

股票代號：3712

永歲投資控股股份有限公司

一〇八年度 年 報

中華民國 一〇 九 年 五 月 十 五 日 刊 印

年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <http://www.fit-holding.com>

一、 公司發言人及代理發言人

發言人：洪雪芬

職稱：經理

代理發言人：林坤煌

職稱：財務長

聯絡電話：(02) 2269-9866

聯絡電子郵件信箱：contactus@fit-holding.com

二、 公司地址及電話

永歲投資控股股份有限公司

地址：新北市土城區中央路四段 49 號

電話：(02) 2269-9866

歲強科技股份有限公司

地址：新北市土城區中央路四段 49 號

電話：(02) 2269-9888

光耀科技股份有限公司

地址：台中市后里區后科南路 22 號

電話：(04) 2558-7889

勁永國際股份有限公司

地址：新北市土城區中央路四段 49 號

電話：(02) 2269-9889

世豐電力股份有限公司

地址：新北市土城區中央路四段 49 號

電話：(02) 2269-9888

三、 股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：www.gfortune.com.tw

電話：(02) 2371-1658

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：林瑟凱、梁益彰

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：www.pwc.tw

電話：(02) 2729-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

本公司截至刊印日時無海外有價證券掛牌買賣

六、 公司網址：www.fit-holding.com

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	34
六、更換會計師資訊.....	34
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及其關係企業情形.....	34
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	35
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	36
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及綜合持股比例.....	37
肆、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	42
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
七、資金運用計畫執行情形.....	42
伍、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	62
四、環保支出資訊.....	62

五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	64
陸、財務概況.....	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度財務報告.....	75
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	167
六、公司及其關係企業是否有發生財務週轉困難情事，而影響本公司財務 狀況.....	212
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	212
一、財務狀況.....	212
二、財務績效.....	213
三、現金流量.....	214
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	214
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計畫.....	214
六、風險事項.....	214
七、其他重要事項.....	218
捌、特別記載事項.....	220
一、關係企業相關資料.....	224
二、私募有價證券辦理情形.....	232
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	232
四、其他必要補充說明事項.....	232
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	232

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司於107年10月1日由光耀科技股份有限公司、勁永國際股份有限公司及歲強科技股份有限公司透過股份轉換共組新設的控股公司。依據法令規定，民國107年度的財報揭露方式係以光耀公司全年度營運加計勁永公司及歲強公司第四季營運，故本公司自行編製二年度之擬制性報表。

民國108年合併營業收入為新台幣8,840,159仟元，較民國107年擬制性合併營業收入新台幣9,051,332仟元，衰退2.33%；民國108年歸屬母公司稅後虧損為新台幣189,059仟元，較民國107年擬制性歸屬母公司稅後淨利151,386仟元，衰退224.89%，主要原因是子公司光耀公司因107年度量產機種良率無法提升，產品品質問題短期無法解決，108年度原有客戶暫緩和光耀公司合作致營收大幅下滑，較107年度減少513,508仟元，稅後損失增加745,587仟元；光耀公司針對營收不足困境下，除了進行人員精簡、尋求短期代工等措施以避免損失繼續擴大，另延攬技術團隊強化產品開發能力，並持續向原有客戶及新客戶跟進，預計今年度損失可減少；其他子公司歲強公司及勁永公司營收與獲利維持以前年度水準，本公司今年度經營績效是可以改善。

三合一初期的人力、採購及財務資源已整合完成；中期整合產品及技術，如歲強的影像處理，將以創新的AI技術為基底，結合光耀之光學鏡頭，開發新世代工業自動檢測之跨產業研發；長期藉由關鍵模組和零組件之優勢，發展自有品牌產品，透過既有的通路及銷售平台，以期建立完整的供銷體系。

集團下一階段重要的策略成長，將著重在「潔淨能源」、「節能減碳」領域。本公司將持股89.29%之合併子公司富歲能源股份有限公司於民國108年12月27日與關聯企業星歲股份有限公司進行股份轉換，股份轉換後，本公司持有星歲股份有限公司76.56%股權，並列入永歲集團之合併個體，依法並重編去年度合併財務報表。本公司為了佈局綠能減碳產業而制定「光、風、水、氣、大平台」的營運策略；於民國108年6月直接投資水力發電產業；星歲公司負責風力及太陽能電廠統包工程及維運業務，打造全方位「一站式整合服務」，旗下子公司富歲能源公司專注於陸域風力及太陽能電廠之投資開發及營運，及旗下欣鑫天然氣公司取得液化天然氣（LNG）進口許可，用以改善空氣汙染提供更潔淨的替代性燃料，及旗下富威電力公司取得再生能源售電業執照，提供綠電交易服務、結合節能服務及儲能系統等電力服務，以電子商務串聯成全方位能源服務的大平台。永歲集團於推動智慧節能系統與儲能產業不遺餘力，期盼打造永續的生活環境，同時為新能源與節能產業建立競爭力，也能為地球盡一份力。

展望未來，面對速變的產業與經營環境，公司要在穩定基礎上茁壯成長，為股東創造更大利潤。所以我們要有面對挑戰與解決問題的準備，以確保公司營收與獲利的成長。最後，敬請各位股東能繼續給予本公司支持與鼓勵，謹祝各位股東心想事成，萬事如意。

董事長 郭台強



一、一〇八年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

1.依法編製之財報

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度	成長率
營業收入	8,840,159	3,365,313	162.68%
營業成本	8,226,631	3,039,296	170.68%
營業毛利	613,528	326,017	88.19%
營業費用	1,146,824	478,797	139.52%
營業利益	(533,296)	(152,780)	(249.1%)
營業外收入及支出	305,166	14,269	2,038.66%
稅前淨損	(228,130)	(138,511)	(64.70%)
本期淨損	(197,033)	(171,064)	(15.18%)
淨損歸屬於母公司	(189,059)	(166,692)	(13.42%)

2.本公司自行編製之擬制性報表

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度	成長率
營業收入	8,840,159	9,051,332	(2.33%)
營業成本	8,226,631	7,978,367	3.11%
營業毛利	613,528	1,072,965	(42.82%)
營業費用	1,146,824	1,133,083	1.21%
營業利益(損失)	(533,296)	(60,118)	(787.08%)
營業外收入及支出	305,166	286,437	6.54%
稅前淨利(損)	(228,130)	226,319	(200.80%)
本期淨利(損)	(197,033)	118,145	(266.77%)
淨利(損)歸屬於母公司	(189,059)	151,386	(224.89%)

(二)預算執行情形

本公司未編列 108 年度財務預測，故不適用。

(三)獲利能力分析

年 度		108 年度	107 年度
資產報酬率(%)		(0.65)	(1.46)
股東權益報酬率(%)		(2.79)	(3.53)
佔實收資本額比率(%)	營業利益	(21.66)	(6.20)
	稅前純益	(9.26)	(5.62)
純益率(%)		(2.23)	(5.08)
基本每股盈餘(元)(註)		(0.77)	(1.24)

註：以上比率依合併報表數字統計，每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(四)研究發展狀況

3C 零組件：

1. 專利申請。
2. 模具技術與成型技術。
3. 自動化能力提升。
4. 製程效率及良率。
5. 新材料之研發。
6. 新技術、新產品之開發及應用。
7. 其他光學產品之應用及合作開發。

3C 零售及周邊產品：

1. 開發行動電源、無線充電、GaN 新技術電源及週邊產品，具家族系列外觀特色，支持 USB-C PD 3.0 快速充電，包括 5000-20000mAh 行動電源、15W 無線充電器、PD 65W Charger，以及具行動電源之 iPad Stand。
2. 結合集團資源，開發回收再生塑料，應用於行動週邊產品，以綠色環保形象導入於公司產品。
3. 因應世界疫情趨勢，開發個人健康產品，包括 UVC LED 應用，如 UVC Dongle，UVC Power Bank 等產品，以及奈米鹼性離子水。

能源服務管理：

1. 開發再生能源及潔淨能源市場。
2. 電廠的工程承攬業務及提升電廠維運的作業效率。

系統及週邊商品：

1. 參與客戶新產品之開發過程，以提供客戶各項解決方案及技術支援。
2. 積極努力培養兩地研發人才，包括軟體、韌體、光學及機構等人才，加強在職訓練及充實研發團隊之實力。
3. 與集團內光學公司共同投入 AOI 光學檢測開發。

二、一〇九年度營業計畫概要

(一)經營方針

經營宗旨：

光耀公司與勁永公司及崑強公司，於本公司成立後，彼此間將更強化鞏固各自專業領域之優勢，民國 108 年更加入世豐公司及星崑公司，增加能源服務領域。在行銷、採購及研發資源互補共享及充分合作下，整合各家公司資源，發揮客戶整合行銷優勢，並在產品上下游間垂直整合後，將可擴大營運規模，增加經濟效益，提升整體營運績效及競爭能量，進而增進彼此間未來成長空間。

同時期能為光電、通訊及數位影像產業未來的發展及永續的經營取得制高點及新契機，以提供客戶更優質、有效率及全面化之服務，以創造出公司最佳經營績效，為股東謀取最大利潤。

本公司協助整合集團內之資源，使各事業體能專注於其業務，並兼顧獨立經營發展之彈性及效率，提升企業分工效率。

(二)預期銷售數量及其依據

本集團產品為消費性電子產品為主，因手機鏡頭模組及光通連接器之產業成長趨勢不變，且在系統及週邊產品產業積極擴展客戶及開發新產品下，預計各項產品銷售數量將達穩定成長之趨勢。去年底增加能源服務，尚在建置期，未能預期銷售狀況。

(三)重要之產銷政策

本集團將提升內部管理能力，以降低各項生產成本，並持續擴充產能、積極培養人才，強化員工教育訓練，善用集團資源，並提供給客戶最佳的服務及技術資源，與客戶建立良好合作關係，以達到雙贏的目標。

三、未來公司發展策略

本集團各子公司彼此間更強化鞏固各自專業領域之優勢，在行銷、採購及研發資源互補共享及充分合作下，整合各家公司資源，發揮客戶整合行銷優勢，並在產品上下游間垂直整合後，將可擴大營運規模，增加經濟效益，提升整體營運績效及競爭能量，進而增進彼此間未來成長空間。同時期能為光電、通訊及數位影像及再生能源產業未來的發展及永續的經營取得制高點及新契機，以提供客戶更優質、有效率及全面化之服務。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對變化快速的產業與經營環境，本集團將更加落實管理與提升經營效率，以更積極的態度及服務來因應公司的營運。除了持續控管固定管銷成本，也運用集團的相關資源來開發、生產產品，以強化產品成本的競爭力及時效性。亦結合集團的各項技術指導，開發前瞻性的產品，強化產品的差異化及提升競爭力。綠色能源有當期政策法令支持，將會為永崴集團帶來更大願景。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 107 年 10 月 1 日

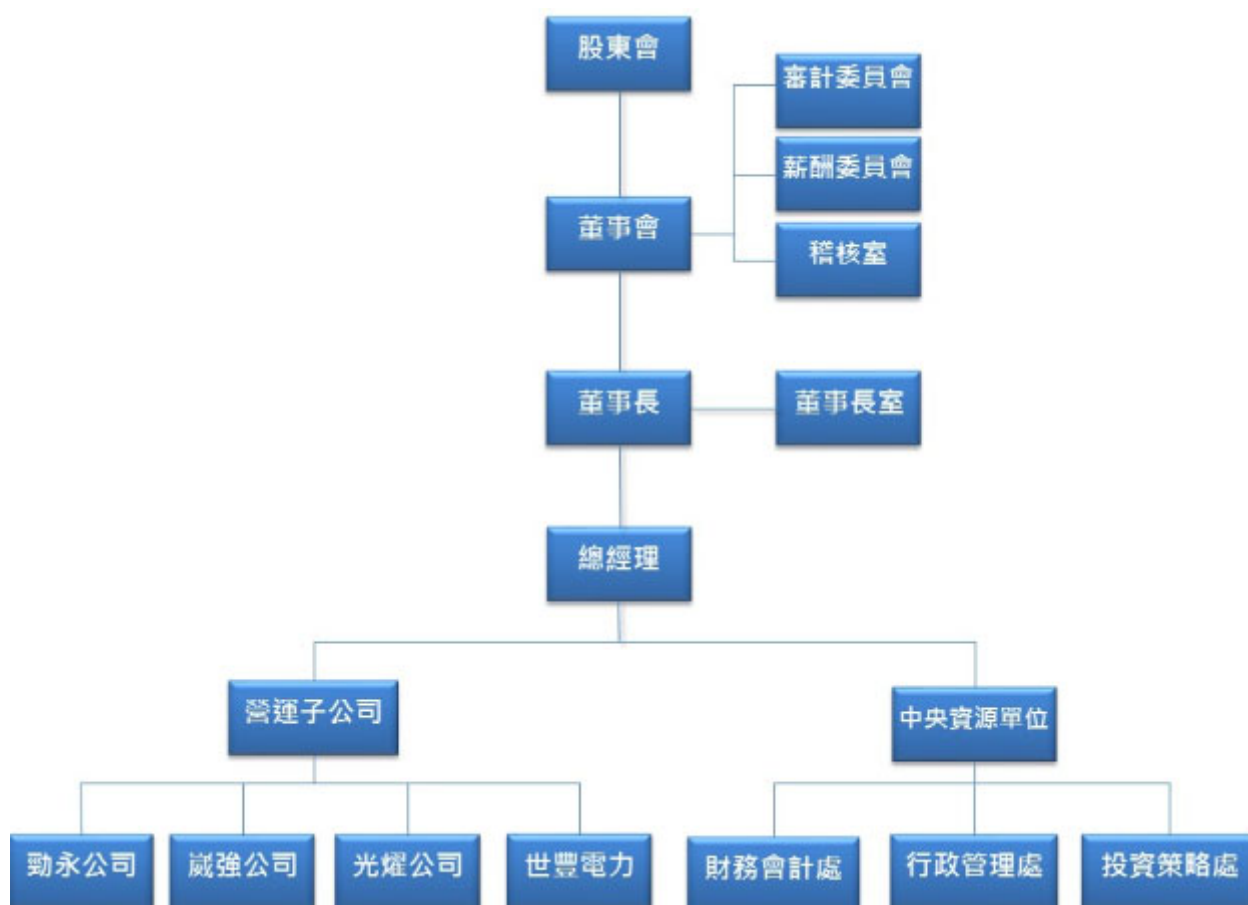
二、公司沿革：

- 107 年
 - 本公司於民國 107 年 10 月 1 日由光耀公司、勁永公司及歲強公司合意共同籌組設立，並在臺灣證券交易所掛牌上市。歲強公司、光耀公司及勁永於股份轉換後成為本公司百分之百持股之子公司，並於同日終止上市(櫃)買賣。
- 108 年
 - 為配合設置審計委員會，董事提前改選，選出 9 席董事，其中包括有 3 席獨立董事。
 - 設置審計委員會替代監察人職權。
 - 投資水力發電相關業務，取得世豐電力 100%股權。
 - 子公司富歲能源股份有限公司與星歲股份有限公司股份轉換，成為星歲公司百分之百子公司，勁永公司持有星歲公司 76.56%之股份。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	所營業務
稽核處	<ul style="list-style-type: none"> 公司內控循環制度之運作執行稽核。 公司內部控制制度之健全性及有效性檢查與評估。
財務會計處	<ul style="list-style-type: none"> 公司整體財務與稅務規劃。 資金運用調度及風險管理。 公司財務與會計制度及作業程序之規劃擬訂。
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> 包含人力資源、行政管理、人力發展、人事管理、薪工福利之規劃與執行。 客製化之人才培育制度建立與執行。 總務庶務之維護及規劃。
投資策略處	<ul style="list-style-type: none"> 集團內轉投資策略規劃及投資管理。 集團內相關法律文件及訴訟案件之處理。
營運子公司	<ul style="list-style-type: none"> 開發客戶及客戶關係維持。 銷售計劃之擬訂執行。 產品研發與製造。 負責改善與提昇製造技術與效率管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

董事及監察人資料(一)

109年4月26日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	富士臨國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	58,303,464	23.68%			0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	郭台強(註1)	男	108.6.21	3年	107.6.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學法律系 鴻海精密工業(股)公司總經理	註4	無	無	無	註5
董事	中華民國	富士臨國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	58,303,464	23.68%			0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	林坤煌(註1)	男	108.6.21	3年	107.6.19	6,310	0%	6,310	0%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學會計系 正崴精密工業(股)公司董辦室特助	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	富士臨國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	58,303,464	23.68%			0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
	中華民國	程應龍(註1)	男	108.6.21	3年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學(夜)外文系 正崴精密工業(股)公司副總經理	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	富崴國際投資股份有限公司	-	108.6.21	3年	107.6.19	14,690,257	5.97%			0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	新加坡	林惠娟(註2)	女	108.12.16	3年	108.12.16	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	南洋科技大學機械工程系 威強科技(股)公司總經理	註4	無	無	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務 (註 4)	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 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	富 威 國 際 投 資 股 份 有 限 公 司	-	108.6.21	3 年	107.6.19	14,690,257	5.97%	14,690,257	5.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中 華 民 國	初 正 杰 (註 2)	男	108.6.21	3 年	107.6.19	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	東 吳 大 學 正 威 精 密 工 業 (股) 公 司 副 總 經 理	註 4	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	富 威 國 際 投 資 股 份 有 限 公 司	-	108.6.21	3 年	107.6.19	14,690,257	5.97%	14,690,257	5.97%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無
	中 華 民 國	胡 惠 森 (註 2)	男	108.6.21	3 年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	台 灣 大 學 EMBA 資 管 系 星 威 公 司 總 經 理 董 事 富 威 能 源 公 司 董 事 長	註 4	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳 慈 堅	男	108.6.21	3 年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	東 海 大 學 會 計 系 上 晉 會 計 師 事 務 所 執 業 會 計 師	註 4	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	江 誠 榮	男	108.6.21	3 年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	美 國 馬 里 蘭 大 學 企 管 博 士 台 灣 區 汙 染 防 治 設 備 同 業 公 會 理 事 長、經 濟 部 工 業 局「國 產 環 保 設 備 品 質 認 證 審 議 委 員 會」	註 4	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	王 偉 霖	男	108.6.21	3 年	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	美 國 聖 路 易 華 盛 頓 大 學 法 學 博 士 銘 傳 大 學 法 律 學 院 財 金 法 律 學 系 專 任 教 授 兼 系 主 任	註 4	無	無	無	無

註 1：富士臨國際投資(股)公司法人代表人。

註 2：富威國際投資(股)公司法人代表人。

註 3：本公司民國 108 年 6 月 21 日設置審計委員會取代監察人。

註4：

董事:	目前兼任本公司及其他公司之職務
郭台強	正崴精密、崴強科技、訊強通訊、大崴精工、光耀科技、晶贊科技、鉅航科技、勁永國際、鑫鴻國際投資、富士臨國際投資、中影、中央電影事業、中影文創、中影八德、中影文化城、中影國際、大川大立、星崴、欣鑫天然氣、世豐電力等公司董事長
林坤煌	崴強科技、維鼎科技、訊強通訊、達智科技、晶贊科技、鉅航科技、富威能源、創視紀、勁永國際、勁富國際、貢鼎中小企業開發、中影股份、中影文創、中影國際、大川大立、一種態度電影、鑫鴻國際投資、富士臨國際投資、富聯國際投資、志得投資、台灣之星電信、星崴、欣鑫天然氣、晶盛科技、晶競科技、光耀科技、威捷生物醫學、世豐電力、晶贊澳門、富士能電子(昆山)、昆山富士鉅等公司董事
	達緯、中影管理顧問、大川炫秀、聲驥音樂、富崴國際投資、正發投資、台富國際投資、智群國際投資、富臨(越南)、富士祥(昆山)、蘇州鈺航、富港電子(鹽城)、富強電子(鹽城)、東莞富強、光耀光電(蘇州)、耀崴光電(鹽城)、光耀光學(鹽城)、鹽城耀崴、東莞富彰、威海富康等公司董事長
	晶贊香港、CU INTERNATIONAL、CULINK INTERNATIONAL、NEW START INDUSTRIES、BENEFIT RIGHT、FOXLINK TECHNOLOGY、ADVANCE ELECTRONIC、SMART TECHNOLOGY INTERNATIONAL、GLORY TEK (BVI)、GLORY OPTICS (BVI)、GLORY TEK (SAMOA)、FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE、SINOBEST BROTHERS、FOXLINK MYANMAR COMPANY、GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED、香港華仁德、VALUE SUCCESS LTD、CAPITAL GUARDIAN LTD、ACCU IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 等公司 DIRECTOR
程應龍	正崴精密工業(股)公司董辦室特助 光耀科技(股)公司總經理 富士臨工業(天津)、富士灣電能(天津)等公司總經理 富港電子(東莞)等公司副董事長 星科國際(股)公司監察人 富港電子(徐州)監事 富港電子(昆山)、富港電子(馬鞍山)、富強電子(馬鞍山)、東莞富威電子、昆山富港電子、昆山富港投資、POWER CHANNEL 等公司法定代表人 晶競科技、晶盛科技、上海富港電子貿易等公司董事長 達緯國際、勁永國際、勁富國際、昆山富港電子貿易等公司董事 晶贊香港、晶贊澳門、ASHOP CO.,LTD 等公司 DIRECTOR 昆山富士優貿易、上海標竿信息等公司法定代表人 SINOCITY INDUSTRIES LIMITED 公司總經理
林惠娟	崴強科技股份有限公司總經理 東莞富崴、東莞富彰、威海富康等公司董事
初正杰	正崴精密副總經理 光耀科技、耀崴光電(鹽城)、光耀光電(蘇州)、光耀光學(鹽城)等公司董事 光耀光電(蘇州)、鹽城耀崴等公司總經理
胡惠森	星崴公司總經理及董事 富威能源、富威電力、北苑風力、彰苑風力、兆鎧、金撰科技等公司董事長 欣鑫天然氣、世豐電力、立昌先進科技等公司董事 昆山九崴信息法定代表人 世紀鋼鐵結構股份有限公司獨立董事
陳慈堅	上晉會計師事務所執業會計師、淳紳(股)公司薪酬委員、瑞寶基因股份有限公司獨立董事
江誠榮	台旭環境科技中心(股)公司董事長兼總經理、大毅技術工程(股)公司董事長兼總經理、聲寶(股)公司獨立董事&薪酬委員召集人、晟楠科技(股)公司獨立董事、淡江大學航空太空工程學系兼任教授
王偉霖	銘傳大學法律學院財金法律學系專任教授兼系主任、洋華光電股份有限公司獨立董事、艾思特精密工業股份有限公司獨立董事、富致科技股份有限公司獨立董事

註5：本公司董事長兼任總經理，主要係為提升經營管理效率與決策之執行力；此外董事長平時亦密切與董事充份溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，而未來本公司擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

法人股東之主要股東

109 年 4 月 26 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
富士臨國際投資(股)公司	正崙精密工業股份有限公司(100%)
志得投資(股)公司	富崙國際投資股份有限公司(100%)
富崙國際投資(股)公司	正崙精密工業股份有限公司(100%)

主要股東為法人者其重要股東

109 年 4 月 26 日

法人名稱	法人之主要股東
正崙精密工業股份有限公司	鑫鴻國際投資股份有限公司(19.62%)、中影股份有限公司(6.36%)、崙強科技股份有限公司(5.37%)、富邦人壽保險股份有限公司(2.24%)、花旗受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.85%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.33%)、郭台強(1.17%)、大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶(0.79%)、邱鈺發(0.78%)

董事及監察人資料(二)

姓名	條件	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4)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
郭台強(註1)			✓				✓			✓		✓	✓	✓	✓		無
林坤煌(註1)			✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
程應龍(註1)			✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
林惠娟(註2)			✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
初正杰(註2)			✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
胡惠森(註2)			✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		2
陳慈堅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
江誠榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王偉霖	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

註1：富士臨國際投資(股)公司法人代表人。

註2：富歲國際投資(股)公司法人代表人。

註3：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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109 年 4 月 26 日 單位：股

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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	郭台強	男	108.6.21	0	0%	0	0%	0	0%	大學畢 鴻海精密工業(股)公司總經理	正崴精密、威強科技、訊強通訊、大崴精工、光耀科技、晶實科技、鉦航科技、勁永國際、鑫鴻國際投資、富士臨國際投資、中影、中央電影事業、中影文創、中影八德、中影文化城、中影國際、大川大立、星晨、欣鑫天然氣、世豐電力等公司董事長	無	無	無	註
財 會 主 管	中華民國	林坤煌	男	108.6.21	6,310	0%	0	0%	0	0%	大學畢 正崴精密工業(股)公司 董辦室特助	逢緯、中影管理顧問、大川炫秀、聲曠音樂、富威國際投資、正發投資、台富國際投資、智群國際投資、富臨(越南)、富士祥(昆山)、蘇州鉦航、富港電子(鹽城)、富強電子(鹽城)、東莞富強、光耀光電(蘇州)、耀歲光電(鹽城)、光耀光學(鹽城)、鹽城耀歲、東莞富影、威海富康等公司董事長	無	無	無	無
											晶實香港、CU INTERNATIONAL、CULINK INTERNATIONAL、NEW START INDUSTRIES、BENEFIT RIGHT、FOXLINK TECHNOLOGY、ADVANCE ELECTRONIC、SMART TECHNOLOGY INTERNATIONAL、GLORY TEK (BVI)、GLORY OPTICS (BVI)、GLORY TEK (SAMOA)、FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE、SINOBEST BROTHERS、FOXLINK MYANMAR COMPANY、GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED、香港華仁德、VALUE SUCCESS LTD、CAPITAL GUARDIAN LTD、ACCU IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 等公司 DIRECTOR	正崴精密工業(股)公司董辦室特助 光耀科技(股)公司總經理 富士臨工業(天津)、富士灣電能(天津)等公司總經理 富港電子(東莞)等公司副董事長 星科國際(股)公司監察人 富港電子(徐州)監事 富港電子(昆山)、富港電子(馬鞍山)、富強電子(馬鞍山)、東莞富強電子、昆山富港電子、昆山富港投資、POWER CHANNEL 等公司法定代表人				

註：本公司董事長兼任總經理，主要係為提升經營管理效率與決策之執行力；此外董事長平時亦密切與董事充份溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，而未來本公司擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.108 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金

單位：仟股、新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		
法人董事	富士臨國際投資股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
法人董事代表人	郭台強	30	30	0	0	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02%	無
法人董事代表人	邱鈺發 (108.06.21舊任)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	無
法人董事代表人	林坤煌 (108.06.21新任)	30	30	0	0	0	580	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.02%	-0.33%	200
法人董事代表人	程應龍 (108.06.21新任)	30	30	0	0	0	150	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03%	-0.11%	450
法人董事	富崙國際投資股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
法人董事代表人	蔡元豪 (108.12.16解任)	30	30	0	0	0	0	0	0	0	1,199	0	104	0	0	0	0	0	-0.02%	-0.71%	無
法人董事代表人	林惠娟 (108.12.16新任)	0	0	0	0	0	500	0	0	0	41	0	0	0	0	1,400	0	0	0%	-1.03%	無
法人董事代表人	初正杰	30	30	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.03%	-0.03%	無
法人董事代表人	胡惠森 (108.06.21新任)	30	30	0	0	0	250	10	10	0	1,035	0	57	0	0	42	0	0	-0.02%	-0.75%	無

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
獨立董事	陳慈堅 (108.06.21 新任)	70	70	0	0	0	60	60	0	0	0	0	0	0	0	-0.07%	-0.07%	無
獨立董事	江誠榮 (108.06.21 新任)	70	70	0	0	0	60	60	0	0	0	0	0	0	0	-0.07%	-0.07%	無
獨立董事	王偉霖 (108.06.21 新任)	70	70	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	-0.07%	-0.07%	無
1.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、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金包含執行業務報酬、車馬費及依公司章程分配之董事酬勞，獨立董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得給付定額報酬，並參酌同業水準議定之。如公司有盈餘時，另依公司章程分配董事酬勞。																		
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。																		

註：1.兼任員工領取之薪資、退休金為董事任期間兼任員工所領取酬金，非全年度酬金。

2.108 年度退職退休金額係全數屬依新舊制退休金制度所提列提撥之金額(含實際給付數)。

3.依子公司董事會通過 108 年擬分派員工酬勞金額按去年實際配發金額比例計算擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	富士臨國際投資(股)公司、富崙國際投資(股)公司、郭台強、邱鈺發、程應龍、林坤煌、蔡元豪、林惠娟、初正杰、胡惠森、陳慈堅、江誠霖、王偉霖	富士臨國際投資(股)公司、富崙國際投資(股)公司、郭台強、邱鈺發、程應龍、林坤煌、蔡元豪、林惠娟、初正杰、胡惠森、陳慈堅、江誠霖、王偉霖	富士臨國際投資(股)公司、富崙國際投資(股)公司、郭台強、邱鈺發、程應龍、林坤煌、蔡元豪、林惠娟、初正杰、胡惠森、陳慈堅、江誠霖、王偉霖	富士臨國際投資(股)公司、富崙國際投資(股)公司、郭台強、邱鈺發、程應龍、林坤煌、初正杰、陳慈堅、江誠霖、王偉霖
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-	-	蔡元豪、林惠娟、胡惠森
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)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	13	13	13	13

(2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

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)		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	本公司	財務報告內 所有公司				
法人監察人	台灣富璘投資 股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
法人監察人 代表人	卜慶藩	0	0	0	580	0	0	0	0%	-0.31%	無
監察人	王世杰	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
監察人	廖桂隆	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無

註：本公司 108 年設置審計委員會，監察人於 108 年 6 月 21 日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	台灣富璘投資股份有限公司、 卜慶藩、王世杰、廖桂隆	台灣富璘投資股份有限公司、 卜慶藩、王世杰、廖桂隆
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

(3)總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：仟股、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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	郭台強	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	郭台強	郭台強
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1	1

(4)前五位酬金最高主管之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：仟股、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	現金金額		股票金額				
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
財會主管	林坤煌	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	200

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	郭台強	0	0	0	0%
	財會主管	林坤煌				

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

(1)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例

項 目 職 稱	酬金總額占稅後純益比例				增減比例	
	108 年度		107 年度			
	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
董事	0%	0%	0%	0%	0%	0%
監察人						
總經理及副總經理						

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

A.本公司董事及監察人酬金，依本公司所訂章程相關規定辦理。

B.本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，其薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；員工酬勞總額係由董事會依據分配年度獲利狀況及章程所訂分派成數決議，並報告股東會，個人分配數則依公司相關辦法並考量個人績效而分配之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(108 年度)董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	郭台強(註 1)	7	0	100	於 108.06.21 連任
董事	邱鈺發(註 1)	3	0	100	於 108.06.21 卸任
董事	林坤煌(註 1)	6	1	85	於 108.06.21 連任
董事	程應龍(註 1)	4	0	100	於 108.06.21 新任
董事	蔡元豪(註 3)	5	2	71	於 108.12.16 辭任
董事	林惠娟(註 2)	0	0	-	於 108.12.16 新任
董事	初正杰(註 2)	6	1	85	於 108.06.21 連任
董事	胡惠森(註 2)	3	1	75	於 108.06.21 新任
獨立董事	陳慈堅	4	0	100	於 108.06.21 新任
獨立董事	江誠榮	3	0	75	於 108.06.21 新任
獨立董事	王偉霖	3	1	75	於 108.06.21 新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:108 年董事會所有決議事項請參閱第 33 頁，有關證券交易法第 14 條之 3 所列事項之決議皆經獨立董事同意通過。

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

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

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：本年度暫不適用。

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：本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

註 1：富士臨國際投資(股)公司法人代表人。

註 2：富歲國際投資(股)公司法人代表人。

註 3：108.06.21 改選前為富士臨國際投資公司法人代表人，改選後為富歲國際投資公司法人代表人。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會3次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
召集人	陳慈堅	3	0	100	-
委員	江誠榮	3	0	100	-
委員	王偉霖	2	1	67	-

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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會。

1.民國108年8月14日第二屆第二次董事會通過：

(1)民國108年第二季合併財務報表報告。

(2)新任內部稽核主管之任用。

2.民國108年11月8日第二屆第三次董事會通過：

(1)本公司之子公司富崙能源股份有限公司與星崙股份有限公司股份轉換。

3.民國108年12月6日第二屆第四次董事會通過：

(1)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。

(2)擬為子公司勁永國際股份有限公司背書保證新台幣3億元。

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

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。

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

1.本公司內部稽核主管定期與獨立董事溝通稽核報告結果，另定期將稽核報告送請獨立董事核閱並在每次審計委員會報告內部稽核執行情形。如有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，民國108年度並無上述特殊狀況，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

2.本公司經簽證會計師核閱或查核後之財務報表均送請審計委員會討論，並於同意通過後提董事會報告或決議。簽證會計師於每季審查財務報告時，出具書面溝通函予獨立董事，說明查核工作內容及結果，針對重大會計估計及調整分錄進行說明。另簽證會計師於109年3月31日出席審計委員會，就財報查核結果、新型冠狀病毒影響之替代性查核程序、查核發現、財報編製準則更新、公司治理評鑑指標修正、及公司法函釋等事項向獨立董事報告，故本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 3 次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
監 察 人	卜慶藩(註 1)	3	0	100	於 108.06.21 卸任
監 察 人	王世杰	3	0	100	於 108.06.21 卸任
監 察 人	廖桂隆	3	0	100	於 108.06.21 卸任

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進行對談溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成後，皆定期向監察人提報稽核報告，針對查核結論進行溝通及討論，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管定期列席公司董事會，並報告稽核計劃執行情形，監察人並無反對意見。
3. 監察人定期審閱公司各項財務報表，針對公司財務狀況有任何疑問，皆隨時主動與會計師聯絡以進行瞭解及溝通。

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。

三、本公司於民國 108 年 6 月 21 日設置審計委員會取代監察人職權。

註 1：台灣富璘投資(股)公司法人代表人。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司尚未訂定「公司治理實務守則」。	擬訂規劃中
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 公司設有發言人、代理發言人以及股務單位，可處理股東之相關事宜；如涉及法律問題，則會轉給公司之法務部門或法律顧問處理。	無差異
(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) 公司定期依據股務代理機構於辦理停過時提供之股東名冊掌握公司之主要股東名單。並依規定定期揭露持股超過10%之股東有關質押、股權增減變動之情形。	
(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) 公司訂有關係企業交易作業程序及風控管理辦法，以控管各項作業程序及各項風險事項，共杜絕非常規交易情事。	
(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) 公司訂有「內部重大訊息處理作業辦法」，每年至少一次向內部人進行宣導。	
三、董事會之組成及職責	✓		(一) 本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運均有幫助。	未來公司將視公司治理情況及配合相關法令執行運作。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，審計委員會已於108年度設置，餘公司治理運作皆由各部門依職責運作，未來將適時依本公司之公司治理需求設置其他功能性委員會。	
(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) 本公司定期檢討董事會效能，提高公司治理程度，並於109年5月5日董事會訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，將於每年定期進行績效評估。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(四) 本公司董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性，本公司會計單位參考會計師法及職業規範公報第10號制性獨立性評估項目進行評估。並於109年3月31日董事會決議通過會計師之獨立性與適任性評估案。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司之簽證會計師每年提供本公司「超然獨立性聲明書」。另本公司簽證會計師之輪替亦遵守相關規定	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			辦理。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會會議事錄等)？		√	本公司主要由股務單位主導負責公司治理相關事項，並委由各部門依其職掌分層負責執行各項公司治理事項。未來將視需要安排公司治理主管職務。	指定公司治理主管規劃中， 餘尚無差異
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？	√		公司設有發言人及代理發言人作為與利害關係人溝通管道。並於公司網站設有聯絡專區，均可隨時進行意見交換。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代辦機構—富邦證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√ √ √	 √	(一) 公司已架設網站，揭露各項財務業務資訊，與公司治理相關資訊。 (二) 公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度。 (三) 本公司因子公司家數較多，尚無法於會計年度終了兩個月內公告並申報年度財務報告；但皆於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	第一及第二項無差異， 第三項皆在規定期限內完成
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）？	√		1.員工權益：本公司制定有多項員工福利政策及管理程序，符合勞資關係、勞工條件及社會責任之本地法規，並保障員工多項權益。 2.僱員關懷：本公司為增加員工休閒活動之選擇，乃補助員工社團活動，並與多處休閒運動中心簽訂合約以供員工強身健體。另公司亦定期實施員工健康檢查及提供醫療諮詢，以維護員工身心健康，並持續改善員工工作環境皆能滿足國際性規範之需求。故所有員工均能依其意願達成與公司約定之工作，不礙生理或心理之脅迫，並且不因任何種族、性別、年齡、宗教或政治傾向受到歧視。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>3.投資者關係：設有股務部及發言人，負責處理相關股務事宜及股東建議及糾紛等問題。</p> <p>4.供應商關係：本公司與供應商往來皆簽訂有採購合約，且一向皆能維持良好關係。</p> <p>5.利害關係人之權利：本公司設有發言人，利害關係人可透過公司網站、電話及傳真方式進行溝通，同時公司監察人及稽核部人員如認為有必要時亦直接與利害關係人進行聯絡對談。</p> <p>6.董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且本公司不定期安排董事參加公司治理主題相關之研討會。董事及監察人進修情形請詳年報第 216 頁。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以降低並避免任何可能之風險，有關公司風險管理政策及風險衡量標準之執行情形，請詳年報第 212 頁。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：本公司在國內海外均設有營運據點，並設有業務服務處，以提供客戶洽詢或服務之管道，故皆能與客戶維持良好關係，並能創造公司利潤。</p> <p>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已於民國 108 年 6 月 21 日設置審計委員會，以加強公司治理事項。</p>			

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (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 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	王偉霖	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	無
獨立董事	江誠榮	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無
獨立董事	陳慈堅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無

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。(但如為公司或與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司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) 非為公司或其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、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依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。

2.薪資報酬委員會運作資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：108年8月14日至110年6月20日。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) (註)	備註
召集人	王偉霖	0	1	0	新任
召集人	孫殿銘	1	0	100	卸任
委員	江誠榮	2	0	100	連任
委員	陳慈堅	2	0	100	連任

其他應記載事項：

一、 薪酬委員會職權範圍：

(一) 委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

1.訂定並定期檢討董事、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。

2.定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(二) 委員會履行前條職權時，應依下列原則為之：

1.董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

2.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

3.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(三) 前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

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

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

四、 薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第一屆第三次 108年3月29日	1.107年度董監事酬勞提撥案 2.107年度員工報酬提撥案	委員會全體成員同意通過	提董事會 全體出席董事同意通過
第二屆第一次 108年12月6日	擬檢討本公司董事及經理人薪資報酬相關辦法討論案	委員會全體成員同意通過	提董事會 全體出席董事同意通過

(五)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？	✓	摘要說明 本公司於環境、社會及公司治理相關議題，配合相關法令執行因應措施，並定期檢討。	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？	✓	本公司「企業社會責任手冊」明確設置推動推動企業社會責任權責單位。	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？	✓	(一) 本公司皆取得相關系統認證，且確實落實於每日工作與生活中，善盡企業地球公民的責任。	無差異
(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？	✓	(二) 本公司落實環保政策，並依環保署事業廢棄物管制規定申報處理，垃圾依性質分類，資源回收再利用，同時推動煙害防治法，執行公共場所不吸煙的政策。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	(三) 為因應全球暖化，有效減緩氣候變遷的衝擊，本公司積極推動節能策略，並響應減少一次性餐具之使用。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	(四) 本公司力行節能減碳措施，如照明設備改善、表單文件電子化、節約能源、資源及能源回收再利用等，並將持續宣導節能政策。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一) 本公司依據勞基法及相關勞動法令訂定相關規則辦法，提供管理及員工遵循，以保障員工合法權益。	無差異
(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) 公司依據各企業文化提供豐富的員工福利措施，滿足員工需求，並透過職工福利委員會，辦理各項活動及補助。另「提升獲利與營收」及「降低營運費用」為公司總體目標，確保各部門營運績效達成，建立即時績效追蹤、改善、	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>管理機制，將經營績效成果反映於員工薪酬。另本公司章程亦訂定：</p> <p>第二十六條：本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。董事酬勞僅得以現金為之。</p> <p>(三) 本公司對員工有實施勞工安全之宣導、企業、安全衛生、環境保護等相關課程，追求零傷害、零職業病及零事故目標，並定期舉辦員工健康檢查，每年並定期辦理工業安全講座及消防演練。</p> <p>(四) 本公司每年皆不定期為員工舉辦教育訓練。</p> <p>(五) 本公司產品及服務之行銷及標示均依照相關法規及國際標準則辦理。本公司並設有專人及電子信箱，處理有關公司申訴之相關問題，即時處理消費者之申訴。</p> <p>(六) 本公司重視環境與社會保護，故與供應商往來前均會考慮供應商過去在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題是否遵循相關規範。</p>
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，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？	✓		
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？		✓	<p>公司目前未符合法令規定應編製企業社會責任報告書之企業，故尚未編製。</p> <p>未來將視實際需求評估</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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：本公司根據法規和標準的要求，制定公司「企業社會責任手冊」，並制定適當的管理方案，確保目標實現。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司與集團公司於每年度對台灣相關公益團體及大陸慈善機構捐贈，另發起募集物資活動、二手書募書活動，捐贈二手衣物、二手鞋及日常用品給偏遠地區孩童，於歲末年終關懷弱勢團體並捐贈金額協助度過寒冬，另不定期舉辦社福機構參訪及志工活動且舉辦同仁捐血活動，為社會盡一份心力。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，由稽核單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督，並定期向董事會報告。 (二) 為確保誠信經營落實，公司集團所有員工均簽訂「廉潔承諾書」，並透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動、行賄及收賄等情事發生並定期檢討。 (三) 內部稽核單位於日常查核時，對內部是否發生不誠信行為之情事亦會列入查核，當遇員工有不誠信行為時，會視情節及影響，依「員工獎懲辦法」予以懲戒。
二、落實誠信經營 (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？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單	✓	✓	(一) 公司與供應商間均簽訂「廠商廉潔承諾書」，於訂立合約時對雙方的權利義務均詳訂其中，明訂所有供應商均應遵守。 (二) 本公司稽核單位負責企業誠信經營政策與防範

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	
<p>位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>（三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>第二項部份符合，餘無差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>（一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>（一）本公司設有申訴專線及信箱，並有專責人員處理相關事務。</p> <p>（二）本公司已訂定受理檢舉事項之作業程序及相關保密機制。</p> <p>（三）本公司保護檢舉人的身份，避免因檢舉而受不當處置及威脅。</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>本公司已架設網站，未來將逐步充實誠信經營相關推動成效</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：無重大差異。</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>本公司訂訂相關防範方案以防範不誠信之行為發生，所訂防範方案應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。並應與員工、工會或其他代表機構之成員協商，並與相關利益團體溝通。</p>			

- (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至公開資訊觀測站或本公司官網查詢。
- (八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。
- (九)內部控制制度執行狀況：
- 1.內部控制聲明書

永歲投資控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月31日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月31日董事會通過，出席董事9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。

永歲投資控股股份有限公司

董事長：郭台強 簽章

總經理：郭台強 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會重要決議事項

日期	重要決議事項
108.06.17	1.通過本公司認購子公司世豐電力股份有限公司增資案。
108.06.21	1.推選郭台強先生為本公司董事長。
108.08.14	1.通過本公司民國 108 年第二季合併財務報表報告。 2.通過聘請薪資報酬委員會委員案。 3.通過金融機構授信額度訂約案。 4.通過新任內部稽核主管之任用案。
108.11.08	1.通過本公司 109 年內部稽核查核計劃案。 2.通過本公司之子公司富崙能源股份有限公司與星崙股份有限公司股份轉換案。
108.12.06	1.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 2.通過擬為子公司勁永國際股份有限公司背書保證案。
109.03.31	1.通過民國 109 年營運計畫案。 2.通過民國 108 年度財務報表暨營業報告書案。 3.通過民國 108 年度盈虧撥補案。 4.通過子公司光耀科技股份有限公司及勁永國際股份有限公司背書保證案。 5.通過會計師之獨立性與適任性評估報告案。 6.通過民國 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 7.通過金融機構授信額度訂約案。 8.通過修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 9.通過召集民國 109 年股東常會相關事宜案。
109.05.05	1.通過本公司放棄認購子公司世豐電力股份有限公司現金增資案。 2.子公司光耀科技股份有限公司背書保證案。 3.通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。

2.股東會重要決議事項及執行情形檢討：

會議日期	重要決議事項	執行情形
108.06.21	(1)通過本公司 107 年度決算表冊案。 (2)通過本公司 107 年度盈虧撥補案。 (3)通過資本公積配發現金案。 (4)通過修訂本公司「公司章程」案。 (5)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (6)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 (7)通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 (8)通過修訂本公司「董事與監察人選舉辦法」案。 (9)選舉第二屆董事案。 (10)通過本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	(1)資金公積每股配發 2.5 元，於民國 108 年 8 月 31 日完成發放。 (2)公司章程於 108 年 9 月 2 日獲經濟部准予登記並公告於本公司網站。 (3)「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 (4)董事當選名單： 富士臨國際投資股份有限公司代表人：郭台強、林坤煌、程應龍 富崙國際投資股份有限公司代表人：蔡元豪、初正杰、胡惠森 獨立董事當選名單： 陳慈堅、江誠榮、王偉霖 於 108 年 9 月 2 日獲經濟部准予登記並公告於本公司網站。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	吳佳蓉	107.10.1	108.04.30	個人生涯規劃

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

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	林瑟凱 梁益彰	108.01.01~108.12.31	-

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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。

會計師公費資訊

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	林瑟凱 梁益彰	2,100	-	-	-	50	50	108.01.01 ~ 108.12.31	

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

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情形：無。

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 26 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
董事兼大股東	富士臨國際投資(股)公司	0	0	0	0
董事長兼總經理	法人代表人： 郭台強	0	0	0	0
董事兼財會主管	法人代表人： 林坤煌	0	0	0	0
董事	法人代表人： 程應龍	0	0	0	0
董事兼大股東	富歲國際投資 (股)公司	0	0	0	0
董事	法人代表人： 林惠娟	0	0	0	0
董事	法人代表人： 初正杰	0	0	0	0
董事	法人代表人： 胡惠森	0	0	0	0
獨立董事	陳慈堅	0	0	0	0
獨立董事	江誠榮	0	0	0	0
獨立董事	王偉霖	0	0	0	0

(二)股權移轉及股權質押之相對人為關係人：無此情形。

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

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		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
富士臨國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	58,303,464	23.68%	0	0%	0	0%	鑫鴻國際投資股份有限公司	董事長同一人 董事長為配偶	
	0	0%	0	0%	0	0%	富聯國際投資股份有限公司		
志得投資股份有限公司 代表人：劉素芳	21,055,687	8.55%	0	0%	0	0%	台灣富璘投資股份有限公司	董事長同一人	
	0	0%	0	0%	0	0%			
富歲國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	14,690,257	5.97%	0	0%	0	0%	正發投資股份有限公司	董事長同一人	
	6,310	0%	0	0%	0	0%	台富國際投資股份有限公司		
富聯國際投資股份有限公司 代表人：羅玉珍	4,197,772	1.71%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資股份有限公司	董事長為配偶	
	0	0%	0	0%	0	0%	鑫鴻國際投資股份有限公司		
鑫鴻國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	3,738,329	1.52%	0	0%	0	0%	富士臨國際投資股份有限公司	董事長同一人 董事長為配偶	
	0	0%	0	0%	0	0%	富聯國際投資股份有限公司		
台灣富璘投資股份有限公司 代表人：劉素芳	2,771,276	1.13%	0	0%	0	0%	志得投資股份有限公司公司	董事長同一人	
	0	0%	0	0%	0	0%			
莊義清	2,288,000	0.93%	0	0%	0	0%	-	-	
正發投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,766,000	0.72 %	0	0%	0	0%	富歲國際投資股份有限公司	董事長同一人	
	6,310	0%	0	0%	0	0%	台富國際投資股份有限公司		
台富國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	1,749,836	0.71 %	0	0%	0	0%	富歲國際投資股份有限公司	董事長同一人	
	6,310	0%	0	0%	0	0%	正發投資股份有限公司		
鴻揚創業投資股份有限公司 代表人：黃德才	1,638,842	0.67%	0	0%	0	0%	-	-	
	0	0%	0	0%	0	0%			

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

109 年 4 月 30 日 單位：股；%

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董 事、監 察 人、經 理 人 及 直 接 或 間 接 控 制 事 業 之 投 資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
光耀科技股份有限公司	95,970,371	100%	0	0	95,970,371	100%
歲強科技股份有限公司	164,993,974	100%	0	0	164,993,974	100%
勁永國際股份有限公司	324,690,529	100%	0	0	324,690,529	100%
世豐電力股份有限公司	95,000,000	100%	0	0	95,000,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

109 年 4 月 26 日 單位：仟股；新台幣仟元

年/月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准文號
107.10	10 元	300,000	3,000,000	246,242	2,462,421	原始投資 2,462,421 仟元	無	107.10.01 經授商字第 10701125670 號

2.發行股份種類

109 年 4 月 26 日 單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	保留供發行員工認股權憑證股份	合計	
普通股	246,242,146	23,757,854	30,000,000	300,000,000	

註：為已上市股票。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

109 年 4 月 26 日 單位：仟股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	0	1	62	35	36,372	36,470
持有股數	0	86	113,710,522	3,161,415	129,370,123	246,242,146
持股比例	0.00%	0.00%	46.18%	1.28%	52.54%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股股份股權分散情形

109年4月26日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	16,737	4,991,913	2.03%
1,000 至 5,000	14,949	31,362,173	12.74%
5,001 至 10,000	2,580	18,973,018	7.71%
10,001 至 15,000	766	9,424,040	3.83%
15,001 至 20,000	466	8,391,903	3.41%
20,001 至 30,000	388	9,709,915	3.94%
30,001 至 40,000	175	6,108,809	2.48%
40,001 至 50,000	108	4,891,223	1.99%
50,001 至 100,000	160	11,271,819	4.58%
100,001 至 200,000	86	11,960,977	4.86%
200,001 至 400,000	31	8,512,849	3.45%
400,001 至 600,000	10	5,013,313	2.03%
600,001 至 800,000	1	673,295	0.27%
800,001 至 1,000,000	3	2,757,436	1.12%
1,000,001 以上	10	112,199,463	45.56%
合計	36,470	246,242,146	100.00%

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單

109年4月26日 單位：股

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
富士臨國際投資股份有限公司	58,303,464	23.68%
志得投資股份有限公司	21,055,687	8.55%
富歲國際投資股份有限公司	14,690,257	5.97%
富聯國際投資股份有限公司	4,197,772	1.71%
鑫鴻國際投資股份有限公司	3,738,329	1.52%
台灣富璘投資股份有限公司	2,771,276	1.13%
莊義清	2,288,000	0.93%
正發投資股份有限公司	1,766,000	0.72%
台富國際投資股份有限公司	1,749,836	0.71%
鴻揚創業投資股份有限公司	1,638,842	0.67%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			107 年	108 年	109 年截至 109 年 3 月 31 日
項	目				
每股市價 (元)	最高		34.5	27.7	21.05
	最低		17.25	18.3	9.09
	平均		20.18	21.66	16.09
每股淨值 (元)	分配前		29.46	27.88	25.60
	分配後		26.96	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)		134,005	246,242	246,242
	每 股 盈 餘	追 溯 前	(1.24)	(0.77)	(0.34)
	(元)	追 溯 後	(1.24)	(0.77)	不適用
每股股利 (元)	現 金 股 利		2.5	0	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	無	無	-
		資 本 公 積 配 股	無	無	-
	累 積 未 付 股 利		無	無	-
投資報酬 分析	本 益 比		不適用	(28.13)	(47.32)
	本 利 比		不適用	不適用	-
	現 金 股 利 殖 利 率		不適用	不適用	-

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司之股利政策將依公司可分配盈餘中不超過百分之九十以股利方式分配予股東。而依未來資本支出預算及資金需求情形，本公司發放之股利其中現金股利將不低於百分之二十。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目		年度	109年度
期初實收資本額			2,462,421
本年度配股 配息情形	每股現金股利		每股0(元)
	盈餘轉增資每股配股數		無
	資本公積轉增資每股配股數		無
營業績效 變化情形	營業利益		本公司未編製109年度財務預測，故不適用
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)(追溯調整前)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每股 盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

(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：

本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。董事酬勞僅得以現金為之。

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：

員工、董事及監察人酬勞之估列基礎係年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議酬勞之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係分別以次年股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金分派員工酬勞新台幣0元及董監事酬勞新台幣0元。

(2)以股票分派員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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：不適用

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(四) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形:無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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. 公司所營業務主要內容

本集團所營業務主要為生產、製造及買賣光學儀器零組件、電腦週邊零組件、3C 產品、影像掃描器及多功能事務機、電廠投資開發及潔淨能源服務等業務。

2. 營業比重

本公司 108 年度各項產品營業比重如下：

產 品 項 目	營 業 金 額 (仟 元)	比 重
系統及週邊商品	5,108,513	57.78%
3C 零售及週邊產品	2,487,490	28.14%
3C 零組件	824,410	9.33%
其他	419,746	4.75%
合計	8,840,159	100.00%

註：以上營業額為合併財報營收

3. 公司目前之商品 (服務) 項目

主要產品類別	重要用途或功能
3C零組件： 光學及光通訊元件	主要應用於智慧型手機、平板電腦、穿戴式3D遊戲機、NB及光纖網路產品之連接器等
3C零售及週邊產品： Apple產品及行動周邊產品	iPhone、iPad、iMac、MacBook、iPod、iStorage、iReader；傳輸線、無線/有線充電器、行動電源、集線器(HUB)、指紋碟、儲存裝置、無線車充、智慧居家物聯網等
系統及週邊產品	各式有線、無線雲端影像掃描器，影像辨識裝置及自動饋紙掃描模組
其他： 電廠投資及能源服務 其他	電廠投資開發及潔淨能源服務。 主要係模具零組件及加工收入等

4. 計劃開發之新商品：

3C 零組件：

- (1) 手機產品各類運用鏡頭。
- (2) 可攜式裝置運用鏡頭。
- (3) 生物辨識及 AI 感應式鏡頭。

3C零售及週邊產品：

- (1) 指紋隨身碟與外接式硬碟
- (2) Wireless Charger/ Power Bank
- (3) iPhone/ Android Smartphone/ PC 三介面 OTG UFD/ Card reader
- (4) 行動周邊產品
- (5) 智能家庭載具
- (6) 無線行動電源

系統及週邊產品：

- (1) 中階 55 PPM A3 尺寸，單面自動饋紙文件模組。
- (2) 高階 100 PPM A3 尺寸，雙面自動饋紙文件模組。
- (3) 中階 60 PPM A4 尺寸，單面自動饋紙文件模組。
- (4) 高階 80/120 PPM A4 尺寸，雙面自動饋紙文件模組。
- (5) 入門 30 PPM A4 尺寸，雙面自動饋紙文件掃描器。
- (6) 入門 58 PPM A4 尺寸，單面自動饋紙文件模組。
- (7) AOI 光學檢測儀器。

能源服務管理：

- (1) 拓展其他電力能源領域的開發。
- (2) 進軍再生能源市場。
- (3) 電廠的工程承攬業務。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

3C 零組件：

(1)光學元件

光學鏡片因材質不同可分為玻璃鏡片及塑膠鏡片兩種，最早被研發出來的光學鏡片是玻璃材質的，其優點有耐候性佳、硬度高、透光率好，故適用於高階大口徑光學鏡片之製作，但因模造及球面玻璃之技術門檻高、設備投入成本高、良率低等因素只有日本光學大廠有能力投入量產。相對的塑膠鏡片雖耐候性、硬度、透光率較玻璃差，但因重量輕、容易量產及成本低等優勢下，有利於朝輕薄短小發展之 3C 消費性電子產品之推展，故其需求量已遠遠超過玻璃鏡片。

隨著非球面塑膠鏡片、鏡頭的技術突破及照相手機的興起，照相手機成為塑膠鏡頭產業成長最快的產品，從一開始搭載 30 萬畫素的 VGA 鏡頭，逐漸發展到 130 萬及 200 萬畫素，另受到 3G 行動服務通訊推出，照相手機之市場滲透率在 2007 年已突破 70%。至 2007 年底，全球 5 大手機品牌均推出內建 500 萬畫素手機，隨著畫素不斷往上提高，2008 年照相手機滲透率已突破 80%。2010 年蘋果 iPhone 4 帶領手機走入 500 萬畫素世代後，2011 年包括宏達電、三星電子(Samsung Electronics)、樂金電子(LG Electronics)、夏普(Sharp)等手機品牌商，接連推出搭載 800 萬畫素鏡頭之智慧型手機，到了 2013 年更推出 1300 萬畫素鏡頭的手機。目前手機鏡頭模組朝強化感光效能發展，如感光設計和基於微機電系統(MEMS)技術的光學防手震(OIS)、自動對焦、光學變焦等新功能，以兼顧手機照相品質與輕薄度。2019 年手機鏡頭亦朝更高階 4800 萬畫素以上發展。另為使拍照功能更強大而有雙鏡頭之設計，隨著手機安全性需要，亦朝 3D 飛時測距(ToF)鏡頭發展。

台灣的鏡頭產業偏向 3C 製品，玻璃鏡頭方面，仍然是日本廠商日系產品(如數位相機)之重要供應商。塑膠鏡頭方面，由 VGA 鏡頭運用於筆記型電腦及低階手機，並伴隨著高階、高畫素鏡頭的技術突破，運用於高階智慧型手機及平板電腦等。

(2)光通訊元件

光通連接器其功能為提供標準光纖端子進行活動插拔作業使用的端口；在高階產品中，精密光通連接器內尚需建置非球面光學透鏡，經由透鏡引導光線，來提高光源到光纖、及光纖到檢光器的光能量使用效率。

本公司自行開發精密光通連接器成型技術，已可控制光纖插拔端口的口徑大小偏差在 3 微米(micro-meter) 之內，內置非球面光學鏡片的面形已能符合高速光通訊的高精密需求，成為世界上少數可商業量產的廠商之一。

隨著經濟的快速發展，對通訊容量及頻寬的需求不斷增加，光纖到家(FTTH)、光纖到大樓的發展越來越快速，智慧型大樓的綜合佈線系統，以及通信設備內外的連接都需要室內光纜、光通連結器及光收發模組，因此對室內光纜及光通訊主、被動元件的需求也愈來愈迫切。

目前所謂的「雲端」就是泛指「網路」，「雲端運算」代表的是利用網路使電腦能夠彼此合作或使服務更無遠弗屆，強調在本地端資源有限的情況下，利用網路取得遠方的運算資源。「雲端服務」則在於利用這些服務，使用者甚至可以只靠一支手機做到許多過去只能在個人電腦上完成的工作。「雲端科技」則是著眼於利用虛擬化以及自動化等技術來創造和普及電腦中的各種運算資源，這種類型可以視為傳統資料中心的延伸，且不需要經由第三方提供外部資源便可套用在整個公司的內部系統上。是以，整合眾多電腦的資源使之通力合作以完成更龐大的作業，是未來發展的必然趨勢。然而，要傳輸如此龐大的資料量就須用光纖取代銅線，故本公司之光通連接器必在此趨勢下，穩健發展。

世界光通訊產業主要之品牌廠商有 Finisar、Broadcom、HW、JDSU、Source Photonics、Opnext、Sumitomo、Bookham 等公司，由於品牌廠商成本之考量，明顯的朝亞太地區發展，亦造就本公司、下游之在光通連接器之成長機會。

3C 零售及週邊產品：

(1)Apple 產品

主為 Apple 經銷商，為實體零售，銷售 Apple 主機及其週邊產品為主要業務。在目前環境，人人皆有手持裝置，消費者利用手持裝置搜尋，比價或消費，使實體通路及網路商店之介線漸漸消失。而透過行動裝置或電子媒體，社群平台等與消費者溝通，線上及線下之結合也成為全方位零售之重要趨勢。

(2)行動電源

隨著移動設備的產量及其功能需求不斷成長，促使技術持續創新改進，包含移動設備的功能推陳出新、移動通訊技術(5G)及無線服務的快速發展，以及不斷上升的安全標準亦是移動電源得以發展不可忽視的因素。

未來在移動通訊技術(5G)的技術導入後，市場對手機的需求預期會有突破性地成長，同時因更加快速的網路承載支持，將提高大眾對手機的依賴程度，使用戶對移動電源的需求大增，因此搭載快充技術、電容量大、使用便利與充電品質穩定等特色，將成為市場突破性成長中的一大利基。

(3)無線充電技術

隨著手機搭載無線快充功能日益普及，無線充電已然成為衡量手機層級的重要標準。iPhone 及 Android 系列手機於 2017 年起開始全面支援無線充電，隨之帶動無線充電相關配件的出貨量。據研究顯示，2018 年無線充電接收器和發射器出貨量成長了 37%，預估在 2022 年將上達 80 億個，可見無線電能傳輸已邁入快速發展階段，由此可見消費者對無線充電器、無線充電行動電源的需求預期呈現飛躍性的成長。

(4) Type-C Cable

Type-C 接口的意義不僅是在智慧型手機市場上分一杯羹，同時更是橫跨眾多智能硬體平台的通道，包括智慧型手機、PC/平板、電視、可穿戴、車載、家居等等。USB Type-C 也是未來幾年技術路線最確定（技術優勢明顯、全產業鏈巨頭力挺）、連動效應最顯著（快速充電、智能數字音頻、高清視頻、高速數據）、規模最可觀（剛放量、潛在千億市場）的技術。

電廠投資及能源服務：

政府推動「非核家園」（制定核一、二、三不延役及核四封存）及電業自由化等政策，對於未來能源配比與電力供應系統結構將產生重大影響，有助於綠能及節能產業之發展。

104 年經濟部提出 114 年再生能源的發展目標量為 17.25GW，包含太陽能 8.7GW、風力發電 5.2GW，105 年新政府上任後即積極擴大推廣再生能源，規劃提早在 114 年使再生能源發電占比達 20%，經濟部表示，「綠能科技產業創新推動方案」以「綠能推動」、「產業發展」與「科技創新」為三大願景，結合「創能、儲能、節能與系統整合」四大主軸，以期在 2024 年達到 300 萬戶裝設智慧電表，2025 年達到太陽光電裝置容量為 20GW、風力發電為 4.2GW 的目標，落實能源轉型。

立法院會通過「再生能源發展條例」修正案，本次修法允許綠電業者可在躉購（賣給台電）跟直供、轉供（賣給客戶）間「雙向轉換」，自由進出，同時也要求八百瓩以上的用電大戶使用一定比例綠電（約為 10%），應共同參與設置再生能源相關設備、購買再生能源憑證，優化我國再生能源發展環境，活絡交易市場。

系統及週邊商品：

商用市場掃描器

①終端市場

高速掃描器之終端應用市場為對於日常文件數位化有中度及重度需求之公司行號及政府部門，例如醫院、銀行、法律事務所、郵局、政府行政單位...等。近年來除了各行號對於文件數位化的需求持續增加，由於網路電子商務之發展迅速，尤其是跨境電商產生的零售市場急遽變化，導致快遞業務量連年增長，其快遞收發單據之數位化也是導致近年來對於商用掃描器需求持續成長之關鍵因素之一。

②品牌競爭

本市場長久以來由美、日系品牌佔據大部分的市佔率，包含富士通(Fujitsu)、佳能(Canon)、柯達(Kodak)、惠普(HP)、愛普生(Epson)、兄弟(Brother)等，區域型品牌包含 Avison(虹光)、Visioneer、Neat、Xerox 等市佔率無法明顯提升，反而有下降趨勢，因此市場有大者恆大之發展趨勢，尤其以愛普生與兄弟在新產品的推出速度與價格的競爭上更顯積極。富士通與佳能雖然在市場具有一定的品牌忠誠度，但新產品推出速度稍慢，市場拓展難以擴張。而柯達在破產重整後，重新以 Kodak Alaris 之品牌及完整的產品線試圖重振。

③未來發展

在終端需求(文件數位化)持續強勁，新型零售產業(如電子商務、電視購物等)對於零售市場的變化產生之文件數位化需求之衝擊，中低階高速掃描器之市場可望穩定成長，加上雲端數位文件之儲存、管理、分享等技術之成熟與廣泛被使用，對於攜帶式或小型化之文件掃描器之需求也與日俱增，在低階產品價格

落入甜蜜點時，家用需求可望大量提升整體產業需求。高階高速掃描器市場相對穩定，雖然數量有限，但技術門檻高，毛利也相對誘人，使得各大廠也紛紛投入不少研發能量開發新一代高階掃描器。

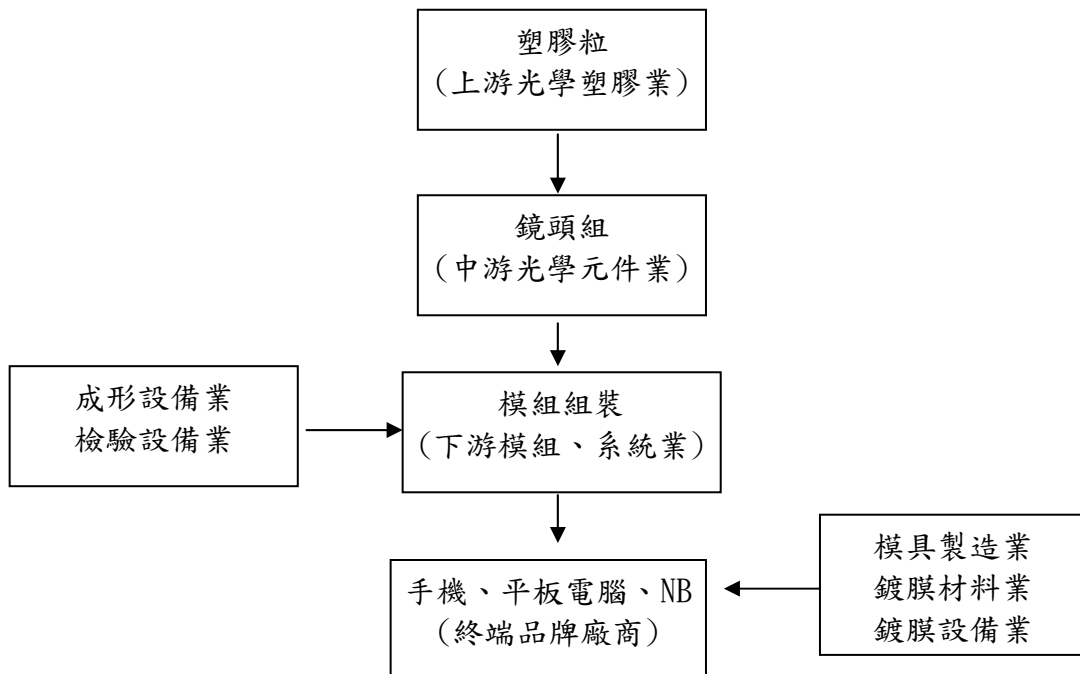
2. 產業上、中、下游之關聯性

3C 零組件：

(1) 光學元件(塑膠鏡頭組)

就本公司銷售客戶而言，本公司之主要產品鏡頭組，係提供給手機、平板電腦、NB 及穿戴等組裝代工廠或通路商。

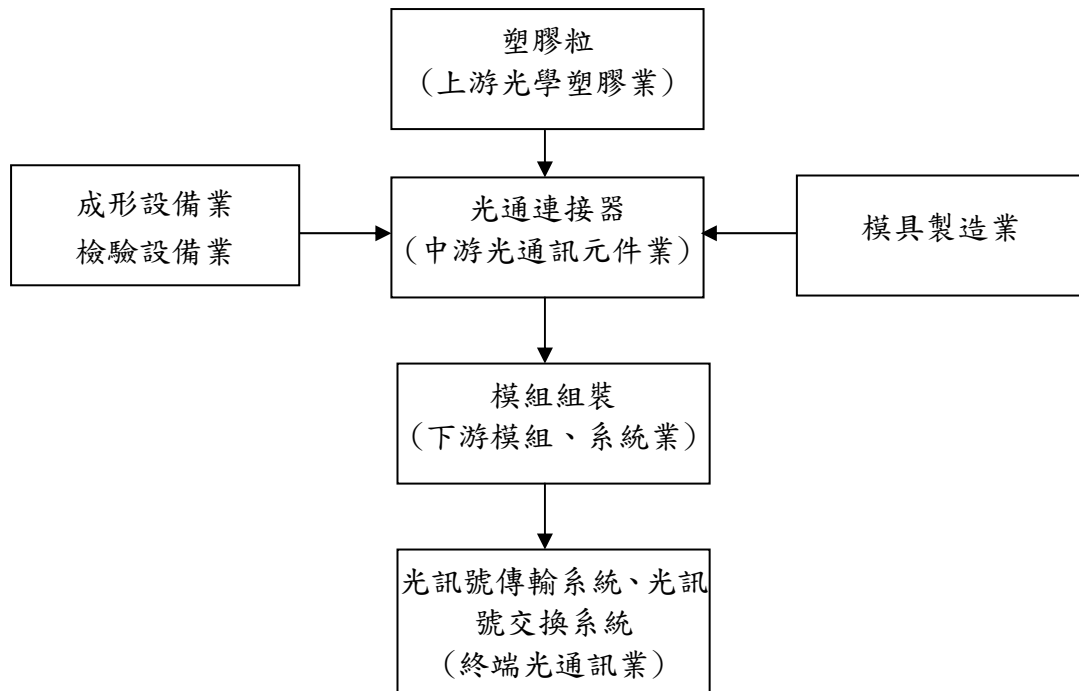
係生產製造光學元件中塑膠鏡頭組，屬中游之光學元件產業。上游為提供光學材料塑膠粒之光學塑膠業，中游部份尚有協助本公司完成鏡頭組之產業相關之模具製造業、鍍膜材料業、鍍膜設備業、成型設備業及檢驗設備業等自動化設備業，本公司鏡頭組的下游為模組業或系統業者，用以組裝成模組完成相關產品，如手機、平板電腦等，茲將產業上、中、下游關聯及內容，圖示如下：



(2) 光通訊元件(光通連接器)

主要之產品塑膠光通連接器，已逐漸取代使用高價玻璃透鏡與金屬外殼的傳統收發連接器，提供給國內外主要光收發模組供應廠商，為光通訊普及化過程中不可缺少的關鍵元件。

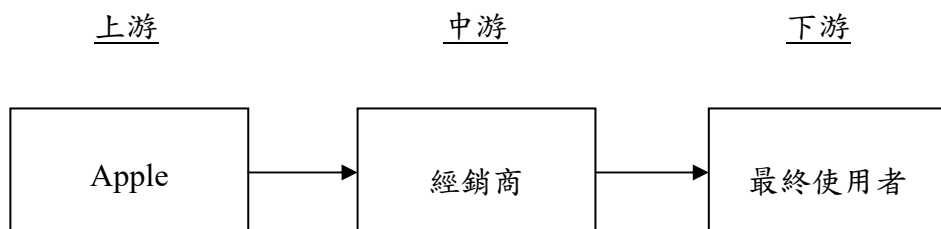
生產光通連接器，屬中游之光通訊元件產業。上游為提供光學材料塑膠粒之光學塑膠業，中游部份尚有輔助本公司完成光通連接器之產業相關之模具製造業、成型設備業及檢驗設備業等，本公司光通連接器的下游為模組業或系統業者，用以組裝成模組完成相關產品，茲將其產業上、中、下游關聯及內容，圖示如下：



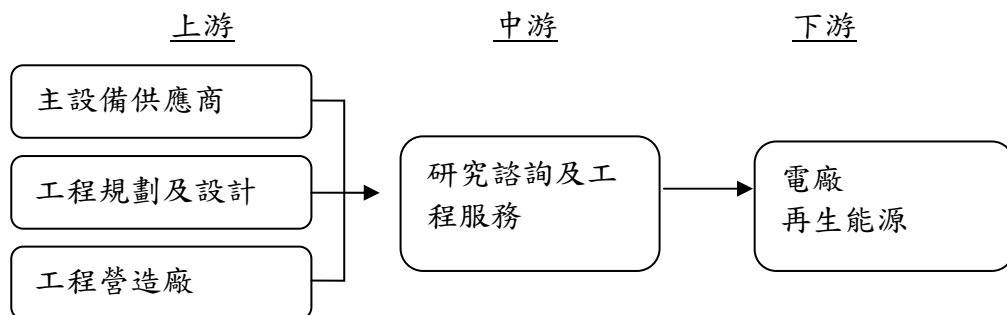
3C 零售及週邊產品：

Apple 產品

主要係 Apple 的經銷商，茲就其所處產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



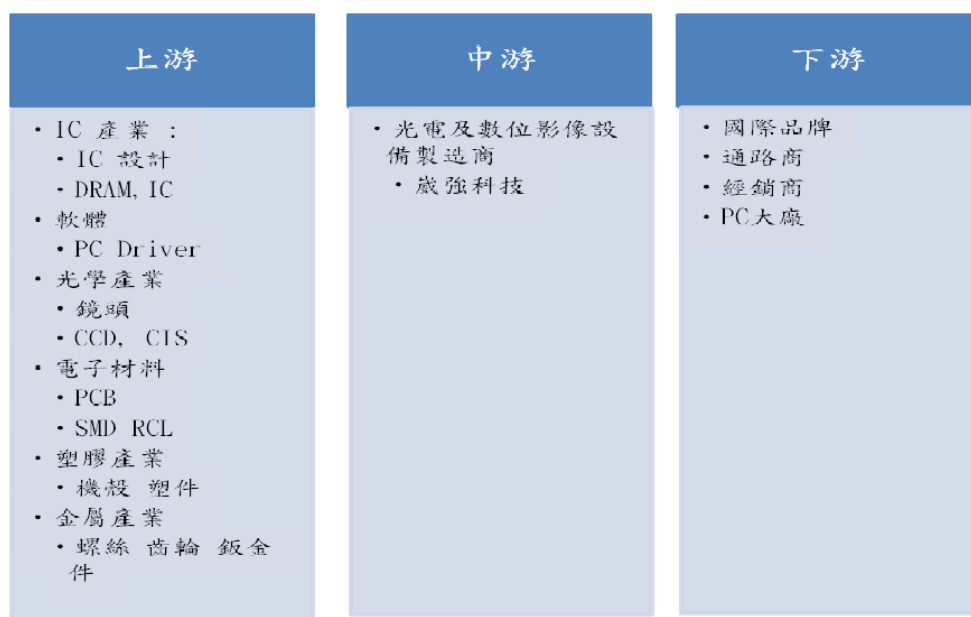
能源服務管理：



系統及週邊商品：

主要係生產光電及數位影像相關產品，其上游材料涵蓋甚廣，如光學材料、電子

材料、IC、塑膠材料、金屬材料、包裝材料及軟體等供應廠商；下游廠商包括國際品牌大廠、通路商、經銷商、PC 大廠等客戶；位處中游之公司，負責整合其上游材料，進行設計、生產、測試、包裝，最後將成品提供予下游客戶，所屬行業上、中、下游之關聯性如下圖所示：



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

3C 零組件：

(1)光學元件

光學鏡片材質方面主要可分為玻璃及塑膠二種。本公司之主要產品為塑膠光學鏡片，可應用於各式光學鏡頭。由於 3C 產品朝輕薄短小發展，運用於 3C 產品之光學鏡頭亦朝向輕薄短小及高解析度發展，因而對於光學鏡頭之生產技術及品質要求日趨嚴苛。

雖光學鏡頭有朝高畫素發展趨勢，但各等級產品均有其市場用途及需求，如 VGA 鏡頭至 130 萬畫素鏡頭，因傳輸容量問題廣泛運用於外掛式 PC Cam、筆記型電腦；800 萬及 1600 萬畫素鏡頭，運用於平價手機鏡頭；800 萬畫素鏡頭，運用於平板電腦、高階智慧型手機；1600 萬以上畫素鏡頭，運用於高階智慧型手機；4800 萬及 6400 萬已應用於各家旗艦機種上。

我國專業光學元件主要製造廠商為大立光、玉晶光、新鉅科、亞光、今國光、先進光電及本公司等。而國際性光電廠商主要分布在中國、日本、美國、德國等地。各廠商競爭之要素在於成本、良率、設計能力、量產能力，因此品質與技術的提升，均為本公司及同業努力的目標。

(2)光通訊元件

目前全球主要光收發模組供應商有 Finisar、JDSU、Source Photonics、Opnext、FOIT、Sumitomo、Bookham 等與台灣、韓國、大陸廠商。

光通訊產業的主要客戶為從事通訊基礎建設並提供服務的公民營電信業者，受限光通訊標準規範的限制及基礎建設密集資本的投資門檻，大型系統業者擁有大部分的市佔率，中下游業者對成為大型系統業者的供應鏈而彼此競爭，但因為

光通訊為基礎建設產業，波動性小，伴隨著新興國家對網路通訊的需求與日俱增，呈現穩定成長的狀況。

近年為促使光通訊普及化，歐美日大廠在成本考量下，紛紛至亞太地區採購或生產，增加亞太廠商 OEM 或 ODM 之商機，也成為台灣廠商的發展利基，亦為本公司成長之機會。

3C 零售及週邊產品：

3C 零售市場競爭激烈，其發展及競爭情形如下：

- (1)更完整之購物體驗：因 3C 產品之發展益趨成熟，及科技之日新月異，物聯網之需求超越單純硬體之需求。引進智慧家電，利用 AR VR 等功能之產品，提供客戶更系統化之居家管理服務，為當務之急。
- (2)更舒服之購物環境：3C 產品之日新月異，不僅是門市陳列，動線規畫，服務人員更專業之解說，客戶實際操作之體驗，皆為現今零售環境設置之必要條件。
- (3)社群媒體之經營：近年來，網路行銷在零售產業扮演相當重要的角色，建立品牌之社群及維繫與粉絲之良性互動，對品牌形象之經營有很大助益。
- (4)忠誠會員之維持：因市場競爭加劇，鞏固既有會員，提供會員貼心差異化之服務，有助於會員長期忠誠之購買。

能源服務管理：

響應國際間發展綠能減緩氣候變遷的趨勢，轉型綠色經濟、提升自主能源，建構台灣良好生活環境，經濟部在國內積極推動綠色能源，成效豐碩，依照國內近年台電與民營太陽光電發電系統統計，太陽光電自 104 年發電 8.10 億度逐年成長至 108 年 39.62 億度，增長 4.89 倍。

系統及週邊商品：

(1)商用文件掃描器

今年開始，商用文件掃描的走向越來越兩極化，一是掃描效率要求越來越高，在不計成本的條件下，必須將掃描器的智慧辨識及自動化影像調校功能更加提升，並避免任何因高速掃描而帶來的原稿破損風險，以因應高資料倉儲需求的高階商用機種。另一方面，中低階掃描器市場持續穩健成長，除了價格持續挑戰低價外，由高階商用機種延續下來的功能也陸續被期待。

掃描器 ODM 供應商經過十年以上的興衰洗禮，全球僅剩數家台廠有能力開發類似產品，但由於市場有限，關鍵的掃描器專用控制 IC 全球更是僅剩一家台系供應商，為了提供客戶明確的市場區隔，本公司連續自行開發兩代的專用 IC，近期更開發第 2.5 代的專用 IC，以更小更省電的功能提供中低階及可攜式市場一完美的解決方案，並以全球獨家的軟韌體專利先進技術，開發出嵌入式完美影像調校及紙張保護機制，對於中低階的商用市場而言，無疑是市場的技術領導者。

(2)嵌入式智慧影像辨識/校正

在商用掃描器越發高速化的方向越明確，對於嵌入式的影像智慧辨識及校正越是要求，尤以 USB3.0 為介面的商用機種，其硬體掃描速度已經遠遠高過於相連接的電腦之影像處理速度，因此若無法即時地在掃描的同時以掃描器內部之嵌入式影像處理功能同部做處理的話，則文件即便以高速掃完後，使用者還是得等待電腦的處理結果，大大的降低了高速掃描的意義與效能。

(3)事務機器之饋紙模組

各品牌新產品之開發，為了提升產品之附加價值，附加饋紙模組的事務機器比例越來越高，同時對於雙面掃描的需求及速度的要求也越來越明確。

在饋紙技術深耕多年，獲得國內外許多的專利保護，本公司之饋紙式自動進紙模組在 ODM 業界實屬技術領先者，由 A4 低階模組一直到 A3 高階雙面模組均有開發出貨實績，累積的技術經驗也獲得日系與美系客戶認可與支持，因此客戶之忠誠度非常堅定。低階的饋紙模組一般進入門檻低，價格敏感度高，因此價格競爭大，生產的地理位置也具有包裝運輸成本之決定性因素。反觀中高階的模組進入門檻高，一般而言除了客戶自身的開發團隊以外，較沒有顯著競爭者。

(三)技術及研發概況

本公司最近年度及截至年報刊印日止已投入之研發費用與開發成功之技術或產品如下表：
單位：新台幣仟元

區 分	108 年度	109 年度(截至 109 年 3 月 31 日)
費用支出	338,228	88,207
開發成功之新產品或新技術	3C 零組件： 1.八百萬畫素鏡頭 3 種 2.一千二百萬畫素鏡頭 1 種 3.一千三百萬畫素鏡頭 1 種 4.一千六百萬畫素鏡頭 2 種 5.二千萬畫素 2 種 6.AR 鏡頭 1 種 7.3D 應用鏡頭 4 種 8.指紋辨識鏡頭 2 種 9.NB 類 2 種 10.TOF、Face ID 3 種 系統及週邊商品： 1.A3 高階自動饋紙文件模組，單雙面 2.入門雙面 600dpi,26 PPM A4 自動饋紙文件掃描器 3.單面 600dpi, 單張 4 秒攜帶式 A4 自動饋紙文件掃描器	3C 零組件： 1.八百萬畫素鏡頭 3 種 2.一千二百萬畫素鏡頭 1 種 3.一千三百萬畫素鏡頭 1 種 4.一千六百萬畫素鏡頭 2 種 5.二千萬畫素 2 種 6.四千八百萬 2 種 7.六千四百萬 1 種 8.AR 鏡頭 1 種 9.3D 應用鏡頭 4 種 10.指紋辨識鏡頭 2 種 11.NB 類 2 種 12.TOF、Face ID 3 種 系統及週邊商品： 1. A3 高階，100PPM，雙面自動饋紙文件模組，兩個機種 2.中階 A4，35/40/65/70 PPM，雙面自動饋紙文件掃描器，共六個機種 3.單面 600dpi，單張 4 秒攜帶式 A4 自動饋紙文件掃描器

(四)長短期業務發展計劃

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計劃以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1.短期發展計畫

- (1)提升達成率、獲利率、產品差異化、技術力、產品品質及管理能力等。
- (2)降低成本、費用、產品交期、存貨及產品開發時間等。
- (3)發揮垂直整合之優勢，強化集團資源整合。
- (4)持續通路深耕計畫，提供更優質的服務以貼近消費者的需求，且強化網路行銷，開拓多元的銷售模式，及透過靈活的行銷活動，例如企業教學、企業直銷等，來拓展各式銷售管道。
- (5)配合政府推廣再生能源政策，持續投入潔淨能源之開發及建置如太陽能、風力、地熱、水力，並持續尋找優良案場廠；並逐步累積工程經驗與實績，建構或強化具建廠技術及維修能力的光電、風電及水力團隊，由發電業進入自由售電業的市場，而透過綠能售電及隨附之再生能源憑證，將為再生能源之商機增加其附加價值。

2.長期發展計畫

- (1)以核心產品及能力持續推展，配合光學支援，增加市場規模，創高價值產出效益。
- (2)擴大市場經營，發展多元的產品與服務。
- (3)瞭解市場脈動，善加利用集團技術資源。
- (4)持續不斷進行人才的培育及養成。
- (5)結合實體店面，網路商城及後勤資源等，從顧客需求出發，利用數位化工具，提升客戶之購物體驗品質，及提供更多軟體加值服務。
- (6)除了國內再生能源與潔淨能源持續投入發展外，積極整合各項再生能源產業鏈，自開發、興建、維護運轉、電能自由買賣，於108年12月3日取得售電業之特許執照，並投入以天然氣市場，現為台灣第一家取得天然氣進口事業許可核准之公司，且為台灣唯一民營天然氣進口公司，將持續進行市場開發計畫用以取代重油或煤為燃料之「潔淨能源」的商機；綜上所述，在營運策略上所採行的是「光、風、水、氣、大平台」等五大方向，並培養各方策略之專業領域。同時也參與國際標案，評估海外投資潛能，運用國內電廠之經驗，佈局東南亞，奠定亞洲市場。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區 域 \ 年 度	108 年度		107 年度	
	金額	比例	金額	比例
中國	1,586,224	17.9%	1,418,671	42.2%
台灣	614,177	6.9%	219,310	6.5%
香港	2,295,848	26.0%	767,394	22.8%
美國	1,191,740	13.5%	325,855	9.7%
歐洲	916,497	10.4%	169,300	5.0%
其他	2,235,673	25.3%	464,783	13.8%
合計	8,840,159	100%	3,365,313	100%

註：上述金額為合併財報營收

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

3C 零組件：

(1) 光學元件

① 鏡頭的供給狀況

生產鏡頭的主要廠商包括日本、台灣、韓國、大陸等地業者，市佔率概況如下：

- 日本鏡頭廠，市佔率約10%，重要廠商包括Kantatsu、Fujinon等。
- 台灣鏡頭廠，市佔率約35~40%，重要廠商包括大立光、玉晶光、新鉅科、先進光及本公司等。
- 韓國鏡頭廠，市佔率約25~30%，重要廠商包括Diostech、Kolen、Sekonix等。
- 大陸鏡頭廠，市佔率約25%，重要廠商包括舜宇、瑞聲、歐菲光等。
- 其他地區鏡頭廠，市佔率約5%。

生產鏡頭的主要廠商日本方面，近期市佔率有保守趨勢，態度保守並不積極擴廠；台灣廠商方面，大立光、玉晶光、先進光等因手機多鏡頭及特殊應用產品增加AR、MR、TOF等擴產態度積極。

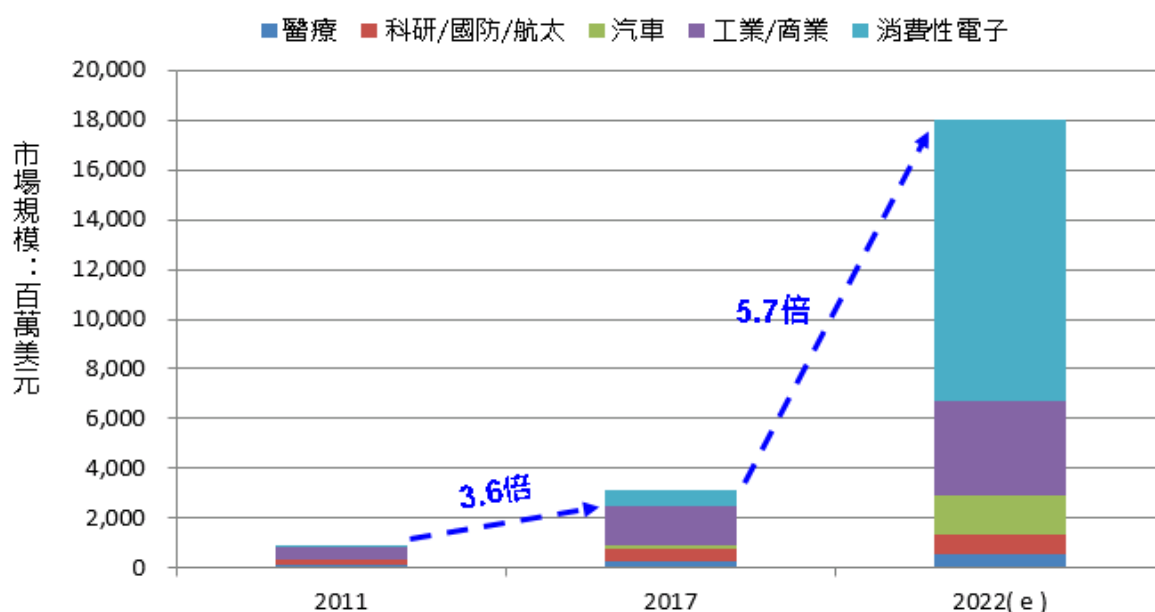
② 鏡頭的需求狀況

本集團係鏡頭的專業生產廠商，而手機為鏡頭產業主要需求來源，鏡頭主要終端應用包括智慧型手機、NB、平板電腦等，其中又以智慧型手機所佔出貨比重最高，本公司整理各研究單位之 2020 年預估出貨量如下：

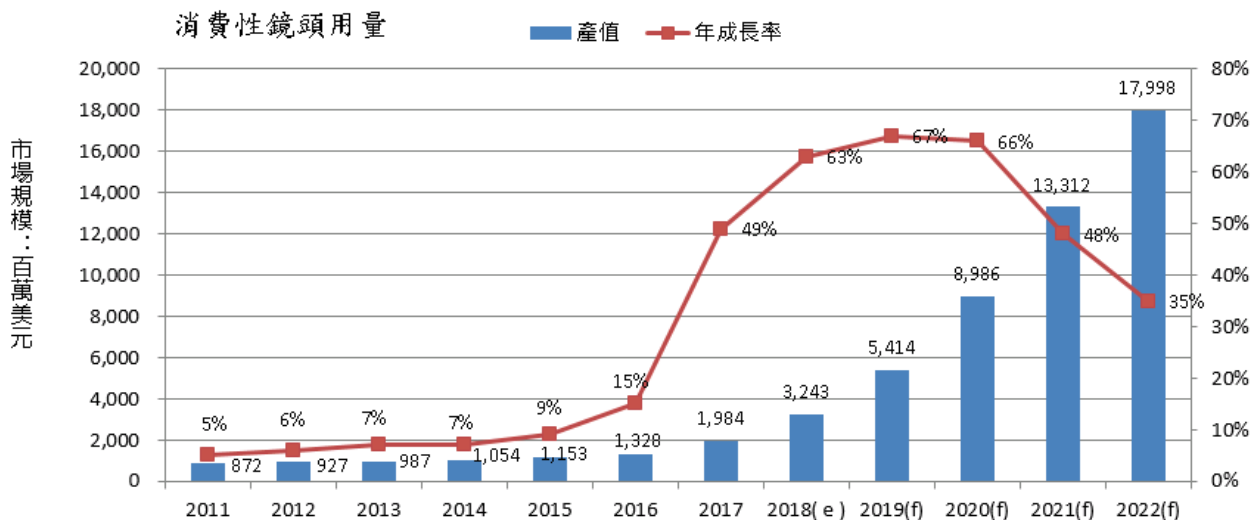
產品名稱	預估出貨量 (生產量)	年成長率	說 明
智慧型手機	12.6 億支	-13.25%	Trend Force 預估，2020 年智慧型手機市場生產總量預計將衰退 -13.25%，達 12.69 億支。
NB	1.573 億台	5.6%	DIGITIMES research 預估，2020 預計銷售數量 1.556 億台，年成長 5.6%。
平板電腦	1.4 億台	-4%	Trend Force 預估，2020 因品牌策略目標，減少低階產品布局，預估出貨為 1.4 億台，年衰退 4%。

③特殊應用之供需狀況及成長性

- a. 2018年起Apple手機/平板/NB產品線可望全面導入3D感測應用；加上Android OS與中國大陸品牌手機逐步跟進，與AR/VR/MR體感應用刺激下，將帶動消費電子應用市場呈現倍數成長，於2022年達到113億美元產值水準，扮演最大應用市場角色。
- b. 工業/商業應用帶動3D感測第二波成長動能；伴隨工業4.0趨勢帶動3D感測於機械手臂視覺挑檢/導引/逆向工程/光學檢測/無人搬運車…應用滲透率與日俱增，加上智慧零售人臉辨識行動支付推波助瀾下，將使工業/商業應用扮演第二波市場成長動能，於2022年達到38億美元產值水準，穩居第二大應用市場。
- c. 預測2022年全球市場規模180億美元將較2017年31.4億美元成長5.7倍，消費性電子應用比重居首將達63%，其次則為工業/商業應用約佔21%比重，其他應用比重則相對較低。
- d. 2018~2022年3D影像感測技術將全面拓展至IoT應用，包括消費性電子、工業/商業、汽車/醫療/航太等市場預計將同步起飛，預期2018~2021年每年產值年成長幅度將達到48%~63%的高成長水準，2022年全球市場規模可望達到179億美元，發展前景備受看好。
- e. 2017年Apple首度推出iPhoneX人臉辨識應用，加上智慧車載ADAS(先進駕駛輔助系統)內建3D立體相機比重快速提升，開始帶動3D感測市場動能快速增強，達到19.84億美元產值水準，年成長率逼近5成。
- f. 2010年由微軟Kinect遊戲機開啟一波3D影像感測應用風潮後，隨後幾年陸續帶動智慧電視手勢辨識、NB體感遊戲等市場應用需求，然由於3D感測產品單價偏高、系統載具內建數量未達經濟規模，使得2011~2016年市場年成長率僅介於5%~15%水準。



資料來源：Yole / 工研院IEK整理(2018/04)



資料來源：Yole/ 工研院IEK整理 (2018/04)

(2)光通訊元件未來之供需狀況及成長性

由於光通訊產業之市場仍掌握在國際大廠手中，在過去的幾年，歷經併購整合、倒閉及新競爭者加入顯示光通訊產業仍不斷地重整，大廠紛紛藉由併購的手段，以快速擴大公司技術能力與市場，並取得領先地位近來更受到經濟危機的影響，歐美日大廠在成本考量下，紛紛至亞太地採購或生產，增加亞太OEM或ODM之商機，而部份產品線也因停產/移轉或將業務外包，而使亞太市場受惠，提供台灣廠商的發展利基。本公司亦受惠於此發展趨勢，且本公司所生產之光通連接器其成型技術，已可控制光纖插拔端口的口徑大小偏差在3微米(micro-meter)之內，內置非球面光學鏡片的面形已能符合高速光通訊的高精密需求，並已成功成為客戶主要三家供應商之一，在供給家數不多的情形下，本公司光通連接器之業務均將穩定發展。

3C 零售及週邊產品：

本產品主要營收係屬轉投資的 Apple 產品在香港銷售通路的貢獻，因該通路涵蓋實體通路及貿易業務，不易推算精準的市佔率。另，其他產品多元，故也面臨精準推算市佔率的困難。惟展望未來，仍以提升各項產品的市佔及獲利為目標。

Apple 公司在產品的供給上尚屬順暢，惟新品上市時，偶會有供給產生中斷的情形。除智慧型手機市場略顯飽和外，其他如穿戴式之 Apple Watch 及 AirPods 均仍處高成長期。

能源服務管理：

(1)太陽能

市場開發來源主要為全國各工業區工廠(企業)屋頂、政府公開招標標案等屋頂型太陽光電系統設置，於 108 年底完成建置 15MW，並逐步推動地面型包含鹽業用地之大規模開發。

(2)風力發電

彰化地區已規劃約 28MW 之風力發電廠，從風機設備至施工品質均嚴格要求把關，並與全球第一風機廠商購置風機及簽訂 20 年之運維合約，以確保風機 20 年運作無虞、長期穩定之電力輸出。

系統及週邊商品：

(1)商用市場掃描器

①終端市場

高速掃描器進入產品穩定期，由於相關技術已達成熟階段，市場需求穩定平緩之際，繼續朝影像大數據化與影響處理能力提升前進。

②品牌競爭

中低階市場由愛普生、富士通及兄弟三大品牌搶食，而惠普、加能、柯達、富士通等品牌分瓜高端市場。另外在可攜式自動進紙掃描器市場穩定成長，愛普生及兄弟等品牌積極搶進，近幾年相繼推出新機種搶市。

③未來發展

人工智能的技術開始在高速掃描器萌芽，尤其是在文件分類與自動化工作相關應用上，對使用者提供了更為便利的使用模式，對於新世代掃描器而言則成為各家競相投入的研發重點。

(2)多功能事務機市場

①桌上型多功能事務機:

小型化、低價化成為近年的事務機趨勢，尤其對於家用市場而言更是如此。同時，各家開始對於單張列印成本提供更為低價的方案，尤其是原廠連續供墨甚至是連續供碳(粉)的設計機種成為市場主流。對於品牌廠商而言，不但可以持續針對相容性耗材(墨水與碳粉)進行積極的市場壓迫，同時也可將耗材的利潤盡可能的留在品牌廠商。另外，惠普在擁有三星雷射列印技術後，將大幅以其引擎取代原來使用之佳能(Canon)之列印引擎，由其中低階產品會更為明顯。

②大型多功能複印機:

惠普(HP)與愛普生(EPSON)開發出不但具有低成本、低耗能、低汙染之特性之噴墨式複印機，且其列印速度已經能與傳統複印機出色，因此對於傳統的日本複印機企業造成相當的壓力，可能產生品牌間之排擠效應。

③新技術之變革:

除了人工智慧技術可能帶來之產業革命以外，相關之辦公室自動化技術或許有機會進入新的工業自動化領域，對於工業 4.0 的方向帶來更新的產業合作與商機。

3.競爭利基

3C 零組件：

- (1)本單位專注於高精密光學塑膠元件與鏡頭的研發及製造，並結合超精密模仁加工技術、高精密度模具製造技術及自動化製程，並掌握及貫穿產業供應鏈上中下游的能力，全力服務國際大廠客戶。
- (2)經營、研發與製造團隊結合了產學及跨國企業運作經驗，整體目標一致且不斷地挑戰及突破光學技術與製程，發揮出公司整體戰力。
- (3)深耕光通訊元件藉由光、機、電的整合技術與經驗，承接國際大客戶代工訂單。

3C 零售及週邊產品：

- (1) Apple 產品通路的服务能力強，透過多元化的經營方式能降低經營風險。
- (2) 借重集團的 MFI 技術領導，加速開發 Apple 相關周邊產品速度。
- (3) 借重集團的供應鏈資源，使產能及產品品質不斷提升。
- (4) 借重集團在兩岸三地擁有的 Apple 產品專賣店佈局產品通路。

能源服務管理：

負責能源服務管理的經營團隊，對於電廠的建置與維運有其豐富的經驗，除專注於再生能源電廠投資開發營運，負責電廠統包工程及維運，從場勘評估、規畫設計、文件申請、安裝施工、技師簽證、工程控管、市電併聯掛錶，到完工後保固、維運及管理之全方位【一站式整合服務】。

系統及週邊商品：

(1) 不斷進化的掃描控制晶片

除了本公司已開發並導入量產之新一代掃描晶片之低成本、低耗電、高彈性之特點以外，搭配市場已經逐漸成熟之 AI 相關晶片，將可有效地產生更為智慧化的掃描器產品。

(2) 小型化與智能化產品設計優勢

在商用與可攜式掃描器產品的長期技術累積下，將關技術衍生設計至家用型事務機成為下一代產品的特殊利基，也獲得各家客戶的讚許與合作機會，同時相關專利的累積也建構出高於同業之利潤基礎。

(3) 長期穩定品質獲得國際大廠之信賴關係

與客戶長年對於品質的堅持與要求，已經轉變成為本公司最強的競爭優勢，同時在供應鏈管理與彈性上提供了品牌客戶在市場高度變化下的絕佳默契與合作，因此得以維持長期穩定的關係。

(4) 持續 AI 人工智慧/大數據比對如何與歲強擅長的影像處理運用，結合 AOI 理念，透過有潛力的產業/客別，進行設計優化，思考如何在現有競爭對手脫穎而出，將 AOI 技術提升，取得專利並穩定生產。

4.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

3C 零組件：

(1) 有利因素

①所營業務之主要內容及發展遠景

- a. 消費性電子產品智慧型手機強化拍照功能，推出多鏡頭產品及發展中的穿戴特殊鏡頭、汽車、安全監控，有助擴大光學元件需求。
- b. 多媒體產品運用廣泛、光纖網路逐漸普及、消費者對於傳輸品質要求及「雲端服務」的驅勢，大幅提高對光通訊元件產品之需求。

②在業界之地位

- a. 研發團隊陣容堅強完整，且製程品質均為客戶所肯定。
- b. 本公司為少數可提供 2000 萬以上畫素鏡頭之廠商。

③主要原物料之供應狀況

與原物料供應廠商長期配合，供貨關係穩定正常，價格穩定。

④主要產品之銷售狀況

- a. 本公司產品品質、交期方面均能符合國際大廠要求。
- b. 光通訊元件認證時間長，競爭者不易加入。

(2) 不利因素

①所營業務之主要內容及發展遠景

因市場廣大相對競爭者也多。

②在業界之地位

營業規模尚小、市佔率尚低。

③主要原物料之供應狀況

塑化原料屬配方，價格下跌不易。

- ④主要產品之銷售狀況
與業界領先者競爭。

(3)因應對策

- ①所營業務之主要內容及發展遠景
 - a. 在產品方面，持續擴充產品規格以 1600 萬畫素至 6400 萬畫素為出貨主要產品，並研發更高畫素產品及符合市場應用之產品。
 - b. 在行銷方面，積極開發新產品及新客源
- ②在業界之地位
適時擴充產能、提高良率，提升產品競爭力。
- ③主要原物料之供應狀況
由產品設計面著手，一模多穴，減少用料，降低成本。
- ④主要產品之銷售狀況
生產自動化，提升產品良率，提供客戶更好的服務。

3C 零售及週邊產品：

(1)有利因素

- ①近年來由於各生產廠商的技術能力及生產能力大幅拉近，行銷通路的掌握已成為商品快速佔有市場的主要原因。子公司在香港經營的 Apple 產品通路已具有一定的規模，對配件供應商具有上架的吸引力，能加速周邊配件的引進，豐富配件的種類，形成該部分業績成長的良性循環。
- ②子公司在香港經營的 Apple 產品通路著重以創新的手法服務消費者，在此微利的時代，以優質及多元的服務取勝。

(2)不利因素及因應對策

- ①香港租金居高不下
因應對策：對於營收及獲利與租金不成比例之店點，進行關閉尋找營收獲利可支撐之地區展店
- ②匯率價格波動大：近期國際匯價波動幅度大，影響成本的控制。
因應對策：密切觀察外匯市場之價格波動，以各種避險方式，使潛在之風險降至最低。

能源服務管理：

(1) 有利因素

政府推動「非核家園」，綠能政策將持續擴大再生能源目標，有助於子公司再生能源業務之開發。

企業社會責任：累計至 2019 年止，能源電廠(包括發電中及興建中)預計產生的效益有：綠色能源發電：29,658 萬度，減少排碳量：164,008 公噸，種植樹木 1,365 萬棵。

(2) 不利因素及因應對策

資本支出之資金囤積大，資本成本高。因應對策：運用集團優勢，舉借資金成本較低之資金。

系統及週邊商品：

(1)有利因素：

- ①掃描器市場之輕量化與小型化之趨勢，提供了近幾年相關市場之成長引擎，而本公司之設計優勢更是得以在此發展趨勢下發揮。
- ②由於列印引擎逐漸改變成為原廠連續供墨(供碳)之設計，因此對於新世代多

功能事務機器的汰換更新將有可預期的成長。

③新產業與新科技的變遷，增加商用掃描的實際需求，例如跨境電商的發展，以及 C to C 的商業模式快速提升（如近年來 1111 光棍節之淘寶網商機），實質提高了快遞業務的連年增長，也因此對於快遞提單的掃描需求持續增加。又如電池技術與雲端文件管理的進步與廣泛使用，提高了攜帶式無線雲端掃描器的需求，對於移動式商務人士之文件數位化提供了更有效便捷的解決方案，也因此推升相關市場需求。

④人工智慧技術

人工智慧技術的快速進步，大幅改善了聲音與影像辨識技術過去所難以解決之瓶頸，對於數位影像之發展前景給了更多發展機會，因此跨產業（如醫療器材與工業自動檢測產業等）之進入機會也隨之提升。

(2)不利因素：

- ①惠普併購三星導致供應鏈大洗牌，對於三星原始供應商之衝擊將隨之而來。
- ②掃描器市場之成長趨緩，連帶著降低客戶在新開發專案上的投資意願與規模，並延長產品之生命週期，對於仰賴新開發專案的客戶投資案將造成不小壓力。
- ③市場飽和且競爭激烈的市場環境，客戶對於成本管控的斤斤計較，對於相關毛利的維持將有相當的挑戰

(3)因應對策：

- ①開發高階新世代之工業等級掃描器，
- ②持續開發高階商用/工業用掃描器，並藉由設計分享概念降低客戶在開發費與模具費用之支出，以提升客戶導入新產品之意願與能力。
- ③佈局包含台灣之大陸以外的生產基地，以避免中美貿易戰之直接衝擊。
- ④搭配人工 AI 與大數據化的發展，透過嚴強現有影像開發計畫，擬出 AOI 開發時程與實品機計畫，在有限的時間內確認潛力市場，並偕同國家機構與母公司盡速搶奪開發先機。
- ⑤加速其他產業應用之商品開發，以提高長期業務成長之動能。

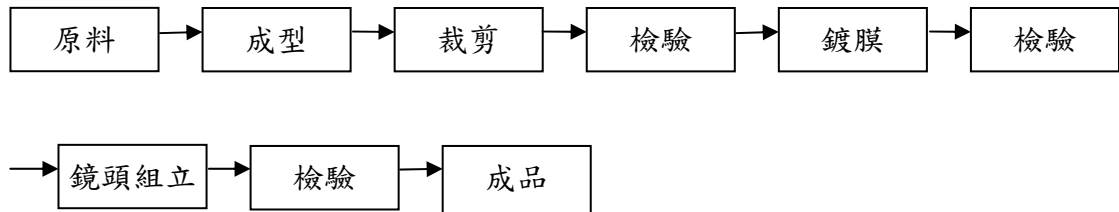
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

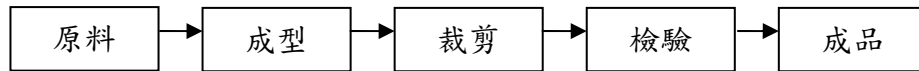
主要產品	重要用途
光學元件	照相攝影使用，提供智慧型手機、平板電腦、遊戲機、筆記型電腦、桌上型電腦、數位相機、照相手機、穿戴產品、感測安全應用、投影機、背投影電視等產品使用。
光通訊元件	提供標準光纖端子進行活動插拔作業使用的端口，引導光線，來提高光源到光纖、及光纖到檢光器的光能量使用效率。
Apple 產品	個人或企業使用之消費性通訊產品及娛樂或資料處理設備
記憶體產品	應用於個人電腦、印表機等資訊產品及作為資料存取或傳輸的設備。
行動周邊產品	支援各項消費性娛樂產品、通訊產品、資料處理設備、汽車啟動或戶外露營用電的使用
電廠投資及能源服務	電廠投資開發及潔淨能源服務。
掃描器	光學影像輸入，可掃描平面文字、圖片資料及底片，儲存於電腦以供桌上排版系統編輯、修改及輸出之用
自動饋紙機	置於掃描器、多功能事務機或影印機上的自動饋紙模組。

2.產製過程

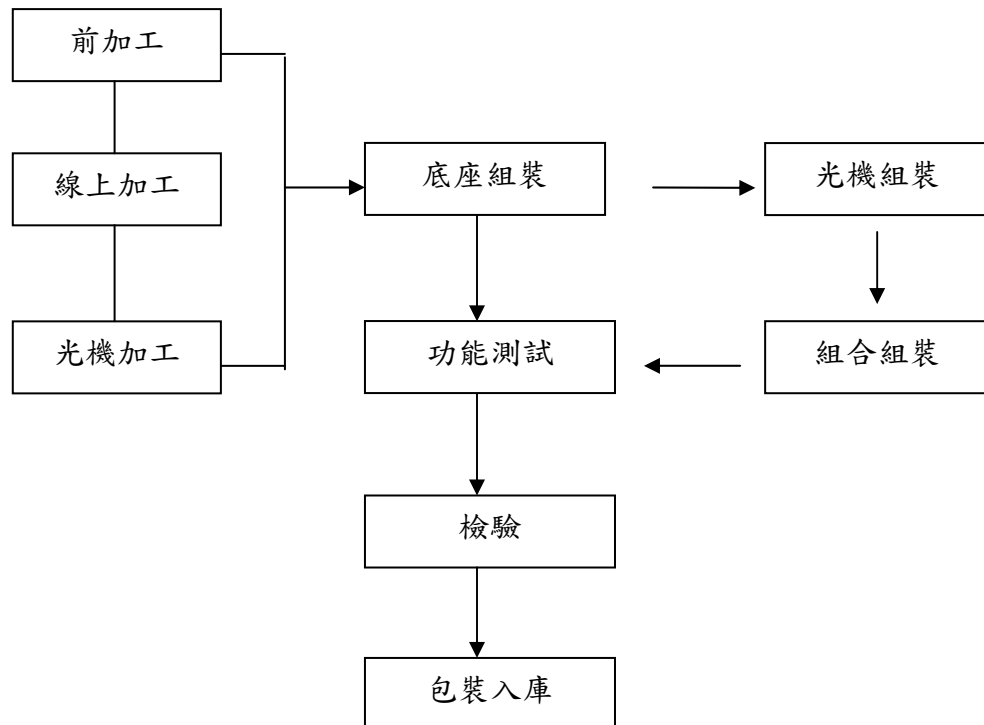
A.光學元件



B.光通訊元件



C.掃描器



(三)主要原料之供應狀況

本公司與各供應商皆已建立穩定之供貨合作關係，對於主要零組件之進貨儘量分散進貨來源，以確保進貨之順暢。原料供應商大都為原廠及國內外知名廠商，在該行業具有良好品質信譽且均與本司往來多年，具有穩定之合作關係，目前各主要原料供應充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

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

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當年 度截至 第一季 止進貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	戊公司	664,859	39%	無	戊公司	1,706,065	31%	無	戊公司	258,409	27%	無
2	甲公司	88,476	5%	無	己公司	172,617	3%	無	己公司	80,532	9%	無
	其他	936,026	56%		其他	3,545,989	66%		其他	592,298	64%	
	進貨 淨額	1,689,361	100%		進貨 淨額	5,424,671	100%		進貨 淨額	931,239	100%	

增減變動原因：本公司於民國 107 年 10 月 1 日完成共同轉換股份交易，與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，實質上係光耀公司之延續，本公司設立日前之合併財務報告係以光耀公司合併財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，據以編製比較期間合併財務報告。因比較基礎不一致，故未擬進一步說明。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	107 年				108 年				109 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當年 度截至 第一季 止銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	客戶 N	422,486	12.6%	無	客戶 C	1,840,660	20.8%	無	客戶 C	379,025	23.5%	無
2	客戶 C	404,861	12.0%	無	客戶 B	851,647	9.6%	無	客戶 B	158,447	9.8%	無
3	客戶 O	350,339	10.4%	無	客戶 A	659,475	7.5%	無	客戶 A	135,030	8.4%	無
	其他	2,187,627	65.0%		其他	5,488,377	62.1%		其他	938,573	58.3%	
	銷貨 淨額	3,365,313	100.0%		銷貨 淨額	8,840,159	100.0%		銷貨 淨額	1,611,075	100.0%	

增減變動原因：本公司於民國 107 年 10 月 1 日完成共同轉換股份交易，與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，實質上係光耀公司之延續，本公司設立日前之合併財務報告係以光耀公司合併財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，據以編製比較期間合併財務報告。因比較基礎不一致，故未擬進一步說明。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟台 / 新台幣仟元

生 產 量 值 主 要 商 品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光學及光通訊元件	180,000	116,946	544,180	180,001	51,892	347,066
系統及週邊產品	2,500	2,279	979,703	9,000	8,841	3,866,541
其他	260	258	62,024	600	598	140,583
合 計	182,760	119,482	1,585,907	189,601	61,331	4,354,190

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟台 / 新台幣仟元

銷 售 量 主 要 商 品 值	年 度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
光學及光通訊元件		8,658	72,378	95,928	1,265,540	2,069	34,305	52,106	790,105
系統及週邊產品		0	0	2,238	1,068,380	0	0	9,955	5,108,513
其他		3,486	127,204	4,248	831,811	887	533,380	76,224	2,373,856
合 計		12,144	199,582	102,414	3,165,731	2,956	567,685	138,285	8,272,474

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	職 員	1,006	1,197	1,171
	作 業 員	2,378	2,238	2,170
	合 計	3,384	3,435	3,341
平 均 年 歲		28.87	27.63	29.18
平 均 服 務 年 資		3.28	3.06	2.99
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.03%	0.03%	0.06%
	碩 士	6.18%	3.70%	3.71%
	大 專	18.06%	22.01%	26.79%
	高 中	16.11%	11.00%	12.09%
	高 中 以 下	59.63%	63.26%	57.35%

四、環保支出資訊

- (一) 本公司以環保為出發點，在生產製程中選用污染最少之免洗製程，同時在材料選用上，亦考量可回收材質。確實執行國際環保組織之要求，落實各項環保措施；本公司設有勞工安全衛生及廠務之專職人員，負責各項環保之落實工作。
- (二) 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境而受罰之情事。
- (三) 因應歐盟有害物質限用指令之實施措施：因應環保意識的抬頭，歐盟於 2003 年通過禁用物質防制法(Restriction on the Use of Hazardous Substances,RoHS)，本公司全力配合客戶對各項指令的要求，全面推動禁用物質之管制，並同時全力開發各項符合環保要求之材料。

五、勞資關係

- (一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：
 - 1.本公司設有職工福利委員會，以利各項福利措施之推展。本公司一向以誠信對待員工，勞資關係向來和諧，對員工之培訓、溝通、激勵、福利等措施，均訂有完善之制度。
 - 2.公司提供之福利措施
 - (1)優厚的福利項目：

提供生日、三節禮金或禮品發放、勞工退休金提撥、員工旅遊補助金、停車位及伙食費補助、各式社團活動。

(2)完善的保險與保障：

依政府規定為員工投保勞保、辦理員工及眷屬之全民健康保險外並且提供員工及眷屬的完善的團體住院醫療保險、壽險與意外險。

(3)婚喪喜慶及急難補助：

各項如婚喪喜慶及急難的職工補助，包括：結婚、生育、職工重大傷病慰問、職工及眷屬喪亡等各項補助。

3.進修及訓練方面

本公司重視員工教育訓練並鼓勵同仁主動學習，針對不同職系規劃員工通識、專業技術類及管理類之訓練課程，期能藉由教育訓練樹立優良、提高技術水準，促進員工與公司共同成長，以創造公司最佳經營績效。

4.員工退休制度：

本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。

(1)按月提撥退休準備金：

適用勞動基準法退休金規定，公司依勞動基準法按月提撥退休準備金。

(2)勞工退休金個人專戶：

適用勞工退休金條例退休金制度，公司依勞工退休金條例每月按行政院核定之月提繳工資分級表提撥 6%儲存於從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

(二)本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛協議之情事。

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
代工合約	A 公司	2010/08/01~終止日	代工生產	本公司應負保密責任
開發合約	A 公司	2010/11/22~終止日	開發產品	本公司應負技術資料 保密責任
代工合約	B 公司	2013/11/01 ~終止日	代工生產	本公司應負技術資料 保密責任
開發合約	C 公司	2017/5/18 起	開發產品	本公司應負技術資料 保密責任
代工合約	D 公司	2013/12/10~終止日	代工生產	本公司應負技術資料 保密責任
代工合約	E 公司	2017/9/15~2020/8/31	代工生產	本公司應負保密責任
開發合約	E 公司	2018/10/9~終止	開發產品	本公司應負技術資料 保密責任
代工合約	F 公司	2017/1/20~終止日	代工生產	本公司應負保密責任
開發合約	G 公司	2019/11/6~2020/6/5	開發產品	本公司應負技術資料 保密責任
銷售合約	H 公司	2019/11/20~2022/11/19	產品間接銷售	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2019/4/2~2021/1/24	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2019/5/20~2021/5/20	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2019/12/4~2021/12/3	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2019/4/2~2021/1/24	授信金額為新台幣 3 億元整	無
金融合約	永豐商業銀行	2015/05/31~無	授信金額為新台幣 6.5 億元整	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2017/3/1~2020/2/29	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	合作金庫商業銀行	2017/3/1~2019/2/28	授信金額為新台幣 5 億元整	無
授信合約	凱基銀行	2018/03/31~2019/03/31	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	永豐銀行	2018/06/28~2019/06/28	授信金額為新台幣 10 億元整	無
授信合約	玉山銀行	2018/06/12~2019/06/12	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	臺灣銀行	2018/11/08~2019/11/08	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	日盛國際商業銀行	2018/11/29~2021/11/29	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	國泰世華商業銀行	2019/6/27~2021/3/31	授信金額為美金 1 仟 萬元整	無
授信合約	凱基商業銀行	2019/6/14~2021/6/14	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2019/5/31~2020/5/31	授信金額為新台幣 10 億元整	無
授信合約	兆豐國際商業銀行	2019/9/11~2020/9/11	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	合作金庫商業銀行	2019/9/18~2021/9/12	授信金額為新台幣 5 億元整	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	元大商業銀行	2019/11/12~2021/11/12	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	玉山銀行	2019/7/2~2020/7/2	授信金額為新台幣 4 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	2019/12/4~2021/12/3	授信金額為新台幣 3 億元整	無
授信合約	玉山商業銀行	2018/04/18~2019/04/18	授信金額為新台幣 3.18 億元整	無
授信合約	玉山商業銀行	2019/07/04~2020/07/04	授信金額為新台幣 3.18 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2019/05/31~2020/05/31	授信金額為新台幣 3.35 億元整	無
授信合約	彰化商業銀行	104 年 8 月 31 日前動支，動支後 5 年內償還	授信額度為新台幣 4.75 億元整	無
授信合約	玉山商業銀行	106 年 6 月 30 日前動支，動支後 2 年內償還	授信額度為新台幣 3 億元整	無
授信合約	元大商業銀行	106 年 12 月 20 日前動支，動支後 2 年內償還	授信額度為新台幣 3 億元整	無
授信合約	永豐商業銀行	2019/05/22~2020/05/31	授信額度為新台幣 3 億元整	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料 (註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	1,669,425	1,788,751	1,851,765	6,902,925	6,740,195	6,404,658
不動產、廠房及設備	1,511,864	1,599,352	1,444,461	3,510,082	5,279,784	5,783,025
無形資產	2,596	906	0	1,056,706	1,027,695	1,028,542
其他資產	373,230	135,736	438,150	4,270,314	5,160,244	4,255,438
資產總額	3,557,115	3,524,745	3,734,376	15,740,027	18,207,918	17,471,663
流動負債	分配前 766,925	997,945	1,105,602	5,169,736	5,813,251	6,316,618
	分配後 957,341	1,190,409	1,298,066	5,362,200	6,428,856	6,316,618
非流動負債	382,528	123,578	183,735	3,315,824	5,530,512	4,851,199
負債總額	分配前 1,149,453	1,121,523	1,289,337	8,485,560	11,343,763	11,167,817
	分配後 1,339,869	1,313,987	1,481,801	8,678,024	11,959,368	11,167,817
歸屬於母公司業主之權益	2,407,662	2,403,222	2,445,039	7,171,853	6,704,305	6,147,070
股本	951,480	962,320	962,320	2,462,421	2,462,421	2,462,421
資本公積	861,858	861,858	861,858	5,019,688	4,237,390	4,237,390
保留盈餘	分配前 566,267	628,603	681,177	(165,483)	(273,604)	(356,555)
	分配後 375,851	436,139	488,713	(357,947)	(889,209)	(356,555)
其他權益	28,057	(49,559)	(60,316)	(144,773)	278,098	(196,186)
非控制權益	0	0	0	159,810	159,850	156,776
權益總額	分配前 2,407,662	2,403,222	2,445,039	7,254,467	6,864,155	6,303,846
	分配後 2,217,246	2,210,758	2,252,575	7,062,003	6,248,550	尚未分配

註1：本公司於107年10月1日由勁永國際股份有限公司、歲強科技股份有限公司及光耀科技股份有限公司透過共組新設的控股公司。在今年度的財報揭露方式，係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國107年10月26日發佈之IFRS問答集，因光耀每1股普通股轉換本公司普通股1股，此交易視為共同控制下之組織重整，實質上係光耀的延續，故本公司設立日前之財務報告係以光耀公司財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為子公司，據以編製比較期間財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股89.29%之子公司富歲能源股份有限公司於民國108年12月27日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國107年度合併財務報表。

上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至109年3月31日止之財務資料，經會計師核閱。

2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	1,819,832	1,990,262	1,720,918	3,365,313	8,840,159	1,611,075
營 業 毛 利	657,366	748,470	564,637	326,017	613,528	131,341
營 業 損 益	369,589	416,769	270,295	(152,780)	(533,296)	(122,347)
營業外收入及支出	(6,263)	(24,153)	47,635	14,269	305,166	50,979
稅 前 淨 利	363,326	392,616	317,930	(138,511)	(228,130)	(71,368)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	287,867	253,868	245,312	(171,064)	(197,033)	(85,386)
停 業 單 位 利 益	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	287,867	253,868	245,312	(171,064)	(197,033)	(85,386)
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	(14,108)	(78,732)	(11,031)	(86,426)	413,575	(474,613)
本期綜合損益 總 額	273,759	175,136	234,281	(257,490)	216,542	(559,999)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	287,867	253,868	245,312	(166,692)	(189,059)	(82,641)
淨利歸屬於共同 控制下前手權益	0	0	0	(3,256)	(17,953)	0
淨利歸屬於非控 制 權 益	0	0	0	(1,116)	9,979	(2,745)
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	273,759	175,136	234,281	(248,458)	234,752	(556,925)
綜合損益總額歸 屬於共同控制下前 手 權 益	0	0	0	(6,512)	(18,250)	0
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	0	0	0	(2,520)	40	(3,074)
每 股 盈 餘	3.03	2.66	2.55	(1.24)	(0.77)	(0.34)

註 1：本公司於 107 年 10 月 1 日由勁永國際股份有限公司、歲強科技股份有限公司及光耀科技股份有限公司透過共組新設的控股公司。在今年度的財報揭露方式，係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集，因光耀每 1 股普通股轉換本公司普通股 1 股，此交易視為共同控制下之組織重整，實質上係光耀的延續，故本公司設立日前之財務報告係以光耀公司財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為子公司，據以編製比較期間財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股 89.29%之子公司富歲能源股份有限公司於民國 108 年 12 月 27 日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司 76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。

上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 109 年 3 月 31 日止之財務資料，經會計師核閱。

(二)1.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產	0	0	0	4	665
不動產、廠房及設備	0	0	0	0	0
無形資產	0	0	0	0	0
其他資產	2,407,662	2,403,222	2,445,039	7,098,760	7,623,551
資產總額	2,407,662	2,403,222	2,445,039	7,098,764	7,624,216
流動負債	分配前	0	0	4,107	619,911
	分配後	0	0	0	0
非流動負債	0	0	0	0	300,000
負債總額	分配前	0	0	4,107	919,911
	分配後	0	0	196,571	1,535,516
歸屬於母公司業主之權益	2,407,662	2,403,222	2,445,039	7,094,657	6,704,305
股本	951,480	962,320	962,320	2,462,421	2,462,421
資本公積	861,858	861,858	861,858	5,019,688	4,237,390
保留盈餘	分配前	566,267	628,603	(165,483)	(273,604)
	分配後	375,851	436,139	(165,483)	(273,604)
其他權益	28,057	(49,559)	(60,316)	(144,773)	278,098
共同控制下前手權益	0	0	0	(77,196)	0
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	2,407,662	2,403,222	7,094,657	6,704,305
	分配後	2,217,246	2,210,758	6,902,193	6,088,700

註1：本公司於107年10月1日成立，設立日前之個體財務報告係以光耀公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為採用權益法投資之子公司，據以編製比較期間個體財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股89.29%之子公司富崙能源股份有限公司於民國108年12月27日經股東會決議以股份轉換方式成為星崙股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星崙公司76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國107年度合併財務報表。

註2：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	287,867	253,868	245,312	0	0
營業毛利	287,867	253,868	245,312	(165,845)	(281,228)
營業損益	287,867	253,868	245,312	(169,948)	(294,358)
營業外收入及支出	0	0	0	0	87,346
稅前淨利	287,867	253,868	245,312	(169,948)	(207,012)
繼續營業單位 本期淨利	287,867	253,868	245,312	(169,948)	(207,012)
停業單位利益(損失)	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	287,867	253,868	245,312	(169,948)	(207,012)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(14,108)	(78,732)	(11,031)	(85,022)	423,514
本期綜合損益總額	273,759	175,136	234,281	(254,970)	216,502
淨利歸屬於 母公司業主	287,867	253,868	245,312	(166,692)	(189,059)
淨利歸屬於共同控制下前 手權益	0	0	0	(3,256)	(17,953)
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	273,759	175,136	234,281	(248,458)	234,752
綜合損益總額歸屬於共同 控制下前手權益	0	0	0	(6,512)	(18,250)
每股盈餘	3.03	2.66	2.55	(1.24)	(0.77)

註1：本公司於107年10月1日成立，設立日前之個體財務報告係以光耀公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為採用權益法投資之子公司，據以編製比較期間個體財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股89.29%之子公司富崙能源股份有限公司於民國108年12月27日經股東會決議以股份轉換方式成為星崙股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星崙公司76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國107年度合併財務報表。

註2：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
104	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、周筱姿	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、周筱姿	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、周筱姿	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、梁益彰	修正式無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	林瑟凱、梁益彰	修正式無保留意見

註：104年至106年係以光耀資料揭露。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註 2)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.31	31.82	34.53	53.91	62.30	63.92
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	184.55	157.99	181.99	266.79	209.72	171.53
償債能力 (%)	流動比率	217.68	179.24	167.49	133.53	115.95	101.39
	速動比率	196.04	161.75	145.03	102.02	85.45	72.46
	利息保障倍數	36.52	35.13	40.35	-5.02	-2.02	-2.28
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.00	3.35	3.32	3.54	6.31	1.36
	平均收現日數	91	109	110	103.24	57.82	269.20
	存貨週轉率(次)	6.66	7.28	5.36	3.83	6.36	1.19
	應付款項週轉率(次)	9.63	11.18	11.29	4.30	5.92	1.09
	平均銷貨日數	55	50	68	95.39	57.35	305.51
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	1.25	1.28	1.13	1.36	2.01	0.29
	總資產週轉率(次)	0.55	0.56	0.47	0.35	0.52	0.09
獲利能力	資產報酬率(%)	8.88	7.44	6.94	-1.46	-0.65	-0.33
	權益報酬率(%)	12.43	10.55	10.12	-3.53	-2.79	-1.30
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	38.19	40.80	33.04	-5.62	-9.26	-2.90
	純益率(%)	15.82	12.76	14.25	-5.08	-2.23	-5.30
	每股盈餘(元)	3.03	2.66	2.55	-1.24	-0.77	-0.34
現金流量 (%)	現金流量比率	82.01	51.43	67.11	3.07	5.27	0.00
	現金流量允當比率	81.65	118.70	128.87	56.91	33.65	31.36
	現金再投資比率	12.59	7.55	11.61	-0.26	-1.93	0.00
槓桿度	營運槓桿度	1.84	2.08	2.65	-2.43	-1.45	-1.28
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.03	0.87	0.88	0.85
最近二年度各項財務比率變動原因： 因註 1 之說明，上述比率計算因比較基礎不一致，故不說明。							

註 1：本公司於 107 年 10 月 1 日由勁永國際股份有限公司、歲強科技股份有限公司及光耀科技股份有限公司透過共組新設的控股公司。在今年度的財報揭露方式，係依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集，因光耀每 1 股普通股轉換本公司普通股 1 股，此交易視為共同控制下之組織重整，實質上係光耀的延續，故本公司設立日前之財務報告係以光耀公司財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為子公司，據以編製比較期間財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股 89.29%之子公司富歲能源股份有限公司於民國 108 年 12 月 27 日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司 76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。

上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 109 年 3 月 31 日止之財務資料，經會計師核閱。

(二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

年 度		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	0.06	12.07
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	-	-	-	-	-
償債能力 (%)	流動比率	-	-	-	0.10	0.11
	速動比率	-	-	-	0.10	0.11
	利息保障倍數	-	-	-	-	-39.6
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-
	平均收現日數	-	-	-	-	-
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	-	-	-	-	-
	總資產週轉率(次)	0.12	0.11	0.10	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)	12.43	10.55	10.12	-3.56	-2.74
	權益報酬率(%)	12.43	10.55	10.12	-3.56	-3.00
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	30.25	26.38	25.49	-6.90	-8.41
	純益率(%)	100	100	100	-	-
	每股盈餘(元)	3.03	2.66	2.55	-1.24	-0.77
現金流量 (%)	現金流量比率	-	-	-	0.10	74.41
	現金流量允當比率	-	-	-	-	33.53
	現金再投資比率	-	-	-	-	-2.20
槓桿度	營運槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	0.98
最近二年度各項財務比率變動原因：						
因註 1 之說明，上述比率計算因比較基礎不一致，故不說明。						

註 1：本公司於 107 年 10 月 1 日成立，設立日前之個體財務報告係以光耀公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為採用權益法投資之子公司，據以編製比較期間個體財務報告。

為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股 89.29%之子公司富崴能源股份有限公司於民國 108 年 12 月 27 日經股東會決議以股份轉換方式成為星崴股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星崴公司 76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。

註 2：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

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

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補之議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補之議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑑核。

永崴投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：

陳益堅

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報告：

請參閱第75頁至第166頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

請參閱第167頁至第211頁。

會計師查核報告

(109)財審報字第 19005242 號

永歲投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

永歲投資控股股份有限公司（以下簡稱「永歲投控公司」）及子公司（以下合稱「永歲集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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，足以允當表達永歲集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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，與永歲集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永歲集團民國 108 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。

永歲集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

永歲投控公司各子公司主要係從事生產、製造及買賣光學儀器零組件、電腦周邊零組件、3C 產品、影像掃描器及多功能事務機等業務，該等存貨因科技快速變遷，其市場價格競爭激烈且生命週期短，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。永歲投控公司各子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

由於永歲投控公司各子公司存貨金額重大，且辨認淨變現價值常涉及主觀判斷具高度估計不確定性，因此本會計師對永歲投控公司各子公司之存貨備抵跌價損失評價之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性並一致採用。
2. 驗證用以評價之存貨報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 測試淨變現價值之市場依據與所訂政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

商譽減損評估

事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十一)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十二)。

永歲投控公司取得勁永公司及歲強公司百分之百股權所產生之商譽，其商譽減損評估係以未來估計現金流量並使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額作為商譽是否減損之依據，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將上述交易產生之商譽減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得外部評價專家出具之資產減損評估報告，並評估外部評價專家之獨立性、適任性及客觀性。
2. 評估評價報告所使用之評估模型係普遍採用且適當。
3. 評估模型中所採用之各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

不動產、廠房及設備之減損評估

事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十一)，不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(八)。

永歲集團因 3C 零組件部門所屬市場價格競爭激烈且生命週期短，以致呈現虧損之情形，管理階層對該部門具減損跡象現金產生單位之不動產、廠房及設備進行資產減損評估。減損評估主要係仰賴公司委任之外部專家評價，因評價涉及多項假設，易有主觀判斷及高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將該等子公司之不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得集團評估之現金產生單位之資產減損跡象評估表，瞭解及評估集團針對減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷。
2. 取得外部專家出具之減損評估報告並執行下列程序：
 - (1)取得外部評價專家出具之資產減損評估報告，並評估外部評價專家之獨立性、適任性及客觀性。
 - (2)評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當。
 - (3)評估評價報告中所採用各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

強調事項 - 組織重組

為推動集團資源有效整合、提升企業分工效率，永歲投控公司將持股 89.29%之合併子公司富歲能源股份有限公司與關聯企業星歲股份有限公司進行股份轉換，於股份轉換後，永歲投控公司持有星歲股份有限公司 76.56%股權，並列入永歲集團之合併個體。依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集，此股份轉換交易係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。相關說明請詳合併財務報告附註六(三十)。

其他事項 - 個體財務報告

永歲投控公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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永崴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永崴集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永崴集團之治理單位(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，惟其目的非對永崴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，以及使永崴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永崴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）。

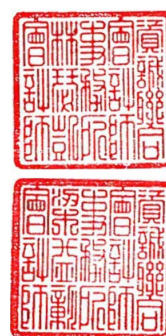
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永歲集團民國 108 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

會計師

林翠凱
黃為亮



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 0960072936 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 1 日

永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日 (年 調 整 後)		
資 產		附註	金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,820,304	10	\$ 2,747,502	17		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動		129,150	1	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)及八						
	動		1,487,355	8	596,629	4		
1140	合約資產－流動		169,992	1	24,034	-		
1150	應收票據淨額	六(五)	8,636	-	3,336	-		
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,098,557	6	1,420,777	9		
1180	應收帳款－關係人淨額	七	46,297	-	36,426	-		
1200	其他應收款		6,923	-	340,462	2		
130X	存貨	六(六)	1,239,969	7	1,345,319	9		
1410	預付款項		532,840	3	283,454	2		
1470	其他流動資產		200,172	1	104,986	1		
11XX	流動資產合計		6,740,195	37	6,902,925	44		
非流動資產								
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		2,229,668	12	1,650,477	10		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八						
	流動		2,376	-	5,665	-		
1550	採用權益法之投資	六(七)	806,459	4	836,553	5		
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	5,279,784	29	3,510,082	22		
1755	使用權資產	六(九)	650,279	4	-	-		
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	393,708	2	396,344	3		
1780	無形資產	六(十二)	1,027,695	6	1,056,706	7		
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	335,184	2	214,832	1		
1915	預付設備款		589,831	3	743,341	5		
1990	其他非流動資產－其他	六(十三)及八	152,739	1	423,102	3		
15XX	非流動資產合計		11,467,723	63	8,837,102	56		
1XXX	資產總計		\$ 18,207,918	100	\$ 15,740,027	100		

(續 次 頁)

永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日 (調 整 後)		
負債及權益	附註	金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十四)	\$	1,996,744	11	\$	1,100,000	7
2110 應付短期票券	六(十五)		314,958	2		354,934	2
2130 合約負債—流動	六(二十二)		279,542	2		181,842	1
2150 應付票據			3,273	-		3,733	-
2170 應付帳款			1,331,548	7		1,238,048	8
2180 應付帳款—關係人	七		118,207	1		86,602	1
2200 其他應付款	六(十六)及七		1,135,355	6		1,166,451	8
2230 本期所得稅負債	六(二十七)		31,587	-		37,610	-
2280 租賃負債—流動			79,622	-		-	-
2300 其他流動負債	六(十七)		522,415	3		1,000,516	6
21XX 流動負債合計			5,813,251	32		5,169,736	33
非流動負債							
2540 長期借款	六(十七)		4,208,453	23		2,110,091	13
2570 遞延所得稅負債	六(二十七)		170,688	1		261,456	2
2580 租賃負債—非流動			267,194	1		-	-
2600 其他非流動負債	六(九)		884,177	5		944,277	6
25XX 非流動負債合計			5,530,512	30		3,315,824	21
2XXX 負債總計			11,343,763	62		8,485,560	54
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十九)		2,462,421	14		2,462,421	16
資本公積							
3200 資本公積	六(二十)		4,237,390	23		5,019,688	32
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(二十一)		-	-		-	-
3320 特別盈餘公積			8,361	-		8,361	-
3350 待彌補虧損		(	281,965)	(2 )	(	173,844)	(1)
其他權益							
3400 其他權益			278,098	2	(	144,773)	(1)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計			6,704,305	37		7,171,853	46
35XX 共同控制下前手權益			-	-	(	77,196)	(1)
36XX 非控制權益			159,850	1		159,810	1
3XXX 權益總計			6,864,155	38		7,254,467	46
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X 負債及權益總計		\$	18,207,918	100	\$	15,740,027	100

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 8,840,159	100	\$ 3,365,313	100
5000 營業成本	六(六)(二十六)				
	及七	(8,226,631)	(93)	(3,039,296)	(90)
5900 營業毛利		613,528	7	326,017	10
營業費用	六(二十六)				
6100 推銷費用		(296,276)	(3)	(86,987)	(3)
6200 管理費用		(511,367)	(6)	(206,464)	(6)
6300 研究發展費用		(338,228)	(4)	(177,994)	(5)
6450 預期信用減損損失		(953)	-	(7,352)	-
6000 營業費用合計		(1,146,824)	(13)	(478,797)	(14)
6900 營業損失		(533,296)	(6)	(152,780)	(4)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十三)	276,625	3	86,576	3
7020 其他利益及損失	六(二十四)	49,694	1	6,072	-
7050 財務成本	六(二十五)	(75,620)	(1)	(23,010)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	54,467	1	(55,369)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		305,166	4	14,269	-
7900 稅前淨損		(228,130)	(2)	(138,511)	(4)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十七)	31,097	-	(32,553)	(1)
8200 本期淨損		(\$ 197,033)	(2)	(\$ 171,064)	(5)

(續 次 頁)

永崙投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108	年	度	107	年	度		
		金	額	%	(調	整	後)		
金 額 %									
不重分類至損益之項目									
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	1,181	-	\$	3,525	-		
8316	透過其他綜合損益按公允價值	六(三)							
	衡量之權益工具投資未實現評								
	價損益		560,816	6	(67,725)	(2)	
8349	與不重分類之項目相關之所得								
	稅	(	241)	-	(	834)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		561,756	6	(65,034)	(2)	
後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之								
	兌換差額	(180,447)	(2)	(4,343)	-	
8370	採用權益法認列之關聯企業及								
	合資之其他綜合損益之份額—								
	可能重分類至損益之項目	(	1,786)	-		-	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所								
	得稅		34,052	-	(17,049)	(1)	
8360	後續可能重分類至損益之項								
	目總額	(148,181)	(2)	(21,392)	(1)
8300	本期其他綜合利益(損失)之稅後								
	淨額	\$	413,575	4	(\$	86,426)	(3)	
8500	本期綜合損益總額	\$	216,542	2	(\$	257,490)	(8)	
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	(\$	189,059)	(2)	(\$	166,692)	(5)
8615	共同控制下前手權益	(17,953)	-	(3,256)	-		
8620	非控制權益		9,979	-	(1,116)	-		
	合計	(\$	197,033)	(2)	(\$	171,064)	(5)
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$	234,752	2	(\$	248,458)	(8)	
8715	共同控制下前手權益	(18,250)	-	(6,512)	-		
8720	非控制權益		40	-	(2,520)	-		
	合計	\$	216,542	2	(\$	257,490)	(8)	
每股虧損									
六(二十八)									
	母公司業主	(\$		0.77)	(\$		1.24)		
	共同控制下前手權益	(0.07)	(0.02)		
9750	基本每股虧損	(\$		0.84)	(\$		1.26)		
	母公司業主	(\$		0.77)	(\$		1.24)		
	共同控制下前手權益	(0.07)	(0.02)		
9850	稀釋每股虧損	(\$		0.84)	(\$		1.26)		

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌





永崴投資股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國108年12月31日

單位：新台幣千元

附註	公 司 財 務 報 告															
	歸 屬		於		保		母		留		盈		業		主 權	
	普 通 股 本 溢 價	公 積 一 發 行	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	差 額	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 變 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	合 計				
資本公積－發行																
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 962,320	\$ 861,858	\$ 110,316	\$ 49,559	\$ 521,302	(\$ 60,316)	\$ -	\$ -	\$ 2,445,039	\$ -	\$ -	\$ 2,445,039				
107 年度淨損	-	-	-	-	(166,692)	-	-	-	(166,692)	(3,256)	(1,116)	(171,064)				
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,691	(21,272)	(63,185)	-	(81,766)	(3,256)	(1,404)	(86,426)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(164,001)	(21,272)	(63,185)	-	(248,458)	(6,512)	(2,520)	(257,490)				
106 年度盈餘指撥及分派																
法定盈餘公積	-	-	24,531	-	(24,531)	-	-	-	-	-	-	-				
特別盈餘公積	-	-	-	10,757	(10,757)	-	-	-	-	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	(192,464)	-	-	-	(192,464)	-	-	(192,464)				
依共同轉換股份協議轉換影響數	1,502,717	4,160,162	(134,847)	(51,955)	(291,559)	-	-	-	5,184,518	(70,684)	159,428	5,273,262				
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(12,440)	(12,440)	-	-	(12,440)				
庫藏股註銷	(2,616)	(2,332)	-	-	(7,492)	-	-	-	12,440	-	-	-				
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	(4,342)	-	-	-	(4,342)	-	-	(4,342)				
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,902	2,902				
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,462,421	\$ 5,019,688	\$ -	\$ 8,361	\$ 173,844	(\$ 81,588)	(\$ 63,185)	\$ -	\$ 7,171,853	(\$ 77,196)	\$ 159,810	\$ 7,254,467				
108 年度																
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,462,421	\$ 5,019,688	\$ -	\$ 8,361	\$ 173,844	(\$ 81,588)	(\$ 63,185)	\$ -	\$ 7,171,853	(\$ 77,196)	\$ 159,810	\$ 7,254,467				
108 年度淨損	-	-	-	-	(189,059)	-	-	-	(189,059)	(17,953)	9,979	(197,033)				
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	940	(137,945)	560,816	-	423,811	(297)	(9,939)	413,575				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(188,119)	(137,945)	560,816	-	234,752	(18,250)	40	216,542				
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	(129)	-	-	-	(129)	-	-	(129)				
資本公積彌補虧損	-	(166,692)	-	-	166,692	-	-	-	-	-	-	-				
資本公積配發股利	-	(615,606)	-	-	-	-	-	-	(615,606)	-	-	(615,606)				
子公司權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,881	-	8,881				
組織重組影響數	-	-	-	-	(86,565)	-	-	-	(86,565)	86,565	-	-				
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,237,390	\$ -	\$ 8,361	\$ 281,965	(\$ 219,533)	\$ 497,631	\$ -	\$ 6,704,305	\$ -	\$ 159,850	\$ 6,864,155				
六(三十)																

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。



經理人：郭台強



董事長：郭台強



會計主管：林坤煌

永 歲 投 資 控 股 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 (調 整 後)
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 228,130)	(\$ 138,511)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用 (含投資性不動產及使用權資產)	六(二十六) 725,389	507,388
攤銷費用	六(二十六) 19,025	2,366
預期信用損失	953	7,352
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 7,258	54
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二) (4,843)	(725)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(54,467)	55,369
處分投資利益	六(二十四) (11,395)	(10,125)
利息費用	六(二十五) 75,620	23,010
利息收入	六(二十三) (51,989)	(31,007)
股利收入	六(二十三) (44,690)	-
長期預付租金費用	六(十三) -	3,801
租賃修改利益	六(二十四) (2,141)	-
遞延政府補助轉收入	六(二十四) (32,358)	(22,182)
廉價購買利益	六(二十三) (92,235)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(129,720)	-
合約資產-流動	(145,958)	(24,034)
應收票據淨額	(5,300)	(3,333)
應收帳款	321,832	(67,587)
其他應收款	344,677	649,798
應收帳款-關係人淨額	(9,871)	(24,654)
存貨	105,350	(256,946)
預付款項	(245,642)	(71,310)
其他流動資產	(95,186)	(7,549)
其他非流動資產	(13,887)	(14,143)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	401	-
合約負債-流動	97,700	(103,329)
應付票據	(460)	2,446
應付帳款	93,500	(58,785)
應付帳款-關係人	31,605	86,602
其他應付款	(218,678)	(461,751)
其他流動負債	11,778	(271)
營運產生之現金流入	448,138	41,944
收取之利息	40,851	34,056
支付之利息	(74,825)	(22,406)
收取之股利	44,690	-
(支付)退還之所得稅	(152,235)	105,076
營業活動之淨現金流入	306,619	158,670

(續次頁)

永歲投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 (調整後)
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 905,124)	(\$ 140,632)
處分採用權益法之投資	71,106	26,838
取得不動產、廠房及設備	(1,284,800)	(580,093)
處分不動產、廠房及設備	2,829	-
取得使用權資產	(18,465)	-
取得無形資產	(4,287)	-
預付設備款增加	(365,675)	(442,976)
存出保證金增加	(7,033)	-
合併取得現金數	-	2,650,229
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(279,811)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(2,791,260)	1,513,366
籌資活動之現金流量		
短期借款償還數	(9,400,639)	(4,043,439)
短期借款舉借數	10,297,383	3,436,588
應付短期票券(減少)增加	(39,976)	85,084
長期借款舉借數	5,791,574	1,363,120
長期借款償還數	(4,170,858)	(525,851)
租賃本金償還	(105,446)	-
其他非流動負債	(5,684)	52,580
非控制權益增加數	-	2,902
發放現金股利	六(二十) (615,605)	(192,464)
庫藏股買回	-	(12,440)
籌資活動之淨現金流入	1,750,749	166,080
匯率變動數	(193,306)	(226,364)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(927,198)	1,611,752
期初現金及約當現金餘額	2,747,502	1,135,750
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,820,304	\$ 2,747,502

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 永歲投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)係依中華民國公司法於民國 107 年 10 月 1 日奉准設立。本集團所營業務主要為生產、製造及買賣光學儀器零組件、電腦周邊零組件、3C 產品、影像掃描器及多功能事務機及工程服務等業務。
2. 本公司之子公司光耀科技股份有限公司(以下簡稱光耀公司)、勁永國際股份有限公司(以下簡稱勁永公司)及歲強科技股份有限公司(以下簡稱歲強公司)於民國 107 年 5 月分別經各自董事會通過簽屬共同股份轉換協議，股份轉換對價係以勁永公司每 1 股普通股換發本公司普通股 0.194 股，歲強公司每 1 股普通股換發本公司普通股 0.529 股，光耀公司每 1 股普通股換發本公司普通股 1 股，轉換後光耀公司、勁永公司及歲強公司為本公司百分之百持有之子公司。該協議分別經光耀公司、勁永公司及歲強公司於民國 107 年 6 月各自之股東會核准，已於民國 107 年 10 月 1 日完成共同轉換股份交易，並經主管機關核准本公司股票於同日上市買賣。
3. 正歲精密工業股份有限公司因上述股份轉讓後取得本公司過半數之董事席次，為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 31 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 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效影響如下：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$727,580，並調增租賃負債 \$431,044，調減其他非流動資產 \$296,536。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$20,594。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 0.983%~2.3%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 445,499
減：屬短期租賃之豁免	(10,249)
減：屬低價值資產之豁免	(195)
加：重新判斷原屬服務之租賃合約	60
減：重新判斷非屬租賃之服務合約	(1,363)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 433,752</u>
本集團初次適用日之增額借款利率	0.983%~2.3%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 431,044</u>

(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 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第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
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
---	------------

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110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111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包含衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產及負債。

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，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	光耀科技股份有限公司	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品	100	100	
本公司	崑崙科技股份有限公司	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	100	100	註10
本公司	勁永國際股份有限公司	電子零組件製造及買賣	100	100	註10
本公司	世豐電力股份有限公司	水力發電業	100	-	註11
光耀科技股份有限公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD. (GLORY TEK)	一般投資業務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			108年12月31日	107年12月31日	
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD. (GLORY OPTICS)	貿易業務	100	100	
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD. (GLORY TEK (SAMOA))	一般投資業務	100	100	
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED (GLORYTEK SCIENCE INDIA)	通信和消費電子組件製造銷售	99	99	註3
GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	光耀光電(蘇州)有限公司(光耀光電蘇州)	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品	100	100	
GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	光耀光學(鹽城)有限公司(光耀光學鹽城)	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品	35	48	註2
GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	耀崐光電(鹽城)有限公司(耀崐光電鹽城)	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品	100	100	
耀崐光電(鹽城)有限公司	鹽城耀崐科技有限公司(耀崐科技)	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品	100	100	
光耀光電(蘇州)有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司(光耀光學鹽城)	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等產品	65	52	註1、2
崐強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED (AITL)	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	100	100	註10
崐強科技股份有限公司	GLOBAL IMAGE TECHNOLOGY LIMITED (GITL)	從事控股及轉投資業務	—	100	註10、12
崐強科技股份有限公司	GLOBAL SMART TECHNOLOGY LIMITED (GSTL)	從事控股及轉投資業務	—	100	註10、12

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			108年12月31日	107年12月31日	
GLOBAL SMART TECHNOLOGY LIMITED	東莞富彰精密工業有限公司(東莞富彰)	模具開發及塑件業務	-	100	註10、12
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	東莞富彰精密工業有限公司(東莞富彰)	模具開發及塑件業務	100	-	註12
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	GLOBAL OUTLOOK INVESTMENTS LIMITED (GOI)	從事控股及轉投資業務	-	100	註10、12
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	GLOBAL ADVANCE INVESTMENTS CORP. (GAI)	從事控股及轉投資業務	-	100	註10、14
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	東莞富歲電子有限公司(東莞富歲)	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	100	100	註10
GLOBAL IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威海富康電子有限公司(威海富康)	影印機及掃描器等零件、模具之製造及銷售	-	100	註10、12
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威海富康電子有限公司(威海富康)	影印機及掃描器等零件、模具之製造及銷售	100	-	註10、12
GLOBAL ADVANCE INVESTMENTS	昆山富慶電子有限公司(昆山富慶)	影印機及掃描器等零件、模具之製造及銷售	-	-	註4
GLOBAL OUTLOOK INVESTMENTS LIMITED	東莞漢陽電腦有限公司(東莞漢陽)	影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資業務	-	100	註10、12
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	東莞漢陽電腦有限公司(東莞漢陽)	影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資業務	100	-	註10、12
勁永國際股份有限公司	勁永國際股份有限公司(香港)有限公司	電子零組件買賣	100	100	註10
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN Co., Ltd.	電子零組件買賣	100	100	註10
勁永國際股份有限公司	Syscom Development Co., Ltd.	專業投資公司	100	100	註10

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			108年12月31日	107年12月31日	
勁永國際股份有限公司	PQI Mobility Inc. (Samoa)	專業投資公司	100	100	註10
勁永國際股份有限公司	ApiX Limited(BVI)	專業投資公司	100	100	註10
勁永國際股份有限公司	勁富國際股份有限公司(勁富)	醫療器材買賣	100	100	註10
勁永國際股份有限公司	富崙能源股份有限公司(富崙能源)	能源服務管理	-	89	註10、13
勁永國際股份有限公司	星崙股份有限公司(星崙)	機械安裝及配管工程業	77	-	註13
星崙股份有限公司	富崙能源股份有限公司(富崙能源)	能源服務管理	100	-	註13
富崙能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司(北苑)	風力發電及機械批發	100	100	註9
富崙能源股份有限公司	彰苑風力發電股份有限公司(彰苑)	風力發電及機械批發	100	100	註9
星崙股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司(欣鑫天然氣)	能源服務管理	100	-	註13
星崙股份有限公司	昆山九崙信息科技有限公司(昆山九崙)	供應鏈金融能源服務管理	100	-	註13
星崙股份有限公司	富威電力股份有限公司(富威電力)	能源服務管理	100	-	註13
星崙股份有限公司	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC. (SHINFOX ENERGY)	能源服務管理	100	-	註13
Syscom Development Co., Ltd.	PQI CORPORATION	電子零組件買賣	100	100	註10

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			108年12月31日	107年12月31日	
Syscom Development Co., Ltd.	勁永(上海)國際貿易有限公司	電子零組件買賣	-	-	註5
Syscom Development Co., Ltd.	FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	電子零組件製造及買賣	99	99	註6
ApiX Limited(BVI)	中旋實業有限公司(香港)	電子產品買賣	100	100	註10
ApiX Limited(BVI)	Perennial Ace Limited	專業投資公司	100	100	註10
中旋實業有限公司(香港)	中旋有限公司(澳門)	電子產品買賣	100	100	註10
PQI Mobility Inc. (Samoa)	勁永科技(鹽城)有限公司	電子零組件製造及買賣	100	100	註10
勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正歲新能源科技有限公司	電子零組件製造及買賣	100	100	註10
勁永科技(鹽城)有限公司	昆山奧德雷亞貿易有限公司	電子產品買賣	-	-	註7
江蘇正歲新能源科技有限公司	東海縣正歲文旅置業有限公司	自持物業租賃與運營	-	-	註8

註 1：光耀光電蘇州於民國 107 年及 108 年投資光耀光學鹽城，金額分別計人民幣 53,000 及 58,500 仟元。

註 2：GLORY TEK (SAMOA)及光耀光電蘇州共同持有光耀光學鹽城 100%股權。

註 3：光耀公司於民國 107 年透過 GLORY TEK 轉投資 GLORYTEK SCIENCE INDIA，計美金 3,366 仟元。

註 4：昆山富慶於民國 107 年 10 月 31 日完成註銷登記。

註 5：勁永(上海)國際貿易有限公司於民國 107 年 9 月 26 日完成註銷登記。

註 6：勁永公司透過 SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD. 投資 FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED，已支付投資價款美金 3,363 仟元。

- 註 7：昆山奧德雷亞貿易有限公司於民國 107 年 3 月 6 日完成註銷登記。
- 註 8：東海縣正歲文旅置業有限公司於民國 107 年 7 月 31 日出售股權予非關係人，出售款項業已全數收回。
- 註 9：富歲能源股份有限公司於民國 107 年 11 月 27 日董事會決議通過投資設立公司－彰苑及北苑，分別支付\$60,000。並於民國 108 年 3 月分別投資\$60,000。
- 註 10：如附註一所述，本公司於民國 107 年 10 月 1 日以發行新股方式取得勁永公司及歲強公司 100%股權。
- 註 11：本公司於民國 108 年 6 月 14 日以現金\$280,000 購入世豐電力股份有限公司(以下簡稱世豐公司)100%股權，並取得對世豐公司之控制。
- 註 12：為簡化集團組織架構，本集團之子公司 ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED、GLOBAL IMAGE TECHNOLOGY LIMITED、GLOBAL SMART TECHNOLOGY LIMITED 及 GLOBAL OUTLOOK INVESTMENTS LIMITED 於民國 108 年 12 月 16 日經股東會決議通過合併案，並以 ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 為存續公司。
- 註 13：星歲股份有限公司(以下簡稱星歲公司)於民國 108 年 12 月 27 日以發行新股方式與富歲能源股份有限公司(以下簡稱富歲能源公司)進行股份轉換，成為勁永公司持股 76.56%之子公司。
- 註 14：GLOBAL ADVANCE INVESTMENTS CORP. 於民國 108 年 10 月 8 日完成註銷登記。

3. 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			108年12月31日	107年12月31日	
歲強股份有限公司	KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	從事控股及轉投資業務	50	50	註

註：KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED 於民國 104 年 12 月 28 日經董事會決議通過清算解散案，刻正辦理請算程序中，故未併入合併財務報告。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。

(四) 外幣換算

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

性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「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、關聯企業及聯合協議，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之收盤匯率換算；
- (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易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 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。

(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；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 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。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(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，因持有期間短，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，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及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或合約資產，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) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
 - (2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
 - (3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。
2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

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

(十五) 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消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十六) 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，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年 ~ 45 年
機器設備	2 年 ~ 20 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 年 ~ 8 年
租賃改良	3 年 ~ 5 年
模具設備	1 年 ~ 2 年
其他設備	3 年 ~ 15 年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
 - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。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。

(十八) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十九) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5~50 年。

(二十) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~3 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

3. 商標權(非確定耐用年限)

商標權係以合併取得之成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

(二十一) 非金融資產減損

1. 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。除商譽外，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。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十二) 借款

係指向銀行借入之長、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。

(二十三) 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。

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 非避險之衍生工具

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

(二十六) 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，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；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列金額有差異時，則按會計估計變動處理。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。

(二十七) 負債準備

負債準備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。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時間點，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. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十九) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(三十)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。

(三十一)收入認列

1. 銷貨收入

- (1)本集團製造及銷售光學儀器零組件、影像掃瞄器及電子零組件等相關產品。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批發商接受該產品時。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批發商，且批發商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)本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3)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。

2. 勞務收入

本集團提供產品研發及修模、節能及節能設備之維護、太陽能工程設計開發等相關服務。於提供勞務之交易結果能可靠估計或是達到研發專案里程碑時，依照專案進度或合約期間按期認列收入。

3. 建造合約之工程收入

- (1)本集團本公司之工程收入主要係承攬建造工程合約所產生，係屬隨時間逐步滿足之履約義務。當建造合約之結果能可靠估計，且該合約很有可能獲利時，採完工比例法於合約期間按合約完成程度認列合約收入。合約成本於發生之期間認列為費用。完成程度參照每份合約至報導期間結束日已完成工作實體之完成比例衡量，當總合約成本很可能超過總合約收入時，立即將預期損失認列為費用。
- (2)合約工作之變更、求償及獎勵金就客戶已同意且能可靠衡量之範圍包括於合約收入中。
- (3)本集團對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤減除已認列損失超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列合約資產。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤減除已認列損失之合計數，表達為負債，帳列合約負債。

(三十二)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。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(三十三) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十四) 共同控制下組織重組

1. 集團內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國107年10月26日發布之IFRS問答集「共同控制下企業合併之會計處理疑義」說明，由於國際財務報導準則第3號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定，採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期財務報表。
2. 如附註一所述，本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，實質上係光耀公司之延續，本公司設立日前之合併財務報告係以光耀公司合併財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為子公司，據以編製比較期間合併財務報告。
3. 本集團以股份轉換方式取得最終母公司之子公司星歲公司股權，因屬集團內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函釋，本公司視為自始即投資星歲公司，並於重編以前年度財務報表時，應將星歲公司權益中屬本集團所享有之份額歸屬於「共同控制下前手權益」，並將本集團認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利(損)」。

(三十五) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(十二)之說明。

2. 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。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,239,969。

3. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 11,765	\$ 10,105
支票存款及活期存款	1,372,580	1,677,943
約當現金		
定期存款	435,959	1,059,454
合計	<u>\$ 1,820,304</u>	<u>\$ 2,747,502</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. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日因用途受限之現金及約當現金，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	108年12月31日	107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		
非保本浮動收益理財商品	\$ 129,150	\$ -

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
非保本浮動收益理財商品	\$ 4,442	\$ -
遠期外匯合約	401	725
合計	\$ 4,843	\$ 725

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關透過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)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 1,263,416	\$ 1,263,416
非上市、上櫃、興櫃股票	1,276,031	1,257,656
	2,539,447	2,521,072
評價調整	(309,779)	(870,595)
合計	\$ 2,229,668	\$ 1,650,477

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$2,229,668 及\$1,650,477。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 560,816	(\$ 63,506)

3. 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)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
資金回台專法款項	\$ 953,868	\$ -
三個月以上到期之定期存款	284,526	360,432
質押定期存款	248,745	232,884
受限制之銀行存款	216	3,313
合計	<u>\$ 1,487,355</u>	<u>\$ 596,629</u>
非流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ 1,768	\$ 1
質押定期存款	608	5,664
合計	<u>\$ 2,376</u>	<u>\$ 5,665</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	<u>\$ 18,248</u>	<u>\$ 3,049</u>

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 1,192,077	\$ 1,513,909
減：備抵損失	(93,520)	(93,132)
	<u>\$ 1,098,557</u>	<u>\$ 1,420,777</u>
應收票據	<u>\$ 8,636</u>	<u>\$ 3,336</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,039,337	\$ 8,636	\$ 1,210,359	\$ 3,336
30天內	82,536	-	211,992	-
31-90天	929	-	1,853	-
91-180天	1,131	-	7,517	-
181天以上	68,144	-	82,188	-
	<u>\$ 1,192,077</u>	<u>\$ 8,636</u>	<u>\$ 1,513,909</u>	<u>\$ 3,336</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$337,459。
3. 本集團並未持有任何擔保品。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,098,557 及\$1,420,777。

(六) 存貨

108年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 560,869	(\$ 29,428)	\$ 531,441
在製品	20,390	(3,698)	16,692
製成品	551,674	(30,850)	520,824
商品	175,536	(4,524)	171,012
合計	<u>\$ 1,308,469</u>	<u>(\$ 68,500)</u>	<u>\$ 1,239,969</u>

107年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 731,810	(\$ 33,143)	\$ 698,667
在製品	41,603	(8,177)	33,426
製成品	472,746	(47,093)	425,653
商品	192,685	(5,112)	187,573
合計	<u>\$ 1,438,844</u>	<u>(\$ 93,525)</u>	<u>\$ 1,345,319</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 7,951,933	\$ 2,961,511
存貨(回升利益)跌價損失	(23,044)	6,250
報廢損失	5,212	2,599
盤虧	5,106	1,836
出售下腳收入	(1,715)	(8,879)
	<u>\$ 7,937,492</u>	<u>\$ 2,963,317</u>

民國 108 年度因報廢及處分部分跌價及呆滯商品，因而產生回升利益。

(七)採用權益法之投資

被 投 資 公 司	108年12月31日	107年12月31日
	帳列數	帳列數
POWER CHANNEL LIMITED	\$ 383,154	\$ 355,942
虹堡科技股份有限公司	205,914	204,931
Studio A Technology Limited	185,049	175,485
TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	25,308	26,383
KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	7,034	63,242
威捷生物醫學股份有限公司	—	10,570
	<u>\$ 806,459</u>	<u>\$ 836,553</u>

1. 本集團採用權益法之投資民國 108 年及 107 年度係以經會計師查核簽證之財務報表評價認列。

2. 關聯企業

本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要 營業場所	持股比率		關係 之性質	衡量 方法
		108年12月31日	107年12月31日		
POWER CHANNEL	中國(註1)	35.75%	35.75%	註2	權益法
Studio A Technology	香港	24.50%	24.50%	註2	權益法

註1：註冊國家為香港。

註2：持有20%以上表決權之股份。

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	POWER CHANNEL LIMITED	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ —	\$ —
非流動資產	719,728	641,182
流動負債	—	—
非流動負債	—	—
淨資產總額	<u>\$ 719,728</u>	<u>\$ 641,182</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 257,303	\$ 252,433
商譽	125,851	103,509
關聯企業帳面價值	<u>\$ 383,154</u>	<u>\$ 355,942</u>

	Studio A Technology	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 842,834	\$ 833,075
非流動資產	80,347	36,133
流動負債	(150,021)	(152,821)
非流動負債	(17,857)	(123)
淨資產總額	<u>\$ 755,303</u>	<u>\$ 716,264</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 185,049	\$ 175,485
商譽	—	—
關聯企業帳面價值	<u>\$ 185,049</u>	<u>\$ 175,485</u>
綜合損益表		

	POWER CHANNEL LIMITED	
	108年度	107年度
收入	\$ —	\$ —
繼續營業單位本期淨利	\$ 98,766	\$ 76,466
停業單位損益	—	—
其他綜合損益(稅後淨額)	—	—
本期綜合損益總額	<u>\$ 98,766</u>	<u>\$ 76,466</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

	Studio A Technology	
	108年度	107年度
收入	\$ 2,497,078	\$ 3,175,452
繼續營業單位本期淨利	\$ 53,487	\$ 39,744
停業單位損益	—	—
其他綜合損益(稅後淨額)	—	—
本期綜合損益總額	<u>\$ 53,487</u>	<u>\$ 39,744</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

4. 本集團個別不重大關聯企業（註）之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$238,256 及 \$305,126。

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,398	(\$ 385,457)
其他綜合損益(稅後淨額)	(10,965)	109
本期綜合損益總額	<u>(\$ 8,567)</u>	<u>(\$ 385,348)</u>

註：虹堡科技股份有限公司、KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED、TEGNA ELETRONICS PRIVATE LIMITED 及威捷生物醫學股份有限公司。

5. 威捷生物醫學科技股份有限公司於民國 108 年 2 月辦理現金增資，本集團並未依持股比例認列，致持股比例降至 17%，已喪失重大影響力，續後帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(八)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
108年1月1日							
成本	\$ 475,136	\$ 2,586,898	\$ 111,627	\$ 260,160	\$ 1,020,208	\$ 1,439,771	\$ 5,893,800
累計折舊及減損	(88,241)	(1,305,276)	(83,559)	(193,855)	(712,787)		(2,383,718)
	<u>\$ 386,895</u>	<u>\$ 1,281,622</u>	<u>\$ 28,068</u>	<u>\$ 66,305</u>	<u>\$ 307,421</u>	<u>\$ 1,439,771</u>	<u>\$ 3,510,082</u>
108年							
1月1日	\$ 386,895	\$ 1,281,622	\$ 28,068	\$ 66,305	\$ 307,421	\$ 1,439,771	\$ 3,510,082
增添	-	280,526	17,039	14,417	175,404	816,453	1,303,839
企業合併取得	-	-	-	-	-	691,860	691,860
處分	-	(85)	(2,887)	(4,902)	(2,108)	-	(9,982)
重分類	933,245	191,710	9,754	(533)	-	(614,991)	519,185
折舊費用	(12,279)	(303,140)	(14,798)	(32,732)	(240,856)	-	(603,805)
淨兌換差額	(968)	92,034	584	(1,626)	(159,332)	(62,087)	(131,395)
12月31日	<u>\$ 1,306,893</u>	<u>\$ 1,542,667</u>	<u>\$ 37,760</u>	<u>\$ 40,929</u>	<u>\$ 80,529</u>	<u>\$ 2,271,006</u>	<u>\$ 5,279,784</u>
108年12月31日							
成本	\$ 1,405,027	\$ 3,474,924	\$ 134,741	\$ 320,543	\$ 1,289,259	\$ 2,271,006	\$ 8,895,500
累計折舊及減損	(98,134)	(1,932,257)	(96,981)	(279,614)	(1,208,730)	-	(3,615,716)
	<u>\$ 1,306,893</u>	<u>\$ 1,542,667</u>	<u>\$ 37,760</u>	<u>\$ 40,929</u>	<u>\$ 80,529</u>	<u>\$ 2,271,006</u>	<u>\$ 5,279,784</u>

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
107年1月1日							
成本	\$ 393,723	\$ 1,965,851	\$ 32,585	\$ 235,807	\$ 1,001,853	\$ -	\$ 3,629,819
累計折舊及減損	(27,452)	(1,081,103)	(23,799)	(191,940)	(861,064)	-	(2,185,358)
	<u>\$ 366,271</u>	<u>\$ 884,748</u>	<u>\$ 8,786</u>	<u>\$ 43,867</u>	<u>\$ 140,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,444,461</u>
107年							
1月1日	\$ 366,271	\$ 884,748	\$ 8,786	\$ 43,867	\$ 140,789	\$ -	\$ 1,444,461
增添	166	9,229	14,142	11,581	67,825	583,460	686,403
企業合併取得	29,759	281,850	17,966	29,152	8,420	1,169,132	1,536,279
處分	-	(10,241)	(49,600)	-	(260)	-	(60,101)
重分類	-	155,095	(1,440)	257	245,072	(244,568)	154,416
折舊費用	(9,290)	(289,526)	(5,526)	(21,659)	(180,728)	-	(506,729)
淨兌換差額	(11)	250,467	43,740	3,107	26,303	(68,253)	255,353
12月31日	<u>\$ 386,895</u>	<u>\$ 1,281,622</u>	<u>\$ 28,068</u>	<u>\$ 66,305</u>	<u>\$ 307,421</u>	<u>\$ 1,439,771</u>	<u>\$ 3,510,082</u>
107年12月31日							
成本	\$ 475,136	\$ 2,586,898	\$ 111,627	\$ 260,160	\$ 1,020,208	\$ 1,439,771	\$ 5,893,800
累計折舊及減損	(88,241)	(1,305,276)	(83,559)	(193,855)	(712,787)	-	(2,383,718)
	<u>\$ 386,895</u>	<u>\$ 1,281,622</u>	<u>\$ 28,068</u>	<u>\$ 66,305</u>	<u>\$ 307,421</u>	<u>\$ 1,439,771</u>	<u>\$ 3,510,082</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 362,183	\$ 11,954
房屋	285,843	105,386
運輸設備(公務車)	2,236	1,567
生財器具(影印機)	17	41
	<u>\$ 650,279</u>	<u>\$ 118,948</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$92,679。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 4,853
屬短期租賃合約之費用	20,594
屬低價值資產租賃之費用	397
變動租賃給付之費用	5,294

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$131,731。
6. 勁永公司之子公司於民國 105 年 11 月 9 日經董事會決議參與中國大陸國土資源局土地掛牌，並於民國 105 年 11 月 17 日取得土地使用權為人民幣 10,000 仟元，租用年限為 40~70 年。截至民國 108 年 12 月 31 日止，已收到江蘇東海縣政府之補助款為人民幣 200,601 仟元(係於民國 107 年前取得)，帳列其他非流動負債，該款項為興建廠房之補助。

(十)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產包括土地、建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$12,777 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108年12月31日
109年	13,724
110年	13,642
111年	11,335
112年	6,720
113年以後	5,040
合計	<u>\$ 50,461</u>

(十一) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日			
成本	\$ 344,587	\$ 52,416	\$ 397,003
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(659)</u>	<u>(659)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 51,757</u>	<u>\$ 396,344</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 344,587	\$ 51,757	\$ 396,344
折舊費用	<u>-</u>	<u>(2,636)</u>	<u>(2,636)</u>
12月31日	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 49,121</u>	<u>\$ 393,708</u>
108年12月31日			
成本	\$ 344,587	\$ 52,416	\$ 397,003
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(3,295)</u>	<u>(3,295)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 49,121</u>	<u>\$ 393,708</u>
	土地	房屋及建築	合計
107年1月1日			
成本	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
企業合併取得	344,587	52,416	397,003
折舊費用	<u>-</u>	<u>(659)</u>	<u>(659)</u>
12月31日	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 51,757</u>	<u>\$ 396,344</u>
107年12月31日			
成本	\$ 344,587	\$ 52,416	\$ 397,003
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(659)</u>	<u>(659)</u>
	<u>\$ 344,587</u>	<u>\$ 51,757</u>	<u>\$ 396,344</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	\$ 12,777	\$ 2,646
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 2,636	\$ 659

2. 本集團持有之投資性不動產係採用外部獨立評價專家之評價結果，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日其公允價值分別為\$397,003 及 \$397,003，該公允價值評估係以比較法、收益法及成本法作為估計基礎。

3. 本集團並未有以投資性不動產提供擔保之情形。

(十二) 無形資產

	商譽	商標權	其他	合計
108年1月1日				
成本	\$ 931,993	\$ 50,781	\$ 142,149	\$ 1,124,923
累計攤銷及減損	—	—	(68,217)	(68,217)
	<u>\$ 931,993</u>	<u>\$ 50,781</u>	<u>\$ 73,932</u>	<u>\$ 1,056,706</u>
108年				
1月1日	\$ 931,993	\$ 50,781	\$ 73,932	\$ 1,056,706
本期增添	—	—	4,287	4,287
處分	—	—	(105)	(105)
攤銷費用	—	—	(19,025)	(19,025)
淨兌換差額	(12,770)	(1,215)	(183)	(14,168)
12月31日	<u>\$ 919,223</u>	<u>\$ 49,566</u>	<u>\$ 58,906</u>	<u>\$ 1,027,695</u>
108年12月31日				
成本	\$ 919,223	\$ 49,566	\$ 143,336	\$ 1,112,125
累計攤銷及減損	—	—	(84,430)	(84,430)
	<u>\$ 919,223</u>	<u>\$ 49,566</u>	<u>\$ 58,906</u>	<u>\$ 1,027,695</u>

	商譽	商標權	其他	合計
107年1月1日				
成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
累計攤銷及減損	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
107年				
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
增添－企業合併取得	947,247	51,936	70,060	1,069,243
本期增添	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	(2,366)	(2,366)
淨兌換差額	(15,254)	(1,155)	6,238	(10,171)
12月31日	<u>\$ 931,993</u>	<u>\$ 50,781</u>	<u>\$ 73,932</u>	<u>\$ 1,056,706</u>
107年12月31日				
成本	\$ 931,993	\$ 50,781	\$ 142,149	\$ 1,124,923
累計攤銷及減損	-	-	(68,217)	(68,217)
	<u>\$ 931,993</u>	<u>\$ 50,781</u>	<u>\$ 73,932</u>	<u>\$ 1,056,706</u>

1. 商譽及非確定耐用年限商標權分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	108年12月31日		107年12月31日	
	商譽	商標權	商譽	商標權
系統及週邊產品	\$ 611,760	\$ -	\$ 611,760	\$ -
3C產品零售及週邊	307,463	49,566	320,233	50,781
	<u>\$ 919,223</u>	<u>\$ 49,566</u>	<u>\$ 931,993</u>	<u>\$ 50,781</u>

2. 本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽及非確定耐用年限商標權並未發生減損，商譽及非確定耐用年限商標權之可回收金額係依據使用價值評估，而使用價值之計算係依據本集團未來五年度財務預算之稅前現金流量及折現率（折現率介於 12.43%至 16.48%間）作為估計基礎。

(十三) 其他非流動資產－其他

	108年12月31日	107年12月31日
淨確定福利資產	\$ 67,562	\$ 65,410
存出保證金	48,220	41,187
其他非流動資產	36,957	11,364
長期預付租金(土地使用權)	-	305,141
	<u>\$ 152,739</u>	<u>\$ 423,102</u>

上開長期預付租金主要係本集團簽訂位於中國之設定土地使用權合約，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年度認列之租金費用為\$3,801。

(十四) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,996,744</u>	0.81%~1.80%	無
<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,100,000</u>	0.88%~1.95%	無

(十五) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商業本票	\$ 315,300	\$ 355,000
減：應付商業本票折價	(342)	(66)
	<u>\$ 314,958</u>	<u>\$ 354,934</u>
發行利率	<u>1.058%~1.758%</u>	<u>0.908%~1.000%</u>

(十六) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 257,226	\$ 250,605
應付員工酬勞及董監酬勞	74,991	64,011
應付設備款	47,730	115,466
其他	755,408	736,369
	<u>\$ 1,135,355</u>	<u>\$ 1,166,451</u>

(十七) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	未動用借款 融資額度	108年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
永歲	約定自民國108年10月至110年4月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.12%	-	\$ 300,000
歲強	自民國108年4月至111年12月，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.12%~1.23%	-	2,300,000
勁永	自民國104年4月至110年12月。依照各銀行規定償還本金，並按每月付息一次。	1.48%~1.6%	16,683	387,027
光耀	自民國107年12月至113年7月。到期日還款，每月計息一次。	1.14%~1.26%	-	462,000
星歲	自民國104年1月至112年2月間分期償還。	1.97%~2.01%	55,817	33,378
富歲能源	自民國108年1月至122年9月間分期償還。	1.75%	306,709	41,487
彰苑	自民國108年5月至124年10月間分期償還。	1.59%~2.02%	253,042	276,958
銀行擔保借款				
光耀	自108年12月31日至113年12月31日。到期日還款，每月計息一次。	1.26%	-	100,000
富歲能源	自民國107年5月至123年12月間分期償還。	1.75%~1.8%	337,392	340,891
北苑	自民國108年11月至125年6月間分期償還。	1.75%~2.22%	284,749	336,251
				4,577,992
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(369,539)
				<u>\$ 4,208,453</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	未動用借款 融資額度	107年12月31日
長期銀行借款				
銀行信用借款				
歲強	自民國107年6月至109年12月。到期一次償還本金，每月付息一次。	1.12%~1.25%	145,000	\$ 1,755,000
勁永	自民國104年4月至109年12月間。依照各銀行規定償還本金，並按月付息。	1.48%~1.6%	147,083	836,917
光耀	自民國107年11月至109年12月。到期日償還，每月計息一次。	1.04%~3.77%	150,000	242,365
星歲	自民國104年1月至111年3月間到期一次償還。	1.97% ~ 2.095%	14,729	30,357
富歲能源	自民國107年12月至112年12月間分期償還。	1.6702%~1.8%	-	58,086
銀行擔保借款				
星歲	自民國103年7月至113年7月間分期償還。	1.85% ~ 1.95%	-	1,190
富歲能源	自民國107年5月至108年11月間分期償還。	1.797%~1.85%	-	33,361
				2,957,276
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(847,185)
				<u>\$ 2,110,091</u>

民國 108 年 12 月 31 日本集團借款額度動用明細：

公司名稱	借款銀行	借款額度	截至民國108年	
			12月31日已動用額度	
永崴	永豐銀行	\$ 1,650,000	\$	365,000
永崴	元大銀行	300,000		300,000
永崴	台新銀行	250,000		250,000
崴強	華南銀行	200,000		200,000
崴強	玉山銀行	400,000		300,000
崴強	日盛銀行	300,000		300,000
崴強	凱基銀行	400,000		400,000
崴強	合庫銀行	500,000		500,000
崴強	中國輸出入銀行	500,000		245,000
崴強	兆豐銀行	300,000		300,000
崴強	國泰世華銀行	300,000		300,000
勁永	彰化銀行	65,833		20,833
勁永	玉山銀行	18,278		18,278
勁永	元大銀行	300,000		300,000
勁永	華南銀行	100,000		83,317
勁永	永豐銀行	300,000		227,000
勁永	第一銀行	90,000		6,000
光耀	凱基銀行	200,000		144,000
光耀	華南銀行	100,000		100,000
光耀	日盛銀行	75,000		75,000
光耀	台新銀行	250,000		142,000
光耀	永豐銀行	200,000		200,000
光耀	彰化銀行	195,000		195,000
光耀	台北富邦	250,000		250,000
光耀	中國輸出入銀行	192,000		192,000
光耀	第一銀行	90,000		90,000
星崴	兆豐銀行	10,480		3,493
星崴	上海銀行	23,943		23,943
星崴	彰化銀行	54,772		5,942
富崴能源	台新銀行	95,749		48,436
富崴能源	兆豐銀行	335,517		263,023
富崴能源	永豐銀行	595,213		70,919
彰苑	永豐銀行	530,000		276,958
北苑	玉山銀行	321,200		225,060
北苑	玉山銀行	USD 10,000,000		111,191

(十八)退休金

- 1.(1)本集團依據「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。本集團按月就薪資總額 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。另本集團於每年年度終了前，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，本集團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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 36,237)	(\$ 36,585)
計畫資產公允價值	103,799	101,995
淨確定福利資產	<u>\$ 67,562</u>	<u>\$ 65,410</u>

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 8,815)	(\$ 9,278)
計畫資產公允價值	6,912	6,479
淨確定福利負債	<u>(\$ 1,903)</u>	<u>(\$ 2,799)</u>

(3)淨確定福利資產(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 資產(負債)
108年			
1月1日餘額	(\$ 45,863)	\$ 108,474	\$ 62,611
當期服務成本	(41)	-	(41)
利息(成本)收入	(561)	1,334	773
前期服務成本	966	-	966
	(45,499)	109,808	64,309
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)	-	3,590	3,590
財務假設變動	(2,079)	-	(2,079)
影響數	(303)	-	(303)
經驗調整	(2,382)	3,590	1,208
提撥退休基金	-	142	142
支付退休金	2,827	(2,827)	-
12月31日餘額	(\$ 45,054)	\$ 110,713	\$ 65,659
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利 資產(負債)
107年			
1月1日餘額	(\$ 8,658)	\$ 6,124	(\$ 2,534)
利息(成本)收入	(143)	103	(40)
	(8,801)	6,227	(2,574)
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)	-	2,739	2,739
財務假設變動	(1,267)	-	(1,267)
影響數	2,053	-	2,053
經驗調整	786	2,739	3,525
提撥退休基金	743	(601)	142
企業合併之影響	(38,591)	100,109	61,518
12月31日餘額	(\$ 45,863)	\$ 108,474	\$ 62,611

- (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 108 年及 107 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：

	108年度	107年度
折現率	0.08%~1.125%	1.1%~1.4%
未來薪資增加率	2%~5%	2%~5%

對於未來死亡率之假設係依改善後之台灣第二回年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,007)	\$ 1,090	\$ 1,663	(\$ 1,519)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,755)	\$ 1,844	\$ 3,505	(\$ 3,004)

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。

- (6) 本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 607。
- (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 13~21 年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子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%~8% 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) 本公司之國外合併子公司採確定提撥退休金者，依其所在地當地相關法令提撥退休金。本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$71,726 及\$31,863。

(十九)股本

如附註一所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司透過股份轉換方式，以光耀公司每 1 股普通股換發本公司 1 股普通股，勁永公司每 1 股普通股換發本公司 0.194 股普通股，及歲強公司每 1 股普通股換發本公司 0.529 股普通股，取得光耀公司、勁永公司及歲強公司 100%股權。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司之額定資本額為\$3,000,000，分為 300,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 30,000 仟股)，實收資本額為 2,462,421，每股面額新台幣 10 元，期末流通在外股數為 246,242 仟股。

(二十)資本公積

1. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集及(100)基秘字第 390 號函之規定，如附註四所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，除與光耀公司資產負債相關之權益項目按原金額轉列外，超過本公司股本及前述應延續之權益項目之餘額則調整增加資本公積。
2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
3. 本公司於民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過，以資本公積配發現金股利\$615,606(每股新台幣 2.5 元)。

(二十一)待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
本公司之股利政策將依公司可分配盈餘中不超過百分之九十以股利方式分配予股東。而依未來資本支出預算及資金需求情形，本公司發放之股利其中現金股利將不低於百分之二十。
2. 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。
3. (1)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。

(2)如附註四(二)所述，本公司實質上係光耀公司之延續，因此按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計\$8,361。

4. 本公司於民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過自資本公積彌補虧損\$166,692。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十六)。

(二十二)營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 8,840,159	\$ 3,365,313

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線及地理區域：

外部客戶合約收入

108年度	中國	台灣	香港	美國
系統及週邊商品	\$ 887,015	\$ 3,563	\$ 29,451	\$1,176,805
3C零售及週邊商品	38,651	156,563	2,218,127	7,244
3C零組件	660,558	34,305	48,270	7,691
其他	-	419,746	-	-
	<u>\$ 1,586,224</u>	<u>\$ 614,177</u>	<u>\$ 2,295,848</u>	<u>\$ 1,191,740</u>
108年度	歐洲	其他	合計	
系統及週邊商品	\$ 916,257	\$2,095,422	\$5,108,513	
3C零售及週邊商品	-	66,905	2,487,490	
3C零組件	240	73,346	824,410	
其他	-	-	419,746	
	<u>\$ 916,497</u>	<u>\$ 2,235,673</u>	<u>\$ 8,840,159</u>	

外部客戶合約收入

107年度	中國	台灣	香港	美國
系統及週邊商品	\$ 256,733	\$ 3,696	\$ -	\$ 320,080
3C零售及週邊商品	3,441	60,261	755,530	2,114
3C零組件	1,151,761	72,378	11,864	3,661
其他	6,736	82,975	-	-
	<u>\$ 1,418,671</u>	<u>\$ 219,310</u>	<u>\$ 767,394</u>	<u>\$ 325,855</u>
107年度	歐洲	其他	合計	
系統及週邊商品	\$ 167,665	\$ 320,206	\$ 1,068,380	
3C零售及週邊商品	-	47,958	869,304	
3C零組件	1,635	96,619	1,337,918	
其他	-	-	89,711	
	<u>\$ 169,300</u>	<u>\$ 464,783</u>	<u>\$ 3,365,313</u>	

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債-預收貨款	<u>\$ 279,542</u>	<u>\$ 181,842</u>

(1)合約負債的重大變動：無此情形。

(2)期初合約負債本期認列收入

	108年度	107年度
合約負債期初餘額本期		
認列收入		
預收收入	<u>\$ 35,658</u>	<u>\$ 4,899</u>

(二十三)其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 33,741	\$ 27,958
按攤銷後成本衡量之金融資產	18,248	3,049
利息收入		
租金收入	27,523	7,101
股利收入	44,690	-
廉價購買利益	92,235	-
其他	60,188	48,468
	<u>\$ 276,625</u>	<u>\$ 86,576</u>

(二十四) 其他利益及損失

	108年度	107年度
政府補助收入	\$ 32,358	\$ 22,182
處分投資利益	11,395	10,125
透過損益按公允價值衡量之金融資產 評價利益	4,843	725
租賃修改利益	2,141	-
外幣兌換(損失)利益	(2,538)	4,634
投資性不動產折舊	(2,636)	(659)
處分不動產、廠房及設備損失	(7,258)	(54)
其他	11,389	(30,881)
	<u>\$ 49,694</u>	<u>\$ 6,072</u>

(二十五) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用	<u>\$ 75,620</u>	<u>\$ 23,010</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

性 質 別	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 963,293	\$ 538,028	\$ 1,501,321
勞健保費用	48,286	33,499	81,785
退休金費用	55,011	15,017	70,028
其他用人費用	48,103	27,028	75,131
	<u>\$ 1,114,693</u>	<u>\$ 613,572</u>	<u>\$ 1,728,265</u>
折舊費用	<u>\$ 536,060</u>	<u>\$ 186,693</u>	<u>\$ 722,753</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,404</u>	<u>\$ 16,621</u>	<u>\$ 19,025</u>
性 質 別	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 511,085	\$ 187,048	\$ 698,133
勞健保費用	30,246	15,046	45,292
退休金費用	24,021	7,882	31,903
其他用人費用	21,074	9,873	30,947
	<u>\$ 586,426</u>	<u>\$ 219,849</u>	<u>\$ 806,275</u>
折舊費用	<u>\$ 471,551</u>	<u>\$ 35,178</u>	<u>\$ 506,729</u>
攤銷費用	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 2,366</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，應提撥員工酬勞不低於 6%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度均為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。
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。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 132,459	\$ 61,906
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅低估	13,753	6,149
當期所得稅總額	146,212	68,055
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(177,309)	(42,266)
稅率改變之影響	-	6,764
遞延所得稅總額	(177,309)	(35,502)
所得稅(利益)費用	(\$ 31,097)	\$ 32,553

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
當期產生		
-國外營運機構換算差額	\$ 34,052	(\$ 19,322)
確定福利義務之再衡量數	(241)	(467)
稅率改變之影響	-	1,906
	\$ 33,811	(\$ 17,883)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨(損)利按法定稅率	(\$ 240,064)	(\$ 34,447)
計算之所得稅		
暫時性差異未認列遞延	164,053	43,455
所得稅資產		
按稅法規定應剔除之費用	70,771	10,632
以前年度所得稅低估	13,753	6,149
分離課稅稅額	79,219	-
稅法修正之所得稅影響數	-	6,764
當期暫時性差異當期稅率與實現年		
度稅率差異影響數	(118,829)	-
所得稅(利益)費用	(\$ 31,097)	\$ 32,553

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：

	108年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
虧損扣抵	\$ 70,307	(\$ 2,567)	\$ -	\$ 67,740
折舊費用財稅差	64,985	(28,444)	-	36,541
產品售後服務保證	18,120	3,044	-	21,164
國外營運機構財務				
報表之兌換差額	-	70,301	34,052	104,353
未實現存貨跌價及				
呆滯損失	17,469	(4,529)	-	12,940
呆帳損失	16,577	358	-	16,935
未實現聯屬公司間				
利益	9,605	30,502	-	40,107
其他	17,769	17,793	(158)	35,404
小計	\$ 214,832	\$ 86,458	\$ 33,894	\$ 335,184
-遞延所得稅負債：				
未實現投資利益	(\$ 171,040)	\$ 136,054		(\$ 34,986)
其他	(90,416)	(45,203)	(83)	(135,702)
小計	(\$ 261,456)	\$ 90,851	(\$ 83)	(\$ 170,688)
合計	(\$ 46,624)	\$ 177,309	\$ 33,811	\$ 164,496

107年					
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	企業合併	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
虧損扣抵	\$ -	\$ 22,621	\$ -	\$ 47,686	\$ 70,307
折舊費用財稅差	38,508	26,477	-	-	64,985
產品售後服務保證	-	557	-	17,563	18,120
國外營運機構財務 報表之兌換差額	9,988	-	(9,988)	-	-
未實現存貨跌價及 呆滯損失	3,098	765	-	13,606	17,469
呆帳損失	-	1,792	-	14,785	16,577
未實現聯屬公司間 利益	7,726	1,879	-	-	9,605
其他	22,374	(9,874)	216	5,053	17,769
小計	\$ 81,694	\$ 44,217	(\$ 9,772)	\$ 98,693	\$ 214,832
-遞延所得稅負債：					
未實現投資利益	(\$ 16,575)	(\$ 18,465)		(\$ 136,000)	(\$ 171,040)
其他	(123)	9,750	(8,111)	(91,932)	(90,416)
小計	(\$ 16,698)	(\$ 8,715)	(\$ 8,111)	(\$ 227,932)	(\$ 261,456)
合計	\$ 64,996	\$ 35,502	(\$ 17,883)	(\$ 129,239)	(\$ 46,624)

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

108年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
99~104	\$ 1,464,468	\$ 1,166,883	\$ 1,166,883	109~114

5. 經本公司之子公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債，經評估結果，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 54,480 仟元及 61,320 仟元。
6. 本公司係於民國 107 年 10 月 1 日成立，營利事業所得稅之申報尚未經稅捐稽徵機關核定。本公司之國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關分別核定至民國 105 年度至民國 106 年度。

7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十八) 每股虧損

	108年度	
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利		
母公司業主	(\$ 189,059)	(\$ 0.77)
共同控制下前手權益	(17,953)	(0.07)
	<u>(\$ 207,012)</u>	<u>246,242</u> (\$ 0.84)
	107年度	
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利		
母公司業主	(\$ 166,692)	(\$ 1.24)
共同控制下前手權益	(3,256)	(0.02)
	<u>(\$ 169,948)</u>	<u>134,005</u> (\$ 1.26)

(二十九) 企業合併

- 本公司於民國 108 年 6 月 14 日以現金\$280,000 購入世豐公司 100% 股權，並取得對世豐公司之控制，該公司主要經營項目為開發水力發電廠。
 - (1)收購世豐公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>108年6月14日</u>
收購對價	
現金	\$ 280,000
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	189
預付款項	3,744
不動產、廠房及設備	691,860
其他非流動資產	13,442
應付票據	169,252
其他應付款	167,748
可辨認淨資產總額	<u>372,235</u>
廉價購買利益	(\$ 92,235)

(2)若假設世豐公司自民國 108 年 1 月 1 日起即已納入合併，則本集團民國 108 年度之營業收入及稅前淨損分別為\$8,840,159 及 (\$197,641)。

2. 如附註一所述，本公司係於民國 107 年 10 月 1 日以股份轉換方式所設立，透過資源平台之整合共享，以提升本集團整體之效能。

(1)本公司依共同股份轉換協議分別發行本公司普通股 87,282 仟股及 62,990 仟股作為取得歲強公司及勁永公司 100%股權之對價，公允價值分別為\$3,011,140 及\$2,172,180，係依民國 107 年 10 月 1 日本公司股票所決定。

(2)本公司於股份轉換日所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債之公允價值資訊如下：

	107年10月1日	
	歲強	勁永
收購對價		
權益工具	\$ 3,011,140	\$ 2,172,180
非控制權益公允價值	—	68,334
	3,011,140	2,240,514
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金	1,731,002	864,364
應收帳款及其他應收款	1,345,002	702,007
存貨	632,997	212,050
其他金融資產	—	461,662
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,340,483	384,461
不動產廠房及設備	106,683	1,409,535
投資性不動產	131,838	265,165
無形資產	69,616	51,936
其他資產	761,841	951,792
短期借款	1,050,000	236,851
合約負債-流動	156,213	128,958
應付帳款	866,493	324,228
其他應付款	308,615	960,150
長期負債	1,000,000	542,444
遞延所得稅負債	208,113	842,840
其他負債	125,627	367,495
可辨認淨資產總額	2,404,401	1,900,006
商譽	\$ 606,739	\$ 340,508

(3)若假設勁永公司及歲強公司自民國 107 年 1 月 1 日起即已納入合併，則本集團民國 107 年度之營業收入及稅前淨利分別為 \$8,719,239 及 \$264,696。

(三十) 共同控制下組織重組

為推動集團資源有效整合、提升企業分工效率，本公司之子公司勁永公司持股 89.29%之子公司富歲能源公司於民國 108 年 11 月 25 日經股東會決議通過，以股份轉換方式成為星歲公司百分之百之子公司案，並以 108 年 12 月 27 日為股份轉換基準日。本次股份轉換案之換股比例，為富歲能源公司普通股 1 股換發星歲公司新發行普通股 1 股，星歲公司增資發行新股 60,000,000 股予勁永公司，股份轉換後勁永公司持有星歲公司 76.56%之股份。因勁永公司與星歲公司之最終控制者相同，故係屬集團內之組織重組，應視為自始即合併，取得成本與股權淨值間差額，則調整民國 108 年度保留盈餘計\$86,565。

(三十一) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租不動產資產，租賃期間介於 5 至 20 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 107 年度認列\$39,373 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 59,225
超過1年但不超過5年	153,323
超過5年	121,708
	<u>\$ 334,256</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 1,100,000	\$ 354,934	\$ 2,925,729	\$ 431,044	\$ 4,811,707
籌資現金流量之變動	896,744	(39,976)	1,282,724	(105,446)	2,034,046
其他非現金之變動	-	-	-	22,868	22,868
匯率變動之影響	-	-	-	(1,650)	(1,650)
108年12月31日	<u>\$ 1,996,744</u>	<u>\$ 314,958</u>	<u>\$ 4,208,453</u>	<u>\$ 346,816</u>	<u>\$ 6,866,971</u>

	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活動之 負債總額
107年1月1日	\$ 420,000	\$ 269,850	\$ 189,317	\$ 879,167
籌資現金流量之變動	(606,851)	85,084	844,836	323,069
合併取得數	1,286,851	-	1,888,527	3,175,378
匯率變動之影響	-	-	3,049	3,049
107年12月31日	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ 354,934</u>	<u>\$ 2,925,729</u>	<u>\$ 4,380,663</u>

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
正崙精密工業股份有限公司(正崙)	最終母公司
富港電子(東莞)有限公司(東莞富港)	其他關係人
昆山富港電子貿易有限公司	其他關係人
上海富港電子貿易有限公司	其他關係人
CU INTERNATIONAL LTD. (CU)	其他關係人
STUDIO A TECHNOLOGY LTD. (STUDIO A)	其他關係人
晶實科技股份有限公司(晶實)	其他關係人
晶盛科技股份有限公司(晶盛)	其他關係人
協創數據技術股份有限公司(協創)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
正崙	\$ 31,946	\$ 43,240
其他關係人	67,235	32,783
合計	<u>\$ 99,181</u>	<u>\$ 76,023</u>
勞務銷售：		
正崙	\$ 51	\$ 15
其他關係人	-	3,497
合計	<u>\$ 51</u>	<u>\$ 3,512</u>

(1) 本集團對上述關係人之商品銷售，其銷售價格依雙方議定，且並未售予其他客戶，收款條件為月結 90~120 天。

(2) 本集團對上述關係人之勞務銷售係代為加工製造產品，其價格依雙方議定，收款條件為月結 90~120 天。

2. 進貨

	108年度	107年度
商品購買：		
正崙	\$ 79,084	\$ 35,901
STUDIO A	56,039	-
其他	-	33,206
合計	<u>\$ 135,123</u>	<u>\$ 69,107</u>

本集團向上述關係人進貨價格係依雙方議定之價格，付款條件為月結 90~120 天。

3. 應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款：		
正歲	\$ 8,665	\$ 7,865
其他關係人	37,632	28,561
	<u>\$ 46,297</u>	<u>\$ 36,426</u>

4. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款：		
正歲	\$ 115,181	\$ 64,665
其他關係人	3,026	21,937
	<u>\$ 118,207</u>	<u>\$ 86,602</u>
其他應付款：		
正歲	\$ 13,335	\$ 16,762
其他關係人	20,040	79,880
	<u>\$ 33,375</u>	<u>\$ 96,642</u>

(1) 應付關係人款項主要來自進貨交易，付款條件為月結 90~120 天。

(2) 其他應付關係人款項主要係應付管理服務、法務及系統維護等支出。

5. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向最終母公司及其他關係人承租建物，租賃合約期間為民國 102 年至 117 年，租金係按月支付。

(2) 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 日調增使用權資產 \$227,608。

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	108年12月31日
正歲	\$ 118,204
其他關係人	
CU	61,149
其他	1,780
合計	<u>\$ 181,133</u>

B. 利息費用：

	108年度
正歲	\$ 1,247
其他關係人	909
合計	<u>\$ 2,156</u>

6. 租金支出

	107年12月31日
正歲	\$ 4,221
其他關係人	5,101
合計	<u>\$ 9,322</u>

係因承租辦公處所產生，承租之價款及付款條件依雙方議定方式辦理。

7. 租金收入

	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 5,316</u>

8. 提供資金貸與及背書保證情形：請詳附註十三(一)1.及附註十三(一)2.之說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,221	\$ 41,349
退職後福利	1,244	412
總計	<u>\$ 18,465</u>	<u>\$ 41,761</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
定期存款			
(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	\$ 241,249	\$ 232,885	海關快速通關保證金及開立購料保證函
定期存款			
(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	953,868	-	資金回台專法款項
定期存款			
(帳列其他非流動資產)	4,500	4,500	租賃履約保證金
定期存款			
(帳列其他非流動資產)	13,442	-	水土保持保證金
存出保證金(帳列其他非流動資產)			工程案件履約保證工程及銀行借款
	2,694	6,352	
受限制銀行存款			
(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)	7,711	3,313	備償戶及保證票據

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
受限制銀行存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動)	\$ 2,376	\$ 1,166	備償戶及保證票據
不動產、廠房及設備	591,778	397,758	長期借款
	<u>\$ 1,817,618</u>	<u>\$ 645,974</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本集團採用透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-中影股份有限公司(以下簡稱「中影公司」)\$257,656,中影公司因不當黨產處理委員會(以下簡稱「黨產會」)於民國107年10月9日作成黨產處字第107007號之處分書,認定中影公司為社團法人中國國民黨之附隨組織,依政黨及其附隨組織不當取得財產處理條例(以下簡稱「黨產條例」)第5條第1項、第9條規定,中影公司於民國105年8月10日黨產條例公布時尚存在之財產,被推定為不當取得之財產,除為履行法定義務或有其他正當理由,或經黨產會決議同意以外,均禁止處分,中影股份有限公司被推定為不當取得之財產,若經黨產會認定屬不當取得之財產後,善意第三人於黨產會命應移轉為國有、地方自治團體或原所有權人所有財產上存有之租賃權、地上權、抵押權或典權等權利,不因此而受影響。中影公司依黨產條例第16條規定,得於上開黨產會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟),並依行政訴訟法第116條第2項規定聲請停止執行。中影公司已於民國107年12月12日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀,臺北高等行政法院於民國109年1月裁定准予停止執行,然黨產會隨後提起抗告,最高行政法院於民國109年2月駁回黨產會之抗告;另,中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案,臺北高等法院於民國109年1月14日宣示本撤銷訴訟案候核辦,惟截至本財務報告日止尚無法確知可能之裁判結果。

(二)承諾事項

1. 因不可取消合約之未來最低租賃給付總額請詳附註六(三十一)說明。
2. 對子公司之背書保證請詳附註十三、(一)說明。
3. 已簽約但尚未發生之資本支出

(1)截至民國108年及107年12月31日,已簽約之設備購置合約,惟尚未估列入帳及付款部分分別為\$167,552及\$276,512。

(2)本公司與非關係人簽訂工程合作契約,合約價款為\$2,459,676,截至民國108年12月31日止已支付金額為\$1,961,984。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司之子公司光耀公司及勁永公司向銀行申請授信額度，依核貸條件所需，本公司於109年3月31日經董事會決議通過，分別為光耀公司及勁永公司提供背書保證金額\$960,000及\$200,000。
2. 本公司於民國109年3月31日經董事會決議，因本年度為累積虧損，故不擬分配。

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。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 129,150	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 2,229,668	\$ 1,650,477
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,820,304	\$ 2,747,502
按攤銷後成本衡之金融資產	1,489,731	602,294
應收票據	8,636	3,336
應收帳款(含關係人)	1,144,854	1,457,203
其他應收款(含關係人)	6,923	340,462
存出保證金	48,220	50,721
	<u>\$ 4,518,668</u>	<u>\$ 5,201,518</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,996,744	\$ 1,100,000
應付短期票券	314,958	354,934
應付票據	3,273	3,733
應付帳款(含關係人)	1,449,755	1,324,650
其他應付帳款(含關係人)	1,135,355	1,166,451
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	4,577,992	2,957,276
	<u>\$ 9,478,077</u>	<u>\$ 6,907,044</u>
租賃負債	<u>\$ 346,816</u>	<u>\$ -</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(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。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。董事會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. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團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。
- C. 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)，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：

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 66,945	29.98	\$ 2,007,011
人民幣：新台幣	37,526	4.305	161,549
歐元：新台幣	519	33.59	17,433
港幣：人民幣	6,111	0.894	5,463
美金：人民幣	17,780	6.964	533,044
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 35,978	29.98	\$ 1,078,620
人民幣：新台幣	40,404	4.305	173,939
歐元：新台幣	6,213	33.59	208,695
美金：人民幣	5,377	6.964	161,202
美金：港幣	2,234	7.789	66,975

107年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 74,785	30.72	\$ 2,297,395
人民幣：新台幣	70,300	4.4744	314,550
港幣：新台幣	1,218	3.921	4,776
歐元：新台幣	429	35.2	15,101
港幣：人民幣	6,251	0.8763	24,510
美金：人民幣	10,297	6.5120	316,324
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,437	30.72	\$ 965,745
日圓：新台幣	23,674	0.2776	6,572
美金：人民幣	8,418	6.5120	258,601
美金：港幣	2,567	7.8335	78,858

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107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\$(2,538)及\$4,634。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年度					
敏感度分析					
變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益			
(外幣：功能性貨幣)					
金融資產					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$ 20,070	\$		—
人民幣：新台幣	1%	1,615			—
歐元：新台幣	1%	174			—
港幣：人民幣	1%	55			—
美金：人民幣	1%	5,330			—
金融負債					
貨幣性項目					
美金：新台幣	1%	\$ 10,786	\$		—
人民幣：新台幣	1%	1,739			—
歐元：新台幣	1%	2,087			—
美金：人民幣	1%	1,612			—
美金：港幣	1%	670			—
107年度					

107年度					
敏感度分析					
變動幅度	影響稅前損益	影響其他綜合損益			
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 22,974	\$		-
人民幣：新台幣	1%	3,146			-
港幣：新台幣	1%	48			-
歐元：新台幣	1%	151			-
港幣：人民幣	1%	245			-
美金：人民幣	1%	3,163			-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 9,657	\$		-
日圓：新台幣	1%	66			-
美金：人民幣	1%	2,586			-
美金：港幣	1%	789			-

價格風險

無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本集團之借款係以新台幣及美金計價。

- B. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$6,521 及 \$4,381，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本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。
- 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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 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 120 天，視為已發生違約。
- F. 本集團將對客戶之應收帳款及合約資產採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>108年12月31日</u>			
未逾期	0.03%	\$ 1,039,337	312
逾期30天內	0.03%~5%	82,536	23,747
逾期31-90天	20%	929	186
逾期91-180天	100%	1,131	1,131
逾期181天以上	100%	68,144	68,144
合計		<u>\$ 1,192,077</u>	<u>\$ 93,520</u>
	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>107年12月31日</u>			
未逾期	0.03%	\$ 1,210,359	\$ 363
逾期30天內	0.03~5%	211,992	2,693
逾期31-90天	20%	1,853	371
逾期91-180天	100%	7,517	7,517
逾期181天以上	100%	82,188	82,188
合計		<u>\$ 1,513,909</u>	<u>\$ 93,132</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款、合約資產及應收租賃款備抵損失變動表如下：

	108年
	應收帳款
1月1日	\$ 93,132
提列減損損失	953
匯率影響數	(565)
12月31日	\$ 93,520
	107年
	應收帳款
1月1日	\$ 918
提列減損損失	7,352
其他	84,862
12月31日	\$ 93,132

(3) 流動性風險

下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

		第二至	
	短於一年	第五年	五年以上
108年12月31日			
短期借款	\$ 2,013,226	\$ -	\$ -
應付短期票券	314,958	-	-
應付票據	3,273	-	-
應付帳款	1,449,755	-	-
其他應付款	1,135,355	-	-
租賃負債	66,141	129,412	140,823
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	430,949	3,652,393	714,184

非衍生金融負債：

		第二至	
	短於一年	第五年	五年以上
107年12月31日			
短期借款	\$ 1,102,302	\$ -	\$ -
應付短期票券	354,934	-	-
應付票據	3,733	-	-
應付帳款	1,324,650	-	-
其他應付款	1,166,451	-	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	894,189	1,940,715	120,162

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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。

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投資的公允價值皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十一)說明。
3. 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、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
非保本浮動收益理	\$ -	\$ 129,150	\$ -	\$ 129,150
財商品				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
權益證券	1,259,637	-	970,031	2,229,668
	<u>\$ 1,259,637</u>	<u>\$ 129,150</u>	<u>\$ 970,031</u>	<u>\$ 2,358,818</u>
 107年12月31日	 第一等級	 第二等級	 第三等級	 合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金融				
資產				
權益證券	\$ 651,821	\$ -	\$ 998,656	\$ 1,650,477

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
(2)	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。	
(3)	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。	
(4)	衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。	
(5)	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。因此評價模型之預估價值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。	
(6)	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。	

6. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年	107年
	合計	合計
1月1日	\$ 998,656	\$ -
本期轉入	18,375	-
本期合併取得	-	1,001,656
認列於其他綜合損益之損失 (	47,000)	(3,000)
12月31日	\$ 970,031	\$ 998,656

8. 民國 108 年度轉入第三等級之說明請詳附註六(七)。民國 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

9. 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，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

10. 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：

	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 970,031	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	20%-30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
	107年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 998,656	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	20%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：本公司無此情形。本公司之子公司本年度從事衍生工具交易主要係用以規避營業活動之匯率風險，惟並未適用避險會計。截至民國 108 年 12 月 31 日止衍生工具皆已結清，已結清之衍生工具所產生之淨利益為\$394。
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：請詳附表七。

(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）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

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：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7. 之說明。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十三、(一)2. 之說明。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十三、(一)1. 之說明。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門營業利益，與財務報告之收入及稅前淨(損)利採用一致之衡量方式。

民國 108 年及 107 年度部門(損)益與繼續營業部門稅前(損)益調節如下：

	108年度	107年度
應報導部門(損)益	(\$ 533,296)	(\$ 152,780)
未分配金額：		
非營業收支淨額	305,166	14,269
繼續營業部門稅前(損)益	(\$ 228,130)	(\$ 138,511)

(五) 地區別資訊

本集團民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
香港	\$ 2,295,848	\$ 654,629	\$ 767,394	\$ 743,477
中國	1,586,224	2,961,964	1,418,671	2,391,203
美國	1,191,740	-	325,855	-
台灣	614,177	4,246,106	219,310	2,489,051
其他	3,152,170	78,598	634,083	82,742
合計	\$ 8,840,159	\$ 7,941,297	\$ 3,365,313	\$ 5,706,473

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	部門	收入	部門
丁公司	\$ 1,840,660	系統及週邊商品	\$ 422,068	系統及週邊商品

永崴投資控股股份有限公司
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額	備註
1	威強科技股份有限公司	勁永國際股份有限 公司	其他應收款	是	\$ 604,750	\$ 604,750	\$ 604,750	0.81- 0.98%	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 824,807	\$ 1,099,743	
2	光耀科技股份有限 公司	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	其他應收款	是	306,750	-	-	3%	-	營業週轉	-	-	-	376,416	501,888	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	耀崴光電(鹽城)有 限公司	其他應收款	是	95,130	93,060	93,060	3%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	光耀光電(蘇州)有 限公司	其他應收款	是	19,941	-	-	0-3%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	光耀科技股份有限 公司	其他應收款	是	153,950	-	-	0%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	光耀光學(鹽城)有 限公司	其他應收款	是	306,750	75,068	73,559	3%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
4	光耀光電(蘇州)有 限公司	耀崴光電(鹽城)有 限公司	其他應收款	是	318,010	220,910	176,880	5%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
5	耀崴光電(鹽城)有 限公司	光耀光學(鹽城)有 限公司	其他應收款	是	306,750	-	-	5%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
6	勁永科技(鹽城)有 限公司	江蘇正崴新能源科 技有限公司	其他應收款	是	457,600	457,600	457,600	0%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
7	富崴能源股份有限 公司	彰苑風力發電股份 有限公司	其他應收款	是	61,730	50,000	-	超過一 個月， 1.5%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	209,943	279,924	
7	富崴能源股份有限 公司	北苑風力發電股份 有限公司	其他應收款	是	62,860	50,000	-	超過一個 月，1.5%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	209,943	279,924	
7	富崴能源股份有限 公司	星崴股份有限公司	其他應收款	是	134,000	-	-	超過一個 月，1.5%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	209,943	279,924	
8	GLOBAL ADVANCE INVESTMENTS CORP.	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LTD	其他應收款	是	74,483	-	-	0%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	2,011,292	2,681,722	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定。

(1)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額之150%為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值30%為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值30%為限。

(4)本公司與母公司或子公司間，或本公司之子公司間之資金貸與除符合上述第3點規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

(5)崑崙、光耀及富崙能源之資金貸與限額係以不超過其個別淨值之40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值30%為限。

永歲投資控股股份有限公司

為他人背書保證

民國108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)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證 備註	
		關係 (註2)	公司名稱					金額	金額			保證	保證		
0	永歲投資控股股份有限公司	2	永國國際股份有限 公司	\$ 10,056,458	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	\$ -	4.47	\$ 10,056,458	Y	N	N	
0	永歲投資控股股份有限公司	2	富威能源股份有限 公司	9,386,027	531,698	531,698	531,698	-	-	7.93	10,056,458	Y	N	N	
1	光耀科技股份有限 公司	2	光耀光學(鹽城)鹽 城有限公司	10,056,458	185,070	185,070	-	-	-	2.76	10,056,458	Y	N	Y	
1	光耀科技股份有限 公司	2	耀威光電(鹽城)有 限公司	10,056,458	460,500	185,070	-	-	-	2.76	10,056,458	Y	N	Y	
2	勤永國際股份有限 公司	2	中旋實業有限公司	10,056,458	307,350	-	-	-	-	-	10,056,458	Y	N	N	
3	富威能源股份有限 公司	2	北苑風力發電股份 有限公司	10,056,458	621,000	621,000	336,251	-	-	9.26	10,056,458	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。
- 註3：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「背書保證施行辦法」規定。

- (1)本公司及各子公司整體對外背書保證之總額以不超過當期淨值150%為限。
- (2)對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值140%為限，對持有股權90%(含)以上之子公司，以不超過本公司淨值150%為限。
- (3)如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易總額之150%(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。
- (4)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證不在此限。

永崴投資控股股份有限公司

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108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(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	股數(仟股)	期		備註
					帳面金額	持股比例	
威強科技股份有限公司	台灣之星電信(股)公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	\$ 347,000	1.08	\$ 347,000 未質押
威強科技股份有限公司	中彰(股)公司	本公司之母公司採權益法之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,294	257,656	4.00	257,656 未質押
威強科技股份有限公司	正崴精密工業(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	27,503	1,259,637	5.37	1,259,637 未質押
威強科技股份有限公司	威捷生物醫學股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500	18,375	17.05	18,375 未質押
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	127	-	1.05	- 未質押
勁永國際股份有限公司	瀚邦科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	13	-	0.21	- 未質押
勁永國際股份有限公司	INNOPLUS CO., LTD.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	160	-	12.00	- 未質押
勁永國際股份有限公司	台灣之星電信股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	347,000	1.08	347,000 未質押
勁永國際股份有限公司	碩達科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	70	-	0.11	- 未質押
江蘇正崴新能源科技有限公司	中國銀行非保本浮動收益理財商品	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	129,150	-	129,150 未質押
星崴股份有限公司	Corvus Energy Ltd.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	22	-	0.12	- 未質押
星崴股份有限公司	SEC INTERNATIONAL INC.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	54	-	9.00	- 未質押
富崴能源股份有限公司	十全媒體娛樂行銷股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	300	-	2.00	- 未質押

永歲投資控股股份有限公司

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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
永歲投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資	本公司之子公司	-	\$	95,000,000	\$ 760,000	-	\$	-	95,000,000	\$ 760,000
勁永國際股份有限公司	星歲股份有限公司	採用權益法之投資	註1	本公司之曾公司	-	-	60,000,000	553,110	-	-	-	60,000,000	553,110
勁永國際股份有限公司	富歲能源股份有限公司	採用權益法之投資	註1	本公司之曾孫公司	60,000,000	611,924	-	-	60,000,000	-	611,924	-	-

註1：勁永以股份轉換方式取得星歲股數，詳附註六(三十)之說明。

永崴投資控股股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108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)

交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收（付）票據、帳款					
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率		授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		備註
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 威強科技股份有限公司	威強科技股份有限公司	聯屬公司	加工收入	(\$ 961,514)	(100%)	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	\$ 105,527	68%		
威強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工成本	961,514	100%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	(105,527)	(69%)		
威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	銷貨	(221,759)	(99%)	月結90日	月結90日	依雙方議定價格	月結90日	55,313	100%		
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 東莞富崴電子有限公司	威海富康電子有限公司	聯屬公司	進貨	221,759	32%	月結90日	月結90日	依雙方議定價格	月結90日	(55,313)	(100%)		
東莞富崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工收入	(685,893)	(96%)	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	363,481	94%		
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 東莞富崴電子有限公司	東莞富崴電子有限公司	聯屬公司	加工成本	685,893	71%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	(363,481)	(70%)		
東莞富崴精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工收入	(224,831)	(100%)	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	156,055	67%		
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 耀崑光電（鹽城）有限公司	東莞富崴精密工業有限公司	聯屬公司	加工成本	224,831	23%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	(156,055)	(30%)		
耀崑光電（鹽城）有限公司	光耀科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	219,405	17%	次月結90天	進貨後90日	依雙方議定價格	進貨後90日	(243,799)	(97%)	註1	
光耀光電（蘇州）有限公司	鹽城耀崑科技有限公司	聯屬公司	進貨	534,220	40%	次月結90天	進貨後90日	依雙方議定價格	進貨後90日	(157,422)	(96%)	註1	
鹽城耀崑科技有限公司	光耀科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	214,093	16%	次月結90天	進貨後90日	依雙方議定價格	進貨後90日	(22,035)	(87%)	註1	
中旋實業有限公司	中旋有限公司	聯屬公司	銷貨	(234,171)	11%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	28,419	96%		
中旋有限公司	中旋實業有限公司	聯屬公司	進貨	234,171	100%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	(28,419)	100%		

註1：相對之關係人交易不另行揭露。

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威強科技股份有限公司	聯屬公司	\$ 105,527	3.14	\$ -	-	\$ 104,413	\$ -	-
東莞富威電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	363,481	1.83	-	-	129,150	-	-
東莞富彰精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	156,055	1.45	-	-	40,467	-	-
光耀科技股份有限公司	耀威光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	310,935	0.89	-	-	28	-	-
鹽城耀威科技有限公司	光耀光電(蘇州)有限公司	聯屬公司	157,422	2.13	-	-	-	-	-
光耀光電(蘇州)有限公司	耀威光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	176,880	註1	-	-	-	-	-
光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司	489,390	註1	-	-	318,274	-	-
光耀科技股份有限公司	耀威光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	104,896	註1	-	-	-	-	-
威強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	聯屬公司	604,750	註1	-	-	-	-	-
勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正歲新能源科技有限公司	聯屬公司	457,600	註1	-	-	-	-	-

註1：帳列其他應收款，故不適用。

永崴投資控股股份有限公司

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108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)

交易往來情形					佔合併總營收或總資產之比率	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件
1	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威強科技股份有限公司	3	加工收入	961,514	視資金情況彈性收款
1	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威強科技股份有限公司	3	應收帳款	105,527	視資金情況彈性收款
2	東莞富崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	加工收入	685,893	視資金情況彈性收款
2	東莞富崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	應收帳款	363,481	視資金情況彈性收款
3	東莞富彰精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	2	加工收入	224,831	視資金情況彈性收款
3	東莞富彰精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	應收帳款	156,055	視資金情況彈性收款
4	威強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	3	其他應收款	604,750	依公司政策辦理
5	威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨收入	221,759	視資金情況彈性收款
6	勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正崴新能源科技有限公司	3	其他應收款	457,600	依公司政策辦理
7	中旋實業有限公司	中旋有限公司	3	銷貨收入	234,171	銷貨價格依雙方議定
7	中旋實業有限公司	中旋有限公司	3	預收貨款	120,781	應收付款項沖抵後依資金狀況收款
8	光耀科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	應收帳款	310,935	依公司政策辦理
8	光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	3	其他應收款	489,390	依公司政策辦理
8	光耀科技股份有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	104,896	依公司政策辦理
9	鹽城耀崴科技有限公司	光耀光電(蘇州)有限公司	3	應收帳款	157,422	依公司政策辦理
9	鹽城耀崴科技有限公司	光耀科技股份有限公司	3	進貨	214,093	依公司政策辦理
10	耀崴光電(鹽城)有限公司	光耀科技股份有限公司	3	進貨	219,405	依公司政策辦理
11	光耀光電(蘇州)有限公司	鹽城耀崴科技有限公司	3	進貨	534,220	依公司政策辦理
11	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崴光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	176,880	應收付款項沖抵後依資金狀況收款

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：母公司與子公司及各子公司交易往來未達新台幣一億元，不予揭露，另相對之關係人交易不予揭露。

永崴投資控股股份有限公司

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108年1月1日至12月31日

附表八

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		期末持有		被投資公司本		本期認列之投	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益(註1)	資損益(註1)	備註
永崴投資控股股份有限公司	光曜科技股份有限公司	台灣	光學儀器之製造及買賣	\$ 2,214,868	\$ 2,214,868	95,970,371	100.00	\$ 1,254,721	(\$ 841,451)	(\$ 841,451)	子公司
永崴投資控股股份有限公司	崴強科技股份有限公司	台灣	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	3,011,140	3,011,140	164,993,974	100.00	3,608,129	550,269	544,300	子公司
永崴投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	2,172,180	2,172,180	324,690,529	100.00	1,938,232	(17,298)	63,643	子公司
永崴投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	水力發電	760,000	-	95,000,000	100.00	822,469	61,861	(29,766)	子公司
崴強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	1,156,504	468,887	13,241,034	100.00	1,132,202	154,536	-	孫公司
崴強科技股份有限公司	GLOBAL IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	從事控股及轉投資業務	-	150,050	-	100.00	-	721	-	孫公司、註2
崴強科技股份有限公司	KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	英屬維京群島	從事娛樂製品製造及銷售業務	620,109	676,049	14,750,001	50.00	7,034	(500)	-	被投資公司
崴強科技股份有限公司	GLOBAL SMART TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	從事控股及轉投資	-	353,764	-	100.00	-	18,562	-	孫公司、註2
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	GLOBAL OUTLOOK INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	從事控股及轉投資業務	-	183,803	-	100.00	-	7,845	-	曾孫公司、註2
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	GLOBAL ADVANCE INVESTMENTS CORP.	英屬維京群島	從事控股及轉投資業務	-	85,352	-	100.00	-	(96)	-	曾孫公司、註4
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	POWER CHANNEL LIMITED	香港	從事控股及轉投資業務	146,902	146,902	3,575	35.75	383,154	98,766	-	被投資公司

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		期末持有		被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	
				本期末	去年年底	股數	比率		帳面金額	備註
光耀科技股份有限公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業務	1, 379, 545	1, 379, 545	40, 699, 819	100.00	(668, 677)	854, 619 (	孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	780, 074	780, 074	25, 050, 628	100.00	(89, 962)	879, 710 (	曾孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	貿易業務	494, 849	494, 849	16, 000, 000	100.00	(578, 216)	86, 380 (	曾孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	99, 927	99, 927	21, 773, 105	99.00	(499)	90, 969 (	曾孫公司
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	TECNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	13, 174	13, 174	3, 001, 000	10.00	5, 599	12, 640	被投資公司
勁永國際股份有限公司	勁永國際(香港)股份有限公司	香港	電子零組件買賣	408, 379	408, 379	106, 100, 000	100.00 (	( 46)	4, 899)(	孫公司
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO., LTD	日本	電子零組件買賣	23, 129	23, 129	24, 300	100.00 (	( 862)	156, 118)(	孫公司
勁永國際股份有限公司	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	英屬維京群島	專業投資公司	325, 672	325, 672	10, 862, 980	100.00 (	( 1, 385)	402, 257)(	孫公司
勁永國際股份有限公司	Apix LIMITED	英屬維京群島	專業投資公司	3, 102, 006	3, 102, 006	12, 501	100.00	(41, 889)	1, 307, 678 (	孫公司
勁永國際股份有限公司	PQI Mobility Inc.	薩摩亞	專業投資公司	299, 800	299, 800	10, 000, 000	100.00	6, 029	696, 271	孫公司
勁永國際股份有限公司	虹堡科技股份有限公司	台灣	條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣	48, 831	48, 831	14, 125, 003	15.77	17, 224	201, 169	被投資公司
勁永國際股份有限公司	勁富國際股份有限公司	台灣	醫療器材買賣	10, 000	10, 000	1, 000, 000	100.00	81	8, 268	孫公司
勁永國際股份有限公司	星崴股份有限公司	台灣	能源服務管理	553, 110	-	60, 000, 000	76.56	62, 415	553, 110	孫公司、註3
勁富國際股份有限公司	虹堡科技股份有限公司	台灣	條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣	6, 670	6, 670	331, 000	0.37	(被投資公司)	4, 745	
星崴股份有限公司	富崴能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	672, 000	72, 000	67, 200	100.00	13, 724	595, 859	曾孫公司
星崴股份有限公司	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC.	塞席爾	能源服務管理	35, 976	35, 976	1, 200	40.00	105	-	曾孫公司
星崴股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	台灣	能源服務管理	15, 000	5, 000	1, 500	100.00	(3, 465)	6, 531 (	曾孫公司
星崴股份有限公司	富崴電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	10, 000	-	1, 000	100.00	(959)	9, 041 (	曾孫公司

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		期末持有		被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
富威能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司	台灣	風力發電	160,000	60,000	16,000,000	100.00	1,847	-	曾孫公司
富威能源股份有限公司	彰苑風力發電股份有限公司	台灣	風力發電	230,000	60,000	23,000,000	100.00	1,050	-	曾孫公司
SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	PQI CORPORATION	美國	電子零組件買賣	209,860	209,860	7,000,000	100.00 (	45)	-	曾孫公司
SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	印度	電子零組件買賣	100,822	100,822	21,790,000	99.27	1,340	-	曾孫公司
Apix LIMITED	中旋實業有限公司	香港	電子產品買賣	2,598,075	2,598,075	6,000,000	100.00	26,171	-	曾孫公司
Apix LIMITED	Perennial Ace Limited	英屬維京群島	專業投資公司	638,574	638,574	未發行股份	100.00	13,104	-	曾孫公司
中旋實業有限公司	中旋有限公司	澳門	電子產品買賣	374	374	100,000	100.00	6,007	-	曾曾孫公司
Perennial Ace Limited	Studio A Technology Limited	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225,000	24.50	53,486	-	被投資公司
Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	12,668	12,668	3,001,000	10.00	5,599	-	被投資公司

註1：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。
註2：為簡化集團組織架構，本集團之子公司ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED、GLOBAL IMAGE TECHNOLOGY LIMITED及GLOBAL SMART TECHNOLOGY LIMITED於民國108年12月16日經股東會決議通過合併案，並以ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED為存續公司。
註3：勁永以股份轉換方式取得星威股數，詳附註六(三十)之說明。
註4：係於民國108年10月8日註銷。

附表九

單位：新台幣千元
(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	本期期初自台灣匯出累積投資金額		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		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				金額	金額	匯出	收回	金額	金額						
東莞陽鴻電腦有限公司	主要營業項目 影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資	\$ 183,205	註1	\$ 183,205	\$ -	-	\$ -	\$ 183,205	\$ 11,330	100	100	\$ 11,330	\$ 224,970	\$ -	註6
協創數據技術有限公司	手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售	666,923	註1	128,614	-	-	-	128,614	373,995	9.5	9.5	38,575	257,310	-	註6
東莞富影精密工業有限公司	機具開發及塑件業務	243,205	註1	178,845	-	-	-	178,845	18,628	100	100	18,562	259,555	-	註6
威海富康電子有限公司	影印機及掃描器等零件、模貝之製造及銷售	149,900	註1	149,900	-	89,940	-	239,840	382	100	100	382	262,015	-	註6
東莞富崴電子有限公司	影像掃描器、多功能事務機及其配件製造	179,880	註1	159,144	-	-	-	159,144	36,191	100	100	37,737	430,877	-	註6
光耀光電(蘇州)有限公司	買賣製造業	420,280	註1	429,530	-	-	-	429,530	52,383	100	100	52,383	596,706	-	註6
耀威光電(鹽城)有限公司	買賣製造業	270,180	註1	271,522	-	-	-	271,522	563,310	100	100	563,310	169,102	-	註6
鹽城耀威科技有限公司	買賣製造業	43,010	註2	-	-	-	-	-	6,358	100	100	6,358	144,521	-	註6
光耀光學(鹽城)有限公司	買賣製造業	928,014	註3	339,250	-	-	-	339,250	107,724	100	100	107,724	824,107	-	註6
勁永科技(鹽城)有限公司	電子產品買賣	599,600	註1	註4	-	-	-	-	5,662	100	100	5,662	696,271	-	註6
江蘇正崴新能源科技有限公司	自持物業租賃與運營	430,500	註2	註5	-	-	-	-	2,947	100	100	2,947	428,827	-	註6
昆山九崴信息科技有限公司	供應鏈金融能源服務管理	1,499	註3	1,499	-	-	-	1,499	4,004	100	100	4,004	10,003	-	註6

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
註2：經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司
註3：透過第三方區投資設立公司及大陸地區投資事業再投資大陸公司。
註4：勁永公司間接投資勁永科技(鹽城)有限公司係以第三地區投資事業融資之資金匯入。
註5：勁永公司間接投資江蘇正崴新能源科技有限公司係以勁永科技(鹽城)有限公司之資金匯入。
註6：係依經被投資公司會計師查核之財務報表認列之。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸		依經濟部投資審議會 規定赴大陸地區	
	地區投資金額	經濟部投資審議會 核准投資金額	投資限額	
威強科技股份有限公司	\$ 811,783	\$ 1,006,771	\$ 1,649,615	
光耀科技股份有限公司	1,306,408	1,259,339	752,833	
勁永國際股份有限公司	1,499	654,913	1,214,285	

會計師查核報告

(109)財審報字第 19005243 號

永歲投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

永歲投資控股股份有限公司(以下簡稱永歲投控公司)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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，足以允當表達永歲投控公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與永歲投控保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永歲投控公司民國 108 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。

民國 108 年 12 月 31 日永歲投控公司所持有之子公司光耀科技股份有限公司(以下簡稱「光耀公司」)、勁永國際股份有限公司(以下簡稱「勁永公司」)、歲強科技股份有限公司(以下簡稱「歲強公司」)及世豐電力股份有限公司(以下簡稱「世豐公司」)，帳列採用權益法之投資金額合計新台幣 7,623,551 仟元，所認列之投資損失(帳列營業成本)合計為新台幣 281,228 仟元，分別佔永歲投控公司資產總額 100%及稅前淨損 136%，採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)，會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(一)。該等公司對永歲投控公司個體財務報表影響重大，故本會計師將採用權益法之投資-存貨備抵跌價損失之評估、採用權益法之投資-商譽減損評估及採權益法之投資-不動產、廠房及設備之減損評估列為永歲投控公司之關鍵查核事項。

永歲投控公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採權益法之投資-存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

永歲投控公司各子公司主要係從事生產、製造及買賣光學儀器零組件、電腦周邊零組件、3C 產品、影像掃描器及多功能事務機等業務，該等存貨因科技快速變遷，其市場價格競爭激烈且生命週期短，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。永歲投控公司各子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對於超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史資訊推算而得。

由於永歲投控公司各子公司存貨金額重大，且辨認淨變現價值常涉及主觀判斷具高度估計不確定性，因此本會計師對永歲投控公司各子公司之存貨備抵跌價損失評價之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性並一致採用。
2. 驗證用以評價之存貨報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 測試淨變現價值之市場依據與所訂政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

採權益法之投資-商譽減損評估

事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十一)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十二)。

永崙投控公司取得勁永公司及崙強公司百分之百股權所產生之商譽，其商譽減損評估係以未來估計現金流量並使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額作為商譽是否減損之依據，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將上述交易產生之商譽減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得外部評價專家出具之資產減損評估報告，並評估外部評價專家之獨立性、適任性及客觀性。
2. 評估評價報告所使用之評估模型係普遍採用且適當。
3. 評估模型中所採用之各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

採權益法之投資-不動產、廠房及設備之減損評估

事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十一)，不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(八)。

永崙投控公司之子公司因 3C 零組件部門所屬市場價格競爭激烈且生命週期短，以致呈現虧損之情形，管理階層對該部門具減損跡象現金產生單位之不動產、廠房及設備進行資產減損評估。減損評估主要係仰賴公司委任之外部專家評價，因評價涉及多項假設，易有主觀判斷及高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將該等子公司之不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得集團之子公司評估之現金產生單位之資產減損跡象評估表，瞭解及評估集團之子公司針對減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷。
2. 取得外部專家出具之減損評價報告並執行下列程序：
 - (1) 取得外部評價專家出具之資產減損評估報告，並評估外部評價專家之獨立性、適任性及客觀性。
 - (2) 評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當。
 - (3) 評估評價報告中所採用各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

強調事項 - 組織重組

為推動集團資源有效整合、提升企業分工效率，永歲投控公司將持股 89.29%之合併子公司富歲能源股份有限公司與關聯企業星歲股份有限公司進行股份轉換，於股份轉換後，永歲投控公司持有星歲股份有限公司 76.56%股權，並列入永歲投控公司之合併子公司。依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集，此股份轉換交易係屬共同控制下之組織重組，於編製比較個體財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度個體財務報表。相關說明請詳個體財務報告附註六(一)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永歲投控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永歲投控公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永歲投控公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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，惟其目的非對永崴投控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，以及使永崴投控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永崴投控公司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. 對於永崴投控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，決定對永歲投控公司民國 108 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

會計師

林翠凱
黃為亮



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 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 1 日

永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日 (調 整 後)		
資 產	附註	金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100 現金及約當現金		\$ 665	-	\$ 4	-		
11XX 流動資產合計		665	-	4	-		
非流動資產							
1550 採用權益法之投資	六(一)	7,623,551	100	7,098,760	100		
15XX 非流動資產合計		7,623,551	100	7,098,760	100		
1XXX 資產總計		\$ 7,624,216	100	\$ 7,098,764	100		
負債及權益							
流動負債							
2100 短期借款	六(三)	\$ 615,000	8	\$ -	-		
2200 其他應付款	七	4,893	-	4,107	-		
2300 其他流動負債		18	-	-	-		
21XX 流動負債合計		619,911	8	4,107	-		
非流動負債							
2540 長期借款	六(四)	300,000	4	-	-		
25XX 非流動負債合計		300,000	4	-	-		
2XXX 負債總計		919,911	12	4,107	-		
權益							
股本							
3110 普通股股本	六(五)	2,462,421	32	2,462,421	35		
資本公積							
3200 資本公積	六(六)	4,237,390	56	5,019,688	71		
保留盈餘							
3320 特別盈餘公積		8,361	-	8,361	-		
3350 待彌補虧損	六(七)	(281,965)	(4)	(173,844)	(3)		
其他權益							
3400 其他權益		278,098	4	(144,773)	(2)		
35XX 共同控制下前手權益		-	-	(77,196)	(1)		
3XXX 權益總計		6,704,305	88	7,094,657	100		
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X 負債及權益總計		\$ 7,624,216	100	\$ 7,098,764	100		

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度 (調 整 後)	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ -	-	\$ -	-
5000 營業成本	六(一)(八)	(281,228)	-	(165,845)	-
5900 營業毛損		(281,228)	-	(165,845)	-
營業費用	六(十)				
6200 管理費用		(13,130)	-	(4,103)	-
6000 營業費用合計		(13,130)	-	(4,103)	-
6900 營業損失		(294,358)	-	(169,948)	-
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(九)	92,459	-	-	-
7020 其他利益及損失		(14)	-	-	-
7050 財務成本		(5,099)	-	-	-
7900 稅前淨損		(207,012)	-	(169,948)	-
7950 所得稅費用	六(十一)	-	-	-	-
8200 本期淨損		(\$ 207,012)	-	(\$ 169,948)	-

(續 次 頁)

永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

		108 年 度			107 年 度 (調 整 後)		
項目	附註	金 額	%	金 額	%		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	\$ 561,756	-	(\$ 63,724)	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	561,756	-	(63,724)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(138,242)	-	(21,298)	-		
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(138,242)	-	(21,298)	-		
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 423,514	-	(\$ 85,022)	-		
8500	本期綜合損益總額	\$ 216,502	-	(\$ 254,970)	-		
淨利歸屬於：							
	母公司業主	(\$ 189,059)	-	(\$ 166,692)	-		
	共同控制下前手權益	(17,953)	-	(3,256)	-		
	合計	(\$ 207,012)	-	(\$ 169,948)	-		
綜合損益總額歸屬於：							
	母公司業主	\$ 234,752	-	(\$ 248,458)	-		
	共同控制下前手權益	(\$ 18,250)	-	(\$ 6,512)	-		
	合計	\$ 216,502	-	(\$ 254,970)	-		
每股虧損 六(十二)							
	母公司業主	(\$ 0.77)		(\$ 1.24)			
	共同控制下前手權益	(0.07)		(0.02)			
9750	基本每股虧損	(\$ 0.84)		(\$ 1.26)			
	母公司業主	(\$ 0.77)		(\$ 1.24)			
	共同控制下前手權益	(0.07)		(0.02)			
9850	稀釋每股虧損	(\$ 0.84)		(\$ 1.26)			

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌





永盛投資管理股份有限公司

個體財務報表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益			共同控制下前手權益	合計
							庫藏股	股票	其他		
107											
107年1月1日餘額	\$ 962,320	\$ 861,858	\$ 110,316	\$ 49,559	\$ 521,302	(\$ 60,316)	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 2,445,039
107年度淨利	-	-	-	-	(166,692)	-	-	-	(3,256)	(3,256)	(169,948)
107年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,691	(21,272)	(63,185)	-	(3,256)	(3,256)	(85,022)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(164,001)	(21,272)	(63,185)	-	(6,512)	(6,512)	(254,970)
106年度盈餘指撥及分派											
法定盈餘公積	-	-	24,531	-	(24,531)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	10,757	(10,757)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(192,464)	-	-	-	-	-	(192,464)
依共同轉換換股份協議轉換影響數	1,502,717	4,160,162	(134,847)	(51,955)	(291,559)	-	-	-	(70,684)	(70,684)	5,113,834
庫藏股買回	(2,616)	(2,332)	-	-	-	-	(12,440)	-	-	-	(12,440)
註銷庫藏股	-	-	-	-	(7,492)	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業調整數	\$ 2,462,421	\$ 5,019,688	\$ -	\$ 8,361	(4,342)	(81,588)	-	-	(4,342)	-	\$ 7,094,657
107年12月31日餘額	\$ 2,462,421	\$ 5,019,688	\$ -	\$ 8,361	(4,342)	(81,588)	\$ -	-	(4,342)	-	\$ 7,094,657
108											
108年1月1日餘額	\$ 2,462,421	\$ 5,019,688	\$ -	\$ 8,361	(4,342)	(81,588)	\$ -	-	(4,342)	-	\$ 7,094,657
108年度淨利	-	-	-	-	(189,059)	-	-	-	(17,953)	(17,953)	(207,012)
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	940	(137,945)	560,816	-	(297)	(297)	423,514
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(188,119)	(137,945)	560,816	-	(18,250)	(18,250)	216,502
資本公積彌補虧損	-	(166,692)	-	-	166,692	-	-	-	-	-	-
資本公積配發股利	-	(615,606)	-	-	-	-	-	-	-	-	(615,606)
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	(129)	-	-	-	-	-	(129)
子公司權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
組織重組影響數	-	-	-	-	(86,565)	-	-	-	8,881	8,881	-
108年12月31日餘額	\$ 2,462,421	\$ 4,237,390	\$ -	\$ 8,361	(281,965)	(219,533)	\$ -	-	86,565	-	\$ 6,704,305

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌

永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 (調 整 後)
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨損		(\$ 207,012)	(\$ 169,948)
調整項目			
收益費損項目			
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(一)	281,228	165,845
廉價購買利益	六(九)	(92,235)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		786	4,107
營運產生之現金(流出)流入		(17,233)	4
收取之股利		478,483	-
其他流動負債		17	-
營業活動之淨現金流入		461,267	4
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資		(760,000)	-
投資活動之淨現金流出		(760,000)	-
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		615,000	-
舉借長期借款		1,066,000	-
償還長期借款		(766,000)	-
發放現金股利		(615,606)	-
籌資活動之淨現金流入		299,394	-
本期現金及約當現金增加數		661	4
期初現金及約當現金餘額		4	-
期末現金及約當現金餘額		\$ 665	\$ 4

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：郭台強



經理人：郭台強



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

永歲投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國 107 年 10 月 1 日依法由光耀科技股份有限公司(以下簡稱光耀公司)、勁永國際股份有限公司(以下簡稱勁永公司)及歲強科技股份有限公司(以下簡稱歲強公司)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，股份轉換對價係以勁永公司每 1 股普通股換發本公司普通股 0.194 股，歲強公司每 1 股普通股換發本公司普通股 0.529 股，光耀公司每 1 股普通股換發本公司普通股 1 股，轉換後光耀公司、勁永公司及歲強公司為本公司百分之百持有之子公司。本公司主要經營之業務係專責建立集團管理機制及監督子公司運作，並透過資源平台之整合共享，提升集團整體之效能。正歲精密工業股份有限公司因上述股份轉換後取得本公司過半數之董事席次，為本公司之最終母公司。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 3 月 31 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 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」	民國 108 年 1 月 1 日
2015-2017 週期之年度改善	民國 108 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 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 111 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。

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之收盤匯率換算；

(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) 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或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(七) 採用權益法之投資/子公司

- 1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- 2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 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。

(八) 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。

(九) 借款

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

(十) 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

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。

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列金額有差異時，則按會計估計變動處理。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。

(十一)所得稅

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

(十二)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。

(十三)共同控制下組織重組

1. 集團內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 107

年 10 月 26 日發布之 IFRS 問答集「共同控制下企業合併之會計處理疑義」說明，由於國際財務報導準則第 3 號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定，採用帳面價值法，並視為自始合併，而重編前期財務報表。

2. 如附註一所述，本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，實質上係光耀公司之延續，本公司設立日前之個體財務報告係以光耀公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為採用權益法投資之子公司，據以編製比較期間個體財務報告。
3. 本公司之子公司以股份轉換方式取得最終母公司之子公司星歲股份有限公司(以下簡稱星歲公司)股權，因屬集團內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第 301 號函釋，本公司視為自始即投資星歲公司，並於重編以前年度財務報表時，應將星歲公司權益中屬本公司所享有之份額歸屬於「共同控制下前手權益」，並將本公司認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利(損)」。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損，本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)採用權益法之投資

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
歲強科技股份有限公司	\$ 3,608,129	\$ 3,022,395

勁永國際股份有限公司	1,938,232	1,955,123
光耀科技股份有限公司	1,254,721	2,121,242
世豐電力股份有限公司	822,469	-
	<u>\$ 7,623,551</u>	<u>\$ 7,098,760</u>

1. 本公司於民國 107 年 10 月 1 日由光耀公司、勁永公司及歲強公司以股份轉換方式成立，請詳附註一之說明。
2. 本公司於民國 108 年 6 月 14 日以現金\$280,000 購入世豐電力股份有限公司(以下簡稱世豐公司)100%股權，並取得對世豐公司之控制。
3. 本公司民國 108 年及 107 年度對採用權益法之投資分別認列投資損失(\$281,228)及損失(\$165,845)，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。
4. 為推動集團資源有效整合、提升企業分工效率，本公司之子公司勁永公司持股 89.29%之子公司富歲能源股份有限公司(以下簡稱富歲能源公司)於民國 108 年 11 月 25 日經股東會決議通過，以股份轉換方式成為星歲公司百分之百之子公司案，並以 108 年 12 月 27 日為股份轉換基準日。本次股份轉換案之換股比例，為富歲能源公司普通股 1 股換發星歲公司新發行普通股 1 股，星歲公司增資發行新股 60,000,000 股予勁永公司，股份轉換後勁永公司持有星歲公司 76.56%之股份。因勁永公司與星歲公司之最終控制者相同，故係屬集團內之組織重組，應視為自始即合併，取得成本與股權淨值間差額，則調整民國 108 年度保留盈餘計\$86,565。
5. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

(二) 退休金

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。民國 108 年及 107 年度，本公司依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$144 及\$34。

(三) 短期借款

借款性質	108 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			

信用借款 \$ 615,000 0.81%~0.91% 無

本公司於民國 107 年 12 月 31 日並未有短期借款。

(四) 長期借款

借款性質 借款期間及還款方式 利率區間 未動用借款

融資額度 108 年 12 月 31 日 長期銀行借款 信用借款 自民國 108 年 10 月至 110 年 4 月，到期一次償還本金，每月付息一次。1.12% - \$ 300,000

本公司於民國 107 年 12 月 31 日並未有長期借款。

(五) 股本

如附註一所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司透過股份轉換方式，以光耀公司每 1 股普通股換發本公司 1 股普通股，勁永公司每 1 股普通股換發本公司 0.194 股普通股，及歲強公司每 1 股普通股換發本公司 0.529 股普通股，取得光耀公司、勁永公司及歲強公司 100%股權。截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司之額定資本額為\$3,000,000，分為 300,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 30,000 仟股)，實收資本額分別為 2,462,421，每股面額新台幣 10 元，期末流通在外股數為 246,242 仟股。

(六) 資本公積

1. 依據財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日發佈之 IFRS 問答集及(100)基秘字第 390 號函之規定，如附註四所述，民國 107 年 10 月 1 日本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，除與光耀公司資產負債相關之權益項目按原金額轉列外，超過本公司股本及前述應延續之權益項目之餘額則調整增加資本公積。
2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
3. 本公司於民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過，以資本公積配發現金股利\$615,605(每股新台幣 2.5 元)。

(七) 待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股

東會決議分派股東股息紅利。

本公司之股利政策將依公司可分配盈餘中不超過百分之九十以股利方式分配予股東。而依未來資本支出預算及資金需求情形，本公司發放之股利其中現金股利將不低於百分之二十。

2. 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。

3. (1) 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。

(2) 如附註四(二)所述，本公司實質上係光耀公司之延續，因此按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 8,361 仟元。

4. 本公司於民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過自資本公積彌補虧損 \$166,692。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十)。

(八) 營業成本

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
投資損失	<u>(\$ 281,228)</u>	<u>(\$ 165,845)</u>

(九) 其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
廉價購買利益	\$ 92,235	-
其他	224	-
	<u>\$ 92,459</u>	<u>\$ -</u>

(十) 費用性質之額外資訊

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 6,285	\$ 583

勞健保費用	333	58
退休金費用	144	34
其他用人費用	198	10
	<u>\$ 6,960</u>	<u>\$ 685</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，應提撥員工酬勞不低於 6%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度公司為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十一) 所得稅

1. 本公司於民國 108 年及 107 年度之所得稅費用皆為 \$0。
2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 37,812)	(\$ 33,338)
按稅法規定免課稅之所得	34,208	32,518
課稅損失未認列遞延所得稅資產	<u>3,604</u>	<u>820</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

108 年 12 月 31 日

		<u>未認列遞延</u>			
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>	
107	\$ 4,103	\$ 4,103	\$ 4,103	\$ 117	
108	\$ 18,020	\$ 18,020	\$ 18,020	\$ 118	
<u>107 年 12 月 31 日</u>					

		<u>未認列遞延</u>			
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>	
107	\$ 4,103	\$ 4,103	\$ 4,103	\$ 117	

4. 本公司係於民國 107 年 10 月 1 日成立，民國 107 年之所得稅申報尚未核定。

(十二) 每股虧損

	<u>108 年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> <u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 189,059)	(\$ 0.77)
共同控制下之前手權益	(17,953)	(0.07)
	<u>(\$ 207,012)</u>	<u>246,242</u> <u>(\$ 0.84)</u>
	<u>107 年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> <u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 166,692)	(\$ 1.24)
共同控制下之前手權益	(3,256)	(0.02)
	<u>(\$ 169,948)</u>	<u>134,005</u> <u>(\$ 1.26)</u>

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
正崙精密工業股份有限公司(正崙)	最終母公司
富士臨國際投資股份有限公司(富士臨投資)	最終母公司之子公司
富崙國際投資股份有限公司(富崙投資)	最終母公司之子公司
崙強科技股份有限公司(崙強)	本公司之子公司
勁永國際股份有限公司(勁永)	本公司之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

應付關係人款項

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
其他應付款：		
富士臨投資	\$ 30	\$ -
富崙投資	30	-
正崙	8	-

勁永	3	847
歲強	-	1,750
合計	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 2,597</u>

主要係子公司代墊之人事費用。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

無。

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

本公司採用權益法之投資取得之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-中影股份有限公司(以下簡稱「中影公司」)\$257,656，中影公司因不當黨產處理委員會(以下簡稱「黨產會」)於民國 107 年 10 月 9 日作成黨產處字第 107007 號之處分書，認定中影公司為社團法人中國國民黨之附隨組織，依政黨及其附隨組織不當取得財產處理條例(以下簡稱「黨產條例」)第 5 條第 1 項、第 9 條規定，中影公司於民國 105 年 8 月 10 日黨產條例公布時尚存在之財產，被推定為不當取得之財產，除為履行法定義務或有其他正當理由，或經黨產會決議同意以外，均禁止處分，中影股份有限公司被推定為不當取得之財產，若經黨產會認定屬不當取得之財產後，善意第三人於黨產會命應移轉為國有、地方自治團體或原所有權人所有財產上存有之租賃權、地上權、抵押權或典權等權利，不因此而受影響。中影公司依黨產條例第 16 條規定，得於上開黨產會處分書送達後二個月內向臺北高等行政法院提起行政訴訟(撤銷訴訟)，並依行政訴訟法第 116 條第 2 項規定聲請停止執行。中影公司已於民國 107 年 12 月 12 日向臺北高等行政法院呈送行政訴訟理由狀，臺北高等行政法院於民國 109 年 1 月裁定准予停止執行，然黨產會隨後提起抗告，最高行政法院於民國 109 年 2 月駁回黨產會之抗告；另，中影股份有限公司同時提起之撤銷訴訟案，臺北高等法院於民國 109 年 1 月 14 日宣示本撤銷訴訟案候核辦，惟截至本財務報告日止尚無法確知可能之裁判結果。

(二) 承諾事項

無此事項。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司之子公司光耀公司及勁永公司向銀行申請授信額度，依核貸條件所需，本公司於 109 年 3 月 31 日經董事會決議通過，分別為光耀公司及勁永公司提供背書保證金額\$960,000 及\$200,000。
2. 本公司於民國 109 年 3 月 31 日經董事會決議，因本年度為累積虧損，故不擬分配。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。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、發行新股或有效運用營業資金以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 4</u>
	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 615,000	\$ -
其他應付款	4,893	4,107
長期借款	<u>300,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 919,893</u>	<u>\$ 4,107</u>

2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

利率風險

本公司並未投資利率商品，亦無借入款項，故無重大利率變動之市場風險。

(2) 信用風險

信用風險係本公司因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，主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲信評等級良好者，始可被接納為交易對象。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本公司執行，本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，以使本公司不致違反負債相關之協議。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108 年 12 月 31 日	<u>1 年內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
短期借款	\$ 615,484	\$ -	\$ -
其他應付款	4,893	-	-
長期借款	3,362	300,995	-
	<u>\$ 623,739</u>	<u>\$ 300,995</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債：

107 年 12 月 31 日	<u>1 年內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>
-----------------	-------------	----------------	--------------

其他應付款 \$ 4,107 \$ - \$ -

(三) 公允價值資訊

本公司並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：本公司無此情形。本公司之子公司本年度從事衍生工具交易主要係用以規避營業活動之匯率風險，惟並未適用避險會計。截至民國 108 年 12 月 31 日止衍生工具皆已結清，已結清之衍生工具所產生之淨利益為\$394。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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：

- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7.之說明。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請詳附註十三、(一)7.之說明。
- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十三、(一)2.之說明。。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十三、(一)1.之說明。。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十四、部門資訊

不適用。

永歲投資控股股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額(註 1)		本期增加(註 2)		本期減少(註 2)		期末餘額		市價或股權淨值(註 3)			提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	持股比例	金額	單價	總價	
威強科技股份有限公司	164,993,974	\$3,022,395	-	\$ 585,734	-	\$ -	-	164,993,974	100%	\$3,608,129	\$16.66	\$2,749,357	無
勁永國際股份有限公司	324,690,529	1,955,123	-	-	-	(16,891)	324,690,529	1,938,232	100%	1,938,232	6.23	2,023,808	無
光耀科技股份有限公司	959,703,710	2,121,242	-	-	-	(866,521)	959,703,710	1,254,721	100%	1,254,721	1.31	1,254,721	無
世豐電力股份有限公司	-	-	95,000,000	822,469	-	-	95,000,000	822,469	100%	822,469	7.81	741,913	無
		<u>\$7,098,760</u>		<u>\$ 1,408,203</u>		<u>(\$ 883,412)</u>		<u>\$7,623,551</u>				<u>\$6,769,799</u>	

註 1: 如附註一及附註四所述，本公司與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，實際上為光耀公司之延續，故本公司個體財務報告係以光耀公司個體財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，並視為自始合併光耀公司而將其視為採用權益法之子公司，據以編製個體財務報告。

註 2: 本年度變動包括取得子公司、認列採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益份額。

註 3: 股權淨值係依據各被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

永威投資控股股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表二

債權人	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
永豐銀行	\$ 11,000	108/12/9~109/1/9	0.810%	無	
永豐銀行	1,000	108/12/9~109/1/9	0.810%	無	
永豐銀行	1,000	108/12/13~109/1/13	0.810%	無	
永豐銀行	1,000	108/12/4~109/1/4	0.810%	無	
台新銀行	250,000	108/12/13~109/1/13	0.910%	無	
永豐銀行	1,000	108/12/18~109/2/18	0.850%	無	
永豐銀行	350,000	108/12/18~109/2/18	0.850%	無	
	<u>\$ 615,000</u>				

永威投資控股股份有限公司

長期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表三

債權人	摘要	借款金額	契約期限
元大銀行	自民國 108 年 10 月至 110 年 4 月，到期一次償還本金，每月付息一次。	\$ 300,000	108/10/28~110/4/8
減：一年內到期長期借款		-	
合計		<u>\$ 300,000</u>	

永威投資控股股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表四

功能別 性質別	108 年度		107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者
員工福利費用					合計
薪資費用	\$	-	\$ 6,285	\$	583
勞健保費用		-	333	-	58
退休金費用		-	144	-	34
董事酬金		-	-	-	-
其他員工福利費用		-	198	-	10

註 1: 本公司民國 108 及 107 年度員工各為 11 及 10 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

註 2: 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用\$1,160，前一年度平均員工福利費用\$137。

(2) 本年度平均員工薪資費用\$1,048，前一年度平均員工薪資費用\$117。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 796%。

永崴投資控股股份有限公司
資金貸與他人
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額	備註
1	威強科技股份有限公司	勁永國際股份有限 公司	其他應收款	是	\$ 604,750	\$ 604,750	\$ 604,750	0.81- 0.98%	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 824,807	\$ 1,099,743	
2	光耀科技股份有限 公司	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	其他應收款	是	306,750	-	-	3%	-	營業週轉	-	-	-	376,416	501,888	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	耀崴光電(鹽城)有 限公司	其他應收款	是	95,130	93,060	93,060	3%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	光耀光電(蘇州)有 限公司	其他應收款	是	19,941	-	-	0-3%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	光耀科技股份有限 公司	其他應收款	是	153,950	-	-	0%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
3	GLORY OPTICS(BVI) CO., LTD.	光耀光學(鹽城)有 限公司	其他應收款	是	306,750	75,068	73,559	3%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
4	光耀光電(蘇州)有 限公司	耀崴光電(鹽城)有 限公司	其他應收款	是	318,010	220,910	176,880	5%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
5	耀崴光電(鹽城)有 限公司	光耀光學(鹽城)有 限公司	其他應收款	是	306,750	-	-	5%	-	營業週轉	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
6	勁永科技(鹽城)有 限公司	江蘇正崴新能源科 技有限公司	其他應收款	是	457,600	457,600	457,600	0%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	2,011,292	2,681,722	
7	富崴能源股份有限 公司	彰苑風力發電股份 有限公司	其他應收款	是	61,730	50,000	-	超過一 個月， 1.5%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	209,943	279,924	
7	富崴能源股份有限 公司	北苑風力發電股份 有限公司	其他應收款	是	62,860	50,000	-	超過一個 月，1.5%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	209,943	279,924	
7	富崴能源股份有限 公司	星崴股份有限公司	其他應收款	是	134,000	-	-	超過一個 月，1.5%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	209,943	279,924	
8	GLOBAL ADVANCE INVESTMENTS CORP.	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LTD	其他應收款	是	74,483	-	-	0%	-	集團資金調 度規劃	-	-	-	2,011,292	2,681,722	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「資金貸與他人作業程序」規定。

(1)資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額之150%為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值30%為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總金額以不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值30%為限。

(4)本公司與母公司或子公司間，或本公司之子公司間之資金貸與除符合上述第3點規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

(5)崧強、光耀及富崙能源之資金貸與限額係以不超過其個別淨值之40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值30%為限。

永崴投資控股股份有限公司

為他人背書保證

民國108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)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證 備註	
		關係 (註2)	公司名稱					金額	金額			保證	保證		
0	永崴投資控股股份有限公司	2	永國國際股份有限 公司	\$ 10,056,458	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000	\$	-	4.47	\$ 10,056,458	Y	N	N	
0	永崴投資控股股份有限公司	2	富威能源股份有限 公司	9,386,027	531,698	531,698	531,698		-	7.93	10,056,458	Y	N	N	
1	光耀科技股份有限 公司	2	光耀光學(鹽城)鹽 城有限公司	10,056,458	185,070	185,070	-	-	-	2.76	10,056,458	Y	N	Y	
1	光耀科技股份有限 公司	2	耀威光電(鹽城)有 限公司	10,056,458	460,500	185,070	-	-	-	2.76	10,056,458	Y	N	Y	
2	勁永國際股份有限 公司	2	中旋實業有限公司	10,056,458	307,350	-	-	-	-	-	10,056,458	Y	N	N	
3	富威能源股份有限 公司	2	北苑風力發電股份 有限公司	10,056,458	621,000	621,000	336,251	-	-	9.26	10,056,458	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1). 有業務往來之公司。

(2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

(5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(7). 同業間依消費者保護法規範從事預售銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司及各子公司資金貸與個別對象及總限額之計算依本公司及各子公司訂定之「背書保證施行辦法」規定。

(1)本公司及各子公司整體對外背書保證之總額以不超過當期淨值150%為限。

(2)對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值140%為限，對持有股權90%(含)以上之子公司，以不超過本公司淨值150%為限。

(3)如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易總額之150%(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

(4)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證不在此限。

永崴投資控股股份有限公司

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108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(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	股數(仟股)	期		備註
					帳面金額	持股比例	
威強科技股份有限公司	台灣之星電信(股)公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	\$ 347,000	1.08	\$ 347,000 未質押
威強科技股份有限公司	中彰(股)公司	本公司之母公司採權益法之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,294	257,656	4.00	257,656 未質押
威強科技股份有限公司	正崴精密工業(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	27,503	1,259,637	5.37	1,259,637 未質押
威強科技股份有限公司	威捷生物醫學股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500	18,375	17.05	18,375 未質押
勁永國際股份有限公司	聖桑股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	127	-	1.05	- 未質押
勁永國際股份有限公司	瀚邦科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	13	-	0.21	- 未質押
勁永國際股份有限公司	INNOPLUS CO., LTD.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	160	-	12.00	- 未質押
勁永國際股份有限公司	台灣之星電信股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000	347,000	1.08	347,000 未質押
勁永國際股份有限公司	碩達科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	70	-	0.11	- 未質押
江蘇正崴新能源科技有限公司	中國銀行非保本浮動收益理財商品	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	129,150	-	129,150 未質押
星崴股份有限公司	Corvus Energy Ltd.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	22	-	0.12	- 未質押
星崴股份有限公司	SEC INTERNATIONAL INC.	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	54	-	9.00	- 未質押
富崴能源股份有限公司	十全媒體娛樂行銷股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	300	-	2.00	- 未質押

永歲投資控股股份有限公司

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108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
永歲投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資	本公司之子公司	-	\$	95,000,000	\$ 760,000	-	\$	-	95,000,000	\$ 760,000
勁永國際股份有限公司	星歲股份有限公司	採用權益法之投資	註1	本公司之曾公司	-	-	60,000,000	553,110	-	-	-	60,000,000	553,110
勁永國際股份有限公司	富歲能源股份有限公司	採用權益法之投資	註1	本公司之曾孫公司	60,000,000	611,924	-	-	60,000,000	-	611,924	-	-

註1：勁永以股份轉換方式取得星歲股數，詳附註六(三十)之說明。

永崴投資控股股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108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)

交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款					
進（銷）貨之公司		交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 威強科技股份有限公司	威強科技股份有限公司	聯屬公司	加工收入	（\$ 961,514）	（100%）	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	\$ 105,527	68%	
威強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工成本	961,514	100%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	（ 105,527）	（69%）	
威海富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	銷貨	（ 221,759）	（99%）	月結90日	月結90日	依雙方議定價格	月結90日	55,313	100%	
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 東莞富崴電子有限公司	威海富康電子有限公司	聯屬公司	進貨	221,759	32%	月結90日	月結90日	依雙方議定價格	月結90日	（ 55,313）	（100%）	
東莞富崴電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工收入	（ 685,893）	（96%）	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	363,481	94%	
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 東莞富崴電子有限公司	東莞富崴電子有限公司	聯屬公司	加工成本	685,893	71%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	（ 363,481）	（70%）	
東莞富崴精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	加工收入	（ 224,831）	（100%）	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	156,055	67%	
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 耀威光電（鹽城）有限公司	東莞富崴精密工業有限公司	聯屬公司	加工成本	224,831	23%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	（ 156,055）	（30%）	
耀威光電（鹽城）有限公司	光耀科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	219,405	17%	次月結90天	進貨後90日	依雙方議定價格	進貨後90日	（ 243,799）	（97%）	註1
光耀光電（蘇州）有限公司	鹽城耀威科技有限公司	聯屬公司	進貨	534,220	40%	次月結90天	進貨後90日	依雙方議定價格	進貨後90日	（ 157,422）	（96%）	註1
鹽城耀威科技有限公司	光耀科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	214,093	16%	次月結90天	進貨後90日	依雙方議定價格	進貨後90日	（ 22,035）	（87%）	註1
中旋實業有限公司	中旋有限公司	聯屬公司	銷貨	（ 234,171）	11%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	28,419	96%	
中旋有限公司	中旋實業有限公司	聯屬公司	進貨	234,171	100%	視資金情況彈性收款	無	依雙方議定價格	無	（ 28,419）	100%	

註1：相對之關係人交易不另行揭露。

永歲投資控股股份有限公司

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108年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	威強科技股份有限公司	聯屬公司	\$ 105,527	3.14	\$ -	-	\$ 104,413	\$ -	-
東莞富威電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	363,481	1.83	-	-	129,150	-	-
東莞富彰精密工業有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	156,055	1.45	-	-	40,467	-	-
光耀科技股份有限公司	耀威光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	310,935	0.89	-	-	28	-	-
鹽城耀威科技有限公司	光耀光電(蘇州)有限公司	聯屬公司	157,422	2.13	-	-	-	-	-
光耀光電(蘇州)有限公司	耀威光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	176,880	註1	-	-	-	-	-
光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	聯屬公司	489,390	註1	-	-	318,274	-	-
光耀科技股份有限公司	耀威光電(鹽城)有限公司	聯屬公司	104,896	註1	-	-	-	-	-
威強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	聯屬公司	604,750	註1	-	-	-	-	-
勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正歲新能源科技有限公司	聯屬公司	457,600	註1	-	-	-	-	-

205

註1：帳列其他應收款，故不適用。

永崙投資控股股份有限公司

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108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)

交易往來情形					佔合併總營收或總資產之比率	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	(註3)
1	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	崙強科技股份有限公司	3	加工收入	\$ 961,514	視資金情況彈性收款 11%
1	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	崙強科技股份有限公司	3	應收帳款	105,527	視資金情況彈性收款 1%
2	東莞崙電電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	加工收入	685,893	視資金情況彈性收款 8%
2	東莞崙電電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	應收帳款	363,481	視資金情況彈性收款 2%
3	東莞崙電電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	2	加工收入	224,831	視資金情況彈性收款 3%
3	東莞崙電電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	應收帳款	156,055	視資金情況彈性收款 1%
4	崙強科技股份有限公司	勁永國際股份有限公司	3	其他應收款	604,750	依公司政策辦理 3%
5	崙強富康電子有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	3	銷貨收入	221,759	視資金情況彈性收款 3%
6	勁永科技(鹽城)有限公司	江蘇正崙新能源科技有限公司	3	其他應收款	457,600	依公司政策辦理 3%
7	中旋實業有限公司	中旋有限公司	3	銷貨收入	234,171	銷貨價格依雙方議定 3%
7	中旋實業有限公司	中旋有限公司	3	預收貨款	120,781	應收付款項沖抵後依資金狀況收款 1%
8	光耀科技股份有限公司	耀崙光電(鹽城)有限公司	3	應收帳款	310,935	依公司政策辦理 2%
8	光耀科技股份有限公司	光耀光學(鹽城)有限公司	3	其他應收款	489,390	依公司政策辦理 3%
8	光耀科技股份有限公司	耀崙光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	104,896	依公司政策辦理 1%
9	鹽城耀崙科技有限公司	光耀光電(蘇州)有限公司	3	應收帳款	157,422	依公司政策辦理 1%
9	鹽城耀崙科技有限公司	光耀科技股份有限公司	3	進貨	214,093	依公司政策辦理 3%
10	耀崙光電(鹽城)有限公司	光耀科技股份有限公司	3	進貨	219,405	依公司政策辦理 3%
11	光耀光電(蘇州)有限公司	鹽城耀崙科技有限公司	3	進貨	534,220	依公司政策辦理 6%
11	光耀光電(蘇州)有限公司	耀崙光電(鹽城)有限公司	3	其他應收款	176,880	應收付款項沖抵後依資金狀況收款 1%

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

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

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

註4：母公司與子公司及各子公司交易往來未達新台幣一億元，不予揭露，另相對之關係人交易不另行揭露。

永歲投資控股股份有限公司

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108年1月1日至12月31日

附表八

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		期末持有		被投資公司本		本期認列之投	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益(註1)	資損益(註1)	備註
永歲投資控股股份有限公司	光曜科技股份有限公司	台灣	光學儀器之製造及買賣	\$ 2,214,868	\$ 2,214,868	95,970,371	100.00	\$ 1,254,721	(\$ 841,451)	(\$ 841,451)	子公司
永歲投資控股股份有限公司	歲強科技股份有限公司	台灣	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	3,011,140	3,011,140	164,993,974	100.00	3,608,129	550,269	544,300	子公司
永歲投資控股股份有限公司	勁永國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造及買賣	2,172,180	2,172,180	324,690,529	100.00	1,938,232	(17,298)	63,643	子公司
永歲投資控股股份有限公司	世豐電力股份有限公司	台灣	水力發電	760,000	-	95,000,000	100.00	822,469	61,861	(29,766)	子公司
歲強科技股份有限公司	ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	影像掃描器及多功能事務機等之製造業務	1,156,504	468,887	13,241,034	100.00	1,132,202	154,536	-	孫公司
歲強科技股份有限公司	GLOBAL IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	從事控股及轉投資業務	-	150,050	-	100.00	-	721	-	孫公司、註2
歲強科技股份有限公司	KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED	英屬維京群島	從事娛樂製品製造及銷售業務	620,109	676,049	14,750,001	50.00	7,034	(500)	-	被投資公司
歲強科技股份有限公司	GLOBAL SMART TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	從事控股及轉投資	-	353,764	-	100.00	-	18,562	-	孫公司、註2
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	GLOBAL OUTLOOK INVESTMENTS LIMITED	英屬維京群島	從事控股及轉投資業務	-	183,803	-	100.00	-	7,845	-	曾孫公司、註2
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	GLOBAL ADVANCE INVESTMENTS CORP.	英屬維京群島	從事控股及轉投資業務	-	85,352	-	100.00	-	(96)	-	曾孫公司、註4
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	POWER CHANNEL LIMITED	香港	從事控股及轉投資業務	146,902	146,902	3,575	35.75	383,154	98,766	-	被投資公司

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		期末持有		被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	
				本期末	去年年底	股數	比率		帳面金額	備註
光耀科技股份有限公司	GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業務	1, 379, 545	1, 379, 545	40, 699, 819	100.00	668, 677)	854, 619 (	孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	一般投資業務	780, 074	780, 074	25, 050, 628	100.00	89, 962)	879, 710 (	曾孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.	英屬維京群島	貿易業務	494, 849	494, 849	16, 000, 000	100.00	578, 216)	86, 380 (	曾孫公司
GLORY TEK (BVI) CO., LTD.	GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	99, 927	99, 927	21, 773, 105	99.00	499)	90, 969 (	曾孫公司
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	TECNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	13, 174	13, 174	3, 001, 000	10.00	5, 599	12, 640	被投資公司
勁永國際股份有限公司	勁永國際(香港)股份有限公司	香港	電子零組件買賣	408, 379	408, 379	106, 100, 000	100.00 (	46)	4, 899)	孫公司
勁永國際股份有限公司	PQI JAPAN CO., LTD	日本	電子零組件買賣	23, 129	23, 129	24, 300	100.00 (	862)	156, 118)	孫公司
勁永國際股份有限公司	SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	英屬維京群島	專業投資公司	325, 672	325, 672	10, 862, 980	100.00 (	1, 385)	402, 257)	孫公司
勁永國際股份有限公司	Apix LIMITED	英屬維京群島	專業投資公司	3, 102, 006	3, 102, 006	12, 501	100.00	41, 889)	1, 307, 678 (	孫公司
勁永國際股份有限公司	PQI Mobility Inc.	薩摩亞	專業投資公司	299, 800	299, 800	10, 000, 000	100.00	6, 029	696, 271	孫公司
勁永國際股份有限公司	虹堡科技股份有限公司	台灣	條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣	48, 831	48, 831	14, 125, 003	15.77	17, 224	201, 169	被投資公司
勁永國際股份有限公司	勁富國際股份有限公司	台灣	醫療器材買賣	10, 000	10, 000	1, 000, 000	100.00	81	8, 268	孫公司
勁永國際股份有限公司	星崴股份有限公司	台灣	能源服務管理	553, 110	-	60, 000, 000	76.56	62, 415	553, 110	孫公司、註3
勁富國際股份有限公司	虹堡科技股份有限公司	台灣	條碼應用磁卡及閱讀機製作及買賣	6, 670	6, 670	331, 000	0.37	17, 224	4, 745	被投資公司
星崴股份有限公司	富崴能源股份有限公司	台灣	能源服務管理	672, 000	72, 000	67, 200	100.00	13, 724	595, 859	曾孫公司
星崴股份有限公司	SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC.	塞席爾	能源服務管理	35, 976	35, 976	1, 200	40.00	105	-	曾孫公司
星崴股份有限公司	欣鑫天然氣股份有限公司	台灣	能源服務管理	15, 000	5, 000	1, 500	100.00	3, 465)	6, 531 (	曾孫公司
星崴股份有限公司	富崴電力股份有限公司	台灣	能源服務管理	10, 000	-	1, 000	100.00	959)	9, 041 (	曾孫公司

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		期末持有		被投資公司本期損益(註1)	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
富威能源股份有限公司	北苑風力發電股份有限公司	台灣	風力發電	160,000	60,000	16,000,000	100.00	1,847	-	曾孫公司
富威能源股份有限公司	彰苑風力發電股份有限公司	台灣	風力發電	230,000	60,000	23,000,000	100.00	1,050	-	曾孫公司
SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	PQI CORPORATION	美國	電子零組件買賣	209,860	209,860	7,000,000	100.00 (	45)	-	曾孫公司
SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD	Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	印度	電子零組件買賣	100,822	100,822	21,790,000	99.27	1,340	-	曾孫公司
Apix LIMITED	中旋實業有限公司	香港	電子產品買賣	2,598,075	2,598,075	6,000,000	100.00	26,171	-	曾孫公司
Apix LIMITED	Perennial Ace Limited	英屬維京群島	專業投資公司	638,574	638,574	未發行股份	100.00	13,104	-	曾孫公司
中旋實業有限公司	中旋有限公司	澳門	電子產品買賣	374	374	100,000	100.00	6,007	-	曾曾孫公司
Perennial Ace Limited	Studio A Technology Limited	香港	電子產品買賣	4,998	4,998	1,225,000	24.50	53,486	-	被投資公司
Foxlink Powerbank International Technology Private Limited	TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	印度	買賣製造業	12,668	12,668	3,001,000	10.00	5,599	-	被投資公司

註1：係依該公司經會計師查核之財務報表認列。
 註2：為簡化集團組織架構，本集團之子公司ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED、GLOBAL IMAGE TECHNOLOGY LIMITED及GLOBAL SMART TECHNOLOGY LIMITED於民國108年12月16日經股東會決議通過合併案，並以ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED為存續公司。
 註3：勁永以股份轉換方式取得星威股數，詳附註六(三十)之說明。
 註4：係於民國108年10月8日註銷。

附表九

單位：新台幣千元
(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	本期期初自台灣匯出累積投資金額		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		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				金額	金額	匯出	收回	金額	金額						
東莞陽陽電腦有限公司	主要營業項目 影像掃描器及多功能事務機等之製造及不動產之投資	\$ 183,205	註1	\$ 183,205	\$ -	-	\$ -	\$ 183,205	\$ 11,330	100	100	\$ 11,330	\$ 224,970	\$ -	註6
協創數據技術有限公司	手機、液晶電視連接器、電子產品配件之製造與銷售	666,923	註1	128,614	-	-	-	128,614	373,995	9.5	9.5	38,575	257,310	-	註6
東莞富影精密工業有限公司	機具開發及塑件業務	243,205	註1	178,845	-	-	-	178,845	18,628	100	100	18,562	259,555	-	註6
威海富康電子有限公司	影印機及掃描器等零件、模貝之製造及銷售	149,900	註1	149,900	-	89,940	-	239,840	382	100	100	382	262,015	-	註6
東莞富崴電子有限公司	影像掃描器、多功能事務機及其配件製造	179,880	註1	159,144	-	-	-	159,144	36,191	100	100	37,737	430,877	-	註6
光耀光電(蘇州)有限公司	買賣製造業	420,280	註1	429,530	-	-	-	429,530	52,383	100	100	52,383	596,706	-	註6
耀威光電(鹽城)有限公司	買賣製造業	270,180	註1	271,522	-	-	-	271,522	563,310	100	100	563,310	169,102	-	註6
鹽城耀威科技有限公司	買賣製造業	43,010	註2	-	-	-	-	-	6,358	100	100	6,358	144,521	-	註6
光耀光學(鹽城)有限公司	買賣製造業	928,014	註3	339,250	-	-	-	339,250	107,724	100	100	107,724	824,107	-	註6
勁永科技(鹽城)有限公司	電子產品買賣	599,600	註1	註4	-	-	-	-	5,662	100	100	5,662	696,271	-	註6
江蘇正崴新能源科技有限公司	自持物業租賃與運營	430,500	註2	註5	-	-	-	-	2,947	100	100	2,947	428,827	-	註6
昆山九崴信息科技有限公司	供應鏈金融能源服務管理	1,499	註3	1,499	-	-	-	1,499	4,004	100	100	4,004	10,003	-	註6

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
註2：經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司
註3：透過第三方區投資設立公司及大陸地區投資事業再投資大陸公司。
註4：勁永公司間接投資勁永科技(鹽城)有限公司係以第三地區投資事業融資之資金匯入。
註5：勁永公司間接投資江蘇正崴新能源科技有限公司係以勁永科技(鹽城)有限公司之資金匯入。
註6：係依經被投資公司會計師查核之財務報表認列之。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		經濟部投資會 核准投資金額		依經濟部投資會 規定赴大陸地區 投資限額	
	\$		\$		\$	
威強科技股份有限公司	811,783		1,006,771		1,649,615	
光耀科技股份有限公司	1,306,408		1,259,339		752,833	
勁永國際股份有限公司	1,499		654,913		1,214,285	

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年	107 年	差異	
			金額	%
流動資產	6,740,195	6,902,925	(162,730)	(2.36%)
長期股權投資	806,459	836,553	(30,094)	(3.60%)
固定資產	5,279,784	3,510,082	1,769,702	50.42%
其他資產	5,381,480	4,490,467	891,013	19.84%
資產總額	18,207,918	15,740,027	2,467,891	15.68%
流動負債	5,813,251	5,169,736	643,515	12.45%
長期負債	4,208,453	2,110,091	2,098,362	99.44%
其他負債	1,322,059	1,205,733	116,326	9.65%
負債總額	11,343,763	8,485,560	2,858,203	33.68%
股 本	2,462,421	2,462,421	0	0.00%
資本公積	4,237,390	5,019,688	(782,298)	(15.58%)
保留盈餘	(273,604)	(165,483)	(108,121)	65.34%
其他權益	278,098	(144,773)	422,871	(292.09%)
共同控制下前手權益	0	(77,196)	77,196	(100.00%)
非控制權益	159,850	159,810	40	0.03%
股東權益總額	6,864,155	7,254,467	(390,312)	(5.38%)

最近二年度金額增減變動原因：

本公司於民國 107 年 10 月 1 日完成共同轉換股份交易，與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，實質上係光耀公司之延續，本公司設立日前之合併財務報告係以光耀公司合併財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，據以編製比較期間合併財務報告。為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股 89.29%之子公司富歲能源股份有限公司於民國 108 年 12 月 27 日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司 76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。因比較基礎不一致，故不說明。

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比率%
營 業 收 入 總 額	8,840,159	3,365,313	5,474,846	162.68%
減：銷貨退回及折讓	0	0	0	0
營 業 收 入 淨 額	8,840,159	3,365,313	5,474,846	162.68%
營 業 成 本	(8,226,631)	(3,039,296)	(5,187,335)	170.68%
營 業 毛 利	613,528	326,017	287,511	88.19%
營 業 費 用	(1,146,824)	(478,797)	(668,027)	139.52%
營 業 利 益	(533,296)	(152,780)	(380,516)	249.06%
營 業 外 收 入 及 利 益	380,786	92,648	288,138	311.00%
營 業 外 費 用 及 損 失	(75,620)	(78,379)	2,759	(3.52%)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利	(228,130)	(138,511)	(89,619)	64.70%
所 得 稅 費 用	31,097	(32,553)	63,650	(195.53%)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(197,033)	(171,064)	(25,969)	15.18%
本 期 淨 利	(197,033)	(171,064)	(25,969)	15.18%

最近二年度金額增減變動原因：

本公司於民國 107 年 10 月 1 日完成共同轉換股份交易，與光耀公司之股份轉換交易視為共同控制下之組織重組，實質上係光耀公司之延續，本公司設立日前之合併財務報告係以光耀公司合併財務報告之帳面金額認列相關資產及負債，據以編製比較期間合併財務報告。為推動集團資源有效整合，本公司之子公司勁永公司將持股 89.29%之子公司富歲能源股份有限公司於民國 108 年 12 月 27 日經股東會決議以股份轉換方式成為星歲股份有限公司百分之百子公司，股份轉換後，勁永公司持有星歲公司 76.56%股權，係屬共同控制下之組織重組，於編製比較合併財務報表時，應視為自始即合併，並重編民國 107 年度合併財務報表。因比較基礎不一致，故不說明。

三、現金流量之檢討與分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年來自投資及 籌資活動之現金 流出量	匯率影響 數	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
2,747,502	306,619	(1,040,511)	(193,306)	1,820,304	-	-
1.最近年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：306,619 仟元 (2)投資活動：(2,791,260)仟元 (3)籌資活動：1,750,749 仟元 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無 3.未來一年現金流動性分析：現金餘額約 18.2 億，未來一年現金週轉無虞。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

單位：新台幣仟元

年度	資本支出項目	資金來源	資金總額	對財務業務之影響
108 年度	取得不動產、廠房及設備	自有資金及 銀行融資	450,000	增建廠房並購置生產設備，以擴大產銷規模，滿足市場及客戶需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)轉投資分析表

108 年 12 月 31 日

項 目 \ 說 明	投資金額 (註)	政策	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改善計畫
光耀科技股份有限公司	NT2,214,868 仟元	共同控制下組 織重組	虧損 NT 841,451 仟元	進行人員精簡、尋求短期代工等措施以避免損失繼續擴大，另延攬技術團隊強化產品開發能力，並持續向原有客戶及新客戶跟進。
勁永國際股份有限公司	NT2,172,180 仟元	共同控制下組 織重組	虧損 NT 17,298 仟元	增加營銷據點，開發新一代產品以增加營收。
歲強科技股份有限公司	NT3,011,140 仟元	共同控制下組 織重組	獲利 NT 550,269 仟元	-
世豐電力股份有限公司	NT760,000 仟元	轉投資他公司	獲利 NT 61,861 仟元	-

註：投資金額超過實收資本額百分之五者。

(二) 本公司未來一年投資計畫預計將以因應市場需求，提高公司獲利為主。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：108 年度利息收入為 51,989 仟元、利息費用 75,620 仟元。未來本公司將定期評估各銀行間存借款利率，同時取得市場平均利率，並與銀行維持良好關係以取得較優惠之存借款利率，保持財務運作之機動性。

2.匯率：勁永子公司合併營收主要來自其子公司銷售 Apple 產品，其銷售以港幣報價為主，進貨則為美金報價，故毛利率會受匯率波動影響；光耀子公司合併營收主要來自大陸地區；而崑崙子公司營業收入多以美元計價及入帳，原物料及機器設備之採購也多採美元計價及入帳，使匯率變動產生一定的避險效果，匯兌損益大部份皆來自外幣負債及資產依期末即期匯率重新評估後，所產生之未實現兌換利益或損失。財務部門針對匯率的波動，皆有既定的避險策略及方法來因應，並適時採行以下外匯避險措施：(1)在業務報價時考量匯率未來可能變動，以保障公司之利潤(2)隨時蒐集有關匯率變化資訊，充份掌握匯率走勢(3)運用適當的避險工具，如預售或預購遠期外匯買賣合約，以規避匯兌風險(4)設立外幣帳戶，以該帳戶管理營業上所需之外幣存取，降低轉換台幣之匯率風險，並隨時注意外幣收支的情況，盡量保持外幣收支平衡，必要時可依據本公司「取得或處份資產管理辦法」從事以避險為目的之衍生性金融商品交易，以避免匯兌損失之產生。

3.通貨膨脹：通貨膨脹變動幅度未顯著影響本公司營運，對公司未有重大影響。

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

本公司訂有「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、若從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆依據所訂定之政策及因應措施辦理，並未從事高風險、高槓桿投資，僅有勁永子公司為協助本公司與子公司有關衍生性金融商品之交易，亦僅限於規避現在或未來之潛在匯率及利率風險的範圍之內，故整體因避險所從事之衍生性商品之交易所產生之盈虧相較於營運所產生之損益比例相當有限，均在公司可控制之範圍內。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1.本集團未來研究發展計畫：

(1) 3C 零組件的鏡頭方面，塑膠鏡片鏡頭之趨勢為「體積更小、畫素更高」，並運用於各種產品，此一趨勢亦為本公司鏡頭的研發計劃方向。秉持研發自主之信念，主要技術來源係由公司長期培養研發人員，進行專案研究計畫自行開發，並與客戶維持緊密之技術合作關係，近年更積極延攬研發人才以開發全系列產品。

(2)系統及週邊產品的主要技術來源係憑藉各研發人員於業界之豐富經歷並藉由本公司長期培養，透過專案研究開發計劃自行研發而來，目前掌握之關鍵技術包含自動饋紙技術、特殊應用積體電路設計、精密光學機構設計、高速傳動設計、類比/數位電路設計、影像處理與光學設計…等；近幾年來，開始深耕 AI 人工智慧技術，除了運用在 OA 領域的靜態影像偵測/辨識/調整外，也導入動態的影像辨識，如停車場的車牌辨識、不同場域的人流/性別辨識。另外，也運用這種技術，正積極的跨入自動光學檢測設備領域。

2.本公司及子公司 108 年度合併投入研發費用為新台幣 338,228 仟元，約佔當年合併營業收入的 3.83%。在 109 年度截至 3 月 31 日止，合併實際已支出的研發費用為 88,207 仟元，約營業收入的 5.48%。而預計今年全年總投入的研發費用，預估將為營業收入 5~10%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，本公司管理階層將隨時審視國內外重要政策及法律變動，並適時提出因應措施，另設有法務單位，隨時注意國內外重要政策及法律之變動，以提出影響性評估及因應計劃；同時公司並委請外部法律顧問，以提供問題徵詢及處理公司相關之法律問題。截至目前為止重要政策及法律變動對本公司並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1.對於科技改變及產業變化情形，本公司平時定期邀集各相關部門召開會議討論因應之道；截至目前為止科技改變及產業變化並未對本公司財務業務產生重大影響。

2.資安風險評估：

本公司已訂定資訊安全政策，以強化資訊安全管理，確保所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，以提供本公司之業務持續運作之資訊環境，免於遭受內、外蓄意或意外之威脅；本公司並訂定資訊安全風險評估作業程序，每年定期進行評估。

(1) 資訊安全政策範圍

- A.人員管理及資訊安全教育訓練
- B.網路及電腦系統安全管理
- C.系統存取控制、發展及維護安全管理
- D.資訊資產安全管理
- E.實體及環境安全管理
- F.業務永續運作計劃之規劃與管理

(2) 資訊安全政策權責

- A.本公司成立跨部門之資訊安全管理小組，該小組之幕僚作業，由資訊單位負責，統籌資訊安全管理相關事項推動。
- B.本公司各級主管應積極參與及支持資訊安全管理制度，並透過所制訂的相關標準和程序來達成本政策。
- C.本公司全體人員、委外服務廠商與訪客等皆應遵守本政策。
- D.本公司全體人員及委外服務廠商發現資安事件時，應通報資安小組連絡人，並知會資安小組負責人，同時由資安連絡人透過通報機制通報資訊安全事件或所發現之弱點部份，並記錄之。
- E.任何危及資訊安全之行為，將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依本公司之相關規定進行議處。

資訊安全小組執行作業依本公司規定程序均能落實執行，確保資料完整性與安全性，資訊安全風險評估結果尚屬良好，故最近年度及截至年報刊印日止，本公司資訊安全並無重大不利影響且無重大營運風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司向來致力於本業之經營，以建立起公司之正面社會形象及以發揮企業之社會責任為目標，故未有損及企業形象之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購行動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應未來營運成長所需，建置生產基地及購置生產設備，以增加營收及獲利。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

銷貨：由於本公司產品多元化，銷售對象主要為國際品牌大廠，故風險性相形較低。

進貨：本公司進貨並無過於集中之情形，主要係本公司原料之供應商均至少有二家以上，併依採購數量與供應商議價，故當不致產生因進貨集中之風險且透過集團資源及利用集團大宗採購之優勢降低進料成本，與各供應商皆建立穩定之供貨合作關係，對於主要零組件之進貨採取分散進貨來源，以確定進貨之順暢。本公司之子公司除了與現有銷貨客戶及供應商維持良好的交易外，亦將致力於開發新的客源與供應商，以分散經營風險並提昇長期競爭力。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無此情形發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無此情形發生。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.目前公司尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政訴訟事件：

本公司百分之百持有之子公司勁永國際股份有限公司於民國100年12月16日接獲美國子公司通知與中南美洲客戶發生應收帳款糾紛，經勁永公司派員調查發現係美國子公司某特定員工擅自至貨運承攬公司竄改相關送貨文件，將貨物運送至非下單客戶指定送達地之其他地區所致，估計影響金額美金19,447千元(約合新台幣577,633千元)。依律師之意見，上列事件係屬對該特定員工之債權。基於穩健保守之原則，美國子公司將上列債權予以全數提列呆帳損失，惟實際損失尚待司法機關調查及追償結果而定。本案已請臺灣及美國司法機關進行偵查及蒐證，追究有關人員刑事責任；本公司已委聘律師分別在臺灣及美國提出民事訴訟，並於臺灣新北地方法院提存2,500千元作為執行假扣押之擔保。依律師之意見，尚無法確認債權收回之可能性。另美國子公司向PRIVATE LABEL PC, INC.(簡稱PLPC)等提出告訴求償，PLPC亦向勁永公司、美國子公司及香港子公司提出反訴並求償美金3,224千元。美國子公司與其中部分被告當事人先行達成和解協議，並於104年3月及6月收取和解金美金950千元及400千元。於民國104年10月7日，PLPC撤銷對香港子公司之提告。前開訴訟已於民國105年7月25日與PLPC達成和解協議，勁永公司無須支付和解金，因雙方訂有保密條款，故和解金額免予揭露，並於8月12日雙方撤訴。民國105年11月30日美國子公司於民事訴訟對二名被告取得一造辯論勝訴判決，與其餘當事人間民事訴訟爭執均已和解結案。民國106年3月22日本案其中一名被告於臺灣獲判刑事不起訴處分確定。

2.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目前尚在繫屬中之重大訴訟、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，應揭露其相關資料：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

本公司及子公司除上述各項風險事項評估說明外，截至年報刊印日止，並無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：

(一)董事進修情形：

職 稱	姓 名	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
董事	林坤煌	108.06.11	108.06.11	會計研究發展基金會	國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS9)專題探討：金融資產/負債與避險之會計處理	6
董事	林坤煌	108.07.16	108.07.16	會計研究發展基金會	數位金融專題講座：我國近期稅法動向 與「稅務E化」實務	3
董事	林坤煌	108.07.18	108.07.18	會計研究發展基金會	數位金融專題講座：科技與會計-實務議題解析與內稽內控應注意重點	3
董事	林坤煌	108.07.19	108.07.19	會計研究發展基金會	數位金融專題講座：企業導入採用「區塊鏈」實務議題解析	3
董事	林坤煌	108.08.20	108.08.20	會計研究發展基金會	IFRS16「租賃」常見問答與實務解析	3
董事	林坤煌	108.12.23	108.12.24	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
獨立董事	陳慈堅	108.12.17	108.12.17	財團法人中華民國會計師公會全國聯合會	獨立董事之權與責	3
獨立董事	江誠榮	108.10.15	108.10.15	財團法人中華民國證券商暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-薪酬委員會及成長策略委員會的運作實務	3
獨立董事	王偉霖	108.10.30	108.10.30	中華民國內部稽核協會	契約的一般條款與執行-以授權契約為例	6

(二)財務資訊透明有關人員，參加訓練情形：

年度	主辦單位	課程名稱	課程時數	公司參加人數
108 年度	會計研究發展基金會	國際財務報導準則第9號「金融工具」(IFRS9)專題探討：金融資產/負債與避險之會計處理	6	1
108 年度	會計研究發展基金會	數位金融專題講座：我國近期稅法動向 與「稅務E化」實務	3	1
108 年度	會計研究發展基金會	數位金融專題講座：科技與會計-實務議題解析與內稽內控應注意重點	3	1
108 年度	會計研究發展基金會	數位金融專題講座：企業導入採用「區塊鏈」實務議題解析	3	1

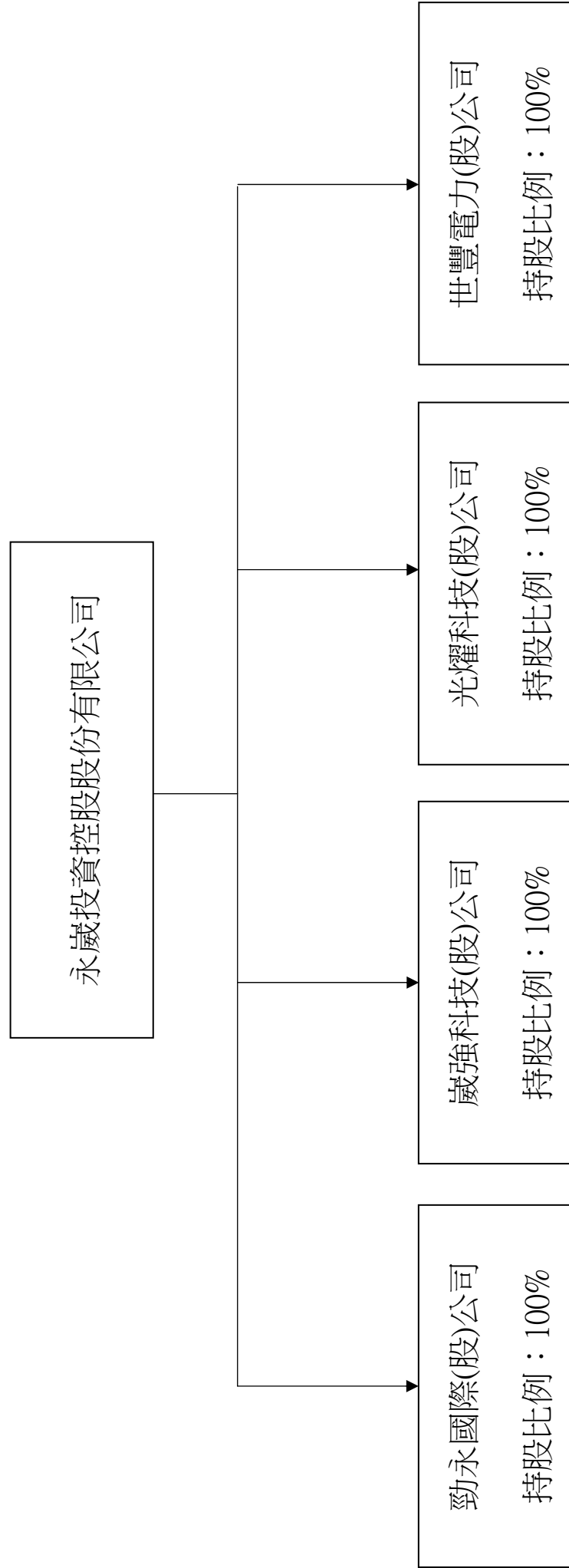
年度	主辦單位	課程名稱	課程時數	公司 參加 人數
108 年度	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	1
108 年度	財團法人證券暨期貨發展基金會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18	1
108 年度	內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18	1

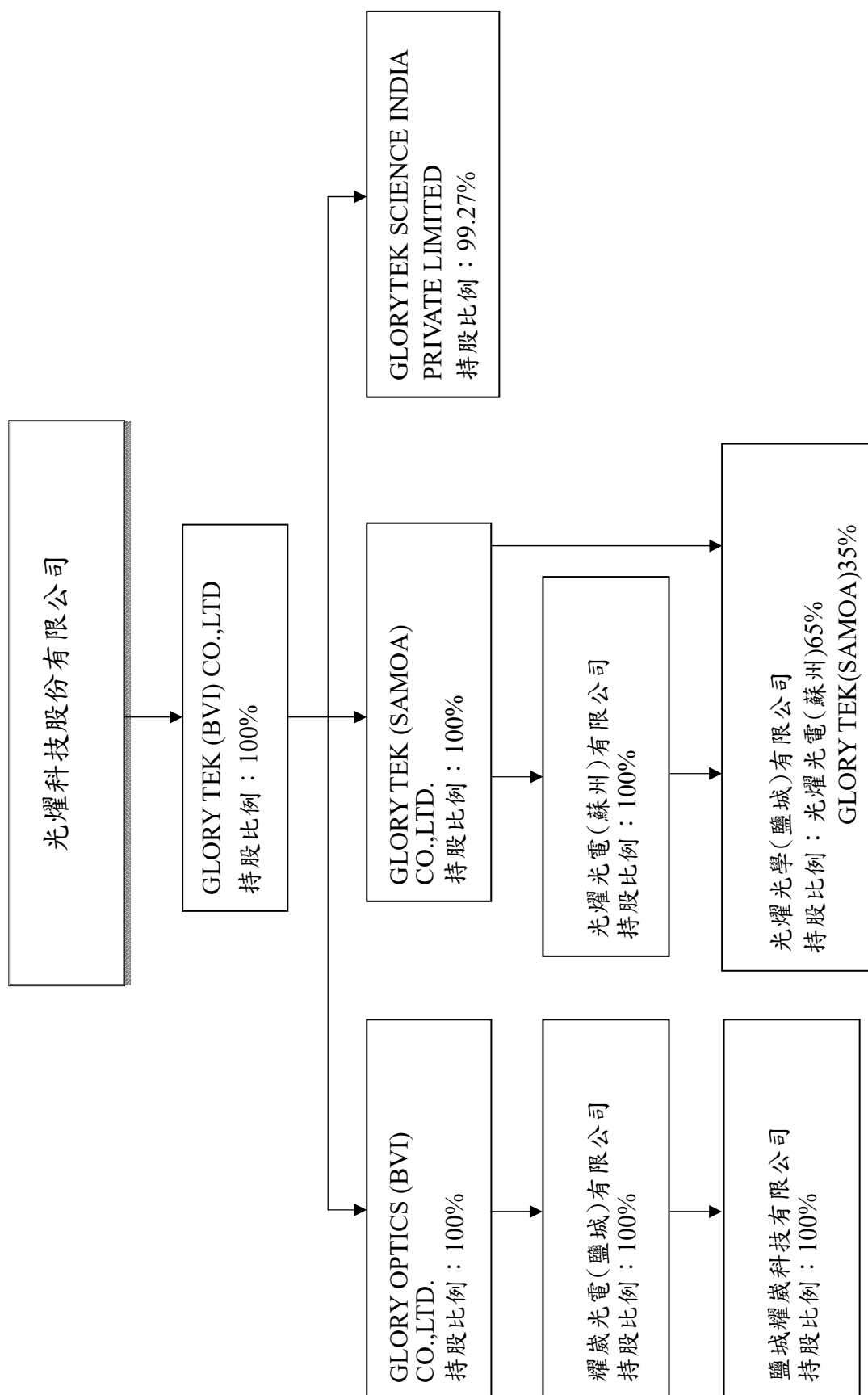
捌、特別記載事項

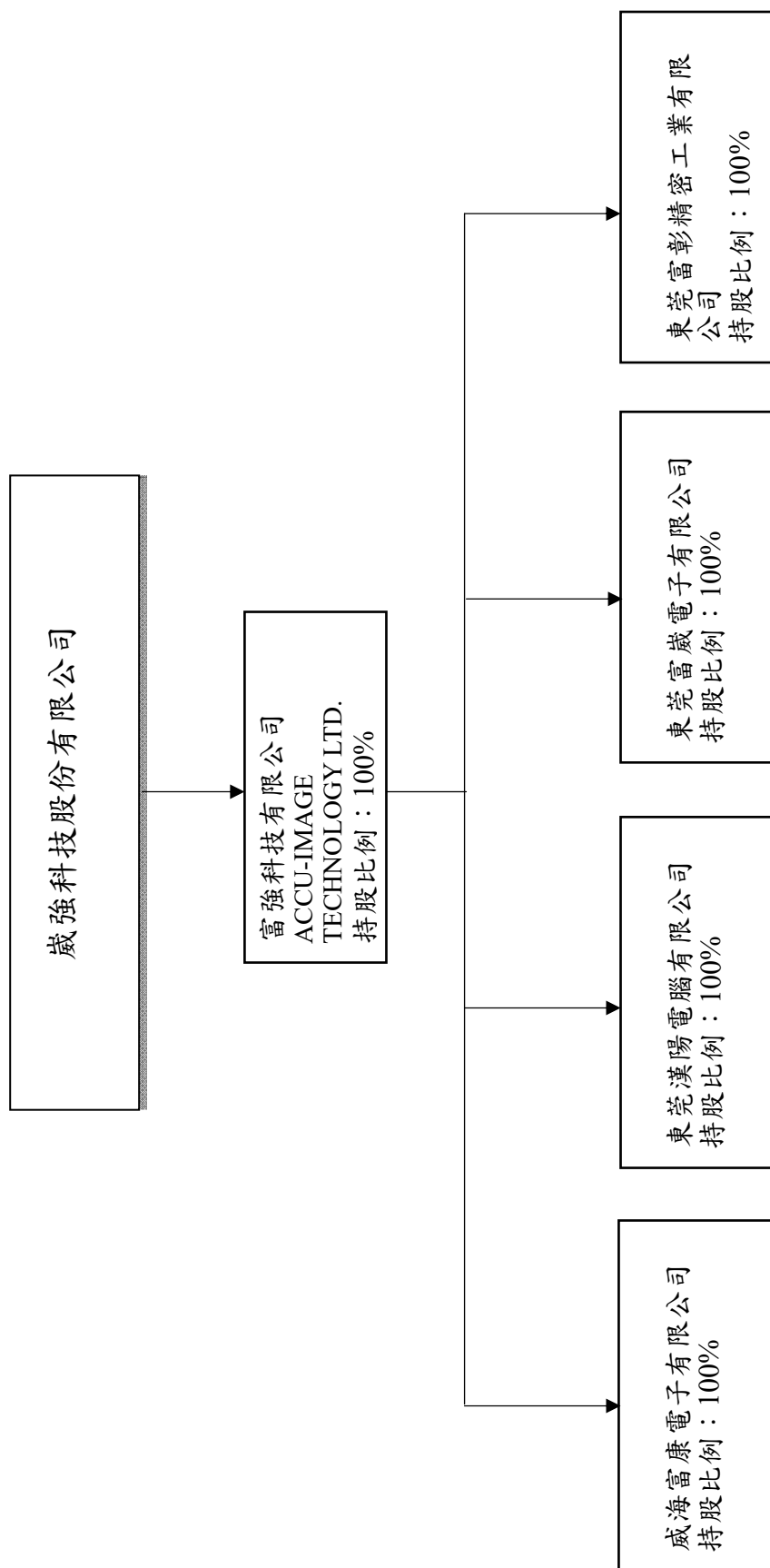
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖(108.12.31)







2.關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
光耀科技股份有限公司	2000.06.29	台中市后里區后科南路 22 號	959,704	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等
勁永國際股份有限公司	1997.12.31	新北市土城區中央路四段 49 號 8 樓	3,246,905	1.各種電腦電子裝備及配件之製造加工裝配買賣業務。 2.前項產品進出口貿易業務。
威強科技股份有限公司	1997.03.25	新北市土城區中央路四段 49 號	1,649,940	影像掃描器及多功能事務機等研發及銷售業務
世豐電力股份有限公司	1995.01.18	新北市土城區中央路四段 49 號 6 樓	950,000	從事水力發電事業
GLORY TEK (BVI) CO.,LTD	2003.11.03	Visitra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, RoadTown, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	1,379,545	從事控股及轉投資業務
GLORY OPTICS (BVI) CO.,LTD.	2003.12.24	P.O.Box438, Town,Road Tortola,British Virgin Islands	494,849	從事貿易買賣業
GLORY TEK (SAMOA) CO.,LTD.	2003.10.31	P.O.Box217, Apia, Samoa	780,074	從事控股及轉投資業務
耀崐光電(鹽城)有限公司	2011.11.11	江蘇省鹽城綜合保稅區 1 號標準廠房	270,180	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等
光耀光電(蘇州)有限公司	2004.01.09	江蘇省昆山市錦溪鎮正歲路 2 號 2 棟	420,280	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等
鹽城耀崐威科技有限公司	2015.11.05	江蘇省鹽城技術開發區希望大道南路 18 號	43,010	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
光耀光學(鹽城)有限公司	2017.05.23	江蘇省鹽城技術開發區希望大道南路 18 號 919 室	928,014	生產加工及銷售光學鏡頭零組件等
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	2017.08.14	A-13,Sector 64,Noida,Gautam Buddha Nagar, Uttar Pradesh,India	99,927	通信和消費電子組件製造銷售
勁永國際股份(香港)有限公司	1999.09.29	Unit 2018, Shatin Galleria, 18-24 Shan Mei Street, Fotan, New Territories, Hong Kong.	408,379	電子零組件買賣
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD	2000.11.09	OFFICE OF INSINGER CORPORA SERVICES LIMITED,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH VIRGIN ISLAND.	325,672	從事控股及轉投資業務
PQI CORPORATION	2002.11.26	200 South Garfield Avenue, Suite 101 Alhambra, California 91801	209,860	電子零組件買賣
勁永科技(鹽城)有限公司	2001.4.12	中國江蘇省鹽城市經濟技術開發區希望大道南路 18 號綜合保稅區商務大樓 815 室	599,600	電子零組件製造及買賣
PQI JAPAN CO.,LTD.	2002.04.09	5-1208 BIWAJIMA-TYO, NISHI-KU, NAGOYA CITY 451-0053, JAPAN	23,129	電子零組件買賣
中旋實業有限公司	1991.12.10	香港新界荃灣海盛路 9 號有線大樓 3906 室	2,598,075	電子產品買賣
APIX LIMITED	2012.12.13	Portcullis TrustNet Chambers,P.O Box 3444 Road Town,Tortola,British Virgin Islands	3,102,006	從事控股及轉投資業務
PQI MOBILITY INC.	2012.12.14	Portcullis TrustNet Chambers, P.O Box 1225 Apia,Samoa	299,800	從事控股及轉投資業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
中旋有限公司	2007.09.13	澳門路環路巡連貫公路威尼斯人購物中心三樓 2109&2111 號舖	374	電子產品買賣
PERENNIAL ACE LIMITED.	2012.01.17	Visira Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, RoadTown, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	638,574	從事控股及轉投資業務
富崙能源股份有限公司	2013.02.08	新北市土城區中央路四段 49 號 6 樓	672,000	能源服務管理
勁富國際股份有限公司	2014.11.21	新北市土城區中央路四段 49 號 8 樓	10,000	醫療器材買賣
江蘇正崙新能源科技有限公司	2016.10.26	連雲港市東海縣江蘇省東海高新區麒麟大道南側、衛星河西側	430,500	電子零組件製造及買賣
彰範風力發電股份有限公司	2018.12.14	彰化縣彰化市崙平里中華西路 371 號 10 樓之 2	230,000	從事風力發電事業
北苑風力發電股份有限公司	2018.12.14	彰化縣彰化市崙平里中華西路 371 號 10 樓之 2	160,000	從事風力發電事業
FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	2018.01.16	A-13, Sector 64, Noida, Gautam Buddha Nagar, Uttar Pradesh, India, 201301	100,822	通信和消費電子組件製造銷售
星崙股份有限公司	2007.04.27	新北市土城區中央路四段 49 號 6 樓	783,660	機械安裝業；能源技術服務業；發電、輸電、配電機械製造業
欣鑫天然氣股份有限公司	2014.04.11	新北市土城區中央路四段 49 號 6 樓	15,000	石油製品批發及零售業、天然氣輸入業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
富威電力股份有限公司	2019.06.28	新北市土城區中央路四段49號6樓	10,000	售電業、節能服務業、能源技術服務業、再生能源自用發電設備業。
昆山九歲信息科技有限公司	2017.06.01	江蘇省昆山市錦溪鎮錦昌路28號3號房9606號	1,499	軟件開發、銷售；技術開發、技術服務業、企業管理諮詢、合同能源管理等
SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC	2014.01.14	Global Gateway 8, Rue de la Perle, Providence, Mahe, Seychelles.(塞席爾)	35,976	採購及銷售油品
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	2000.07.18	Visitra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, RoadTown, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	396,966	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務
東莞富威電子有限公司	2014.01.10	東莞清溪鎮銀河工業區	179,880	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造業務
威海富康電子有限公司	2011.07.12	威海高區雙島灣雙島路373號	239,840	影印機及掃瞄器等零件、模具之製造及銷售
東莞富彰精密工業有限公司	2011.06.01	東莞清溪鎮銀河工業區	243,205	模具開發及塑件業務
東莞漢陽電腦有限公司	2000.11.24	東莞清溪鎮銀河工業區	183,205	影像掃瞄器及多功能事務機等之製造

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：包括製造業、投資業、買賣業、零售業及能源服務業等。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

108 年 12 月 31 日 單位:股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
光耀科技股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	95,970,371	100%
	董事	林坤煌(註一)	95,970,371	100%
	董事	初正杰(註一)	95,970,371	100%
	監察人	卜慶藩(註一)	95,970,371	100%
勁永國際股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	324,690,529	100%
	董事	林坤煌(註一)	324,690,529	100%
	董事	程應龍(註一)	324,690,529	100%
	監察人	卜慶藩(註一)	324,690,529	100%
威強科技股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	164,993,974	100%
	董事	林坤煌(註一)	164,993,974	100%
	董事	林惠娟(註一)	164,993,974	100%
	監察人	卜慶藩(註一)	164,993,974	100%
世豐電力股份有限公司	董事長	郭台強(註一)	95,000,000	100%
	董事	胡惠森(註一)	95,000,000	100%
	董事	林坤煌(註一)	95,000,000	100%
	監察人	卜慶藩(註一)	95,000,000	100%
光耀科技(BVI)有限公司	董事	林坤煌	-	-
光耀光學(BVI)有限公司	董事	林坤煌	-	-
光耀科技(SAMOA)有限公司	董事	林坤煌	-	-
耀崐光電(鹽城)有限公司	法定代表人	林坤煌	-	-
光耀光電(蘇州)有限公司	法定代表人	林坤煌	-	-
鹽城耀崐科技有限公司	法定代表人	林坤煌	-	-
光耀光學(鹽城)有限公司	法定代表人	林坤煌	-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	董事	林坤煌 Mr. RAMESH BABU	-	-
勁永國際股份(香港)有限公司	董事	劉素芳(註二)	106,100,000	100%
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD	董事	劉素芳(註二)	10,862,980	100%
PQI CORPORATION	董事	劉素芳(註三)	7,000,000	100%
勁永科技(鹽城)有限公司	董事	劉素芳(註四)	(出資額 USD20,000 仟元，未發行股份)	100%
PQI JAPAN CO.,LTD.	董事	劉素芳(註二)	24,300	100%
中旋實業有限公司	董事 董事	劉素芳(註五) 程應龍	6,000,000 -	100% -
APIX LIMITED	董事	劉素芳(註二)	12,501	100%
PQI MOBILITY INC.	董事	劉素芳(註二)	10,000,000	100%
中旋有限公司	董事	程應龍(註六)	100,000	100%
PERENNIAL ACE LIMITED.	董事	劉素芳(註五)	(出資額 USD21,300 仟元，未發行股份)	100%
勁富國際股份有限公司	董事長	劉素芳(註二)	1,000,000	100%
	董事	林坤煌(註二)	1,000,000	100%
	董事	程應龍(註二)	1,000,000	100%
	監察人	卜慶藩(註二)	1,000,000	100%
江蘇正崙新能源科技有限公司	法定代表人	劉素芳(註七)	(出資額 CNY100,000 仟元，未發行股份)	100%
FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	董事	劉素芳(註三) 卜慶藩	217,900,000 -	99.27% -
星崙股份有限公司	董事長	郭台強(註八)	10,500,000	13.40%
	董事	胡惠森(註八)	10,500,000	13.40%
	董事	林坤煌(註八)	10,500,000	13.40%
	監察人	劉素芳	-	-
富崙能源股份有限公司	董事長	胡惠森(註九)	67,200,000	100%
	董事	劉素芳(註九)	67,200,000	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
彰苑風力發電股份有限公司	董事	林坤煌(註九)	67,200,000	100%
	監察人	卜慶藩(註九)	67,200,000	100%
彰苑風力發電股份有限公司	董事長	胡惠森(註十)	23,000,000	100%
北苑風力發電股份有限公司	董事長	胡惠森(註十)	16,000,000	100%
欣鑫天然氣股份有限公司	董事長	郭台強(註九)	1,500,000	100%
	董事	胡惠森(註九)	1,500,000	100%
	董事	林坤煌(註九)	1,500,000	100%
	監察人	卜慶藩(註九)	1,500,000	100%
富威電力股份有限公司	董事長	胡惠森(註九)	1,000,000	100%
昆山九歲信息科技股份有限公司	法定代表人	胡惠森	-	-
SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC	代表人	胡惠森	-	-
ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED	DIRECTOR	林坤煌(註十一)	13,241,034	100%
東莞富威電子有限公司	法定代表人	林坤煌(註十二)	USD 6,000,000 元	100%
威海富康電子有限公司	法定代表人	王宏爵(註十二)	USD 8,000,000 元	100%
東莞富彰精密工業有限公司	法定代表人	林坤煌(註十二)	USD 8,112,257 元	100%
東莞漢陽電腦有限公司	法定代表人	林坤煌(註十二)	HKD 47,598,184 元	100%

註一：永歲投資控股股份有限公司代表人

註二：勁永國際股份有限公司代表人

註三：SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD 代表人

註四：PQI MOBILITY INC.代表人

註五：APIX LIMITED 代表人

註六：中旋實業有限公司代表人

註七：勁永科技(鹽城)有限公司代表人

註八：富歲國際投資股份有限公司代表人

註九：星歲股份有限公司代表人

註十：富歲能源股份有限公司代表人

註十一：威強科技股份有限公司代表人

註十二：ACCU-IMAGE TECHNOLOGY LIMITED 代表人

6. 關係企業營運概況

(一) 各關係企業 108 年度財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
光耀科技股份有限公司	959,704	3,130,761	1,876,040	1,254,721	691,573	(878,349)	(841,451)	(8.77)
勁永國際股份有限公司	3,246,905	3,498,397	1,474,590	2,023,807	248,046	(15,481)	(17,298)	(0.05)
威強科技股份有限公司	1,649,940	7,010,058	4,260,701	2,749,357	4,419,715	243,433	550,269	3.37
世豐電力股份有限公司	950,000	870,400	36,252	834,148	-	(30,409)	61,861	0.6512
光耀科技(BVI)有限公司	1,262,422	1,057,148	-	1,057,148	-	(668,677)	(668,677)	(16.43)
光耀光學(BVI)有限公司	494,837	86,380	-	86,380	74,497	(578,215)	(578,215)	(36.14)
光耀科技(SAMOA)有限公司	780,074	879,710	-	879,710	-	(89,962)	(89,962)	(3.59)
耀崙光電(鹽城)有限公司	271,521	609,909	779,011	(169,102)	414,506	(532,548)	(563,310)	不適用
光耀光電(蘇州)有限公司	443,174	775,553	178,846	596,707	593,301	(49,523)	(52,383)	不適用
鹽城耀崙科技有限公司	49,931	171,842	27,320	144,522	542,303	(6,292)	(6,358)	不適用
光耀光學(鹽城)有限公司	976,388	1,435,692	611,585	824,107	78,492	(107,724)	(107,724)	不適用
GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED	100,194	91,889	240	91,649	-	(502)	(502)	(0.00)
勁永國際股份(香港)有限公司	466,755	873	5,772	(4,899)	-	(74)	(46)	(0.00)
SYSCOM DEVELOPMENT CO.,LTD	365,596	93,011	495,267	(402,257)	-	(1,370)	(1,385)	不適用
PQI CORPORATION	233,335	2,235	495,028	(492,793)	-	(20)	(45)	不適用
勁永科技(鹽城)有限公司	712,539	1,191,663	495,392	696,271	251	(1,893)	5,662	不適用
PQI JAPAN CO.,LTD.	26,848	3,812	159,930	(156,118)	(235)	(1,974)	(862)	(0.03)
中旋實業有限公司	2,598,087	1,229,342	240,198	989,144	2,190,737	30,652	26,171	不適用
APIX LIMITED	3,000,909	1,464,001	156,323	1,307,678	-	-	(41,889)	(0.01)
PQI MOBILITY INC.	290,604	2,096,146	1,399,874	696,272	-	-	5,662	0.02
中旋有限公司	374	197,352	65,193	132,159	258,775	(6,486)	(6,007)	(0.06)
PERENNIAL ACE LTD.	638,574	318,396	-	318,396	-	-	13,104	不適用

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
勁富國際股份有限公司	10,000	8,268	-	8,268	0	0	81	0.01
江蘇正崙新能源科技有限公司	430,500	1,763,809	1,334,982	428,827	24,985	(47,907)	2,947	不適用
FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED	100,822	90,740	240	90,500	0	(1,350)	(1,350)	不適用
星崙股份有限公司	553,110	808,205	255,095	553,110	384,161	43,142	62,415	0.80
富崙能源股份有限公司	672,000	1,310,806	611,596	699,210	73,165	22,032	13,855	0.21
北苑風力發電股份有限公司	160,000	533,768	372,307	161,461	-	(218)	1,847	0.12
彰苑風力發電股份有限公司	230,000	533,821	303,041	230,780	-	(234)	1,050	0.05
欣鑫天然氣股份有限公司	15,000	7,675	1,144	6,531	-	(3,467)	(3,465)	(2.31)
富威電力股份有限公司	10,000	9,257	216	9,041	-	(962)	(959)	(0.96)
SHINFOX ENERGY INTERNATIONAL INC.	35,976	-	-	-	-	(19)	105	不適用
昆山九崙信息科技股份有限公司	1,499	31,381	21,378	10,003	42,929	3,784	4,004	不適用
富強科技有限公司	396,966	2,144,310	1,012,108	1,132,202	1,675,950	15,359	154,536	不適用
東莞富崙電子有限公司	159,144	555,268	124,391	430,877	712,334	34,958	36,191	不適用
威海富康電子有限公司	149,900	290,999	28,988	262,011	223,997	(7,148)	382	不適用
東莞富彰精密工業有限公司	243,205	343,837	84,283	259,554	280,810	18,265	18,628	不適用
東莞漢陽電腦有限公司	183,205	226,062	1,164	224,898	39,780	11,330	11,330	不適用

(二)關係企業合併財務報表

母公司合併財務報表，請參閱本冊第 75 頁至第 166 頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

永歲投資控股股份有限公司



董事長：郭台強

