

股票代碼：5438

**TIS** 東友科技股份有限公司  
TECO Image Systems Co., Ltd.

**109**  
年度年報  
ANNUAL Report

刊印日期：中華民國一一〇年六月四日  
公司網址：<http://www.tecoimage.com.tw>  
公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：蔡祥輝  
職稱：協理  
電話：(02)2792-1116  
電子郵件信箱：ir@tecoimage.com.tw  
代理發言人：賴建一  
職稱：經理  
電話：(03)473-3112  
電子郵件信箱：ir@tecoimage.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠地址及電話：**

總公司地址：新北市汐止區新台五路一段 79 號 6 樓之 6 電話：(02)2792-1116  
觀音廠地址：桃園市觀音區金湖里中山路一段 1568 之 1 號 2 樓 電話：(03)473-3112

**三、股票過戶機構之姓名、地址、網址及電話：**

名稱：中國信託商業銀行代理部  
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓  
網址：http://www.ctbcbank.com  
電話：(02)6636-5566

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：葉翠苗、黃世鈞  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網址：http://www.pwc.tw/zh/index.jhtml  
電話：(02)2729-6666

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

**六、公司網址：[http:// www.tecoimage.com.tw](http://www.tecoimage.com.tw)**

# 年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、一百零九年度營業報告.....	1
二、一一〇年度營業計劃概要及未來公司發展策略.....	3
三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、公司概況.....	5
一、公司簡介.....	5
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資 料.....	11
三、最近年度支付董事監察人總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	25
五、會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	50
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 任職於簽證會計師事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職 於簽證會計師事務所或其關係企業之期間.....	50
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 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	50
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.....	52
十、公司、公司之董事、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.....	54
肆、募資情形.....	55
一、資本及股份.....	55
二、公司債辦理情形.....	59
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	59

---

## 年報目錄

---

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
八、資金運用計畫執行情形.....	59
伍、營運概況.....	60
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	64
三、從業員工.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	73
六、重要契約.....	75
七、資訊安全管理機制.....	75
陸、財務概況.....	77
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，簽證會計師及查核意見.....	77
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	84
四、最近年度財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	85
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，應列明對本公司財務狀況之影響.....	85
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	87
三、現金流量.....	87
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及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫.....	88
六、風險事項分析及評估.....	89
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項.....	93

---

## 年報目錄

---

一、關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	96
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.....	96
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	96
五、其他必要補充說明.....	96

## 壹、致股東報告書

### 一、一百零九年度營業狀況

#### (一)營業計劃實施成果

109 年整體經濟除了持續受到美中貿易戰的延續所影響，更受到了新冠肺炎在全球蔓延所造成的經濟停滯的嚴重打擊。而此衝擊不但影響 109 年的全球經濟發展，由於疫情持續不退，隨著第二波的疫情發展，預估將持續影響 110 年的經濟發展進程。

因疫情影響造成在家上班、上課情形普遍，影響辦公室設備及影印機、事務機等出貨量大幅衰退 21.6%。雖然中國國內疫情下半年控管狀況相對良好，但是受到全球經濟疲弱不振影響，使得我們所倚賴的中國事務機市場業務也受到波及。另外，其他新產品的量產進度也因歐美市場的停滯與封城所影響延後上市，尚未啟動之新產品專案多數計畫延遲或取消，也造成營收差異的進一步擴大。

本公司 109 年度整體營業收入淨額新台幣 12.8 億元，營收預算達成率約 81%，稅後純益為新台幣 0.008 億元，稅後每股盈餘 0.01 元。

#### (二)109 年度預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	達成率%
營 業 收 入	1,277,546	81.2%
營 業 成 本	1,043,211	84.6%
營 業 毛 利	234,335	69.1%
營 業 費 用	313,399	97.1%
營業（損失）利益	(79,064)	(475.5%)
營業外收（支）	83,976	137.8%
稅 前 損 益	4,912	6.3%
稅 後 損 益	799	1.1%
稅後每股盈餘（元）	0.01	1.9%

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1. 財務收支

(1)109 年度利息收入為新台幣 1,493 仟元，係為活期存款利息。

#### 2. 獲利能力分析

項目	108 年度	109 年度
資產報酬率(%)	2.01	0.10
權益報酬率(%)	2.79	0.05
營業利益佔實收資本比率(%)	0.11	(7.03)
稅前純益佔實收資本比率(%)	4.87	0.44
純益率(%)	2.80	0.06
每股盈餘(元)	0.44	0.01

### (四)研究發展狀況

#### 1. 研究發展

近年來東友在 3D 列印與 Cobot 協作機器人之整合設計與製造能力，投入大量的研發資源，隨著台灣生產基地的設立，這些研發的投入陸續發揮成果，並直接反映在不同的產品特性與優勢上。

東友持續在辦公室設備業務擴大產品線，除了辦公室 A3 事務機產品深耕外，並建立了辦公室之自動護貝機與標籤印表機之產品線。除了和既有之日系客戶合作外，也逐步建立與歐美及台灣等不同客戶之合作關係。

此外，發揮 3D 列印能充分滿足少量之利基產品的製造生產。東友亦致力於將 3D 列印技術導入在工業級設備產品的設計與生產，目前已完成工業級標籤印表機之設計與量產；另外並開始著力於寬幅切割機之設計與製造。提供更多客戶的產品需求，並擴大產品線，進入利基之工業產品市場。

另外，因應科技新創公司之需求，建立以 3D 列印及 Cobot 整合之先進製造服務，提供新創公司產品之快速樣品、試作品、及量產品之需求。以完整之技術和生產服務，滿足新創公司的需求，降低客戶面對市場不確定性的風險，近年來已經完成包括科技小家電、文創產品、以及新創醫療產品等產品之設計與製造服務。

為確保在技術領域之優勢，東友對 AM 積層製造阻燃材質零件/噴砂製程方法、工業用噴墨列印、護貝機及無人機等新產品、新技術進行專利申請，全球共獲准專利達 18 件，申請中案件則達 43 件。

## 2.最近五年度每年投入研發費用與開發成功之技術

年度	研究費用支出 (仟元)	成 果
105	228,024	推出第一代寬幅印表機 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
106	198,795	進入新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組的技術開發 進入工業用噴墨引擎的技術開發
107	170,625	進入第一代工業用標籤打印機的技術開發 進入第一代自動護貝機的技術開發 進入生產用 3D 列印的技術開發
108	147,350	3D 列印應用於量產- 工業用彩色噴墨列印引擎 與主控版、4D Mouse 建立 TIS 自有 3D 列印後處理技術。 完成 A4 Size 之同時雙面掃描 DADF 開發。 完成 A3 Size 之雙面掃描 RADF 開發 推出整合行動列印之 A3 黑白雷射 MFP 模組 推出第一代自動護貝機於市場 推出第一代行動快速咖啡沖泡機於市場
109	120,831	3D 列印應用於量產- 工業用彩色噴墨列印引擎、Sensor Module、電動滑板車驅動模組等 建立 TIS 在工業切割機之代工生產與設計能力，應用掃描技術配合無線傳輸至手機，進行 APP 智慧檢測之腳底健康檢測機 建立 TIS 在熱轉印標籤打印機技術，包含整機組裝以及軟體、硬體之平台 進行 TIS 在無人機控制，包含軟體與韌體控制之相關技術

## 二、110 年度營業計畫概要及未來公司發展策略

### (一)經營方針

受到新冠肺炎的持續肆虐使得原先預計在中國以外之海外地區建立第二生產基地的計畫生變，無法及時有效滿足客戶需求；於是在今年重新在台灣建立第二生產基地，導入以 3D 列印與 Cobot 協作機器人整合之智慧型先進生產模式，提供客戶快速生產、降低最小生產量要求、及高度彈性客製的生產服務。

新型的先進生產模式結合東友科技原本之專業技術能力，除了持續深耕辦公室事務機器之設計與生產外，另外跨入工業設備的設計製造，提供工業級標籤印表機、寬幅切割機等產品。同時服務科技新創產業，提供少量之產品彈性生產服務。擴大產品領域與技術應用範圍，進入工業 4.0 之利基生產市場。產品自 109 年陸續量產出貨外，另外與日本與歐美客戶持續進行與推動新的專案合作項目。



## (二)預期銷售數量及其依據

由於擴張與跨入不同領域之產品市場，產品類別逐漸多元化，產品類別與預估之銷售目標如下：

單位：台

項 目	銷 售 量
多功能數位事務機	269,089
Label Printer	34,652
Start-up(3D 列印)	18,282
Another	55,630
Cutting	7,220
代理產品及其它	468,313

## (三)重要之產銷政策

在台灣廠完成設置後，華南廠同時也會升級成結合 3D 列印與 Cobot 整合之先進製程模式。兩個廠將可相互支援與分工滿足不同客戶之需求差異。提供更為完全之設計與生產服務，滿足更多元的客戶需求。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因 COVID-19 疫情影響，歐美許多國家與地區被迫封城與在家上班，造成全球總體經濟的停滯與衰退，同時影響了中國國內的經濟景氣。使得我們一向倚賴的中國事務機市場也受到波及；109 年 A3 Monochrome Laser 全球出貨數量與去年相比約衰退 21.6%。

110 年全球持續受到新冠肺炎疫情所影響，依舊充滿不確定因素與風險。隨著疫苗的成功開發與廣泛施打，可望在下半年全球經濟可以逐漸邁向復甦之路，預期全球商業活動將有爆發性的成長，根據 IMF 的預測，110 年全球經濟可望有 5.5% 的成長率，中國大陸更將達到 8.1% 的經濟成長率。持續多年的美中貿易戰，隨著美國政權的轉移，雙邊關係由對抗轉為合作與競爭，可期待雙邊經貿可以逐漸恢復理性與對等的關係。

另外，受到全球供應鏈產銷失調的影響，半導體電子零組件缺貨嚴重，影響到各產業在今年的業務推進。預估此現象將持續至 111 年，電子零組件的短缺也為今年後續的成長帶來極大的不確定因素。

根據 Key Research 調查，109 年第 4 季度中國事務機出貨台數較第 3 季度成長 12.7%，其中黑白複印機台數比第三季增長 7.6%。另外，109 年第四季起政府採購活動開始恢復，中大型企業的採購量也隨之增加。由於新冠疫情影響，帶動遠程辦公、移動辦公、以及辦公室遷移等大幅增加。

董事長 黃育仁



## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國八十六年九月八日

(二)公司沿革

東友科技股份有限公司於民國 86 年 10 月 1 日在桃園縣觀音鄉正式成立，前身為東元資訊股份有限公司之傳真機及掃描器事業部，初期主要成員悉數由原事業部門調撥，資本額新台幣伍億元，由東元資訊、鴻友科技及和信集團等共同投資。本屆公司董事為第九屆，於 109 年 6 月 24 日股東常會中進行改選，任期為 109 年 6 月 24 日至 112 年 6 月 23 日。

東友成立之初，除了經營掃描器及傳真機產品之外，持續研發新產品，如新一代光電產品數位相機及多功能數位影印機之推出，且不斷突破新技術，在民國 87~90 年推出台灣第一台 Super G3 雷射傳真機及 A3 平台式數位影印機，期間更研發出世界第一台 USB 介面 A6 彩色掃描器，此後，積極開發彩色雷射機種。並於 99 年進入 A3 雷射數位影印機的整機設計與製造，而除了雷射數位影印機的研發設計外，也在教育市場推出互動式虛擬電子白板，且於 102 年進入 3D 列印的技術開發的新里程，103 年開始進行行動商務產品的研發，104 年進入寬幅印表機及行動智慧掃描技術開發，105 年推出第一代寬幅印表機及新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組，106 年進入新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組及工業用噴墨引擎的技術開發。107 年進入第一代工業用標籤打印機/自動護貝機的技術開發及進入生產用 3D 列印的技術開發。108 年推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 整機與模組及第一代自動護貝機。109 年以 3D 列印技術設計之工業級標籤印表機量產出貨。

重要記事如下(以西元年排序)：

- 
- 1982・東元電機成立精機處，投入傳真機之研發
  - 1986・推出台灣第一台熱感式傳真機
    - ・著手調查掃描器市場並投入研究開發工作
  - 1988・推出台灣第一台熱感式電腦傳真機
    - ・推出 A4 size 黑白掃描器
  - 1989・東元資訊成立，並納入東元電機精機處，繼續通訊影像產品之研發
  - 1990・推出 3 Pass A4 size 彩色掃描器
  - 1992・推出 A4 size 高速掃描器
  - 1993・掃描器產品榮獲國家產品形象獎
  - 1994・推出台灣第一台普通紙多功能 LED 傳真機
    - ・推出超高速自動文件輸入掃描器
  - 1995・推出台灣第一台普通紙多功能雷射傳真機
    - ・推出可升級式高速彩色掃描器
  - 1996・開發雷射傳真機(UA3410)獲經濟部工業局主導性新產品專案補助

- 1997 • 10/1 在桃園縣觀音鄉正式成立，前身為東元資訊股份有限公司之傳真機及掃描器事業部。
- 推出世界第一台 USB 介面 A4 size 饋紙式彩色掃描器及高速掃描器
  - 推出 UA3410 普通紙多功能雷射傳真機
  - 推出 27 萬畫素插卡式雙光圈數位相機
- 1998 • 推出台灣第一台 Super G3 雷射傳真機
- 推出世界第一台 USB 介面 300dpi A6 size 可正掃/覆蓋式彩色掃描器
  - 推出接觸式影像(CIS)掃描器
  - 推出 35 萬畫素專利全自動雙光圈數位相機及百萬畫素全自動彩色螢幕數位相機
  - 通過 CED ISO-9002 品質認證獲准成立保稅工廠
  - 證期會核准公開發行
  - 通過經濟部商品檢驗局 BCIQ ISO-9002 認證
  - 推出世界第一台 USB 介面 600dpi A6 size 可正掃/覆蓋式彩色掃描器及 150 萬畫素彩色螢幕數位相機
  - 獲經濟部國貿局頒發金貿獎
  - 通過經濟部工業局科技事業審核
- 1999 • 掃描器、數位相機大陸生產基地建立
- 全公司作業系統電腦化整合完成
  - 推出雙線 Super G3 多功能雷射傳真機
  - 開始研發平台式多功能數位影印機
- 2000 • 推出世界第一台 USB 介面 600dpi A6 size 穿透覆蓋式彩色掃描器並獲光電協進會頒發傑出光電產品獎
- 推出 A4 size 多功能數位影印機
  - 證期會通過東友科技股票上櫃案，並於 6/17 正式掛牌上櫃
- 2001 • 推出台灣第一台 A3 size 平台式數位影印機
- A4 平台式數位影印機通過能源之星標章認證
  - UA3530 雷射傳真機與 UA3600 平台數位影印機獲頒第九屆台灣精品獎
- 2002 • A3 平台式多功能雷射事務機拓展中國市場
- 發展獨立掃描模組產品研發，導入新 ODM 業務
- 2003 • 推出新一代 A3 size 及 A4 size 多功能數位影印機
- 轉投資設立大陸東友科技(蘇州)有限公司，從事生產多功能事務機及相關產品(2003/2/20 成立)

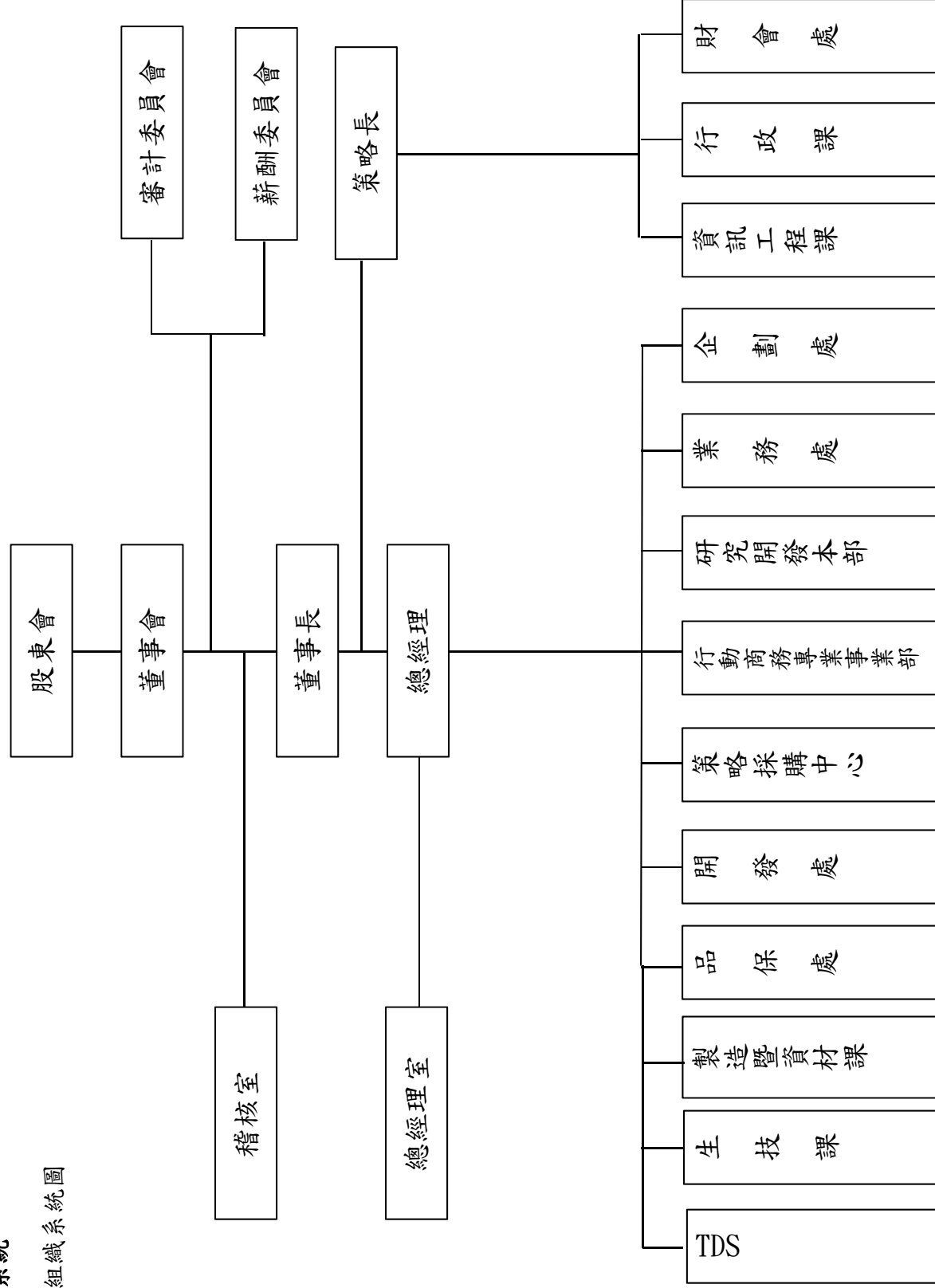
- 2004 • 與客戶合作開發彩色雷射機種
  - 推出新一代雷射傳真機
  - 轉投資設立大陸東友光電科技(東莞)有限公司，從事生產多功能事務機及相關產品(2004/3/2 成立)
- 2005 • 推出彩色雷射 MFP 模組
  - 推出極具價格競爭力的黑白雷射 MFP 模組
- 2006 • 推出彩色雷射 MFP 整機
  - 推出新一代黑白雷射 MFP 模組
- 2007 • 推出第三代 A3 平台式雷射數位影印機 UA2110
  - 推出第一代 Business Inkjet MFP
  - 推出第五代黑白雷射 MFP 模組
- 2008 • 進入 Tandem 彩色雷射 MFP 產品
  - 推出兩款彩色雷射 MFP
  - 推出兩款黑白雷射 MFP 模組
- 2009 • 建立 A3 雷射數位影印機的引擎平台技術
  - 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
  - 推出新一代 A4 黑白雷射 MFP 模組
  - 成立大陸東欣光電(江西)有限公司，開拓大陸內銷市場。
  - 由本公司之轉投資公司 Image Holding Limited 出資百分之五十一，與嘉利國際控股有限公司之轉投資公司 Karrie Technologies Company Limited 於香港成立合資公司嘉友科技(香港)有限公司，並經由香港轉投資大陸事業。
- 2010 • 進入 A3 雷射數位影印機的整機設計與製造
  - 推出第一代自主建立的 A3 雷射數位影印機
  - 推出新一代 Tandem 彩色雷射 MFP 產品
- 2011 • 推出全新 A4 Mono AI0(13ppm)
  - 推出第二代 Low cost A3 Mono MFP (引擎設計生產)
  - 轉投資設立大陸東友光電科技(東莞)有限公司，於 2011 年 9 月結束營業進行清算，並經當地政府註銷登記在案。
- 2012 • 推出新一代 Business Inkjet MFP
  - 推出第三代 Low cost A3 Mono MFP (引擎設計生產)
  - 推出全新互動式虛擬電子白板
- 2013 • 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
  - 推出新一代 A3 RADF
  - 進入 3D 列印的技術開發
  - 設立大陸東友數碼科技(東莞)有限公司

- 2014 • 推出第一代 3D 印表機
  - 推出第一代行動列印伺服器
  - 推出新一代 A4 Tandem 彩色雷射 MFP 模組
  - 正式代理 JVC 品牌，導入耳機、經營並開拓通路
- 2015 • 進入寬幅印表機的技術開發
  - 進入行動智慧掃描的技術開發
  - 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 整機與模組
  - 引進 JVC 投影機及攝影機產品，增加代理商品產品線
- 2016 • 推出第一代寬幅印表機
  - 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
- 2017 • 進入新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組的技術開發
  - 進入工業用噴墨引擎的技術開發
- 2018 • 進入第一代工業用標籤打印機的技術開發
  - 進入第一代自動護貝機的技術開發
  - 進入生產用 3D 列印的技術開發
- 2019 • 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 整機與模組
  - 推出第一代自動護貝機
- 2020 • 以 3D 列印技術設計之工業級標籤印表機量產出貨
  - 建立第一代大幅切割機之技術開發
  - 推出新一代具網路列印功能之 A3 黑白雷射 MFP 整機

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業

主要部門	各部門主要職掌
稽核室	查核並評估公司內部控制之正確性、可靠性、效率性和有效性，進而提供改進建議，以促進業務效率並使內部控制有效執行。
總經理室	公司之經營、決策、管理事項之規劃與推行。 掌理公司經營計劃及年度經營方針事項。
財務處	母公司與海外子公司的財務調度、資金管理。 母公司與海外子公司的會計帳務管理。 會計資料之蒐集製作及分析、會計管理制度之建立與推行。
行政課	人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行。 總務、環安衛制度建立與推行。
資訊工程課	管理資訊系統之建立及執行，整合公司電腦化管理作業。
企劃處	公司之經營、決策、管理事項之規劃與推行。 公司各部門營運績效檢討。 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，提供產品資訊及售後服務。 新產品研發策略方向規劃。
業務處	客戶、經銷通路的開拓以及維持。 透過經銷商及終端客戶的接觸，了解不同市場的客戶需求做為未來產品開發的參考。
研究開發本部	技術發展方向之擬定，與新技術之推動。
行動商務專業事業部	依公司產品發展計劃及市場客戶之需求，設計、開發新產品。 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，開發客戶及銷售產品、提供產品資訊及售後服務。 負責各專案開發進度、品質、成本掌控、與客戶溝通協調。
策略採購中心	機構及電子原物料採購等相關工作。 機構及電子原物料之年度議價及供應商之評鑑。
開發處	依公司產品發展計劃及市場客戶之需求，設計、開發新產品。 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，開發客戶及銷售產品、提供產品資訊及售後服務。 負責各專案開發進度、品質、成本掌控、與客戶溝通協調。
品保處	負責品質之檢驗分析與判定、品質異常原因之分析與改善。
製造暨資材處	控管製造成本、人員與設備，達成產能及出貨目標
生技課	新產品工廠技術移轉 量產機種管理維護與海外廠技術支援 生產技術提升與製程合理化
TDS	負責海外廠生產製造計劃及執行。 負責生管、物管、供應鏈物流之執行。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構主管資料：

(一). 董事

1. 董事資料

110 年 4 月 23 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	
董事長	中華民國	菱光科技(股)公司	男	109.06.24	3	94.06.17	11,996,000	10.66%	11,996,000	10.66%	0	0.00%	0	0.00%	美國哥倫比亞大學電機碩士 東友科技(股)公司 董事長		無	無	
	日本	代表人：黃育仁					478,686	0.43%	478,686	0.43%	0	0.00%	0	0.00%					
董事	中華民國	菱光科技(股)公司	男	109.06.24	3	94.06.17	11,996,000	10.66%	11,996,000	10.66%	0	0.00%	0	0.00%	日本慶應大學 MBA 菱光科技(股)公司 副董事長		無	無	
	中華民國	代表人：楊其昶(註4)					0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%							
董事	中華民國	東元國際投資(股)公司	男	109.06.24	3	94.06.17	6,377,052	5.67%	6,377,052	5.67%	0	0.00%	0	0.00%	美國 Stevens Institute of Technology 土木工程研究所 碩士 東元電機(股)公司 總經理		無	無	
	中華民國	代表人：連昭志					30,921	0.03%	30,921	0.03%	0	0.00%							
董事	中華民國	郭瑞嵩	男	109.06.24	3	90.12.07	0	0.00%	0	0.00%	29,439	0.03%	0	0.00%	美國新罕布爾大學物理學博士 東吳大學 教授		無	無	
董事	中華民國	張崇德	男	109.06.24	3	97.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國德州大學電機碩士 聯華電子(股)公司 副董事長		無	無	(註2)
董事	中華民國	王耀庭	男	109.06.24	3	100.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國史丹福大學電機工程博士 達盈管理顧問(股)公司 合夥人	(註1)	無	無	(註3)
董事	中華民國	光元實業(股)公司	男	109.06.24	3	98.06.19	4,771,631	4.24%	4,771,631	4.24%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學工業工程學研究所 博士 安心食品服務(股)公司 營運副總經理		無	無	
	中華民國	代表人：何碩胤(註6)					0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%							
董事	中華民國	吳統雄	男	109.06.24	3	94.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學 會計系 前眾信聯合會計師事務所 合夥人 實踐大學 講師		無	無	
獨立董事	中華民國	于祖康	男	109.06.24	3	106.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學 企業管理學系 友利實業(股)公司 董事長		無	無	
獨立董事	中華民國	陳翔中	男	109.06.24	3	106.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Perdue Univ 工業工程系 三商電腦(股)公司 董事長		無	無	
獨立董事	中華民國	陳冠百	男	109.06.24	3	109.06.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加州大學 碩士 百川國際投資(股)公司 董事長		無	無	



職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	黃育仁	董事長：菱光科技(股)公司、東友科技(股)公司、東欣光電科技(江西)有限公司 董事：Creative Sensor Inc.、Creative Sensor (USA) Co.、Creative Sensor Co., Ltd.、無錫菱光科技有限公司、南昌菱光科技 有限公司、有萬科技(股)公司、藍青國際(股)公司、發生文化(股)公司、達和貳創業投資(股)公司、光元實業(股)公司、光友 (股)公司 獨立董事：嘉聯益科技(股)公司、創源生物科技(股)公司
董事	楊其昶	董事長：凌日科技(股)公司 副董事長兼總經理：菱光科技(股)公司 董事：東友科技(股)公司、南昌菱光科技有限公司、無錫菱光科技有限公司
董事	連昭志	董事長：台安電機(股)公司、東岱(股)公司、Teco Electrical Industries Private Limited、TECO EV Philippines Corporation、聯 昌電子企業(股)公司、根茂國際投資(股)公司、上海東元德高電機有限公司 副董事長：澳洲德高(私人)有限公司 TECO Australia Pty Limited (TAC) 董事：Teco-Westinghouse Motor Company、Teco-Westinghouse Motors(Canada) Inc.、Teco-Westinghouse Motor Company S. A. de C. V. Inc.、TECO Holdings USA, Inc.、TECO Electric & Machinery Pte Ltd.、TEMICO MOTOR INDIA PRIVATE LIMITED、TEMICO INDIA PRIVATE LIMITED、東友科技(股)公司、菱光科技(股)公司、根茂(新加坡)有限公司、台玻東元真空節能玻璃(股)公司、無錫菱光 科技有限公司、南昌菱光科技有限公司、財團法人中衛發展中心、無錫東元電機有限公司、台安科技(無錫)有限公司 總經理：東元電機(股)公司
董事	郭瑞嵩	董事長：東元科技文教基金會 董事：東友科技(股)公司、台新金融控股(股)公司
董事	張崇德	董事：東友科技(股)公司 獨立董事：云光科技(股)公司
董事	王耀庭	董事長：達晨創業投資(股)公司 董事：東友科技(股)公司、寬達科技(股)公司、達盈管理顧問(股)公司、達駿資產理(股)公司
董事	何頌胤	董事長：東元家電(香港)有限公司 董事：Asia Air Tech Industrial PTE. LTD.(AAT)、富士亞哲多媒體(股)公司、亞哲國際開發(股)公司、東友科技(股)公司 總經理：安悅國際(股)公司、藍青國際(股)公司 Managing Director/ Director：MOS Burger Australia Pty Ltd.、E Joy Australia Pty Ltd.

目前兼任本公司及其他公司之職務	
職稱	姓名
董事	吳統雄
獨立董事	于祖康
獨立董事	陳翔中
獨立董事	陳冠百

董事長：台新資產管理(股)公司  
董事：財團法人國策研究院文教基金會、台新建築經理(股)公司、台新國際商業銀行(股)公司、新光醫療集團法人新光吳火獅紀念醫院、東友科技(股)公司  
獨立董事：華榮電線電纜(股)公司  
監察人：台新證券(股)公司、台新創業投資(股)公司  
首席顧問：台新金融控股股份有限公司、台新國際商業銀行(股)公司

董事：和鑫光電(股)公司、龍華科技大學、友利實業(股)公司、友利電子工業(股)公司、子峰文教基金會、逢源教育基金會  
獨立董事：東友科技(股)公司

董事長：三商電腦(股)公司  
董事長：華合科技(股)公司、三商美邦保險代理人(股)公司、南京三商電腦軟件開發有限公司、  
董事：三商投資控股(股)公司、三商資訊(股)公司、商林投資(股)公司、商宏投資(股)公司、悠遊卡投資控股(股)公司、  
洋正投資股份有限公司、財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會、財團法人國策研究院文教基金會、  
獨立董事：華新麗華股份有限公司、東友科技(股)公司  
監察人：果核數位(股)公司  
總經理：三商電腦(股)公司

董事長：百川國際投資(股)公司  
董事：保瑞藥業(股)公司  
獨立董事：東友科技(股)公司、遊戲橘子數位科技(股)公司

註2：本公司原任監察人光元實業(股)公司、吳統雄及葉文中於109.06.23任期屆滿解任，並經109.06.24股東常會分別選任為董事及法人董事代表人。

註3：光倫電子(股)公司代表人葉文中，於109.12.30辭任。

註4：菱光科技(股)公司代表人原為謝穎昇於109.09.24辭任，110.01.04改派楊其昶擔任。

註5：光友(股)公司暨代表人林能白及光倫電子(股)公司，依公司法第197條規定於110.03.18當然解任。

註6：光元實業(股)公司代表人原為邱純枝，於110.04.07改派何碩胤擔任。

2.法人股東之主要股東

110年4月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
菱光科技股份有限公司	東友科技(股)公司(17.26%)、東安投資(股)公司(6.23%)、東元國際投資(股)公司(3.41%)、臺銀保管愛馬仕投資主基金北美(開曼)(3.39%)、元大商業銀行受託光菱信託財產專戶(2.98%)、渣打銀行受託保管富達基金(2.17%)、東元電機(股)公司(1.68%)、美商摩根大通銀行富達亞洲價值基金投資專戶(1.51%)、花旗託管新加坡政府—GOS-EFMC(1.31%)、侯阿忠(1.31%)
東元國際投資股份有限公司	東元電機(股)公司(100%)
光元實業股份有限公司	東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(51.58%)、香港高明業投資有限公司(10%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.82%)

3.主要股東為法人者之主要股東

110年4月23日

法人名稱	法人之主要股東
東友科技(股)公司	菱光科技(股)公司(10.66%)、東安投資(股)公司(8.17%)、天達投資(股)公司(6.78%)、光菱電子(股)公司(6.21%)、東元國際投資(股)公司(5.67%)、光元實業(股)公司(4.24%)、中國信託商銀受東友科技股份有限公司員工持股信託財產專戶(2.02%)、林大超(1.8%)、喬金聖(1.36%)、安台國際投資股份有限公司(1.13%)
東安投資(股)公司	東元電機(股)公司(99.60%)、安台國際投資(股)公司(0.20%)、東元國際投資(股)公司(0.20%)
東元國際投資(股)公司	東元電機(股)公司(100%)
東元電機(股)公司	寶佳資產管理(股)公司(17.45%)、華新麗華(股)公司(9.70%)、嘉源投資有限公司(6.34%)、菱光科技(股)公司(3.62%)、臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.28%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管WGI新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.76%)、東光投資(股)公司(1.50%)、臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(1.27%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.26%)、光元實業(股)公司(1.25%)
光元實業(股)公司	東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(51.58%)、香港高明業投資有限公司(10%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.82%)

法人名稱	法人之主要股東
東光投資(股)公司	光元實業(股)公司(39.28%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.98%)
香港商明業投資有限公司	鄧美玲(100%)
東和國際投資(股)公司	光元實業(股)公司(19.5%)、王伯元 20%、黃育仁 17.78%、黃尚莉 25.89%、其他( 16.83%)

## 4.董事符合獨立性情形

110年4月23日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數	
	條件	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務所須 之專 門 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
菱光科技(股)公司 代表人：黃育仁	√		√				√	√		√			√	√	√		2
菱光科技(股)公司 代表人：楊其昶(註2)			√				√	√		√			√	√	√		0
東元國際投資(股)公司 代表人：連昭志			√				√	√		√			√	√	√		0
郭瑞嵩	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
張崇德			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
王耀庭			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
光元實業(股)公司 代表人：何頌胤(註3)			√			√	√		√				√	√	√		0
吳統雄	√	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
于祖康			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳翔中			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
陳冠百			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：菱光科技(股)公司代表人原為謝穎昇，於110.01.04改派楊其昶擔任。

註3：光元實業(股)公司代表人原為邱純枝，於110.04.07改派何頌胤擔任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

110年4月23日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
總經理	日本	和田幹二 (註1)	男	110.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Modern Controlling Theory of Institute of Engineering Keio-Gijyuku University Direct Link Co., Ltd. Senior Executive Officer	註3	無	無	無	註1
協理	韓國	朴舜和	男	107.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立忠北大學 機械工學系 LG電子台灣國際採購中心總經理	註3	無	無	無	
協理	台灣	蔡祥輝 (註2)	男	109.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立清華大學 EMBA 東友科技(股)公司 總經理室特助	註3	無	無	無	

註1：總經理原為黃育仁於110.03.17改由和田幹二擔任。

註2：蔡祥輝於109.12.11獲任命為協理。

註3：目前兼任本公司及其他公司之職務。

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
總經理	和田幹二	Adviser：N. Gen Corporation
協理	朴舜和	總經理：光元(股)公司
協理	蔡祥輝	董事：宅配通(股)公司、Atlas Tech Investment Co.,Ltd、東友數碼科技(東莞)有限公司、首美能源(股)公司

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

編號	職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司酬金			
			報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
1	董事長	菱光科技(股)公司 代表人:黃育仁	2,632	0	122	215	7,256	0	177	0	1,301.88%	0	0	無
2														
3	董事	菱光科技(股)公司 代表人:謝顯昇(註3)	2,632	0	122	215	7,256	0	177	0	1,301.88%	0	0	無
4														
5	董事	東元國際投資(股)公司 代表人:連昭志	2,632	0	122	215	7,256	0	177	0	1,301.88%	0	0	無
6														
7	董事	光友(股)公司 代表人:林能白(註4)	2,632	0	122	215	7,256	0	177	0	1,301.88%	0	0	無
8														
9	董事	光倫電子(股)公司 代表人:葉文中(註4)	2,632	0	122	215	7,256	0	177	0	1,301.88%	0	0	無
10														
11	董事	王耀庭	180	0	7	20	0	0	0	0	25.91%	0	0	無
12	董事	吳統雄	180	0	7	20	0	0	0	0	25.91%	0	0	無
13	董事	郭瑞嵩	180	0	7	20	0	0	0	0	25.91%	0	0	無
14	董事	張崇德	180	0	7	20	0	0	0	0	25.91%	0	0	無
15	董事	光元實業(股)公司 代表人:邱純枝(註3)	180	0	7	20	0	0	0	0	25.91%	0	0	無
16														

單位：新台幣仟元

編號	職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司酬金							
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註)		業務執行費用(D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		員工酬勞(G)	退職退休金(E) 薪資、獎金及特支費等(E)	本公司	財務報告內所有公司	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例
			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					
17	獨立董事	于祖康	3,325	3,325	0	0	9	9	85	85	0	0	0	0	427.91%	427.91%	無	
18	獨立董事	陳翔中																
19	獨立董事	陳冠百																

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) 依本公司章程第24條之1：本公司獨立董事酬金，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

(2) 本公司訂有董事會績效評估辦法，依據個別董事績效評估結果，做為訂定其個別薪資報酬之參考依據，另車馬費係依據第3條酬金核發原則支給之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事監察人酬勞金額。

註2：本公司原任監察人光元實業(股)公司、吳統雄及葉文中於109.06.23任期屆滿解任，並經109.06.24股東常會分別選任為董事及法人董事代表人。

註3：菱光科技(股)公司代表人原為謝穎昇於109.9.24辭任，110.01.04改派楊其昶擔任；光元實業(股)公司代表人原為邱純枝，於110.04.07改派何碩胤擔任。

註4：光倫電子(股)公司代表人葉文中於109.12.30辭任；光友(股)公司暨代表人林能白及光倫電子(股)公司，依公司法第197條規定於110.03.18當然解任。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名(註)			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、19	1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、19	1、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、19	1、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、19
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	17、18	17、18	17、18	17、18
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			2	2
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
總計	19	19	19	19

註：以各董事編號表示

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C)		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			
1 監察人	光元實業(股)公司	180	180	7	7	20	20	25.91%	25.91%	無
2	法人代表人：邱純枝									
3 監察人	吳統雄	360	360	14	14	40	40	51.81%	51.81%	
4 監察人	葉文中									

註1：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事監察人酬勞金額。

註2：本公司於109.06.24設置審計委員會，故109年監察人酬金計算天期為109.01.01~109.06.23。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名(註)
低於1,000,000元		本公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		1、2、3、4
總計		4
前三項酬金總額(A+B+C)		財務報告內所有公司D
		1、2、3、4
		4

註：以各監察人編號表示

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		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	現金金額	股票金額	本公司	股票金額	本公司		股票金額	
1 總經理	黃育仁															
2 資深副總	SUNG BO KYUNG (註1)	14,336	15,056	0	0	1,753	1,753	179	0	179	0	2,036.05%	2,126.16%		無	
3 資深副總	林春連 (註2)															

註1：SUNG BO KYUNG 資深副總經理於 109.06.30 解任。

註2：林春連資深副總經理於 110.01.15 辭任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名(註)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	3	3
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	2	2
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	1	1
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
總計	3	3

註：以各經理人編號表示

## (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

109年12月31日

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	總經理	黃育仁	0	365	365	45.68%
	資深 副總經理	SUNG BO KYUNG (註2)				
	資深 副總經理	林春連				
	協理	魏耀明 (註3)				
	協理	黃茂榮 (註4)				
	協理	張振成 (註5)				
	協理	朴舜和				
	協理	蔡祥輝 (註6)				
	處長	黃厚瑋 (註7)				
	副處長	賴渙文 (註8)				

註1：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；

註2：SUNG BO KYUNG 資深副總經理於109.06.30解任。

註3：魏耀明協理於109.12.31退休。

註4：黃茂榮協理於109.12.31退休。

註5：張振成協理於109.04.20解任。

註6：蔡祥輝協理於109.12.11升任。

註7：黃厚瑋處長於109.12.28就任。

註8：賴渙文副處長於109.04.20就任，109.12.28解任。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理、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、訂定酬金之程序及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兩年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度	董事酬金		監察人酬金		總經理及副總經理	
	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表 內所有公 司	本公司	財務報表內 所有公司
109	743.31%	773.35%	77.72%	77.72%	2,036.05%	2,126.16%
108	12.47%	12.95%	3.56%	3.56%	44.03%	46.71%

2. 董監事酬金 109 年較 108 年佔稅後純益上升，
  - (1) 依公司章程提撥之董監酬勞，係以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後為基礎。
  - (2) 惟因 COVID-19 疫情造成全球整體經濟狀況不佳，影響中國國內經濟景氣，使得一向倚賴中國市場的事務機業務也受波及，109 年稅後純益較 108 年減少 98%，致董監事酬金 109 年較 108 年佔稅後純益上升。
3. 總經理、副總經理酬金 109 年較 108 年占稅後純益上升，主要因素：
  - (1) 本公司支付總經理與副總經理之酬金係依其對公司營運參與之程度及貢獻，並參照同業水準及考量未來風險之關聯性支付。
  - (2) 總經理、副總經理酬金 109 年較 108 年減少 27%，但因 109 年稅後純益較 108 年減少 98%，致酬金總額占稅後純益比例增加。
4. 本公司依公司法並經董事會通過支付董事、監察人、總經理、副總經理酬金。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

##### 1. 第八屆董事會共開會 3 次(A)

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	菱光科技股份有限公司 代表人:黃育仁	3	0	100%	連任
董事	菱光科技股份有限公司 代表人:謝穎昇	3	0	100%	連任
董事	東元國際投資股份有限公司 代表人:連昭志	2	1	67%	連任
董事	光友股份有限公司 代表人:林能白	2	1	67%	連任
董事	郭瑞嵩	3	0	100%	連任
董事	張崇德	3	0	100%	連任
董事	王耀庭	3	0	100%	連任
獨立董事	于祖康	3	0	100%	連任
獨立董事	陳翔中	3	0	100%	連任

##### 2. 第九屆董事會共開會 5 次(A)

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	菱光科技股份有限公司 代表人:黃育仁	5	0	100%	連任
董事	菱光科技股份有限公司 代表人:謝穎昇	2	0	100%	109.09.24代表人辭任,應出席2次
董事	東元國際投資股份有限公司 代表人:連昭志	2	3	40%	連任
董事	光元實業股份有限公司 代表人:邱純枝	5	0	100%	109.06.24新任,應出席5次
董事	光倫電子股份有限公司 代表人:葉文中	4	1	80%	1.109.06.24新任,應出席5次 2.109.12.30代表人辭任
董事	光友股份有限公司 代表人:林能白	5	0	100%	連任

董事	吳統雄	5	0	100%	109.06.24 新任，應出席 5 次
董事	郭瑞嵩	4	1	80%	連任
董事	張崇德	4	1	80%	連任
董事	王耀庭	3	2	60%	連任
獨立董事	于祖康	4	1	80%	連任
獨立董事	陳翔中	3	2	60%	連任
獨立董事	陳冠百	4	1	80%	109.06.24 新任，應出席 5 次

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：  
證券交易法第 14 條之 3 所列事項：詳見第 46 頁  
(一) 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議事項：詳見第 46 頁
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
  1. 議案內容：第九屆第一次董事會討論事項，第一案「本公司第四屆「薪資報酬委員會」委員委任案」  
董事姓名：于祖康獨立董事、陳冠百獨立董事  
應利益迴避原因：與本案有間接利害關係，依公司法第 206 條第二項規定利益迴避。  
董事會決議：除于祖康獨立董事及陳冠百獨立董事因利益迴避未參與議案討論及表決外，經全體出席董事同意照案通過。
  2. 議案內容：第九屆第三次董事會討論事項，第一案「本公司投資案 A」  
董事姓名：黃育仁董事長、邱純枝董事、連昭志董事、葉文中董事  
應利益迴避原因：與本案有間接利害關係，依公司法第 206 條第二項規定利益迴避。  
董事會決議：除黃育仁董事長、邱純枝董事、連昭志董事、葉文中董事因利益迴避未參與議案討論及表決外，經全體出席董事同意照案通過。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：本公司已於 110 年度執行董事會自我(或同儕)評鑑之評估，詳如下表「董事會評鑑執行情形」。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
  1. 本公司已於 100 年 12 月 20 日設置薪酬委員會，負責董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
  2. 本公司已於 109 年 06 月 24 日設置審計委員會，負責證交法、公司法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項，除證交法第十四條之四第四項之職權事項外，由本委員會行之。證交法第十四條之四第四項關於公司法涉及監察人之行為或為公司代表之規定，於本委員會之獨立董事成員準用之。

(二)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行評估一次	109.06.24 至 109.12.31 (因改選換屆)	董事會	董事會自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制
每年執行評估一次	109.06.24 至 109.12.31 (因改選換屆)	個別董事成員	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制
每年執行評估一次	109.06.24 至 109.12.31 (因改選換屆)	審計委員會	審計委員會自評	一、對公司營運之參與程度 二、審計委員會職責認知 三、提升審計委員會決策品質 四、審計委員會組成及成員選任 五、內部控制
每年執行評估一次	109.06.24 至 109.12.31 (因改選換屆)	薪酬委員會	薪酬委員會自評	一、對公司營運之參與程度 二、薪資報酬委員會職責認知 三、提升薪資報酬委員會決策品質 四、薪資報酬委員會組成及成員選任

一、評估結果說明：

- 1.董事會績效考核自評結果：包含五大面向、共計 50 項指標，評量結果「優(4.82)」。
- 2.董事成員績效考核自評結果：包含六大面向、共計 22 項指標，評量結果「優(4.87)」。
- 3.審計委員會績效考核自評結果：包含五大面向、共計 24 項指標，評量結果「優(4.93)」。
- 4.薪資報酬委員會績效考核自評結果：包含四大面向、共計 29 項指標，評量結果「優(4.93)」。

二、總結：本次整體績效自評結果為優良，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，整體運作情況完善，符合公司治理之要求，並於第九屆第六次董事會中進行董事會績效評估結果報告。



(三)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 監察人參與董事會運作情形

本公司於 109.06.24 設立審計委員會，於最近年度審計委員會設立前召開之董事會開會 3 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
監察人	光元實業股份有限公司 代表人:邱純枝	3	0	100%	109.06.24 設立 審計委員會
監察人	吳統雄	3	0	100%	
監察人	葉文中	3	0	100%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工及股東直接連絡與對談，截至目前監察人與員工及股東溝通情形良好，監察人亦每年參加股東會，直接與股東對談。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1. 監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。 2. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，並列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無					

2. 審計委員會運作情形資訊

(1)本公司之審計委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 06 月 24 日至 112 年 06 月 23 日止，最近年度審計委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	于祖康	5	1	80%	109.06.24 新任
獨立董事	陳翔中	5	2	60%	109.06.24 新任
獨立董事	陳冠百	5	1	80%	109.06.24 新任

其他應記載事項：

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

董事會開會日期	期別	議案內容	證交法第14條之5所列事項	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	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
109.08.05	第九屆第二次	1. 本公司規章彙總修訂案。 2. 本公司「內部控制制度與內部稽核制度」修訂案。	否 是	無此情形 無此情形	審計委員會委員一致通過所有議案，並依法提報董事會決議通過。
109.10.05	第九屆第三次	1. 本公司投資案A。 2. 本公司投資案B。	否 否	無此情形 無此情形	
109.11.04	第九屆第四次	1. 本公司110年度稽核計畫，提報董事會通過案。 2. 本公司「內控與內稽制度-財務報表編製流程之管理」修訂案。	否 是	無此情形 無此情形	
109.12.28	第九屆第五次	1. 本公司110年度財務預算案。 2. 本公司簽證會計師獨立性評估案。 3. 本公司110年度簽證會計師委任暨委任報酬案。 4. 本公司銀行額度授信續約案。 5. 本公司高階主管人事案。 6. 台灣太陽能電廠增加投資案。	否 是 是 否 是 否	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形	
110.03.17	第九屆第六次	1. 通過本公司109年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司109年度盈餘分派案。 3. 通過本公司109年度「內部控制制度聲明書」案。 4. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 5. 本公司110年度財務預算補充說明案。 6. 解除本公司法人董事競業禁止限制案。 7. 通過本公司高階主管人事案。	否 否 否 是 否 否 否	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形	

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

獨立董事可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月底前將稽核報告交付各審計委員會委員查閱。
2. 稽核主管出席每次審計委員會，報告稽核業務狀況，並與獨立董事面對面溝通。

3. 內部稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，會立即向獨立董事報告。

開會日期	會議	溝通事項	溝通結果
109.08.05	第一屆第一次審計委員會	109年第二季內部稽核業務執行報告	經全體出席之獨立董事洽悉
109.10.05	第一屆第二次審計委員會	109年第三季內部稽核業務執行報告	經全體出席之獨立董事洽悉
109.11.04	第一屆第三次審計委員會	110年度稽核計畫	經全體出席之獨立董事審議通過並呈報董事會決議
109.12.28	第一屆第四次審計委員會	109年第四季內部稽核業務執行報告	經全體出席之獨立董事洽悉
110.03.17	第一屆第五次審計委員會	109年度「內部控制制度聲明書」案	經全體出席之獨立董事審議通過並呈報董事會決議

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形：

1. 本公司簽證會計師於半年度及年度財務報表查核工作完成後，於審計委員會會議中報告查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

開會日期	會議	溝通事項	溝通結果
109.08.05	第一屆第一次審計委員會	109年第二季度財務報告	經全體出席之獨立董事洽悉
110.03.17	第一屆第五次審計委員會	109年度營業報告書及財務報表案	經全體出席之獨立董事審議通過並呈報董事會決議

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		本集團已依據「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。
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？	✓ ✓ ✓ ✓	✓	<p>(一) 本集團尚未訂定此內部作業程序，但本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本集團隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。</p> <p>(三) 本集團與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。並訂定「對子公司監控作業辦法」，監理子公司運作。</p> <p>(四) 本集團已訂定防範內線交易之管理辦法，禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。</p>
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓ ✓ ✓	✓	<p>(一) 本集團董事會尚未組成擬訂多元化方針，但本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。</p> <p>(二) 本集團除依法設置薪資報酬委員會，並於109年度股東會(109.06.24)選任獨立董事後設置審計委員會，未來將視需要評估設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本集團已於第八屆第14次(108.12.23)董事會通過本公司「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次董事會績效評估，內部評估期間應於每年年終結束時進行當年度績效評估，績效評估結果應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。109年度董事會、董</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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>事成員、審計及薪酬委員會績效評估結果報告已於第九屆第6次(110.03.17)董事會報告。</p> <p>(四) 依本公司『公司治理實務守則』第二十九條規定辦理，由財會處進行會計師獨立性與適任性資料蒐集與初評；每年初評作業查核完成後，於年底提交董事會討論決議；評估項目分為：獨立性要件審查、獨立性運作審查及適任性審查等三部分，由簽證會計師進行獨立性評估問卷、出具獨立性聲明書，本公司透過股務及人員單位，對各項要件進行查核，確認簽證會計師並未持有公司股份、未兼任公司其他職位及各項獨立性、適任性條件的符合等。</p> <p>本公司已於第七屆第十次(104.12.21)董事會、第七屆第十五次(105.11.30)董事會、第八屆第四次(106.12.01)董事會、第八屆第九次(107.12.05)、第八屆第十四次(108.12.23)及第九屆第五次(109.12.28)，依據獨立性要件、獨立性運作及適任性等標準，討論通過會計師獨立性評核。</p>	(四) 已依公司治理簽證會計師獨立性。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責董事、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議事錄等)？	√	<p>本公司由財會處負責公司治理相關事務：</p> <p>(一) 提供董事、獨立董事所需相關資料，指派專人負責董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更事宜、製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(二) 統籌各部門各項公司治理項目之改善計畫與執行。</p> <p>(三) 關注主管機關公司治理相關法規之增修，據此修訂公司內部各項公司治理相關辦法，並會外部律師及監察人審查，提報董事會。</p>	符合公司治理實務守則之要求

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	
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？	√		本集團已建立利害關係人溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本集團已委任中國信託商業銀行代理部代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業」辦法規範相關事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司 治理資訊？	√		(一) 本集團網站設有「財務資訊」、「投資人服務」、「公司治理」專區，充分揭露財務業務及公司 治理資訊。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二) 本集團已有中英文網站，設置專人負責蒐集及揭露公司資訊，並落實發言人制度。
(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？		√	(三) 本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。因考量集團合併，暫無法於會計年度終了後兩個月內公告併申報年度財務報告。109年度財務報表已於110.03.17公告並申報。
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)？	√		(一) 員工權益及僱員關懷：本公司對員工聘僱以優於勞基法及就業服務法之勞動條件聘用，善盡照顧員工及弱勢人員任用之社會責任。 (二) 投資者關係：本公司網站設有投資人專區，以利投資人查詢本公司相關資訊，並設置發言人處理股東建議。 (三) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出先加強事項與措施。	√	<p>好的關係，除可透過採購管道溝通外，每年皆舉辦供應商大會，與各供應商交流，交換意見。</p> <p>(四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人已依「上市、上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範持續進修中。(註1)</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「風險事項管理及評估」說明(第90~93頁)</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八)本公司為全體董事購買責任保險之情形：本公司110年度為全體董事及經理人投保保額USD1000萬責任保險。</p> <p>一新加坡商美國國際產物保險(股)公司台灣分公司：保險證號：2900-2331000819-09</p> <p>(九)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：公司與財務資訊透明有關人員皆尚未取得主管機關指明之相關證照，未來將積極輔導本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照。</p>	依評鑑結果擬定優先次序，以逐步符合公司治理實務守則之要求
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出先加強事項與措施。	√	<p>本公司於109年度第七屆公司治理評鑑結果級距為66%至80%；針對110年度第八屆公司治理評鑑，本公司已優先改善：(1)公司之董事長與總經理非為同一人，將董事長及總經理之職責明確劃分；(2)將董事會績效評估結果揭露於年報...等。未來將加強較需改善之公司治理構面，落實企業社會責任，持續強化公司治理之落實。</p>	

註 1：109 年度董事、監察人及經理人進修情形

a. 109 年董監事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	黃育仁	109. 12. 22	公司治理趨勢	3
		109. 12. 29	在公司治理架構下-我國企業永續發展藍圖與企業因應之道	3
董事	連昭志	109. 08. 14	COVID-19 後總經分析+中美科技戰對於全球環境的影響及因應	3
		109. 12. 22	公司治理趨勢	3
董事	王耀庭	109. 08. 24	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		109. 09. 24	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
董事	張崇德	109. 01. 06	經濟犯罪鐘「證據」的效力與法律責任解析	3
		109. 10. 23	財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3
		109. 12. 07	「獨立董事」於公司治理之角色與運作實務	3
董事	林能白	109. 09. 18	全球十大風險解析	3
		109. 09. 18	我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		109. 04. 16	防制洗錢之風險管控省思及展望	3
董事	郭瑞嵩	109. 04. 16	防制洗錢之風險管控省思及展望	3
		109. 09. 10	金融消費者保護法及公平待客原則研習班(第 7 期)	3
董事	邱純枝	109. 07. 30	第二十一場次 CEO 講堂暨專題演說	2
		109. 10. 29	第二十二場次 CEO 講堂暨專題演說	2
		109. 12. 22	公司治理趨勢	3
董事	吳統雄	109. 04. 14	非營利組織會計師查核報告及財務報表附註範例	3
		109. 04. 06	防制洗錢之風險管控省思及展望	3
		109. 11. 23	稅務實務問題研討會-稅法爭議問題與納稅者權利保護	6
		109. 11. 24	公司經營權爭奪的型態與僵局的預防及化解對策	3
		109. 11. 27	109 年度評價暨鑑識會計論壇~評價暨鑑識會計在法院實務之運用	6
董事	葉文中	109. 08. 14	COVID-19 後總經分析+中美科技戰對於全球環境的影響及因應	3
		109. 12. 22	公司治理趨勢	3
獨立董事	于祖康	109. 04. 23	擴增實境技術與智慧製造	3
		109. 07. 29	企業數位轉型 AI 化之未來趨勢	3
獨立董事	陳翔中	109. 04. 10	稽核轉型與價值提升-從大數據稽核到風險智能儀表板	3
		109. 11. 13	Fast-Changing Semiconductor Industry	3
獨立董事	陳冠百	109. 08. 03	企業升級與轉型之策略與管理-併購與聯盟之選擇	3
		109. 08. 13	資訊公開與防範內線交易	3



b.109 年經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
副理	徐春梅	109.09.22	內稽人員如何因應編製 IFRS 財務報告常見缺失	6
		109.09.23	主管機關【協助公司提升自行編製財務報告能力】政策解析與內控管理實務	6
		109.12.29	在公司治理架構下-我國企業永續發展藍圖與企業因應之道	3
經理	許呈禎	109.08.17~08.18	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)(台北班)	12
		109.12.29	在公司治理架構下-我國企業永續發展藍圖與企業因應之道	3
處長	黃厚瑋	109.08.19~08.21	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
		109.12.29	在公司治理架構下-我國企業永續發展藍圖與企業因應之道	3

(五)如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須相 關科 系之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商務、法 務、財 務、會 計 或公 司業 務所 須之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
其他	林凡然			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	陳冠百			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	(註3)
獨立董事	于祖康			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	陳翔中			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：於109年6月24日到任。

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 4 人。

(2)本屆委員任期: 109 年 06 月 24 日至 112 年 06 月 23 日止，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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	于祖康	2		100%	
委員	陳翔中	2		100%	
委員	陳冠百	1		100%	新任(109.06.24)
委員	林凡然	2		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)。

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。

開會日期	期別	重要決議	薪酬委員意見	公司對薪酬委員之 意見之處理
109.03.16	第三屆第六次	通過 108 年度董監酬勞及員工 酬勞分配案	提請董事會決議	無
109.12.28	第四屆第一次	通過新任經理人薪資案	提請董事會決議	無

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		無差異
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？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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？ (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？	√ √ √ √		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			分別為 11.2 公噸及 10.9 公噸；照明電量分別為 434,023 度及 414,981 度。主要溫室氣體排放來源為電力使用，未來將持續推動環境管理方案，持續推動能源管理，進行節能減碳措施，如更換 LED 節能燈具、汰換舊型冷氣更換為節能空調、增設空氣循環設備、增加綠化盆栽等措施。
四、社會議題			無差異
(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？	✓		(一) 本集團對員工聘僱以優於勞基法及就業服務法之勞動條件聘用，並任用弱勢人員，善盡照顧員工及其眷屬。
(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？	✓		(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容包含聘僱員工之工資、工時、休假、退休金給付、職業災害補償等，均符合勞動基準法相關規定。且已設立職工福利委員會，辦理員工各項福利措施；員工酬勞政策，係依據個人能力、貢獻度及績效表現，與公司經營績效之關聯性為正相關。
(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？	✓		(三) 本集團定期舉辦員工健康檢查，以使員工得以掌握自身健康狀況。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本集團具完善升遷制度，員工依管理職及技術職雙軌方式進行職涯發展。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規	✓		(五) 本集團設有公開聯絡管道，對於客訴問題均有專人給予回覆。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (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？	√	(六) 本公司訂有「協力廠商評鑑管理辦法」及「環境管理物資管制程序」，由採購、品保、研發、工程人員對供應商進行書面或實地評鑑，評鑑重點包括確保供應商符合環保、職業安全衛生相關法規，要求供應商出具「環境物資不使用承諾書」及不定期執行廠商環境管理作業，且針對勞動人權進行評估，以確保所使用材料穩定及品質。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司履行社會責任情形均依照主管機關及相關法令規定辦理，目前尚未編製企業責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			本公司未來將依據企業發展需求及法令規定，辦理編製企業責任報告書。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司對環保、工安、衛生相當重視，曾獲行政院勞工委員會頒贈「無災害工時紀錄」獎牌乙座，並響應節能減碳活動，對抗全球暖化，實施午休關燈、更換節能LED燈具等節能措施，達成碳排放減少12.5噸及用電度數減少4.4%用電量目標；並定期舉辦相關之環境教育講習課程，推動溫室氣體排放減量與盤查，藉以善盡地球村一份子應盡的義務及企業對社會之責任。			

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司於103年12月19日由董事會決議通過「董事、監察人及經理人道德行為準則」及106年11月7日董事會決議通過，訂定本公司「誠信經營守則」，董事會成員及管理階層於執行業務時皆依據誠信經營原則。</p> <p>(二) 本集團與新進員工簽訂「聘雇協議書」，明定員工承諾遵守公告之「員工工作規則」，違者將依法追訴並予以解雇。</p> <p>(三) 本公司於106年11月7日董事會決議通過，訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，且本集團對新進員工發給「員工工作規則」及教育訓練，使其充分了解公司誠信經營之理念方針，且對所有員工不定期舉辦教育訓練及宣導，藉以提醒並落實誠信行為。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</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>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本集團定期檢核進銷貨客戶財務及信用狀況，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，且於商業契約中皆有訂定誠信行為相關條款。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由稽核單位彙整誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌握下列事項，其中一至五款督促行政單位經辦：</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 2. 訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 3. 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 4. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。 5. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 6. 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並就相關業務流程進行評估遵循情形，定期向董事會報告。 (三) 本集團依聘任合約規定對業務上有利益衝突需事前告知及迴避，董事會各項議案有利益衝突時，皆依迴避原則，離席不參與討論及表決。 (四) 本集團會計制度係依照證交法、公司法、證券發行人財務報告編製準則等解釋、公告之相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形並向董事會報告，會計師亦在每年查核過程中，對內稽內控等制度進行查核程序。 (五) 本公司透過部門會議及內部訓練機會，宣導並使員工清楚了解其誠信經營理念與規範。	
評估項目	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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) 本集團尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，但於本公司網站設立員工意見及檢舉專區，並指定單位受理反映事務</p> <p>(二) 本集團相關職責保密已於員工保密合約書中註明。</p> <p>(三) 本集團以匿名保密方式保護檢舉人，不因此遭受不當處置且不公平對待之情事。</p>	
<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>	<p>✓</p>	<p>本集團已訂定誠信經營守則，並已於網站及公開資訊觀測站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊、以及時、公開方式於公開資訊觀測站揭露公司資訊，以公平與透明之方式進行商業活動。</p>	
<p>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：本公司已訂定誠信經營守則並於公司網站上公布，公司運作與所訂守則無差異。</p>			
<p>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)</p> <p>(一) 本公司訂有內稽內控制度及各項管理辦法，做為與往來之廠商及客戶之依循方針，以此宣導本公司誠信經營之管理決心。</p> <p>(二) 本公司每年安排董監事與經理人參與誠信經營及公司治理相關教育訓練，且董監事及經理人從事競業之行為均依法提報股東會或董事會通過。</p>			

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定之公司治理相關規章，已登載於台灣證券交易所公開資訊觀測站，「公司治理」目錄下之「訂定公司治理之相關規程規則」項目中，投資人可逕登入 <http://mops.twse.com.tw> 網站查詢

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站 <http://www.tecoimage.com.tw> 及公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

(十)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明

東友科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年3月17日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(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110年3月17日董事會通過，出席董事12人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東友科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項及執行情形

109年06月24日之股東常會之重要決議事項及執行情形如下：

決議事項	重要決議
承認108年營業報告書及財務報表案	經主席徵詢所有出席股東無異議照案承認。
承認108年盈餘分派案	1. 經主席徵詢所有出席股東無異議照案承認。 2. 每股配發現金0.44元，除息基準日109.07.16，現金股利發放109.08.12。
通過本公司「公司章程」修訂案	經主席徵詢所有出席股東無異議照案通過。
通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案	經主席徵詢所有出席股東無異議照案通過。
通過本公司「背書保證作業程序」修訂案	經主席徵詢所有出席股東無異議照案通過。
通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案	經主席徵詢所有出席股東無異議照案通過。
通過本公司「股東會議事規則」修訂案	經主席徵詢所有出席股東無異議照案通過。

2.董事會重要決議事項

開會日期	期別	重要決議	證交法第14條之3所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見之處理
109.03.16	第八屆第十五次	1.通過本公司108年度營業報告書及財務報表案。	否	無	無
		2.通過本公司108年度董事、監察人及員工酬勞分配案。	是	無	無
		3.通過本公司108年度盈餘分派案。	否	無	無
		4.通過本公司108年度「內部控制制度聲明書」案。	否	無	無
		5.通過本公司「公司章程」修訂案。	否	無	無
		6.通過本公司「董事及監察人選舉辦法」更名暨修訂案。	是	無	無
		7.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	是	無	無
		8.通過本公司「背書保證作業程序」修訂案。	是	無	無
		9.通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	是	無	無
		10.通過本公司全面改選董事案。	否	無	無

開會日期	期別	重要決議	證交法第14條之3所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見之處理
		11.通過提名第九屆獨立董事候選人暨資格審查案。 12.通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。 13.通過本公司召開109年股東常會。 14.通過本公司擬更換簽證會計師案。	否 否 否 是	無 無 無 無	無 無 無 無
109.04.20	第八屆第十六次	1.本公司「併購特別委員會組織規程」訂定案。 2.本公司「併購資訊揭露自律規範」訂定案。 3.本公司「併購特別委員會」委員委任案。 4.本公司高階主管人事案。	否 否 否 是	無 無 無 無	無 無 無 無
109.05.04	第八屆第十七次	1.通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。 2.通過本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」更名暨修訂案。 3.通過本公司「誠信經營守則」及「誠信經營程序及行為指南」修訂案。 4.通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 5.通過本公司「審計委員會組織規程」訂定案。 6.通過新增本公司109年股東常會召集事由案。 7.通過本公司地址變更案。	否 否 否 否 否 否 否	無 無 無 無 無 無 無	無 無 無 無 無 無 無
109.06.24	第九屆第一次	1.通過本公司第四屆「薪資報酬委員會」委員委任案。 2.通過本公司第一屆「審計委員會」委員委任案。	否 否	無 無	無 無
109.08.05	第九屆第二次	1.通過本公司規章彙總修訂案。 2.通過本公司「內部控制制度與內部稽核制度」修訂案。 3.通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。 4.通過本公司「董事會議事規範」修訂案。 5.通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 6.通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案。	否 是 否 是 否 否	無 無 無 無 無 無	無 無 無 無 無 無
109.10.05	第九屆第三次	1.通過本公司投資案A。 2.通過本公司投資案B。	否 否	無 無	無 無

開會日期	期別	重要決議	證交法第14條之3所列事項	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見之處理
109.11.04	第九屆第四次	1.通過本公司 110 年度稽核計畫。 2.通過本公司「內控與內稽制度-財務報表編製流程之管理」修訂案。	否 是	無 無	無 無
109.12.28	第九屆第五次	1.通過本公司 110 年度財務預算案。 2.通過本公司簽證會計師獨立性評估案。 3.通過本公司 110 年度簽證會計師委任暨委任報酬案。 4.通過本公司銀行額度授信續約案。 5.通過本公司高階主管人事案。 6.通過台灣太陽能電廠增加投資案。	否 是 是 否 是 否	無 無 無 無 無 無	無 無 無 無 無 無
110.03.17	第九屆第六次	1.通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 109 年度董事、監察人及員工酬勞分配案。 3.通過本公司 109 年度盈餘分派案 4.通過本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案。 5.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 6.通過本公司「董事、監察人酬金核發辦法」修訂案。 7.本公司「董事監察人指派法人代表暨執行長報酬支給辦法」修訂案。 8.通過本公司召開 110 年股東常會相關事宜案。 9.本公司 110 年度財務預算補充說明案。 10.解除本公司法人董事競業禁止限制案。 11.通過本公司高階主管人事案。 12.解除本公司高階主管競業禁止限制案。	否 是 否 否 是 是 是 否 否 否 否 否	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無
110.04.16	第九屆第七次	1.通過補選第九屆董事暨受理董事候選人提名相關事宜。	否	無	無

(十三)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。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、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
財務主管	張振成	103.09.15	109.04.20	職務調整
財務主管	賴渙文	109.04.20	109.12.28	辭職
資深副總經理	成備慶 Sung Bo Kyung	106.07.01	109.06.30	合約到期
業務主管	黃茂榮	73.06.05	109.12.31	退休
研發主管	魏耀明	70.07.06	109.12.31	退休

#### 五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	黃世鈞	109.01.01~109.12.31	

單位:新台幣仟元

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

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

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	4,050	0	0	0	834	834	109.01.01~109.12.31	其他非審計公費主要係稅務簽證費用。
	黃世鈞								

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

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

無此情事。

六、更換會計師資訊：無

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

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	109年度		截至110年04月23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	菱光科技股份有限公司 代表人：黃育仁				
董事	菱光科技股份有限公司 代表人：謝穎昇(註1)	0	0	0	0
董事	菱光科技股份有限公司 代表人：楊其昶(註1)				
10%以上股東	菱光科技股份有限公司				
董事	東元國際投資股份有限公司 代表人：連昭志	0	0	0	0
董事	郭瑞嵩	0	0	0	0
董事	張崇德	0	0	0	0
董事	王耀庭	0	0	0	0
董事	吳統雄	0	0	0	0
董事	光元實業股份有限公司 代表人：邱純枝(註2)	0	0	0	0
	光元實業股份有限公司 代表人：何頌胤(註2)				
獨立董事	于祖康	0	0	0	0
獨立董事	陳翔中	0	0	0	0
獨立董事	陳冠百(註3)	0	0	0	0
策略長	黃育仁(註4)	0	0	0	0
總經理	和田幹二 Kanji Wada (註5)	0	0	0	0
顧問	魏耀明	0	0	0	0
協理	朴舜和	0	0	0	0
財務主管	賴渙文(註6)	0	0	0	0
	黃厚璋(註7)	0	0	0	0
會計主管	許呈禎	0	0	0	0
發言人	蔡祥輝(註8)	0	0	0	0
代理發言人	賴建一	0	0	0	0
董事	光友股份有限公司 代表人：林能白(註9)	0	0	(2,405,000)	0

職稱	姓名	109年度		截至110年04月23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	光倫電子股份有限公司 代表人：暫缺(註9、註10)	0	0	(2,745,000)	0
資深副總經理	SUNG BO KYUNG(註11)	0	0	0	0
資深副總經理	林春連(註12)	0	0	0	0
協理	黃茂榮(註13)	0	0	0	0
發言人	張振成(註14)	0	0	0	0

註1：菱光科技(股)公司代表人原為謝穎昇於109.09.24辭任，110.01.04改派楊其昶擔任。

註2：光元實業(股)公司代表人原為邱純枝，於110.04.07改派何碩胤擔任。

註3：陳冠百獨立董事於109.06.24新任。

註4：黃育仁於110.03.17新任。

註5：總經理和田幹二於110.03.17新任。

註6：賴渙文副處長於109.04.20就任，109.12.28解任。

註7：黃厚璋處長於109.12.28就任。

註8：蔡祥輝協理於109.04.20新任。

註9：光友(股)公司暨代表人林能白及光倫電子(股)公司，依公司法第197條規定於110.03.18當然解任。

註10：光倫電子(股)公司代表人葉文中，於109.12.30辭任。

註11：SUNG BO KYUNG資深副總經理於109.06.30解任。

註12：林春連資深副總經理於110.01.15辭任。

註13：黃茂榮協理於109.12.31退休。

註14：張振成協理於109.04.20解任。

2.董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

3.董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：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

110年4月23日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份數	利用他人名義持有股份數	前十大股東姓名或名稱	備註
	股數	持股比例				
菱光科技(股)公司 代表人:黃育仁	11,996,000	10.66%	-	-	東安投資 東元國際投資 光元實業 安台國際投資	關係 1. 東安投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。 2. 東安投資係菱光科技董事。 東元國際投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。 光元實業係菱光科技監察人。 安台國際投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。
東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄	9,196,501	8.17%	-	-	菱光科技 東元國際投資 安台國際投資	菱光科技董事長與東安投資董事長為父子關係。 1. 東元國際投資與東安投資董事長係同一人。 2. 東元國際投資與東安投資監察人。 1. 安台國際投資與東安投資董事長係同一人。 2. 安台國際投資與東安投資監察人。
天達投資股份有限公司	7,632,477	6.78%	-	-	無	無
光菱電子股份有限公司	6,982,000	6.20%	-	-	菱光科技	菱光科技係光菱電子董事。
東元國際投資(股)公司 代表人:黃茂雄	6,377,052	5.67%	-	-	菱光科技 東安投資 安台國際投資	菱光科技董事長與東元國際投資董事長為父子關係。 東安投資與東元國際投資董事長係同一人。 安台國際投資董事長與東元國際投資董事長係同一人。
光元實業(股)公司 代表人:林信一	4,771,631	4.24%	-	-	無	無
中國信託商銀受東友科 技股份有限公司員工持 股會信託財產專戶	2,275,564	2.02%	-	-	無	無
林大超	2,024,000	1.80%	-	-	無	無
喬金聖	1,528,000	1.36%	-	-	無	無

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	持股份比率	持股份數	持股份比率	持股份數	持股份比率		
安台國際投資股份有限公司	1,270,145	1.13%	-	-	-	-	菱光科技 關係	
							東安投資 東安投資董事長與安台國際投資董事長係同一人。	
							東元國際投資 東元國際投資董事長與安台國際投資董事長係同一人。	

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，並計算綜合持股比例：

### 綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	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
Atlas Tech Investment Co.,Ltd	6,248,313	100.00%	-	-	6,248,313	100.00%
All-In-One International Co.,Ltd	2,410,000	100.00%	-	-	2,410,000	100.00%
Image Systems International Co.,Ltd	4,812,423	100.00%	-	-	4,812,423	100.00%
東友科技(蘇州)有限公司(註2)	-	-	出資證明	100.00%	出資證明	100.00%
東友數碼科技(東莞)有限公司	-	-	出資證明	100.00%	出資證明	100.00%
東欣光電科技(江西)有限公司(註3)	-	-	出資證明	100.00%	出資證明	100.00%

註1：本公司之長期股權投資均為公司50%以上所持有，並未有與公司之董事、監察人、經理人及直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股之情事。

註2：本公司於民國105年3月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-All-In-One International Co.,Ltd.所持有之100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註3：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源：

##### 1.股本形成經過

年 月	發行價格 (每股/元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數 ( 股 )	金 額 ( 元 )	股 數 ( 股 )	金 額 ( 元 )	股 本 來 源	以現金以 外財產抵 充股款者	其 他
86.08	10	100,000,000	1,000,000,000	50,000,000	500,000,000	請參閱附註(1)	無	-
89.06	10	100,000,000	1,000,000,000	61,000,000	610,000,000	請參閱附註(2)	無	-
90.07	10	100,000,000	1,000,000,000	65,160,000	651,600,000	請參閱附註(3)	無	-
91.06	10	105,000,000	1,050,000,000	72,305,000	723,050,000	請參閱附註(4)	無	-
92.07	10	105,000,000	1,050,000,000	80,621,100	806,211,000	請參閱附註(5)	無	-
93.06	10	105,000,000	1,050,000,000	89,386,629	893,866,290	請參閱附註(6)	無	-
94.09	10	105,000,000	1,050,000,000	99,064,130	990,641,300	請參閱附註(7)	無	-
94.10	10	105,000,000	1,050,000,000	96,960,130	969,601,300	請參閱附註(8)	無	-
95.05	10	105,000,000	1,050,000,000	96,355,130	963,551,300	請參閱附註(9)	無	-
95.08	10	171,000,000	1,710,000,000	105,678,592	1,056,785,920	請參閱附註(10)	無	-
96.08	10	171,000,000	1,710,000,000	114,241,646	1,142,416,460	請參閱附註(11)	無	-
97.08	10	171,000,000	1,710,000,000	123,960,565	1,239,605,650	請參閱附註(12)	無	-
98.02	10	171,000,000	1,710,000,000	112,536,565	1,125,365,650	請參閱附註(13)	無	-
109.07	10	250,000,000	2,500,000,000	112,536,565	1,125,365,650	請參閱附註(14)	無	-

#### 附註

- (1)86年9月8日創立時實收股本為新台幣伍億元整。
- (2)89年6月26日經財政部證券暨期貨管理委員會(八九)台財證(一)第五五〇〇一號函核准本次盈餘轉增資新台幣壹億壹仟萬元整。
- (3)90年7月2日經財政部證券暨期貨管理委員會(九〇)台財證(一)第一四二〇九九號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣肆仟壹佰陸拾萬元整。
- (4)91年6月26日經財政部證券暨期貨管理委員會(九一)台財證(一)第〇九一〇一三四六四三號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣柒仟壹佰肆拾伍萬元整。
- (5)92年7月02日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一第〇九二〇一二九三四一號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟參佰壹拾陸萬壹仟元整。
- (6)93年6月16日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一第〇九三〇〇一二六八一四號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟伍佰陸拾參萬零伍佰肆拾元整。
- (7)94年7月26日經行政院金融監督管理委員會金管證一第〇九四〇一三〇二四七號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟陸佰柒拾柒萬伍仟零壹拾元整。
- (8)94年10月6日經經濟部經授商字第〇九四〇一一九六四七〇號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣貳仟壹佰零肆萬元整。
- (9)95年5月12日經經濟部經授商字第〇九五〇一〇八七九九〇號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣陸佰零伍萬元整。
- (10)95年8月21日經經濟部經授商字第〇九五〇一一七九五七〇號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟參佰貳拾參萬肆仟陸佰貳拾元整。
- (11)96年8月10日經經濟部經授商字第〇九六〇一一九二六四〇號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟伍佰陸拾參萬零伍佰肆拾元整。
- (12)97年8月13日經經濟部經授商字第〇九七〇一一九七四一〇號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟柒佰壹拾捌萬玖仟壹佰玖拾元整。
- (13)98年2月2日經經濟部經授商字第〇九八〇一〇〇九七一〇號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣壹億壹仟肆佰貳拾肆萬元整。
- (14)109年7月24日經經濟部經授商第一〇九〇一一三〇九八〇號函核准本次增加資本總額為新台幣貳拾伍億元整。

2. 股份總類

單位：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	112,536,565	137,463,435	250,000,000	上櫃股票

3. 總括申報制度募集發行相關資訊：不適用

(二) 股東結構

110年04月23日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	1	2	231	25,063	35	25,332
持 有 股 數	2	2,276,564	49,619,249	60,021,425	619,325	112,536,565
持 股 比 例	0.00%	2.02%	44.09%	53.34%	0.55%	100.00%

(三) 股權分散情形

普 通 股  
每股面額十元

110年04月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	19,751	325,698	0.29%
1,000-5,000	3,837	8,568,255	7.61%
5,001-10,000	796	6,413,311	5.70%
10,001-15,000	254	3,232,097	2.87%
15,001-20,000	201	3,711,990	3.30%
20,001-30,000	165	4,214,319	3.74%
30,001-40,000	84	3,026,322	2.69%
40,001-50,000	53	2,415,400	2.15%
50,001-100,000	107	7,718,850	6.86%
100,001-200,000	43	6,289,570	5.59%
200,001-400,000	20	5,181,174	4.60%
400,001-600,000	6	2,976,209	2.64%
600,001-800,000	2	1,457,000	1.29%
800,001-1000,000	2	1,890,000	1.68%
1,000,001 股以上	11	55,116,370	48.99%
合 計	25,332	112,536,565	100.00%

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
菱光科技股份有限公司		11,996,000	10.66%
東安投資股份有限公司		9,196,501	8.17%
天達投資股份有限公司		7,632,477	6.78%
光菱電子股份有限公司		6,982,000	6.20%
東元國際投資股份有限公司		6,377,052	5.66%
光元實業股份有限公司		4,771,631	4.24%
中國信託商銀受東友科技股份有限公司員工持股信託財產專戶		2,275,564	2.02%
林大超		2,024,000	1.80%
喬金聖		1,528,000	1.36%
安台國際投資股份有限公司		1,270,145	1.13%

(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：股

項目		年 度	108 年	109 年	110 年 03 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高		15.60	14.50	13.15
	最 低		13.20	11.45	11.50
	平 均		14.15	12.43	12.25
每股淨值 (註2)	分 配 前		16.06	15.12	16.89
	分 配 後		15.62	(註 2)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數		112,536,565	112,536,565	112,536,565
	每股盈餘		0.44	0.01	0.05
每股股利	現金股利		0.44	(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	0	(註 2)	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利 (註4)		0	0	-
投資報酬分析	本益比 (註5)		32.15	1,243	-
	本利比 (註6)		32.15	(註 2)	-
	現金股利殖利率 (註7)		3%	(註 2)	-

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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：截至年報刊印日止，109 年盈餘分派案尚未經股東會決議。

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

### 1.公司章程之股利政策：

本公司分派盈餘係依公司法及依本公司章程之規定，於年度總結算如有盈餘時，先提繳稅捐及彌補以往年度虧損，並依法提撥法定盈餘公積及依證交法第 41 條規定而提撥或轉回之特別盈餘公積，而後分派之。

另配合公司長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，擬定本公司未來發放股利之政策如下：

#### (1)股利發放之條件、時機：

本公司因應未來之企業成長，股利發放除依據有關法令與公司章程之規定外，每年由董事會考量公司獲利狀況、目前及未來之投資環境及營運需求、健全財務結構及維持穩定股利發放政策，並評估：

A.擬議之無償配股對當年度財務預測中每股盈餘之影響。

B.最近二年度無償配股造成盈餘稀釋及稅後淨利之變化情形。

C.若全數發放現金股利及未辦理資本公積、盈餘轉增資對公司每股盈餘與股東投資報酬率之影響

D.為兼顧使股東獲得合理報酬下，擬具股東現金紅利分配議案，惟就當年度盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積，就其餘額以股利發放比率不低於餘額的 50%提出建議，由董事會提議，並經股東常會決議通過後發放。

#### (2)分派股利時，其現金股利及股票股利之分派比率：

本公司未來股利之發放將採股票股利(含盈餘轉增資、資本公積轉增資)及現金股利二方式配合處理，惟現金股利發放總額最少不得低於 5%。當有適當投資計畫而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應；如當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。

### 2.本次股東會擬議股利分派情形：

(1)本次擬議之股利分派係以盈餘配發新台幣 11,253,657 元(每股配發現金 0.10 元)。

(2)本次股東紅利分配數符合依本公司章程第 27 條之一規定，各年度發放股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。

(3)如俟後因本公司買回(或註銷)庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股(息)率因此發生變動時，擬請授權董事長辦理變更調整事宜。

(七)本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：無。

### (八)員工、董事及監察人酬勞：

#### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

為激勵員工及經營團隊，本公司當年度如有獲利時，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞區間比率百分之五至百分之十五及提撥董監酬勞比率不高於百分之五。員工酬勞、董監酬勞實際分派之比率及員工酬勞以股票或現金為之，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。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

本期員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列金額係依公司章程規定為基礎。嗣後決議實際配發金額與估計金額有差異時，則按會計估計變動處理，並於決議年度調整入帳。如決議採股票發放員工酬勞，股票金額以決議之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以決議日前一日之收盤價，並考量除權息之影響為基礎。

3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

依本公司章程第 27 規定，擬分配員工酬勞計新台幣 300,952 元約 7.00% 及董監酬勞計新台幣 159,074 元約 3.70%。

(2)以股票分派之員工酬勞金額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。

本公司並無以股票分派之員工酬勞。

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

董事會通過擬議 108 年度用以分配員工酬勞新台幣 4,184,952 元及配發董監酬勞新台幣 2,212,048 元，與 109 年股東常會決議實際配發數相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容及營業比重

類別	產	品	用途	營業比重
數位複合機	中低階多功能雷射普通紙傳真機、中高階網路型多功能雷射普通紙傳真機、多功能數位影印機		為現代企業提供辦公室自動化及高效率通訊品質	89.41%
數位複合機模組	多功能數位機掃描模組、自動送稿器、傳真套件、操作面板模組		提供 OEM/ODM 客戶數位複合機模組化零組件	6.2%
其它	影像掃描器、行動列印裝置、JVC 代理產品及其它		結合智慧型手持裝置開發行動商務商機	4.39%

##### 2.公司目前之商品(服務)項目

本公司依通路不同，可供應不同客戶之產品如下：

客戶行業別	客戶機型別	產品規格
多功能事務機器	UA4300 系列	A3 數位複合機
	UA4200 系列	A3 數位複合機
	UA4000 系列	A3 數位複合機
	UA2026 系列	A4 數位彩色複合機
	UA3016 系列	A4 數位複合機
	UA3160 系列	低階雷射傳真機
模組產品	ADF(R)	複合機自動送稿器(雙面)
	Fax Kit	複合機傳真功能套件
	IR	複合機掃描單元
	Controller	複合機用控制器
	Operation Panel	複合機操作面板模組
工業用印表機	Industrial Printer	工業用印表機
自動護貝機	Laminator	自動護貝機

##### 3.計畫開發之新產品

- (1)新世代數位複合機控制處理器
- (2)雙面處理 A4 及 A3 自動送稿器
- (3)醫療用掃描器模組
- (4)寬幅數位切割機
- (5)3D 列印防火材料應用

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

因 COVID-19 疫情影響，歐美許多國家與地區被迫封城與在家上班，造成全球整體經濟的停滯與衰退，同時影響了中國國內的經濟景氣。使得我們一向倚賴的中國事務機市場的也受到波及；109 年 A3 Monochrome Laser 全球出貨數量與去年相比約衰退 21.6%。在日本大廠傳統的主力事業當中，B2C 領域之代表產品是相機，而 B2B 領域則是首推辦公室事務機；然而相機不敵智慧型手機攝影功能競爭，事務機也因公文無紙化而轉向雲端服務，兩者在 2010 年代都碰上市場下滑的問題，迫使各日本光學廠均積極尋求轉型途徑，致使富士(Fujifilm)、索尼(Sony)、尼康(Nikon)、佳能(Canon)與理光(Ricoh)等廠皆開始購併醫療相關廠商。

佳能儘管該公司非常注重照相機和印表機的市場佔有率，公司的大部分收入卻來自於辦公用品部分，特別是模擬或數字式的複印機，以及 imageRUNNER 的生產線。2016 年 Canon 以近 60 億美元收購日本最大的醫療裝置供應商東芝(Toshiba)醫療系統公司，進入智慧醫療領域。Canon 相機能透過 Wi-Fi 功能，將影像從相機發送至智慧型手機。

富士藉相機技術+AI 重返榮耀成日本醫療器材王者。富士集團(Fujifilm Holdings)在 20 世紀是世界相機與底片大廠，2000 年代以數位相機及事務機帶動業務，2010 年代數位相機與事務機市場環境不佳，想靠事務機重振業績，又與合作同業全錄(Xerox)發生糾紛，但 2020 年的疫情，讓富士集團將以日本最大醫療設備廠面目重生。

疫情期間 3D 列印有優勢協助企業維持供應鏈流通，3D 列印又稱為積層製造(additive manufacturing)，在經過幾年的發展，用途已從原本的原型建模逐漸擴大到實際生產。在 COVID-19(新冠肺炎)流行期間，3D 列印發揮了靈活的優勢，被越來越多廠商採用。業者為進一步發展 3D 列印技術，也積極展開了合作。

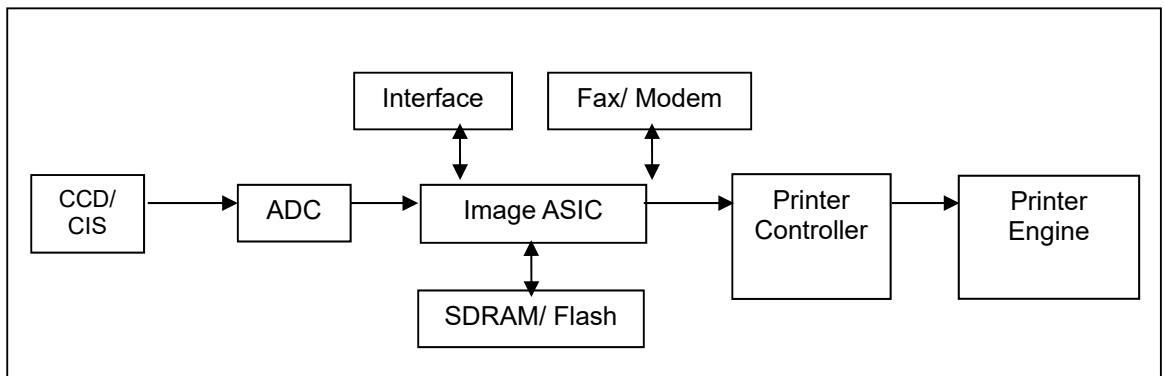
3D 列印能夠不受傳統製造方式限制，為用戶打造出設計更精巧的零件。在虛擬工程週(Virtual Engineering Week)期間，業界人士分別從產品代工、零件製造與 3D 列印技術供應等角度，分享不可塑零件的 3D 列印經驗。據 Design News 報導，釣具廠商 FinMan Fishing Innovations 致力於透過 3D 列印技術打造靈活、耐用、精緻的產品，滿足釣客的各種需求。創辦人 Gage Cutler 表示他們在設計產品時，希望能同時顧及產品的功能性及美觀，因此並不想受限於傳統的製造方式。

3D 列印不僅能用於原型製作，也可用於實際產品的生產，廠商使用了同一套技術，上市時間將能因此縮短。此外，3D 列印也增加了產品客製化的可能性。協助 FinMan 生產 3D 列印零件的 Gallagher Corp 表示，在進行生產可行性評估時，他們會以三種方式切入。首先是效率，再來是零件大小、形狀是否適合印表機，一旦前兩項都過關，他們就會開始評估生產週期及每週期產出的零件數量。

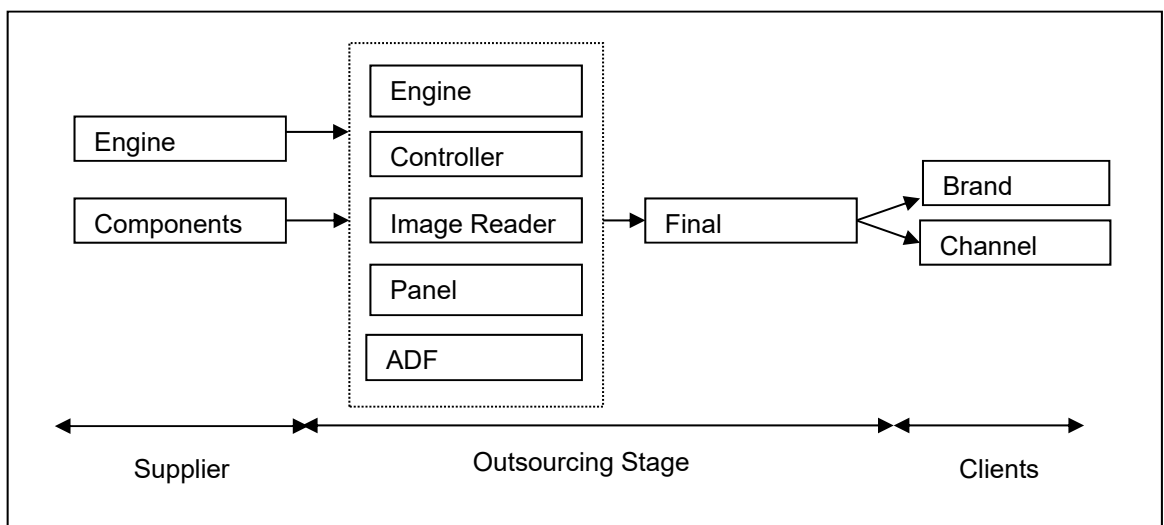
在討論經濟效益時，3D 列印最常與射出成型(injection molding)拿來比較。事實上，3D 列印每零件的成本生產成本高於射出成型，但在考慮機具裝設成本及前置時間的成本後，3D 列印反而有較大的優勢。

## 2. 產業中下游之關聯性

圖一：多功能事務機組成結構



圖二：產業上中下游之關聯性



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

根據 Key Research 的報告，2020 年中國 A3 黑白 MFP 銷售較前年降低 11.8%，佔比從 78.2% 縮小至 70.7%，主要掌握於 Toshiba、Konica Minolta、Fuji Xerox 三大品牌中。因為低階 MFP 利潤有限，各廠家及經銷商積極致力於彩色機種的銷售推廣，造成 A3 彩色 MFP 市場持續增長，2020 年佔比從前一年的 21.8% 增長至 29.3%。以 2020 年出貨量來看，前三名之業者分別為 Konica Minolta、Fuji Xerox 及 Canon，三大品牌總共佔有超過五成之市佔率。在 2020 年，11~20cpm 機種的市佔率持續減少，其中黑白 MFP 的台數佔比大幅減少，而彩色 MFP 的台數佔比則是擴大。各廠家都將主力產品置於 21~30cpm 的區間，因此在這個速度帶的銷售數量維持穩定，另外，在經濟降溫中，大型與中型的企業由於實力較強，其 PMI 依舊維持在擴張區間，設備更新及消費升級帶動了 31~45cpm 速度帶產品的需求。

3D 列印又稱為積層製造(additive manufacturing)，正逐步邁入更成熟的整合擴張階段，不少新創公司紛紛透過特殊目的收購公司(SPAC)公開上市，藉此累積更多資本與傳統製造廠抗衡，因此 3D 列印無疑是 2021 年最值得關注的科技產業之一。據 ZDNet 報導，目前 3D 列印發展正處於全球採用階段，市場規

模約佔整體製造業的 0.1%。COVID-19(新冠肺炎)(COVID-19)疫情期間，3D 列印在供應鏈中扮演了關鍵的角色。未來各國若是想將製造業留在國內、增加工作機會，或是降低環境衝擊，勢必不能忽視 3D 列印的發展，3D 列印的規模化也成為必然的趨勢。

透過 SPAC 借殼上市的 Desktop Metal，日前以 3 億美元收購了生物製造廠商 EnvisionTEC，並將繼續致力於積層製造 2.0 的發展。新創公司 Markforged 也表示將透過與 SPAC 合併公開上市。Markforged 的 Digital Forge 積層製造平台能整合金屬與碳纖維材料，已成功列印超過 1,000 萬組零件。3D 列印領導廠商 Stratasys 近日以 1 億美元收購新創業者 Origin，並推出碳纖維材料提升市場採用率。重整後的 3D Systems 除了專注於健康醫療、工業領域的發展，也開始發展生物列印，以及汽車、航太工業專用的 3D 列印系統。

Formlabs 為牙科、製造與工程應用推出了新的列印材料，並在 2021 年 CES 展現其 3D 印表機的客製化能力。

在此同時，惠普(HP)也透過拓展生態系統、材料夥伴與 API，積極和更多製造業者建立連結。

### (三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術：請詳見年報 P. 2 頁。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期業務發展計畫

除了對事務機既有的客戶提出更高階、更有競爭力的產品，也在積極擴增新產品線，成為新創產品的服務平台，如標籤印表機、護貝機及咖啡機等。同時，在台代理販售 JVC 產品已邁入第六個年頭，持續擴充耳機、投影機及攝影機等產品線，尋求新產品的代理計畫。

#### 2. 長期業務發展計畫

雖然新冠疫情持續影響，後續經濟狀況動盪不明，東友科技依然穩定持續對未來長期的投資與耕耘：

##### (1) 打造台灣智慧製造生產基地

原為尋求海外第二生產基地，後因新冠疫情持續蔓延，計畫被迫停滯。為因應客戶需求及市場所需，決定在台灣建立以 3D 列印製造及 Cobot 協助器人為核心的智慧生產工廠。提供客戶具競爭優勢之少量生產、快速製造的服務，滿足客戶快速反應市場變化之需求。

##### (2) 擴展寬幅打印機及標籤印表機產品線

奠基於原本事務機之技術能力，擴展產品線至市場持續增長之寬幅打印機市場及標籤印表機市場。透過與國內外策略夥伴聯盟合作之關係，建立起相關技術與製造能力，開拓新的產品市場，降低單一產品線之風險。

(3)持續推動並建立 3D 打印的利基產品業務。

利用 3D 列印的技術優勢減少零件數、提升產品性能及降低最少訂購量的要求，縮短開發時程，提供產品競爭力。積極尋求新創產業客戶及其他利基產品客戶之合作，如電動腳踏車、無人機等產品。提升 3D 列印產品之應用領域。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品銷售地區

單位:新台幣仟元

金額 地區	107 年度		108 年度		109 年度	
	銷售額	%	銷售額	%	銷售額	%
亞洲	2,139,255	98.94	1,639,052	92.62	1,221,024	95.58
美洲	18,102	0.84	0	0	31,344	2.45
歐洲	4,067	0.19	106,371	6.01	22,702	1.78
大洋洲	0	0	0	0	2,476	0.19
其他(含非洲)	693	0.03	24,237	1.37	0	0
合計	2,162,117	100	1,769,660	100	1,277,546	100

#### 2.市場未來之供需狀況與成長性

疫情改變企業型態印表機產業也跟著變。COVID-19(新冠肺炎)疫情帶動辦公型態轉變，傳統以企業市場為主的印表機產業也隨之變化。疫情讓印表機產業在思考，如何因應多元的辦公室型態，無紙化方案與更彈性且安全的資料管理，將是未來重點。台灣富士軟片資訊表示，將會以辦公室事務暨數位印刷設備租賃服務、資訊安全服務、智能遠程維護管理、行動辦公與雲端服務、自動化工作流程五大主軸，協助企業推動數位轉型。

無人機應用發展論壇 聚焦國防、救護、運輸、資安領域。全球無人機產值主要仍以國防相關應用佔比最高，2020 年更是國防用無人機大展身手的一年，1 月美國軍方用無人機成功擊殺伊朗革命衛隊指揮官蘇雷曼尼(Qasem Soleimani)；9 月高加索地區亞塞拜然與亞美尼亞衝突中，亞塞拜然使用土耳其製 TB-2 少尉式(Bayraktar TB2)、以色列製哈洛普(Harop)2 款無人機，奠定對亞美尼亞作戰勝利等案例，均讓國防用無人機的應用價值受全球矚目。有鑑於無人機影像傳輸品質日益提升，無人機結合 5G 發展應用亦是目前發展熱點，5G 通訊技術將使無人機飛控、影像傳輸更為穩定。

新型行動機器人自動化門檻更低。據 Automation World 報導，隨著機器人技術持續進步，有越來越多廠商開始引進先進的行動機器人，協助從事搬運與撿拾，以便讓人類員工專注在高價值的工作。全球 COVID-19(新冠肺炎)疫情，又進一步推動了行動機器人技術與既有勞動力的整合。行動機器人一般分為可在人類身邊工作，行動靈活的協作機器人(cobot)，以及繼承傳統無人搬運車(AGV)角色的自動行動機器人(AMR)。協作機器人能夠安全的在人類員工身邊工作，編程與部署也較為容易，常被用來代替人類執行重複性與危險性較高的工作。Grandview Research 報告指出，全球協作機器人市值在 2018 年為 6.49 億美元，而 2019~2025 年間的年複合成長率可望達到 44.5%。Prescient & Strategic Intelligence 預估在電子商務需求的推動下，AMR 市場可望從 2019 年的 293 億美元成長到 2030 年的 2,206 億美元。

另外，隨著 3D 列印技術的商業化，相對應的技術亦不斷創新，德國工業 4.0 機器人及 3D 列印日益普及。根據德國聯邦統計局最新資料，2020 年近五分之一雇用 10 人以上的德國製造業使用工業或服務機器人，自 2018 年以來，此一比例從 16% 上升到 19%，製造業成為最常使用機器人的經濟部門。整體而言，2020 年雇用 10 名或 10 名以上員工的公司中，有 6% 使用此類機器人。工業機器人(4%) 較服務機器人(2%) 更為普遍；7% 的公司使用 3D 列印。與 2018 年相比，機器人應用增加 1%，3D 印表機增加 2%。最廣泛的 3D 列印多用於原型或供內部使用模型之產品印刷(60%)，僅 19% 的公司使用 3D 印表機生產商品出售。製造公司亦走在 3D 列印應用的前端，技術應用占比為 11%。

### 3. 競爭利基

東友憑藉多年來累積的開發能量，建立了電子、軟體、機構、光學、通訊、網路、手執式裝置軟體等廣泛且深耕的技術。而藉由與日系事務機大廠多年的合作，也建立了極佳的產品驗證、生產管理、品質管理等能力。透過此多樣化的技術與管理平台，可切入不同於事務機的產業，讓產品設計及生產技術朝多樣化發展，力求創新表現。同時，以事務機擅長的技術核心，積極進行各種新概念的研究，爭取更多 3D 列印之生產專案，利用 3D 列印的技術優勢減少零件數、提升產品性能及降低最少訂購量的要求，縮短開發時程，提供產品競爭力。

### 4. 發展願景之有利與不利因素及因應對策

#### 有利因素

- (1) 除了事務機的設計與製造生產外，逐步建立起寬幅打印機以及標籤印表機之產品線，擴大市場及客戶範圍，降低產品及客戶集中之風險。
- (2) 建立台灣之生產基地，分散單一產地風險，及提供客戶更多元之選擇。另外藉由結合 3D 列印與 Cobot 的生產技術，建立起先進之智慧製造技術能力，強化生產製造競爭能力。
- (3) 藉由 3D 列印的技術能力，針對新創公司及其他利基應用領域，開發更多元的產品應用，擴展業務發展。

#### 不利因素

- (1) 由於新冠疫情持續蔓延，世界各地並未完全恢復正常狀況，許多辦公室及學校依然關閉，持續有一定比例在家上班及上課的情況，直接影響辦公室設備的採購意願與需求。
- (2) 中國政府持續推動” 訊息技術應用創新工程” 專案，逐步在政府與公家機構中導入中國本土設計製造之事務機器，企圖扶植中國本土企業，長久將成為在中國市場發展的最大隱患。

## (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

#### (1) 普通紙傳真機

多功能雷射傳真機以傳真機為主體，加以影印、列印及電腦傳真之功能以發揮單機多功能的最大效益。訴求特色在於以最經濟的成本與空間考量，達到辦公室的基本需求。

(2) 多功能數位事務機

新一代的辦公室週邊產品的發展走向結合多元功能，如影印、列印、掃描、傳真及網路應用等功能於一體之數位複合機產品。如此方能以最有效率的應用考量，提供辦公室完整的文件處理解決方案。

(3) 影像掃描器/模組

影像掃描器係一項結合光學、電子、機械、軟體(資訊)技術的電腦週邊輸入裝置，可將文字、圖案、相片等各種影像資料輸入，轉換成電腦可辨識之輸入訊號並結合軟體做各種應用管理。

(4) 傳真控制器/模組

傳真控制器是一項結合電子、軟體(資訊)技術的通訊裝置，可將文字、圖案、相片等各種影像資料轉成電腦可辨識之訊，透過電話線路傳到另一台傳真控制器，配合軟體應用可印出或編輯管理。

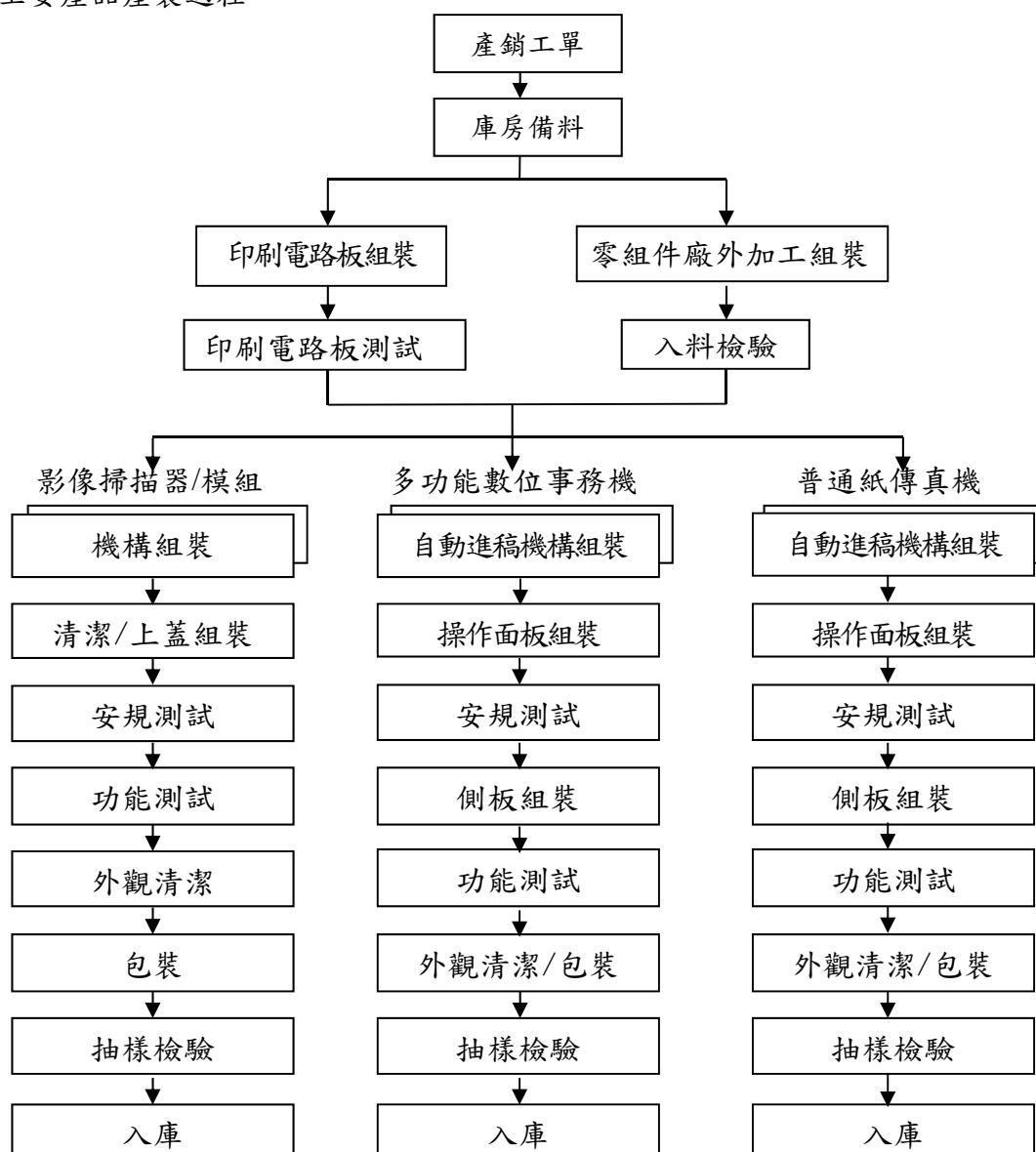
(5) 3D 印表機

以數位模型檔案為基礎的直接製造技術，印表機通過讀取檔案中的橫截面資訊，用液體狀、粉狀或片狀的材料將這些截面逐層地列印出來，再將各層截面以各種方式粘合起來從而製造出一個實體。這種技術的特點在於其幾乎可以造出任何形狀的物品。

(6) 工業用印表機

結合高速噴墨頭、墨水、精密機構，以數位列印取代印刷，適合於少量多樣，縮短交期與綠色製造的需求。

## 2. 主要產品產製過程



### (三) 主要原料之供應狀況

塑膠：主要使用原料 PC/ABS(55%)及 HIPS(35%)，其中 PC/ABS 維持 US2.7/Kg，HIPS 由 US1.95/Kg 降為 US1.75/Kg。

主要原因：

1. 藉由承認新的 HIPS 原料商降低原料價格。
2. 原油價格由 2019 年均價 US60/桶降為 2020 年均價 US40/桶。

鋼鐵：2020 年鈹金類價格維持不變，雖然 2020Q4 價格較 2019 上漲 4%(US0.89/Kg 上漲為 US0.93/Kg)，經與供應商協商後由供應商吸收價差。價格上漲原因為市場需求增溫，其中以中國基礎建設及家電需求增加最為顯著。

紙漿：2020 Q3 開始瓦楞紙價格由 NTD18,500/噸上漲為 NTD18,750，上漲幅度 1.4%，經與供應商協商後由供應商吸收價差。瓦楞紙價格上漲主要因為貨櫃大缺造成廢紙無法流通，造紙成本因此上漲。

銅價：銅價由 2019 年 USD6,000/ton 上漲至 2020 年 USD7,000/ton，上漲幅度 16%，當時廠商仍在觀望 2021 年價格變化尚未調價，將視後續銅價格走勢決定調價與否。



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

1.最近二年度主要供應商資料：  
單位:新台幣千元

項目	108年			109年			110年度截至前一季止				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	項目
1	K	216,202	16.27%	K	161,890	17.00%	無	K	68,304	19.28%	無
2	其他	1,112,276	83.73%	其他	790,178	83.00%	無	其他	285,960	80.72%	無
	進貨淨額	1,328,478	100.00%	進貨淨額	952,068	100.00%		進貨淨額	354,264	100.00%	

增減變動原因：主因109年X客戶之整機銷售量減少，故本公司對K供應商之IU/PH..等材料進貨減少。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位:新台幣千元

項目	108年			109年			110年度截至前一季止				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	X	1,375,686	77.74%	X	1,064,841	83.35%	無	X	391,353	86.43%	無
2	Z	187,368	10.59%	Z	104,218	8.16%	無	Z	30,872	6.82%	無
3	A	96,547	5.46%	A	16,202	1.27%	無	W	10,734	2.37%	無
4	其他	110,059	6.21%	其他	92,285	7.22%	無	其他	19,811	4.38%	無
	銷貨淨額	1,769,660	100.00%	銷貨淨額	1,277,546	100.00%		銷貨淨額	452,770	100.00%	

增減變動原因：A客戶因新冠肺炎（COVID-19）疫情，影響產品銷售，銷售額下降，故其所占比例降低。

## (五)最近二年度生產量值

單位:新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
普通紙傳真機	-	-	-	-	-	-
多功能數位事務機	1,019,727	904,266	1,365,976	694,002	631,070	1,040,716
影像掃描器	-	-	-	-	-	-
其他	352,544	312,626	214,410	149,286	135,749	84,198
合計	1,372,271	1,216,892	1,580,377	843,288	766,819	1,124,914

## (六)最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

銷售量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
普通紙傳真機	201	60	388	5	-	-	-	-
多功能數位事務機	23,986	1,547	394,164	1,569,415	-	-	273,735	1,025,426
其他	50,589	56,223	218,735	142,410	52,065	23,357	101,106	228,763
影像掃描器	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	74,776	57,830	613,287	1,711,830	52,065	23,357	374,841	1,254,189

### 三、從業員工：

年 度		108 年度	109 年度	截至 110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	間 接 人 員	216	200	195
	直 接 人 員	206	210	335
	合 計	422	410	530
平 均 年 歲		35	37	37
平 均 年 資		6	7	6
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	9%	9%	7%
	大 專	27%	26%	19%
	高 中	11%	12%	10%
	高 中 以 下	53%	53%	64%

### 四、環保支出資訊

#### (一)最近二年度因汙染環境所受損失

	108 年度	109 年度
1. 汙染狀況〈種類、程度〉	無	無
2. 賠償對象或處分單位	無	無
3. 賠償金額或處分情形	無	無
4. 其他損失	無	無

#### (二)本公司各項污染防治與管理

##### 1. 事業廢棄物處理部份：

###### (1)一般事業廢棄物：

依法規規定實施分類、回收、再利用，減少垃圾處理及運輸費用，再利用可用資源，並依規定辦理申報處理作業流程，以符合環境保護之精神與法規之要求。

###### (2)有害事業廢棄物：

委託環保署認可之甲級廢棄物處理機構，代處理本公司所產出之廢機板、廢五金、廢有機溶劑等事業廢棄物，並不定期抽查稽核其廢棄物處理程序，並依法規規定辦理申報處理作業流程，嚴格管理督察，避免二次汙染及符合法規之要求。

##### 2. 本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：

本公司產品有直、間接外銷歐洲涉及歐盟環保指令，依客戶要求提供相關證明，以符合相關之指令規範。

### (三)環境保護改善投資成果

1. 積極從事節能減碳、資源分類、回收、再利用工作以符合法規要求。
2. 嚴格管制廠內及廠外污染排放，定期監測與檢測，避免造成抗爭事件，致產生無形之公司形象損失。
3. 回收事業廢棄物中可回收或再利用資源，降低廢棄物處理之成本。
4. 工作環境綠化，提升工作環境品質，加強工安管理，避免工安事故及職災事件發生。
5. 嚴格要求上下游供應商配合本公司之環境政策及 RoHS 相關指令規定，促其在原料、包裝及運輸過程中，減少對環境所產生負面效應，以符合環境保護與法規之要求。
6. 主動蒐集國際環保情勢，積極研發、改善製程，促使產品符合國際法規要求。

### (四)一百零九年度環保計劃情形

1. 各項環境檢測費用經常性支出(作業環境監測、飲用水質檢測等)。
2. 廠區內外之安全衛生、環保設備費用及消防設備之增購，建築物安全檢測相關費用支出(消防設施、滅火器、偵煙器、感熱器、逃生指示及防護器具等)。
3. 環境管理人員培訓費用(環境安全衛生、內部稽核、緊急應變、特殊作業管制、防火管理人、急救人員、環境管理證照等)。
4. 對內實施員工環保教育訓練課程及對外與鄰近居民及協力廠商之溝通(環境安全衛生、消防協調、防火講習演習、廠區巡檢等)。
5. 環境改善支出、更換節能燈具等。

以上相關費用共達 80 萬元。

### (五)工作環境與員工人身安全的保護措施：

#### 1. 安全衛生管理：

依「職業安全衛生管理辦法」設置專責管理單位，擬定〈職業安全衛生管理計畫表〉定期實施安全衛生及環保相關業務，以維護設備安全、人員安全。

#### 3. 緊急應變演練：

依「消防法」之規定，設置完整之消防系統，定期維護檢測、實施災害緊急應變訓練演練，並取得建物與消防申報，以確保工作環境之安全。

#### 3. 環境檢測：

每季實施飲用水質檢測，每半年實施作業環境檢測，每年定期實施工作環境消毒作業，以確保工作環境衛生。

#### 4. 工作安全管理：

本公司依「職業安全衛生法」訂定〈安全衛生工作守則〉以確保員工人身安全之權益，降低事故之發生與維護公司人才資產。

## 5.健康關懷：

本公司依「勞工健康保護規則」每年提供在職人員優於法規規定之健康檢查，以促進人員注重自我健康管理。

## 6.訓練宣導：

定期每年舉辦職業安全衛生教育訓練，以及公布安全衛生宣導文宣，增進員工相關知識，以降低職業之傷害。

## (六)企業(直、間接)溫室氣體排放量(註明盤查範疇及時間)，及是否通過外部驗證：

東友科技非屬能源密集性產業，目前尚未受到相關氣候變遷法規規範，然而身為地球公民的一份子，仍隨時關注全球法規的變動發展，同時致力於減少公司對於環境衝擊，針對公司運作所可能產生溫室氣體排放量，定期於公司內部會議中進行報告討論，未來也將評估進行溫室氣體排放量外部驗證。

## 1.環境管理目標及措施

### (1)環境管理目標：

本公司為因應氣候變遷，陸續推動執行辦公室綠化及節能改善方案，以降低公司營運對自然環境之衝擊。將單位人力及辦公區域重新調整，減少空調及照明的使用量，並藉由逐步汰換老舊空調設備及更換節能 LED 燈具以及擺放更多的綠美化植栽，以改善辦公室室內空氣品質。隨著空調及照明設備的汰舊換新，預期也能帶來更多節能減碳的效益。

### (2)環境管理措施

- 1.調整辦公區域，重新分配單位人力配置。
- 2.汰換空調冷卻水塔防風網。
- 3.定期清洗空調冷卻水塔並投藥除藻。
- 4.定期清洗空調主機及進風濾網。
- 5.汰換老舊不堪使用空調並新設空調。
- 6.逐步更換節能 LED 平板燈。
- 7.增加各公共區域&辦公室綠美化盆栽數量。

### (3)環境管理績效

- 1.重新分配同仁辦公區域，減少 10%空閒區域及空調照明使用量。
- 2.更換空調冷卻水塔防風網共 6 組。
- 3.清洗空調冷卻水塔並投藥除藻共 36 次。
- 4.清洗空調主機共 15 台。
- 5.清洗空調主機濾網共 90 次。
- 6.汰換老舊不堪使用空調共 4 台，並新增 6 台全新空調。
- 7.更換節能 LED 平板燈共 190 組。
- 8.增加各公共區域&辦公室綠美化盆栽共 10 盆。

## 2. 節能減碳管理目標及措施

### (1)109 年節能目標

依循 ISO14064 規範，主要溫室氣體排放來源為電力使用，以節能作為減碳方式，持續推動能源管理，並積極推動各項節能計畫。以 108 年為基準年，預定在 110 年達成照明用電量減少 3.5%的目標。

**實際成果：109 年度用電量減少達 4.4%。**

年度	照明用電量 (度)
108 年	434,023
109 年	414,981

(2)109 年度減碳目標

氣候變遷所導致的衝擊為全球共通的環境議題之一，因此減緩溫室效應為世界各國所應共同承擔的責任。依循 ISO14064 規範，制訂年度減碳目標，並持續推動排放減量。以 108 年為基準年，預定在 110 年達成減少碳排放 10 噸的目標。

**實際成果：109 年度減少碳排放達 12.5 噸，相當於 1,153 棵樹一年的碳吸收量。**

(3)節能減碳管理措施

A. 廠區及辦公室推動節能措施及倡導節能減碳觀念

- 廠區照明更換為 LED 燈具及省電燈泡
- 午休、下班及人員離開時隨手關燈
- 重新分配同仁辦公區域，減少燈具使用量

B. 冷氣空調效能改善

- 冷卻水塔定期投藥，減少水藻孳生，以防降低水冷效益
- 定時清洗冷氣濾網、空調主機水管線路
- 淘汰舊型分離式冷氣，更換為節能空調

(4)節能減碳環境管理績效及未來管理目標

A. 績效

- 109 年較 108 年減少照明用電度數：19,042 度(相當約減少 4.4%用電量)
- 109 年較 108 年減少碳排放：12,453kg(相當約 1,153 棵樹一年碳吸收量)

B. 未來目標

- 以 109 年為基準年，預計於 111 年達成照明用電量減少 2.5%的目標
- 以 109 年為基準年，預計於 111 年達成減少碳排放達 7.5 公噸的目標

## 五、勞資關係

本公司之勞資關係良好，公司方面，持續改善各項員工福利措施

(一)公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施情形、勞資協議與員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施及其實施情形：

- (1)本公司員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及員工團體保險。
- (2)本公司已成立職工福利委員會，各項福利措施之運作情形，均由福利委員會統籌運作。
- (3)目前各項請休假、工作時間等勞動條件皆依勞基法規定辦理，採上班彈性工時、週休二日制。

(4)目前員工福利措施如下：

- A、完善的勞工保險、全民健康保險、員工團體保險制度。
- B、上班彈性工時、週休二日制。
- C、提供多元化員工教育訓練。
- D、提供員工免費交通車、汽機車停車場。
- E、提供設備完整之員工宿舍。
- F、員工餐廳免費午餐供應。
- G、舉辦各項員工國內、外旅遊及康樂活動。
- H、三節禮券或禮品。
- I、員工生日禮券。
- J、尾牙暨員工摸彩活動。
- K、員工及子女教育獎助金。
- L、公司及職工福利委員會提供之婚喪喜慶補助。

2.員工進修、訓練制度與其實施情形

- (1)員工教育訓練部分，依照公司訓練相關辦法「人力資源管制程序」、「教育訓練管理程序」等規定實施。積極提供員工各種學習與發展的機會與環境，以培養具國際觀、主動學習的優勢人才。
- (2)109 年度教育訓練時數統計：於 109 年度參與外訓共計 38 人次，109 年平均每人共接受 11 小時訓練。

3.退休制度及實施情形：

- (1)本公司員工之退休制度及辦法，依勞動基準法及勞工退休金條例有關規定辦理。
- (2)成立「勞工退休準備金監督委員會」，監督退休制度之實施情形。
- (3)本公司依中華民國財務會計準則第十八號公報之規定，承請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。  
本公司自 94 年 7 月 1 日起，依勞工退休金條例規定，按月提繳員工工資的 6 %至員工個人退休金帳戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向秉持自主管理、全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練、有效溝通，故勞資關係極為和諧。

5.員工行為或倫理守則：

本公司為維護工作場所就業秩序，及明確規範勞資雙方之權利與義務關係，依法訂有「工作規則」並經主管機關核備後公開揭示。此外，並與員工簽定「聘雇協議書」，使本公司從業人員之管理有所依循，其主要內容為：

- (1)服務規範。
- (2)營業秘密。
- (3)智慧財產權。
- (4)競業禁止。

#### 6.內部重大資訊處理作業程序：

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，於內部控制制度增訂「防範內線交易之管理」，已於 98.12.21 提報董事會決議新增通過，並於 103.03.17 提報董事會修訂並通過，並告知所有員工及經理人。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

### 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
開發合約	A 客戶	2018/7/9~2023/7/8	產品開發製造合約	依合約保密條件約定，本公司不可公告合約之當事人
技術合約	A 客戶	2019/11/1~2022/10/30	產品開發維護合約	
技術合約	B 客戶	2019/3/1~2022/2/28	產品開發技術合約	
技術合約	C 客戶	2020/4/1~2021/4/1	產品開發維護合約	
銷售合約	A 客戶	2020/6/1~	產品開發銷售合約	
製造生產合約	E 客戶	2020/6/7	產品製造生產合約	
製造生產合約	N 客戶	2020/7/1	產品製造生產合約	
保密合約	G 客戶	2019/1/19~2022/1/19	技術開發保密合約	
保密合約	H 客戶	2019/11/1~2020/11/1	技術開發保密合約	

### 七、資訊安全管理機制

#### (一)資訊安全管理項目

##### 1.基礎設施系統 (電力服務、空調服務、網路電信服務、消防、環控)

- (1)電力系統：配有 UPS 不斷電系統電池櫃與柴油發電機。當電路異常時，不斷電系統會立即供電，柴油發電機則能於 60 秒內啟動，並可持續供電 24 小時。
- (2)冷卻空調系統：配有四台吊隱式冷氣機，當溫度高於 25 度時，吊隱式冷氣機同時自行啟動，未達 25 度時僅兩台運作維持冷房效果。
- (3)網路線路：採用亞太電信與中華電信共計四條網路線路做為網路對外服務。
- (4)消防系統：配置有煙霧偵測系統及二氧化碳滅火裝置，並配置獨立手持滅火器。
- (5)環控系統：於電力、溫度異常時，透過 E-Mail 通知相關人員。

##### 2.實體資訊設備

- (1)企業資源計畫系統(ERP)：共兩台 ERP 主機分為正式機及測試區，正式機提供 ERP 服務，測試機由開發人員測試程式後匯入正式機使用。
- (2)電子郵件系統(E-Mail)：電子郵件系統服務設置於兩台主機上做為備援。
- (3)防火牆與負載平衡設備：防火牆依據安全性規則定義，決定是否允許或封鎖特定流量並進行病毒及網路攻擊防護，負載平衡設備提供對外網路服務線路的備援。



### 3.實體區域管制 (機房門進管制區)

資訊機房實施獨立門禁卡片管制，非授權人員將無法進入，非授權人員進入資訊機房均記錄時間與事由。

### 4.資訊系統管制

(1)電腦系統管制：僅允許使用公司電腦進行辦公。購入新電腦均須交由資訊部門進行資安環境及帳號權限設定。

- A.使用特定品牌與型號電腦
- B.加入公司網域進行帳號權限管控
- C.網路瀏覽器安全性設定
- D.安裝指定防毒軟體

(2)網路行為管制：對網頁進行分類限制，阻擋惡意網站、記錄瀏覽網站、監控與統計使用流量行為。對應用程式進行流量監控與封鎖。

(3)人員權限管制：系統管理員、行政管理者、一般使用者分權進行控管。

(4)存取限制：

- A.核心系統僅授權人員可進行連線，並限定連線電腦位置與連線方式。
- B.檔案伺服器僅授權之人員權限才能進行資料存取。

### 5.系統稽核管理

(1)內部稽核：每半年進行一次內部稽核管理，依據公司內部電腦化資訊系統管理制度進行查核。

(2)外部稽核：每年進行一次會計師資訊系統稽核，針對營運相關系統與管理方式進行查核。

### 6.資安防禦措施

各類資安設備選用不同品牌的防毒掃描機制，可增加病毒辨識率。

(1)防火牆：

- A.建置新型應用程式防火牆，配合病毒碼更新，可對流量內容進行即時掃描。
- B.能辨識各種連線行為、將網站分類辨識，阻擋惡意網站對惡意連結、惡意程式可進行阻擋。

(2)網路區段隔離：

- A.依照各部門別與系統服務，內部網路劃分為不同網路區段。
- B.當病毒感染時，可增加病毒擴散難度，對可疑網段進行隔離。
- C.配合監控系統可辨別網路異常行為發生位置。

(3)更新伺服器：可將內部主機漏洞進行修補，自動發行更新檔。

- A.重大更新與安全性更新：設定為即時下載並手動更新。
- B.一般更新：設定為排程下載，於離峰時間更新。

(4)防毒軟體：

- a.中控台管理，將使用者端與伺服器分群組進行管理。可由防毒控制台監控全公司電腦病毒狀況。
- b.於使用者端安裝防毒軟體，排程自動更新，每週三中午 12:00 定期排程掃描。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，簽證會計師及查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表資料：

#### 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

年度	項目	最近五年度財務資料					當年度截止 110年3月31日 財務資料(註2)	
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度		
	流動資產	1,945,741	1,889,630	1,504,127	1,235,009	973,999	877,599	
	不動產、廠房及設備	29,021	21,260	31,653	24,100	25,175	25,254	
	無形資產	5,354	12,288	7,260	7,629	3,799	3,836	
	其他資產	810,808	898,153	971,209	1,200,510	1,374,668	1,722,013	
	資產總額	2,790,924	2,821,331	2,514,249	2,467,248	2,377,641	2,628,702	
	流動負債	分配前	883,954	838,503	742,630	616,623	636,268	698,340
		分配後	1,018,998	1,007,308	860,793	666,139	註1	註1
	非流動負債	45,689	30,265	24,805	43,568	40,323	29,326	
	負債總額	分配前	929,643	868,768	767,435	660,191	676,591	727,666
		分配後	1,064,687	1,037,573	885,598	709,707	註1	註1
	歸屬於母公司業主之權益	1,793,051	1,952,563	1,746,814	1,807,057	1,701,050	1,901,036	
	股本	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	
	資本公積	0	0	0	55	55	55	
	保留盈餘	分配前	631,256	717,646	641,223	572,637	518,450	524,618
		分配後	496,212	548,841	523,060	523,121	註1	註1
	其他權益	36,430	109,552	(19,774)	109,000	57,180	250,998	
	庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
	非控制權益	68,230	0	0	0	0	0	
	權益總額	分配前	1,861,281	1,952,563	1,746,814	1,807,057	1,701,050	1,901,036
		分配後	1,726,237	1,783,758	1,628,651	1,757,541	註1	註1

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

註2：110年3月31日財務資料(合併)已經會計師核閱

簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年度	項目	最近五年度財務資料					
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
	流動資產	1,750,670	1,775,906	1,376,852	1,099,614	877,389	
	不動產、廠房及設備	9,072	5,633	15,538	11,958	7,469	
	無形資產	4,169	11,631	6,292	6,823	3,215	
	其他資產	946,481	1,038,822	1,127,585	1,314,600	1,477,713	
	資產總額	2,710,392	2,831,992	2,526,267	2,432,995	2,365,786	
	流動負債	分配前	871,652	849,164	754,648	601,340	634,605
		分配後	1,006,696	1,017,969	872,811	650,856	註1
	非流動負債	45,689	30,265	24,805	24,598	30,131	
	負債總額	分配前	917,341	879,429	779,453	625,938	664,736
		分配後	1,052,385	1,048,234	897,616	675,454	註1
	歸屬於母公司業主之權益	1,793,051	1,952,563	1,746,814	1,807,057	1,701,050	
	股本	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	1,125,365	
	資本公積	0	0	0	55	55	
	保留盈餘	分配前	631,256	717,646	641,223	572,637	518,450
		分配後	496,212	548,841	523,060	523,121	註1
	其他權益	36,430	109,552	(19,774)	109,000	57,180	
	庫藏股票	0	0	0	0	0	
	非控制權益	0	0	0	0	0	
	權益總額	分配前	1,793,051	1,952,563	1,746,814	1,807,057	1,701,050
		分配後	1,658,007	1,783,758	1,628,651	1,757,541	註1

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

## (二)最近五年度簡明綜合損益表資料：

## 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截止 110年3月31日 財務資料(註2)
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	2,426,234	2,354,414	2,162,117	1,769,660	1,277,546	452,770
營業毛利	661,986	610,554	498,229	354,407	234,335	77,617
營業損益	167,174	155,221	115,592	1,280	(79,064)	5,698
營業外收入 及支出	51,190	79,823	78,720	53,549	83,976	2,952
稅前淨利	218,364	235,044	194,312	54,829	4,912	8,650
繼續營業單 位本期淨利	178,997	220,773	160,483	49,537	799	6,168
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	178,997	220,773	160,483	49,537	799	6,168
本期其他綜 合損益 (稅後淨額)	(49,896)	71,411	(197,427)	128,814	(57,290)	193,818
本期綜合損 益總額	129,101	292,184	(36,944)	178,351	(56,491)	199,986
淨利歸屬於 母公司業主	178,997	220,773	160,483	49,537	799	6,168
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總 額歸屬於母 公司業主	130,116	296,059	(36,944)	178,351	(56,491)	199,986
綜合損益總 額歸屬於非 控制權益	(1,015)	(3,875)	0	0	0	0
每股盈餘	1.59	1.96	1.43	0.44	0.01	0.05

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

註2：110年3月31日財務資料(合併)已經會計師核閱

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
營業收入	2,417,388	2,346,843	2,140,839	1,746,978	1,270,701
營業毛利	556,678	524,241	452,901	332,148	243,830
營業損益	87,979	92,801	94,938	(554)	(51,469)
營業外收入及支出	120,556	127,143	91,925	53,942	55,308
稅前淨利	208,535	219,944	186,863	53,388	3,839
繼續營業單位本期淨利	178,997	220,773	160,483	49,537	799
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	178,997	220,773	160,483	49,537	799
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(48,881)	75,286	(197,427)	128,814	(57,290)
本期綜合損益總額	130,116	296,059	(36,944)	178,351	(56,491)
淨利歸屬於母公司業主	178,997	220,773	160,483	49,537	799
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	130,116	296,059	(36,944)	178,351	(56,491)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘	1.59	1.96	1.43	0.44	0.01

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	意見
105年度	葉翠苗、曾惠瑾	無保留意見
106年度	黃世鈞、吳郁隆	無保留意見
107年度	吳郁隆、黃世鈞	無保留意見加其他事項段落
108年度	吳郁隆、黃世鈞	無保留意見加其他事項段落
109年度	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見加其他事項段落

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		合併					
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	當年度截止110年3月31日資料
財務結構	負債佔資產比率(%)	33.31	30.79	30.52	26.76	28.46	27.68
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	6,571.00	9,326.57	5,597.00	7,678.94	6,917.07	7,643.79
償債能力	流動比率(%)	220.12	225.36	202.54	200.29	153.08	125.67
	速動比率(%)	195.18	206.13	179.12	170.89	122.45	96.79
	利息保障倍數	0	0	194313	103.48	3.54	16.81
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.16	4.03	3.76	3.66	3.43	4.64
	平均收現日數	87.74	90.57	97.07	99.73	106.41	78.66
	存貨週轉率(次)	8.61	11.05	10.67	8.97	6.05	8.22
	應付款項週轉率	3.50	3.79	3.57	3.39	3.00	4.34
	平均銷貨日數	42.39	33.03	34.21	40.69	60.33	44.40
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	85.94	93.65	81.72	63.48	51.85	71.83
	總資產週轉率(次)	0.85	0.84	0.81	0.71	0.53	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)	6.25	7.87	6.02	2.01	0.10	0.26
	權益報酬率(%)	9.97	11.79	8.68	2.79	0.05	0.34
	稅前純益佔實收資本額比率%	19.40	20.89	17.27	4.87	0.44	0.77
	純益率(%)	7.38	9.38	7.42	2.80	0.06	1.36
	每股盈餘(元)	1.59	1.96	1.43	0.44	0.01	0.05
現流量	現金流量比率(%)	20.47	13.03	20.79	8.57	4.25	0
	現金流量允當比率(%)	95.90	116.90	78.00	83.72	69.93	57.20
	現金再投資比率(%)	2.30	-1.24	-0.78	-3.4	-1.23	0
槓桿度	營運槓桿度	3.61	3.73	4.02	243.23	-2.82	14.47
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.72	0.98	1.11

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. 流動及速動比率降低，係因處分透過損益按公允價值衡量之金融資產致流動資產減少，使佔比分別降低23.57%及28.35%。
2. 利息保障倍數下降，係因新冠疫情影響，營收下降致獲利大幅降低，利息保障倍數計算結果較上期減少。
3. 平均銷貨日數上升，係因舊產品競爭力不足及新冠疫情影響，營收下降，平均存貨上升，致存貨週轉率下降，平均售貨天數上升。
4. 總資產週轉率下降，係因109年度營業收入較108年度下降影響所致
5. 資產報酬率、權益報酬率及純益率下降，係109年12月稅後純益較去年同期減少所致。
6. 109年每股盈餘較108年同期下降，主要變動說明如下：
  - (1) 因產品競爭力不足營收造成年營收下降。
  - (2) 市場變化及疫情影響營收減少致產能利用率不足，致整體毛利較108年減少。
7. 現金流量比率下降，係109年度來自營業活動淨現金流入下降所致。
8. 現金再投資比率下降，主係109年度營業活動之淨現金流入較上年度減少所致。
9. 110年Q1與109年Q4兩期獲利能力與現金流量變動原因，主係為季度別資料換算之差異，實際期別差異仍以年度查核財報為主。

分析項目		年 度	個 體				
			105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	33.85	31.05	30.85	25.73	28.10	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	20,268.30	35,200.21	11,401.85	15,317.40	23,178.22	
償債能力	流動比率(%)	200.85	209.14	182.45	182.86	138.26	
	速動比率(%)	190.07	198.61	169.62	169.39	117.04	
	利息保障倍數	0.00	0.00	18,6864.00	-328.56	-1.29	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.16	4.04	3.77	3.65	3.44	
	平均收現日數	87.74	90.35	96.82	100	106.1	
	存貨週轉率(次)	14.84	19.95	20.88	20.68	11.70	
	應付款項週轉率	6.97	5.45	4.30	4.16	3.78	
	平均銷貨日數	24.6	18.3	17.48	17.65	31.2	
	不動產、廠房及設備周轉率(次)	244.85	319.19	202.24	127.07	130.82	
	總資產週轉率(次)	0.91	0.85	0.80	0.70	0.53	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.73	7.97	5.99	1.99	-0.02	
	權益報酬率(%) (註2)	9.97	11.79	8.68	2.79	0.05	
	稅前純益佔實收資本額比率%	18.53	19.54	16.6	4.74	0.34	
	純益率(%)	7.4	9.41	7.50	2.84	0.06	
	每股盈餘(元)	1.59	1.96	1.43	0.44	0.01	
現金流量	現金流量比率(%)	26.74	15.19	18.27	5.97	1.68	
	現金流量允當比率(%)	90.37	105.60	74.66	82.26	75.37	
	現金再投資比率(%)	5.15	-0.29	-1.9	-4.97	-2.45	
槓桿度	營運槓桿度	4.75	4.42	3.58	-437.93	-3.27	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.41	1.03	

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. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升，係因不動產、廠房及設備正常攤提下減少，而非流動負債新增租賃負債致金額上升，及其他權益較同期增加造成股東權益上升，使佔比上升51.32%。
2. 流動及速動比率降低，係因處分透過損益按公允價值衡量之金融資產致流動資產減少，使佔比分別降低24.39%及30.91%。
3. 利息保障倍數下降，係因新冠疫情影響，營收下降致獲利大幅降低，利息保障倍數計算結果較上期減少。
4. 平均銷貨日數上升，係因舊產品競爭力不足及新冠疫情影響，營收下降，平均存貨上升，致存貨周轉率下降，平均售貨天數上升。
5. 資產報酬率、權益報酬率及純益率下降，係109年稅後純益較去年同期減少所致。
6. 現金流量比率下降，係109年度來自營業活動淨現金流入下降所致。
7. 現金再投資比率下降，主係109年度營業活動之淨現金流入較上年度減少所致。

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度：

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



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

東友科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，報請 鑒察。

此 致

本公司一一〇年股東常會

東友科技股份有限公司

審計委員會召集人：于祖康



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 七 日

**四、最近年度合併財務報告**

詳見第97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**

詳見第165頁至第226頁。

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

本公司無此狀況發生

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異		
	109 年度	108 年度	金額	%	說明
流動資產	973,999	1,235,009	-261,010	-21%	1
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,253,306	1,068,723	184,583	17%	2
備供出售金融資產-非流動	0	0	0	0	-
採用權益法之投資	70,907	68,867	2,040	3%	-
不動產、廠房及設備	25,175	24,100	1,075	5%	-
使用權資產	25,582	34,496	-8,914	-26%	3
無形資產	3,799	7,629	-3,830	-50%	-
其他資產	24,873	28,424	-3,551	-13%	-
資產總額	2,377,641	2,467,248	-89,607	-4%	-
流動負債	636,268	616,623	19,645	3%	-
長期負債	0	0	0	0	-
其他負債	40,323	43,568	-3,245	-7%	-
負債總額	676,591	660,191	16,400	3%	-
股本	1,125,365	1,125,365	0	0%	-
資本公積	5	5	0	0	
保留盈餘	518,450	572,637	-54,187	-9%	-
其他權益	57,180	109,000	-51,820	-48%	4
非控制權益	0	0	0	0	-
股東權益總額	1,701,050	1,807,057	-106,007	-6%	-

兩期增減比例變動說明：增減變動比例達 20%，且絕對金額超過新台幣 10,000 仟元者，方予分析。

- 流動資產減少，主係因：
  - 營業收入 109 第四季較去年同期減少 82,055 仟元。
  - 贖回貨幣型基金致透過損益按公允價值衡量之金融資產-基金較同期減少所致。
- 「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」增加：係因按公允價值衡量之金融資產投資股票評價損失增加 70,739 仟元及申購入股票 238,313 仟元。
- 使用權資產減少，係因
  - 觀音廠房到期續租及內湖辦公室租約到期搬遷汐止增加 14,622 仟元。
  - 使用權資產折舊攤銷 25,873 仟元。
- 其他權益減少：係因公允價值變動認列於其他綜合損益之評價利益減少。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析：

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	差異		增減比例 變動分析 說明(註)
			金額	%	
營業收入淨額	1,277,546	1,769,660	-492,114	-28%	詳(二)之 說明
營業成本	-1,043,211	-1,415,253	372,042	-26%	
營業毛利	234,335	354,407	-120,072	-34%	
營業費用	-313,399	-353,127	39,728	-11%	
營業淨利	-79,064	1,280	-80,344	-6,277%	
營業外收入及支出	83,976	53,549	30,427	57%	
稅前淨利	4,912	54,829	-49,917	-91%	
所得稅(費用)利益	-4,113	-5,292	1,179	-22%	
本期淨利	799	49,537	-48,738	-98%	
淨利歸屬於母公司業主	799	49,537	-48,738	-98%	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0%	

註：增減比例分析說明：增減比例未達 20%且變動金額未達 NTS10,000 仟元以上者；則未加以分析說明。

### (二)增減比例分析說明：

- 營業收入較上期減少：主要因新冠肺炎疫情影響全球經濟景氣，全球市場的事務機業務皆受到波及所致。
- 營業毛利較上期減少：主係營收較上期減少致產能利用率不足故毛利率下降所致。
- 營業費用較上期減少：主係新冠肺炎疫情影響擰節支出，故隨營收變化較上年減少。
- 所得稅費用減少：係 109 稅前淨利較 108 年同期下降所致。
- 本期淨利減少：綜合上述原因。

## 三、現金流量

### (一)最近二年度流動性及其增減變動分析說明：

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增(減)比例
現金流量比率	4.25%	8.57%	-50.41%
現金流量允當比率	69.93%	83.72%	-16.47%
現金再投資比率	-1.23%	-3.40%	-63.82%
109年度因營運產生的現金流入減少，營業活動之淨現金流入減少，致現金流量比率及現金再投資比率下降，但本期存貨減少致現金允當比率下降，實質現金流正常。			

(二)流動性不足之改善計畫:不適用。

(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 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年投資及籌資活動現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
430,751	(6,881)	(87,157)	336,713	\$-	\$-
1. 現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係為預計年底進貨增加，使營業活動產生淨現金流出。 (2)投資及籌資活動：主要係預計未來年度取得固定資產、發放本公司未來年度發放現金股利及租賃負債本金償還等，致全年度投資及籌資活動為淨現金流出。 2、預計現金不足額之補救措施：不適用					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:最近年度無重大資本支出。

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

(一)轉投資政策

本公司轉投資除生產多功能事務機等核心本業以外，因應本業市場逐漸成熟，配合公司長期發展規劃，亦投資與自身核心技術相關聯之產業及開發新產品，審慎評估各項投資計畫。

(二)獲利或虧損之主要原因

本公司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失為 53,730 仟元，較 108 年度評價利益 134,683 仟元減少 139%，主因係轉投資事業股價 109 年較 108 年降低，故產生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失。

(三)未來一年投資計畫

未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，依據未來景氣變化及新產品發展策略，持續審慎評估轉投資計畫，包括新創公司的投資合作，以運用外界創新能力結合內部核心技術能力，拓展新產品及公司再成長之機會。

## 六、風險事項管理及評估：

(一)最近年度利率、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.公司損益之影響

單位：新臺幣仟元

項目	109 年度金額	佔營業收入%	佔稅前淨利%
利息收支淨額	(440)	-0.03	-8.96
兌換損益淨額	(13,059)	-1.02	-265.86

#### (1)利率變動之風險：

本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

#### (2)匯率變動之風險

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，主要為美元。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，及對國外營運機構之淨投資。

B.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台幣、部分子公司功能性貨幣為人民幣及港幣)，故受匯率波動之影響。

#### (3)通貨膨脹：

通貨膨脹情形尚未對本公司之營運造成不良之影響。

### 2.未來因應措施

#### (1)利率變動之因應措施

本集團 109 年因為疫情影響，109 年度營運資金為 337,731 仟元，負債比率為 28.46%；與銀行密切聯繫以取得較優惠之存借款利率，增加效益。

#### (2)匯率變動之因應措施

A.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部門就其整體匯率風險進行避險。

B.財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

#### (3)通貨膨脹之因應措施

本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(二)最近年度從事高風險、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.本集團最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等行為。

2.截至年報刊印日止，本公司背書保證金額、資金貸與他人餘額均為零。

3.本集團基於規避外幣淨部位因匯率變動產生之風險，截至年報刊印日止，本公司從事衍生性金融商品交易之貨幣交換合約金額為美金 1,000 萬元。由於本公司衍生性商品之操作係以規避風險為目的，加以本公司「取得或處分資產處理程序」對此交易均有嚴格規範，故所產生之獲利或虧損對本公司之損益並未造成重大影響，而未來的操作仍以規避風險為目的。

4.金融商品採用避險會計及其目標與方法：本集團並未採用避險會計。

以上相關政策執行除審慎評估、定期回報及控管外，以本公司之「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人處理程序」及「背書保證作業程序」所訂之政策及因應措施辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要因素
3D 列印技術應用於量產 --- 包含: 電競產品 / 電動滑板車 / 工業噴墨印表機 / 夾爪 / 防火製程與設備	1. 使用一體化設計，減少零件數與組裝工時，降低部品生產成本。 2. 後處理製程研發，與材料專業單位合作，進行防火樣品測試中。 3. 進行夾爪產品分析，將訂立測試驗證方式。	NTD 19,572K	110.Q2	1. 建立 3D 設計準則。 2. 開發時程掌控，並符合產品需求。 3. 與對防火材料有經驗之團隊合作。 4. 經由訓練課程，確實瞭解工業夾爪應用與規範。
標籤印表機 A (OEM)	1. 進行模組生產討論，進行報價中。客戶預計 3 月底至 TIS 進行工廠稽核後確認生產時間。 2. 第一階段 VA-VE 案測試驗證完成，預計 6 月客戶同意後即可導入。	NTD2,456K	110.Q2	1. 產線工時成本控管。 2. VA-VE 案依時程完成。 3. TIS 觀音廠於 2021/4 月通過客戶工廠稽核。
標籤印表機 B (ODM)	1. 產品規格確定，並於 2/E 完成 EP Prototype 工程師驗證。 2. 3 月開始進行品保驗證中。	NTD9,628K	110.Q4	1. 開發時程掌控，成本控管。 2. 關鍵技術開發與測試驗證方法建立。

最近年度計劃	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要因素
彩色標籤印表機 (ODM)	1. 進行產品規格審核，預計 3/E 完成產品規格定義。 2. 進行 UV Ink 測試，後續將再針對溶劑墨水進行測試，於 3/E 確定噴頭規格。	NTD12,850K	111.Q2	1. 開發時程掌控，需於 3/E 前完成噴頭合作廠商選定作業。 2. 與合作廠商之合約確認需於 4/E 前完成。 3. 與客戶端之產品規格定義，需於 4/E 前完成。 4. 導入 3D 列印技術以減少模具成本。
自動切紙機 A (OEM)	1. 持續進行 VA-VE 案之討論。 2. 於 3/B 開始進行 PP1 (ES3) 試產，預計 3/E 出貨給客戶認證。	NTD6,962K	110.Q3	1. 成本需符合客戶目標。 2. PP1 試產品質需達到客戶之檢驗規範。 3. 需於 5/M 進行 PP2 的再次驗證。 4. 導入 3D 列印技術以減少模具成本。
自動切紙機 B (ODM)	1. 於 1/E 完成競爭對手機台之成本分析。 2. 進行 VA-VE 案之討論。預計 3/E 提出設計概念 Proposal。	NTD9,792K	111.Q1	1. 成本需符合客戶目標。 2. 提案需於 4/E 獲得客戶認可。 3. 產品關鍵測試方式需掌握。
醫療用腳底掃描模組	1. 於 3 月進行 PP 試產中。預計 4 月底進行安規申請等作業。7 月正式量產。	NTD1,742K	110.Q3	1. 完成相關產品測試認證。

(四)最近年度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：

截至目前為止，相關政策及法令的變化對本公司的財務及業務並無重大影響。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於科技改變及產業變化，平時即蒐集、分析市場的相關資訊，並由內部專責的新技術開發單位，做為未來發展方向的重要參考，以減少科技改變對企業的衝擊，更進一步運用科技的改變，研究開發新附加價值的商品；現階段智慧型手機和平板電腦已成為行動工作者日常工作的重要設備，本公司亦針對了此改變，研發相關產品與 APP，讓透過手機及平板的無線列印得以實現。未來亦將與市場供需同步，對產業科技變化維持高度敏感，以快速反應滿足客戶需求。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無影響。

(七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險：本公司最近年度未進行併購。



(八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險：

原先預計在海外建立中國以外的第二生產基地計畫，由於新冠肺炎疫情影響遲遲無法進行推進，影響客戶生產時程之需求。於是改在台灣觀音廠區設置產線，目前產線設置完成，已於110年3月開始試作生產，預計9月開始量產出貨。初期主要負責數位切割機之整機組裝生產，及熱感標籤機之模組生產，並將負責後續3D列印產品之台灣生產與組裝。另外在台灣廠加速Cobot應用功能開發結合3D列印技術，建立起先進之製造整合服務，提供客戶快速、彈性、及低採購量之設計與製造服務，滿足客戶對應不確定市場風險的需求。

(九)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司以不斷提升自身研發技術能力與高品質的要求，從舊有的黑白機種到目前的高階彩色機種，配合客戶不斷推陳出新，深獲客戶認同，合作時間已超過20年以上，主要客戶亦於市場上佔有穩定的領先地位；亦因本公司的開發與設計能力受到國外產業相關大廠的肯定，於近年陸續開發出中美日等各國客戶，有效降低銷貨集中所面臨之風險。

(十)最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：本公司法人董事光友(股)公司及光倫電子(股)公司於110.03.18因轉讓持股超過選任時持股二分之一，故當然解任。本公司將依法於110年度股東常會進行補選董事二席案，故對本公司之營運無影響。

(十一)最近年度經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列名公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險：無

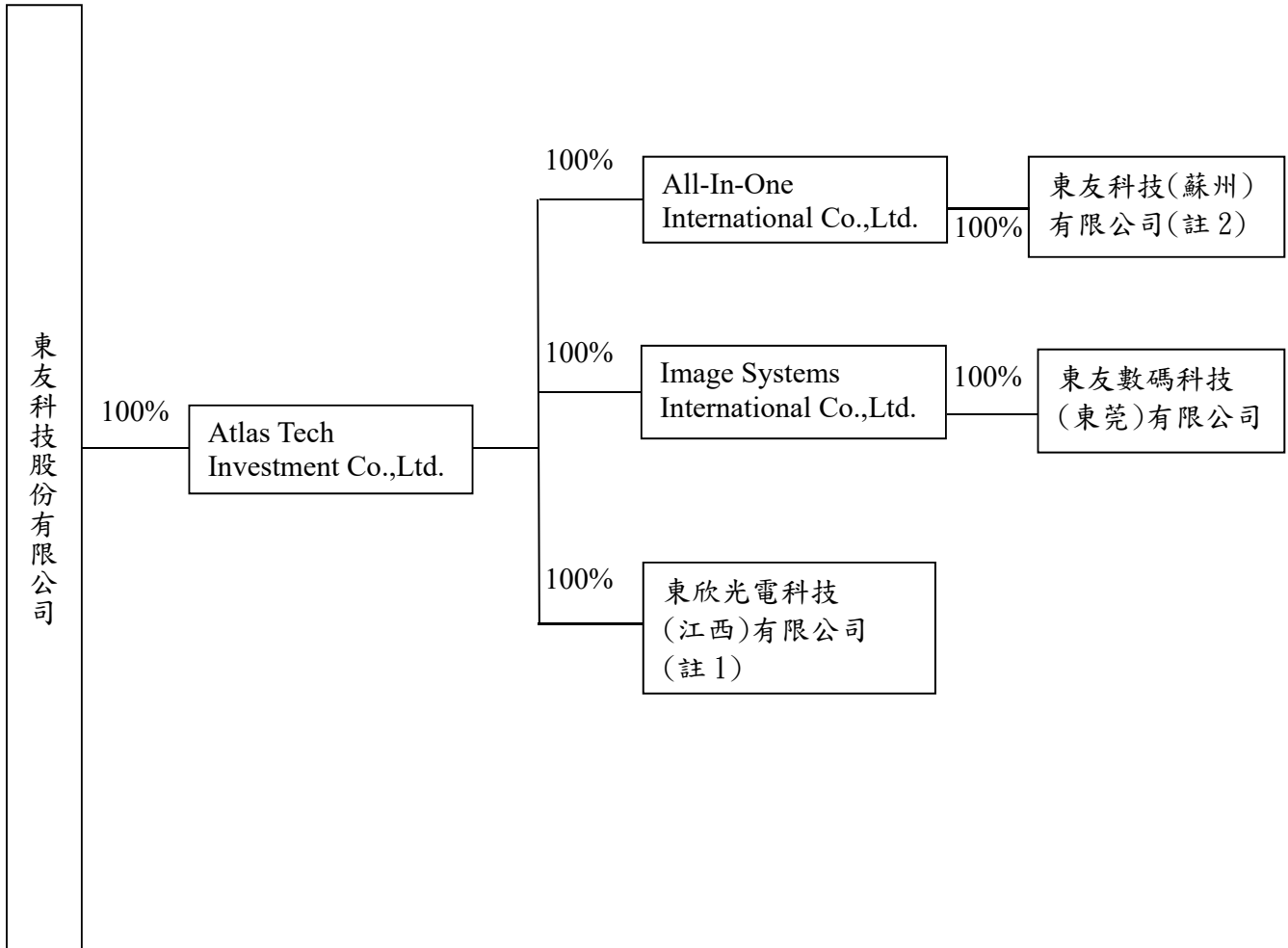
七、其他重要事項：無。

## 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. 關係企業組織圖：



註1：本公司於民國 103 年 8 月 6 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd 所持有之 100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註2：本公司於民國 105 年 3 月 15 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司- All-In-One International Co.,Ltd.所持有之 100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

2.各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	實收資本額	地址	主要營業或生產項目
Atlas Tech Investment Co.,Ltd.	2002年6月14日	196,096	P.O.Box 3444,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	專業投資公司
東欣光電科技(江西)有限公司	2009年9月14日	32,710	中國江西省南昌市新開發火炬五路36號	研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品
All-In-One International Co.,Ltd.	2002年6月14日	83,648	Lotemau Centre,P.O.Box 1225 ,Apia,Samoa	專業投資公司
東友科技(蘇州)有限公司	2003年2月20日	81,528	中國吳江經濟技術開發區運河北路1288號	研發、技術測試服務、生產及銷售多功能事務機及其相關產品
Image Systems International Limited	2004年1月19日	148,304	Lotemau Centre,P.O.Box 1225 ,Apia,Samoa	專業投資公司
東友數碼科技(東莞)有限公司	2013年1月10日	88,647	中國東莞市黃江鎮裕元工業區裕元三路一號一樓	研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

- (1)專業投資公司
- (2)研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持有比例
Atlas Tech Investment Co.,Ltd.	董事	Teco Image Systems CO.,LTD.	6,248,313	100%
		Tsai,Hsiang-Hui		
東欣光電科技(江西)有限公司(註1)	清算人	黃育仁、蔡祥輝、連昭志	出資證明	100%
All-In-One International Co.,Ltd.	董事	Atlas Tech Investment Co.,Ltd.	2,410,000	100%
		Wei,Yao-Ming		
東友科技(蘇州)有限公司(註2)	清算人	蕭宗義、林春連、廖順榮	出資證明	100%
Image Systems International Limited	董事	Atlas Tech Investment Co.,Ltd.	4,812,423	100%
		Wei,Yao-Ming		
東友數碼科技(東莞)有限公司	董事長	Image Systems International Co., Ltd.	出資證明	100%
		魏耀明		
	董事	Image Systems International Co., Ltd.		
		李麗秋		
	董事	Image Systems International Co., Ltd.		
		蔡祥輝		
監察人	Image Systems International Co., Ltd.			
	賴建一			
總經理	魏耀明	0	0	

註 1：本公司於民國 103 年 8 月 6 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd 所持有之 100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註 2：本公司於民國 105 年 3 月 15 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司- All-In-One International Co.,Ltd.所持有之 100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

6.各關係企業營運概況：

單位:新台幣仟元 109.12.31

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Atlas Tech Investment Co.,Ltd.	196,096	125,933	0	125,933	0	0	(28,486)	(4.56)
東欣光電科技(江西)有限公司	32,710	17,417	350	17,067	0	0	0	(註2)
All-In-One International Co.,Ltd.	83,648	7,574	0	7,574	0	0	(5)	0
東友科技(蘇州)有限公司	81,528	7,471	0	7,471	0	0	0	(註2)
Image Systems International Limited	148,304	101,235	0	101,235	0	0	(28,477)	(5.92)
東友數碼科技(東莞)有限公司	88,647	459,611	358,386	101,225	966,770	(24,326)	(28,477)	(註2)

註 1：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

註 2：有限公司不適用。

(二)關係企業財務報表

應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊與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)關係企業關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料

(一)私募有價證券辦理情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券之執行情形：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、最近年度及截至年報刊印日止發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明：無。

東友科技股份有限公司 子公司

關係企業合併財務報表 聲明書



本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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。

特此聲明

公司名稱：東友科技股份有限公司

負責人：黃育仁



中華民國 110 年 3 月 17 日

## 會計師查核報告

(110)財審報字第 20002825 號

東友科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

東友科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「東友科技集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東友科技集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與東友科技集團保持超然獨立，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，對東友科技集團民國 109 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。

東友科技集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四（十三）；存貨評價會計政策採用之重要判斷，請詳合併財務報表附註五（二）；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（五）。

東友科技集團生產產品前，會依照銷售預測備料及製造，當產品實際銷售狀況不如銷售預測時，將發生產品去化緩慢，而可能產生存貨跌價之情形。東友科技集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於東友科技集團存貨之評價涉及判斷，且評價金額對財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

## 銷貨收入之存在性

### 關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四（二十九）；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（十五）。

東友科技集團之主要銷售對象穩定且主要為知名大廠，歷年均未有重大變動，如有新進前十大銷貨客戶，可能對於東友科技集團之合併財務報表影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。



### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
5. 抽樣發函詢證新進前十大銷貨客戶之應收帳款。
6. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細，並抽核相關憑證。

### **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入東友科技集團之合併財務報表之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，有關該被投資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 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 70,907 仟元及 68,867 仟元，各占合併資產總額之 2.98%及 2.79%。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣 2,040 仟元及 429 仟元，各占合併綜合(損)益之(3.61%)及 0.24%。

### **其他事項一個體財務報表**

東友科技股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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東友科技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東友科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東友科技集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對東友科技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，以及使東友科技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東友科技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，決定對東友科技集團民國 109 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

葉翠苗

會計師

黃世鈞

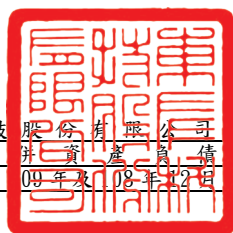
葉翠苗  
黃世鈞



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 7 日

東友科技(股)有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 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)	\$	430,751	18	\$	526,465	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			-	-		113,894	5
1170	應收帳款淨額	六(四)		337,731	14		406,078	17
1200	其他應收款			7,741	1		4,190	-
1220	本期所得稅資產	六(二十一)		2,887	-		3,144	-
130X	存貨	六(五)		148,975	6		148,293	6
1410	預付款項	七(二)		45,914	2		32,945	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>973,999</u>	<u>41</u>		<u>1,235,009</u>	<u>50</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(三)						
	之金融資產—非流動			1,253,306	53		1,068,723	43
1550	採用權益法之投資	六(六)		70,907	3		68,867	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		25,175	1		24,100	1
1755	使用權資產	六(八)		25,582	1		34,496	1
1780	無形資產			3,799	-		7,629	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		17,769	1		15,884	1
1900	其他非流動資產			7,104	-		12,540	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,403,642</u>	<u>59</u>		<u>1,232,239</u>	<u>50</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,377,641</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,467,248</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東友科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	150,000	6	\$	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		1,288	-		-	-
2130	合約負債—流動	六(十五)		31,743	1		70,344	3
2170	應付帳款			298,063	13		333,995	13
2180	應付帳款—關係人	七(二)		52	-		2,768	-
2200	其他應付款	六(十)及七(二)		116,241	5		170,852	7
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		621	-		-	-
2250	負債準備—流動	六(十二)		23,117	1		23,107	1
2280	租賃負債—流動	七(二)		12,965	1		13,461	1
2300	其他流動負債			2,178	-		2,096	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>636,268</u>	<u>27</u>		<u>616,623</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債—非流動	七(二)		12,868	-		21,218	1
2600	其他非流動負債	六(十一)		27,455	1		22,350	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>40,323</u>	<u>1</u>		<u>43,568</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>676,591</u>	<u>28</u>		<u>660,191</u>	<u>27</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本			1,125,365	47		1,125,365	45
資本公積		六(六)						
3200	資本公積			55	-		55	-
保留盈餘		六(十四)						
3310	法定盈餘公積			377,261	16		372,303	15
3320	特別盈餘公積			-	-		19,774	1
3350	未分配盈餘			141,189	6		180,560	7
其他權益								
3400	其他權益			57,180	3		109,000	5
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,701,050</u>	<u>72</u>		<u>1,807,057</u>	<u>73</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,701,050</u>	<u>72</u>		<u>1,807,057</u>	<u>73</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,377,641</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,467,248</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：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



東友科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七 (二)	\$ 1,277,546	100	\$ 1,769,660	100
5000 營業成本	六(五)(十九)及 七(二)	( 1,043,211)	( 82)	( 1,415,253)	( 80)
5900 營業毛利		234,335	18	354,407	20
營業費用	六(十九)及七 (二)				
6100 推銷費用		( 53,766)	( 4)	( 61,927)	( 4)
6200 管理費用		( 138,756)	( 11)	( 143,892)	( 8)
6300 研究發展費用		( 120,831)	( 9)	( 147,350)	( 8)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 46)	-	42	-
6000 營業費用合計		( 313,399)	( 24)	( 353,127)	( 20)
6900 營業(損失)利益		( 79,064)	( 6)	1,280	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,493	-	6,654	-
7010 其他收入	六(十六)	65,770	5	60,682	4
7020 其他利益及損失	六(十七)	16,606	1	( 13,681)	( 1)
7050 財務成本	六(十八)	( 1,933)	-	( 535)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	2,040	-	429	-
7000 營業外收入及支出合計		83,976	6	53,549	3
7900 稅前淨利		4,912	-	54,829	3
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 4,113)	-	( 5,292)	-
8200 本期淨利		\$ 799	-	\$ 49,537	3

(續次頁)

東友科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 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(十一)	(\$ 6,838)	\$ 51
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(三)	( 53,730) ( 4)	134,683 7
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十一)	1,368 -	( 11) -
8310	不重分類至損益之項目總額	( 59,200) ( 4)	134,723 7
<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	1,910 -	( 5,909) -
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	1,910 -	( 5,909) -
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$ 57,290) ( 4)	\$ 128,814 7
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	(\$ 56,491) ( 4)	\$ 178,351 10
淨(損)利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 799 -	\$ 49,537 3
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	(\$ 56,491) ( 4)	\$ 178,351 10
<b>基本每股盈餘</b>			
9750	本期淨利 六(二十二)	\$ 0.01	\$ 0.44
<b>稀釋每股盈餘</b>			
9850	本期淨利 六(二十二)	\$ 0.01	\$ 0.44

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：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



單位：新台幣仟元

東友科  
民國109  
年12月31日

東友科  
民國108  
年12月31日

子公司  
民國108  
年12月31日

歸屬	於	保	子	公	司	業	盈	主	餘	其	之	他	權	
													益	總
附註	普通	股	本	業	及合資之變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表兌換差額	遞延所得稅資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	其他	權益	總額
108	年	度												
	108	年	1月1日	餘額		\$ 1,125,365	\$ 356,255	\$ 284,968	(\$ 3,760)	(\$ 16,014)			\$ 1,746,814	
	本期	淨利				-	-	49,537	-	-	-	-	49,537	
	本期	其他				-	-	40	(5,909)	134,683	-	-	128,814	
	本期	綜合				-	-	49,577	(5,909)	134,683	-	-	178,351	
	本期	綜合				-	-	-	-	-	-	-	-	
	107	年	度	盈餘	指撥及									
	分配					-	16,048	(16,048)	-	-	-	-	-	
	提列	法定				-	-	19,774	-	-	-	-	-	
	提列	特別				-	-	(118,163)	-	-	-	-	(118,163)	
	盈餘	配發				55	-	-	-	-	-	-	55	
	採用	權益				55	372,303	180,560	(9,669)	118,669	-	-	1,807,057	
	108	年	12月31日	餘額		\$ 1,125,365	\$ 372,303	\$ 19,774	(\$ 9,669)	\$ 118,669			\$ 1,807,057	
	109	年	度											
	109	年	1月1日	餘額		\$ 1,125,365	\$ 372,303	\$ 19,774	(\$ 9,669)	\$ 118,669			\$ 1,807,057	
	本期	淨利				-	-	799	-	-	-	-	799	
	本期	其他				-	-	5,470	1,910	(53,730)	-	-	(57,290)	
	本期	綜合				-	-	4,671	1,910	(53,730)	-	-	(56,491)	
	108	年	度	盈餘	指撥及									
	分配					-	4,958	(4,958)	-	-	-	-	-	
	提列	法定				-	-	19,774	-	-	-	-	-	
	特別	盈餘				-	-	(49,516)	-	-	-	-	(49,516)	
	盈餘	配發				55	377,261	141,189	(7,759)	64,939	-	-	1,701,050	
	109	年	12月31日	餘額		\$ 1,125,365	\$ 377,261	\$ 141,189	(\$ 7,759)	\$ 64,939			\$ 1,701,050	



董事長：黃育仁



經理人：黃育仁

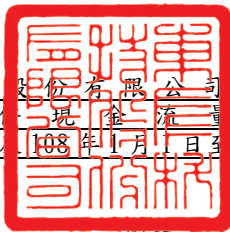
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之重要組成部分，請參閱。



會計主管：許呈楨



東友科技及子有限公司及子公司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	109 年 度	108 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 4,912	\$ 54,829
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房、設備及使用權之折舊費用	六(十九) 38,382	42,860
無形資產及遞延項目之攤銷費用	六(十九) 5,962	5,889
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損(益)	六(十七) ( 29,915 )	1,929
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 46	( 42 )
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六) ( 2,040 )	( 429 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) -	( 344 )
估列(迴轉)產品保固負債	六(十二) 123	( 2,339 )
利息費用	六(十八) 1,933	535
利息收入	( 1,493 )	( 6,654 )
股利收入	六(十六) ( 54,360 )	( 54,312 )
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及負債	145,096	( 4,094 )
應收票據淨額	-	6,378
應收帳款淨額	68,301	149,255
其他應收款	( 3,551 )	1,065
存貨	( 682 )	( 10,591 )
預付款項	( 2,969 )	3,316
其他非流動資產	230	5,473
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 38,601 )	25,785
應付帳款	( 35,932 )	( 113,052 )
應付帳款-關係人	( 2,716 )	2,282
其他應付款	( 59,724 )	( 47,270 )
負債準備-流動	( 113 )	( 237 )
其他流動負債	82	( 680 )
其他非流動負債	( 1,733 )	( 1,642 )
營運產生之現金流入	31,238	57,910
收取之利息	1,493	6,654
支付之利息	( 1,933 )	( 535 )
收取之所得稅	257	143
支付之所得稅	( 4,008 )	( 11,338 )
營業活動之淨現金流入	27,047	52,834

(續 次 頁)

東友科技(股)有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
預付款項增加	七(二)	(\$ 10,000)	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	( 238,313 )	( 25,000 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	( 5,348 )	( 6,676 )
處分不動產、廠房及設備		-	1,028
取得無形資產		( 1,322 )	( 5,988 )
存出保證金減少		1,089	180
預付設備款增加		( 1,459 )	( 8,345 )
收取之股利	六(十六)	54,360	54,312
取得採用權益法之投資	六(六)	-	( 35,000 )
投資活動之淨現金流出		( 200,993 )	( 25,489 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
支付之股利	六(二十四)	( 49,516 )	( 118,163 )
舉借短期借款	六(二十四)	250,000	-
償還短期借款	六(二十四)	( 100,000 )	-
租賃負債本金償還	六(二十四)	( 23,854 )	( 28,675 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		76,630	( 146,838 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,602	( 5,410 )
本期現金及約當現金減少數		( 95,714 )	( 124,903 )
期初現金及約當現金餘額		526,465	651,368
期末現金及約當現金餘額		\$ 430,751	\$ 526,465

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：黃育仁

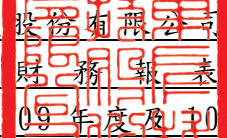


經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



  
東友科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 109 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

- (一)東友科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 86 年 9 月 8 日依公司法設立，並於同年度開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品之設計、製造及買賣。
- (二)本公司股票自民國 89 年 6 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

### 二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

<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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國 109 年 1 月 1 日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併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 110 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
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

#### 四、重要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。
- (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負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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，請詳附註五之說明。

##### (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。

## 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	所持有股權百分比		說明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本公司	Atlas Tech Investment Co., Ltd. (Atlas)	專業投資公司	100	100	-
Atlas	All-In-One International Co., Ltd. (AIO)	專業投資公司	100	100	-
Atlas	Image Systems International Limited (ISI)	專業投資公司	100	100	-
Atlas	東欣光電科技(江西)有限公司(東欣江西)	研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品	100	100	註1
AIO	東友科技(蘇州)有限公司(東友蘇州)	研發、技術測試服務、生產及銷售多功能事務機及相關產品	100	100	註2
ISI	東友數碼科技(東莞)有限公司(東友數碼)	研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品	100	100	-

上述列入民國 109 年及 108 年度合併個體之重要子公司-東友數碼、ISI、Atlas 及其他非重要子公司，其民國 109 年及 108 年度之財務報表皆經本公司會計師查核。

註 1：本公司於民國 103 年 8 月 6 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd.所持有之 100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國 110 年 3 月 17 日，相關清算程序尚在進行中。

註 2：本公司於民國 105 年 3 月 15 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-All-In-One International Co., Ltd.所持有之 100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至民國 110 年 3 月 17 日，相關清算程序尚在進行中。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (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

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 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收盤匯率換算；
- (2) 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
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (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. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本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割日會計。
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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。



2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 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。

#### (十一) 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，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。

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定。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，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 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。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，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，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對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3~10年
模具設備	3~5年
試驗設備	3~5年
運輸設備	6年
辦公設備	3~5年
租賃改良	3~5年
其他	3~5年

#### (十六) 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，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為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。

#### (十七) 無形資產

主要係電腦軟體、權利金等，並以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 應付帳款及票據

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票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 非避險會計之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險會計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。

#### (二十四) 負債準備

負債準備(包含保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十五) 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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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計金額有差異時，則按會計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十六) 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. 本集團根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，認列該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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，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負債，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延資產及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。

#### (二十七) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股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。

#### (二十八) 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。

#### (二十九) 收入認列

1. 本集團製造並銷售多功能事務機、傳真機及掃瞄器等相關產品，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、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、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. 銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 60 天到期，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團對銷售之產品提供保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。

4. 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。

### (三十) 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。

### (三十一) 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，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

本集團採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

### (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。由於多功能事務機、掃描機等相關產品推陳出新，可能因實際銷售狀況不如預期產生存貨跌價或因過去所採購之原物料無法滿足新機種需求產生呆滯。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，故可能產生變動。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面價值金額為 \$148,975。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 476	\$ 520
支票存款及活期存款	430,275	406,005
約當現金-定期存款	-	119,940
	<u>\$ 430,751</u>	<u>\$ 526,465</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擔保之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
- 受益憑證	\$ -	\$ 108,815
- 非避險會計之衍生性金融工具	-	2,287
	-	111,102
評價調整	-	2,792
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,894</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
- 非避險會計之衍生性金融工具	<u>\$ 1,288</u>	<u>\$ -</u>

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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
- 受益憑證	\$ 22,100	\$ 606
- 非避險會計之衍生性金融工具	7,815	(2,535)
	<u>\$ 29,915</u>	<u>(\$ 1,929)</u>



2. 本集團承作未使用避險會計之衍生性金融資產及負債之交易合約資訊說明如下：

衍生金融負債	109年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
換匯交易	USD 2,000	109.11.23~110.01.25
換匯交易	USD 2,000	109.11.27~110.01.29
換匯交易	USD 2,000	109.12.25~110.02.26
換匯交易	USD 1,000	109.12.30~110.02.26
換匯交易	USD 1,000	109.12.15~110.03.17

衍生金融資產	108年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
換匯交易	USD 1,000	108.11.12~109.01.13
換匯交易	USD 2,000	108.11.22~109.01.22
換匯交易	USD 2,000	108.12.23~109.02.24
換匯交易	USD 2,000	108.12.30~109.02.25
換匯交易	USD 2,000	108.11.27~109.02.27
換匯交易	USD 1,000	108.12.02~109.03.02
換匯交易	USD 2,000	108.12.24~109.03.24

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

4. 本集團簽訂之換匯交易為外幣間之匯率交換交易，係為規避匯率風險，惟未使用避險會計。

5. 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)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 1,042,150	\$ 803,837
非上市櫃公司股票	146,217	146,217
	1,188,367	950,054
評價調整	64,939	118,669
	<u>\$ 1,253,306</u>	<u>\$ 1,068,723</u>

1. 本集團選擇將屬策略性之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。
2. 本集團於民國 109 年及 108 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$53,730)及\$134,683。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
5. 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)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款	\$ 337,902	\$ 406,203
減：備抵損失	( 171)	( 125)
	<u>\$ 337,731</u>	<u>\$ 406,078</u>

1. 本集團應收票據與帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$561,836。
3. 本集團對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	<u>109年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 142,393	(\$ 24,823)	\$ 117,570
在製品	4,246	( 140)	4,106
製成品	15,668	( 1,635)	14,033
商品	18,115	( 4,881)	13,234
在途存貨	32	-	32
	<u>\$ 180,454</u>	<u>(\$ 31,479)</u>	<u>\$ 148,975</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 118,388	(\$ 12,765)	\$ 105,623
在製品	5,916	( 135)	5,781
製成品	31,238	( 1,499)	29,739
商品	6,917	( 1,797)	5,120
在途存貨	2,030	-	2,030
	<u>\$ 164,489</u>	<u>(\$ 16,196)</u>	<u>\$ 148,293</u>

1. 上列存貨均未提供質押擔保。
2. 本集團認列為費損之存貨成本如下：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 1,028,142	\$ 1,412,219
存貨跌價損失	15,069	3,044
存貨盤虧(盈)	-	( 10)
	<u>\$ 1,043,211</u>	<u>\$ 1,415,253</u>

(六) 採用權益法之投資

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面金額	持股 比例	帳面金額	持股 比例
關聯企業：				
首美能源股份有限公司	<u>\$ 70,907</u>	35.00%	<u>\$ 68,867</u>	35.00%

	109年度		108年度	
	採用權益法 之關聯企業 (損)益之份額	其他綜合 (損)益(稅前)	採用權益法 之關聯企業 (損)益之份額	其他綜合 (損)益(稅前)
關聯企業：				
首美能源股份有限公司	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依被投資公司經其他會計師查核簽證之財務報告評價及認列之採用權益法之投資分別為 \$70,907 及 \$68,867，民國 109 年及 108 年度認列之綜合(損)益分別為 \$2,040 及 \$429。
2. 本集團於民國 108 年第一季以每股新台幣 10 元新增對該公司之股權投資 \$35,000，總投資金額上升為 \$70,000，持股比例為 35.00%。

3. 本集團採用權益法之投資-首美能源股份有限公司，於民國 108 年第二季未依持股比例認購其被投資公司之現金增資，致其持股比例產生變動，並調整「資本公積」及「採用權益法之投資」，本集團依首美能源股份有限公司股權淨值變動調整「資本公積」及「採用權益法之投資」計\$55。
4. 本集團採用權益法之投資之關聯企業，經評估個別不重大，民國 109 年及 108 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\$70,907 及\$68,867。其經營結果之份額彙總如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨(損)益	\$ 2,040	\$ 429
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 429</u>

5. 本集團之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(七) 不動產、廠房及設備

	109年度							合計
	機器設備	模具設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	
	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>1月1日</u>								
成本	\$ 9,328	\$ 5,141	\$ 24,839	\$ 900	\$ 35,946	\$ 37,060	\$ 16,967	\$ 130,181
累計折舊及減損	( 3,578)	( 3,693)	( 24,019)	( 900)	( 34,268)	( 30,827)	( 8,796)	( 106,081)
	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,678</u>	<u>\$ 6,233</u>	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 24,100</u>
1月1日	\$ 5,750	\$ 1,448	\$ 820	\$ -	\$ 1,678	\$ 6,233	\$ 8,171	\$ 24,100
增添	3,013	-	825	-	538	1,187	95	5,658
折舊費用	( 2,211)	( 439)	( 392)	-	( 1,053)	( 5,044)	( 3,370)	( 12,509)
本期重分類(註)	7,061	-	-	-	-	546	-	7,607
淨兌換差額	271	14	4	-	8	20	2	319
12月31日	<u>\$ 13,884</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ 2,942</u>	<u>\$ 4,898</u>	<u>\$ 25,175</u>
<u>12月31日</u>								
成本	\$ 19,322	\$ 5,178	\$ 25,686	\$ 900	\$ 35,479	\$ 39,276	\$ 17,052	\$ 142,893
累計折舊及減損	( 5,438)	( 4,155)	( 24,429)	( 900)	( 34,308)	( 36,334)	( 12,154)	( 117,718)
	<u>\$ 13,884</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ 2,942</u>	<u>\$ 4,898</u>	<u>\$ 25,175</u>

108年度								
	機器設備	模具設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	合計
	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>1月1日</u>								
成本	\$ 7,919	\$ 5,820	\$ 24,705	\$ 900	\$ 38,523	\$ 36,305	\$ 16,586	\$ 130,758
累計折舊及減損	( 2,945)	( 3,287)	( 23,699)	( 900)	( 35,923)	( 26,271)	( 6,080)	( 99,105)
	<u>\$ 4,974</u>	<u>\$ 2,533</u>	<u>\$ 1,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 10,034</u>	<u>\$ 10,506</u>	<u>\$ 31,653</u>
1月1日	\$ 4,974	\$ 2,533	\$ 1,006	\$ -	\$ 2,600	\$ 10,034	\$ 10,506	\$ 31,653
增添	2,375	371	183	-	799	1,785	1,163	6,676
處分	( 5)	( 679)	-	-	-	-	-	( 684)
折舊費用	( 1,371)	( 719)	( 351)	-	( 1,677)	( 5,468)	( 3,489)	( 13,075)
淨兌換差額	( 223)	( 58)	( 18)	-	( 44)	( 118)	( 9)	( 470)
12月31日	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,678</u>	<u>\$ 6,233</u>	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 24,100</u>
<u>12月31日</u>								
成本	\$ 9,328	\$ 5,141	\$ 24,839	\$ 900	\$ 35,946	\$ 37,060	\$ 16,967	\$ 130,181
累計折舊及減損	( 3,578)	( 3,693)	( 24,019)	( 900)	( 34,268)	( 30,827)	( 8,796)	( 106,081)
	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ 820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,678</u>	<u>\$ 6,233</u>	<u>\$ 8,171</u>	<u>\$ 24,100</u>

註：本期重分類係從預付設備款轉入。

上述所列不動產、廠房及設備均無提供質押擔保及利息資本化之情形。

#### (八)租賃交易-承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括廠房、辦公室及公務車，租賃合約之期間介於1到8年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得轉租、出借、頂讓，或以其他變相方法由他人使用外，未有加諸其他之限制。

2. 本集團使用權資產之變動情形如下：

109年度			
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 30,264	\$ 4,232	\$ 34,496
增添	15,930	874	16,804
處分	-	( 116)	( 116)
折舊費用	( 23,442)	( 2,431)	( 25,873)
淨兌換差額	271	-	271
12月31日	<u>\$ 23,023</u>	<u>\$ 2,559</u>	<u>\$ 25,582</u>

	108年度		
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 59,434	\$ 3,416	\$ 62,850
增添	9	4,641	4,650
處分	-	( 2,140)	( 2,140)
折舊費用	( 28,100)	( 1,685)	( 29,785)
淨兌換差額	( 1,079)	-	( 1,079)
12月31日	<u>\$ 30,264</u>	<u>\$ 4,232</u>	<u>\$ 34,496</u>

3. 與租賃合約有關之損(益)項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損(益)之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 400	\$ 534
屬短期租賃合約之費用	5,304	6,221
租賃修改損(益)	7	( 2)
	<u>\$ 5,711</u>	<u>\$ 6,753</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度除上述附註六(八)3. 所述之租賃負債利息及短期租賃合約費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額分別為\$23,854 及\$28,675。

5. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

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

#### (九) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 150,000</u>	1.00%	無

民國 108 年 12 月 31 日：無。

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(十八)之說明。

(十) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 70,185	\$ 116,019
應付勞務費	8,393	8,519
應付研發費	4,326	6,091
應付員工酬勞及董監酬勞	460	6,397
其他	32,877	33,826
	<u>\$ 116,241</u>	<u>\$ 170,852</u>

(十一) 退休金

1. 確定福利退休辦法

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 63,588)	(\$ 54,753)
計畫資產公允價值	<u>36,133</u>	<u>32,403</u>
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	<u>(\$ 27,455)</u>	<u>(\$ 22,350)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 54,753)	\$ 32,403	(\$ 22,350)
當期服務成本	( 472)	-	( 472)
利息(費用)收入	( 408)	251	( 157)
	<u>( 55,633)</u>	<u>32,654</u>	<u>( 22,979)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	1,117	1,117
人口統計假設變動影響數	31	-	31
財務假設變動影響數	( 2,479)	-	( 2,479)
經驗調整	( 5,507)	-	( 5,507)
	<u>( 7,955)</u>	<u>1,117</u>	<u>( 6,838)</u>
提撥退休基金	-	2,362	2,362
12月31日餘額	<u>(\$ 63,588)</u>	<u>\$ 36,133</u>	<u>(\$ 27,455)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年			
1月1日餘額	(\$ 55,870)	\$ 31,827	(\$ 24,043)
當期服務成本	( 654)	-	( 654)
利息(費用)收入	( 554)	328	( 226)
	<u>( 57,078)</u>	<u>32,155</u>	<u>( 24,923)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	1,412	1,412
人口統計假設變動影響數	( 985)	-	( 985)
財務假設變動影響數	( 1,445)	-	( 1,445)
經驗調整	1,069	-	1,069
	<u>( 1,361)</u>	<u>1,412</u>	<u>51</u>
提撥退休基金	-	2,522	2,522
支付退休金	3,686	( 3,686)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 54,753)</u>	<u>\$ 32,403</u>	<u>(\$ 22,350)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金



監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	0.30%	0.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>1,398</u> )	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 1,427</u>	(\$ <u>1,379</u> )
108年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ <u>1,481</u> )	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 1,518</u>	(\$ <u>1,467</u> )

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,760。

(7) 截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

	<u>金額</u>
短於1年	\$ 16,263
1-2年	2,172
2-5年	3,926
5年以上	<u>42,203</u>
	<u>\$ 64,564</u>

## 2. 確定提撥退休辦法

- (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)本公司之合併子公司 Atlas、AIO 及 ISI 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定。東友蘇州、東友數碼及東欣江西按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 109 年及 108 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,808 及\$9,708。

## (十二) 負債準備

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日餘額	\$ 23,107	\$ 25,683
當期估列(迴轉)之負債準備	123	( 2,339)
當期使用之負債準備	( 113)	( 237)
12月31日餘額	<u>\$ 23,117</u>	<u>\$ 23,107</u>

負債準備分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動-產品保固	<u>\$ 23,117</u>	<u>\$ 23,107</u>

本集團之產品保固負債準備係與多功能事務機等產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本集團預計該負債將於以後年度陸續使用。

## (十三) 股本

1. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司之額定資本為\$2,500,000，分為 250,000 仟股，實收資本為\$1,125,365，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 民國 109 年及 108 年度本公司之普通股期初與期末流通在外股數均為 112,536,565 股。

(十四) 未分配盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)依法完納一切稅捐。(2)彌補以往年度虧損。(3)提列 10% 為法定盈餘公積。(4)依主管機關之規定或股東會決議提列特別盈餘公積。(5)併同期初未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股東紅利。
2. 本公司股利政策如下：因本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資各項投資事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計劃，故盈餘之分派，擬採剩餘股利政策。各年度發放股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司盈餘分派情形

(1) 本公司分別於民國 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 12 日，經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度之盈餘分派情形如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 4,958		\$ 16,048	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 19,774)		19,774	
現金股利	49,516	0.44	118,163	1.05
	<u>\$ 34,700</u>		<u>\$ 153,985</u>	

(2) 本公司於民國 110 年 3 月 17 日經董事會決議通過民國 109 年度盈餘分派情形如下：

	109年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ -	
現金股利	11,254	0.10
	<u>\$ 11,254</u>	

## (十五) 營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品類型：

109年度	多功能事務機銷售收入		其他產品銷貨收入		合計
	中華人民共和國及香港	台灣及其他	中華人民共和國及香港	日本及其他	
客戶合約收入	\$ 993,809	\$ 36,522	\$ 161,723	\$ 85,492	\$ 1,277,546

108年度	多功能事務機銷售收入		其他產品銷貨收入		合計
	中華人民共和國及香港	台灣及其他	中華人民共和國及香港	日本及其他	
客戶合約收入	\$ 1,513,643	\$ 76,780	\$ 4,775	\$ 174,462	\$ 1,769,660

### 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債- 其他銷貨收入	\$ 31,743	\$ 70,344	\$ 44,559

(2) 合約負債期初餘額於民國 109 年及 108 年度認列收入之金額分別為 \$61,305 及 \$37,053。

## (十六) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	\$ 54,360	\$ 54,312
其他	11,410	6,370
	\$ 65,770	\$ 60,682

## (十七) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 淨(損)益	\$ 29,915	(\$ 1,929)
淨外幣兌換(損)益	(13,059)	(11,300)
處分不動產、廠房及設備利益	-	344
其他	(250)	(796)
	\$ 16,606	(\$ 13,681)

(十八) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息費用	\$ 1,533	\$ 1
租賃負債之利息費用	400	534
	<u>\$ 1,933</u>	<u>\$ 535</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	\$ 257,614	\$ 301,760
不動產、廠房、設備及使用權資產之折舊費用	\$ 38,382	\$ 42,860
無形資產及遞延項目之攤銷費用	\$ 5,962	\$ 5,889

(二十) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 219,186	\$ 255,773
勞健保費用	12,251	12,595
退休金費用	6,437	10,588
董事酬金	6,595	7,363
其他	13,145	15,441
	<u>\$ 257,614</u>	<u>\$ 301,760</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞區間比率 5%至 15%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$301 及 \$4,185；董監酬勞估列金額分別為 \$159 及 \$2,212，前述金額帳列薪資費用科目。民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞係依截至當期止之獲利情況分別以 7%及 3.7%估列。  
民國 109 年 6 月 24 日經股東會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別為 \$4,185 及 \$2,212，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致，民國 108 年度員工酬勞已於本期以現金方式發放完畢。
3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅資產	(\$ 2,887)	(\$ 3,144)
本期所得稅負債	621	-
以前年度應收退稅款	2,887	257
扣繳及暫繳稅款	122	3,323
境外所得稅費用	2,814	5,579
未分配盈餘加徵	(743)	-
當期所得產生之所得稅	2,814	6,015
以前年度所得稅低(高)估數	1,073	(2,944)
當期所得稅總額	<u>3,887</u>	<u>3,071</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(517)	2,204
其他：		
未分配盈餘加徵	743	-
淨兌換差額	-	17
所得稅費用	<u>\$ 4,113</u>	<u>\$ 5,292</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 1,368)	\$ 11

(3) 民國 109 年及 108 年度，本集團無直接借記或貸記其他綜合損益與權益之所得稅金額。

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨(損)利按法定規定稅率計算之 所得稅(註)	(\$ 6,070)	\$ 10,949
免課稅之國內股利收入	( 10,872)	( 10,862)
未逾國內免稅股利收入致無法扣抵之課稅 損失	10,872	4,730
國外投資利益未認列遞延所得稅負債	5,697	104
國內投資損失未認列遞延所得稅資產	( 408)	( 86)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	8,376	-
以前年度所得稅低(高)估數	1,073	( 2,944)
未分配盈餘加徵	743	-
應付費用(未付)支付數	( 4,660)	483
其他	( 638)	2,918
所得稅費用	<u>\$ 4,113</u>	<u>\$ 5,292</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

## 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 2,465	\$ 1,708	\$ -	\$ 4,173
產品售後服務保證費	4,621	2	-	4,623
未實際支付費用數	3,304	( 2,120)	-	1,184
應付未休假獎金	92	35	-	127
應計退休金負債	4,470	( 347)	1,368	5,491
未實現兌換損失	932	1,239	-	2,171
合計	<u>\$ 15,884</u>	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 17,769</u>

108年度				
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 2,031	\$ 434	\$ -	\$ 2,465
產品售後服務保證費	5,138	( 517)	-	4,621
未實際支付費用數	6,723	( 3,419)	-	3,304
應付未休假獎金	160	( 68)	-	92
應計退休金負債	4,809	( 328)	( 11)	4,470
未實現兌換損失	-	932	-	932
小計	18,861	( 2,966)	( 11)	15,884
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	( 762)	762	-	-
小計	( 762)	762	-	-
合計	\$ 18,099	(\$ 2,204)	(\$ 11)	\$ 15,884

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之所得額如下：

109年12月31日					
	發生年度	申報數	尚未 抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣 抵年度
本公司	109	\$ 19,456	\$ 19,456	\$ 19,456	119
東友數碼	109	17,942	17,942	17,942	114
		\$ 37,398	\$ 37,398	\$ 37,398	

民國 108 年 12 月 31 日：無。

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異所得額	\$ 85,442	\$ 50,212

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。



(二十二) 每股盈餘

	109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(稀釋)每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 799	112,537	0.01
	108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(稀釋)每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 49,537	112,537	0.44

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 5,658	\$ 6,676
減：期末應付設備款	(310)	-
本期支付現金	\$ 5,348	\$ 6,676

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付股利 (表列其他應付款)	租賃負債	來自籌資活 動之負債總額
109年1月1日	\$ -	\$ -	\$ 34,679	\$ 34,679
股利宣告數	-	49,516	-	49,516
股利發放數	-	(49,516)	-	(49,516)
舉借短期借款	250,000	-	-	250,000
償還短期借款	(100,000)	-	-	(100,000)
租賃負債增添	-	-	16,804	16,804
租約提前結束	-	-	(109)	(109)
租賃負債本金償還數	-	-	(23,854)	(23,854)
租賃負債轉列其他應付款	-	-	(1,961)	(1,961)
匯差	-	-	274	274
109年12月31日	\$ 150,000	\$ -	\$ 25,833	\$ 175,833

	短期借款	應付股利 (表列其他應付款)	租賃負債	來自籌資活 動之負債總額
108年1月1日	\$ -	\$ -	\$ 62,850	\$ 62,850
股利宣告數	-	118,163	-	118,163
股利發放數	-	( 118,163)	-	( 118,163)
租賃負債增添	-	-	4,650	4,650
租約提前結束	-	-	( 2,142)	( 2,142)
租賃負債本金償還數	-	-	( 28,675)	( 28,675)
租賃負債轉列其他應付款	-	-	( 919)	( 919)
匯差	-	-	( 1,085)	( 1,085)
108年12月31日	\$ -	\$ -	\$ 34,679	\$ 34,679

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
首美能源股份有限公司	關聯企業
光菱電子股份有限公司	實質關係人
菱光科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
光友股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
聯昌電子企業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
東元電機股份有限公司	該公司董事與本公司董事長為同一人
南昌菱光科技有限公司	該公司董事與本公司董事長為同一人
台灣宅配通股份有限公司	該公司董事與本公司董事長為一親等
東慧國際諮詢顧問股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
東安資產開發管理股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
光倫電子股份有限公司	該公司為本公司法人董事
全體董事、總經理及主要管理階層等	本集團主要管理階層及治理單位

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨交易

本集團與關係人間之銷貨收入及應收帳款金額均未達\$3,000，不擬揭露明細。

#### 2. 進貨交易

##### (1) 進貨成本

本集團向關係人進貨(含相關折讓)之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 52	\$ 1,976
其他關係人	11,942	13,922
	<u>\$ 11,994</u>	<u>\$ 15,898</u>

本集團向關係人進貨之價格及付款條件與一般供應商無重大差異，對一般供應商付款期間為進貨後 30 天至月結 105 天，對關係人之付款期間為月結 45 天至月結 105 天。

(2) 應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 52	\$ 100
其他關係人	-	2,668
	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 2,768</u>

3. 投資交易

(1) 取得金融資產

民國 109 年度：無。

<u>交易對象</u>	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數(股)</u>	<u>交易標的</u>	<u>108年度</u> <u>取得價款</u>
首美能源股份有限公司	採用權益法 之投資	3,500,000	首美能源股份有 限公司普通股	<u>\$ 35,000</u>

(2) 預付款項

本集團與首美能源股份有限公司於民國 109 年 6 月 2 日簽訂投資暨合作意向書，研議本集團參與該公司投資案之事宜。本集團已於民國 109 年第二季預付 \$10,000 予首美能源股份有限公司，因上述交易產生之預付款項如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
首美能源股份有限公司	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

4. 租賃交易－承租人

(1) 取得使用權資產

本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增對關係人之使用權資產 \$13,038，於民國 109 年及 108 年度分別向關係人取得使用權資產 \$11,365 及 \$0。

(2) 租賃負債/財務成本

A. 本集團向關係人承租廠房及辦公室而產生之租賃負債明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 332	\$ -
其他關係人	<u>-</u>	<u>1,281</u>
	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 1,281</u>

B. 本集團向關係人承租廠房及辦公室而產生之利息費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 7	\$ -
其他關係人	<u>60</u>	<u>75</u>
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 75</u>

#### 5. 代墊交易/其他應付款

本集團因其他雜項交易及關係人代墊款項產生之其他應付款如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 1,700</u>

#### 6. 股利收入交易/其他應收款

(1) 本集團因投資關係人而獲配之股利收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
對本集團具重大影響力之個體	\$ 26,314	\$ 28,507
其他關係人	<u>28,046</u>	<u>25,805</u>
	<u>\$ 54,360</u>	<u>\$ 54,312</u>

(2) 本集團民國109年及108年12月31日因前述交易產生之其他應收款均為\$0。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 36,674	\$ 44,228
退職後福利	<u>581</u>	<u>476</u>
	<u>\$ 37,255</u>	<u>\$ 44,704</u>

#### 八、質押之資產

無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

1. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因借款所開立之本票金額皆為 \$100,000。
2. 本集團為購貨所需，由銀行開立之關稅記帳保證，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，金額皆為 \$1,500。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 110 年 3 月 17 日經董事會決議通過民國 109 年度之盈餘分配情形，請詳附註六(十四)之說明。

## 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。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本集團於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率分別為 28% 及 27%。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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-流動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 113,894
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	1,253,306	1,068,723
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	430,751	526,465
應收帳款淨額	337,731	406,078
其他應收款	7,741	4,190
其他非流動資產-存出保證金	2,720	3,809
	<u>\$ 2,032,249</u>	<u>\$ 2,123,159</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,288	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	150,000	-
應付帳款	298,063	333,995
應付帳款-關係人	52	2,768
其他應付款	116,241	170,852
	<u>\$ 565,644</u>	<u>\$ 507,615</u>
租賃負債-流動	<u>\$ 12,965</u>	<u>\$ 13,461</u>
租賃負債-非流動	<u>\$ 12,868</u>	<u>\$ 21,218</u>

### 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，本集團承作換匯交易以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。本集團財務部透過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。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)之說明。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 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，主要為美元。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) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應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元及人民幣支出的預期交易，採用換匯交易以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- (C) 本集團以換匯交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，表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)之說明。
- (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台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及港幣)，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：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<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	22,076	28.4800	\$ 628,724
美金:人民幣	10,828	6.5249	308,381
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	13,931	28.4800	396,755
美金:人民幣	9,420	6.5249	268,282

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<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	24,154	29.9800	\$ 724,137
美金:人民幣	10,464	6.9762	313,711
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	13,574	29.9800	406,949
美金:人民幣	6,303	6.9762	188,964

(E)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$13,059)及(\$11,300)。

(F)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109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%	\$ 6,287	\$ -
美金:人民幣	1%	3,084	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	( 3,968)	-
美金:人民幣	1%	( 2,683)	-



108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%	\$ 7,241	\$ -
美金：人民幣	1%	3,137	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	( 4,069)	-
美金：人民幣	1%	( 1,890)	-

#### B. 價格風險

- (A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有表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。
- (B) 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及受益憑證，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具及受益憑證價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具及受益憑證之損失或利益將分別增加 \$0 及 \$1,116；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金融資產之利益或損失分別增加或減少 \$12,533 及 \$10,687。

#### C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。
- (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 109 年及 108 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$1,500 及 \$0。

## (2) 信用風險

- A. 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及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 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。個別風險之限額係管理階層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. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，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，係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。
- D. 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。
- E. 本集團按客戶評等、貿易信用及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以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。
- G. 由於本集團將客戶按不同信用風險特性區分群組後，評估均屬優良客戶，尚無重大違約記錄，惟依據 IFRS 9 規定，於衡量預期信用損失時，即使發生信用損失之可能性非常低仍應考量發生違約之可能。

本集團依每一合併個體為單位，按近年來整體違約情況所顯示之違約率作為調整前瞻性基礎之指標。本集團經評估金融業對於其龐大不易單獨辨認風險之散戶，設定最低違約率不可低於 0.03%，惟本集團對於客戶之信用風險，依政策均有業務隨時追蹤，因此本集團決定參考金融業所訂定之參考利率作為前瞻性調整之依據，並參考景氣燈號指標，按風險特性調整預期損失率，本集團依前述方法建立之損失率法如下：

	逾期					合計
	未逾期	1天-30天	31天-60天	61天-90天	91天以上	
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.050%	0.053%	0.056%	0.065%	100%	
帳面價值總額	\$ 337,021	\$ 881	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 337,902
備抵損失	\$ 171	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 171

	逾期					合計
	未逾期	1天-30天	31天-60天	61天-90天	91天以上	
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.050%	0.053%	0.056%	0.065%	100%	
帳面價值總額	\$ 396,595	\$ 9,497	\$ 111	\$ -	\$ -	\$ 406,203
備抵損失	\$ 123	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 125

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

H. 本集團採簡化作法之備抵損失變動表如下：

	109年度		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 125	\$ -	\$ 125
預期信用減損損失(利益)	46	-	46
12月31日	\$ 171	\$ -	\$ 171
	108年度		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 165	\$ 2	\$ 167
預期信用減損損失(利益)	(40)	(2)	(42)
12月31日	\$ 125	\$ -	\$ 125

### (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，並由集團財務部予以彙總。集團財務部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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 350,000	\$ 500,000

D. 本集團之金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與合併資產負債表所列金額相當，其餘非衍生性金融負債之未折現合約現金流量如下：

109年12月31日	3個月			合計
	<u>3個月以下</u>	<u>至1年內</u>	<u>1年以上</u>	
非衍生金融負債：				
租賃負債-流動/非流動	\$ 3,346	\$ 9,812	\$ 12,939	\$ 26,097

108年12月31日	3個月			合計
	<u>3個月以下</u>	<u>至1年內</u>	<u>1年以上</u>	
非衍生金融負債：				
租賃負債-流動/非流動	\$ 4,374	\$ 9,377	\$ 21,449	\$ 35,200

### (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及受益憑證的公允價值屬之。

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。本集團承作之衍生工具及具價格參考依據之非上市櫃股票的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票的公允價值屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他非流動資產（存出保證金）、應付帳款、應付帳款-關係人及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本集團以公允價值衡量之金融及非金融工具，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：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 1,123,741	\$ 121,565	\$ 8,000	\$ 1,253,306
負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
-非避險會計之衍生性金融工具	\$ -	\$ 1,288	\$ -	\$ 1,288
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-受益憑證	\$ 111,607	\$ -	\$ -	\$ 111,607
-非避險會計之衍生性金融工具	-	2,287	-	2,287
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	956,168	104,555	8,000	1,068,723
	\$ 1,067,775	\$ 106,842	\$ 8,000	\$ 1,182,617

(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：

(A) 上市櫃公司股票採資產負債表日收盤價。

(B) 受益憑證採資產負債表日之淨值。

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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。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工具及非金融工具之所有攸關因素。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之權益及債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，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. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示第三等級之變動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>非衍生權益工具</u>	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 8,000	\$ 8,000
認列於其他綜合損益之利益或損失	-	-
12月31日	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

6. 民國 109 年及 108 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、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

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：

民國 109 年 12 月 31 日

	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察 輸入值</u>	<u>區間 (加權平均)</u>	<u>輸入值與 公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,000	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	25%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低
非上市上櫃公司 股票	-	淨資產價值法	不適用	-	不適用

民國 108 年 12 月 31 日

	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察 輸入值</u>	<u>區間 (加權平均)</u>	<u>輸入值與 公允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用

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。針對分類為第三等級之金融資產，若淨資產增加或減少 0.1%，對民國 109 年及 108 年度之其他綜合(損)益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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。
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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及十二(三)之說明。
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：請詳附表七。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團管理階層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

本集團營業部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本集團僅有單一應報導部門，無須揭露部門別損益、資產與負債之資訊。另本集團應報導部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。

##### (四)部門損益之調節資訊

1. 提供主要營運決策者之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門淨利為稅前淨利，無需調節。
2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與合併資產負債表之資產採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門資產等於總資產，無需調節。

##### (五)產品別及勞務別之資訊

本集團係製造、買賣多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品，收入餘額明細組成如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
多功能事務機銷售收入	\$ 1,030,331	\$ 1,590,423
其他銷貨收入	<u>247,215</u>	<u>179,237</u>
	<u>\$ 1,277,546</u>	<u>\$ 1,769,660</u>

##### (六)地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依銷售客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地點區分之資訊如下：

	<u>109年度</u>		<u>108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>
中華人民共和國及香港	\$ 1,155,532	\$ 39,212	\$ 1,518,418	\$ 49,307
日本	40,069	-	80,534	-
台灣	25,300	19,728	57,949	25,649
其他	<u>56,645</u>	<u>-</u>	<u>112,759</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,277,546</u>	<u>\$ 58,940</u>	<u>\$ 1,769,660</u>	<u>\$ 74,956</u>



註：非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產、退休金辦法下之資產及保險合約之合約權利。

(七) 重要客戶資訊

本集團為單一營運部門，來自部門內單一客戶收入佔合併綜合損益表上營業收入淨額 10%以上之重要客戶明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
B客戶	\$ 1,064,841	\$ 1,375,686
T客戶	<u>104,218</u>	<u>187,368</u>
	<u>\$ 1,169,059</u>	<u>\$ 1,563,054</u>

東友科技股份有限公司及子公司  
 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109年1月1日至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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值
東友科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -菱光科技股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,928,260	\$ 435,276	17.26	\$ 435,276
東友科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -光菱電子股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,994,000	221,367	19.29	221,367
東友科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -東元電機股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	14,700,000	406,455	0.75	406,455
東友科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -國際聯合科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	159,335	-	0.97	-
東友科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -光倫電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	622,408	8,000	1.86	8,000
東友科技股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Convergence Tech Venture III Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	420,000	-	5.71	-
東友科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -台灣宅配通股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,781,000	60,643	1.87	60,643
東友科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -茂德科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,500,000	74,965	12.22	74,965
東友科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -建和貳創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000,000	46,600	7.14	46,600
			合計		\$ 1,253,306		\$ 1,253,306

註：上市櫃公司股票以期末收盤價表示；非上市櫃公司股票按其公允價值衡量表示。

東友科技股份有限公司及子公司  
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  
民國109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)

買、賣之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	帳列科目	交易對象	期初		買入		賣出		期末(註3)		
				股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	
東友科技股份有限 公司	元大台灣高股息 優質龍頭基金 (B配息)	透過損益按公允 價值衡量之金 融資產-流動	-	-	25,000	\$ 250,000	25,000	\$ 250,000	-	-	-	\$ -
東友科技股份有 限公司	東元電機股份有 限公司普通股	透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產-非流動	-	5,000	9,700	238,313	-	-	-	14,700	406,455	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：期末數包含公允價值評價\$37,142。

東友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109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表三

帳列應收款項之公司 東友數碼科技(東莞)有限公司	交易對象名稱 東友科技股份有限公司	關係 母公司	應收關係人款項餘額 233,174	週轉率 2.78	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額 129,975	提列備抵呆帳金額 \$ -
					金額	處理方式 不適用		
			\$ -			\$ -		\$ -

東友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109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)

交易往來情形							
編號 (註2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)		金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
			與交易人之關係 (註1)	科目			
0	東友科技股份有限公司	東友數碼科技(東莞)有限公司	母公司對子公司	營業成本	\$ 670,360	委託關係人加工之價格係依雙方約定	52%
0	東友科技股份有限公司	東友數碼科技(東莞)有限公司	母公司對子公司	應付帳款	233,174	付款期間為次月結60天	10%

註1：個別交易金額未達1仟萬元以上，不予以揭露；另以母公司之交易而為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：0為母公司。

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，以期未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。

東友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109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		備註
				本期末	去年年底				本期(損)益	投資(損)益	
東友科技股份有限公司	Atlas Tech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 196,096	\$ 196,096	6,248,313	100	\$ 125,931	\$ 28,486	\$ 28,486	子公司
東友科技股份有限公司	首美能源股份有限公司	台灣	再生能源發電服務	70,000	70,000	7,000,000	35	70,907	5,628	2,040	關聯企業
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	All-In-One International Co., Ltd.	薩摩亞	專業投資公司	83,648	83,648	2,410,000	100	7,574	5	-	孫公司 (註)
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	Image Systems International Limited	薩摩亞	專業投資公司	148,304	148,304	4,812,423	100	101,235	28,477	-	孫公司 (註)

註：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不單獨揭露。

東友科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國109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)	本期匯出或收回投資金額		本期初自台灣 匯出累積投資金 額	本期期末自台灣 匯出累積投資金 額	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	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
東友科技(蘇州)有限公司	研發、技術測試 服務、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	\$ 81,528	(2)	\$ -	\$ -	\$ 81,528	\$ 81,528	100	\$ -	\$ 7,471	\$ -	註5
東欣光電科技(江西)有限公司	研發、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	32,710	(2)	-	-	32,710	32,710	100	-	17,067	-	註4
東友數碼科技(東莞)有限公司	研發、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	88,647	(2)	-	-	88,647	88,647	100	( 28,477)	101,225	-	註3

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)。
- (3)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：本公司於民國101年12月25日經董事會決議，透過Atlas Tech Investment Co., Ltd持有之100%子公司-Image Systems International Limited在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」，持股比例為100%，總投資額為美金3,000仟元，該被投資公司業已於民國102年1月設立登記完竣。

註4：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd.所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國110年3月17日，相關清算程序尚在進行中。

註5：本公司於民國105年3月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-All-In-One International Co., Ltd.所持有之100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至民國110年3月17日，相關清算程序尚在進行中。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額(註6)	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額(註7)
東友科技股份有限公司	\$ 202,885	\$ 231,906	\$ 1,020,630

註6：本公司截至民國109年12月31日止，經由經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸之金額為美金7,400仟元。

註7：依規定係以\$80,000或淨值之60%(較高者)為上限。

東友科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—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  
民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	加工成本		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
東友數碼科技(東莞)有限公司	(\$ 670,360)	(52)	\$ -	-	233,174	(78)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-



東友科技股份有限公司及子公司  
主要股東資訊

民國109年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份		持股比例
	持有股數(普通股)	持有股數(特別股)	
菱光科技股份有限公司	11,996,000	-	10.65%
東安投資股份有限公司	9,196,501	-	8.17%
中國信託商銀受光菱電子股份有限公司信託財產專戶	6,982,000	-	6.20%
東元國際投資股份有限公司	6,377,052	-	5.66%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每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，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。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且

對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

(110)財審報字第 20003481 號

東友科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

東友科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達東友科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師個體查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東友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，對東友科技股份有限公司民國 109 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。

東友科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價會計政策採用之重要判斷，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

東友科技股份有限公司生產產品前，會依照銷售預測備料及製造，當產品實際銷售狀況不如銷售預測時，將發生產品去化緩慢，而可能產生存貨跌價之情形。東友科技股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於東友科技股份有限公司存貨之評價涉及判斷，且評價金額對個體財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

## 銷貨收入之存在性

### 關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十八)；營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十五)。

東友科技股份有限公司之主要銷售對象穩定且主要為知名大廠，歷年均未有重大變動，如有新進前十大銷貨客戶，可能對於東友科技股份有限公司之個體財務報表影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
5. 抽樣發函詢證新進前十大銷貨客戶之應收帳款。
6. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細，並抽核相關憑證。

### **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入東友科技股份有限公司之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，有關該被投資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 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 70,907 仟元及 68,867 仟元，各占個體資產總額之 3.00%及 2.83%。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣 2,040 仟元及 429 仟元，各占個體綜合(損)益之(3.61%)及 0.24%。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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東友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東友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。

東友科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報表之責任

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

1. 辨認並評估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，惟其目的非對東友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，以及使東友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東友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. 對於東友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，決定對東友科技股份有限公司民國 109 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

葉翠苗 會計師  
黃世鈞 會計師



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 7 日

東友科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 09 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 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)	\$	395,529	17	\$ 495,546	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產－流動			-	-	113,894	5
1170	應收帳款淨額	六(四)		336,669	14	402,223	17
1200	其他應收款			7,669	-	3,822	-
1220	本期所得稅資產	六(二十一)		2,887	-	3,144	-
130X	存貨	六(五)		91,732	4	50,613	2
1410	預付款項	七(二)		42,903	2	30,372	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>877,389</u>	<u>37</u>	<u>1,099,614</u>	<u>45</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(三)					
	之金融資產－非流動			1,253,306	53	1,068,723	44
1550	採用權益法之投資	六(六)		196,838	9	221,374	9
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		7,469	-	11,958	1
1755	使用權資產	六(八)		6,196	-	6,638	-
1780	無形資產			3,215	-	6,823	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		17,769	1	15,884	1
1900	其他非流動資產			3,604	-	1,981	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,488,397</u>	<u>63</u>	<u>1,333,381</u>	<u>55</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,365,786</u>	<u>100</u>	\$ <u>2,432,995</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東友科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	150,000	7	\$	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)						
	債一流動			1,288	-		-	-
2130	合約負債一流動	六(十五)		31,542	1		70,111	3
2170	應付帳款			90,107	4		94,603	4
2180	應付帳款一關係人	七(二)		233,174	10		248,868	10
2200	其他應付款	六(十)及七(二)		99,021	4		158,138	7
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		621	-		-	-
2250	負債準備一流動	六(十二)		23,117	1		23,107	1
2280	租賃負債一流動	七(二)		3,557	-		4,417	-
2300	其他流動負債			2,178	-		2,096	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>634,605</u>	<u>27</u>		<u>601,340</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債一非流動	七(二)		2,676	-		2,248	-
2600	其他非流動負債	六(十一)		27,455	1		22,350	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>30,131</u>	<u>1</u>		<u>24,598</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>664,736</u>	<u>28</u>		<u>625,938</u>	<u>26</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十三)		1,125,365	47		1,125,365	46
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(六)		55	-		55	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		377,261	16		372,303	15
3320	特別盈餘公積			-	-		19,774	1
3350	未分配盈餘			141,189	6		180,560	7
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			57,180	3		109,000	5
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,701,050</u>	<u>72</u>		<u>1,807,057</u>	<u>74</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九								
<b>重大之期後事項</b> 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,365,786</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,432,995</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：黃育仁



經理人：黃育仁

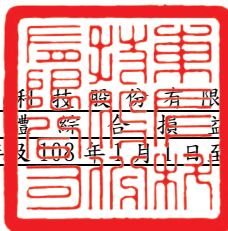


會計主管：許呈禎





東友利技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七(二)	\$ 1,270,701	100	\$ 1,746,978	100
5000 營業成本	六(五)(十九)及七(二)	( 1,026,871)	( 81)	( 1,414,830)	( 81)
5900 營業毛利		243,830	19	332,148	19
營業費用	六(十九)及七(二)				
6100 推銷費用		( 51,556)	( 4)	( 58,844)	( 3)
6200 管理費用		( 122,866)	( 10)	( 126,553)	( 7)
6300 研究發展費用		( 120,831)	( 9)	( 147,349)	( 9)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 46)	-	44	-
6000 營業費用合計		( 295,299)	( 23)	( 332,702)	( 19)
6900 營業損失		( 51,469)	( 4)	( 554)	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,467	-	6,617	-
7010 其他收入	六(十六)	64,748	5	60,254	4
7020 其他利益及損失	六(十七)	17,214	1	( 12,674)	( 1)
7050 財務成本	六(十八)	( 1,675)	-	( 162)	-
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(六)	( 26,446)	( 2)	( 93)	-
7000 營業外收入及支出合計		55,308	4	53,942	3
7900 稅前淨利		3,839	-	53,388	3
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 3,040)	-	( 3,851)	-
8200 本期淨利		\$ 799	-	\$ 49,537	3
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		(\$ 6,838)	-	\$ 51	-
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(三)	( 53,730)	( 4)	134,683	8
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	1,368	-	( 11)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 59,200)	( 4)	134,723	8
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		1,910	-	( 5,909)	( 1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,910	-	( 5,909)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 57,290)	( 4)	\$ 128,814	7
8500 本期綜合損益總額		(\$ 56,491)	( 4)	\$ 178,351	10
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十二)	\$ 0.01		\$ 0.44	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十二)	\$ 0.01		\$ 0.44	

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：黃育仁

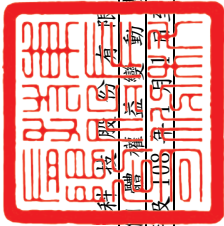


經理人：黃育仁



會計主管：許呈禧





東友利證券股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	變聯企業及資本公積權之數	採用法益認列之資本公積	盈餘		其他	權益	其他權益	綜合損益	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積					
108 年度										
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,125,365	-	\$ 356,255	\$ -	\$ 284,968	(\$ 3,760)	(\$ 16,014)	\$ 1,746,814		
本期淨利	-	-	-	-	49,537	-	-	49,537		
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	40	(5,909)	134,683	128,814		
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	49,577	(5,909)	134,683	178,351		
107 年度盈餘指撥及分配 六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-	16,048	-	(16,048)	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,774	(19,774)	-	-	-		
盈餘配發現金股利	-	-	-	-	(118,163)	-	-	(118,163)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	55	-	-	-	-	-	55		
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,125,365	\$ 55	\$ 372,303	\$ 19,774	\$ 180,560	(\$ 9,669)	\$ 118,669	\$ 1,807,057		
109 年度										
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,125,365	\$ 55	\$ 372,303	\$ 19,774	\$ 180,560	(\$ 9,669)	\$ 118,669	\$ 1,807,057		
本期淨利	-	-	-	-	799	-	-	799		
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(5,470)	1,910	(53,730)	(57,290)		
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(4,671)	1,910	(53,730)	(56,491)		
108 年度盈餘指撥及分配 六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-	4,958	-	(4,958)	-	-	-		
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(19,774)	19,774	-	-	-		
盈餘配發現金股利	-	-	-	-	(49,516)	-	-	(49,516)		
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,125,365	\$ 55	\$ 377,261	\$ -	\$ 141,189	(\$ 7,759)	\$ 64,939	\$ 1,701,050		

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：黃育仁

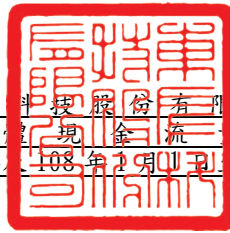


經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎

東友半技股有公  
 司  
 個體現金流  
 表  
 民國 109 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 3,839	\$ 53,388
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房、設備及使用權之折舊費用	六(十九)	22,594	26,625
無形資產之攤銷費用	六(十九)	4,930	5,252
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損(益)	六(十七)	( 29,915 )	1,929
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	46	( 44 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	26,446	93
估列(迴轉)產品保固負債	六(十二)	123	( 2,339 )
利息費用	六(十八)	1,675	162
利息收入		( 1,467 )	( 6,617 )
股利收入	六(十六)	( 54,360 )	( 54,312 )
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及負債		145,096	( 4,094 )
應收票據淨額		-	6,378
應收帳款淨額		65,508	144,869
其他應收款		( 3,847 )	( 1,114 )
存貨		( 41,119 )	13,100
預付款項		( 2,531 )	2,700
其他非流動資產		229	5,473
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		( 38,569 )	26,872
應付帳款		( 4,496 )	( 40,569 )
應付帳款-關係人		( 15,694 )	( 88,180 )
其他應付款		( 63,155 )	( 49,271 )
負債準備-流動		( 113 )	( 237 )
其他流動負債		82	( 680 )
其他非流動負債		( 1,733 )	( 1,642 )
營運產生之現金流入		13,569	37,742
收取之利息		1,467	6,617
支付之利息		( 1,675 )	( 162 )
收取之所得稅		257	143
支付之所得稅		( 2,936 )	( 8,466 )
營業活動之淨現金流入		10,682	35,874

(續次頁)

東友科投股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
預付款項增加	七(二)	(\$ 10,000)	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	( 238,313 )	( 25,000 )
取得不動產、廠房及設備	六(七)	( 1,381 )	( 2,806 )
取得無形資產		( 1,322 )	( 5,783 )
存出保證金減少		997	139
收取之股利	六(十六)	54,360	54,312
取得採用權益法之投資	六(六)	-	( 35,000 )
投資活動之淨現金流出		( 195,659 )	( 14,138 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
支付之股利	六(二十三)	( 49,516 )	( 118,163 )
舉借短期借款	六(二十三)	250,000	-
償還短期借款	六(二十三)	( 100,000 )	-
租賃負債本金償還	六(二十三)	( 15,524 )	( 20,088 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		84,960	( 138,251 )
本期現金及約當現金減少數		( 100,017 )	( 116,515 )
期初現金及約當現金餘額		495,546	612,061
期末現金及約當現金餘額		\$ 395,529	\$ 495,546

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：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：許呈禎



東友科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

- (一)東友科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國86年9月8日依公司法設立，並於同年度開始營業。本公司主要營業項目為多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品之設計、製造及買賣。
- (二)本公司股票自民國89年6月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

### 二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月17日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

<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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體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 110 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
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

#### 四、重要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。
- (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負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)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，請詳附註五之說明。

##### (三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均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

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 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收盤匯率換算；
- (2) 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
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 約當現金

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

### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。



2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (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割日會計。

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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (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，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 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，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

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定。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，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

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

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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：

模具設備	3年
試驗設備	4年
運輸設備	6年
辦公設備	4年
租賃改良	3年
其他	4年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 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。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為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。
- 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

主要係電腦軟體、權利金等，並以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

#### (十七) 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) 應付帳款及票據

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票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (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. 本公司原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列於損益，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。

#### (二十二) 非避險會計之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險會計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) 負債準備

負債準備(包含保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (二十四) 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。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

#### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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計金額有差異時，則按會計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十五) 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. 本公司根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，認列該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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，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負債，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延資產及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。

## (二十六) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 收入認列

1. 本公司製造並銷售多功能事務機、傳真機及掃瞄器等相關產品，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、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及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. 銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 60 天到期，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本公司對銷售之產品提供保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 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。

## (二十九) 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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

本公司採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

### (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。由於多功能事務機、掃描機等相關產品推陳出新，可能因實際銷售狀況不如預期產生存貨跌價或因過去所採購之原物料無法滿足新機種需求產生呆滯。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，故可能產生變動。

民國 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面價值金額為 \$91,732。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金	\$ 362	\$ 362
活期存款	395,167	375,244
約當現金-定期存款	-	119,940
	<u>\$ 395,529</u>	<u>\$ 495,546</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擔保之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	109年12月31日	108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		
- 受益憑證	\$ -	\$ 108,815
- 非避險會計之衍生性金融工具	-	2,287
	-	111,102
評價調整	-	2,792
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,894</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
- 非避險會計之衍生性金融工具	<u>\$ 1,288</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		
- 受益憑證	\$ 22,100	\$ 606
- 非避險會計之衍生性金融工具	7,815	( 2,535)
	<u>\$ 29,915</u>	<u>(\$ 1,929)</u>

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	109年12月31日		
	合約金額 (名目本金)		契約期間
流動項目：			
換匯交易	USD	2,000	109.11.23~110.01.25
換匯交易	USD	2,000	109.11.27~110.01.29
換匯交易	USD	2,000	109.12.25~110.02.26
換匯交易	USD	1,000	109.12.30~110.02.26
換匯交易	USD	1,000	109.12.15~110.03.17

衍生金融資產	108年12月31日		
	合約金額 (名目本金)		契約期間
流動項目：			
換匯交易	USD	1,000	108.11.12~109.01.13
換匯交易	USD	2,000	108.11.22~109.01.22
換匯交易	USD	2,000	108.12.23~109.02.24
換匯交易	USD	2,000	108.12.30~109.02.25
換匯交易	USD	2,000	108.11.27~109.02.27
換匯交易	USD	1,000	108.12.02~109.03.02
換匯交易	USD	2,000	108.12.24~109.03.24

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

4. 本公司簽訂之換匯交易為外幣間之匯率交換交易，係為規避匯率風險，惟未適用避險會計。

5. 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)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 1,042,150	\$ 803,837
非上市櫃公司股票	146,217	146,217
	1,188,367	950,054
評價調整	64,939	118,669
	<u>\$ 1,253,306</u>	<u>\$ 1,068,723</u>

1. 本公司選擇將屬策略性之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。
2. 本公司於民國 109 年及 108 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$53,730)及\$134,683。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險最大之暴險金額為其帳面價值。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
5. 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)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款	\$ 336,838	\$ 402,346
減：備抵損失	( 169)	( 123)
	<u>\$ 336,669</u>	<u>\$ 402,223</u>

1. 本公司應收票據與帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$553,593。
3. 本公司對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	<u>109年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 48,531	(\$ 14,614)	\$ 33,917
在製品	44,689	( 140)	44,549
製成品	1,230	( 1,230)	-
商品	18,115	( 4,881)	13,234
在途存貨	32	-	32
	<u>\$ 112,597</u>	<u>(\$ 20,865)</u>	<u>\$ 91,732</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 41,236	(\$ 9,164)	\$ 32,072
在製品	11,526	( 135)	11,391
製成品	1,230	( 1,230)	-
商品	6,917	( 1,797)	5,120
在途存貨	2,030	-	2,030
	<u>\$ 62,939</u>	<u>(\$ 12,326)</u>	<u>\$ 50,613</u>

1. 上列存貨均未提供作為質押擔保。

2. 本公司認列為費損之存貨成本如下：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 1,018,332	\$ 1,412,661
存貨跌價損失	8,539	2,169
	<u>\$ 1,026,871</u>	<u>\$ 1,414,830</u>

#### (六) 採用權益法之投資

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
子公司：				
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	\$ 125,931	100.00%	\$ 152,507	100.00%
關聯企業：				
首美能源股份有限公司	70,907	35.00%	68,867	35.00%
	<u>\$ 196,838</u>		<u>\$ 221,374</u>	

	109年度		108年度	
	採用權益法 之子公司及 關聯企業(損) 益之份額	其他綜合 (損)益 (稅前)	採用權益法 之子公司及 關聯企業(損) 益之份額	其他綜合 (損)益 (稅前)
子公司：				
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	(\$ 28,486)	\$ 1,910	(\$ 522)	(\$ 5,909)
關聯企業：				
首美能源股份有限公司	2,040	-	429	-
	<u>(\$ 26,446)</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>(\$ 93)</u>	<u>(\$ 5,909)</u>

## 1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 109 年度合併財務報表附註四（三）之說明。

## 2. 關聯企業

(1) 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依被投資公司經其他會計師查核簽證之財務報告評價及認列之採用權益法之投資分別為 \$70,907 及 \$68,867，民國 109 年及 108 年度認列之綜合(損)益分別為 \$2,040 及 \$429。

(2) 本公司於民國 108 年第一季以每股新台幣 10 元新增對該公司之股權投資 \$35,000，總投資金額上升為 \$70,000，持股比例為 35.00%。

(3) 本公司採用權益法之投資-首美能源股份有限公司，於民國 108 年第二季末依持股比例認購其被投資公司之現金增資，致其持股比例產生變動，並調整「資本公積」及「採用權益法之投資」，本公司依首美能源股份有限公司股權淨值變動調整「資本公積」及「採用權益法之投資」計 \$55。

(4) 本公司採用權益法之投資之關聯企業，經評估個別不重大，民國 109 年及 108 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 \$70,907 及 \$68,867。其經營結果之份額彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
繼續營業單位本期淨(損)益	\$ 2,040	\$ 429
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 2,040</u>	<u>\$ 429</u>

(5) 本公司之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(七) 不動產、廠房及設備

	109年度						合計
	模具設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	
	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>1月1日</u>							
成本	\$ 2,932	\$ 23,615	\$ 900	\$ 31,746	\$ 10,490	\$ 16,405	\$ 86,088
累計折舊及減損	( 2,932)	( 23,255)	( 900)	( 31,271)	( 7,261)	( 8,511)	( 74,130)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 7,894</u>	<u>\$ 11,958</u>
1月1日	\$ -	\$ 360	\$ -	\$ 475	\$ 3,229	\$ 7,894	\$ 11,958
增添	-	825	-	461	-	95	1,381
折舊費用	-	( 217)	-	( 447)	( 1,952)	( 3,254)	( 5,870)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 4,735</u>	<u>\$ 7,469</u>
<u>12月31日</u>							
成本	\$ 2,932	\$ 24,439	\$ 900	\$ 31,494	\$ 10,490	\$ 16,458	\$ 86,713
累計折舊及減損	( 2,932)	( 23,471)	( 900)	( 31,005)	( 9,213)	( 11,723)	( 79,244)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 4,735</u>	<u>\$ 7,469</u>
	108年度						合計
	模具設備	試驗設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	
	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>1月1日</u>							
成本	\$ 2,932	\$ 23,432	\$ 900	\$ 34,958	\$ 8,750	\$ 16,282	\$ 87,254
累計折舊及減損	( 2,845)	( 23,100)	( 900)	( 33,519)	( 5,455)	( 5,897)	( 71,716)
	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 3,295</u>	<u>\$ 10,385</u>	<u>\$ 15,538</u>
1月1日	\$ 87	\$ 332	\$ -	\$ 1,439	\$ 3,295	\$ 10,385	\$ 15,538
增添	-	183	-	-	1,740	883	2,806
折舊費用	( 87)	( 155)	-	( 964)	( 1,806)	( 3,374)	( 6,386)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 7,894</u>	<u>\$ 11,958</u>
<u>12月31日</u>							
成本	\$ 2,932	\$ 23,615	\$ 900	\$ 31,746	\$ 10,490	\$ 16,405	\$ 86,088
累計折舊及減損	( 2,932)	( 23,255)	( 900)	( 31,271)	( 7,261)	( 8,511)	( 74,130)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ 7,894</u>	<u>\$ 11,958</u>

上述所列不動產、廠房及設備均無提供作為質押擔保及利息資本化之情形。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括廠房、辦公室及公務車，租賃合約之期間介於1到8年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得轉租、出借、頂讓，或以其他變相方法由他人使用外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年		
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 2,406	\$ 4,232	\$ 6,638
增添	15,524	874	16,398
處分	-	(116)	(116)
折舊費用	(14,293)	(2,431)	(16,724)
12月31日	<u>\$ 3,637</u>	<u>\$ 2,559</u>	<u>\$ 6,196</u>

	108年		
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 20,960	\$ 3,416	\$ 24,376
增添	-	4,641	4,641
處分	-	(2,140)	(2,140)
折舊費用	(18,554)	(1,685)	(20,239)
12月31日	<u>\$ 2,406</u>	<u>\$ 4,232</u>	<u>\$ 6,638</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 142	\$ 161
屬短期租賃合約之費用	3,183	3,917
租賃修改損(益)	7	(2)
	<u>\$ 3,332</u>	<u>\$ 4,076</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度除上述附註六(八)3. 所述之租賃負債利息及短期租賃合約費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額分別為\$15,524 及\$20,088。

5. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

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

(九) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 150,000</u>	1.00%	無

民國 108 年 12 月 31 日：無。

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(十八)之說明。

(十) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 60,655	\$ 107,343
應付員工酬勞及董監酬勞	460	6,397
應付研發費	4,326	6,091
應付勞務費	7,950	8,038
其他	25,630	30,269
	<u>\$ 99,021</u>	<u>\$ 158,138</u>

(十一) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(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) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 63,588)	(\$ 54,753)
計畫資產公允價值	<u>36,133</u>	<u>32,403</u>
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	<u>(\$ 27,455)</u>	<u>(\$ 22,350)</u>



(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 54,753)	\$ 32,403	(\$ 22,350)
當期服務成本	( 472)	-	( 472)
利息(費用)收入	( 408)	251	( 157)
	<u>( 55,633)</u>	<u>32,654</u>	<u>( 22,979)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息 收入或費用之金額)	-	1,117	1,117
人口統計假設變動影響數	31	-	31
財務假設變動影響數	( 2,479)	-	( 2,479)
經驗調整	( 5,507)	-	( 5,507)
	<u>( 7,955)</u>	<u>1,117</u>	<u>( 6,838)</u>
提撥退休基金	-	2,362	2,362
12月31日餘額	<u>(\$ 63,588)</u>	<u>\$ 36,133</u>	<u>(\$ 27,455)</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 福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	(\$ 55,870)	\$ 31,827	(\$ 24,043)
當期服務成本	( 654)	-	( 654)
利息(費用)收入	( 554)	328	( 226)
	<u>( 57,078)</u>	<u>32,155</u>	<u>( 24,923)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息 收入或費用之金額)	-	1,412	1,412
人口統計假設變動影響數	( 985)	-	( 985)
財務假設變動影響數	( 1,445)	-	( 1,445)
經驗調整	1,069	-	1,069
	<u>( 1,361)</u>	<u>1,412</u>	<u>51</u>
提撥退休基金	-	2,522	2,522
支付退休金	3,686	( 3,686)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 54,753)</u>	<u>\$ 32,403</u>	<u>(\$ 22,350)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	<u>0.30%</u>	<u>0.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ <u>1,398</u> )	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 1,427</u>	(\$ <u>1,379</u> )
108年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ <u>1,481</u> )	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 1,518</u>	(\$ <u>1,467</u> )

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,760。

(7) 截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

	<u>金額</u>
短於1年	\$ 16,263
1-2年	2,172
2-5年	3,926
5年以上	<u>42,203</u>
	<u>\$ 64,564</u>

## 2. 確定提撥退休辦法

(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 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,502 及\$5,597。

## (十二) 負債準備

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日餘額	\$ 23,107	\$ 25,683
當期估列(迴轉)之負債準備	123	( 2,339)
當期使用之負債準備	( 113)	( 237)
12月31日餘額	<u>\$ 23,117</u>	<u>\$ 23,107</u>

負債準備分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動-產品保固	<u>\$ 23,117</u>	<u>\$ 23,107</u>

本公司之產品保固負債準備主係與多功能事務機等產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本公司預計該負債將於以後年度陸續使用。

## (十三) 股本

1. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$2,500,000，分為 250,000 仟股，實收資本為\$1,125,365，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 民國 109 年及 108 年度本公司之普通股期初與期末流通在外股數均為 112,536,565 股。

(十四) 未分配盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)依法完納一切稅捐。(2)彌補以往年度虧損。(3)提列 10%為法定盈餘公積。(4)依主管機關之規定或股東會決議提列特別盈餘公積。(5)併同期初未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配股東紅利。
2. 本公司股利政策如下：因本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資各項投資事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計劃，故盈餘之分派，擬採剩餘股利政策。各年度發放股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司盈餘分派情形如下：
  - (1)本公司分別於民國 109 年 6 月 24 日及民國 108 年 6 月 12 日，經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度之盈餘分派情形如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 4,958		\$ 16,048	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 19,774)		19,774	
現金股利	49,516	0.44	118,163	1.05
	<u>\$ 34,700</u>		<u>\$ 153,985</u>	

- (2)本公司於民國 110 年 3 月 17 日經董事會決議通過民國 109 年度盈餘分派情形如下：

	109年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ -	
現金股利	11,254	0.10
	<u>\$ 11,254</u>	

## (十五) 營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產品類型：

109年度	多功能事務機銷售收入		其他產品銷貨收入		合計
	中華人民共和國及香港	台灣及其他	中華人民共和國及香港	日本及其他	
客戶合約收入	\$ 988,903	\$ 36,522	\$ 159,784	\$ 85,492	\$ 1,270,701

108年度	多功能事務機銷售收入		其他產品銷貨收入		合計
	中華人民共和國及香港	台灣及其他	中華人民共和國及香港	日本及其他	
客戶合約收入	\$ 1,494,182	\$ 76,780	\$ 1,554	\$ 174,462	\$ 1,746,978

### 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債-其他銷貨收入	\$ 31,542	\$ 70,111	\$ 43,239

(2) 合約負債期初餘額於民國 109 年及 108 年度認列收入之金額分別為 \$61,271 及 \$35,781。

## (十六) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	\$ 54,360	\$ 54,312
其他	10,388	5,942
	\$ 64,748	\$ 60,254

## (十七) 其他利益及損失

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 淨(損)益	\$ 29,915	(\$ 1,929)
淨外幣兌換(損)益	(12,640)	(10,185)
其他	(61)	(560)
	\$ 17,214	(\$ 12,674)

(十八) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款之利息費用	\$ 1,533	\$ 1
租賃負債之利息費用	142	161
	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 162</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 192,148	\$ 211,289
不動產、廠房、設備及使用權資產之折舊費用	\$ 22,594	\$ 26,625
無形資產之攤銷費用	\$ 4,930	\$ 5,252

(二十) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 159,742	\$ 176,772
勞健保費用	11,576	11,813
退休金費用	6,131	6,477
董事酬金	6,595	7,363
其他	8,104	8,864
	<u>\$ 192,148</u>	<u>\$ 211,289</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞區間比率 5%至 15%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$301 及 \$4,185；董監酬勞估列金額分別為\$159 及\$2,212，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞係依截至當期止之獲利情況分別以 7%及 3.7%估列。  
民國 109 年 6 月 24 日經股東會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$4,185 及\$2,212，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致，民國 108 年度員工酬勞已於本期以現金方式發放完畢。
3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一)所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅資產	(\$ 2,887)	(\$ 3,144)
本期所得稅負債	621	-
以前年度應收退稅款	2,887	257
扣繳及暫繳稅款	122	2,887
境外所得稅費用	2,814	5,579
未分配盈餘加徵	(743)	-
當期所得產生之所得稅	2,814	5,579
以前年度所得稅高估數	-	(3,932)
當期所得稅總額	<u>2,814</u>	<u>1,647</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(517)	2,204
其他：		
未分配盈餘加徵	743	-
所得稅費用	<u>\$ 3,040</u>	<u>\$ 3,851</u>

(2) 與其他綜合(損)益相關之所得稅費用(利益)金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
確定福利義務再衡量數	(\$ 1,368)	\$ 11

(3) 民國109年及108年度本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定規定稅率計算之所得稅	\$ 768	\$ 10,678
免課稅之國內股利收入	(10,872)	(10,862)
未逾國內免稅股利收入致無法扣抵之課稅損失	10,872	4,730
國外投資利益未認列遞延所得稅負債	5,697	104
國內投資損失未認列遞延所得稅資產	(408)	(86)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	3,891	-
以前年度所得稅高估數	-	(3,932)
未分配盈餘加徵	743	-
應付費用(未付)支付數	(4,660)	483
其他	(2,991)	2,736
所得稅費用	<u>\$ 3,040</u>	<u>\$ 3,851</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：

		109年度			
		1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
存貨呆滯及跌價損失	\$	2,465	\$ 1,708	\$ -	\$ 4,173
產品售後服務保證費		4,621	2	-	4,623
未實際支付費用數		3,304	( 2,120)	-	1,184
應付未休假獎金		92	35	-	127
應計退休金負債		4,470	( 347)	1,368	5,491
未實現兌換損失		932	1,239	-	2,171
合計	\$	<u>15,884</u>	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 17,769</u>
		108年度			
		1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
存貨呆滯及跌價損失	\$	2,031	\$ 434	\$ -	\$ 2,465
產品售後服務保證費		5,138	( 517)	-	4,621
未實際支付費用數		6,723	( 3,419)	-	3,304
應付未休假獎金		160	( 68)	-	92
應計退休金負債		4,809	( 328)	( 11)	4,470
未實現兌換損失		-	932	-	932
小計		<u>18,861</u>	<u>( 2,966)</u>	<u>( 11)</u>	<u>15,884</u>
遞延所得稅負債：					
暫時性差異：					
未實現兌換利益	(	762)	762	-	-
小計	(	762)	762	-	-
合計	\$	<u>18,099</u>	<u>(\$ 2,204)</u>	<u>(\$ 11)</u>	<u>\$ 15,884</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之所得額如下：

		109年12月31日			
發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣抵年度	
109	\$ 19,456	\$ 19,456	\$ 19,456	119	

民國 108 年 12 月 31 日：無。



5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異所得額	\$ 74,828	\$ 46,342

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十二) 每股盈餘

	109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(稀釋)每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 799	112,537	0.01
	108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(稀釋)每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 49,537	112,537	0.44

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付股利 (表列其他應付款)	租賃負債	來自籌資活 動之負債總額
109年1月1日	\$ -	\$ -	\$ 6,665	\$ 6,665
股利宣告數	-	49,516	-	49,516
股利發放數	-	(49,516)	-	(49,516)
舉借短期借款	250,000	-	-	250,000
償還短期借款	(100,000)	-	-	(100,000)
租賃負債增添	-	-	16,398	16,398
租約提前結束	-	-	(109)	(109)
租賃負債本金償還數	-	-	(15,524)	(15,524)
租賃負債轉列其他應付款	-	-	(1,197)	(1,197)
109年12月31日	\$ 150,000	\$ -	\$ 6,233	\$ 156,233

	應付股利			來自籌資活
	短期借款	(表列其他應付款)	租賃負債	動之負債總額
108年1月1日	\$ -	\$ -	\$ 24,376	\$ 24,376
股利宣告數	-	118,163	-	118,163
股利發放數	-	( 118,163)	-	( 118,163)
租賃負債增添	-	-	4,641	4,641
租約提前結束	-	-	( 2,142)	( 2,142)
租賃負債本金償還數	-	-	( 20,088)	( 20,088)
租賃負債轉列其他應付款	-	-	( 122)	( 122)
108年12月31日	\$ -	\$ -	\$ 6,665	\$ 6,665

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
首美能源股份有限公司	關聯企業
光菱電子股份有限公司	實質關係人
菱光科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
光友股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
聯昌電子企業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
東元電機股份有限公司	該公司董事與本公司董事長為同一人
南昌菱光科技有限公司	該公司董事與本公司董事長為同一人
台灣宅配通股份有限公司	該公司董事與本公司董事長為一親等
東慧國際諮詢顧問股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
東安資產開發管理股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為一親等
光倫電子股份有限公司	該公司為本公司法人董事
全體董事、總經理及主要管理階層等	本公司主要管理階層及治理單位

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨交易

本公司與關係人間之銷貨收入及應收帳款金額均未達\$3,000，不擬揭露明細。

#### 2. 加工及進貨交易

##### (1)加工及進貨成本

本公司支付關係人加工費用及向關係人進貨之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
孫公司-東友數碼科技(東莞)有限公司	\$ 670,360	\$ 922,301
其他關係人	11,942	9,175
	<u>\$ 682,302</u>	<u>\$ 931,476</u>

本公司委託關係人加工之價格係依雙方約定，向關係人進貨之價格及付款條件與一般供應商無重大差異，對一般供應商付款期間為進貨後30天至月結105天，對關係人之付款期間為月結45天至月結105天。

#### (2) 應付帳款

本公司因關係人加工及進貨交易而產生之應付帳款如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
孫公司-東友數碼科技(東莞)有限公司	<u>\$ 233,174</u>	<u>\$ 248,868</u>

### 3. 投資交易

#### (1) 取得金融資產

民國 109 年度：無。

<u>交易對象</u>	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數(股)</u>	<u>交易標的</u>	<u>108年度</u> <u>取得價款</u>
首美能源股份有限公司	採用權益法 之投資	3,500,000	首美能源股份有 限公司普通股	<u>\$ 35,000</u>

#### (2) 預付款項

本公司與首美能源股份有限公司於民國109年6月2日簽訂投資暨合作意向書，研議本公司參與該公司投資案之事宜。本公司已於民國109年第二季預付\$10,000予首美能源股份有限公司，因上述交易產生之預付款項如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
首美能源股份有限公司	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

### 4. 租賃交易－承租人

#### (1) 取得使用權資產

本公司因適用國際財務報導準則第16號，於民國108年1月1日調增對關係人之使用權資產\$13,038，於民國109年及108年度分別向關係人取得使用權資產\$11,365及\$0。

(2) 租賃負債/財務成本

A. 本公司向關係人承租廠房及辦公室而產生之租賃負債明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
對本公司具重大影響之個體	\$ 332	\$ -
其他關係人	-	1,281
	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 1,281</u>

B. 本公司向關係人承租廠房及辦公室而產生之利息費用明細如下：

	109年度	108年度
對本公司具重大影響之個體	\$ 7	\$ -
其他關係人	60	75
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 75</u>

5. 代墊交易/其他應付款

本公司因其他雜項交易及關係人代墊款項產生之其他應付款如下：

	109年12月31日	108年12月31日
孫公司-東友數碼科技(東莞)有限公司	\$ 406	\$ 922
其他關係人	1,767	1,700
	<u>\$ 2,173</u>	<u>\$ 2,622</u>

6. 股利收入交易/其他應收款

(1) 本公司因投資關係人而獲配之股利收入明細如下：

	109年度	108年度
對本公司具重大影響力之個體	\$ 26,314	\$ 28,507
其他關係人	28,046	25,805
	<u>\$ 54,360</u>	<u>\$ 54,312</u>

(2) 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日因前述交易產生之其他應收款均為\$0。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 36,674	\$ 44,228
退職後福利	581	476
	<u>\$ 37,255</u>	<u>\$ 44,704</u>

八、質押之資產

無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

1. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因借款所開立之本票金額皆為 \$100,000。
2. 本公司為購貨所需，由銀行開立之關稅記帳保證，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，金額皆為 \$1,500。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 110 年 3 月 17 日經董事會決議通過民國 109 年度之盈餘分配情形，請詳附註六(十四)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，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。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本公司於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率分別為 28% 及 26%。

## (二) 金融工具之財務風險

### 1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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-流動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 113,894
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		
選擇指定之權益工具投資	1,253,306	1,068,723
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	395,529	495,546
應收帳款淨額	336,669	402,223
其他應收款	7,669	3,822
其他非流動資產-存出保證金	755	1,752
	<u>\$ 1,993,928</u>	<u>\$ 2,085,960</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,288	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	150,000	-
應付帳款	90,107	94,603
應付帳款-關係人	233,174	248,868
其他應付款	99,021	158,138
	<u>\$ 422,302</u>	<u>\$ 501,609</u>
租賃負債-流動	<u>\$ 3,557</u>	<u>\$ 4,417</u>
租賃負債-非流動	<u>\$ 2,676</u>	<u>\$ 2,248</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，本公司承作換匯交易以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部透過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。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)之說明。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

- (A) 本公司係跨國營運，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，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應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元及人民幣支出的預期交易，採用換匯交易以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- (C) 本公司以換匯交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，表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)之說明。
- (D) 本公司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台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及港幣)，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：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<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	22,076	28.4800	\$ 628,724
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	13,931	28.4800	396,755
108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<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	24,154	29.9800	\$ 724,137
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	13,574	29.9800	406,949

(E) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$12,640)及(\$10,185)。

(F) 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		109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%	\$ 6,287	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
	美金：新台幣	1%	( 3,968)	-
		108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%	\$ 7,241	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
	美金：新台幣	1%	( 4,069)	-

#### B. 價格風險

(A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有表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及受益憑證，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具及受益憑證價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具及受益憑證之損失或利益將分別增加或減少 \$0 及 \$1,116；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金融資產之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$12,533 及 \$10,687。

#### C. 現金流量及公允價值利率風險

(A) 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(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 109 年及 108 年度之稅前淨利將分別減少 \$1,500 及 \$0。

#### (2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本公司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。個別風險之限額係管理階層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，係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。

D. 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，視為之已發生違約。

- E. 本公司按客戶評等、貿易信用及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以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。
- G. 由於本公司將客戶按不同信用風險特性區分群組後，評估均屬優良客戶，尚無重大違約記錄，惟依據 IFRS 9 規定，於衡量預期信用損失時，即使發生信用損失之可能性非常低仍應考量發生違約之可能。

本公司按近年來整體違約情況所顯示之違約率作為調整前瞻性基礎之指標。本公司經評估金融業對於其龐大不易單獨辨認風險之散戶，設定最低違約率不可低於 0.03%，惟本公司對於客戶之信用風險，依政策均有業務隨時追蹤，因此本公司決定參考金融業所訂定之參考利率作為前瞻性調整之依據，並參考景氣燈號指標，按風險特性調整預期損失率，本公司依前述方法建立之損失率法如下：

	未逾期	逾期 1天-30天	逾期 31天-60天	逾期 61天-90天	逾期 91天以上	合計
	<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0.050%	0.053%	0.056%	0.065%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 336,551</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336,838</u>
備抵損失	<u>\$ 169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169</u>
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.050%	0.053%	0.056%	0.065%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 395,907</u>	<u>\$ 6,418</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 402,346</u>
備抵損失	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

- H. 本公司採簡化作法之備抵損失變動表如下：

	109年度		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 123	\$ -	\$ 123
預期信用減損損失	46	-	46
12月31日	<u>\$ 169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169</u>

	108年度		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 165	\$ 2	\$ 167
預期信用減損利益	( 42)	( 2)	( 44)
12月31日	\$ 123	\$ -	\$ 123

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 350,000	\$ 500,000

- D. 本公司之金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與資產負債表所列金額相當，其餘非衍生性金融負債之未折現合約現金流量如下：

109年12月31日	3個月以下	3個月至1年內		1年以上	合計
非衍生金融負債：					
租賃負債-流動/非流動	\$ 955	\$ 2,636	\$ 2,690		\$ 6,281
108年12月31日	3個月以下	3個月至1年內		1年以上	合計
非衍生金融負債：					
租賃負債-流動/非流動	\$ 2,024	\$ 2,424	\$ 2,267		\$ 6,715

(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及受益憑證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。本公司承作之衍生工具及具價格參考依據之非上市櫃股票的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃股票的公允價值屬之。

2. 本公司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、其他應收款、其他非流動資產（存出保證金）、應付帳款、應付帳款-關係人及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本公司以公允價值衡量之金融及非金融工具，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：

<u>109年12月31日</u>	<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>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	<u>\$ 1,123,741</u>	<u>\$ 121,565</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 1,253,306</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				
-非避險會計之衍生性金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,288</u>

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
-受益憑證	\$ 111,607	\$ -	\$ -	\$ 111,607
-非避險會計之衍生				
性金融工具	-	2,287	-	2,287
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產				
-權益證券	956,168	104,555	8,000	1,068,723
	<u>\$ 1,067,775</u>	<u>\$ 106,842</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 1,182,617</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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：

(A) 上市櫃公司股票採資產負債表日收盤價。

(B) 受益憑證採資產負債表日之淨值。

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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。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工具及非金融工具之所有攸關因素。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之權益及債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，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. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示第三等級之變動：

	109年度	108年度
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 8,000	\$ 8,000
認列於其他綜合損益之利益或損失	-	-
12月31日	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 8,000</u>

6. 民國 109 年及 108 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、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。
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：

(1) 民國 109 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 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,000	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	25%	缺乏市場流動 性折價愈高， 公允價值愈低
非上市上櫃公司 股票	-	淨資產價值法	不適用	-	不適用

(2) 民國 108 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 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 8,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用

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。針對分類為第三等級之金融資產，若淨資產增加或減少 0.1%，對民國 109 年及 108 年度之其他綜合(損)益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。

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。
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。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(三)之說明。
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：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

東友科技股份有限公司  
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109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
東友科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -菱光科技股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,928,260	\$ 435,276	17.26	\$ 435,276
東友科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -光菱電子股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,894,000	221,367	19.29	221,367
東友科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -東元電機股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	14,700,000	406,455	0.75	406,455
東友科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -國際聯合科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	159,335	-	0.97	-
東友科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -光倫電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	622,408	8,000	1.86	8,000
東友科技股份有限公司	國外非上市櫃公司普通股 -Convergence Tech Venture II Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	420,000	-	5.71	-
東友科技股份有限公司	國內上市櫃公司普通股 -台灣宅配通股份有限公司	關係企業	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,781,000	60,643	1.87	60,643
東友科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -茂德科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,500,000	74,965	12.22	74,965
東友科技股份有限公司	國內非上市櫃公司普通股 -達和武創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000,000	46,600	7.14	46,600
合計					\$ 1,253,306		\$ 1,253,306

註：上市櫃公司股票以期末收盤價表示；非上市櫃公司股票按其公允價值衡量表示。



東友科技股份有限公司  
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  
民國109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)

買、賣之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	帳列科目	交易 對象	期初		買入		賣出		期末(註3)			
				股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額		
東友科技股份有限公司	元大台灣高股息 優質龍頭基金 (B配息)	透過損益按公允 價值衡量之金 融資產-流動	-	-	\$ -	25,000	\$ 250,000	25,000	\$ 271,997	\$ 250,000	\$ 21,997	-	-
東友科技股份有限公司	東元電機股份有 限公司普通股	透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產-非流動	-	5,000	131,000	9,700	238,313	-	-	-	-	14,700	406,455

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：期末數包含公允價值評價\$37,142。

東友科技股份有限公司

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109年1月1日至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 東友數碼科技(東莞)有限公司	交易對象名稱 東友科技股份有限公司	關係 母公司	應收關係人款項餘額 \$ 233,174	週轉率 2.78	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額 \$ 129,975	提列備抵呆帳金額 \$ -
					金額	處理方式 不適用		
			\$			\$		

東友科技股份有限公司  
 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109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)

交易往來情形

編號 (註2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註1)		金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
			母子公司	母子公司			
0	東友科技股份有限公司	東友數碼科技(東莞)有限公司	母子公司	母子公司	\$ 670,360	委託關係人加工之價格係依雙方約定	52%
0	東友科技股份有限公司	東友數碼科技(東莞)有限公司	母子公司	母子公司	233,174	付款期間為次月結60天	10%

註1：個別交易金額未達1仟萬元以上，不予以揭露；另以母公司之交易面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：0為母公司。

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。

東友科技股份有限公司  
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109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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		本期認列之		備註
				本期末	去年年底				本期(損)益	投資(損)益	本期(損)益	投資(損)益	
東友科技股份有限公司	Atlas Tech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 196,096	\$ 196,096	6,248,313	100	\$ 125,931	\$ 28,486	(\$ 28,486)	28,486	28,486	子公司
東友科技股份有限公司	首美能源股份有限公司	台灣	再生能源發電服務	70,000	70,000	7,000,000	35	70,907	5,628	2,040	2,040	2,040	關聯企業
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	All-In-One International Co., Ltd.	薩摩亞	專業投資公司	83,648	83,648	2,410,000	100	7,574	( 5)	-	-	-	孫公司 (註)
Atlas Tech Investment Co., Ltd.	Image Systems International Limited	薩摩亞	專業投資公司	148,304	148,304	4,812,423	100	101,235	( 28,477)	-	-	-	孫公司 (註)

註：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

東友科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國109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)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金 額	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						
東友科技(蘇州)有限公司	研發、技術測試 服務、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	\$ 81,528	(2)	\$ -	\$ -	\$ 81,528	100	\$ -	\$ 7,471	\$ -	註5
東欣光電科技(江西)有限公司	研發、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	32,710	(2)	-	-	32,710	100	-	17,067	-	註4
東友數碼科技(東莞)有限公司	研發、生產及銷 售多功能事務機 及相關產品	88,647	(2)	-	-	88,647	100	( 28,477)	101,225	-	註3

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)。
- (3)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註3：本公司於民國101年12月25日經董事會決議，透過Atlas Tech Investment Co., Ltd持有之100%子公司-Image Systems International Limited在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」，持股比例為100%，總投資額為美金3,000仟元，該被投資公司業已於民國102年1月設立登記完竣。

註4：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd.所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國110年3月17日，相關清算程序尚在進行中。

註5：本公司於民國105年3月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-All-In-One International Co., Ltd.所持有之100%子公司-東友科技(蘇州)有限公司結束營業並進行清算，截至民國110年3月17日，相關清算程序尚在進行中。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額(註6)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註7)
東友科技股份有限公司	\$ 202,885	\$ 231,906	\$ 1,020,630

註6：本公司截至民國109年12月31日止，經由經濟部投資審議委員會核准投資中國大陸之金額為美金7,400仟元。

註7：依規定係以\$80,000或淨值之60%(孰高者)為上限。

東友科技股份有限公司  
大陸投資資訊—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  
民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	加工成本		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
東友數碼科技(東莞)有限公司	(\$ 670,360)	(52)	\$	-	餘額	233,174	(78)	-	\$	-	-	\$	-

東友科技股份有限公司  
主要股東資訊  
民國109年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份		持股比例
	持有股數(普通股)	持有股數(特別股)	
菱光科技股份有限公司	11,996,000	-	10.65%
東安投資股份有限公司	9,196,501	-	8.17%
中國信託商銀受光菱電子股份有限公司信託財產專戶	6,982,000	-	6.20%
東元國際投資股份有限公司	6,377,052	-	5.66%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每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，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。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且對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。

謝謝您參加股東常會

歡迎您隨時批評指教



東友科技股份有限公司



董事長 黃育仁



# TiS

東友科技股份有限公司  
TECO Image Systems Co., Ltd.