：主係透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失增加所致。
- 4.所得稅費用(利益)：主係本期虧損增加所致。

3.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未公開 111 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項目	年度	110 年度(合併)	111 年度(合併)	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)		48.06	41.44	(13.77)
現金流量允當比率(%)		53.21	61.63	15.82
現金再投資比率(%)		13.83	4.17	(69.85)

現金流量變動分析說明：

- 1.現金流量比率(%)、現金再投資比率(%)：主係 111 年度營業活動現金流入減少，致使各項比率較上期下降。
- 2.現金流量允當比率(%)：主係存貨大幅減少，致使比率上升。

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,383,056	172,600	215,700	1,339,956	—	—

未來一年現金流動性分析：

- 1.營業活動：本公司預估正常營業活動產生之淨現金流入。
- 2.投資活動：購買固定資產及轉投資支出，使得投資活動產生淨現金流出。
- 3.籌資活動：償還借款，使籌資活動淨現金流出。

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、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」，作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中，訂定「子公司管理辦法」，針對其資訊揭露、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，本公司另定期執行稽核作業，建立相關營運風險機制，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

本公司 111 年度轉投資除榮諭外並未產生虧損，榮諭於 111 年 7 月 25 日剛成立尚未有收入，故造成虧損。

(三)未來一年投資計畫：

未來一年暫無新的投資計畫。

六、風險事項

(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.利率：本公司資金配置以保守穩健、流動性佳為操作原則，並與銀行保持良好關係，且借款額度充裕，視利率變動適時以調整資金運作情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2.匯率：

(1)對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度
營業收入淨額(1)	4,396,109	2,410,672
外幣兌換損益(2)	13,609	27,914
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益(3)	(720)	(16,879)
〔(2)+(3)〕/(1)	0.29%	0.46%

(2)未來因應措施

本公司對於銷貨之交易主要係以美元及人民幣計價，進貨之交易以美元及台幣為主。部分進銷貨之匯率風險採自然避險為原則，故僅對外幣淨資產或負債部位承作避險交易。本公司設專人隨時注意匯率變化資訊及國際局勢變化，審慎判斷匯率變動趨勢，從事外匯避險交易以有效降低匯率風險。

3.通貨膨脹：近期因原物料上漲、俄烏戰事及供應鏈瓶頸未解決之影響，整體經濟環境呈現通貨膨脹之趨勢，惟本公司營運並未因通貨膨脹而產生重大影響。且本公司隨時掌握全球政經變化及市場價格之脈動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，可適時調整採購與銷售策略，故本公司應能因應未來通貨膨脹等

經濟局勢變化所帶來之影響，營運不致遭受重大之威脅。

(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

- 1.本公司專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資業務。
- 2.本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」及「資金貸與他人作業程序」等作業辦法，作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據。最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人及替他人背書保證之情事。
- 3.本公司從事衍生性金融商品交易皆為規避外匯風險之遠期外匯及換匯交易，所有作業皆遵循相關作業辦法執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司持續投入手機、平板、Monitor、TV…等背光應用市場，推出更小、更薄、更高光效產品，維持市場佔有率。車用 Mini LED 背光市場持續擴大，本公司車用 Mini LED 背光方案，預期有大幅度成長；受惠於本公司 POB(Package on Board)封裝方案，高階 Mini LED TV 背光市場佔比預期增加；0.3mm 超薄 LED 元件用於手機平板薄型化效益顯著，有望拉高出貨量；超低功耗方案 LED 應用在節能需求的 NB、Monitor、商顯 TV，也是今年主流產品之一。

本公司車用室內燈、車外照明元件與車頭燈、車尾燈、方向燈車燈模組已開始出貨，逐步拉高營收與獲利比重，市場也將延伸到東南亞；Mini LED 車燈方案也持續與客戶共同開發中；汽車與安全帽內抬頭顯示光源方案，也將於今年開始貢獻營收與獲利。

本公司藍芽耳機距離開關感測元件已進入大陸、韓國市場，穩定成長中，新型超薄方案也與客戶共同開發完成，預計今年第二季開始量產，爭取更大市場佔有率。本公司心跳與血氧感測元件，因 Covid-19，需求持續成長，成為手錶、手環主流功能配件，以每年近兩億支手錶手環需求，成長可期。手機距離感測開關元件持續出貨，可望延伸至韓國市場，擴大市場規模。

新投入 VR、AR、薄型小尺寸大功率半導體封裝..等新應用領域，鎖定元宇宙與自駕車雙主題，透過客戶合作共同開發驗證，已進入樣品試做階段。預計 112 年度投入研發費用，約為營收比重 5%。

(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

本公司所處之行業屬綠色能源產業，並未受特殊法規限制，且公司之經營管理均遵守國內外相關法令規範，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，以確保公司運作順暢。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務造成重大影響之情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司持續投入大量資源研發新型技術，並充分掌握產業脈動與產業變化，本公司亦隨時觀察未來科技之脈動，適當調整公司經營策略，對於資通安全風險，也納入密切注意項內。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因科技改變、資通安全風險及產業變化而對公司財務業務造成重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司極重視企業應有之社會責任，並秉持誠信經營之原則，且遵守相關之法令規定，

同時保持和諧之勞資與利害關係人關係。此外，本公司落實發言人制度，針對各界人士及股東之建議，皆由專人負責處理，以維護本公司之信譽及形象。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因企業形象改變而造成企業危機或需危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無其他擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨部分，本公司原物料主要為 LED 晶粒、基板、導線架、封裝膠及螢光粉等，其中 LED 晶粒為本公司主要進貨項目，有集中向供應商採購之特性，惟本公司為降低進貨集中風險，故於選擇國內外優良廠商時，除皆須通過內部評鑑及相關驗證工作合格外，亦維持兩家以上之供應商，此外，平時與國內外供應商建立良好合作關係，並設有專人定期針對供應商進行評鑑及針對重要原物料定期詢價，以保障供貨品質之穩定性，確保無供貨短缺之疑慮。

銷貨部分，本公司銷售客戶以亞太地區之面板廠、手機廠及 TV 廠為主，雙方交易合作往來密切且關係良好。然本公司除持續穩固既有客源外，亦積極拓展開發新產品、新客源，以分散銷貨集中之風險。

(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、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、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之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

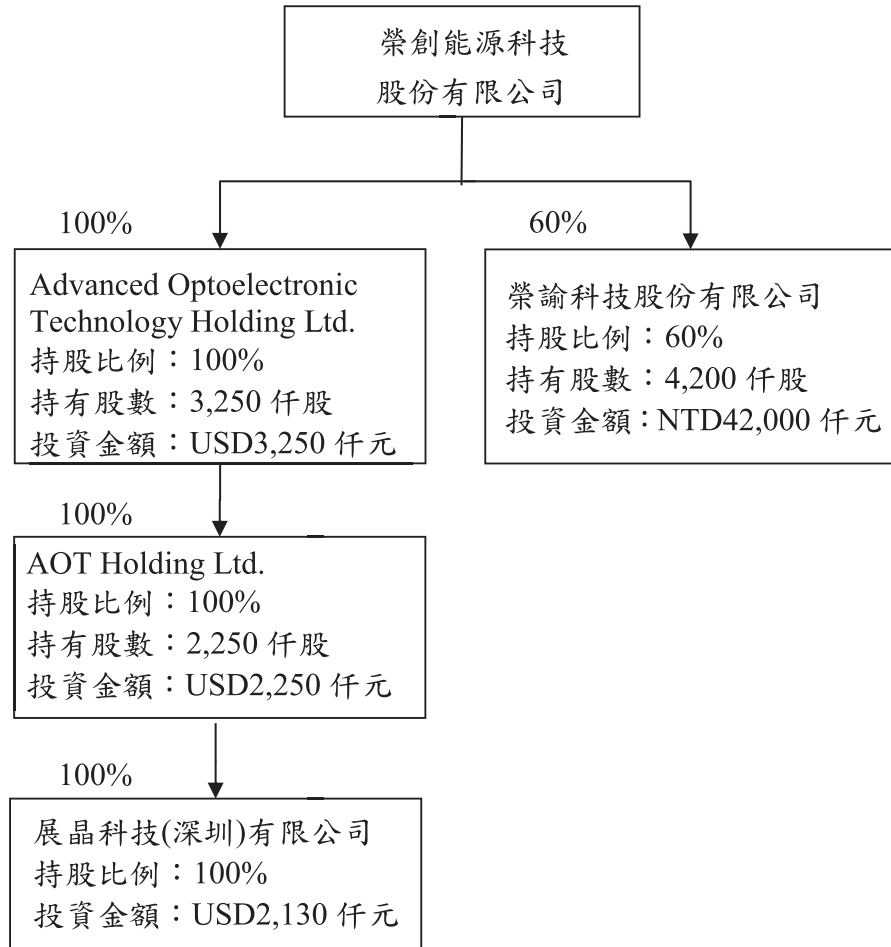
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況：

##### (1)關係企業組織圖(111年12月31日)





## (2)關係企業基本資料

111年12月31日  
單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
榮諭科技股份有限公司	2022.07.25	(註 1)	70,000	電子零組件製造及銷售
Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD.	2003.11.18	(註 2)	99,811 (註 5)	對各種事業之投資
AOT Holding LTD.	2003.11.18	(註 3)	67,632 (註 6)	對各種事業之投資
展晶科技(深圳)有限公司	2004.05.12	(註 4)	63,698 (註 7)	新型電子元器件、電子產品的技術開發、批發、進出口及相關配套業務

註 1：新竹縣湖口鄉勝利村四維路 7-1 號。

註 2：P.O.BOX 1225, Apia, Samoa。

註 3：P.O.BOX 1225, Apia, Samoa。

註 4：深圳市龍華區龍華街道和平東路金鑾時代大廈 1109。

註 5：原始投資金額為美金 3,250 仟元。

註 6：原始投資金額為美金 2,250 仟元。

註 7：原始投資金額為美金 2,130 仟元。

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

(4)營業關係說明：

A. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳上述「關係企業基本資料」。

B. 各關係企業間所經營業務互有關聯之說明：

本公司與上述關係企業中，Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD.及 AOT Holding LTD.係屬本公司之投資控股公司，負責國外之轉投資業務；本公司與展晶科技(深圳)有限公司(以下簡稱展晶)之交易往來，主要是出售 LED 元件給展晶，展晶再做成 LightBar 後出售給大陸客戶。榮諭科技股份有限公司主要是電子零組件製造與出售，與本公司產品不重疊。

(5)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

111年12月31日  
單位：仟元、仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
榮諭科技股份有限公司	董事長	榮創能源科技(股)公司 代表人：方榮熙	4,200	60%
	董事	榮創能源科技(股)公司 代表人：黃郁良	4,200	60%
	董事	榮創能源科技(股)公司 代表人：黃彥衡	4,200	60%
	總經理	黃彥衡	300	4.29%
	監察人	鄭禎訓	100	1.43%
Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD.	董事	榮創能源科技(股)公司 代表人：方榮熙	3,250	100%
AOT Holding LTD.	董事	Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD. 代表人：方榮熙	2,250	100%
展晶科技(深圳)有限公司	執行董事	AOT Holding LTD. 代表人：黃郁良	美金：2,130 (註 1)	100%
	總經理	黃郁良	—	—

註 1：係屬有限公司，故列示實收資本額。

2. 關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
榮諭科技股份有限公司	70,000	117,876	53,086	64,790	0	(7,679)	(5,210)	(0.74)
Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD.	99,811	74,584	0	74,584	0	0	3,411	0.03
AOT Holding LTD.	67,632	78,425	0	78,425	0	0	3,402	0.05
展晶科技(深圳)有限公司	63,698	366,125	288,335	77,790	652,697	(2,723)	3,338	NA

(二) 關係企業合併財務報表：本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：本公司不符合公司法關係企業章所訂之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

- (一)存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。
- (二)因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。
- (三)嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部份資產質押，對公司營業有影響者：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。
- (四)有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。
- (五)經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。
- (六)董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。
- (七)變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。
- (八)重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。
- (九)其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：最近年度及截至年報刊印日止無此情形。

榮創能源科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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表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表。

特此聲明

公司名稱：榮創能源科技股份有限公司



負責人：方榮熙



中華民國 112 年 3 月 10 日

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22004547 號

榮創能源科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達榮創集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與榮創集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對榮創集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

榮創集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨評價

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳合併財務報告附註四(十二)、五(二)及六(五)。

榮創集團主要營業項目為製造並銷售發光二極體，因大陸廠商競爭者眾多，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

榮創集團為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因發光二極體為主要銷售商品，故相關存貨金額重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對榮創集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之市價依據是否與榮創集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

## 其他事項－提及其他會計師之查核

列入榮創集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 0 仟元，占合併資產總額之 0%，民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(13,660)仟元，占合併綜合損益總額之(9%)。

## 其他事項－個體財務報告

榮創能源科技股份有限公司已編製民國 111 年及 110 年度個體財務報表，並分別經本會計師出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估榮創集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算榮創集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

榮創集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



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

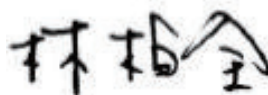
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

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

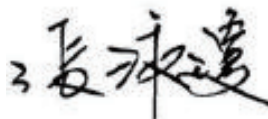
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

榮創能源科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,383,056	43	\$	1,403,063	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			3,980	-		2,073	-
1140	合約資產—流動			1,171	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(三)		25,179	1		3,708	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		330,420	10		948,727	22
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		122,924	4		302,042	7
1200	其他應收款	六(四)及七		54,459	2		49,101	1
1220	本期所得稅資產			562	-		262	-
130X	存貨	六(五)		163,734	5		318,041	8
1410	預付款項			12,922	-		17,718	1
1479	其他流動資產—其他			233	-		274	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,098,640</u>	<u>65</u>		<u>3,045,009</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產—非流動			140,932	4		139,625	3
1550	採用權益法之投資	六(七)		5,554	-		11,257	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十一)		824,517	26		914,968	22
1755	使用權資產	六(九)		34,309	1		1,305	-
1780	無形資產	六(十)		8,987	-		34,158	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		80,825	3		80,900	2
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十五)		20,757	1		12,327	-
1990	其他非流動資產—其他			5,517	-		8,976	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,121,398</u>	<u>35</u>		<u>1,203,516</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,220,038</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,248,525</u>	<u>100</u>

(續次頁)

榮創能源科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	-	-	\$	52,003	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		1,714	-		3,905	-
2130	合約負債—流動	六(十九)		112	-		63	-
2170	應付帳款			331,828	10		991,065	23
2180	應付帳款—關係人	七		4,256	-		20,890	1
2200	其他應付款	六(十三)		248,566	8		352,714	8
2220	其他應付款項—關係人	七		6,913	-		5,934	-
2230	本期所得稅負債			979	-		12,449	-
2280	租賃負債—流動			10,922	-		702	-
2399	其他流動負債—其他			46,697	2		15,667	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>651,987</u>	<u>20</u>		<u>1,455,392</u>	<u>34</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		4,604	-		3,475	-
2580	租賃負債—非流動			23,826	1		617	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>28,430</u>	<u>1</u>		<u>4,092</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>680,417</u>	<u>21</u>		<u>1,459,484</u>	<u>34</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		1,445,480	45		1,445,480	34
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		954,265	29		953,223	22
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		195,549	6		176,103	4
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	26,853)	( 1)	(	194,458)	5
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	54,736)	( 1)	(	19,777)	1
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>2,513,705</u>	<u>78</u>		<u>2,789,041</u>	<u>66</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			25,916	1		-	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,539,621</u>	<u>79</u>		<u>2,789,041</u>	<u>66</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,220,038</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,248,525</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：黃郁良



會計主管：鄭禎訓



  
 榮創能源科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 2,410,672	100
5000 營業成本	六(五)(二十三) 及七	( 2,103,304)	( 87)
5900 營業毛利		<u>307,368</u>	<u>13</u>
營業費用	六(二十三)及七		
6100 推銷費用		( 189,115)	( 8)
6200 管理費用		( 217,378)	( 9)
6300 研究發展費用		( 82,078)	( 3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	8,391	-
6000 營業費用合計		( 480,180)	( 20)
6900 營業(損失)利益		( 172,812)	( 7)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		9,805	-
7010 其他收入	六(二十)及七	17,411	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	5,013	-
7050 財務成本	六(二十二)	( 3,550)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	3,059	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>31,738</u>	<u>1</u>
7900 稅前(淨損)淨利		( 141,074)	( 6)
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 1,172)	-
8200 本期(淨損)淨利		<u>(\$ 142,246)</u>	<u>( 6)</u>

(續次頁)

榮創能源科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度			
		金 額	%		金 額	%		
<b>其他綜合損益(淨額)</b>								
<b>不重分類至損益之項目</b>								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$	5,483	-	\$	2,377	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)	(	75,607)	( 3)		59,244	1
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	(	1,097)	-	(	475)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(	71,221)	( 3)		61,146	1
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			980	-	(	521)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	六(七)		238	-		438	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額			1,218	-	(	83)	-
8300	<b>本期其他綜合(損失)利益之 稅後淨額</b>		(\$	70,003)	( 3)	\$	61,063	1
8500	<b>本期綜合(損失)利益總額</b>		(\$	212,249)	( 9)	\$	149,374	3
淨損益歸屬於：								
8610	母公司業主		(\$	141,204)	( 6)	\$	88,311	2
8620	非控制權益		(	1,042)	-		-	-
			(\$	142,246)	( 6)	\$	88,311	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		(\$	211,207)	( 9)	\$	149,374	3
8720	非控制權益		(	1,042)	-		-	-
			(\$	212,249)	( 9)	\$	149,374	3
<b>每股盈餘(虧損)</b>								
		六(二十五)						
9750	基本每股盈餘(虧損)		(\$		0.98)	\$		0.61
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		(\$		0.98)	\$		0.61

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：黃郁良



會計主管：鄭禎訓



歸屬於本公司之權益	資本		公積金		盈餘		其他權益		其他權益		權益總額	
	普通	資本	公積金	盈餘	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	權益總額
110 年												
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,445,480	\$ 5,723	\$ 10,976	\$ 48	\$ 194,720	\$ 45,825	\$ 64,442	\$ 5,547	\$ 70,408	\$ 2,639,785	\$ -	\$ 2,639,785
本期淨利	-	-	-	-	-	-	88,311	-	-	88,311	-	88,311
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,902	(83)	59,244	61,063	-	61,063
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	90,213	(83)	59,244	149,374	-	149,374
109 年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(18,617)	-	18,617	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(45,825)	45,825	-	-	-	-	-
因受領贈與產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
採權益法認列關聯企業之變動數	-	-	(295)	-	-	-	-	-	(295)	-	-	(295)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	104,245	-	(104,245)	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,445,480	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 176,103	\$ -	\$ 194,458	\$ 5,630	\$ 25,407	\$ 2,789,041	\$ -	\$ 2,789,041
111 年												
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,445,480	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 176,103	\$ -	\$ 194,458	\$ 5,630	\$ 25,407	\$ 2,789,041	\$ -	\$ 2,789,041
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(141,204)	-	-	(141,204)	(1,042)	(142,246)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,386	1,218	(75,607)	(70,003)	-	(70,003)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(136,818)	1,218	(75,607)	(211,207)	(1,042)	(212,249)
110 年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	19,446	-	(19,446)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(65,047)	-	-	(65,047)	-	(65,047)
採權益法認列關聯企業之變動數	-	-	1,042	-	-	-	-	-	-	1,042	(1,042)	-
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(124)	-	(124)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,000	-	28,000
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,445,480	\$ 5,900	\$ 11,723	\$ 48	\$ 195,549	\$ -	\$ 26,853	\$ 4,536	\$ 50,200	\$ 2,513,705	\$ 25,916	\$ 2,539,621



董事長：方榮照



後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分  
經理人：黃郁良



會計主管：鄭振訓

榮創能源科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 141,074)	\$ 106,913
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(二十三) 191,668	195,101
攤銷費用	六(十)(二十三) 26,328	26,124
預期信用減損(利益)損失	十二(二) ( 8,391)	3,656
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	六(二)(二十一) 16,879	720
利息費用	六(二十二) 3,550	2,902
利息收入	( 9,805 ) ( 4,172 )	( 219 )
股利收入	六(二十) ( 3,075 ) (	)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	六(七) ( 3,059 )	7,141
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一) 461 (	6,685 )
處分採用權益法之投資利益	六(二十一) ( 636 )	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	552	183
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(十一)(二十一) 6,197	-
廉價購買利益	六(二十) - (	1,612 )
租賃修改利益	六(九)(二十一) - (	3 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	( 1,907 )	3,880
合約資產—流動	( 1,171 )	-
應收票據	( 21,471 ) (	1,553 )
應收帳款	624,474	426,495
應收帳款—關係人	181,228	5,731
其他應收款	( 4,490 )	8,068
存貨	154,307	45,739
預付款項	4,796 (	1,399 )
其他流動資產—其他	41 (	274 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	( 19,070 ) (	9,389 )
合約負債—流動	49 (	931 )
應付帳款	( 659,237 ) (	52,979 )
應付帳款—關係人	( 16,634 ) (	12,811 )
其他應付款	( 79,753 ) (	14,240 )
其他應付款項—關係人	979 (	18,018 )
其他流動負債—其他	31,030 (	10,333 )
淨確定福利義務	( 2,947 ) (	1,081 )
營運產生之現金流入	269,819	696,954
收取之利息	8,937	3,889
收取之股利	7,497	1,622
支付之利息	( 3,261 ) (	3,088 )
退還之所得稅	-	187
支付之所得稅	( 12,830 ) (	119 )
營業活動之淨現金流入	270,162	699,445

(續次頁)


 榮創能源科技(股)有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少	\$ -	\$ 800
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	( 76,914 )	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	184,245
取得採用權益法之投資	-	( 879 )
處分採用權益法之投資	5,089	-
取得不動產、廠房及設備	( 112,415 )	( 120,112 )
處分不動產、廠房及設備	74	6,685
取得無形資產	( 16,608 )	( 17,568 )
其他非流動資產—其他減少(增加)	3,459	( 3,042 )
投資活動之淨現金(流出)流入	( 197,315 )	50,129
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款淨減少	( 52,003 )	( 387,449 )
租賃本金償還	( 4,765 )	( 2,195 )
發放現金股利	( 65,047 )	-
非控制權益增加數	28,000	-
因受領贈與產生者	-	177
籌資活動之淨現金流出	( 93,815 )	( 389,467 )
匯率變動對現金及約當現金之影響	961	( 2,087 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 20,007 )	358,020
期初現金及約當現金餘額	1,403,063	1,045,043
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,383,056	\$ 1,403,063

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：黃郁良



會計主管：鄭禎訓





榮創能源科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

榮創能源科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 88 年 10 月 2 日於中華民國設立，原名先進開發光電股份有限公司，於民國 99 年 7 月 14 日奉主管機關核准更名為榮創能源科技股份有限公司，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為發光二極體之研發、測試、製造及銷售暨其原料及半成品之進出口及買賣。本公司股票自民國 103 年 7 月 9 日起於臺灣證券交易所掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

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

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
榮創能源 科技股份 有限公司	榮律股份有 限公司(榮律)	電子材料買賣	-	-	註1
榮創能源 科技股份 有限公司	Advanced Optoelectronic Technology Holding Ltd. (Advanced)	對各種事業之投資	100%	100%	
榮創能源 科技股份 有限公司	榮諭科技股份有 限公司(榮諭)	電子零組件製造及 銷售	60%	-	註2
Advanced	AOT Holding Ltd.	對各種事業之投資	100%	100%	
AOT Holding Ltd.	展晶科技(深圳) 有限公司(展晶)	新型電子元器件、 電子產品的技術開 發、批發、進出口 及相關配套業務	100%	100%	

註1：榮律股份有限公司已於民國110年5月28日註銷，並於民國110年10月8日解散清算完結。

註2：榮諭科技股份有限公司係於民國111年7月25日設立之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，

因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

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

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義及自取得日起三個月內到期，且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。
3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以出售為目的。

#### (十) 金融資產減損

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

### (十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

### (十二) 存貨

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

### (十三) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損

益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年～25年
機器設備	5年～10年
辦公設備	3年～5年
其他設備	1年～6年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。  
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。



4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十六) 無形資產

1. 權利金以取得成本認列，依合約有效年限攤銷。
2. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~6 年攤銷。

#### (十七) 非金融資產減損

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

#### (十八) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十九) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十二) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

### (二十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

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

##### (2) 確定福利計畫

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

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

#### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工及董事酬勞

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

### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅

源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十七)收入認列

##### 商品銷售

1. 本集團製造並銷售發光二極體等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十八)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為

當期損益。

#### (二十九) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於大陸廠商競爭者眾多，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$163,734。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 25	\$ 33
支票存款及活期存款	321,966	329,990
定期存款	<u>1,061,065</u>	<u>1,073,040</u>
	<u>\$ 1,383,056</u>	<u>\$ 1,403,063</u>

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資 產 項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具		
-遠期外匯合約	\$ 3,980	\$ 1,769
-匯率交換合約	-	304
	<u>\$ 3,980</u>	<u>\$ 2,073</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 40,619	\$ 40,619
評價調整	(40,619)	(40,619)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
負 債 項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具		
-遠期外匯合約	(\$ 1,714)	(\$ 3,905)

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
及持有供交易之金融負債		
衍生工具	(\$ 16,879)	(\$ 720)

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產(負債)	111年12月31日		契約期間
	(名目本金)	(仟元)	
流動項目：			
遠期外匯合約			
賣美金買新台幣	美金	8,000	111/09/16~112/04/24
賣美金買日幣	日幣	24,300	111/12/22~112/02/08
賣人民幣買新台幣	人民幣	2,000	111/12/05~112/01/30
賣人民幣買美金	人民幣	21,500	111/07/12~112/05/25

110年12月31日

衍生金融資產(負債)	合約金額		契約期間
	(名日本金)	(仟元)	
流動項目：			
遠期外匯合約			
賣美金買新台幣	美金	14,000	110/09/29~111/03/23
賣美金買日幣	日幣	40,800	110/11/24~111/03/08
賣人民幣買新台幣	人民幣	21,300	110/09/10~111/05/25
賣人民幣買美金	人民幣	35,900	110/08/12~111/06/17
匯率交換合約			
賣日幣買新台幣	日幣	200,000	110/12/27~111/01/21

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售遠期交易，係為規避外銷價款之匯率風險；匯率交換合約係以固定匯率進行貨幣交換，為滿足資金調度所需，惟未適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 25,179	\$ 3,708
應收帳款	\$ 332,920	\$ 957,394
減：備抵損失	( 2,500)	( 8,667)
	\$ 330,420	\$ 948,727
應收帳款-關係人	\$ 123,967	\$ 305,195
減：備抵損失	( 1,043)	( 3,153)
	\$ 122,924	\$ 302,042

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 438,401	\$ 25,179	\$ 1,218,054	\$ 3,708
逾期30天內	2,277	-	27,039	-
逾期31-60天	869	-	17,496	-
逾期61-90天	15,340	-	-	-
	\$ 456,887	\$ 25,179	\$ 1,262,589	\$ 3,708

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$1,695,089 及\$8,178。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$478,523 及\$1,254,477。
4. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團應收帳款轉列催收款(表列其他非流動資產)之金額分別為\$483,948 及\$483,978，業已全數提列備抵損失；民國 111 年及 110 年度，催收款(表列其他非流動資產)提列(迴轉)之備抵損失分別為(\$30)及\$0。
5. 本集團為提高部分客戶之信用額度，故取得部分客戶之擔保信用狀及保證金。
6. 相關應收票據及帳款(含關係人)信用風險資訊請詳附註十二(二)。

#### (四) 金融資產移轉

本公司於民國 109 年 11 月 3 日與台北富邦銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

單位：仟元

111年12月31日					
讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可	已預支金額之 利率區間
	帳款金額	除列金額		預支金額	
台北富邦銀行	美金 2,997	美金 2,997	美金 2,548	美金 —	5.34%~5.84%

110年12月31日					
讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可	已預支金額之 利率區間
	帳款金額	除列金額		預支金額	
台北富邦銀行	美金 7,185	美金 7,185	美金 6,034	美金 —	0.67%~0.85%

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司讓售之應收帳款分別計有\$13,802 及\$31,865 之保留款，已轉列其他應收款。

#### (五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 61,161	(\$ 28,926)	\$ 32,235
在製品	87,584	( 32,681)	54,903
製成品	104,811	( 39,860)	64,951
商品存貨	13,444	( 1,799)	11,645
	<u>\$ 267,000</u>	<u>(\$ 103,266)</u>	<u>\$ 163,734</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 88,143	(\$ 27,371)	\$ 60,772
在製品	141,509	( 17,226)	124,283
製成品	140,630	( 34,884)	105,746
商品存貨	34,333	( 7,093)	27,240
	<u>\$ 404,615</u>	<u>(\$ 86,574)</u>	<u>\$ 318,041</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 2,026,026	\$ 3,771,049
閒置產能損失	70,340	26,041
跌價損失(回升利益)(註)	17,488	( 484)
出售下腳收入	( 10,550)	( 22,618)
	<u>\$ 2,103,304</u>	<u>\$ 3,773,988</u>

註：民國 110 年度產生之回升利益主係本集團積極處理呆滯存貨所致。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 171,100	\$ 114,218
非上市、上櫃、興櫃公司股票	20,032	-
	191,132	114,218
評價調整	( 50,200)	25,407
	<u>\$ 140,932</u>	<u>\$ 139,625</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$140,932及\$139,625。
2. 本集團於民國 110 年度因公司營運規劃考量，出售公允價值為\$184,245之權益工具投資，累積處分利益為\$104,245。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 75,607)	\$ 59,244
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 104,245
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 3,075	\$ 219



4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 變動表及明細如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 11,257	\$ 17,167
增加採用權益法之投資	-	879
處分採用權益法之投資	( 4,577)	-
廉價購買利益	-	1,612
採用權益法之投資損益份額	3,059	( 7,141)
採用權益法之投資盈餘分派	( 4,423)	( 1,403)
資本公積-未依持股比例變動	-	( 295)
其他權益變動	238	438
12月31日	<u>\$ 5,554</u>	<u>\$ 11,257</u>
	111年12月31日	110年12月31日
ELUX, Inc. (ELUX)	\$ 24,953	\$ 24,953
安慶新凱榮光電材料科技有限公司 (安慶新凱榮)	-	5,252
廣東凱創顯示科技有限公司 (廣東凱創)	5,554	6,005
累計減損	( 24,953)	( 24,953)
	<u>\$ 5,554</u>	<u>\$ 11,257</u>

(1) 本公司於民國 107 年 7 月 26 日參與 ELUX, Inc. 之現金增資計 \$60,920 取得 25% 之股權，並於民國 109 年 3 月 1 日參與現金增資計 \$30,268，累計取得 32% 之股權；因未依持股比例認購新股，使得投資之股權淨值發生增減而調減保留盈餘 \$18,344；另 ELUX, Inc. 於民國 109 年 4 月現金增資發行新股，本公司未參與增資致持股比例由 32% 下降至 27.87%，因未依持股比例認購新股，使得投資之股權淨值發生增減而調增資本公積 \$10,976；另 ELUX, Inc. 於民國 110 年 1 月因員工行使認股權致本公司持股比例由 27.87% 下降至 25.94%，使得投資之股權淨值發生增減而調減資本公積 \$295。

(2) 本公司之子公司-展晶科技(深圳)有限公司於民國 110 年 2 月 4 日參與廣東凱創顯示科技有限公司之現金增資計 \$879，並取得 20% 之股權。

(3) ELUX, Inc. 因營運不佳，顯示投資價值確已減損，故本公司於民國 108 年度認列 \$24,953 之減損損失。

(4) 本公司於民國 111 年 12 月處分本公司之關聯企業安慶新凱榮光電材料科技有限公司之股權，持股比例由 20% 下降至 0%，處分價款計 \$5,089。

2. 採用權益法認列之關聯企業損益之份額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
ELUX	\$ -	(\$ 14,128)
安慶新凱榮	( 822)	2,063
廣東凱創	<u>3,881</u>	<u>4,924</u>
	<u>\$ 3,059</u>	<u>(\$ 7,141)</u>

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$5,554 及 \$11,257。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本期淨利(損)	\$ 3,059	(\$ 7,141)
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>238</u>	<u>438</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,297</u>	<u>(\$ 6,703)</u>

## (八) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 160,357	\$ 766,401	\$ 1,964,997	\$ 74,504	\$ 280,221	\$ 48,818	\$ 3,295,298
累計折舊及減損	-	( 368,259)	( 1,712,795)	( 54,408)	( 244,868)	-	( 2,380,330)
	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 398,142</u>	<u>\$ 252,202</u>	<u>\$ 20,096</u>	<u>\$ 35,353</u>	<u>\$ 48,818</u>	<u>\$ 914,968</u>
1月1日	\$ 160,357	\$ 398,142	\$ 252,202	\$ 20,096	\$ 35,353	\$ 48,818	\$ 914,968
增添	-	-	-	-	-	104,339	104,339
處分	-	-	( 535)	-	-	-	( 535)
重分類(註)	-	23,687	74,505	1,107	27,712	( 128,720)	( 1,709)
折舊費用	-	( 50,512)	( 95,343)	( 6,768)	( 33,856)	-	( 186,479)
減損損失	-	-	( 6,197)	-	-	-	( 6,197)
淨兌換差額	-	-	3	2	114	11	130
12月31日	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 371,317</u>	<u>\$ 224,635</u>	<u>\$ 14,437</u>	<u>\$ 29,323</u>	<u>\$ 24,448</u>	<u>\$ 824,517</u>
12月31日	\$ 160,357	\$ 371,317	\$ 224,635	\$ 14,437	\$ 29,323	\$ 24,448	\$ 824,517
成本	\$ 160,357	\$ 790,087	\$ 1,906,115	\$ 74,369	\$ 305,789	\$ 24,448	\$ 3,261,165
累計折舊及減損	-	( 418,770)	( 1,681,480)	( 59,932)	( 276,466)	-	( 2,436,648)
	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 371,317</u>	<u>\$ 224,635</u>	<u>\$ 14,437</u>	<u>\$ 29,323</u>	<u>\$ 24,448</u>	<u>\$ 824,517</u>

110年

	未完工程						合計
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	及待驗設備	
1月1日							
成本	\$ 160,357	\$ 756,024	\$ 2,014,692	\$ 67,273	\$ 290,222	\$ 87,748	\$ 3,376,316
累計折舊及減損	-	(317,752)	(1,736,911)	(46,448)	(265,558)	-	(2,366,669)
	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 438,272</u>	<u>\$ 277,781</u>	<u>\$ 20,825</u>	<u>\$ 24,664</u>	<u>\$ 87,748</u>	<u>\$ 1,009,647</u>
12月31日							
增添	\$ 160,357	\$ 438,272	\$ 277,781	\$ 20,825	\$ 24,664	\$ 87,748	\$ 1,009,647
重分類(註)	-	-	-	-	-	109,717	109,717
折舊費用	-	10,376	80,935	7,282	38,623	(148,641)	(11,425)
淨兌換差額	-	(50,506)	(106,512)	(8,009)	(27,923)	-	(192,950)
	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 398,142</u>	<u>\$ 252,202</u>	<u>\$ 20,096</u>	<u>\$ 35,353</u>	<u>\$ 48,818</u>	<u>\$ 914,968</u>
12月31日							
成本	\$ 160,357	\$ 766,401	\$ 1,964,997	\$ 74,504	\$ 280,221	\$ 48,818	\$ 3,295,298
累計折舊及減損	-	(368,259)	(1,712,795)	(54,408)	(244,868)	-	(2,380,330)
	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 398,142</u>	<u>\$ 252,202</u>	<u>\$ 20,096</u>	<u>\$ 35,353</u>	<u>\$ 48,818</u>	<u>\$ 914,968</u>

註：民國111年及110年度重分類係轉出至無形資產及費用化。

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押及利息資本化之情形。
3. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(十一)。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及機器設備，租賃合約之期間通常介於 1 至 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之機器設備之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為機器設備，並未列入使用權資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面金額
土地	\$ 3,160	(\$ 702)	\$ 2,458
房屋	36,065	(4,214)	31,851
	<u>\$ 39,225</u>	<u>(\$ 4,916)</u>	<u>\$ 34,309</u>

	110年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面金額
土地	\$ 2,121	(\$ 1,768)	\$ 353
房屋	2,063	(1,111)	952
	<u>\$ 4,184</u>	<u>(\$ 2,879)</u>	<u>\$ 1,305</u>

	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,056	\$ 1,061
房屋	4,133	1,090
	<u>\$ 5,189</u>	<u>\$ 2,151</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$38,182 及 \$1,160。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 364	\$ 54
屬短期租賃合約之費用	937	904
屬低價值資產租賃之費用	449	638
租賃修改利益	-	3

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$6,515 及 \$3,791。

(十) 無形資產

	111年		
	權利金	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 107,611	\$ 69,745	\$ 177,356
累計攤銷	( 87,423)	( 55,775)	( 143,198)
	<u>\$ 20,188</u>	<u>\$ 13,970</u>	<u>\$ 34,158</u>
1月1日	\$ 20,188	\$ 13,970	\$ 34,158
重分類	-	1,157	1,157
攤銷費用	( 20,188)	( 6,140)	( 26,328)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,987</u>	<u>\$ 8,987</u>
12月31日			
成本	\$ -	\$ 70,902	\$ 70,902
累計攤銷	-	( 61,915)	( 61,915)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,987</u>	<u>\$ 8,987</u>
110年			
	權利金	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 107,611	\$ 58,503	\$ 166,114
累計攤銷	( 67,234)	( 49,840)	( 117,074)
	<u>\$ 40,377</u>	<u>\$ 8,663</u>	<u>\$ 49,040</u>
1月1日	\$ 40,377	\$ 8,663	\$ 49,040
重分類	-	11,242	11,242
攤銷費用	( 20,189)	( 5,935)	( 26,124)
12月31日	<u>\$ 20,188</u>	<u>\$ 13,970</u>	<u>\$ 34,158</u>
12月31日			
成本	\$ 107,611	\$ 69,745	\$ 177,356
累計攤銷	( 87,423)	( 55,775)	( 143,198)
	<u>\$ 20,188</u>	<u>\$ 13,970</u>	<u>\$ 34,158</u>

無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 407	\$ 310
推銷費用	20,188	20,189
管理費用	4,900	4,931
研究發展費用	833	694
	<u>\$ 26,328</u>	<u>\$ 26,124</u>

(十一) 非金融資產減損

本集團民國 111 年度所認列之減損損失計 \$6,197，明細如下：

	111年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失－機器設備	(\$ 6,197)	\$ -

(十二) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 52,003	0.60%	-

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。

2. 於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$129 及 \$2,014。

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 101,218	\$ 127,685
應付委外加工費	26,238	59,987
應付設備款	22,005	30,081
應付勞健保及退休金	17,992	18,468
應付佣金	11,534	21,684
應付權利金	8,513	39,720
其他	61,066	55,089
	<u>\$ 248,566</u>	<u>\$ 352,714</u>

(十四) 長期應付票據及款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付權利金	\$ -	\$ 16,608
減：一年內到期部分	-	( 16,608)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團於民國 106 年度與國外廠商簽訂螢光粉權利授權合約，合約期限為 5.5 年，本集團依約應於各年度支付銷貨金額一定比例之權利金及銷售數量達標之權利金。

(十五) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一

年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 本公司於民國 111 年 10 月與員工協議清償所有確定福利退休負債，結清舊制年資並重新進行精算評估，認列相關清償損益及淨確定福利資產再衡量損益。

(3) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ -	(\$ 19,972)
計畫資產公允價值	<u>20,757</u>	<u>32,299</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 20,757</u>	<u>\$ 12,327</u>

(4) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>111年</u>		
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利資產</u>
1月1日	(\$ 19,972)	\$ 32,299	\$ 12,327
利息(費用)收入	( 139)	226	87
清償損益	<u>2,021</u>	<u>-</u>	<u>2,021</u>
	<u>( 18,090)</u>	<u>32,525</u>	<u>14,435</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入之金額)	-	2,391	2,391
經驗調整	<u>3,092</u>	<u>-</u>	<u>3,092</u>
	<u>3,092</u>	<u>2,391</u>	<u>5,483</u>
提撥退休基金	-	839	839
支付退休金	<u>14,998</u>	<u>( 14,998)</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,757</u>	<u>\$ 20,757</u>



	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日	(\$ 21,817)	\$ 30,686	\$ 8,869
利息(費用)收入	( 87)	123	36
	( 21,904)	30,809	8,905
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入之金額)	-	445	445
人口統計假設變動影響數	( 22)	-	( 22)
財務假設變動影響數	769	-	769
經驗調整	1,185	-	1,185
	1,932	445	2,377
提撥退休基金	-	1,045	1,045
12月31日	(\$ 19,972)	\$ 32,299	\$ 12,327

(5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	0.00%	0.70%
未來薪資增加率	0.00%	3.50%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 596	(\$ 620)	(\$ 552)	\$ 535

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(8)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 0 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)有關大陸子公司，按中華人民共和國規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金。每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$27,898 及\$29,777。

#### (十六)股本

- 1.截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,400,000，實收資本額為\$1,445,480，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 2.本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日(即12月31日)	144,548	144,548

#### (十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，於完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；並依證交法第 41 條規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配議案提請股東會議定之。
2. 本公司視未來發展及成長階段，健全財務結構及保障股東權益，股利發放政策採現金及股票搭配方式，其中股票股利佔全部股利之比例不超過二分之一為原則，但得視營運狀況調整上述比例。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,446	
現金股利	65,047	\$ 0.45

6. 本公司於民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議通過民國 109 年度虧損撥補議案，迴轉特別盈餘公積 \$45,825 及以法定盈餘公積彌補虧損 \$18,617。

#### (十九) 營業收入

客戶合約之收入	111年度	110年度
	\$ 2,410,672	\$ 4,396,109

## 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外部客戶合約收入		
中國	\$ 1,889,966	\$ 3,700,920
台灣	131,747	199,234
越南	129,728	126,201
香港	108,746	164,334
美國	78,852	94,718
韓國	34,638	61,509
其他	36,995	49,193
	<u>\$ 2,410,672</u>	<u>\$ 4,396,109</u>

## 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：			
銷售合約	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 994</u>

### (二十) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 1,771	\$ 1,618
政府補助收入	34	8,104
廉價購買利益	-	1,612
股利收入	3,075	219
其他收入	12,531	20,543
	<u>\$ 17,411</u>	<u>\$ 32,096</u>

### (二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益	\$ 27,914	\$ 13,609
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 461)	6,685
處分採用權益法之投資利益	636	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債損失	( 16,879)	( 720)
不動產、廠房及設備減損損失	( 6,197)	-
租賃修改利益	-	3
其他損失	-	( 7)
	<u>\$ 5,013</u>	<u>\$ 19,570</u>

(二十二) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 129	\$ 2,014
租賃負債	364	54
其他	3,057	834
	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 2,902</u>

(二十三) 員工福利、折舊及攤銷費用

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 353,231	\$ 193,695	\$ 546,926
勞健保費用	38,157	16,624	54,781
退休金費用	16,202	9,588	25,790
其他用人費用	36,001	13,011	49,012
折舊費用	149,905	41,763	191,668
攤銷費用	407	25,921	26,328
	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 422,008	\$ 200,380	\$ 622,388
勞健保費用	44,493	17,853	62,346
退休金費用	19,330	10,411	29,741
其他用人費用	41,411	11,829	53,240
折舊費用	162,980	32,121	195,101
攤銷費用	310	25,814	26,124

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於5%，董事酬勞不高於0.1%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司員工及董事酬勞估列如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ -	\$ 5,346
董事酬勞	-	107
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,453</u>

上述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國111年度為稅後淨損，故未估列員工及董事酬勞。

3. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞\$5,700 及董事酬勞\$100 與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞\$5,346 及董事酬勞\$107 之差異為低估\$347，視為會計估計變動，調整於民國 111 年度之損益。民國 110 年度員工酬勞採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,033	\$ 12,449
以前年度所得稅低(高)估數	32	(221)
當期所得稅總額	1,065	12,228
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	107	6,374
所得稅費用	\$ 1,172	\$ 18,602

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,097	\$ 475

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅(註)	(\$ 28,360)	\$ 21,383
最低稅負制之所得稅影響數	-	12,449
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	7,070	240
遞延所得稅資產可實現性評估變動	21,388	(15,249)
以前年度所得稅低(高)估數	32	(221)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	1,042	-
所得稅費用	\$ 1,172	\$ 18,602

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨利益	\$ 1,614	(\$ 829)	\$ -	\$ 785
存貨跌價損失	16,332	1,732	-	18,064
備抵損失超限數	3,040	454	-	3,494
待換貨銷貨成本	52	( 6)	-	46
未實現兌換損失	-	318	-	318
未實現金融資產及 負債評價損失	366	( 366)	-	-
政府補助收入	1,174	( 469)	-	705
採用權益法之投資 減損損失	4,990	-	-	4,990
非金融資產減損損失	10,999	1,069	-	12,068
應付未休假獎金	4,766	( 886)	-	3,880
應付權利金	1,018	( 1,018)	-	-
虧損扣抵	36,549	( 74)	-	36,475
	<u>80,900</u>	<u>( 75)</u>	<u>-</u>	<u>80,825</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 1,010)	1,010	-	-
未實現金融資產及 負債評價利益	-	( 453)	-	( 453)
確定福利義務	( 2,465)	( 589)	( 1,097)	( 4,151)
	<u>( 3,475)</u>	<u>( 32)</u>	<u>( 1,097)</u>	<u>( 4,604)</u>
	<u>\$ 77,425</u>	<u>(\$ 107)</u>	<u>(\$ 1,097)</u>	<u>\$ 76,221</u>

## 110年

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨利益	\$ 401	\$ 1,213	\$ -	\$ 1,614
存貨跌價損失	16,910	( 578)	-	16,332
備抵損失超限數	2,846	194	-	3,040
待換貨銷貨成本	29	23	-	52
未實現金融資產及 負債評價損失	1,324	( 958)	-	366
政府補助收入	-	1,174	-	1,174
採用權益法之投資 減損損失	4,990	-	-	4,990
非金融資產減損損失	12,026	( 1,027)	-	10,999
應付未休假獎金	4,998	( 232)	-	4,766
應付權利金	2,035	( 1,017)	-	1,018
虧損扣抵	44,221	( 7,672)	-	36,549
	<u>89,780</u>	<u>( 8,880)</u>	<u>-</u>	<u>80,900</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 3,732)	2,722	-	( 1,010)
確定福利義務	( 1,774)	( 216)	( 475)	( 2,465)
	<u>( 5,506)</u>	<u>2,506</u>	<u>( 475)</u>	<u>( 3,475)</u>
	<u>\$ 84,274</u>	<u>(\$ 6,374)</u>	<u>(\$ 475)</u>	<u>\$ 77,425</u>



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

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國107年度	\$ 222,996	\$ 222,996	\$ 222,996	民國117年度
民國108年度	205,350	205,350	205,350	民國118年度
民國109年度	161,644	161,644	118,781	民國119年度
民國111年度	140,555	140,555	1,042	民國121年度
	<u>\$ 730,545</u>	<u>\$ 730,545</u>	<u>\$ 548,169</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國107年度	\$ 347,147	\$ 238,225	\$ 238,225	民國117年度
民國108年度	209,042	209,042	188,184	民國118年度
民國109年度	161,889	161,889	-	民國119年度
	<u>\$ 718,078</u>	<u>\$ 609,156</u>	<u>\$ 426,409</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 237,297</u>	<u>\$ 211,802</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$141,204)	144,548	(\$ 0.98)
110年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 88,311	144,548	\$ 0.61
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 88,311	144,548	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	181	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 88,311	144,729	\$ 0.61
加潛在普通股之影響			

(二十六) 與非控制權益之交易

子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之子公司榮諭科技股份有限公司於民國111年12月現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少20%股權。該交易減少非控制權益\$1,042，歸屬於母公司業主之權益增加\$1,042。民國111年度榮諭科技股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度
非控制權益投入之現金	\$ 22,000
非控制權益帳面金額增加	( 20,958)
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	\$ 1,042

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 104,339	\$ 109,717
加：期初應付設備款	30,081	40,476
減：期末應付設備款	( 22,005)	( 30,081)
本期支付現金	\$ 112,415	\$ 120,112

	111年度	110年度
購置無形資產	\$ -	\$ -
加：期初應付權利金	16,608	17,088
期初長期應付票據及款項	-	17,088
減：期末應付權利金	-	(16,608)
本期支付現金	<u>\$ 16,608</u>	<u>\$ 17,568</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 52,003	\$ 1,319	\$ 53,322
短期借款淨減少	( 52,003)	-	( 52,003)
租賃本金償還	-	( 4,765)	( 4,765)
其他非現金之變動	-	38,194	38,194
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,748</u>	<u>\$ 34,748</u>
	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 439,452	\$ 2,428	\$ 441,880
短期借款淨減少	( 387,449)	-	( 387,449)
租賃本金償還	-	( 2,195)	( 2,195)
其他非現金之變動	-	1,086	1,086
12月31日	<u>\$ 52,003</u>	<u>\$ 1,319</u>	<u>\$ 53,322</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
鴻海精密工業股份有限公司 (鴻海)	對本集團具重大影響之個體 (對本公司採權益法評價之 投資公司)
鴻富泰精密電子(煙台)有限公司 (鴻富泰煙台)	對本集團具重大影響之個體 (對本公司採權益法評價之 投資公司之合併個體)
昆山富成科精密電子有限公司 (昆山富成科)	"
Sharp Corporation (Sharp)	其他關係人 (主要股東相同)
Sharp Hong Kong Limited. (SHK)	"
Sharp Manufacturing Corporation (M) Sdn. Bhd. (SMM)	"
南京夏普電子有限公司 (南京夏普)	"
光鎡科技股份有限公司 (光鎡科技)	其他關係人 (本公司董事長為該公司董 事)
超視界顯示技術有限公司(SDP超視界) (原名超視堺國際科技(廣州)有限公司)	其他關係人(對本集團具重 大影響之個體採權益法評價 之投資公司)
ELUX, Inc.	關聯企業—本公司採權益法 評價之被投資公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
—對本集團具重大影響之個體		
鴻海	\$ 263,114	\$ 293,651
—其他關係人	<u>226,447</u>	<u>319,703</u>
	<u>\$ 489,561</u>	<u>\$ 613,354</u>

除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本集團銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；對關係人之收款條件為銷售當月結算後 90~120 天內，一般客戶為當月結算後 30~120 天內。

## 2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
— 對本集團具重大影響之個體	\$ 9,634	\$ 13,867
— 其他關係人	<u>14,669</u>	<u>52,141</u>
	<u>\$ 24,303</u>	<u>\$ 66,008</u>

除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本集團係依時價向上開關係人進貨；對關係人之付款條件除部分材料採購款為即期付款，其餘為進貨當月結算後 90~120 天內，一般供應商為當月結算後 30~120 天內。

## 3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
— 對本集團具重大影響之個體		
鴻海	\$ 67,138	\$ 110,250
— 其他關係人		
SDP超視界	-	102,841
南京夏普	48,009	52,841
其他	<u>8,820</u>	<u>39,263</u>
	123,967	305,195
減：備抵損失	( 1,043 )	( 3,153 )
	<u>\$ 122,924</u>	<u>\$ 302,042</u>
其他應收款：		
— 其他關係人	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 74</u>

## 4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
— 對本集團具重大影響之個體	\$ 1,108	\$ 2,259
— 其他關係人	<u>3,148</u>	<u>18,631</u>
	<u>\$ 4,256</u>	<u>\$ 20,890</u>
其他應付款：		
— 對本集團具重大影響之個體	\$ 5,702	\$ 5,688
— 其他關係人	<u>1,211</u>	<u>246</u>
	<u>\$ 6,913</u>	<u>\$ 5,934</u>

## 5. 委外加工費(表列營業成本)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 15,846</u>	<u>\$ 19,285</u>

6. 研究費用(表列研究發展費用)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係人	\$ 1,154	\$ -

7. 租金收入(表列其他收入)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ 795	\$ 771
其他關係人	840	840
	<u>\$ 1,635</u>	<u>\$ 1,611</u>

本集團出租部分辦公室及機器設備供關聯企業及其他關係人使用，租金依雙方合約議定，按月收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 10,492	\$ 11,726
退職後福利	144	108
	<u>\$ 10,636</u>	<u>\$ 11,834</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 9,126	\$ 33,511

2. 本公司為因應將來業務及市場變化，於民國 108 年 12 月與 Cree Inc. 簽訂 LED 專利授權合約，合約期限為 3 年，本公司依約支付銷貨金額一定比例之權利金。於合約期滿前 6 個月，雙方均未以書面通知他方終止合約，合約期限自動續約 2 年。

3. 本公司於民國 111 年 12 月與國外廠商簽訂螢光粉權利授權合約，本公司依約於合約期間支付各年度銷貨金額一定比例之權利金及銷售數量達標之權利金。

十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 3,980	\$ 2,073
之金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 140,932	\$ 139,625
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,383,056	\$ 1,403,063
應收票據	25,179	3,708
應收帳款	330,420	948,727
應收帳款—關係人	122,924	302,042
其他應收款	54,459	49,101
	<u>\$ 1,916,038</u>	<u>\$ 2,706,641</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 1,714	\$ 3,905
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 52,003
應付帳款	331,828	991,065
應付帳款—關係人	4,256	20,890
其他應付款	248,566	352,714
其他應付款項—關係人	6,913	5,934
	<u>\$ 591,563</u>	<u>\$ 1,422,606</u>
租賃負債	\$ 34,748	\$ 1,319

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期外匯合約及匯率交換合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務單位與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。
- ## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美金、日幣及人民幣預期交易，採用遠期外匯合約及匯率交換合約以減少匯率波動對於預期交易之影響。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 13,828	30.7100	\$ 424,658
人民幣：新台幣	825	4.4080	3,637
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 6,579	30.7100	\$ 202,041
日幣：新台幣	30,950	0.2324	7,193



110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,370	27.6800	\$ 979,042
日幣：新台幣	440,612	0.2405	105,967
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1,209	4.3440	5,252
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,718	27.6800	\$ 656,514
日幣：新台幣	283,076	0.2405	68,080

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國111年及110年度彙總金額分別為\$27,914及\$13,609。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 4,247	\$ -
人民幣：新台幣	1%	36	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,020	\$ -
日幣：新台幣	1%	72	-

110年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 9,790	\$ -
日幣：新台幣	1%	1,060	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,565	\$ -
日幣：新台幣	1%	681	-

價格風險

- 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少\$1,409及\$1,396。

現金流量及公允價值利率風險

- 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國110年12月31日，本集團按浮動利率發行之借款係以美金計價。
- 當借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國110年度之稅後淨利將減少或增加\$416，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- 本集團採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。

- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收票據及帳款(含關係人)分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 信用優良群組之客戶預期損失率為 0.2%，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款帳面價值總額分別為\$56,803 及\$166,541，備抵損失分別為\$114 及\$248。
- H. 本集團納入國家發展委員會景氣對策信號對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計一般信用狀況客戶之應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

111年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.74%~0.96%	\$ 425,150	\$ 3,390
逾期30天內	29.89%~34.49%	96	31
逾期31天~60天	50%	17	8
		<u>\$ 425,263</u>	<u>\$ 3,429</u>
110年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.43%~0.90%	\$ 1,055,221	\$ 8,701
逾期30天內	19.30%~29.36%	27,039	2,486
逾期31天~60天	50%	17,496	385
		<u>\$ 1,099,756</u>	<u>\$ 11,572</u>

- I. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 11,820	\$ 8,178
(迴轉)提列減損損失	( 8,391)	3,656
催收款迴轉減損損失	30	-
匯率影響數	84	( 14)
12月31日	<u>\$ 3,543</u>	<u>\$ 11,820</u>

民國 111 年及 110 年度(迴轉)提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所(迴轉)提列之減損損失分別為(\$8,361)及\$3,656。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務單位予以彙總。集團財務單位監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款(含關係人)	\$ 336,084	\$ -	\$ -	\$ 336,084
其他應付款(含關係人)	255,479	-	-	255,479
租賃負債	11,645	11,734	12,744	36,123
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ 1,714	\$ -	\$ -	\$ 1,714
110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 52,003	\$ -	\$ -	\$ 52,003
應付帳款(含關係人)	1,011,955	-	-	1,011,955
其他應付款(含關係人)	358,648	-	-	358,648
租賃負債	725	363	271	1,359
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ 3,905	\$ -	\$ -	\$ 3,905

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,980	\$ -	\$ 3,980
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	122,036	-	18,896	140,932
	<u>\$ 122,036</u>	<u>\$ 3,980</u>	<u>\$ 18,896</u>	<u>\$ 144,912</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,714	\$ -	\$ 1,714
110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,769	\$ -	\$ 1,769
匯率交換合約	-	304	-	304
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	139,625	-	-	139,625
	<u>\$ 139,625</u>	<u>\$ 2,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,698</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,905	\$ -	\$ 3,905

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市櫃公司股票

- | <u>市場報價</u>                                                                                                                                                                                               | <u>收盤價</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。                                                                                                                                                           |            |
| C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。                                                                                                                                   |            |
| D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。                                                                                                                                                |            |
| E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。 |            |

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>權益工具</u>	<u>權益工具</u>
1月1日	\$ -	\$ 144,954
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具投資未實現評價損益	( 1,136)	39,291
本期購買	20,032	-
本期出售	-	( 184,245)
12月31日	<u>\$ 18,896</u>	<u>\$ -</u>

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠與其他資源一致及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另，由財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值觀係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 18,896	現金流量 折現法	註1	1.80	註2
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值觀係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ -	現金流量 折現法	註1	不適用	註2

註 1：長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價。

註 2：加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價及少數股權折價愈高，公允價值愈低；長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且主要營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團為單一報導部門，向主要營運決策者呈報集團稅前淨損益，與綜合損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式，並根據稅前淨損益評估營運部門之績效。本集團並未提供主要營運決策者總資產及總負債金額進行經營決策。

(三) 部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
部門收入	\$ 2,410,672	\$ 4,396,109
部門損益	(\$ 141,074)	\$ 106,913
部門損益包含：		
利息收入	\$ 9,805	\$ 4,172
利息費用	\$ 3,550	\$ 2,902
折舊及攤銷費用	\$ 217,996	\$ 221,225
所得稅費用	\$ 1,172	\$ 18,602

(四) 部門損益之調節資訊

提供主要營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無需予以調整。



(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自發光二極體之研發、測試、製造及銷售，收入餘額明細組成如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
發光二極體-自製	\$ 2,153,476	\$ 3,469,528
發光二極體-商品	255,572	294,435
其他	<u>1,624</u>	<u>632,146</u>
	<u>\$ 2,410,672</u>	<u>\$ 4,396,109</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 131,747	\$ 862,487	\$ 199,234	\$ 943,095
中國	1,889,966	5,326	3,700,920	16,312
香港	108,746	-	164,334	-
越南	129,728	-	126,201	-
美國	78,852	-	94,718	-
韓國	34,638	-	61,509	-
其他	<u>36,995</u>	<u>-</u>	<u>49,193</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,410,672</u>	<u>\$ 867,813</u>	<u>\$ 4,396,109</u>	<u>\$ 959,407</u>

非流動資產係指不包含金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產及存出保證金(表列其他非流動資產)之非流動項目。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶占合併營收 10%以上資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>所占百分比</u>	<u>收入</u>	<u>所占百分比</u>
客戶甲	\$ 794,241	33	\$ 1,374,347	31
客戶乙	314,171	13	383,647	9
客戶丙	263,114	11	293,651	7
客戶丁	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>627,431</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 1,371,526</u>	<u>57</u>	<u>\$ 2,679,076</u>	<u>61</u>

榮創能源科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數(仟股)	帳面金額(註2)	持股比例(%)	期 末	
							公允價值	備註
榮創能源科技股份有限公司	Northern Lights Semiconductor Corporation 股票	無	強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,033	\$ -	10.27%	-	無
榮創能源科技股份有限公司	聯嘉光電股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	312	7,016	0.17%	7,016	無
榮創能源科技股份有限公司	光鋐科技股份有限公司 股票	本公司董事長為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	8,100	115,020	8.07%	115,020	無
榮創能源科技股份有限公司	華洋精機股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	773	18,896	5.12%	18,896	無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或購銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

榮創能源科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進 (銷)貨 之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)		
榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$ 326,949	15	月結 120 天	-	-	\$ 173,105	33	註 1
榮創能源科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	對本公司具重大影響之個體	銷貨	263,114	12	月結 120 天	-	-	67,138	13	註 1
榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	進貨	102,004	9	月結 120 天	-	-	37,223	13	註 1
展晶科技(深圳)有限公司	南京夏普電子有限公司	其他關係人	銷貨	134,633	21	月結 90 天	-	-	48,009	24	註 1

註 1：除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本公司銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近。

崇創能源科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
崇創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	\$ 173,105	1.21	\$ 69,937	加強催收	\$ 81,897	\$ -

榮創能源科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註 3)
0	榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	1		銷貨	326,949	註 4	13.56
0	榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	1		進貨	102,004	註 4	4.23
0	榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	1		應收帳款	173,105	註 4	5.38
0	榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	1		應付帳款	37,223	註 4	1.16

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填 0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：銷貨予關係人之收款期限為出貨後 120 天。與關係人進貨之付款期限除部分材料採購款為即期付款，其餘為進貨後 120 天。

註 5：列示交易往來金額佔合併總營收或總資產比率達百分之一者。

榮創能源科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底					
榮創能源科技股份有限公司	Advanced Optoelectronic Technology Holding Ltd.	薩摩亞	對各種事業之投資	\$ 99,811	\$ 99,811	100	\$ 74,584	\$ 3,411	\$ 3,411	子公司
榮創能源科技股份有限公司	榮諭科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	42,000	-	60	38,874	( 5,210)	( 4,168)	子公司
榮創能源科技股份有限公司	ELUX, Inc.	美國	微型 LED 顯示器之研發	91,188	91,188	25.94	-	70,879	-	採權益法評價 之被投資公司 孫公司
Advanced Optoelectronic Technology Holding Ltd.	AOT Holding Ltd.	薩摩亞	對各種事業之投資	67,632	67,632	100	78,425	3,402	-	孫公司

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

榮創能源科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期匯出或收回		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
				匯出	收回							
大陸被投資公司名稱	新主要營業項目	\$ 63,698	(2)	\$ -	\$ -	\$ 63,698	\$ 3,338	100%	\$ 3,338 (2)B	\$ 77,789	\$ -	
展晶科技(深圳)有限公司	新型電子元器件、電子產品之技術開發、批發、進出口及相關配套業務											
安慶新凱榮光電材料科技有限公司	光電材料科技技術開發、化工原料及產品批發相關配套業務	21,685	(1)	-	-	4,837	974	20%	(822) (2)B	-	-	
廣東凱創顯示科技有限公司	液晶材料的研製開發、生產銷售;自營和代理各類商品和技術的進出口業務	4,309	(3)	-	-	-	20,056	20%	3,881 (2)B	5,554	-	
榮創能源科技股份有限公司	依經濟部投資審會 規定赴大陸地區 投資限額	\$ 68,035		\$ 69,820	\$ 1,523,773							

(美金：2,130 仟元)  
(人民幣：1,000 仟元)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司);透過 AOT Holding Ltd. 再投資大陸。
- (3). 係由展晶科技(深圳)有限公司直接投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
  - C. 其他。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

榮創能源科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
實鑫國際投資股份有限公司	9,853,000	6.81%
華準投資股份有限公司	7,672,000	5.30%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22004416號

榮創能源科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達榮創能源科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

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

榮創能源科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨評價

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳個體財務報告附註四(十一)、五(二)及六(五)。

榮創能源科技股份有限公司主要營業項目為製造並銷售發光二極體，因大陸廠商競爭者眾多，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

榮創能源科技股份有限公司為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因發光二極體為主要銷售商品，故相關存貨金額重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋榮創能源科技股份有限公司及其持有之子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對榮創能源科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之市價依據是否與榮創能源科技股份有限公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

## 其他事項—提及其他會計師之查核

列入榮創能源科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 0 仟元，占資產總額之 0%，民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣 (13,660)仟元，占綜合損益總額之(9%)。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

榮創能源科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

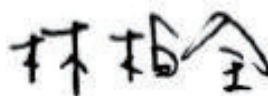
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

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

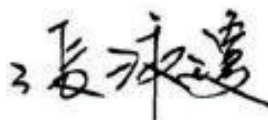
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

榮創能源科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,215,940	40	\$	1,292,823	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			3,980	-		2,073	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		242,191	8		606,217	15
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		248,489	8		614,850	15
1200	其他應收款	六(四)及七		28,217	1		49,198	1
1220	本期所得稅資產			562	-		218	-
130X	存貨	六(五)		140,865	5		259,938	6
1410	預付款項			6,961	-		5,698	-
1479	其他流動資產—其他			233	-		274	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>1,887,438</b>	<b>62</b>		<b>2,831,289</b>	<b>69</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產—非流動			140,932	4		139,625	4
1550	採用權益法之投資	六(七)		113,458	4		71,211	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十一)及七		807,252	26		907,089	22
1755	使用權資產	六(九)		2,458	-		353	-
1780	無形資產	六(十)		8,987	-		34,158	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		80,825	3		80,900	2
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十五)		20,757	1		12,327	-
1990	其他非流動資產—其他			1,511	-		1,495	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>1,176,180</b>	<b>38</b>		<b>1,247,158</b>	<b>31</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>3,063,618</b>	<b>100</b>	\$	<b>4,078,447</b>	<b>100</b>

(續次頁)

  
 榮創能源科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十二)	\$ -	-	\$ 52,003	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	1,714	-	3,905	-	
2130	合約負債—流動	六(十九)	112	-	63	-	
2170	應付帳款		248,965	8	798,396	20	
2180	應付帳款—關係人	七	41,479	1	99,238	3	
2200	其他應付款	六(十三)	203,276	7	297,992	7	
2220	其他應付款項—關係人	七	1,211	-	5,955	-	
2230	本期所得稅負債		-	-	12,449	-	
2280	租賃負債—流動		1,045	-	361	-	
2399	其他流動負債—其他		46,075	2	15,569	1	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>543,877</u>	<u>18</u>	<u>1,285,931</u>	<u>32</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	4,604	-	3,475	-	
2580	租賃負債—非流動		1,432	-	-	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>6,036</u>	<u>-</u>	<u>3,475</u>	<u>-</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>549,913</u>	<u>18</u>	<u>1,289,406</u>	<u>32</u>	
<b>權益</b>							
股本 六(十六)							
3110	普通股股本		1,445,480	47	1,445,480	35	
資本公積 六(十七)							
3200	資本公積		954,265	32	953,223	23	
保留盈餘 六(十八)							
3310	法定盈餘公積		195,549	6	176,103	4	
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(26,853)	(1)	194,458	5	
其他權益							
3400	其他權益		(54,736)	(2)	19,777	1	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,513,705</u>	<u>82</u>	<u>2,789,041</u>	<u>68</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,063,618</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,078,447</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：黃郁良



會計主管：鄭禎訓



  
 榮創能源股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 2,186,918	100	\$ 4,159,857	100
5000 營業成本	六(五)(二十三)及七	( 1,948,006 )	( 89 )	( 3,595,440 )	( 86 )
5900 營業毛利		238,912	11	564,417	14
5910 未實現銷貨利益		( 3,924 )	-	( 8,067 )	-
5920 已實現銷貨利益		8,067	-	2,002	-
5950 營業毛利淨額		243,055	11	558,352	14
營業費用	六(二十三)及七				
6100 推銷費用		( 156,908 )	( 7 )	( 229,770 )	( 6 )
6200 管理費用		( 174,273 )	( 8 )	( 173,474 )	( 4 )
6300 研究發展費用		( 78,879 )	( 4 )	( 87,962 )	( 2 )
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	4,594	-	( 972 )	-
6000 營業費用合計		( 405,466 )	( 19 )	( 492,178 )	( 12 )
6900 營業(損失)利益		( 162,411 )	( 8 )	66,174	2
營業外收入及支出					
7100 利息收入		9,487	-	3,711	-
7010 其他收入	六(二十)及七	12,091	1	28,904	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七	4,548	-	19,577	-
7050 財務成本	六(二十二)	( 3,233 )	-	( 2,873 )	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 1,579 )	-	( 8,580 )	-
7000 營業外收入及支出合計		21,314	1	40,739	1
7900 稅前(淨損)淨利		( 141,097 )	( 7 )	106,913	3
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 107 )	-	( 18,602 )	( 1 )
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 141,204 )	( 7 )	\$ 88,311	2
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 5,483	-	\$ 2,377	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)	( 75,607 )	( 3 )	59,244	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 1,097 )	-	( 475 )	-
8310 不重分類至損益之項目合計		( 71,221 )	( 3 )	61,146	2
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,070	-	( 528 )	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(七)	148	-	445	-
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		1,218	-	( 83 )	-
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 70,003 )	( 3 )	\$ 61,063	2
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 211,207 )	( 10 )	\$ 149,374	4
每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		(\$ 0.98)		\$ 0.61	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		(\$ 0.98)		\$ 0.61	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：黃郁良




會計主管：鄭禎訓







  
 榮創能源科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 141,097)	\$ 106,913
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(二十三) 178,370	189,857
攤銷費用	六(十)(二十三) 26,328	26,124
預期信用減損(利益)損失	十二(二) ( 4,594 )	972
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	六(二)(二十一) 16,879	720
利息費用	六(二十二) 3,233	2,873
利息收入	( 9,487 ) (	3,711 )
股利收入	六(二十) ( 3,075 ) (	219 )
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	六(七) 1,579	8,580
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一) 461 (	6,685 )
處分採用權益法之投資利益	六(二十一) ( 636 )	-
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(十一)(二十一) 6,197	-
未實現銷貨利益	3,924	8,067
已實現銷貨利益	( 8,067 ) (	2,002 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	( 1,907 )	3,880
應收帳款	366,487	603,128
應收帳款—關係人	368,464 (	66,673 )
其他應收款	21,848	8,573
存貨	119,073	47,140
預付款項	( 1,263 ) (	2,103 )
其他流動資產	41 (	274 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	( 19,070 ) (	9,389 )
合約負債—流動	49 (	931 )
應付帳款	( 549,431 ) (	211,745 )
應付帳款—關係人	( 57,759 )	60,479
其他應付款	( 72,879 )	14,490
其他應付款項—關係人	( 4,744 ) (	21,105 )
其他流動負債—其他	30,506 (	9,156 )
淨確定福利義務	( 2,947 ) (	1,081 )
營運產生之現金流入	266,483	746,722
收取之利息	8,620	3,428
收取之股利	3,075	219
支付之利息	( 2,944 ) (	3,059 )
退還之所得稅	-	187
支付之所得稅	( 12,793 ) (	74 )
營業活動之淨現金流入	262,441	747,423

(續次頁)

  
 榮創能源科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少		\$ -	\$ 800
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		( 76,914 )	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)	-	184,245
取得採用權益法之投資	六(七)	( 42,000 )	-
處分採用權益法之投資	六(七)	5,089	29,766
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 90,884 )	( 112,657 )
處分不動產、廠房及設備		74	6,685
取得無形資產	六(二十六)	( 16,608 )	( 17,568 )
其他非流動資產—其他減少		14	930
投資活動之淨現金(流出)流入		( 221,229 )	92,201
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨減少	六(二十七)	( 52,003 )	( 387,449 )
租賃本金償還	六(二十七)	( 1,045 )	( 1,090 )
發放現金股利	六(十八)	( 65,047 )	-
因受領贈與產生者		-	177
籌資活動之淨現金流出		( 118,095 )	( 388,362 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 76,883 )	451,262
期初現金及約當現金餘額		1,292,823	841,561
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,215,940	\$ 1,292,823

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：黃郁良



會計主管：鄭禎訓



榮創能源科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

榮創能源科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國88年10月2日於中華民國設立，原名先進開發光電股份有限公司，於民國99年7月14日奉主管機關核准更名為榮創能源科技股份有限公司，主要營業項目為發光二極體之研發、測試、製造及銷售暨其原料及半成品之進出口及買賣。本公司股票自民國103年7月9日起於臺灣證券交易所掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義及自取得日起三個月內到期，且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。
3. 本公司預期讓售之應收帳款的經營模式係以出售為目的。

### (九) 金融資產減損

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

### (十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

### (十一) 存貨

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

### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。



6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除：除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年～25年
機器設備	5年～10年
辦公設備	3年～5年
其他設備	1年～6年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

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

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再行量金額間之差額貸列於損益中。

(十五) 無形資產

1. 權利金以取得成本認列，依合約有效年限攤銷。

2. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1～6年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

## (十七) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (十八) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利予以折現。

### 4. 員工及董事酬勞

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

## (二十三) 所得稅

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

#### (二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十六) 收入認列

##### 商品銷售

1. 本公司製造並銷售發光二極體等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於大陸廠商競爭者眾多，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，本公司評估資產負債表日存

貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$140,865。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金	\$ 20	\$ 20
活期存款	154,855	219,763
定期存款	1,061,065	1,073,040
	<u>\$ 1,215,940</u>	<u>\$ 1,292,823</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

資 產 項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具		
-遠期外匯合約	\$ 3,980	\$ 1,769
-匯率交換合約	-	304
	<u>\$ 3,980</u>	<u>\$ 2,073</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 40,619	\$ 40,619
評價調整	(40,619)	(40,619)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
負 債 項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
衍生工具		
-遠期外匯合約	(\$ 1,714)	(\$ 3,905)

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融 資產及持有供交易之金融負債 衍生工具	(\$ 16,879)	(\$ 720)

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

111年12月31日			
合約金額			
衍生金融資產(負債)	(名目本金)	(仟元)	契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
賣美金買新台幣	美金	8,000	111/09/16~112/04/24
賣美金買日幣	日幣	24,300	111/12/22~112/02/08
賣人民幣買新台幣	人民幣	2,000	111/12/05~112/01/30
賣人民幣買美金	人民幣	21,500	111/07/12~112/05/25

110年12月31日			
合約金額			
衍生金融資產(負債)	(名目本金)	(仟元)	契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
賣美金買新台幣	美金	14,000	110/09/29~111/03/23
賣美金買日幣	日幣	40,800	110/11/24~111/03/08
賣人民幣買新台幣	人民幣	21,300	110/09/10~111/05/25
賣人民幣買美金	人民幣	35,900	110/08/12~111/06/17
匯率交換合約			
賣日幣買新台幣	日幣	200,000	110/12/27~111/01/21

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售遠期交易，係為規避外銷價款之匯率風險；匯率交換合約係以固定匯率進行貨幣交換，為滿足資金調度所需，惟未適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款	\$ 243,938	\$ 610,425
減：備抵損失	( 1,747)	( 4,208)
	<u>\$ 242,191</u>	<u>\$ 606,217</u>
應收帳款-關係人	\$ 249,063	\$ 617,527
減：備抵損失	( 574)	( 2,677)
	<u>\$ 248,489</u>	<u>\$ 614,850</u>

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 421,071	\$ 1,137,160
逾期30天內	17,221	47,198
逾期31-60天	25,980	43,594
逾期61-90天	28,729	-
	<u>\$ 493,001</u>	<u>\$ 1,227,952</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$1,764,407及\$5,913。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$490,680及\$1,221,067。
- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司應收帳款轉列催收款(表列其他非流動資產)之金額分別為\$483,948及\$483,978，業已全數提列備抵損失；民國 111 年及 110 年度，催收款(表列其他非流動資產)提列(迴轉)之備抵損失分別為(\$30)及\$0。
- 本公司為提高部分客戶之信用額度，故取得部分客戶之擔保信用狀及保證金。
- 相關應收帳款(含關係人)信用風險資訊請詳附註十二(二)。



#### (四) 金融資產移轉

本公司於民國 109 年 11 月 3 日與台北富邦銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

單位：仟元

111年12月31日					
讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之利率區間
	帳款金額	除列金額			
台北富邦銀行	美金 2,997	美金 2,997	美金 2,548	美金 -	5.34%~5.84%

110年12月31日					
讓售對象	讓售應收		已預支金額	尚可預支金額	已預支金額之利率區間
	帳款金額	除列金額			
台北富邦銀行	美金 7,185	美金 7,185	美金 6,034	美金 -	0.67%~0.85%

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司讓售之應收帳款分別計有 \$13,802 及 \$31,865 之保留款，已轉列其他應收款。

#### (五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 56,600	(\$ 27,095)	\$ 29,505
在製品	85,708	( 31,861)	53,847
製成品	75,433	( 29,565)	45,868
商品存貨	13,444	( 1,799)	11,645
	<u>\$ 231,185</u>	<u>(\$ 90,320)</u>	<u>\$ 140,865</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 77,858	(\$ 26,321)	\$ 51,537
在製品	138,417	( 17,179)	121,238
製成品	95,237	( 31,069)	64,168
商品存貨	30,088	( 7,093)	22,995
	<u>\$ 341,600</u>	<u>(\$ 81,662)</u>	<u>\$ 259,938</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,878,715	\$ 3,590,624
閒置產能損失	70,340	26,041
跌價損失	9,501	1,393
出售下腳收入	(10,550)	(22,618)
	<u>\$ 1,948,006</u>	<u>\$ 3,595,440</u>

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 171,100	\$ 114,218
非上市、上櫃、興櫃股票	20,032	-
	<u>191,132</u>	<u>114,218</u>
評價調整	(50,200)	25,407
	<u>\$ 140,932</u>	<u>\$ 139,625</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$140,932 及\$139,625。
2. 本公司於民國 110 年度因公司營運規劃考量，出售公允價值為\$184,245 之權益工具投資，累積處分利益為\$104,245。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 75,607)	\$ 59,244
累積利益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,245</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 3,075</u>	<u>\$ 219</u>

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(七)採用權益法之投資

1. 變動表及明細如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 71,211	\$ 116,000
增加採用權益法之投資	42,000	-
處分採用權益法之投資	( 4,577)	( 29,766)
採用權益法之投資損益份額	( 1,579)	( 8,580)
資本公積-未依持股比例變動	1,042	( 295)
其他權益變動	5,361	( 6,148)
12月31日	<u>\$ 113,458</u>	<u>\$ 71,211</u>
	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
Advanced Optoelectronic Technology Holding Ltd. (Advanced)	\$ 74,584	\$ 65,959
榮諭科技股份有限公司 (榮諭)	38,874	-
關聯企業：		
ELUX, Inc. (ELUX)	24,953	24,953
安慶新凱榮光電材料科技有限公司 (安慶新凱榮)	-	5,252
累計減損	( 24,953)	( 24,953)
	<u>\$ 113,458</u>	<u>\$ 71,211</u>

(1)本公司於民國 107 年 7 月 26 日參與 ELUX, Inc. 之現金增資計\$60,920 取得 25%之股權，並於民國 109 年 3 月 1 日參與現金增資計\$30,268，累計取得 32%之股權；因未依持股比例認購新股，使得投資之股權淨值發生增減而調減保留盈餘\$18,344；另 ELUX, Inc. 於民國 109 年 4 月現金增資發行新股，本公司未參與增資致持股比例由 32%下降至 27.87%，因未依持股比例認購新股，使得投資之股權淨值發生增減而調增資本公積\$10,976；另 ELUX, Inc. 於民國 110 年 1 月因員工行使認股權致本公司持股比例由 27.87%下降至 25.94%，使得投資之股權淨值發生增減而調減資本公積\$295。

(2)本公司之子公司－展晶科技(深圳)有限公司於民國 110 年 2 月 4 日參與廣東凱創顯示科技有限公司之現金增資計\$879，並取得 20%之股權。

(3)ELUX, Inc. 因營運不佳，顯示投資價值確已減損，故本公司於民國 108 年度認列\$24,953 之減損損失。

(4)本公司之子公司榮諭科技股份有限公司於民國 111 年 7 月設立，本公司投入現金股款計\$24,000，取得 80%之股權；本公司於民國 111 年 11 月參與榮諭之現金增資計\$18,000，因未依持股比例認購而致持股比例由 80%下降至 60%，使得投資之股權淨值發生增減而調增資本公積\$1,042。

(5)本公司於民國 111 年 12 月處分本公司之關聯企業安慶新凱榮光電材料科技有限公司之股權，持股比例由 20%下降至 0%，處分價款計\$5,089。

2. 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司：		
Advanced	\$ 3,411	\$ 3,531
榮律	-	(46)
榮諭	(4,168)	-
關聯企業：		
ELUX	-	(14,128)
安慶新凱榮	(822)	2,063
	<u>(\$ 1,579)</u>	<u>(\$ 8,580)</u>

3. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

4. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額分別為\$0 及\$5,252。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本期淨損	(\$ 822)	(\$ 12,065)
其他綜合損益(稅後淨額)	148	445
本期綜合損益總額	<u>(\$ 674)</u>	<u>(\$ 11,620)</u>

## (八) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 160,357	\$ 766,401	\$ 1,964,716	\$ 72,750	\$ 246,122	\$ 48,202	\$ 3,258,548
累計折舊及減損	-	(368,259)	(1,712,701)	(52,882)	(217,617)	-	(2,351,459)
	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 398,142</u>	<u>\$ 252,015</u>	<u>\$ 19,868</u>	<u>\$ 28,505</u>	<u>\$ 48,202</u>	<u>\$ 907,089</u>
12月31日							
1月1日	\$ 160,357	\$ 398,142	\$ 252,015	\$ 19,868	\$ 28,505	\$ 48,202	\$ 907,089
增添	-	-	-	-	-	85,366	85,366
處分	-	-	(535)	-	-	-	(535)
重分類	-	23,687	73,841	198	10,311	(109,194)	(1,157)
折舊費用	-	(50,512)	(95,295)	(6,611)	(24,896)	-	(177,314)
減損損失	-	-	(6,197)	-	-	-	(6,197)
12月31日	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 371,317</u>	<u>\$ 223,829</u>	<u>\$ 13,455</u>	<u>\$ 13,920</u>	<u>\$ 24,374</u>	<u>\$ 807,252</u>
12月31日							
12月31日	\$ 160,357	\$ 790,088	\$ 1,905,166	\$ 71,682	\$ 253,802	\$ 24,374	\$ 3,205,469
成本	-	(418,771)	(1,681,337)	(58,227)	(239,882)	-	(2,398,217)
累計折舊及減損	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 371,317</u>	<u>\$ 223,829</u>	<u>\$ 13,455</u>	<u>\$ 13,920</u>	<u>\$ 24,374</u>	<u>\$ 807,252</u>

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 160,357	\$ 756,025	\$ 2,014,410	\$ 65,588	\$ 265,020	\$ 87,015	\$ 3,348,415
累計折舊及減損	-	(317,753)	(1,736,864)	(45,023)	(242,129)	-	(2,341,769)
	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 438,272</u>	<u>\$ 277,546</u>	<u>\$ 20,565</u>	<u>\$ 22,891</u>	<u>\$ 87,015</u>	<u>\$ 1,006,646</u>
12月31日							
增添	\$ 160,357	\$ 438,272	\$ 277,546	\$ 20,565	\$ 22,891	\$ 87,015	\$ 1,006,646
重分類	-	-	-	-	-	100,481	100,481
折舊費用	-	10,376	80,935	7,200	29,541	(139,294)	(11,242)
	-	(50,506)	(106,466)	(7,897)	(23,927)	-	(188,796)
12月31日	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 398,142</u>	<u>\$ 252,015</u>	<u>\$ 19,868</u>	<u>\$ 28,505</u>	<u>\$ 48,202</u>	<u>\$ 907,089</u>
12月31日							
成本	\$ 160,357	\$ 766,401	\$ 1,964,716	\$ 72,750	\$ 246,122	\$ 48,202	\$ 3,258,548
累計折舊及減損	-	(368,259)	(1,712,701)	(52,882)	(217,617)	-	(2,351,459)
	<u>\$ 160,357</u>	<u>\$ 398,142</u>	<u>\$ 252,015</u>	<u>\$ 19,868</u>	<u>\$ 28,505</u>	<u>\$ 48,202</u>	<u>\$ 907,089</u>

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
2. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押及利息資本化之情形。
3. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(十一)。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及機器設備，租賃合約之期間通常介於 1 至 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之機器設備之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為機器設備，並未列入使用權資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面金額
土地	\$ 3,160	(\$ 702)	\$ 2,458

	110年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面金額
土地	\$ 2,121	(\$ 1,768)	\$ 353

	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,056	\$ 1,061

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$3,161 及\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 47	\$ 25
屬短期租賃合約之費用	877	904
屬低價值資產租賃之費用	416	638

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$2,385 及\$2,657。

(十) 無形資產

	111年		
	權利金	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 107,611	\$ 69,745	\$ 177,356
累計攤銷	(87,423)	(55,775)	(143,198)
	<u>\$ 20,188</u>	<u>\$ 13,970</u>	<u>\$ 34,158</u>
1月1日	\$ 20,188	\$ 13,970	\$ 34,158
重分類	-	1,157	1,157
攤銷費用	(20,188)	(6,140)	(26,328)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,987</u>	<u>\$ 8,987</u>
12月31日			
成本	\$ -	\$ 70,902	\$ 70,902
累計攤銷	-	(61,915)	(61,915)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,987</u>	<u>\$ 8,987</u>
	110年		
	權利金	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 107,611	\$ 58,503	\$ 166,114
累計攤銷	(67,234)	(49,840)	(117,074)
	<u>\$ 40,377</u>	<u>\$ 8,663</u>	<u>\$ 49,040</u>
1月1日	\$ 40,377	\$ 8,663	\$ 49,040
重分類	-	11,242	11,242
攤銷費用	(20,189)	(5,935)	(26,124)
12月31日	<u>\$ 20,188</u>	<u>\$ 13,970</u>	<u>\$ 34,158</u>
12月31日			
成本	\$ 107,611	\$ 69,745	\$ 177,356
累計攤銷	(87,423)	(55,775)	(143,198)
	<u>\$ 20,188</u>	<u>\$ 13,970</u>	<u>\$ 34,158</u>



無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 407	\$ 310
推銷費用	20,188	20,189
管理費用	4,900	4,931
研究發展費用	833	694
	<u>\$ 26,328</u>	<u>\$ 26,124</u>

(十一) 非金融資產減損

本公司民國 111 年度所認列之減損損失為 \$6,197，明細如下：

	111年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失－機器設備	(\$ 6,197)	\$ -

(十二) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 52,003	0.60%	-

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。

2. 於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$129 及 \$2,014。

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 93,376	\$ 122,372
應付權利金	8,513	39,720
應付設備款	21,758	27,276
應付委外加工費	11,950	22,940
應付勞健保及退休金	16,982	18,468
應付佣金	7,328	12,587
其他	43,369	54,629
	<u>\$ 203,276</u>	<u>\$ 297,992</u>

(十四) 長期應付票據及款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付權利金	\$ -	\$ 16,608
減：一年內到期部分	-	( 16,608)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 106 年度與國外廠商簽訂螢光粉權利授權合約，合約期限為 5.5 年，本公司依約應於各年度支付銷貨金額一定比例之權利金及銷售數量達標之權利金。

## (十五) 退休金

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

(2) 本公司於民國 111 年 10 月與員工協議清償所有確定福利退休負債，結清舊制年資並重新進行精算評估，認列相關清償損益及淨確定福利資產再衡量損益。

(3) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	(\$ 19,972)
計畫資產公允價值	20,757	32,299
淨確定福利資產	\$ 20,757	\$ 12,327

(4) 淨確定福利資產之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日	(\$ 19,972)	\$ 32,299	\$ 12,327
利息(費用)收入	( 139)	226	87
清償損益	2,021	-	2,021
	( 18,090)	32,525	14,435
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入之金額)	-	2,391	2,391
經驗調整	3,092	-	3,092
	3,092	2,391	5,483
提撥退休基金	-	839	839
支付退休金	14,998	( 14,998)	-
12月31日	\$ -	\$ 20,757	\$ 20,757

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
1月1日	(\$ 21,817)	\$ 30,686	\$ 8,869
利息(費用)收入	( 87)	123	36
	( 21,904)	30,809	8,905
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入之金額)	-	445	445
人口假設變動影響數	( 22)	-	( 22)
財務假設變動影響數	769	-	769
經驗調整	1,185	-	1,185
	1,932	445	2,377
提撥退休基金	-	1,045	1,045
12月31日	(\$ 19,972)	\$ 32,299	\$ 12,327

(5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	0%	0.70%
未來薪資增加率	0%	3.50%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
110年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	\$ 596	(\$ 620)	(\$ 552)	\$ 535

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(8)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 0 年。

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

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$24,322 及\$27,722。

#### (十六)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$2,400,000，實收資本額為\$1,445,480，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日(即12月31日)	144,548	144,548

## (十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，於完納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；並依證交法第 41 條規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配議案提請股東會議定之。
2. 本公司視未來發展及成長階段，健全財務結構及保障股東權益，股利發放政策採現金及股票搭配方式，其中股票股利佔全部股利之比例不超過二分之一為原則，但得視營運狀況調整上述比例。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 19,446	
現金股利	65,047	\$ 0.45

6. 本公司於民國 110 年 7 月 20 日經股東會決議通過民國 109 年度虧損撥補議案，迴轉特別盈餘公積 \$45,825 及以法定盈餘公積彌補虧損 \$18,617。

(十九) 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 2,186,918	\$ 4,159,857

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外部客戶合約收入		
中國	\$ 1,666,212	\$ 3,464,672
台灣	131,747	199,234
香港	108,746	164,334
越南	129,728	126,201
美國	78,852	94,718
韓國	34,638	61,509
其他	36,995	49,189
	<u>\$ 2,186,918</u>	<u>\$ 4,159,857</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：			
銷售合約	\$ 112	\$ 63	\$ 994

(二十) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入	\$ 34	\$ 8,104
租金收入	1,771	1,618
股利收入	3,075	219
其他收入	7,211	18,963
	<u>\$ 12,091</u>	<u>\$ 28,904</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益	\$ 27,449	\$ 13,612
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(461)	6,685
處分採用權益法之投資利益	636	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債損失	(16,879)	(720)
不動產、廠房及設備減損損失	(6,197)	-
	<u>\$ 4,548</u>	<u>\$ 19,577</u>

(二十二) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 129	\$ 2,014
租賃負債	47	25
其他	3,057	834
	<u>\$ 3,233</u>	<u>\$ 2,873</u>

(二十三) 員工福利、折舊及攤銷費用

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 353,231	\$ 159,504	\$ 512,735
勞健保費用	38,157	14,627	52,784
退休金費用	16,202	6,012	22,214
董事酬金	-	1,792	1,792
其他員工福利費用	36,001	9,198	45,199
折舊費用	149,905	28,465	178,370
攤銷費用	407	25,921	26,328

	110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 422,008	\$ 171,735	\$ 593,743
勞健保費用	44,493	15,180	59,673
退休金費用	19,330	8,356	27,686
董事酬金	-	1,526	1,526
其他員工福利費用	41,411	9,980	51,391
折舊費用	162,980	26,877	189,857
攤銷費用	310	25,814	26,124

1. 本公司民國 111 年及 110 年度之員工人數分別為 856 人及 910 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。
2. 本公司股票於證券交易所上市買賣，故增加揭露以下資訊：
  - (1) 民國 111 年及 110 年度平均員工福利費用分別為 \$745 及 \$809。
  - (2) 民國 111 年及 110 年度平均員工薪資費用分別為 \$604 及 \$656。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為 (8%)。
  - (4) 本公司業已設置審計委員會，故無監察人之適用，無須揭露監察人酬金資訊。

(5)本公司薪資報酬政策敘明如下：

- A. 董事之酬金是依據股東會通過之公司章程規定，其報酬授權董事會依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準訂定之。
  - B. 經理人之薪資報酬，係依據同業通常水準支給情形、個人表現、公司經營績效及未來營運發展關連合理性等原則予以決定。
  - C. 員工薪資係依本公司「人員甄選任用辦法、薪資管理辦法」規範，依據員工之學歷、專業經歷、工作職務等進行核敘，就職後再參考社經指標、同業調薪幅度、公司經營績效及個人績效表現給予調整。
3. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於5%，董事酬勞不高於0.1%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
  4. 本公司民國111年度為稅後淨損，故未估列員工及董事酬勞。
  5. 經董事會決議之民國110年度員工酬勞\$5,700及董事酬勞\$100與民國110年度財務報告認列之員工酬勞\$5,346及董事酬勞\$107之差異為低估\$347，視為會計估計變動，調整於民國111年度之損益。民國110年度員工酬勞採現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 12,449
以前年度所得稅高估數	-	( 221)
當期所得稅總額	-	12,228
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	107	6,374
所得稅費用	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 18,602</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 1,097</u>	<u>\$ 475</u>



2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之	(\$ 28,219)	\$ 21,383
所得稅		
最低稅負制之所得稅影響數	-	12,449
按稅法規定調整項目之所得稅	6,938	240
影響數		
遞延所得稅資產可實現性評估變動	21,388	( 15,249)
以前年度所得稅高估數	-	( 221)
所得稅費用	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 18,602</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨利益	\$ 1,614	(\$ 829)	\$ -	\$ 785
存貨跌價損失	16,332	1,732	-	18,064
備抵損失超限數	3,040	454	-	3,494
待換貨銷貨成本	52	( 6)	-	46
未實現兌換損失	-	318	-	318
未實現金融資產及 負債評價損失	366	( 366)	-	-
政府補助收入	1,174	( 469)	-	705
採用權益法之投資 減損損失	4,990	-	-	4,990
非金融資產減損損失	10,999	1,069	-	12,068
應付未休假獎金	4,766	( 886)	-	3,880
應付權利金	1,018	( 1,018)	-	-
虧損扣抵	<u>36,549</u>	<u>( 74)</u>	-	<u>36,475</u>
	<u>80,900</u>	<u>( 75)</u>	-	<u>80,825</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 1,010)	1,010	-	-
未實現金融資產及 負債評價利益	-	( 453)	-	( 453)
確定福利義務	<u>( 2,465)</u>	<u>( 589)</u>	<u>( 1,097)</u>	<u>( 4,151)</u>
	<u>( 3,475)</u>	<u>( 32)</u>	<u>( 1,097)</u>	<u>( 4,604)</u>
	<u>\$ 77,425</u>	<u>(\$ 107)</u>	<u>(\$ 1,097)</u>	<u>\$ 76,221</u>

110年

	認列於			12月31日
	1月1日	認列於損益	其他綜合損益	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨利益	\$ 401	\$ 1,213	\$ -	\$ 1,614
存貨跌價損失	16,910	( 578)	-	16,332
備抵損失超限數	2,846	194	-	3,040
待換貨銷貨成本	29	23	-	52
未實現金融資產及 負債評價損失	1,324	( 958)	-	366
政府補助收入	-	1,174	-	1,174
採用權益法之投資 減損損失	4,990	-	-	4,990
非金融資產減損損失	12,026	( 1,027)	-	10,999
應付未休假獎金	4,998	( 232)	-	4,766
應付權利金	2,035	( 1,017)	-	1,018
虧損扣抵	44,221	( 7,672)	-	36,549
	<u>89,780</u>	<u>( 8,880)</u>	<u>-</u>	<u>80,900</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 3,732)	2,722	-	( 1,010)
確定福利義務	( 1,774)	( 216)	( 475)	( 2,465)
	<u>( 5,506)</u>	<u>2,506</u>	<u>( 475)</u>	<u>( 3,475)</u>
	<u>\$ 84,274</u>	<u>(\$ 6,374)</u>	<u>(\$ 475)</u>	<u>\$ 77,425</u>

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

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國107年度	\$ 222,996	\$ 222,996	\$ 222,996	民國117年度
民國108年度	205,350	205,350	205,350	民國118年度
民國109年度	161,644	161,644	118,781	民國119年度
民國111年度	139,513	139,513	-	民國121年度
	<u>\$ 729,503</u>	<u>\$ 729,503</u>	<u>\$ 547,127</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國107年度	\$ 347,147	\$ 238,225	\$ 238,225	民國117年度
民國108年度	209,042	209,042	188,184	民國118年度
民國109年度	161,889	161,889	-	民國119年度
	<u>\$ 718,078</u>	<u>\$ 609,156</u>	<u>\$ 426,409</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 236,255</u>	<u>\$ 211,802</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	<u>(\$ 141,204)</u>	<u>144,548</u>	<u>(\$ 0.98)</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	<u>\$ 88,311</u>	<u>144,548</u>	<u>\$ 0.61</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 88,311	144,548	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	181	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 88,311</u>	<u>144,729</u>	<u>\$ 0.61</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 85,366	\$ 100,481
加：期初應付設備款	27,276	39,452
減：期末應付設備款	(21,758)	(27,276)
本期支付現金	<u>\$ 90,884</u>	<u>\$ 112,657</u>

	111年度	110年度
購置無形資產	\$ -	\$ -
加：期初應付權利金	16,608	17,088
期初長期應付票據及款項	-	17,088
減：期末應付權利金	-	(16,608)
期末長期應付票據及款項	-	-
本期支付現金	<u>\$ 16,608</u>	<u>\$ 17,568</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 52,003	\$ 361	\$ 52,364
短期借款淨減少	( 52,003)	-	( 52,003)
租賃本金償還	-	( 1,045)	( 1,045)
其他非現金之變動	-	3,161	3,161
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,477</u>	<u>\$ 2,477</u>
	110年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 439,452	\$ 1,426	\$ 440,878
短期借款淨減少	( 387,449)	-	( 387,449)
租賃本金償還	-	( 1,090)	( 1,090)
其他非現金之變動	-	25	25
12月31日	<u>\$ 52,003</u>	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 52,364</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
展晶科技(深圳)有限公司(展晶)	本公司之子公司
榮諭科技股份有限公司(榮諭)	"
鴻海精密工業股份有限公司(鴻海)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法評價之投資公司)
鴻富泰精密電子(煙台)有限公司(鴻富泰煙台)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法評價之投資公司之合併個體)
昆山富成科精密電子有限公司(昆山富成科)	"
Sharp Corporation (Sharp)	其他關係人 (主要股東相同)
Sharp Hong Kong Limited. (SHK)	"
Sharp Manufacturing Corporation (M) Sdn. Bhd. (SMM)	"
光鎂科技股份有限公司(光鎂科技)	其他關係人 (本公司董事長為該公司董事)
超視界顯示技術有限公司(SDP超視界)	其他關係人 (對本公司具重大影響力之個體採權益法評價之投資公司)
ELUX, Inc.	關聯企業—本公司採權益法評價之被投資公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
—對本公司具重大影響之個體		
鴻海	\$ 263,114	\$ 293,651
—子公司		
展晶	326,949	574,418
—其他關係人	91,814	139,280
	<u>\$ 681,877</u>	<u>\$ 1,007,349</u>

除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本公司銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近；對關係人之收款條件為銷售當月結算後 90~120 天內，一般客戶為當月結算後 30~120 天內。

## 2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 9,634	\$ 13,867
—子公司	102,004	104,982
—其他關係人	<u>14,669</u>	<u>52,141</u>
	<u>\$ 126,307</u>	<u>\$ 170,990</u>

除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本公司係依時價向上開關係人進貨；對關係人之付款條件除部分材料採購款為即期付款，其餘為進貨當月結算後 90~120 天內，一般供應商為當月結算後 30~120 天內。

## 3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
—對本公司具重大影響之個體		
鴻海	\$ 67,138	\$ 110,250
—子公司		
展晶	173,105	365,171
—其他關係人	<u>8,820</u>	<u>142,106</u>
	249,063	617,527
減：備抵損失	( 574)	( 2,677)
	<u>\$ 248,489</u>	<u>\$ 614,850</u>
其他應收款：		
—子公司	\$ 259	\$ 4
—其他關係人	<u>194</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 78</u>

## 4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 1,108	\$ 2,259
—子公司		
展晶	37,223	78,348
—其他關係人	<u>3,148</u>	<u>18,631</u>
	<u>\$ 41,479</u>	<u>\$ 99,238</u>
其他應付款：		
—子公司	\$ -	\$ 5,709
—其他關係人	<u>1,211</u>	<u>246</u>
	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 5,955</u>

## 5. 財產交易

### (1) 處分不動產、廠房及設備

	111年度	
	處分價款	處分(損)益
子公司	\$ 23	\$ 23

### (2) 取得金融資產

帳列項目	交易股數(仟股)	交易標的	111年度 取得價款
子公司			
— 榮諭 採用權益法之投資	4,200	股票	\$ 42,000

## 6. 研究費用(表列「研究費用」)

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 1,154	\$ -

## 7. 佣金費用(表列「推銷費用」)

	111年度	110年度
子公司		
— 展晶	\$ -	\$ 5,231

## 8. 租金收入

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 795	\$ 771
其他關係人	840	840
	\$ 1,635	\$ 1,611

本公司出租部分辦公室及機器設備供關聯企業及其他關係人使用，租金依雙方合約議定，按月收取。

## 9. 其他收入

	111年度	110年度
子公司	\$ 145	\$ -

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 8,958	\$ 11,726
退職後福利	108	108
	\$ 9,066	\$ 11,834

## 八、質押之資產

無此情形。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

#### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 9,126	\$ 33,511

2. 本公司為因應將來業務及市場變化，於民國 108 年 12 月與 Cree Inc. 簽訂 LED 專利授權合約，合約期限為 3 年，本公司依約支付銷貨金額一定比例之權利金。於合約期滿前 6 個月，雙方均未以書面通知他方終止合約，合約期限自動續約 2 年。

3. 本公司於民國 111 年 12 月與國外廠商簽訂螢光粉權利授權合約，本公司依約於合約期間支付各年度銷貨金額一定比例之權利金及銷售數量達標之權利金。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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



## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,980	\$ 2,073
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 140,932	\$ 139,625
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,215,940	\$ 1,292,823
應收帳款	242,191	606,217
應收帳款—關係人	248,489	614,850
其他應收款	28,217	49,198
	<u>\$ 1,734,837</u>	<u>\$ 2,563,088</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 1,714	\$ 3,905
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ -	\$ 52,003
應付帳款	248,965	798,396
應付帳款—關係人	41,479	99,238
其他應付款	203,276	297,992
其他應付款項—關係人	1,211	5,955
	<u>\$ 494,931</u>	<u>\$ 1,253,584</u>
租賃負債	<u>\$ 2,477</u>	<u>\$ 361</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約及匯率交換合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務單位與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美金、日幣及人民幣預期交易，採用遠期外匯合約及匯率交換合約以減少匯率波動對於預期交易之影響。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,791	30.7100	\$ 423,522
人民幣：新台幣	40,095	4.4080	176,739
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,579	30.7100	\$ 202,041
日幣：新台幣	30,950	0.2324	7,193
人民幣：新台幣	8,457	4.4080	37,278

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 新台幣(仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,346	27.6800	\$ 978,377
日幣：新台幣	440,612	0.2405	105,967
人民幣：新台幣	85,483	4.3440	371,338
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,383	27.6800	\$ 65,959
人民幣：新台幣	1,209	4.3440	5,252
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,906	27.6800	\$ 661,718
日幣：新台幣	283,076	0.2405	68,080
人民幣：新台幣	18,181	4.3440	78,978

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國 111 年及 110 年度彙總金額分別為\$27,449 及 \$13,612。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 4,235	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,767	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,020	\$ -
日幣：新台幣	1%	72	-
人民幣：新台幣	1%	373	-

## 敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 9,784	\$ -
日幣：新台幣	1%	1,060	-
人民幣：新台幣	1%	3,713	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,617	\$ -
日幣：新台幣	1%	681	-
人民幣：新台幣	1%	790	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$1,409 及 \$1,396。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率發行之借款係以美金計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年度之稅後淨利將減少或增加 \$416，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

**(2) 信用風險**

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司建立信用風險之管理，依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 信用優良群組之客戶預期損失率為 0.2%，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款帳面價值總額分別為 \$182,366 及 \$407,737，備抵損失分別為 \$19 及 \$0。
- H. 本公司納入國家發展委員會景氣對策信號對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計一般信用狀況客戶之應收帳款(含關係人)的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.74%	\$ 310,591	\$ 2,287
逾期30天內	34.49%	44	15
		<u>\$ 310,635</u>	<u>\$ 2,302</u>
<u>110年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.43%	\$ 818,348	\$ 6,245
逾期30天內	19.30%	1,867	640
		<u>\$ 820,215</u>	<u>\$ 6,885</u>

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 6,885	\$ 5,913
(迴轉)提列減損損失	( 4,594)	972
催收款迴轉減損損失	30	-
12月31日	<u>\$ 2,321</u>	<u>\$ 6,885</u>

民國 111 年及 110 年度(迴轉)提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所(迴轉)提列之減損損失分別為(\$4,564)及\$972。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務單位予以彙總。公司財務單位監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款(含關係人)	\$ 290,444	\$ -	\$ -	\$ 290,444
其他應付款(含關係人)	204,487	-	-	204,487
租賃負債	1,092	1,092	364	2,548
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ 1,714	\$ -	\$ -	\$ 1,714
110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 52,003	\$ -	\$ -	\$ 52,003
應付帳款(含關係人)	897,634	-	-	897,634
其他應付款(含關係人)	303,947	-	-	303,947
租賃負債	363	-	-	363
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ 3,905	\$ -	\$ -	\$ 3,905

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,980	\$ -	\$ 3,980
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	122,036	-	18,896	140,932
	<u>\$ 122,036</u>	<u>\$ 3,980</u>	<u>\$ 18,896</u>	<u>\$ 144,912</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,714	\$ -	\$ 1,714
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,769	\$ -	\$ 1,769
匯率交換合約	-	304	-	304
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	139,625	-	-	139,625
	<u>\$ 139,625</u>	<u>\$ 2,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,698</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,905	\$ -	\$ 3,905

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市櫃公司股票

市場報價

收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ -	\$ 144,954
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具投資未實現評價損益	( 1,136)	39,291
本期購買	20,032	-
本期出售	-	( 184,245)
12月31日	<u>\$ 18,896</u>	<u>\$ -</u>

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠與其他資源一致及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另，由財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃	\$ 18,896	現金流量折	註1	1.80	註2
公司股票		現法			



非衍生權益工具：

非上市上櫃 公司股票	\$	-	現金流量折 現法	註1	不適用	註2
---------------	----	---	-------------	----	-----	----

註1：長期營收成長率加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價。

註2：加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價及少數股權折價愈高，公允價值愈低；長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

崇創能源科技股份有限公司

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）

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數(仟股)	帳面金額 (註 2)	持股比例 (%)	期 末	
							公允價值	備註
崇創能源科技股份有限公司	Northern Lights Semiconductor Corporation 股票	無	強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,033	\$ -	10.27%	-	無
崇創能源科技股份有限公司	聯嘉光電股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	312	7,016	0.17%	7,016	無
崇創能源科技股份有限公司	光鋐科技股份有限公司 股票	本公司董事長為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	8,100	115,020	8.07%	115,020	無
崇創能源科技股份有限公司	華洋精機股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	773	18,896	5.12%	18,896	無

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

榮創能源科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)			
榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	銷貨 \$ 326,949	15	月結 120 天	-	-	\$ 173,105	33		註 1		
榮創能源科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	對本公司具重大影響之個體	銷貨 263,114	12	月結 120 天	-	-	67,138	13		註 1		
榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	進貨 102,004	9	月結 120 天	-	-	37,223	13		註 1		
展晶科技(深圳)有限公司	南京夏普電子有限公司	其他關係人	銷貨 134,633	21	月結 90 天	-	-	48,009	24		註 1		

註 1：除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘本公司銷售予上開關係人之價格與一般客戶銷售價格相近。

榮創能源科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	期後收回金額		
榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	本公司之子公司	\$ 173,105	1.21	\$ 69,937	加強催收	\$ 81,897	\$	-

榮創能源科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註 3)
0	榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	1		銷貨	\$ 326,949	註 4	13.56
0	榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	1		進貨	102,004	註 4	4.23
0	榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	1		應收帳款	173,105	註 4	5.38
0	榮創能源科技股份有限公司	展晶科技(深圳)有限公司	1		應付帳款	37,223	註 4	1.16

交易往來情形

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填 0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：銷貨予關係人之收款期限為出貨後 120 天。與關係人進貨之付款期限除部分材料採購款為即期付款，其餘為進貨後 120 天。

註 5：列示交易往來金額佔合併總營收或總資產比率達百分之一者。

榮創能源科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數(仟股)	比率(%)				
榮創能源科技股份有限公司	Advanced Optoelectronic Technology Holding Ltd.	薩摩亞	對各種事業之投資	\$ 99,811	\$ 99,811	3,250	100	\$ 74,584	\$ 3,411	\$ 3,411	子公司
榮創能源科技股份有限公司	榮諭科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	42,000	-	4,200	60	38,874	( 5,210)	( 4,168)	子公司
榮創能源科技股份有限公司	ELUX, Inc.	美國	微型 LED 顯示器之研發	91,188	91,188	283	25.94	-	70,879	-	採權益法評價 之被投資公司
Advanced Optoelectronic Technology Holding Ltd.	AOT Holding Ltd.	薩摩亞	對各種事業之投資	67,632	67,632	2,250	100	78,425	3,402	-	孫公司

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

榮創能源科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	被投資公司 本期損益	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回						
大陸被投資公司名稱 展晶科技(深圳) 有限公司	主要營業項目 新型電子元件、電 子產品的技術開 發、批發、進出口及 相關配套業務	\$ 63,698	(2)	\$ 63,698	\$ -	\$ -	100%	\$ 3,338	\$ 3,338 (2)B	\$ 77,789	\$ -	
安慶新凱榮光電 材料科技有限公司	光電材料科技技術 開發、化工原料及產 品批發相關配套業 務	21,685	(1)	4,337	-	4,337	20%	974	(822) (2)B	-	-	
廣東凱創顯示科技 有限公司	液晶材料的研製開 發生產銷售；自營和 代理各類商品和技 術的進出口業務	4,309	(3)	-	-	-	20%	20,056	3,881 (2)B	5,554	-	
榮創能源科技 股份有限公司		\$ 68,035		\$ 69,820		\$ 1,523,773						
				依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額								

(美金： 2,130 仟元)  
(人民幣：1,000 仟元)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司):透過 AOT Holding Ltd. 再投資大陸。
- (3). 係由展晶科技(深圳)有限公司直接投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。



榮創能源科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	持有股數	持股比例
實鑫國際投資股份有限公司	9,853,000	6.81%
華準投資股份有限公司	7,672,000	5.30%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

榮創能源科技股份有限公司



董事長：方榮熙

