



飛宏科技股份有限公司

PHIHONG TECHNOLOGY CO., LTD.

World Standard  
International Quality.

# 108年度年報

股票代號：2457



公開資訊觀測站網址 <http://mops.twse.com.tw>  
本公司網站 <https://www.phihong.com.tw>

中華民國一〇九年五月十九日刊印



一、本公司發言人姓名、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：黃河清

職稱：財務暨行政管理中心副總經理

電話：(03) 327-7288

電子信箱：spokesman@phihong.com.tw

代理發言人：

姓名：林中民

職稱：董事長暨總執行長

電話：(03) 327-7288

電子信箱：spokesman@phihong.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

地址：桃園市龜山區復興三路 568 號

電話：(03) 327-7288

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02) 6636-5566

網址：<http://www.ctbcbank.com>

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

簽證會計師：吳恪昌會計師、黃毅民會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02) 2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.phihong.com.tw>

# 目 錄

## 壹、致股東報告書

一、一〇八年度營業報告	1
二、一〇九年度營業計劃概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3

## 貳、公司簡介

一、設立日期	4
二、公司沿革	4

## 參、公司治理報告

一、公司組織	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	47
六、更換會計師資訊	47
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	47
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	48
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	49
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	50

## 肆、募資情形

一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	57
四、海外存託憑證辦理情形	57
五、員工認股權憑證辦理情形	57
六、限制員工權利新股辦理情形	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
八、資金運用計劃執行情形	57

## 伍、營運概況

一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	66
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	74
四、環保支出資訊	74
五、勞資關係	75
六、重要契約	79

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	80
二、最近五年度財務分析	84
三、一〇八年度財務報告之審計委員會審查報告書	87
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	153
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	225

## 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	226
二、財務績效	226
三、現金流量	227
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	228
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劃	228
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估	229
七、其他重要事項	233

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	234
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	240
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	240
四、其他必要補充說明事項	240
五、依證券交易法第三十六條第三項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	240

## 壹、致股東報告書

去年面臨世界各大經濟體不穩定之衝擊及零組件價格持續飆漲之挑戰，本公司以強化技術領先及產品差異化優勢，並強化生產成本的競爭力，維持穩健的財務結構，以持續鞏固本公司在電源產業之地位；茲將本公司一〇八年度之營運狀況及一〇九年度營業計劃報告如下：

### 一、一〇八年度營業報告

#### (一)營業計畫實施成果及預算執行情形

本公司一〇八年度營業收入淨額為 10,694,604 仟元，較一〇七年度營業收入淨額為 12,138,723 仟元，減少約 11.9%；一〇八年度稅後淨損 38,136 仟元，較一〇七年度稅後淨損 246,595 仟元，虧損減少約 84.53%。

整體之營收及獲利並未能達成內部設定目標。

#### (二)財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支分析

項目	年度	一〇七年度	一〇八年度	變動%
營業外收入及支出		180,580	36,311	79.89

本公司一〇八年度營業外收入及支出較一〇七年度減少，主要係因一〇七年度處分投資性不動產及處分待出售非流動資產利益所致。

##### 2. 獲利能力分析

分析項目	年度	一〇七年度	一〇八年度
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.20)	(0.20)
	股東權益報酬率(%)	(4.71)	(0.76)
	占實收資本比率(%)	(10.68)	(2.32)
	營業淨損	(5.33)	(1.25)
	稅前淨損	(2.03)	(0.36)
	純益率(%)	(0.73)	(0.11)
每股虧損(元)(註)			

註：每股虧損已考慮歷年無償配股而追溯調整。

#### (三)研究發展狀況

##### 1. 專注綠色效能產品開發設計

開發 V2G 的產品與技術，支援 ISO15118 等各國充電協議與 EMS(Energy Management System)標準(SEP2.0, EEBus, ECHONET Lite)以供未來協助供電系統的穩定，在 EV 數量持續成長的情形下，讓車輛的電力可以與供電系統相互共同，平衡所有時間的用電量，減少未來 EV 造成電力系統負荷過重。在用電低谷期進行充電，在用電高峰期可以供給電網使用。

對於 residential 充電設備將與 HEMS (Home Energy Management System)連結成為 Smart Home 的環節之一，另外亦朝向結合 PCS(Power Conditioning System)與 ESS(Energy Storage System)，整合綠能資源(太陽能或風能等等)，為住宅區或大樓打造一 total solution，成為最有效率的電力使用環境。

## 2. 提昇新技術開發能力

網羅電源開發設計人才，透過市場調查掌握產品變化趨勢，朝向輕薄短小、節能減碳、導入具有成本優勢的新技術設計。

## 3. 創意創新之技術

- (1)提升掌握對於客戶產品規格需求之精度。
- (2)站在使用者的視野及考量其需求性之觀點開發設計新產品。
- (3)投入使用搭載高功率密度的產品設計，其最大優點在於提升能量轉換效率減少能量的損失，特別是容易切換到更高的工作頻率，使其產品可以有更小的尺寸、更輕的重量，看好其潛在市場。
- (4)寬能隙半導體在高功率密度及高效率的應用，使能進一步提高電源產品的效率，達到更好的節能效果，並將體積縮小，減少原料的消耗。
- (5)持續 USB PD 技術的開發，設計一個更輕薄且具有成本優勢的新產品可以因應需求自動調整不同的輸出電壓及電流，可支援手機、平板、筆記型電腦及顯示器等各類 3C 產品使用，減少使用電源產品的數量，進而減少原料的消耗。
- (6)數位控制以及通訊功能逐漸成為電源供應器未來的必備規格，可整合至雲端做智慧家庭的能源管理。

## 4. 專業的研發能力

- (1)提升與客戶溝通效率，開發設計著手前確實掌握客戶需求規格。
- (2)檢視既有內規的開發流程，建立更適切的開發流程。
- (3)藉由會議活性化管理案件開發進度，縮短開發時程並確保設計品質。
- (4)確實實施設計審查會議將設計中產品的組立問題設計問題可視化，早期進行試產前分析及導入對策。
- (5)投入 ID 設計人才，提昇更多元的服務價值，因應世界的潮流。
- (6)提早投入新材料、新技術之應用與產品研發，讓研發能力保持領先。

## 二、一〇九年度營業計劃概要

### (一)經營方針

1. 持續提升品質、價格、交期之競爭力，以追求利潤為營運目標，回饋投資股東。
2. 持續內控總公司營運成本及工廠 5 大費用。
3. 持續進行策略共識營，針對公司八大改善關鍵議題進行檢討與短中長期策略的討論和計劃。
4. 將八大改善關鍵議題結合 KPI 訂定，確實執行績效考核制度，藉此凝聚各部門行動力，達成公司營運目標。
5. 強化數據經營管理，整合公司各類系統，導入數據分析平台及時掌握市場客戶之變化，及時決策應對。

### (二)營業目標

1. 撲滅赤字、強化轉虧為盈之整體體制。
2. 精實產品事業群人力體制及產品技術力，以利增加新客戶及案件開案數量。
3. 提升電動車充電產品之設計品質及產品標準化，擴大電動車電能事業群營業額及利潤。

4. 消除量產中虧損機種案件。
5. 降低產品及材料庫存金額。
6. 增加高功率電源產品營業額及客戶群。

### (三)重要之產銷政策

1. 制定集團重要議題，規劃改善目標。
2. 降低產品成本，強化產品價格競爭力。
3. 工廠利潤中心制變更為成本中心制。
4. 重視新興產業如穿戴式裝置、無人機、VR(虛擬實境)、AI、物聯網、5G、折疊式智慧手機、電動車與 E-Bike 等產品之市場動向，提早展開業務活動開拓客戶群及增加新產品營業額。
5. 強化電池充電類之充電器設計技術力。
6. 提升各產品事業群既有的 5 大客戶營業額。

### 三、未來公司發展策略

- (一)建立全球化的目標管理方式，加強公司整體部門之競爭力，及重視客戶滿意度之回饋。
- (二)伴隨導入生產自動化減少直接作業員人數，降低大陸地區缺工危機，以期生產安定化。
- (三)提昇品質、價格、交期之競爭力。
- (四)持續先進技術研發，製造高附加價值的綠能產品。
- (五)對應中美貿易戰之威脅及避免集中東莞地區生產之風險，於越南設立新生產基地。
- (六)由高層擬定經營策略後逐步往中階主管展開，形成一致性的策略。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

飛宏公司自創立經營以來無時不面臨外部競爭、法規及總體經營環境之影響，以及全球瞬息萬變經營環境。飛宏經營團隊隨時密切注意著任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動。持續推動以提升整體品質、價格、交期之競爭力，持續導入生產自動化、數據經理管理，持續強化業務活動體制、降低營運總成本。以因應總體環境之變化，朝永續經營之目標前進。

展望一〇九年度營運，飛宏公司將繼續秉持經營理念『卓越的設計、優良的品質、準確的交期、合理的價格、滿意的服務』提昇成長動能；秉持追求利潤為營運目標持續為員工謀福利，提昇整體向心力及工作效率；秉持成為客戶最可靠的夥伴，並履行企業社會責任(CSR)，為客戶、股東、員工創造最佳的價值。

謹祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 61 年 12 月 12 日成立。

### 二、公司沿革：

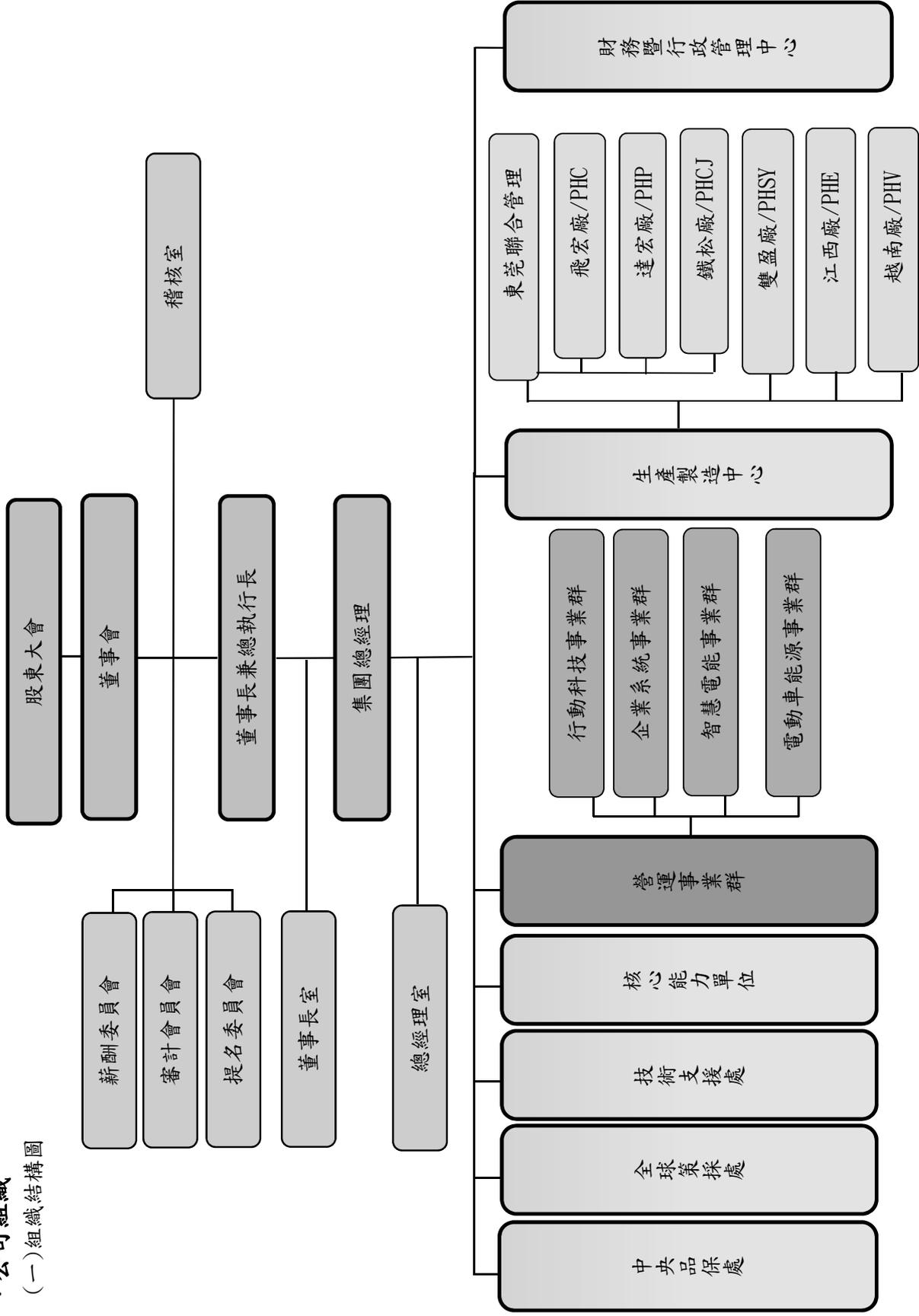
- 61 年(1972)：成立於十二月十二日，資本額為新台幣 200,000 元，設址於臺北市，公司型態為有限公司，初期以引進高科技之儀器設備等產品為主。
- 62 年(1973)：設廠生產電源變壓器，自耦變壓器及線性電源供應器等產品。
- 66 年(1977)：增資為新台幣 3,000,000 元。
- 69 年(1980)：創記錄銷售 800,000 台 CB 用電源供應器至世界各地。
- 70 年(1981)：公司型態變更為股份有限公司，資本額增為新台幣 20,000,000 元，公司與工廠均遷移至三重市中正北路，廠房擴增至 1,400 建坪，及生產交換式電源供應器。
- 72 年(1983)：資本額增為新台幣 30,000,000 元。
- 74 年(1985)：資本額增為新台幣 40,000,000 元。
- 75 年(1986)：進入電腦管理化時代。
- 76 年(1987)：增資為新台幣 60,000,000 元，並在加州成立行銷據點。
- 78 年(1989)：現金增資 68,000,000 元，盈餘轉增資 12,000,000 元，資本額增為 140,000,000 元。
- 79 年(1990)：現金增資 48,000,000 元，盈餘轉增資 16,800,000 元，資本公積轉增資 4,200,000 元，資本額增為 209,000,000 元，同年十月經財政部證管會審核成為公開發行公司。
- 80 年(1991)：盈餘轉增資 20,900,000 元，資本額增為 229,900,000 元。
- 83 年(1994)：通過 ISO-9001 認證，產品品質深獲市場肯定，董事由 3 席增為 7 席，增強經營團隊。
- 84 年(1995)：取得日本 T-MARK 之認證，天下雜誌 1000 大製造業排名第 881 名。
- 85 年(1996)：日商尼密克蘭達(股)公司加入經營團隊，設立飛宏國際(股)公司及中國飛宏(東莞)電子有限公司成立，從事電源供應器之加工。  
成立日本辦事處，負責市場行銷業務。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 435 名。
- 86 年(1997)：現金增資 100,000,000 元，盈餘轉增資 42,731,410 元，資本額增為 372,631,410 元。  
成立美國子公司負責市場行銷、研發及服務業務。  
東莞廠通過 ISO-9002 及日本 T-MARK 之認證。  
三重廠通過 ISO-14001 之認證。
- 87 年(1998)：榮獲經濟部第七屆國家磐石獎。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 248 名。  
天下雜誌營運績效最好的五十家公司排名第 6 名。  
天下雜誌成長最快的五十家公司排名第 30 名。  
中華徵信所 TOP 500 最值得投資的五十家公司排名第 7 名(每元淨值純益額排名)。  
中華徵信所 TOP500 企業經營績效綜合指標全體企業混合排名前五十名之第 11 名。  
盈餘轉增資 277,368,590 元，資本額增為 650,000,000 元。  
東莞廠通過 ISO-14001 之認證。  
斥資購置 IBM RS 6000，更新資訊系統。
- 88 年(1999)：購置華亞工業園區土地，計 4,540 坪，以為未來建廠之需。  
盈餘及員工紅利轉增資 420,000,000 元，資本額增為 1,070,000,000 元。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 252 名。  
經財政部證券暨期貨管理委員會核備上櫃。  
成立達宏國際股份有限公司及東莞達宏電子有限公司。
- 89 年(2000)：成立飛宏日本股份有限公司。  
2 月 15 日正式掛牌上櫃。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 217 名。  
盈餘及員工紅利轉增資 464,000,000 元，資本額增為 1,534,600,000 元。  
成立飛宏電子(上海)有限公司。  
與巴西 PWM BRASIL LTDA. 合資設立 PHIHONG PWM BRASIL LTDA.。
- 90 年(2001)：成立達宏(天津)電子有限公司。  
9 月 17 日正式掛牌上市。  
盈餘及員工紅利轉增資 425,900,000 元及資本額增為 1,960,500,000 元。  
成立廣銖投資(股)公司。

- 成立鉍砷投資(股)公司。  
投資卓宏電子科技(深圳)有限公司。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 189 名。  
購置華亞工業園區廠辦大樓，計土地 1,499 坪，廠房 2,702 坪，作為飛宏總部之營運中心。
- 91 年(2002)：發行 ECB 美金五千萬元及資本額增為 2,571,194,740 元。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 167 名。  
林口總部營運中心動工。  
成立飛宏(蘇州)電子有限公司。
- 92 年(2003)：發行 ECB 美金三千萬元及實收資本額增為 2,923,815,630 元。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 198 名。  
92 年 5 月搬遷至林口總部營運中心。  
92 年 6 月更改公司名稱為飛宏科技股份有限公司。
- 93 年(2004)：盈餘及員工紅利轉增資 171,823,340 元及實收資本額增為 3,103,389,870 元。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 206 名。  
93 年 4 月天津廠(PHTJ)及蘇州廠(PHZ)通過環境管理系統認證，同時飛宏廠(PHC)與達宏廠(PHP)續審 ISO14001 換證通過，將各廠原 ISO14000 獨立證書整合為 ISO14001:1996 五合一新證書。
- 94 年(2005)：盈餘及員工紅利轉增資 85,432,190 元及實收資本額增為 3,196,144,820 元。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 208 名。  
94 年 4 月 TL9000-HW R3.0/R3.5 及 ISO9001:2000 換證通過(五合一證書)。  
94 年 10 月勞氏第 1 次定期審查及換證通過(六合一證書)。  
94 年 11 月廣銖投資(股)公司與鉍砷投資(股)公司合併案核准；廣銖投資(股)公司為存續公司。
- 95 年(2006)：95 年 2 月註銷庫藏股 5,565,000 股辦理減資變更登記。  
成立金昇宏(江西)電子有限公司。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 224 名。  
95 年 6 月集團各廠(PHT/PHC/PHP/PHTJ/PHZ)環境管理系統轉換新版。ISO14001:2004 審查通過。  
盈餘及員工紅利轉增資 258,343,470 元，實收資本額增為 3,398,838,290 元。  
95 年 12 月註銷庫藏股 10,000,000 股辦理減資變更登記，實收資本額減為 3,298,838,290 元。
- 96 年(2007)：96 年 1 月份轉讓庫藏股 10,000,000 股予員工。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 209 名。  
盈餘及員工紅利轉增資 189,447,580 元，實收資本額增為 3,488,285,870 元。  
96 年 10 月轉版換證審查通過，取得 TL9000-HW R4.0/R4.0 五合一新證書。  
96 年 12 月成立洋宏照明貿易(上海)有限公司。  
96 年 12 月發行 96 年度員工認股權憑證。
- 97 年(2008)：盈餘及員工紅利轉增資 352,223,230 元，實收資本額增為 3,840,509,100 元。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 215 名。  
97 年 4 月集團各廠品質管理系統順利換證通過，取得 ISO9001:2000 新證書。  
透過子公司飛宏國際(股)公司及廣銖投資(股)公司間接轉投資子公司影來騰貿易(上海)有限公司。
- 98 年(2009)：98 年 6 月註銷庫藏股 16,463,000 股辦理減資變更登記，實收資本額減為 3,675,879,100 元。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 209 名。  
98 年 3 月飛宏(東莞)電子有限公司取得職業安全衛生管理系統 OHSAS18001:2007 認證通過證書。  
98 年 5 月成立蘇州新輝宏電子有限公司。  
98 年 11 月集團各廠品質管理系統順利換證通過，取得 ISO9001:2008 新證書。
- 99 年(2010)：99 年 4 月設立飛宏科技日本株式會社。  
99 年 5 月員工行使認股權憑證 4,167,000 股，實收資本額增為 3,717,549,100 元。  
99 年 7 月員工行使認股權憑證 622,000 股，實收資本額增為 3,723,769,100 元。  
99 年 8 月現金減資 100,000,000 股，實收資本額減為 2,723,769,100 元。  
99 年 11 月集團各廠品質管理系統轉版換證通過，取得 ISO9001:2008 新證書。  
天下雜誌 1000 大製造業排名第 213 名。

- 100年(2011)：100年1月員工行使認股權憑證172,000股，實收資本額增為2,725,489,100元。  
100年4月飛宏集團ISO9001:2008證書換證續審通過且DLP HDTV產品取得品質管理系統認證通過。  
100年5月員工行使認股權憑證2,258,000股，實收資本額增為2,748,709,100元。  
100年7月員工行使認股權憑證64,000股，實收資本額增為2,748,709,100元。  
100年9月員工行使認股權憑證62,000股，實收資本額增為2,749,329,100元。  
100年10月PHC/PHCJ廠取得ISO14064-1：2006溫室氣體查證通過聲明證書。  
天下雜誌1000大製造業排名第242名。
- 101年(2012)：PHC廠OHSAS18001證書換證續審通過及增加PHCJ廠OHSAS18001認證通過取得新證書。  
101年4月員工行使認股權憑證1,926,000股，實收資本額增為2,768,589,100元。  
101年7月員工行使認股權憑證185,000股，實收資本額增為2,770,439,100元。  
101年12月飛宏集團ISO14001證書換證續審通過取得新證書。  
天下雜誌1000大製造業排名第267名。
- 102年(2013)：102年4月向勞氏提出變更申請，將公司照明用產品納入ISO9001認證產品範圍內。  
102年1月員工行使認股權憑證65,000股，實收資本額增為2,771,089,100元。  
102年4月員工行使認股權憑證55,000股，實收資本額增為2,771,639,100元。  
102年6月飛宏科技日本株式會社(簡稱PHJ)搬遷至日本東京都江東區。  
102年10月東莞達宏電子有限公司(簡稱PHP)搬遷至東莞市清溪鎮鐵松村。  
102年12月PHP廠驗證通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統。  
天下雜誌1000大製造業排名第262名。
- 103年(2014)：103年3月飛宏集團ISO9001證書換證通過。  
103年3月金昇宏(江西)電子有限公司(江西廠)(PHE)申請ISO9001認證通過。  
103年12月國內第一次可轉換公司債行使轉換普通股524,506股，實收資本額增為2,776,884,160元。  
103年12月東莞雙盈電子有限公司(簡稱PHSY)申請ISO9001認證通過。  
天下雜誌1000大製造業排名第255名。
- 104年(2015)：104年2月飛宏集團ISO14001證書及OHSAS18001證書換證通過。  
104年4月金昇宏(江西)電子有限公司-雙盈線材廠申請ISO9001認證通過。  
天下雜誌1000大製造業排名第263名。
- 105年(2016)：105年4月發行國內第一次有擔保普通公司債。  
105年7月台灣總公司及子公司飛宏東莞(電子)有限公司通過ISO13485醫療器材品質管理系統認證。  
105年12月東莞達宏電子有限公司申請充電樁(Electric Vehicle Charger)新產品通過ISO9001製造認證。  
天下雜誌1000大製造業排名第258名。
- 106年(2017)：現金增資600,000,000元，實收資本額增為3,376,884,160元。  
106年3月取得ISO9001:2015新版證書。  
106年11月獲得「台灣企業永續獎(TCSA)」之企業永續報告獎-銀獎。  
天下雜誌1000大製造業排名第273名。
- 107年(2018)：107年2月環境管理系統ISO14001及職業安全衛生管理系統OHSAS18001換證通過。  
107年3月東莞達宏電子有限公司通過IATF16949：2016汽車業品質管理系統符合性聲明。  
107年3月獲得外貿協會「TAIPEI AMPA 創新產品獎」銅獎。  
107年9月集團ISO14001:2015環境管理系統轉版換證通過。  
107年11月榮獲2017年度第十一屆「TCSA台灣企業永續獎」金獎肯定。  
天下雜誌1000大製造業排名第257名。
- 108年(2019)：108年1月取得ISO13485:2016醫療器材品質管理系統新版轉換驗證通過。  
108年2月成立越南子公司「PHIHONG VIETNAM COMPANY LIMITED」。  
108年5月榮獲2019幸福企業科技類電子零組件組Top 20。  
108年7月越南廠(PHV)ISO9001認證通過取得證書。  
108年12月榮獲壁掛式交流充電樁2019金炬獎年度創新設計獎殊榮。  
天下雜誌1000大製造業排名第274名。

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織 (一) 組織結構圖



(二)各主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>■執行董事會重要決議事項，並領導經理人制定公司重要決策。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>■依市場情勢及競爭狀況制定各項業務計劃及發展策略。</li> <li>■集團短、中、長程目標/計劃之策劃及推動。</li> <li>■督導與協調集團公司各事業群(處)年度目標及工作計劃的達成狀況與追蹤。</li> <li>■負責公司之成本管理。</li> <li>■社會責任業務之推動。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>■稽核公司各項規章制度之執行。</li> <li>■提供管理、執行單位改善意見等事宜。</li> </ul>
中央品保處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■新產品之測試與驗證。</li> <li>■可靠度測試驗證標準之制定。</li> <li>■ISO9001 及 TL9000 品質管理系統的推動、維護、督導與執行。</li> <li>■ISO14001 環境管理系統的推動、維護與督導。</li> <li>■協助集團各部門品質/環境管理系統之制(修)定與整合。</li> <li>■公司生產產品之品質預防、保證及執行。</li> </ul>
全球策採處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■協力廠商之管理。</li> <li>■採購符合品質規範之材料及組件。</li> <li>■物料、成品進出存放之管理。</li> <li>■年度材料降價策略訂定與執行。</li> <li>■市場價格比較分析。</li> <li>■參與新產品開發，提供資源及議價。</li> </ul>
財務暨行政管理中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>■督導集團各功能組織之執行成效，及經營績效評估。</li> <li>■集團短、中、長期資金之取得運用與調度。</li> <li>■會計帳務資金管理及控制。</li> <li>■集團人力資源培育、發展與管理。</li> <li>■集團資訊作業整合，各項作業電腦，工作效率提昇。</li> </ul>
行動科技事業群 企業系統事業群 智慧電能事業群 電動車能源事業群	<ul style="list-style-type: none"> <li>■各項電源產品設計及開發。</li> <li>■電源產品之技術導入與支援。</li> <li>■現有產品之發展與改良。</li> <li>■新技術產品設計規劃。</li> <li>■協助解決量產階段之工程技術問題。</li> <li>■產品市場資訊之搜集與分析。</li> <li>■新市場、新產品、新客戶之開發。</li> <li>■產品開發之設計/樣品/模具/安規/人力/設備/物料/運輸/差旅/環保/檢測等相關費用成本之計算控管與協助。</li> </ul>
核心能力單位	<ul style="list-style-type: none"> <li>■負責各事業群之機構設計、Layout 設計相關需求。</li> <li>■新產品之機構規劃設計、Layout 規劃設計與導入。</li> <li>■解決製造工程技術、安規問題，以提升產品的量產性。</li> <li>■負責軟體之分析、設計以及程式撰寫。</li> <li>■模具設計、開模、試模並檢討修改模具熱傳分析/溫度量測/散熱問題解決熟悉各類散熱器及散熱產品之應用。</li> </ul>
技術支援處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■產品之測試流程及操作說明書之制定。</li> <li>■執行各項產品之安規認證。</li> <li>■技術文件製作、修改、歸檔與保管。</li> </ul>

部門名稱	所營業務
生產製造中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>■依循計劃執行經營者所指示之營運目標。</li> <li>■依生產規格及標準作業程式按時製造合乎客戶滿意之產品。</li> <li>■生產機器及工廠設施之保養、維護及規劃。</li> <li>■依品質政策與品質目標實施，並協調有關部門解決品質之問題。</li> <li>■製程設計及改良。</li> <li>■外包廠商之管理。</li> <li>■售後服務之管理。</li> </ul>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事

109年4月12日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			姓 名	關 係	
董事長	中華民國	林中民	男	106.6.14	三年	70.6.15	51,352,063	15.21%	51,703,063	15.31%	3,813,236	1.13%	0	0	飛宏科技(股)公司董事長 義友電氣公司銷售工程師 嘉義高工電子設備修護科	廣錄投資(股)公司董事長 春天酒店(股)公司董事長 飛宏(東莞)電子有限公司董事長 飛宏電子(蘇州)有限公司董事長 金昇宏(江西)電子有限公司董事長 洋宏貿易(上海)有限公司董事長 東莞雙盈電子有限公司董事長 PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.代表取締役 N-LIGHTEN TECHNOLOGIES INC. 董事長 PHIHONG VIETNAM COMPANY LIMITED 董事長 飛宏國際(股)公司董事 達宏國際(股)公司董事(法人代表) ASCENT ALLIANCE LTD. 董事(法人代表) 宏軒創業投資(股)公司董事(法人代表) 漢宇創業投資(股)公司董事(法人代表) 中軒創業投資(股)公司董事(法人代表) 文創一號(股)公司監察人(法人代表) 普臻電子科技(上海)有限公司董事長 宏鼎資訊(股)公司董事長 艾域互動科技設計股份有限公司董事 華容股份有限公司董事 萬昌創業投資(股)公司董事	簡淑女 林洋宏	夫妻 父子	註 1
董事	中華民國	簡淑女	女	106.6.14	三年	85.7.18	3,813,236	1.13%	3,813,236	1.13%	51,703,063	15.31%	0	0	飛宏科技(股)公司董事 嘉義家職家政科	飛宏(東莞)電子有限公司董事(法人代表) 東莞達宏電子有限公司董事(法人代表) 廣錄投資(股)公司監察人(法人代表) PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. 取締役 宏鼎資訊(股)公司監察人	林中民 林洋宏	夫妻 母子	無
董事	中華民國	楊世雄	男	106.6.14	三年	97.6.13	4,662	0	5,000	0	0	0	0	數位通國際網路公司首 席顧問 國立交通大學資訊工程 研究所博士	無	無	無	無	
董事	中華民國	周明智	男	106.6.14	三年	103.6.19	0	0	0	0	0	0	0	明鑫創業投資(股)公司 董事長 國立台灣科技大學管研所	瑞軒科技(股)公司董事 萬大創業投資(股)公司董事 宏軒創業投資(股)公司董事長 智鑫投資(股)公司董事長 中軒創業投資(股)公司董事 海華科技(股)公司獨立董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	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	
董事	中華民國	汪佳坤	男	106.6.14	三年	94.6.14	0	0	0	0	0	0	0	0	慶生健康管理顧問(股)公司董事長 士林開發股份有限公司獨立董事 明台育樂股份有限公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	周大任	男	106.6.14	三年	94.6.14	0	0	0	0	0	0	0	和利財務顧問(股)公司董事長 慧誠智醫(股)公司董事 nLIGHTEN TECHNOLOGIES INC. 董事 瑞軒科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無	
董事	中華民國	蔣為峰	男	106.6.14	三年	100.6.15	0	0	0	0	0	0	0	萬豐資本(股)公司董事長 中興大學企管碩士	無	無	無	無	
		冠峰投資有限公司	不適用				3,034,905	0.90%	3,034,905	0.90%	0	0	0	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	法人代表人 林洋宏	男	106.6.14	三年	92.6.9	3,000,000	0.89%	3,384,000	1.00%	63	0	0	飛宏科技(股)公司總經理 San Jose State University Business Administration (Marketing)	飛宏(東莞)電子有限公司董事(法人代表) 東莞達宏電子有限公司董事(法人代表) 飛宏電子(蘇州)有限公司董事(法人代表) 洋宏貿易(上海)有限公司董事(法人代表) 金昇宏(江西)電子有限公司董事(法人代表) 廣銀投資(股)公司董事(法人代表) 春天酒店(股)公司董事	董事長 董事	林氏 簡淑汝	父子 母子	註 1
獨立董事	中華民國	洪裕原	男	106.6.14	三年	106.6.14	0	0	0	0	0	0	0	三貴建設(股)公司董事長 順安開發建設(股)公司董事長 財發開發建設(股)公司董事長 延茂營造(股)公司董事	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林奎宏	男	106.6.14	三年	106.6.14	20,578	0.01%	20,578	0.01%	0	0	0	樂活島戶外用品企業社負責人 淡江大學公共行政系	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張先達	男	106.6.14	三年	106.6.14	0	0	0	0	0	0	0	唐詰企業社負責人 臺北高級中學	味到有限公司董事長	無	無	無	無

註 1：(1)本公司董事長與總經理為一親等親屬其原因、合理性、必要性：

本公司集團總經理林洋宏先生畢業於美國 San Jose State University，在美國求學期間，即開始參與飛宏美國子公司業務工作之計劃性歷練。

畢業後回到台灣(飛宏總研)，並自基層業務開始做起，全心投入於業務開發工作領域，在電子科技產業/國內外客戶市場，累積豐富的營銷經驗，尤其對公司的主力產品 Power Supply 事業更具有多年的實戰經驗。於公司面臨產品環境快速變遷的徵利時代，林洋宏先生更義不容辭扛起公司執行副總的重責，在此期間不畏艱辛地接受並面對嚴峻的挑戰。

飛宏具備有完整公司治理環境與快速變遷的徵利時代，董事長與總經理為一親等親屬，對於經營管理實有正面加分，彼此之間更容易溝通形成共識，充分展現企業彈性及高效率之運作。林洋宏先生於 108.10.01 獲董事會之肯定特晉升為「總經理」要職，也更加充份發揮角色功能，帶領飛宏科技迎向未來，貫徹企業永續發展之使命。

(2)因應措施：本公司已設置 3 席獨立董事，且過半數以上董事並無在本公司兼任員工或經理人。

法人股東之主要股東

109年4月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
冠峰投資有限公司	林冠宏	16.67%
	林中民	16.67%
	簡淑女	16.67%
	林洋宏	16.67%
	林飛宏	16.66%
	林心怡	16.66%

法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

董事所具專業知識及獨立性之情形

109年4月12日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公發 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 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 須 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	
林中民	否	否	是					✓	✓			✓		✓	✓	無
簡淑女	否	否	是	✓				✓	✓			✓		✓	✓	無
楊世雄	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
汪佳坤	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
周明智	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
周大任	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蔣為峰	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
冠峰投資有限公司 代表人：林洋宏	否	否	是					✓	✓			✓		✓		無
洪裕原	是	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林奎宏	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張先達	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、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互相兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、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12日

職稱	國籍	姓名	性別	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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名		關係
董事長暨總執行長	中華民國	林中民(註2)	男	70.06.15	51,703,063	15.31%	3,813,236	1.13%	0	0	飛宏科技(股)公司董事長 飛宏國際(股)公司董事 義友電氣公司銷售工程師 嘉義高工電子設備修護科	廣錕投資(股)公司董事長 春天酒店(股)公司董事長 飛宏(東莞)電子有限公司董事長 飛宏(蘇州)有限公司董事長 飛宏(江西)電子有限公司董事長 金昇宏(上海)電子有限公司董事長 洋宏貿易(上海)有限公司董事長 東莞雙盈電子有限公司董事長 PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. 代表取締役 N-LIGHTEN TECHNOLOGIES INC. 董事長 PHIHONG VIETNAM COMPANY LIMITED 董事長 飛宏國際(股)公司董事 達宏國際(股)公司董事(法人代表) ASCENT ALLIANCE LTD. 董事(法人代表) 宏軒創業投資(股)公司董事(法人代表) 宏軒創業投資(股)公司董事(法人代表) 漢宇創業投資(股)公司董事(法人代表) 中軒創業投資(股)公司董事(法人代表) 文創一號(股)公司監察人(法人代表) 普臻電子科技(上海)有限公司董事長 宏鼎資訊(股)公司董事長 艾域互勤科技設計股份有限公司董事 華容股份有限公司董事 萬昌創業投資(股)公司董事	集團總經理	林中民	父子	註1
集團總經理暨總執行長	中華民國	林洋宏(註3)	男	108.10.01	3,384,000	1.00%	63	0	0	0	飛宏科技(股)公司總經理 San Jose State University Business Administration (Marketing)	飛宏(東莞)電子有限公司董事(法人代表) 東莞達宏電子有限公司董事(法人代表) 飛宏(蘇州)有限公司董事(法人代表) 洋宏貿易(上海)有限公司董事(法人代表) 金昇宏(江西)電子有限公司董事(法人代表) 廣錕投資(股)公司董事(法人代表) 春天酒店(股)公司董事	董事長暨總執行長	林中民	父子	註1
先進研發中心副總經理	中華民國	陳俊成	男	99.11.01	71,432	0.02%	0	0	0	0	飛宏科技(股)公司副總經理 偉創力(股)公司研發總監 中原大學電子工程系	積電能股份有限公司監察人	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
先進研發中心副總經理	中華民國	張遠順	男	103.10.01	83,091	0.02%	0	0	0	0	飛宏科技(股)公司副總經理 連利機械製造部組長 品逸電子製造部研究助理 華丰通信製造部維護工程師 美國州立北阿拉巴馬大學研究所	無	無	無	無	
財務行政管理中心副總經理暨財務主管	中華民國	黃河清(註4)	男	108.07.01	0	0	0	0	0	0	飛宏科技(股)公司副總經理 群創光電(股)公司經營處副處長 台灣奈普光電科技(股)公司財務長 友達光電(股)公司財務部特別助理 聯合再生能源(股)公司系統財務管理資深處長 東海大學會計學系	無	無	無	無	
全球策採處協理	中華民國	洪誌隆	男	105.09.01	10,000	0	0	0	0	0	飛宏科技(股)公司協理 合億電腦工程部組長兼業務 裕威電子開發部/工程師 Lawrence Technological University Master of Business Administration	無	無	無	無	

註1：(1)本公司董事長與總經理為一親等親屬其原因、合理性、必要性：

本公司集團總經理林洋宏先生畢業於美國 San Jose State University，在美國求學期間，即開始參與飛宏美國子公司業務工作之計劃性歷練。畢業後回到台灣(飛宏總部)，並自基層業務員開始做起，全心投入於業務開發工作領域，在電子科技產業/國內外客戶市場，累積豐富的營銷經驗，尤其對公司的主力產品 Power Supply 事業更具有多年的實戰經歷。於公司面臨產品環境快速變遷的徵利時代，林洋宏先生更義不容辭扛起公司執行副總的重責，在此期間不畏艱辛地接受並面對嚴峻的挑戰。

飛宏具備有完整公司治理與內控制度，董事長與總經理為一親等親屬，對於經營管理實有正面加分，彼此之間更容易溝通形成共識，充分展現企業彈性及高效率之運作，林洋宏先生於108.10.01獲董事會之肯定特晉升為「總經理」要職，也更加充份發揮角色功能，帶領飛宏科技迎向未來，貫徹企業永續發展之使命。

(2)因應措施：本公司已設置3席獨立董事，且過半數以上董事並無在本公司兼任員工或經理人。

註2：林洋宏先生暨總經理於108.10.01升任。

註3：林洋宏先生暨總經理於108.10.01升任。

註4：黃河清副總經理暨財務主管於108.07.01新就任。

### 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事、獨立董事、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：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金						
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B) (註2)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		A、B及C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)			退職退休金(F) (註2)		員工酬勞(G) (註6)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	林中氏	0	0	0	0	215	215	9,882	15,446	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事	簡淑女	0	0	0	0	269	269	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事	楊世雄	0	0	0	0	263	263	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事	汪佳坤	0	0	0	0	269	269	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事	周明智	0	0	0	0	257	257	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事	蔣為峰	0	0	0	0	257	257	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事	周大任	0	0	0	0	239	239	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事	冠峰投資有限公司 法人代表 人：林洋宏	0	0	0	0	200	200	3,960	3,960	108	108	0	0	0	0	0	0	-44.12%	-58.71%	無
獨立董事	洪裕原	0	0	0	0	295	295	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
獨立董事	林奎宏	0	0	0	0	305	305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
獨立董事	張先達	0	0	0	0	305	305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1) 獨立董事酬金係依照公司章程所規定及其擔任獨立董事實際期間及所附加之責任度給付酬金。

(2) 獨立董事之績效考核與薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以符合公司永續經營與風險控管之平衡。

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：無此情形。

註1：係指108年度董事之薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註2：係指108年度董事之退職退休金費用化之提列或提撥數；108年度並無實際給付退職退休金金額。

註3：係依據公司章程規定辦理，本公司108年度稅後淨損，擬不分派董事酬勞。

註4：係指108年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供)。

註5：係指108年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、各種津貼、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，依據公司章程規定辦理，本公司108年稅後淨損，擬不分派員工酬勞。

酬金級距表

	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	林中民 簡淑女 楊世雄 汪佳坤 周明智 蔣為峰 周大任 洪裕原 林奎宏 張先達 冠峰投資有限公司 法人代表人:林洋宏	林中民 簡淑女 楊世雄 汪佳坤 周明智 蔣為峰 周大任 洪裕原 林奎宏 張先達 冠峰投資有限公司 法人代表人:林洋宏	簡淑女 楊世雄 汪佳坤 周明智 蔣為峰 周大任 洪裕原 林奎宏 張先達 冠峰投資有限公司	簡淑女 楊世雄 汪佳坤 周明智 蔣為峰 周大任 洪裕原 林奎宏 張先達 冠峰投資有限公司
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)	-	-	-	法人代表人:林洋宏
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	林中民	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	林中民
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	12人	12人	12人	12人

2. 監察人之酬金：不適用

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金 (B)(註2)		獎金及特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司 以外轉投資公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	股票金額	本公司	
董事長暨總執行長	林中民 (註5)	6,384	11,948	0	0	3,498	3,498	0	0	0	0			無
集團總經理	林洋宏 (註6)	2,700	2,700	108	108	1,260	1,260	0	0	0	0			無
財務暨行政管理中心副總經理	陳秋琴 (註7)	1,546	1,546	54	54	0	0	0	0	0	0			無
財務暨行政管理中心副總經理	黃河清 (註8)	1,200	1,200	54	54	600	600	0	0	0	0	-64.93%	-79.52%	無
先進研發中心副總經理	陳俊成	3,600	3,600	108	108	540	540	0	0	0	0			無
先進研發中心副總經理	張遠順	2,400	2,400	108	108	600	600	0	0	0	0			無

註1：係指108年度董事長暨總執行長、總經理、副總經理之薪資、職務加給、離職金。

註2：係指108年度董事長暨總執行長、總經理、副總經理之退職退休金費用化之提列或提撥數。

註3：係指108年度董事長暨總執行長、總經理、副總經理之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係依據公司章程規定辦理，本公司108年度稅後淨損，擬不分派員工酬勞。

註5：林中民董事長暨總經理於108.10.01升任。

註6：林洋宏集團總經理於108.10.01升任。

註7：陳秋琴副總經理於108.07.01解任，其酬金計算係自108.01.01至108.06.30止。

註8：黃河清副總經理於108.07.01新就任，其酬金計算係自108.07.01至108.12.31止。

酬金級距表

總經理及副總經理姓名	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	陳秋琴/黃河清	陳秋琴/黃河清
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	張遠順	張遠順
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	林洋宏/陳俊成	林洋宏/陳俊成
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	林中民	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	林中民
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	6人	6人

4. 前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金 (B)(註2)		獎金及特支費等 (C)(註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司 或以外轉投資公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長暨總執行長	林中文 (註5)	6,384	11,948	0	0	3,498	3,498	0	0	0	0			無
先進研發中心副總經理	陳俊成	3,600	3,600	108	108	540	540	0	0	0	0			無
集團總經理	林洋宏 (註6)	2,700	2,700	108	108	1,260	1,260	0	0	0	0	-60.73%	-75.32%	無
先進研發中心副總經理	張遠順	2,400	2,400	108	108	600	600	0	0	0	0			無
財務暨行政管理中心副總經理	黃河清 (註7)	1,200	1,200	54	54	600	600	0	0	0	0			無

註1：係指108年度前五位酬金最高主管之酬金之薪資、職務加給、離職金。

註2：係指108年度前五位酬金最高主管之酬金之退職退休金。

註3：係指108年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係依據公司章程規定辦理，本公司108年度稅後淨損，擬不分派員工酬勞。

註5：林中氏董事長暨總執行長於108.10.01解除兼任集團總經理。

註6：林洋宏集團總經理於108.10.01升任。

註7：黃河清副總經理於108.07.01新就任，其酬金計算係自108.07.01至108.12.31止。

5. 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 (註1)	姓名 (註1)	股票金額 (註2)	現金金額 (註2)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	董事長暨總執行長	林中民 (註3)	0	0	0	0%
	集團總經理	林洋宏 (註4)				
	財務暨行政管理中心 副總經理	陳秋琴 (註5)				
	財務暨行政管理中心 副總經理	黃河清 (註6)				
	先進研發中心 副總經理	陳俊成				
	先進研發中心 副總經理	張遠順				
	全球策採處 協理	洪誌隆				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：依據公司章程規定辦理，本公司108年度稅後淨損，擬不分派員工酬勞。

註3：林中民董事長暨總執行長於108.10.01解除集團總經理職務。

註4：林洋宏集團總經理於108.10.01升任。

註5：陳秋琴副總經理於108.07.01解任，其分派員工酬勞計算係自108.01.01至108.06.30止。

註6：黃河清副總經理於108.07.01新就任，其分派員工酬勞計算係自108.07.01至108.12.31止。

(二)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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

年度	本公司 給付董事、總經理及副總 經理等之酬金		合併報表內所有公司 給付董事、總經理及副總 經理等之酬金		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 聯性說明
	總金額 (台幣仟元)	占稅後純 益比例(%)	總金額 (台幣仟元)	占稅後純 益比例(%)	
107年	20,647	-8.37%	26,074	-10.57%	一、董事酬金係依照公司章程所規定及 下列實際狀況調整之： 1. 擔任董事實際期間及所附加之責 任度。 2. 各董事之出席率，以及參與公司 內部營運程度調整之。 二、經理人之酬金包含下列： 1. 各主管每月薪酬。 2. 內部獎金分配。 3. 員工酬勞依下列標準調整之： (1) 參考公司之營運狀況。 (2) 各級主管工作績效及貢獻度。 (3) 內部辦法規範進行分配調整。 三、董事及經理人之績效考核與薪酬合 理性，均經薪資報酬委員會及董事 會審核，並隨時視實際經營狀況及 相關法令適時檢討酬金制度，以符 合公司永續經營與風險控管之平 衡。 四、依據公司章程規定辦理，本公司108 年度稅後淨損，擬不分派董事酬勞 及員工酬勞。
108年	27,634	-72.46%	33,198	-87.05%	

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一)董事會運作情形：

最近年度(自108年1月1日至108年12月31日)董事會開會9次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林中民	6	3	66.67%	106年6月14日股東會改選，當選之董事及獨立董事。
董事	簡淑女	9	0	100.00%	
董事	汪佳坤	8	0	88.89%	
董事	楊世雄	8	1	88.89%	
董事	周明智	7	2	77.78%	
董事	周大任	4	4	44.44%	
董事	蔣為峰	7	2	77.78%	
董事	冠峰投資有限公司 代表人：林洋宏	9	0	100.00%	
獨立董事	洪裕原	6	3	66.67%	
獨立董事	林奎宏	9	0	100.00%	
獨立董事	張先達	9	0	100.00%	

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - (1)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會故不適用，相關資訊請參閱本年報審計委員會運作情形。
  - (2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
108.03.15 第十三屆 第13次	林中民 周明智 蔣為峰	本公司擬投資「萬昌創業投資(股)公司」案。	林中民董事長、周明智董事及蔣為峰董事為其管理公司(萬豐)之股東或經理人為本案利害關係人，依利益迴避不參與討論及表決。
108.08.13 第十三屆 第17次	林中民 周明智 蔣為峰	本公司擬現金增資「中軒創業投資(股)公司」案。	林中民董事長、周明智董事及蔣為峰董事為中軒創投及其管理公司(萬豐)之股東或經理人為本案利害關係人，依利益迴避不參與討論及表決。
108.09.20 第十三屆 第18次	林中民 簡淑女 林洋宏	審議本公司「總經理」之升任案。	林中民董事長、簡淑女董事及林洋宏董事為本案利害關係人，依利益迴避不參與討論及表決。
108.12.20 第十三屆 第20次	林中民 林洋宏	審議本公司一〇八年度經理人之年終獎金分配案。	林中民董事長(委託出席)、林洋宏董事及黃河清副總為本案利害關係人，依利益迴避不參與討論及表決。

3. 本公司董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會自108年1月1日至108年12月31日止之績效進行評估。	包括董事會、個別董事成員之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評及其他適當方式進行績效評估	1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 2. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 3. 功能性委員會績效評估(預計109年實施)：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1) 審計委員會108年度工作重點彙整：

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於108年舉行了9次會議，審議的事項主要包括：

- A. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- B. 內部控制制度有效性之考核。
- C. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- D. 涉及董事自身利害關係之事項。
- E. 重大之資產或衍生性商品交易。
- F. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- G. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- H. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- I. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- J. 年度財務報告及半年度財務報告。
- K. 營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- L. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(2) 強化董事會運作及公開資訊透明度

- A. 本公司董事會每季至少召開一次，以討論重要經營策略議題及審議營運績效，本公司於108年共召開9次董事會，董事出席率達82.83%，並於董事會召開後，即時將董事出席董事會情形揭露於公開資訊觀測站，董事會各項重要決議事項登載於本公司網站。
- B. 持續致力於追求公司治理及財務資訊透明化，於證券暨期貨市場發展基金會舉辦的第六屆「公司治理評鑑」列為排名前6%-20%之上市公司名單中。

(3) 落實公司治理及提升董事會功能

建立績效目標以加強董事會運作效率，於105年8月11日訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次董事會及董事成員之績效評估，董事會績效評估結果已提109年3月13日董事會報告，並揭露於公司網站供投資人參考。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度(自108年1月1日至108年12月31日)審計委員會開會7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	實際出席席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	洪裕原	6	1	85.71%	106年6月14日股東會改選，當選之獨立董事。
獨立董事	林奎宏	7	0	100.00%	
獨立董事	張先達	7	0	100.00%	

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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：

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

董事會	議案內容	證交法14-5所列事項	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.1.15 第十三屆 第12次	1. 子公司「飛宏電子(蘇州)有限公司」擬資金貸與「東莞達宏電子有限公司」。	V	全體出席審計委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
108.3.15 第十三屆 第13次	1. 本公司一〇七年度個體財務報表及合併財務報表。	V	全體出席審計委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司一〇七年度虧損撥補案。	V		
	3. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。	V		
	4. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。	V		
	5. 修訂「背書保證作業程序」部分條文。	V		
	6. 本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」。	V		
	7. 子公司「飛宏(東莞)電子有限公司」擬資金貸與「東莞達宏電子有限公司」。	V		
	8. 本公司擬投資「萬昌創業投資(股)公司」案。	V		
	9. 本公司一〇八年度聘任查核簽證吳恪昌會計師及黃毅民會計師之獨立性評估案。	V		
108.4.25 第十三屆 第14次	1. 本公司與臺灣新光商業銀行(股)公司簽訂聯合授信案。	V	全體出席審計委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
	2. 擬資金貸與子公司「PHIHONG VIETNAM COMPANY LIMITED」案。	V		
108.5.10 第十三屆 第15次	1. 本公司一〇八年第一季合併財務報表。	V	全體出席審計委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
	2. 子公司「飛宏電子(蘇州)有限公司」擬資金貸與「東莞達宏電子有限公司」。	V		
108.8.13 第十三屆 第17次	1. 本公司一〇八年第二季合併財務報表。	V	全體出席審計委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司擬為子公司 PHIHONG USA CORP. 融資背書保證。	V		
	3. 子公司 PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 增資洋宏貿易(上海)有限公司。	V		
	4. 本公司擬現金增資「中軒創業投資(股)公司」案。	V		
	5. 修訂集團子公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。	V		
	6. 修訂集團子公司「背書保證作業程序」部分條文。	V		

董事會	議案內容	證交法14-5所列事項	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.11.8 第十三屆 第19次	1. 本公司一〇八年第三季合併財務報表。	V	全體出席審計委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
	2. 子公司「飛宏(東莞)電子有限公司」擬為「東莞達宏電子有限公司」融資背書保證。	V		
	3. 修訂集團子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。	V		
108.12.20 第十三屆 第20次	1. 本公司財會主管追認案。	V	全體出席審計委員無異議照案通過。	全體出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司一〇九年度稽核計劃。	V		
	3. 本公司一〇九年度營業預算案。	V		

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

2. 獨立董事出席第十三屆各次董事會情形(Y：親自出席 Δ：委託出席)

董事會 獨立董事	108.1.15 第12次	108.3.15 第13次	108.4.25 第14次	108.5.10 第15次	108.6.19 第16次	108.8.13 第17次	108.9.20 第18次	108.11.8 第19次	108.12.20 第20次
洪裕原	Δ	Y	Y	Y	Y	Δ	Y	Δ	Y
林奎宏	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
張先達	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y

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

4. 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)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- 內部稽核主管每季定期與審計委員進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會針對審計委員的疑問立即進行討論溝通。
- 簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項與審計委員進行溝通。

(2)歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司於106年6月14日成立審計委員會，獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，108年度主要溝通事項如下表：

會議日期	溝通重點
108.3.15	107年10-12月及108年1月稽核業務執行報告與溝通。
108.5.10	108年2月-3月稽核業務執行報告與溝通。
108.8.13	108年4月-6月稽核業務執行報告與溝通。
108.11.8	108年7月-9月稽核業務執行報告與溝通。

(3)歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要：

獨立董事與會計師溝通狀況良好，108年度主要溝通事項如下表：

會議日期	溝通重點
108.3.15	會計師就107年第4季個體暨合併財務報告查核情形進行說明。
108.5.10	會計師就108年第1季合併財務報告核閱情形進行說明。
108.8.13	會計師就108年第2季合併財務報告核閱情形進行說明。
108.11.8	會計師就108年第3季合併財務報告核閱情形進行說明。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																																																					
	是	否																																																																																																																																																																						
<p>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？</p> <p>二、公司股權結構及股東權益(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單？(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	V	<p>本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則並揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(一)本公司設有發言人及專人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)主要股東每月均依規定揭露其持股、質押變動情形。</p> <p>(三)本公司與關係企業財務、業務往來均依相關法令、本公司內部控制制度及對子公司之監督辦法辦理。</p> <p>(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。																																																																																																																																																																					
<p>三、董事會之組成及職責(一)董事會是否成就執行？(二)董事會是否成就執行？</p>	V	<p>(一)強化董事會成員多元化政策，董事具備多元背景之情形：本公司設置董事11席，其中3席為獨立董事(比率達27%)，每位董事各自具備專業背景，包括經營管理、財務、會計、法律、資訊科技等，符合本公司之董事會成員多元化政策。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前11位董事，包括1位女性董事，比率達9%。本公司董事會成員具備之專業能力及經驗如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">董事姓名</th> <th colspan="2">基本資料</th> <th colspan="7">專業經驗</th> </tr> <tr> <th>性別</th> <th>國籍</th> <th>兼任員工</th> <th>獨立董事任期</th> <th>電子科技</th> <th>產品設計</th> <th>資產管理</th> <th>其他產業</th> <th>經營管理</th> <th>會計財務商務</th> <th>法律</th> <th>資訊科技</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董 林 中 民</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董 簡 淑 女</td> <td>女</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>董 汪 佳 坤</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董 楊 世 雄</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董 周 明 智</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董 周 大 任</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董 蔣 為 峰</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董 林 洋 宏 (冠峰投資有限公司代表人)</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 洪裕原</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 林奎宏</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事 張先達</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	董事姓名	基本資料		專業經驗							性別	國籍	兼任員工	獨立董事任期	電子科技	產品設計	資產管理	其他產業	經營管理	會計財務商務	法律	資訊科技	董 林 中 民	男	中華民國	V					V	V	V		V	董 簡 淑 女	女	中華民國						V	V	V			董 汪 佳 坤	男	中華民國						V	V	V		V	董 楊 世 雄	男	中華民國			V			V	V	V		V	董 周 明 智	男	中華民國					V	V	V	V		V	董 周 大 任	男	中華民國					V	V	V	V		V	董 蔣 為 峰	男	中華民國					V	V	V	V		V	董 林 洋 宏 (冠峰投資有限公司代表人)	男	中華民國	V					V	V	V		V	獨立董事 洪裕原	男	中華民國						V	V	V		V	獨立董事 林奎宏	男	中華民國					V	V	V	V		V	獨立董事 張先達	男	中華民國					V	V	V	V		V	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
董事姓名	基本資料			專業經驗																																																																																																																																																																				
	性別	國籍	兼任員工	獨立董事任期	電子科技	產品設計	資產管理	其他產業	經營管理	會計財務商務	法律	資訊科技																																																																																																																																																												
董 林 中 民	男	中華民國	V					V	V	V		V																																																																																																																																																												
董 簡 淑 女	女	中華民國						V	V	V																																																																																																																																																														
董 汪 佳 坤	男	中華民國						V	V	V		V																																																																																																																																																												
董 楊 世 雄	男	中華民國			V			V	V	V		V																																																																																																																																																												
董 周 明 智	男	中華民國					V	V	V	V		V																																																																																																																																																												
董 周 大 任	男	中華民國					V	V	V	V		V																																																																																																																																																												
董 蔣 為 峰	男	中華民國					V	V	V	V		V																																																																																																																																																												
董 林 洋 宏 (冠峰投資有限公司代表人)	男	中華民國	V					V	V	V		V																																																																																																																																																												
獨立董事 洪裕原	男	中華民國						V	V	V		V																																																																																																																																																												
獨立董事 林奎宏	男	中華民國					V	V	V	V		V																																																																																																																																																												
獨立董事 張先達	男	中華民國					V	V	V	V		V																																																																																																																																																												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二)本公司為健全本公司董事會功能及強化管理機制，於106年8月11日董事會推舉三名獨立董事組成「提名委員會」，並將所提建議提交董事會討論： <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 制定董事會忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論： <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 制定董事會及獨立董事所需之專業知識、經驗、技術、經核及獨立董事候選人之獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及獨立董事之績效評估，並據以發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會及各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。</li> <li>2. 建議及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會及各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。</li> <li>3. 訂定或檢討董事進修計畫。</li> <li>4. 訂定本公司之公司治理實務守則。</li> </ul> </li> </ul>	(二)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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績任之參考？	V	(三)本公司已於105年8月11日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事會成員之績效評估。董事會內部評估期間應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。 <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於109年3月13日召開之提名委員會及董事會將評鑑結果及持續強化之方向進行報告。</li> <li>2. 本公司董事會績效評估之衡量項目，函括下列五大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)對公司營運之參與程度。</li> <li>(2)提升董事會決策品質。</li> <li>(3)董事會組成與結構。</li> <li>(4)董事的選任及持續進修。</li> <li>(5)內部控制。</li> </ul> </li> <li>3. 董事成員績效評估之衡量項目函括下列六大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)公司目標與任務之掌握。</li> <li>(2)董事職責認知。</li> <li>(3)對公司營運之參與程度。</li> <li>(4)內部關係經營與溝通。</li> <li>(5)董事之專業及持續進修。</li> <li>(6)內部控制。</li> </ul> </li> <li>4. 本公司董事會會議董事單位採上述方法分析，並將評估結果提董事會報告，並揭露於本公司網站。108年度董事會績效評估結果如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)董事會績效自評整體平均分數為92.5分。</li> <li>(2)董事會成員績效自評整體平均分數為95.27分。</li> <li>(3)108年度董事會績效評估顯示本公司董事會整體運作良好，並將其運用於個別董事薪資報酬及董事候選人提名績任之參考。</li> </ul> </li> </ul>	(三)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實 務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V	<p>(四)本公司董事會依上市上櫃公司治理實務守則第二十九條規定，定期(每年至少一次)評估聘任會計師獨立性如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 委任會計師與本公司沒有直接或間接重大財務利益關係。</li> <li>2. 委任會計師與本公司沒有密切之商業關係及潛在僱傭關係。</li> <li>3. 委任會計師沒有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。</li> <li>4. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬沒有與本公司或本公司董、監事有融資或保證行為。</li> <li>5. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬目前或最近兩年內沒有擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦或於未來審計期間沒有擔任前述相關職務。</li> <li>6. 委任會計師本人及配偶或受扶養親屬沒有與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</li> <li>7. 委任會計師沒有向本公司所發行之股票或其他證券。</li> <li>8. 委任會計師沒有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。</li> <li>9. 委任會計師沒有兼營可能喪失獨立性之其他事業。</li> <li>10. 委任會計師沒有收取任何與本公司業務有關之佣金。</li> <li>11. 委任會計師沒有收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)。</li> <li>12. 委任會計師沒有不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。</li> <li>13. 委任會計師沒有與本公司有上述之外之其他不適當關係。</li> <li>14. 委任會計師應使其助理人員遵守誠實、公正及獨立性。</li> </ol> <p>委任會計師經本公司109年3月13日審計委員會及董事會審議以上要件皆符合獨立性標準，並出具獨立性之聲明書。</p>	(四)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當公司數之治理人員，並指定相關事務治理主管，負責提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會之會議相關事宜、製作股東會之會議紀錄及監察人監察會及董事會及監察人監察會之職能。其108年度業務執行情形如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修；</li> <li>2. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</li> <li>3. 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業</li> </ol>	V	<p>本公司已設置公司治理專(兼)職單位為財務暨行政管理中心，並經108年6月19日董事會決議通過黃河清副總經理擔任公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能。其108年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修；</li> <li>2. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</li> <li>3. 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業</li> </ol>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
會及股東會議事錄等)?		<p>管溝通、交流順暢。</p> <p>3. 獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>4. 依照公司產業務特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>(二) 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向董事會、獨立董事會及董事會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</li> <li>2. 協助且提醒董事會於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成決議時提出建言。</li> <li>3. 會後負責檢視董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> </ol> <p>(三) 維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>(四) 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>(五) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要責任議題?	V	<p>本公司一向重視利害關係人包括股東、社區、政府機關、非營利組織、金融機構、供應商、客戶與員工等彼此間之溝通意見，並尊重其應有合法之權益。已於公司網站設置利害關係人專區，設置相關單位妥適回應之。</p> <p>本公司一向重視與利害關係人，包括員工、股東、客戶、供應商及地方社區等彼此間之溝通意見，並尊重其應有合法之權益。</p> <p>(一) 股東方面：本公司每年召開股東會外，公司網站設有投資人及股東專區揭露相關訊息並設有股東服務諮詢及信箱，由專人處理回覆。</p> <p>(二) 員工方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 在組織上設有員工關係功能單位及人資，強化與員工的良性互動關係，與員工溝通機制益形完善。</li> <li>2. 在執行面上，公司定期舉辦「勞資會議」之雙向溝通座談，藉此提昇員工對公司的認同與向心力。並設有電子投訴信箱供員工反應公司及活動資訊並收取員工反應的意見，維持公司與員工間的順暢溝通。</li> </ol>	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實 務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(三) 客戶方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，透過主動式服務獲得客戶對產品與服務的實際需求。</p> <p>(四) 供應商方面：除日常業務往來溝通管道及定期會議外，本公司每年定期舉辦供應商大會，為了確保廠商能夠與本公司同時與時俱進，永續保護環境。</p> <p>(五) 地方社區：與園區進行廢污水、廢棄物處理及溫室氣體排放不定期溝通會議，重視環保並降低產品和服務對環境衝擊等。</p> <p>本公司已於網站上設立「企業社會責任暨利害關係人專區」，提供利害關係人相關資訊，並於網站上設置「利害關係人服務中心」，由專人負責回覆相關議題。</p>	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	本公司委任中國信託商業銀行股務代理部代辦股東會相關事務。	與上市上櫃公司治理實 務守則規定相符。
七、資訊公開	V V V	<p>(一) 本公司網站(<a href="http://www.phihong.com.tw">http://www.phihong.com.tw</a>)已揭露財務、業務及公司治理之相關資訊，並與公開資訊觀測站連結。</p> <p>(二) 本公司由財務部負責統合公司資訊揭露於「公開資訊觀測站」，並已落實發言人制度。法人說明會過程之相關資料已放置公司網站。</p> <p>(三) 本公司依法於公告期限內申報年度財務報告，及於規定期限公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司治理實 務守則規定相符。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理 實務守則規定相符。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司治理 實務守則規定相符。</p>

<p><b>評估項目</b></p> <p>八、公司運作是否其他有助於瞭解公司但不限於關係、管理、董事、監察人、經理、客戶及監察人等情事之重要資訊（包括投資者、利害關係人、監察人、董事、經理、客戶及監察人等情事之重要資訊）？</p>	<p><b>運作情形</b></p> <p><b>摘要說明</b></p>	<p><b>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</b></p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>否</p> <p>是</p> <p>V</p> <p>（一）員工權益及僱員關懷： 本公司與同仁之間得到最緊密且透明的互動關係，創造勞資雙方最大的利益與和諧，傳達公司政策與理念，並認真傾聽員工聲音，藉以持續強化全員向心力。 1. 完善勞動制度： （1）提供同仁無後顧之憂的全方位保險，含團險、勞工保險、健康保險。 （2）符合勞工法的休假及退休金提撥制度。 （3）成立職工福利委員會，規劃多元化之員工福利。 （4）符合兩性平等的制度規劃，提供女性同仁友善的工作環境。 2. 優惠福利措施： （1）提供通勤交通車及汽機車停車場。 （2）多樣化之員工餐廳，提供健康且豐富之用餐選擇。 （3）員工國內外旅遊補助。 （4）提供結婚、生育、住院及喪葬津貼補助。 （5）提供孕婦保留車位，設有哺乳室。 （6）提供身心健康講座等課程及提供社團補助並支持相關活動。 （7）政府評鑑優良之托兒所簽約配合，提供員工安心的托育環境。 3. 優質工作環境： （1）設立健身休閒中心，提供員工平衡身心之優質場所。 （2）廠區規劃有員工宿舍，提供同仁舒適安全的住宿環境。 （二）投資者關係： 為維護我們全體股東之權益，並贏得股東之信心而取得其長期支持，我們除了落實資訊即時及透明化，另也設有專職發言人及代理發言人，長期與投資人、媒體及分析師等以面談會、電話會議進行詳實的互動溝通，此外，股東尚可透過參觀測站的公開發會、行使股東提案權、利用網站的投資人園地及公開資訊測站的公開發會、行股東資料中之服務信箱，提供或陳述不限主題之意見和建議，以讓公司經營團隊、董事會做為經營方向的參考。 （三）利害關係人之權利：本公司董事會議事規範納入「董事之利益迴避制度」之規定，並依規定落實執行；本公司一向重視利害關係人包括股東、社區、政府機關、非營利組織、金融機構、供應商、客戶與員工等彼此間之溝通意見，並尊重其應有合法之權益。於公司網站設置利害關</p>	<p>否</p> <p>是</p> <p>V</p> <p>（一）員工權益及僱員關懷： 本公司與同仁之間得到最緊密且透明的互動關係，創造勞資雙方最大的利益與和諧，傳達公司政策與理念，並認真傾聽員工聲音，藉以持續強化全員向心力。 1. 完善勞動制度： （1）提供同仁無後顧之憂的全方位保險，含團險、勞工保險、健康保險。 （2）符合勞工法的休假及退休金提撥制度。 （3）成立職工福利委員會，規劃多元化之員工福利。 （4）符合兩性平等的制度規劃，提供女性同仁友善的工作環境。 2. 優惠福利措施： （1）提供通勤交通車及汽機車停車場。 （2）多樣化之員工餐廳，提供健康且豐富之用餐選擇。 （3）員工國內外旅遊補助。 （4）提供結婚、生育、住院及喪葬津貼補助。 （5）提供孕婦保留車位，設有哺乳室。 （6）提供身心健康講座等課程及提供社團補助並支持相關活動。 （7）政府評鑑優良之托兒所簽約配合，提供員工安心的托育環境。 3. 優質工作環境： （1）設立健身休閒中心，提供員工平衡身心之優質場所。 （2）廠區規劃有員工宿舍，提供同仁舒適安全的住宿環境。 （二）投資者關係： 為維護我們全體股東之權益，並贏得股東之信心而取得其長期支持，我們除了落實資訊即時及透明化，另也設有專職發言人及代理發言人，長期與投資人、媒體及分析師等以面談會、電話會議進行詳實的互動溝通，此外，股東尚可透過參觀測站的公開發會、行股東資料中之服務信箱，提供或陳述不限主題之意見和建議，以讓公司經營團隊、董事會做為經營方向的參考。 （三）利害關係人之權利：本公司董事會議事規範納入「董事之利益迴避制度」之規定，並依規定落實執行；本公司一向重視利害關係人包括股東、社區、政府機關、非營利組織、金融機構、供應商、客戶與員工等彼此間之溝通意見，並尊重其應有合法之權益。於公司網站設置利害關</p>	<p>否</p> <p>是</p> <p>V</p> <p>（一）員工權益及僱員關懷： 本公司與同仁之間得到最緊密且透明的互動關係，創造勞資雙方最大的利益與和諧，傳達公司政策與理念，並認真傾聽員工聲音，藉以持續強化全員向心力。 1. 完善勞動制度： （1）提供同仁無後顧之憂的全方位保險，含團險、勞工保險、健康保險。 （2）符合勞工法的休假及退休金提撥制度。 （3）成立職工福利委員會，規劃多元化之員工福利。 （4）符合兩性平等的制度規劃，提供女性同仁友善的工作環境。 2. 優惠福利措施： （1）提供通勤交通車及汽機車停車場。 （2）多樣化之員工餐廳，提供健康且豐富之用餐選擇。 （3）員工國內外旅遊補助。 （4）提供結婚、生育、住院及喪葬津貼補助。 （5）提供孕婦保留車位，設有哺乳室。 （6）提供身心健康講座等課程及提供社團補助並支持相關活動。 （7）政府評鑑優良之托兒所簽約配合，提供員工安心的托育環境。 3. 優質工作環境： （1）設立健身休閒中心，提供員工平衡身心之優質場所。 （2）廠區規劃有員工宿舍，提供同仁舒適安全的住宿環境。 （二）投資者關係： 為維護我們全體股東之權益，並贏得股東之信心而取得其長期支持，我們除了落實資訊即時及透明化，另也設有專職發言人及代理發言人，長期與投資人、媒體及分析師等以面談會、電話會議進行詳實的互動溝通，此外，股東尚可透過參觀測站的公開發會、行股東資料中之服務信箱，提供或陳述不限主題之意見和建議，以讓公司經營團隊、董事會做為經營方向的參考。 （三）利害關係人之權利：本公司董事會議事規範納入「董事之利益迴避制度」之規定，並依規定落實執行；本公司一向重視利害關係人包括股東、社區、政府機關、非營利組織、金融機構、供應商、客戶與員工等彼此間之溝通意見，並尊重其應有合法之權益。於公司網站設置利害關</p>

與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

運作情形																																																													
摘要說明																																																													
是	係人專區，設置相關單位妥適回應之。																																																												
否	(四)本公司董事進修之情形： <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>周明智</td> <td>108.12.20</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>數位韌性實務篇-董事與高階主管應變能力</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>周大任</td> <td>108.12.24</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>企業經營法律風險與危機管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>周大任</td> <td>108.09.26</td> <td>中華民國經營發展協會</td> <td>公司治理之人才培育與接班計畫</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>周大任</td> <td>108.11.06</td> <td>臺灣證券交易所股份有限公司</td> <td>有效發揮董事職能宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>江佳坤</td> <td>108.04.26</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會</td> <td>108年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>江佳坤</td> <td>108.05.15</td> <td>臺灣證券交易所股份有限公司</td> <td>ESG投資推廣論壇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>江佳坤</td> <td>108.05.15</td> <td>臺灣證券交易所股份有限公司</td> <td>氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔣為峰</td> <td>108.10.07</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會</td> <td>中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔣為峰</td> <td>108.10.07</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會</td> <td>從證券不合法案例談董監責任</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	周明智	108.12.20	社團法人中華公司治理協會	數位韌性實務篇-董事與高階主管應變能力	3	董事	周大任	108.12.24	社團法人中華公司治理協會	企業經營法律風險與危機管理	3	董事	周大任	108.09.26	中華民國經營發展協會	公司治理之人才培育與接班計畫	3	董事	周大任	108.11.06	臺灣證券交易所股份有限公司	有效發揮董事職能宣導會	3	董事	江佳坤	108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3	董事	江佳坤	108.05.15	臺灣證券交易所股份有限公司	ESG投資推廣論壇	3	董事	江佳坤	108.05.15	臺灣證券交易所股份有限公司	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3	董事	蔣為峰	108.10.07	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3	董事	蔣為峰	108.10.07	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	從證券不合法案例談董監責任	3
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																								
董事	周明智	108.12.20	社團法人中華公司治理協會	數位韌性實務篇-董事與高階主管應變能力	3																																																								
董事	周大任	108.12.24	社團法人中華公司治理協會	企業經營法律風險與危機管理	3																																																								
董事	周大任	108.09.26	中華民國經營發展協會	公司治理之人才培育與接班計畫	3																																																								
董事	周大任	108.11.06	臺灣證券交易所股份有限公司	有效發揮董事職能宣導會	3																																																								
董事	江佳坤	108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3																																																								
董事	江佳坤	108.05.15	臺灣證券交易所股份有限公司	ESG投資推廣論壇	3																																																								
董事	江佳坤	108.05.15	臺灣證券交易所股份有限公司	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3																																																								
董事	蔣為峰	108.10.07	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3																																																								
董事	蔣為峰	108.10.07	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	從證券不合法案例談董監責任	3																																																								
	(五)本公司經理人之進修情形： <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財務暨行政管理中心副總經理暨財務主管</td> <td>黃河清</td> <td>108/8/29-108/8/30</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	財務暨行政管理中心副總經理暨財務主管	黃河清	108/8/29-108/8/30	財團法人中華民國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	12																																																
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																								
財務暨行政管理中心副總經理暨財務主管	黃河清	108/8/29-108/8/30	財團法人中華民國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	12																																																								
	(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司除依法制定內部控制，由內部稽核核定時及不定時查核執行情形；本公司投保相關保險以轉嫁企業發展可能面臨的風險，提供風險發生時本公司財務損失的補償，並藉由系統性的管理機制，保持警惕及持續監管，消除可能產生風險的因																																																												

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否									
		<p>素，有效規避風險及風險管理。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司秉持經營理念「卓越的設計」、「優良的品質」、「合理的價格」、「滿意的服務」、「飛宏產品管理系統的重要環節，我們承諾為客戶提供優質保證與即時回應客戶需求，以誠實面對問題的態度，持續追求卓越，期許以成為顧客信賴的牌為目標。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司 108 年度為全體董事購買責任保險情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事 (包含功能委員)</td> <td>富邦產物保險 (股)公司</td> <td>USD10,000,000</td> <td>108/09/19~109/09/19</td> </tr> </tbody> </table>	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間	全體董事 (包含功能委員)	富邦產物保險 (股)公司	USD10,000,000	108/09/19~109/09/19	
投保對象	保險公司	投保金額	投保期間								
全體董事 (包含功能委員)	富邦產物保險 (股)公司	USD10,000,000	108/09/19~109/09/19								
		<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。</p> <p>(一) 本年報已詳實揭露董事績效評估與給付董事酬金之政策、標準、程序及經營績效成果之關連性說明。</p> <p>(二) 本年報已揭露本公司遵循責任商業聯盟行為準則(RBA)及尊重國際人權公約，制訂員工政策與具體管理方案，並公告於公司網站上。</p> <p>(三) 本年報已揭露審計委員會年度工作重點彙整及當年度開會決議結果、公司對審計委員會意見之處理等運作情形。</p> <p>(四) 本公司已於網站及企業社會責任報告書揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式，每年至少一次定期向董事會報告與各利害關係人溝通情形，本年度向董事會報告日期為108年8月13日。</p>									

(四)本公司設置薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (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 發行人 薪酬 委員會 成員	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	洪裕原	是	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
獨立董事	林奎宏	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
獨立董事	張先達	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—

註1：身分別係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2. 薪資報酬委員會職權及運作情形：

(1)薪資報酬委員會職權

本公司委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度績效評估與薪酬政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬之內容及數額。

本公司委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、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、所擔任職責、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 二、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。
- 三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部份變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

本項所稱之薪資報酬，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。

本公司之子公司董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責執行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員共計 3 人。

二、本屆委員任期：106 年 6 月 14 日至 109 年 6 月 13 日，最近年度(自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日)薪資報酬委員會開會 3 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	洪裕原	3	0	100%	106.06.14 董事會續聘薪酬委員。
委員	林奎宏	3	0	100%	
委員	張先達	3	0	100%	106.06.14 董事會新聘任薪酬委員

其他應記載事項：

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

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

(3) 108 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

薪資報酬委員會會議	重要議案摘要	薪資報酬委員會之決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.06.19 第三屆第 5 次	審議本公司副總經理解任案。 審議本公司經理人升任案。	經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議照案通過。	本案經 108.06.19 董事會之全體董事無異議照案通過。
108.09.20 第三屆第 6 次	審議本公司總經理升任案。	經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議照案通過。	本案經 108.09.20 董事會之全體董事無異議照案通過。
108.12.20 第三屆第 7 次	審議本公司一〇八年度經理人年終獎金分配案。	林中民董事長、林洋宏總經理及黃河清副總為本案利害關係人，已依利益迴避制度離席，未參與本案討論及表決。 經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議照案通過。	本案經 108.12.20 董事會之全體董事無異議照案通過。

(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？	V	(一)飛宏科技相關單位隨時審視國內外經營環境的變化及在環境、社會及公司治理方面下可能發生的風險。首要確保遵守政府法規及公司制度，並將「內稽內控」、「財務風險」、「資訊風險」、「營運風險」納入風險管理，針對各種不同風險規劃專人專責之管理方法與危機因應步驟，期望將企業經營之不確定性降至最低。 (二)「營運風險」內的氣候變遷風險是屬於社會風險面向；「營運風險」內的供應商管理誠信腐敗風險是屬於社會風險面向；「財務風險」、「資訊風險」、「營運風險」內的道德標準則是屬於公司治理面向。 (三)公司會將風險管理更加細化，且會按經濟、環保與社會面向揭露於2019年度之企業社會責任報告書。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
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？	V	本公司為善盡企業社會責任與推動永續經營發展，自2014年制定企業永續發展委員會設置辦法，並且籌組企業永續發展社會責任管理委員會(Corporate Sustainability Development Responsibility management committee)，設置主任委員(由董事長擔任)及副主任委員(集團總經理擔任)，委員會成員包含飛宏總部一級主管，負責飛宏企業社會責任與永續經營策略的擬定及績效督導。針對公司治理、綠色研發、供應鏈管理、環境永續、客戶服務、員工關懷及社會參與七大議題，依權責納入各廠區跨部門人員，以確保執行面之完整。 每年至少一次定期向董事會報告其運作及執行情形，2019年度於8月13日向董事會報告。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
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？	V	(一)本公司透過制定環境安全衛生(Environment, Health & Safety, EHS)管理體系的方針及政策，表明我們對環境、職業健康安全原則與方向，並實化於飛宏科技的日常營運當中。雖然我們是電源供應器設計、組裝的電子產業，產業特性不是屬重汙染、能耗、碳排放，我們仍然為求永續經營，善盡地球公民的責任，藉由能源、水、廢棄物、碳排盤查以進行節能減碳，且推行環境管理與保護。	(一)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。

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	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負衝擊之再生物料？	V	(二)我們透過管理系統的運作，廢棄物依據法規要求進行廢棄物分類標示與再利用或再生價值，則交由合格之處理機構進行回收再利用，無利用價值者則進行焚化或掩埋處理。此外飛宏定期審視並參考國際環保規範(如RoHS、REACH、WEEE & ...)，同時參考多方客戶管制標準，制定更嚴謹之有害物質管理辦法以管控飛宏產品，並且符合回收比率要求。提供對環境友善且安全的產品是飛宏對自己的期許與責任。	(二)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
(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？	V	(三)因應氣候變遷引發之極端氣候風險上升(如導致災害發生頻率及規模增加)，面對全球氣候會議 COP21《巴黎協定》訂出的抑制升溫 2°C 氣候行動目標，飛宏科技 2010 年開始於東莞部分廠區導入溫室氣體盤查，2016 年起將盤查範圍擴大至東莞全部廠區，並於 2017 年盤查加入飛宏台灣以進行節能減碳。未來並計畫於 2020 承諾科學目標(SBT)行動。這些都是飛宏為因應未來氣候變遷可能產生之衝擊與威脅所採取的行動。	(三)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
(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？	V	(四)飛宏科技遵循 ISO-14001 環境手冊進行環境管理，自 2011 年開始至今，每年皆進行溫室氣體排放量(依 ISO-14064-1 標準認證)、能源消耗量、用水量、廢棄物量統計，並制定基準年與減量目標以進行管理。於每年發行之企業責任報告書揭露統計資料、減量對策與績效。	(四)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
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？	V	(一)除了基本的員工政策外，重視員工的意見，希望給予所有員工得以充分發揮其才能的空間。我們一向致力並尊重國際公認人權，落實聯合國「永續發展目標(SDGs)」中有關於人權方面之目標(重申世界人權宣言的重要性)，並遵循責任商業聯盟行為準則(RBA)，平等對待所有在飛宏之工作	(一)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。

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	
(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?	V	<p>者(員工與供應商代表)與其他利害關係人。我們提供平等的工作機會給每位員工。飛宏任何員工可隨時向公司反映個人權益、管理、環境及資源單位之意見,反映途徑包括直屬上司、各廠人力資源單位及稽核室之信箱。</p> <p>(二)公司極重視同仁的薪資待遇及福利,以優於同業且具競爭性的整體薪酬制度,吸引優秀人才加入飛宏大家庭。員工薪資取決於學歷、職位、市場行情及個人績效表現,現以確保獎金,也藉由績效管理及獎懲制度,將考評結果作為調薪與升遷之依據,以激勵員工使其成長並開創經營目標。同時也促進員工留任。</p> <p>此外公司也揭露薪酬、退休金、...等等福利在年度企業責任報告書。</p> <p>(三)飛宏科技在東莞廠區建置了OHSAS 18001職業衛生安全管理體系,並取得第三方認證,該體系也包含了由勞資雙方共同組成的「安全委員會」,藉著勞工身安全和健康來維護正常培訓,以保障公司財產、員工人身安全和健康來維護正常生產。</p> <p>另外針對有職業病危害因素之作業工作站(如焊錫、雷雕、...等工作站),進行工程控制與配備適當的個人防護裝置,來降低作業員工與危害因素接觸之機會,並定期安排職業健康檢查、對該作業場所實施作業環境監測。自2009年飛宏開始導入OHSAS 18001職業衛生安全管理體系至今,飛宏台灣及東莞廠區皆未出現過職業病案例。</p> <p>健康的員工是飛宏最重要的資產,我們重視員工的身心健康,針對新進員工實施體格檢查,同時每年定期舉辦員工健康體格檢查,並聘請駐廠醫師與護理師為員工的健康把關。將體格檢查結果異常比率較高項目定為員工健康促進活動計畫之目標,透過舉辦健康講座、減重計畫和體適能檢測活動,鼓勵同仁自主健康管理。</p>	(二)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
(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?	V	<p>(三)飛宏科技在東莞廠區建置了OHSAS 18001職業衛生安全管理體系,並取得第三方認證,該體系也包含了由勞資雙方共同組成的「安全委員會」,藉著勞工身安全和健康來維護正常培訓,以保障公司財產、員工人身安全和健康來維護正常生產。</p> <p>另外針對有職業病危害因素之作業工作站(如焊錫、雷雕、...等工作站),進行工程控制與配備適當的個人防護裝置,來降低作業員工與危害因素接觸之機會,並定期安排職業健康檢查、對該作業場所實施作業環境監測。自2009年飛宏開始導入OHSAS 18001職業衛生安全管理體系至今,飛宏台灣及東莞廠區皆未出現過職業病案例。</p> <p>健康的員工是飛宏最重要的資產,我們重視員工的身心健康,針對新進員工實施體格檢查,同時每年定期舉辦員工健康體格檢查,並聘請駐廠醫師與護理師為員工的健康把關。將體格檢查結果異常比率較高項目定為員工健康促進活動計畫之目標,透過舉辦健康講座、減重計畫和體適能檢測活動,鼓勵同仁自主健康管理。</p>	(三)與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四) 飛宏重視員工為公司最重要的資產，除了在薪酬福利方面的環境，並注重人才培訓。各項訓練、證照及在創造全職學習的環境，更致力提供同仁學習成長的空間，全額補助外訓、管理發展/主題式培訓、語文課程及生活通識講座，除了執行年度的願景並視營運策略需求進行企業競爭優勢。同時飛宏以提供職務輪調制度，以提供員工職涯發展及自我實現的環境。	(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(五) 飛宏秉持產品生命週期思維，根據「環境管理物質管制標準」，選擇符合環保法規之材料進行產品研發，除了產品出貨地區法規的測試與認證後，於產品包裝標示相關安規標準及環保法規資訊。後續銷售、製造、供應客戶使用產品的健康及安全，並符合其對產品品質與資料隱私的期望。客戶可以透過「客戶回饋處理程序」、客戶問卷調查、官網連結...等管道來進行申訴與回饋，以保障客戶與消費者權益。此外，公司於產品行銷上均遵守市場公平競爭法規，法務部門針對行銷與業務相關單位進行教育訓練，教育同仁以正當方式進行業務行為之必要性，並提醒同仁要以當方式獲取銷售業績。	(五) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六) 飛宏科技在供應的管理上，除了考量品質、成本、交期、技術力、服務條件之外，也非常關注供應商能否符合企業社會責任上的要求與績效，以建立永續經營「雙贏」的夥伴關係。因此我們要求供應商必需遵守並符合「負責任商業聯盟行為準則」(RBA)所規範的勞工人權/健康與安全/環境保護/商業道德規範/管理系統...等範疇的要求。同時將供應商管理政策(社會責任、環境政策、職業安全衛生)	(六) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。

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	
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？	V	<p>生政策、無衝突金屬政策)，刊登在我們的供應商電子看板首頁，以宣導並要求供應商都能遵循相關的政策。藉著QSA及QPA審查，稽核、輔導以確保供應商的落實。</p> <p>飛宏科技之企業社會責任報告書乃是採用以下標準進行撰寫與第三方確信：</p> <p>(一) 報告書內容架構參照全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative) 的要求-GRI 準則 (GRI-Standard) 2016版為依據進行撰寫。每年定期發行前一年度版本報告書。2018年度報告書(2019撰寫)也是經過AFNOR之第三方確信，完全符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。</p> <p>(二) 本公司連續獲得「台灣企業永續獎」之銀獎或金獎，2019年度仍榮獲「台灣企業永續獎」之銀獎肯定。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有「企業社會責任管理程序」及「企業道德與商業行為準則」等守則。為實踐企業社會責任，展現對員工、股東及客戶的承諾，除了落實資訊透明化之外，積極投入綠色環保產品及投入公益活動等，與上市上櫃公司企業社會責任實務守則符合。		<p>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：</p> <p>(一) 環保：進行廢棄物分類標示與存放、申報、清運與處理；設計及製造符合高效節能與高功率密度的產品；與客戶、供應商等策略夥伴密切合作，共同創造節能環保的綠色供應鏈。</p> <p>(二) 社會貢獻、社會服務、社會公益：身為一個企業公民，我們秉持取之社會、用之社會的理念，克盡企業責任，不僅適時提供社會所需之相應支援，更積極地參與社會公益慈善活動，透過愛心捐獻，幫助更多弱勢團體，積極給予社會回饋捐助，將愛心散播在社會各個角落。愛與關懷，是我們對社會責任的承諾。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：		<p>(一) 環保：進行廢棄物分類標示與存放、申報、清運與處理；設計及製造符合高效節能與高功率密度的產品；與客戶、供應商等策略夥伴密切合作，共同創造節能環保的綠色供應鏈。</p> <p>(二) 社會貢獻、社會服務、社會公益：身為一個企業公民，我們秉持取之社會、用之社會的理念，克盡企業責任，不僅適時提供社會所需之相應支援，更積極地參與社會公益慈善活動，透過愛心捐獻，幫助更多弱勢團體，積極給予社會回饋捐助，將愛心散播在社會各個角落。愛與關懷，是我們對社會責任的承諾。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合。

(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：

項目	運作情形摘要說明		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否通過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層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)飛宏的經營理念為誠信(Integrity)、創造(Innovation)、挑戰(Challenge)，其中誠信為飛宏的企業核心價值，也是貫徹所有活動的中心思維，經董事會通過，我們訂定了「誠信經營守則」。為讓所有同仁貫徹執行，我們根據其內容制定「企業道德與商業行為準則」，讓所有的飛宏新進員工(100%)在報到之時必須接受準則訓練，並於訓練後簽名認可。</p> <p>(二)本公司根據「誠信經營守則」，進行誠信經營風險評估，所識別出的重大風險在採購風險領域的不適當的接受餽贈，或以實際費用支出換取供應商禮品等行為，設計了回禮機制，以利於第一時間阻絕貪瀆、收賄及勒索的可能。同時在與廠商間的相關契約中制定反貪瀆、廉潔條款，並要求簽回「廉潔承諾書」。嚴禁內線交易，決不容許有貪瀆的機會產生，以落實反貪瀆於平時之管理及行為上。</p> <p>(三)本公司訂定了「誠信經營守則」及「企業道德與商業行為準則」以建立誠信經營之企業文化，並落實道德政策之執行。此外並制定了「員工守則」之績效考核及獎懲規定來考核員工，讓員工明確知道行為規範，並且藉此規定接受獎懲。</p> <p>「員工申訴管理辦法」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，以明確規範內部與外部之申訴流程管理。自2020年開始，每季寄發信件給所有員工及供應商，重申謹守道德誠信與申訴信箱，在積極態度落實誠信經營。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。</p> <p>(二)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。</p> <p>(三)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司在與供應商之間的相關契約中加入誠信道德條款，明訂反對此類有損公司誠信經營與企業形象及利益的廉潔內容，以期能消弭任何可能的貪瀆情形。</p> <p>(二)本公司自2014年成立企業永續發展委員會，由董事長擔任</p>	<p>(一)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。</p> <p>(二)與上市上櫃公司誠信</p>

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	
信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是	否	經營守則相符合。
(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？	V		(三)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(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？	V		(四)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
三、公司檢舉制度之運作情形	V		(一)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(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？	V		(二)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
(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？	V		(二)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	(三)同上內容。	(三)與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√	飛宏公司官網：投資人園地、揭露最新財務資訊、公司治理重大訊息；企業社會責任專區自2009年起至今之完整企業社會責任報告，針對誠信經營守則均有完整之揭露於飛宏公司官網：www.phihong.com.tw。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司根據「上市上櫃公司誠信經營守則」，設制飛宏之「誠信經營守則」，在董事會運作與公司治理上，完全貫徹誠信經營的要求。雖然在企業與政府間、企業與企業間的往來，存在著相當程度的利益關係，為了避免影響商業誠信，杜絕貪瀆風險，我們於「員工守則」與「企業道德與商業行為準則」堅決反對此類有損誠信、道德、道義、公司形象與利益的行為，也規範了獎懲制度，期能消弭任何可能的貪瀆情形。公司並對於廠商致贈禮品等行為，設計了回報機制，以期於第一時間阻絕貪瀆、收賄及勒索的可能，與往來廠商之間也制定反貪瀆、廉潔條款於相關契約條文中，以茲共同遵守。且嚴禁內線交易，在財報上均充分揭露，決不容許有貪瀆的機會產生，種種措施，均讓反貪瀆直接落實於平時之管理及商業行為上。實施至今，從未發生任何貪瀆之情形。		與上市上櫃公司誠信經營守則相符合。	
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)除了在飛宏公司官網 (www.phihong.com.tw)：投資人園地 可以看到最新財務資訊、公司治理重大訊息，與相關誠信經營運作外，也可以在飛宏公司官網：「企業社會責任」中之「企業社會責任報告書」中看到詳細揭露之誠信經營重要資訊。			

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章其查詢方式：

1. 本公司於「公開資訊觀測站」(<http://mops.twse.com.tw/>)之公司治理情形，已揭露有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「公司董事及監察人選任情形」、「內控聲明書公告」、「功能委員會及組織成員」、「股利分配情形」、「董監事酬金情形」、「董事及監察人責任保險情形」及「年報前十大股東相互關係彙總表」等，以供投資人查詢。
2. 本公司於「公司網頁」(<http://www.phihong.com.tw>)之投資人園地下設置「公司治理」專區，並放置「公司治理運作情形」、「功能性委員會」、「內部稽核組織及運作」及「重要公司內規」等各項資訊，以供全體投資人及員工下載參閱。
3. 本公司已訂有與公司治理相關規章並放置於公司網頁(<http://www.phihong.com.tw>)之投資人園地/公司治理/重要公司內規項下，其相關規章有「公司章程」、「董事會績效評估辦法」、「企業道德與商業行為準則」、「企業社會責任委員會組織架構」、「企業社會責任實務守則」、「申請暫停及恢復交易作業程序」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「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」、「對子公司之監理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」、「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」等各項重要內部規範及作業辦法，以提供全體投資人及員工下載參閱。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

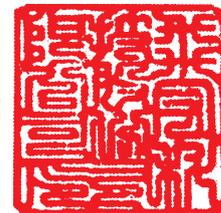
飛宏科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年3月16日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月13日董事會通過，出席董事11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。

飛宏科技股份有限公司



董事長：林中民



簽章

總經理：林洋宏



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 一〇八年股東會之重要決議：

時間：中華民國 108 年 6 月 19 日（星期三）上午 9:00。

地點：桃園市龜山區文明路 27 號(台電訓練所林口核能訓練中心 4 樓)。

重要議案摘要	執行情形
一、承認事項： 1. 承認 107 年度財務決算表冊。 2. 承認 107 年度虧損撥補案。  二、討論事項： 1. 討論修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。 2. 討論修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文。 3. 討論修訂「背書保證作業程序」部份條文。 4. 討論修訂「董事選舉辦法」部份條文。	本公司 107 年度稅後純損依法彌補累積虧損，故不分派股東紅利、董事酬勞及員工酬勞。  1. 已依修訂後作業程序執行相關業務。 2. 已依修訂後作業程序執行相關業務。 3. 已依修訂後作業程序執行相關業務。 4. 將依修訂後作業程序於 109 年股東常會執行董事選舉。

2. 董事會之重要決議：

董事會日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
108.1.15 第十三屆 第12次	子公司「飛宏電子(蘇州)有限公司」擬資金貸與「東莞達宏電子有限公司」。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已依決議辦理並於公開資訊觀測站按月公告。
108.3.15 第十三屆 第13次	1. 本公司一〇七年度個體財務報表及合併財務報表。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已於公開資訊觀測站公告，並提請108年股東常會承認。
	2. 本公司一〇七年度虧損撥補案。		已於公開資訊觀測站公告，並提請108年股東常會承認。
	3. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。		經108年股東常會討論決議通過。
	4. 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。		經108年股東常會討論決議通過。
	5. 修訂「背書保證作業程序」部分條文。		經108年股東常會討論決議通過。
	6. 修訂「董事選舉辦法」部分條文。		經108年股東常會討論決議通過。
	7. 本公司召開一〇八年股東常會時間、地點及會議議案。		已於公開資訊觀測站公告，並辦理108年股東常會相關作業。
	8. 受理一〇八年股東常會之股東提案相關事宜。		108年股東常會無持股1%股東提案。

董事會日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
108.3.15 第十三屆 第13次	9. 本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已依決議辦理，並於公開資訊觀測站公告。
	10. 子公司「飛宏(東莞)電子有限公司」擬資金貸與「東莞達宏電子有限公司」。		已依決議辦理並於公開資訊觀測站按月公告。
	11. 本公司擬投資「萬昌創業投資(股)公司」案。		已依決議辦理相關作業。
	12. 本公司一〇八年度聘任查核簽證吳恪昌會計師及黃毅民會計師之獨立性評估案。		已依決議辦理相關作業。
	13. 擬與各家銀行續展授信額度。		已依決議辦理相關作業。
108.4.25 第十三屆 第14次	1. 本公司與臺灣新光商業銀行(股)公司簽訂聯合授信案。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已於公開資訊觀測站公告，並依決議辦理相關作業。
	2. 擬資金貸與子公司「PHIHONG VIETNAM COMPANY LIMITED」案。		已依決議辦理並於公開資訊觀測站按月公告。
108.5.10 第十三屆 第15次	1. 本公司一〇八年第一季合併財務報表。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已於公開資訊觀測站公告申報。
	2. 子公司「飛宏電子(蘇州)有限公司」擬資金貸與「東莞達宏電子有限公司」。		已依決議辦理並於公開資訊觀測站按月公告。
	3. 因應財務及業務需要，本公司擬與永豐商業銀行(股)公司簽訂融資授信額度。		已依決議辦理相關作業。
	4. 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。		已依決議辦理相關作業。
108.6.19 第十三屆 第16次	1. 審議本公司財務暨行政管理中心「副總經理」之解任案。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已依公司法第29條及本公司章程第19條之規定辦理，並於公開資訊觀測站公告。
	2. 審議本公司財務暨行政管理中心「副總經理」之升任案。		
108.8.13 第十三屆 第17次	1. 本公司一〇八年第二季合併財務報表。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已於公開資訊觀測站公告申報。
	2. 本公司擬為子公司 PHIHONG USA CORP. 融資背書保證。		已依決議辦理並於公開資訊觀測站按月公告。
	3. 子公司 PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 增資洋宏貿易(上海)有限公司。		已依決議辦理相關作業。
	4. 本公司擬現金增資「中軒創業投資(股)公司」案。		已依決議辦理相關作業。
	5. 修訂集團子公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。		已依決議辦理相關作業。
	6. 修訂集團子公司「背書保證作業程序」部分條文。		已依決議辦理相關作業。
	7. 因應財務及業務需要，本公司擬向國泰世華商業銀行(股)公司申辦融資授信額度。		已依決議辦理相關作業。
	8. 因應財務及業務需要，本公司擬向台新國際商業銀行(股)公司申辦融資授信額度。		已依決議辦理相關作業。

董事會日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
108.9.20 第十三屆 第18次	1. 審議本公司「總經理」之升任案。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已依公司法第29條及本公司章程第19條之規定辦理，並於公開資訊觀測站公告。
	2. 修訂本公司「授權權限核決辦法」。		已依決議辦理相關作業。
108.11.08 第十三屆 第19次	1. 本公司一〇八年第三季合併財務報表。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已於公開資訊觀測站公告申報。
	2. 子公司「飛宏(東莞)電子有限公司」擬為「東莞達宏電子有限公司」融資背書保證。		已依決議辦理相關作業並於公開資訊觀測站按月公告。
	3. 修訂集團子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。		已依決議辦理相關作業。
	4. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文。		已依決議辦理相關作業。
	5. 因應財務及業務需要，本公司擬與王道商業銀行簽訂融資授信額度。		已依決議辦理相關作業。
108.12.20 第十三屆 第20次	1. 因應財務及業務需要，本公司擬與凱基商業銀行簽訂融資授信額度。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已依決議辦理相關作業。
	2. 修訂本公司「授權權限核決辦法」。		已依決議辦理相關作業。
	3. 本公司一〇九年度稽核計劃。		已依決議辦理相關作業。
	4. 本公司一〇九年度營業預算案。		已依決議辦理相關作業。
	5. 審議本公司一〇八年度經理人之年終獎金分配案。		已依決議辦理相關作業。
109.2.27 第十三屆 第21次	1. 處分子公司東莞達宏電子有限公司之固定資產案。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已依決議辦理相關作業並於公開資訊觀測站公告。
	2. 擬委任本公司簽證會計師及報酬案。		已依決議辦理相關作業。
	3. 子公司「飛宏(東莞)電子有限公司」擬資金貸與「東莞達宏電子有限公司」。		已依決議辦理相關作業並於公開資訊觀測站按月公告。
109.3.13 第十三屆 第22次	1. 本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已於公開資訊觀測站公告，並提請109年股東常會承認。
	2. 本公司一〇八年度虧損撥補案。		已於公開資訊觀測站公告，並提請109年股東常會承認。
	3. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文，及授權本公司從事衍生性商品交易之高階主管暨交易人員案。		已依決議辦理相關作業。修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文，依法提請109年股東常會討論。

董事會日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形		
109.3.13 第十三屆 第22次	4. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已於公開資訊觀測站公告，並提請109年股東常會報告。		
	5. 改選董事十一席(含獨立董事三席)案。		依法提請109年股東常會選舉。		
	6. 提名董事及獨立董事候選人名單案。		依法提請109年股東常會選舉。		
	7. 解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。		依法提請109年股東常會討論。		
	8. 本公司召開一〇九年股東常會時間、地點及會議議案。		已於公開資訊觀測站公告，並辦理109年股東常會相關作業。		
	9. 受理一〇九年股東常會之股東提案及提名相關事宜案。		109年股東常會無持股1%股東提案及提名。		
	10. 本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。		已依決議辦理，並於公開資訊觀測站公告。		
	11. 本公司一〇九年度聘任查核簽證吳恪昌會計師及黃毅民會計師之獨立性評估案。		已依決議辦理相關作業。		
	12. 修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。		已依決議辦理相關作業。		
	13. 擬與各家銀行續展授信額度案。		已依決議辦理相關作業。		
	14. 審議本公司董事暨獨立董事之車馬費及一〇八年度業務執行費用案。		已依決議辦理相關作業。		
	109.5.8 第十三屆 第23次		1. 本公司一〇九年第一季合併財務報表	全體出席 董事無異 議照案通 過。	已於公開資訊觀測站公告申報。
			2. 因應財務及業務需要，本公司擬與華南商業銀行(股)公司簽訂融資授信額度		已依決議辦理相關作業。
			3. 因應財務及業務需要，本公司擬與永豐商業銀行(股)公司簽訂融資授信額度		已依決議辦理相關作業。

(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：無此情形。

(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
集團總經理	林中民	103.10.01	108.10.01	解除兼任
財務主管、 會計主管、 公司治理主管	陳秋琴	94.08.29	108.06.30	職務調整

## 五、會計師公費資訊

### (一)公費資訊

#### 1. 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
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	黃毅民	108.01.01-108.12.31	-

單位：新台幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 仟元	-	565	565
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	-	-	-
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元	7,860	-	7,860
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上	-	-	-

#### 2. 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(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	7,860	0	10	0	555	565	108.01.01 至 108.12.31	主係由該事務所之稅務部門提供移轉訂價報告服務公費及營業稅直接扣抵法簽證費。
	黃毅民								

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內。

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

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

六、更換會計師資訊：無此情事。

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：無此情事。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		當(109)年度截至 4 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長 暨 總 執 行 長	林中民(註 1)	1,000	0	0	0
董 事	簡淑女	0	0	0	0
董 事	楊世雄	0	0	338	0
董 事	汪佳坤	0	0	0	0
董 事	周明智	0	0	0	0
董 事	蔣為峰	0	0	0	0
董 事	周大任	0	0	0	0
董 事	冠峰投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：林洋宏	185,000	0	199,000	0
獨 立 董 事	洪裕原	0	0	0	0
獨 立 董 事	林奎宏	0	0	0	0
獨 立 董 事	張先達	0	0	0	0
集團總經理	林洋宏(註 2)	185,000	0	199,000	0
副 總 經 理	陳秋琴(註 3)	0	0	0	0
副 總 經 理	陳俊成	43,000	0	0	0
副 總 經 理	張遠順	0	0	0	0
副 總 經 理	黃河清(註 4)	0	0	0	0
協 理	洪誌隆	0 (18,000)	0	10,000 (24,000)	0

以上資料係依任期中向主管機關申報之股數編製。

註 1:林中民董事長暨總執行長為本公司持股 10%以上之股東，於 108.10.01 解除兼任集團總經理。

註 2:林洋宏集團總經理於 108.10.01 升任。

註 3:陳秋琴副總經理於 108.07.01 解任，其持股變動係自 108.01.01 至 108.06.30 止。

註 4:黃河清副總經理於 108.07.01 新就任，其持股變動係自 108.07.01 至 109.04.12 止。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人之資訊：

本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東並無股權移轉或股權質押予關係人之情事。

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：

109年4月12日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
林中民	51,703,063	15.31%	3,813,236	1.13%	無	無	簡淑女	夫妻	無
							冠峰投資有限公司	股東	
							冠峰投資有限公司 負責人：林冠宏	父子	
							林飛宏	父子	
							林冠宏	父子	
							林洋宏	父子	
簡淑女	3,813,236	1.13%	51,703,063	15.31%	無	無	林中民	夫妻	無
							冠峰投資有限公司	股東	
							冠峰投資有限公司 負責人：林冠宏	母子	
							林飛宏	母子	
							林冠宏	母子	
							林洋宏	母子	
美商摩根大通銀行 台北分行受託保管 梵加德集團公司經理之 梵加德新興市場股票指數 基金投資專戶	3,758,000	1.11%	無	無	無	無	無	無	無
林洋宏	3,384,000	1.00%	63	0%	無	無	林中民	父子	無
							簡淑女	母子	
							林飛宏	兄弟	
							林冠宏	兄弟	
							冠峰投資有限公司	股東	
林飛宏	3,376,000	1.00%	無	無	無	無	林中民	父子	無
							簡淑女	母子	
							林冠宏	兄弟	
							林洋宏	兄弟	
							冠峰投資有限公司	股東	
林冠宏	3,375,000	1.00%	無	無	無	無	林中民	父子	無
							簡淑女	母子	
							林飛宏	兄弟	
							林洋宏	兄弟	
							冠峰投資有限公司	負責人	
花旗(台灣)商業 銀行受託保管挪威 中央銀行投資專戶	3,282,242	0.97%	無	無	無	無	無	無	無
蔡登財	3,100,000	0.92%	無	無	無	無	無	無	無
冠峰投資有限公司	3,034,905	0.90%	無	無	無	無	林中民	股東	無
							簡淑女	股東	
							林飛宏	股東	
							林冠宏	負責人	
							林洋宏	股東	
冠峰投資有限公司 負責人：林冠宏	3,375,000	1.00%	無	無	無	無	林中民	父子	無
							簡淑女	母子	
							林飛宏	兄弟	
							林洋宏	兄弟	
花旗(台灣)商業 銀行受託保管DF A投資多元集團之 新興市場核心證券 組合投資專戶	2,959,101	0.88%	無	無	無	無	無	無	無

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

108年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、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
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	111,061,351	100%	—	—	111,061,351	100%
PHIHONG USA CORP.	3,100,000	100%	—	—	3,100,000	100%
PHITEK INTERNATIONAL CO.,LTD.	10,200,000	100%	—	—	10,200,000	100%
ASCENT ALLIANCE LTD	12,012,600	100%	—	—	12,012,600	100%
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO.,LTD.	7,000	100%	—	—	7,000	100%
PHIHONG VIETNAM CO.,LTD	10,000,000	100%	—	—	10,000,000	100%
廣銖投資股份有限公司	13,975,828	100%	—	—	13,975,828	100%
宏軒創業投資股份有限公司	2,330,451	32.26%	—	—	2,330,451	32.26%
寶典創業投資股份有限公司	270,565	10.49%	—	—	270,565	10.49%
中軒創業投資股份有限公司	2,758,621	8.62%	—	—	2,758,621	8.62%
萬昌創業投資股份有限公司	1,800,000	9.84%	—	—	1,800,000	9.84%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1、股本形成經過

單位：新台幣仟元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產充股款者	其他
61.12	100	2,000	200	2,000	200	公司創立	無	—
66.07	100	30,000	3,000	30,000	3,000	現金增資 2,800	無	—
70.07	100	200,000	20,000	200,000	20,000	現金增資 17,000	無	—
72.10	100	300,000	30,000	300,000	30,000	現金增資 10,000	無	—
74.09	100	400,000	40,000	400,000	40,000	現金增資 10,000	無	—
76.12	100	600,000	60,000	600,000	60,000	現金增資 20,000	無	—
78.12	10	14,000,000	140,000	14,000,000	140,000	現金增資 68,000 盈餘增資 12,000	無	—
79.12	10	40,000,000	400,000	20,900,000	209,000	現金增資 48,000 盈餘增資 16,800 資本公積 4,200	無	財政部證券管理委員會79年10月15日(79)台財證(一)第02636號
80.10	10	40,000,000	400,000	22,990,000	229,900	盈餘增資 20,900	無	財政部證券管理委員會80年07月19日(80)台財證(一)第01608號
86.10	10	40,000,000	400,000	32,163,141	321,631	現金增資 49,000 盈餘增資 41,382 員工紅利 1,349	無	財政部證券暨期貨管理委員會86年07月04日(86)台財證(一)第52641號
87.01	10	40,000,000	400,000	37,263,141	372,631	現金增資 51,000	無	財政部證券暨期貨管理委員會86年11月13日(86)台財證(一)第82966號
87.07	10	140,000,000	1,400,000	65,000,000	650,000	盈餘增資 68,610 員工紅利 8,759	無	財政部證券暨期貨管理委員會87年7月09日(87)台財證(一)第58899號
88.06	10	140,000,000	1,400,000	107,000,000	1,070,000	盈餘增資 393,474 員工紅利 26,526	無	財政部證券暨期貨管理委員會88年6月21日(88)台財證(一)第56307號
89.05	10	180,000,000	1,800,000	153,460,000	1,534,600	盈餘增資 482,000 員工紅利 36,600	無	財政部證券暨期貨管理委員會89年5月12日(89)台財證(一)第41689號
90.05	10	280,000,000	2,800,000	196,050,000	1,960,500	盈餘增資 383,650 員工紅利 42,250	無	財政部證券暨期貨管理委員會90年5月15日(90)台財證(一)第129627號
91.06	10	430,000,000	4,300,000	257,119,474	2,571,195	盈餘增資 352,890 員工紅利 42,010 ECB轉換 215,795	無	財政部證券暨期貨管理委員會91年6月20日台財證一字第0910118459號 財政部證券暨期貨管理委員會91年7月1日台財證一字第0910135864號
92.06	10	520,000,000	5,200,000	292,381,563	2,923,816	盈餘增資 308,543 員工紅利 44,078	無	財政部證券暨期貨管理委員會92年6月30日台財證一字第0920128469號
93.03	10	520,000,000	5,200,000	293,156,653	2,931,567	ECB轉換 7,751	無	財政部證券暨期貨管理委員會92年11月26日台財證一字第0920151091號
93.06	10	520,000,000	5,200,000	310,338,987	3,103,390	盈餘增資 146,678 員工紅利 25,145	無	財政部證券暨期貨管理委員會93年6月1日台財證一字第0930124323號
94.08	10	520,000,000	5,200,000	319,614,482	3,196,145	盈餘增資 85,432 員工紅利 7,323	無	行政院金融監督管理委員會94年7月4日金管證一字第0940126807號
95.02	10	520,000,000	5,200,000	314,049,482	3,140,495	庫藏股減資 5,650	無	財政部證券暨期貨管理委員會92年3月5日台財證一字第0920107679號
95.08	10	520,000,000	5,200,000	339,883,829	3,398,838	盈餘增資 220,537 員工紅利 37,806	無	行政院金融監督管理委員會95年6月28日金管證一字第0950126931號
95.12	10	520,000,000	5,200,000	329,883,829	3,298,838	庫藏股減資 100,000	無	財政部證券暨期貨管理委員會92年12月18日台財證一字第0920160062號
96.08	10	520,000,000	5,200,000	348,828,587	3,488,286	盈餘增資 148,448 員工紅利 41,000	無	行政院金融監督管理委員會96年6月26日金管證一字第0960032161號
97.08	10	600,000,000	6,000,000	384,050,910	3,840,509	盈餘增資 303,481 員工紅利 48,742	無	行政院金融監督管理委員會97年6月25日金管證一字第0970031683號
98.06	10	600,000,000	6,000,000	367,587,910	3,675,879	庫藏股減資 16,463	無	行政院金融監督管理委員會98年4月27日金管證三字第0980018409號
99.05	10	600,000,000	6,000,000	371,754,910	3,717,549	員工認股權 41,670	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
99.07	10	600,000,000	6,000,000	372,376,910	3,723,769	員工認股權 6,220	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
99.08	10	600,000,000	6,000,000	272,376,910	2,723,769	現金減資 1,000,000	無	行政院金融監督管理委員會99年7月9日金管證發字第0990033560號
100.01	10	600,000,000	6,000,000	272,548,910	2,725,489	員工認股權 1,720	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100.05	10	600,000,000	6,000,000	274,806,910	2,748,069	員工認股權 22,580	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
100.07	10	600,000,000	6,000,000	274,870,910	2,748,709	員工認股權 640	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
100.09	10	600,000,000	6,000,000	274,932,910	2,749,329	員工認股權 620	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
101.04	10	600,000,000	6,000,000	276,858,910	2,768,589	員工認股權 19,260	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
101.07	10	600,000,000	6,000,000	277,043,910	2,770,439	員工認股權 1,850	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
102.01	10	600,000,000	6,000,000	277,108,910	2,771,089	員工認股權 650	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
102.04	10	600,000,000	6,000,000	277,163,910	2,771,639	員工認股權 550	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
103.12	10	600,000,000	6,000,000	277,688,416	2,776,884	CB轉換 5,245	無	經濟部商業司103年12月25日經授商字第0301242790號
106.03	10	600,000,000	6,000,000	337,688,416	3,376,884	現金增資 600,000	無	經濟部商業司106年3月24日經授商字第10601037870號

2、股份種類

109年4月12日 單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份(上市)	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	337,688,416	0	262,311,584	600,000,000	

(二)股東結構

109年4月12日 單位：股；%

股東結構數量	股東結構					合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	
人數	1	1	132	46,006	102	46,242
持有股數	3	113	4,679,992	307,288,613	25,719,695	337,688,416
持有比率	0.00%	0.00%	1.39%	90.99%	7.62%	100.00%

(三)股權分散情形

109年4月12日 單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持有比率
1 至 999	25,045	2,274,148	0.67%
1,000 至 5,000	13,821	32,708,338	9.69%
5,001 至 10,000	3,457	28,259,486	8.37%
10,001 至 15,000	1,074	13,729,238	4.07%
15,001 至 20,000	843	15,822,604	4.69%
20,001 至 30,000	677	17,533,987	5.19%
30,001 至 50,000	580	23,502,866	6.96%
50,001 至 100,000	417	29,999,624	8.88%
100,001 至 200,000	189	27,170,603	8.05%
200,001 至 400,000	81	22,022,993	6.52%
400,001 至 600,000	19	9,388,038	2.78%
600,001 至 800,000	13	9,254,921	2.74%
800,001 至 1,000,000	5	4,297,059	1.27%
1,000,001 股以上	21	101,724,511	30.12%
合 計	46,242	337,688,416	100.00%

註：上述皆為普通股（每股面額10元）

## (四)主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

109年4月12日 單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
林中民		51,703,063	15.31%
簡淑女		3,813,236	1.13%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		3,758,000	1.11%
林洋宏		3,384,000	1.00%
林飛宏		3,376,000	1.00%
林冠宏		3,375,000	1.00%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		3,282,242	0.97%
蔡登財		3,100,000	0.92%
冠峰投資有限公司		3,034,905	0.90%
花旗(台灣)商業銀行受託保管DFA投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶		2,959,101	0.88%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		107年度	108年度	109年度截至 3月31日止
	每股市價	最高		14.70	12.60
	最低		7.61	7.88	4.94
	平均		10.94	9.57	7.95
每股淨值	分配前		15.10	14.58	14.08
	分配後		15.10	14.58	14.08
每股盈餘	加權平均股數		337,688	337,688	337,688
	每股盈餘	調整前	-0.73	-0.11	-0.48
		調整後	-0.73	-0.11	-0.48
每股股利	現金股利		0	0	0
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註1)		—	—	—
	本利比(註2)		—	—	—
	現金股利殖利率(註3)		—	—	—

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司股利政策，係考量未來資金需求及長期財務規劃，以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為股東紅利之分配，其現金股利不低於每年發放股利總額百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 108 年度稅後淨損新台幣 38,136 仟元，不分派股東紅利。

(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

單位：新台幣元

項目		年度	109 年度 (預估)
期初實收資本額			3,376,884,160
本 年 度 配 股 情 形	每股現金股利		註 1
	盈餘轉增資每股配股數		註 2
	資本公積轉增資每股配股數		註 2
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益		註 3
	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		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
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	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 轉增資(註 1)	擬制每股盈餘	
		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(註 1)	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：本公司 108 年度稅後淨損，不分配股利。

註 2：本期未辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資。

註 3：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司未公告申報民國 109 年度財務預測，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

(1)本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎：係依當年度獲利考量提列，在章程所載一定成數之比率為估列基礎。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：係依次年度股東會決議前一日之收盤價作為股數計算基礎。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：轉列為次年度損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

本公司 108 年度稅後淨損新台幣 38,136 仟元，依據本公司章程規定擬不分派員工酬勞及董事酬勞。

4、前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

本公司 107 年度稅後淨損新台幣 246,595 仟元，依據本公司章程規定不分派員工酬勞、董事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

## 二、公司債辦理情形：

### (一)公司債發行情形

公司債種類		國內第一次有擔保普通公司債									
發行(辦理)日期		105年4月1日									
面額		新台幣10,000,000元									
發行及交易地點		中華民國證券櫃檯買賣中心									
發行價格		依票面金額十足發行									
總額		新台幣1,000,000,000元									
利率		票面年利率為0.95%									
期限		五年期，到期日：110年4月1日									
保證機構		本公司債各券之保證機構如下： A券：臺灣土地銀行股份有限公司 B券：華南商業銀行股份有限公司 A、B券發行金額各為伍億元整。									
受託人		永豐商業銀行股份有限公司									
承銷機構		凱基證券股份有限公司									
簽證律師		一誠聯合法律事務所 郭惠吉律師									
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所									
償還方法		本公司債各券均自發行日起屆滿到期日一次還本									
截至年報刊印日止未償還本金		新台幣1,000,000,000元									
贖回或提前清償之條款		無									
限制條款		無									
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		機構名稱：中華信用評等公司 評等等級： <table border="1"> <thead> <tr> <th>保證機構</th> <th>評等等級</th> <th>評等日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>土地銀行</td> <td>twAA</td> <td>104.6.30</td> </tr> <tr> <td>華南商業銀行</td> <td>twAA+</td> <td>105.5.12</td> </tr> </tbody> </table>	保證機構	評等等級	評等日期	土地銀行	twAA	104.6.30	華南商業銀行	twAA+	105.5.12
保證機構	評等等級	評等日期									
土地銀行	twAA	104.6.30									
華南商業銀行	twAA+	105.5.12									
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無									
	發行及轉換(交換或認股)辦法	飛宏科技(股)公司國內第一次有擔保普通公司債發行辦法									
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無									
交換標的委託保管機構名稱		無									

(二)轉換公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1、業務之主要內容及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品種類	108年度合併營業收入淨額	
	金額	比重%
電 源 供 應 器	10,681,356	99.88%
其 他	13,248	0.12%
合 計	10,694,604	100.00%

##### 2、本公司所營業務

1. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
2. CC01020 電線及電纜製造業。
3. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
4. CC01060 有線通信機械器材製造業。
5. CC01080 電子零組件製造業。
6. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
7. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
8. CD01030 汽車及其零件製造業。
9. CD01040 機車及其零件製造業。
10. F113020 電器批發業。
11. F113070 電信器材批發業。
12. F114030 汽、機車零件配備批發業。
13. F119010 電子材料批發業。
14. F401010 國際貿易業。
15. F401021 電信管制射頻電器材輸入業。
16. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 3、公司目前主要商品、服務項目：電源供應器及電動車用充電樁之研發、設計、生產及銷售。

##### 4、未來計劃研發之新商品

未來研發之發展方向	未來研發之相關產品
(1)開發寬能隙半導體 GaN 在電源供應器的應用	高頻，小型化，高效率的電源產品
(2)電壓變換-快速充電器	PD3.0/QC 4.0 充電器
(3)低漏電流電源技術	醫療用電源、網通用電源
(4)高瓦特數工業用電源供應器	自動化設備用電源
(5)網路設備 Power Supply	POE 電源
(6)高效率低待機電力技術 (DOE 6.0)	高效率低待機電力電源
(7)高瓦特數電源開發應用	電池充電器/逆變器
(8)電動汽車、摩托車的充電電源開發應用	EV 汽車充電器
(9)高瓦特數電源平台開發	工業設備的電源產品
(10)USB PD Adaptor 18W-100W 產品	3C Type C 接口的電源產品
(11)軟切換 LLC 線路架構之開發及應用	大瓦特數工具機充電用電源
(12)大容量電池組之充電技術研發(數位控制)	大瓦特數工具機充電用電源
(13)快速充電器-高壓大電流	手機、平板電腦
(14)網通電源	Wireless Bridge / Wireless Router
(15)薄型化產品 120W-180W	Mini projector, Gaming PSU
(16)Job site radio	工地用音響
(17)電動自行車、電動輪椅之鋰電池充電器	60W-600W 鋰電池充電器

## (二) 產業概況

### 1、產業之概況與發展

電源供應器(Power Supply Unit, PSU)的功能係將外部供給較不穩定之電力，經穩壓、變頻後轉換為電子產品所需的穩定電壓電流，故絕大部分的電子產品均內建或外接各種不同形式的電源供應器把交流市電轉換為各種不同電壓的直流電，因此電源供應器可說是電子產品的心臟。且依據其功能及基本構造的不同，可分為線性式電源供應器(Linear Power Supply, LPS)與交換式電源供應器(Switched-mode Power Supply, SMPS)兩大類。交換式電源供應器的優點為產品體積較小、重量輕，外部可輸入電壓範圍較廣，加上功密度/轉換效率高，均有助於應用範圍的擴大。交換式電源供應器是電力電子技術之基礎產品，在技術上相對成熟，進入障礙不高，產品多樣化且種類繁多。根據工研院 ITIS 的資料顯示，台灣營業規模較大的交換式電源供應廠商，主要產品多集中於資通訊用電源供應器，且以 ODM 為主。

### 2、產品形態及應用領域

輸入/輸出電流型態	種類	用途
AC/DC	一般種類之充電器需求	為常見的充電器類型，主要特點為高效率及定電壓/定電流充電功能，需求功率介於10W-150W之間。
AC/DC	大型充電器需求	符合工具機及機器人之中大型充電器需求，由於此類產品大部份是客製化生產，規格彈性較高。應用瓦數數也較高，通常為200W以上，也有到千瓦等級的相關應用。
AC/DC	Adapter	醫療用外接電源供應器類型，有塑膠外殼包覆，多應用於呼吸器或醫美小功率。
AC/DC	Charger	應用於手機、平板電腦電子產品。
AC/DC	Battery Charger	專業型無人機應用之鋰電池通常容量比消費型鋰電池高，因此充電器功率大約100W-1kW左右。
DC/DC	電池平衡及管理模組	將電池組在充電時，不足之單一電池容量做平衡及充電管理，以免造成單一電池之溫度及負荷增加的問題。
DC/AC	Inverter	用於LCD監視器或電視的背光模組中，將DC昇壓至600伏特AC以提供CCFL(冷陰極螢光燈管)電力。
DC/AC	Battery Inverter	有ac input可以對電池作充電，按鈕按下可以將電池直流轉換成交流輸出output(ac行動電源概念)。目前PBM1K8-121-R美洲版已經開發量產。
AC/AC	UPS	UPS為不斷電系統的縮寫，平時連接AC市電充電，斷電時可提供AC電源至電腦等電子產品。
MCU/Firmware	電池組控制	利用電池管理系統軟體的設計，並將相關充電、偵測、保護、電壓電流回授都以軟體的型式來實現，並以模組化設計概念、建置在MCU之中。

資料來源：台經院，電源供應器製造業基本資料

### 3、產業之現況與發展

全球電源供應器產業歷經整併及市場激烈競爭下有走向整合的趨勢，現在主要由大型台灣廠商在互相競爭，國內前兩大廠商分別為台達電及光寶科、主攻交換式電源供應器的群電以及全漢、新巨……等等，其中台達電規模最大，囊括全球過半市佔。在電源供應器產業每一競爭者的條件不同，因此市場上中型以上規模的公司，

由於產品定位差異，多專注於經營特定應用領域並以技術及客戶關係建立自己的競爭護城河。

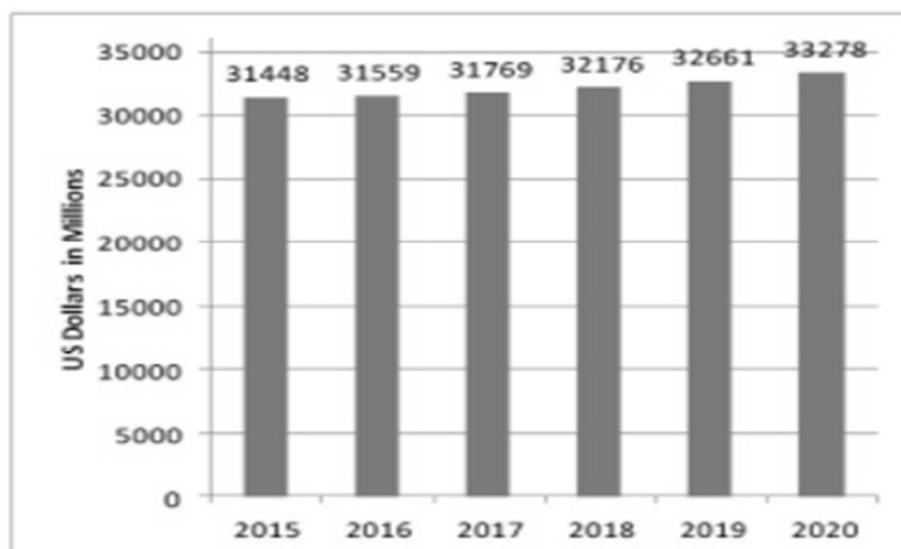
國際市場概況：可攜式行動運算裝置對於無線充電的需求逐步浮現，雖然短期內無線充電兩大規格尚無統一的跡象，但隨著越來越多廠商推出同時相容的無線充電產品，因此相關市場規模可望呈現急速擴大態勢，進而為本產業帶來新一波的需求。

國內市場概況：由於下游產品銷售仍不容樂觀看待，與製造業廠商投資意願保守，加以基期較高，因此估計 2019 年第三季本產業進口值仍較 2018 年同期有所下跌；而受到本產業業者產能外移趨勢明顯的影響，估計出口值亦較 2018 年同期持續縮減。當今科技發展係以雲端資訊網路、物聯網、AI、5G、智慧裝置應用(如穿戴裝置)及折疊式智慧手機為發展主軸，而電力電子也正是其中關鍵的技術之一。電源供應器技術除整合高頻切換進行電能處理，因應節能減碳趨勢下，電源供應器之設計以『輕薄短小、高效能、高可靠度』為目標，強調使用最少原材料之耗用，來發揮最大使用效能，並符合各項環保法規之要求，而廣泛的應用在各項電子產品之上，故與個人電腦(PC)、筆記型電腦(NB)、液晶電視、手機產業及消費性電子之產業需求息息相關。

我國多年來為全球 IT 用及許多消費電子產品的主要生產國優勢下，我國電源供應器產業競爭力十足。就全球交換式電源供應器市場規模觀之(詳下圖)，2019 年全球交換式電源供應器市場預估規模為 326.61 億美元，較 2018 年度微幅成長 1.5%。

#### 全球交換式電源供應器市場規模

Global Consumption of Switching Power Supplies  
Merchant + Captive



資料來源：Micro-Tech Consultants (2016 年)

由於 21 世紀的科技發展將以雲端資訊網路、物聯網、AI、5G、折疊式智慧手機為發展主軸，因此電源供應器技術除整合高頻切換進行電能處理，其設計以『輕薄短小、高效能、高可靠度』為目標，強調最少的原材料耗用，發揮最大使用效能，以符合各項環保法規之要求，應用將更為廣泛，和系統的應用將更形緊密結合，而成為跨領域知識與技術的一門產業，因此目前本公司積極介入的應用領域有：

(1) 雲端資訊網路用電源供應：

提供各式 Ultra book、Notebook、Hub、Network 資訊網路設備的電源為主要對象，也是電力電子的核心產業。

(2) 電池儲能用電源供應：

提供各式鉛酸電池、Ni-MH、Li-ion、太陽能電池，儲存能源系統為主的電源轉換及能源供應。

(3) USB PD Adaptor :

持續 USB PD 技術的開發、設計一個更輕薄且具有成本優勢的新產品可以因應需求，自動調整不同的輸出電壓及電流，可支援手機平板筆記型電腦及顯示器等各類 3C 產品使用，減少使用電源產品的數量，進而減少原物料的損耗。

(4) 穿戴式產品&可移動式之消費性電子產品用電源供應：

提供各式 Tablet、MP3、PDA、PSX、DVD、Smart Phone、Digital camera、GPS、SET TOP BOX 等電源供應。

(5) 寬能隙半導體：

寬能隙半導體在高功率密度及高效率應用，使能進一步提高電源產品的效率，達到更好的節能效果，並將體積縮小減少原物料的消耗。

(6) 電動車充電解決方案：

提供電動巴士、電動車、電動摩托車、電動腳踏車、電動三輪車、電動輪椅之完整軟硬體充電解決方案。

(7) UPS 不斷電系統：650W 不斷電系統並連結 Windows / NAS 電源管理。

(8) 電動工具：提供電動工具對電池作智能型充電管理，提高電池安全與使用壽命。工具機所使用的鋰電池容量有逐漸增加的趨勢，因此工具機專用的充電器輸出功率也越來越高。

(9) 醫療儀器電源供應：提供符合醫療級安規要求 IEC 60601 之家用醫療儀器電源供應器。

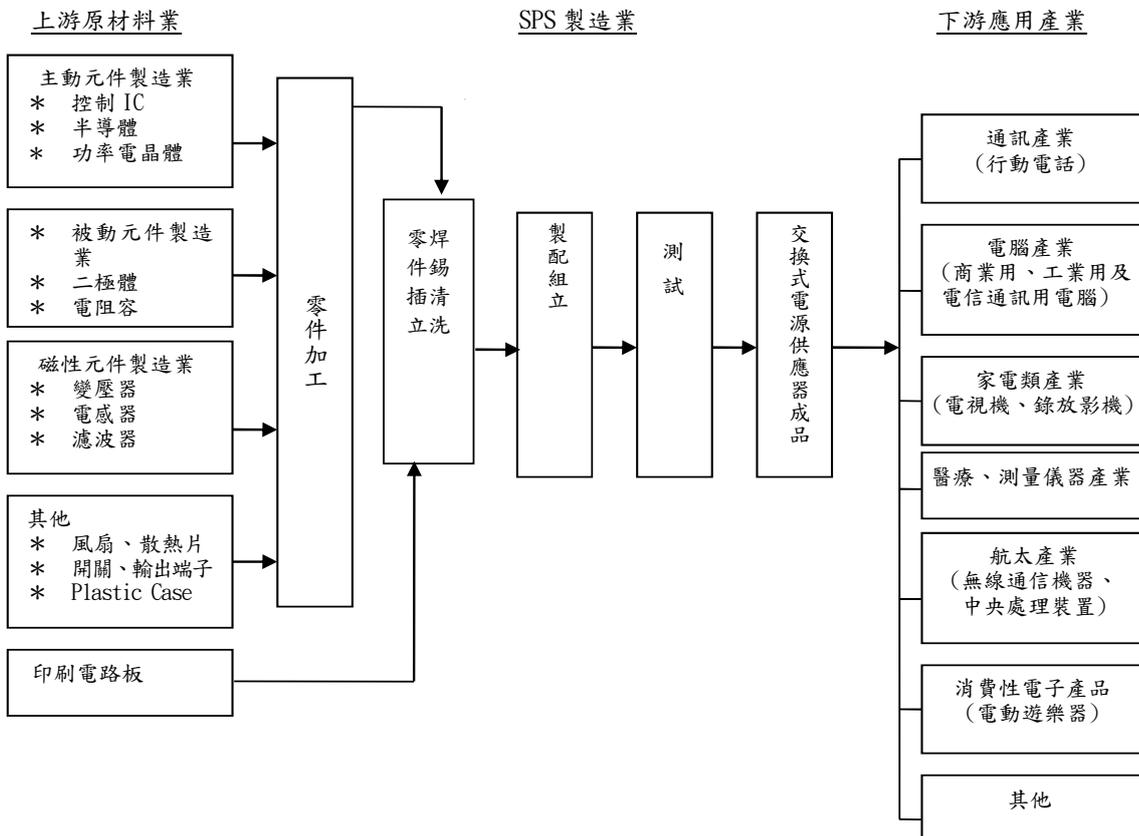
(10) 電動自行車之鋰電池充電器：歐美市場對於電動自行車的需求逐漸放大，性能要求也比較高，因此鋰電池充電器是呈現正相關成長趨勢。

4、該產業上、中、下游之關聯性

(1) 上游原料與產業之關聯性

交換式電源供應器之主要原料大致可分為主動元件、被動元件、磁性元件及印刷電路板(圖一)，其中主動元件所需之品質及穩定度要求嚴格，因此主要材料控制 IC 已經可以台灣自製或是使用國外廠牌，而被動元件中包含變壓器鐵心，磁性元件、二極體、開關及輸出端子等國內均可自製，在國內電子產業中是一自製率相當高的產業。

圖一 交換式電源供應器產業結構圖  
SPS 製造業



(2) 下游應用產品與交換式電源供應器之關聯性

國內所生產的交換式電源供應器主要應用在通訊產品、電腦及其週邊設備上，隨著雲端資訊工業的蓬勃發展，國內目前已有許多資訊產品登上全球產量第一的寶座，其中交換式電源供應器即為其中之一；也正因如此，電源供應器為下游通訊產品及電腦週邊設備、網路雲端設備、消費性電子產品及工業用設備等不可或缺之零組件，亦因此為電源供應器產業帶來了廣大的商機。

5、產品發展趨勢

(1) 生產精緻化產品的趨勢

電源供應器均由於下游電子業的發達而蓬勃發展，隨著可攜式的電子產品漸漸普及同時朝小型化，精緻化來發展，上游的零組件也往小型化、多功能化進行，例如多功能、高科技或附加價值高的晶片型元件。

(2) 產品與技術層次提昇的趨勢

投入使用搭載高功率密度的產品設計，其最大優點在於提升能量轉換效率，減少能量的損失，特別是容易切換到更高的工作頻率，使其產品可以有更小的尺寸更輕的重量，看好其潛在市場。

(3) 高效節能趨勢

隨著近年能源及節碳等環保問題逐漸受到重視，電源供應器為能源轉換的一個重要零組件，更無法置身度外。歐盟及美國等國家紛紛對電源供應器的效率及待機電力作出規範例如 DoE/Erp/CoC 等效能的要求成為市場的基本門檻，因此電源供應器為滿足漸趨嚴格的節能要求，在技術層次及產品生命週期管理亦變得更形重要。

(4) 單價下降及成本持續上漲趨勢

一方面由於標準品市場的成熟，陸資企業也加入這個產業造成競爭激烈，另一方面因產品型態趨小型化，自動化生產使得經濟規模增加而產品價格下降。近年來原物料價格不斷上升及中國大陸勞工成本大幅增加，使電源供應器的成本上漲壓力逐年上升，自動化的生產線投資勢在必行。

6、產品競爭情形：

(1) 外部競爭者

本公司成立於 1972 年，初期以引進高科技之儀器設備等產品為主，1973 年始設廠生產自耦變壓器與線性電源供應器，產品線並逐步涵蓋各式電源供應器與轉換器(Adapter)，近年來成功開發出能源儲存系統、電動車充電產品，產品應用已開始跨足綠能、電動車等產業，但目前仍以消費性電子產品所搭配之電源供應器為大宗。由於國內外從事電源供應器製造者眾，加上產品種類眾多及本公司外銷比例各年來皆逾九成觀之，本公司主要競爭對手遍佈全球。

全球主要電源供應器供應商

廠商名稱	
國外	Emerson、Schneider、SMA、Eaton、Power-one、Flextronics、Eltek Valere、Murata、TDK-Lambda、AEG、Friwo、Salcomp
國內	台達電(全球最大)、光寶科、群光電能、全漢、康舒、明緯、飛宏

(2) 產品可替代性

絕大部分的電子產品均內建或外接各種不同形式的電源供應器把交流電轉換為各種不同電壓的直流電，或透過直流供電技術，提供電子產品正常運作，因此電源供應器可說是電子產品的心臟，是電子產品不可或缺的必要元件之一，故整體而言，不管是何種形式的供電方式，目前尚無其他元件可以完全取代這種類比式之電能配置。

(三)技術與研發概況

1、所營業務之技術層次及研究發展概況

目前本公司有符合美國 2019 年新能源法規 DoE6.0 規範的系列電源以及快速充電器 QC3.0 規範的系列電源，而在之前也有跟許多日本標竿客戶合作的客製化充電器產品。已累積相關的設計經驗。目透過和 MCU 廠商的技術合作，來增加研發單位在軟、硬體研發的整合能力，進而提升在相關產業的設計競爭力。

2、研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目	年度	合併財務報表	
		107 年度	108 年度
研發費用		598,699	648,450
營業收入		12,138,723	10,694,604
佔營業收入百分比		4.93%	6.06%

3、最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

年度	研發產品項目
107 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 10W小型化充電器產品</li> <li>2. 23W高壓直充充電器產品</li> <li>3. 27W QC4.0+快速充電器產品</li> <li>4. 網通系統之12W、24W符合符合No Y cap 之電源產品</li> <li>5. 500W六埠無人機鋰電池充電器</li> <li>6. 60W/84W電動輪椅鉛酸電池充電器</li> <li>7. 適用大功率電池充電之半數位化控制技術</li> <li>8. 60W - 250W醫療用open frame系列電源</li> <li>9. 300W - 500W中大瓦特數電池充電產品</li> <li>10. 利用寬能隙功率元件(GaN)來設計新一代小型化電源產品無人機鋰電池充電器</li> <li>11. PD Adaptor進版PD3.0 and PPS 27W、45W、60W</li> <li>12. 寬能隙功率元件在low power應用25W、60W</li> <li>13. Slim Adaptor 120W、150W開發應用 mini projector、POS</li> <li>14. 動力電池管理系統(BMS)開發</li> <li>15. 30KW充電樁用電源開發</li> <li>16. CCS及CHAdemo充電通訊協議開發</li> <li>17. 三相32A及63A交流充電樁開發</li> <li>18. 60KW-360KW直流快充樁開發</li> </ol>
108 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 18W 高壓/低壓調變充電器產品</li> <li>2. 27W 小型化快速充電器產品</li> <li>3. 45W 多口小型化快速充電器產品</li> <li>4. 網通系統之24W符合 K21之電源產品</li> <li>5. 電動自行車充電器含通訊界面開發</li> <li>6. 300W-500W中大瓦特數電池充電產品</li> <li>7. 工具機鋰電池充電器，包含36W-350W</li> <li>8. 醫療標準品adaptor 100W、open frame 60W &amp; 150W</li> <li>9. PD3.0 100W</li> <li>10. 寬能隙半導體GaN 在low power 的產品開發 24W、60W adaptor</li> <li>11. 薄型化23mm 高度 120W/150W Adaptor 產品開發</li> <li>12. 小型化揚聲器電源 24W</li> <li>13. E-bike 50V/1A 充電器 50W</li> </ol>

年度	研發產品項目
	14. 全數位控制數位相機充電器 12W 15. 醫療用 2" x4" 高效率 open frame 60W 16. 醫療用高效率適配器 60W
預計 109 年	1. 55W 高壓/低壓調變充電器產品 2. 27W 小型化快速充電器產品 3. 45W 小型化快速充電器產品 4. 65W 多口小型化快速充電器產品 5. 網通系統之30W符合K21之電源產品 6. 164W、168W、252W、273W 電動自行車鋰電池充電器 7. 650W 電動工具機鋰電池充電器(含CANBUS通訊) 8. 小型化揚聲器電源 45W 9. E-bike 6A 快充電源 252W 10. 全數位控制電源 168W 11. 醫療用 2" x4" 高效率 open frame 150W 12. 醫療用 2" x3" 高效率 open frame 60W 13. 100W PD Adaptor 14. 10W~ 30W adaptor with IPX4/IPX7 for household appliance 170W/250W GaN Adaptor for Small server and Gaming notebook

4、未來研發計劃及預計投入之研發費用、未完成研發計劃之目前進度、應再投入研發費用、預計完成量產時間，及未來研發成功之主要影響因素

最近年度 研發計劃	目前進 度/成果	應再投入 研發費用 (新台幣佰萬元)	預計完成 量產時間	未來研發成功之 主要因素
18W 高壓/低壓調變充電器 產品	設計中	2	108年7月	成本的管控
網通系統之24W符合 K21之 電源產品	設計中	2	108年10月	系統應用端掌握
數位電源技術平台	設計中	3	109年12月	軟硬體整合與技術 建立
150W-250W 醫療用 open frame 系列電源	設計中	3	109年12月	成本及市場規格 的認知及研究
薄型化120W/150W Adaptor	設計中	3	108年12月	散熱與效率的提升
55W 高壓/低壓調變充電器 產品。	設計中	2	109年7月	成本的管控
27W 小型化快速充電器產品	設計中	2	109年5月	效率提升及元件 小型化
45W 小型化快速充電器產品	設計中	3	109年5月	效率提升及元件 小型化
65W 多口小型化快速充電器 產品	設計中	3	110年1月	效率提升及元件 小型化
網通系統之30W符合 K21之 電源產品	設計中	2	109年9月	系統應用端掌握
E-bike charger 系列機種 164W/168W/252W/273W	設計中	5	109年12月	成本必須要有競 爭力
小型化揚聲器電源 45W	設計中	1	109年4月	價格控管
電動腳踏車 快充252W	設計中	2	109年12月	新技術導入
全數位控制電源 168W	設計中	1	109年12月	新技術導入、軟 硬體整合
醫療用2" x4" open frame 150W	設計中	1	109年12月	價格控管

最近年度研發計劃	目前進度/成果	應再投入研發費用 (新台幣佰萬元)	預計完成量產時間	未來研發成功之主要因素
醫療用2" x3" open frame 60W	設計中	1	109年12月	價格控管
100W PD Adaptor	設計中	3	110年3月	小型化
10W ~ 30W with IPX4/IPX7	設計中	3	109年12月	防水技術
170W GaN Adaptor	設計中	3	109年5月	寬能隙半導體的應用
250W GaN Adaptor	設計中	5	109年12月	寬能隙半導體的應用
預估 109 年度投入之研發費用約為新台幣 50,000,000 元				

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1、短期發展計畫：

(1)強化開拓既有客戶之關聯事業群，同時建立開拓未來市場新興產品 AI 產業、無人機產業、物聯網、5G、折疊式智慧手機、電動車與 E-Bike 產業之新客戶之業務體制。

(2)行銷策略方面：

建立全球化的目標管理方式加強公司整體部門的競爭力及重視客戶免疫力之回饋。撲滅赤字強化轉虧為盈之整體體制，並精實產品事業群人力體制及產品技術力，以利增加新客戶及獲得更多新案件配合短期發展計畫，加強物聯網、5G、折疊式智慧手機、電動車與 E-bike 產業客戶之業務活動。

(3)生產策略方面：

大量機種導入自動化生產設備，小量多樣化機種導入 Cell Line 生產線，配合客戶產品需求及服務，積極改善製程提升生產效率、規劃與管理，並持續進行品質改善，以標準化管理來保證品質。垂直整合供應鏈朝自給自足目標整合以降低庫存及材料成本。

##### 2、長期發展計畫：

(1)研發策略方面：

可攜式資訊設備的廣泛應用，將促成電源、電池進一步的整合，配合資訊、家電，光電、能源的需求，高功率高密度低電壓的智慧型電源技術的研發為發展目標之一。

電源將朝著標準化、模組化、積體縮小化的方向發展，電源控制 IC 的設計，結合微電子、以電源供應器為主軸的技術整合的方向發展。

另外，數位控制以及通訊功能等也是目前的發展趨勢，在未來的電源產品將會有更多透過數位通訊來達到智能控制的應用。

運用寬能隙半導體設計高功率密度產品已成未來的趨勢。

節能減碳之綠色產品為各項應用產品之發展目標，提升產品及企業形象，符合客戶綠色供應鏈之要求。

(2)行銷策略方面：

制定集團重要策略議題規畫改善目標，降低產品成本強化產品價格競爭力，重視新興產業如穿戴裝置、無人機、AI、物聯網、5G、折疊式智慧手機、電動車與 E-bike 之產業動向提早展開業務活動開拓新客戶增加新產品營業額。

(3)生產策略方面：

降低生產加工費提生產品價格競爭力，導入自動化精密生產設備、機器手臂、共用生產治工具、研發新製程等，達到擴增產能、提升產值。並因應對應中美貿易戰及生產工廠風險管理機制下，於北越設立新海外生產工廠之據點。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

1、最近二年度主要產品內外銷百分比及銷售地區如下：

#### (1)銷售比例

單位：%

主要產品	年度	107 年度	108 年度
電 源 供 應 器		99.32%	99.88%
其 他		0.68%	0.12%
合 計		100.00%	100.00%

#### (2)銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	107 年度	108 年度
國內地區內銷之營業收入		137,315	107,894
美 洲		1,803,955	1,811,213
亞 洲		8,903,769	7,528,096
歐 洲		1,234,840	1,171,000
其 他		58,844	76,401

### 2、主要競爭對手及市場佔有率

本公司主要生產產品為電源供應器，而目前國內、外生產電源供應器者為數甚多，且應用範圍甚廣很難界定整體市場佔有率，若以全球交換式電源供應器市場規模來推估，2020 年全球交換式電源供應器市場規模約 332.78 億美元，本公司之電源供應器全球市佔約 1.18%。

### 3、市場未來之供需狀況與成長性

隨著目前時下雲端資訊網路、光電應用、智慧裝置應用(如穿戴裝置)、車用電子及 5G、折疊式智慧手機、電動車與 E-bike 產業的蓬勃發展，電源供應器應用範圍正不斷擴大，產業應用不斷增加，舉凡個人電腦、通訊、網路、光電、精密儀器、汽車及資訊家電等產業皆屬之，但其中約有 85%集中用於消費性電子產品、行動通訊產品、個人電腦及其週邊設備上，故產業需求主要與總體經濟的波動及資通訊電子產業的連動性較高。

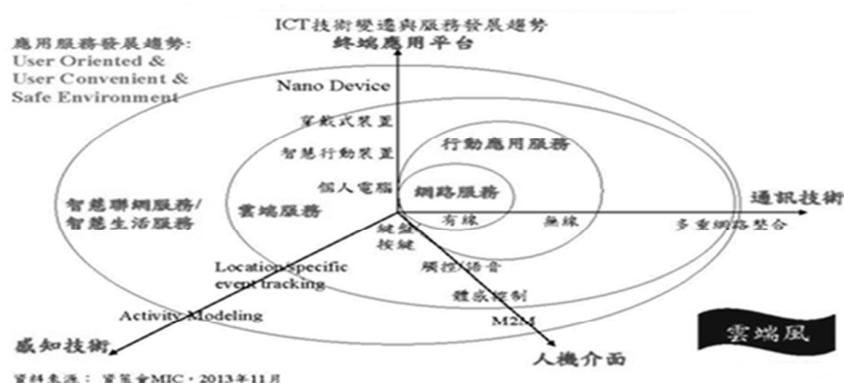
#### (1)供給面

根據市調機構 MTC(Micro-Tech Consultants) 2014 年研究資料顯示，2020 年全球交換式電源供應器市場規模將達 326.61 億美元，而隨著市場規模在應用端不斷擴大，預估到 2020 年可達到 332.78 億美元的水準，而隨著市場規模在應用端不斷擴大呈現逐年成長的趨勢，現逐年成長的趨勢。

#### (2)需求面

雖然電源供應器的應用層面十分廣泛，但由於產品 85%集中用於消費性電子、行動通訊、個人電腦及其週邊設備上，故產業需求深受資通訊電子產業的變化影響，分述說明如下：

#### A. 消費性電子 雲端風潮下的應用服務發展趨勢



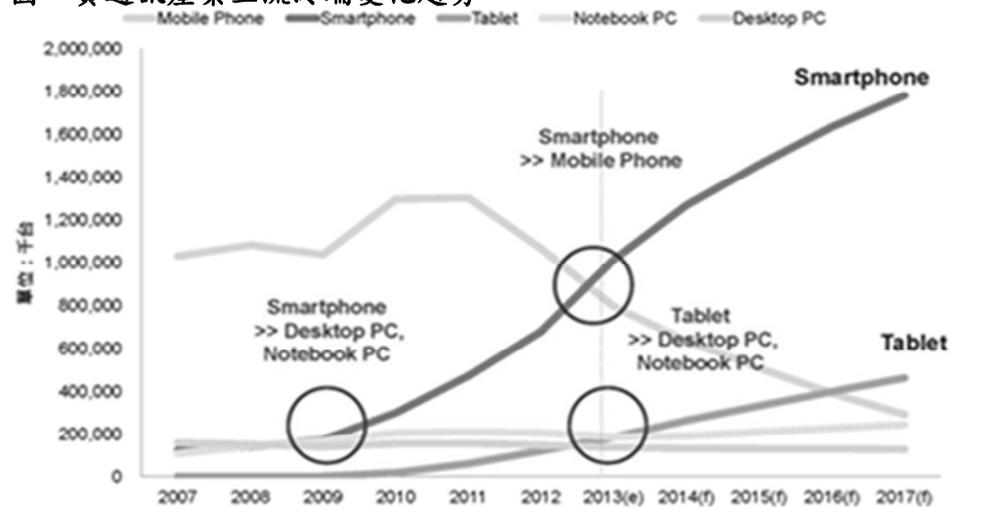
服務，到智慧聯網服務/生活服務，人機介面上亦由原鍵盤/按鍵，朝觸控/語音、體感控制及 M2M 方向發展，感知技術亦由 Location/Specific event tracking 發展至 Activity Modeling，進而帶動終端應用平台由過去的個人電腦，朝智慧行動裝置、穿戴裝置及 Nano Device 上發展，使得消費性電子有更多元化的行動應用，如搭載 Wi-fi、NFC 及無線藍芽音響、耳機及數位相機等。根據國際貨幣基金(IMF)在 2017 年 1 月所公布的最新資料，預估 2018 年將提升至 3.6%，2019 年將提升至 3.8%，顯示全球消費成長動能將呈現緩和增溫的態勢，可望對消費性電子產品之需求增添動能，進而帶動對電源供應器的需求。

## B. 行動通訊

根據研究機構 IDC 在 2018 年 1 月所公布的報告，顯示 2017 年 Q4 的全球手機出貨量為 4.03 億支，比 2016 年同期少了 6.3% 出貨。2017 年全球智慧手機出貨量共計達到 14.62 億臺，其中搭載 Android 作業系統的裝置以年出貨 12.44 億臺的數量依然佔據著市場大額，為 85.1%。而搭載 iOS 作業系統的裝置則佔有市場份額的 14.8%。而相比於前面兩款主流作業系統，其他平臺的智慧手機在 2017 年僅有 220 萬臺的出貨量，佔市場份額的 0.1%。智慧型手機、電信設備與新興市場仍為帶動全球通訊市場需求要角，物聯網也為通訊產業開創更多供應鏈新商機。另隨著網路發展佈局，5G 暗潮洶湧，國際間加快策略聯盟腳步，智慧行動終端產業範疇將逐步拓展至"泛智慧聯網終端"，未來產品將融入 IoT 之下新的情境應用，並朝向軟硬體整合和開放平台移轉。

此外，在其他無線通訊設備方面，隨著北美汽車市場銷售持續加溫，有助於帶動國內車用衛星廣播器產品出貨成長，加上各國對於無線網路傳輸需求提升、加速布建 5G LTE 網路，及在無線寬頻規格持續演進下，可望帶動市場對 LTE、802.11ac、以及小型基地台天線等相關產品需求成長。整體而言行動通訊產業對電源供應器的需求可望隨著行動通訊產業的成長而增加。

圖、資通訊產業主流終端變化趨勢



資料來源：Gartner；工研院IEK(2013/09)

## C. 資訊產品及電腦週邊產品產業

根據工研院在 2017 年所公布的「2017 ICT 產業關鍵議題」，人工智慧也將帶動物聯網新發展方向。龐大的人工智慧運算數據與通訊需求，驅使邊緣運算 (Edge Computing) 網路架構加速成形；低功耗廣域網路技術 (LPWAN) 與 5G 的持續進展，讓物聯網應用範圍將進一步擴大。此外，虛擬實境 (Virtual Reality; VR) 與擴增實境 (Augmented Reality; AR) 在 2017 年將以內容與

應用為重點，並與人工智慧結合形成「虛擬經濟」生態體系；區塊鏈在非金融領域的發展如製造業供應鏈管理，將是今年的觀察重點。

#### D. 電動車產業

全球 2019 年汽車銷量小幅下滑 4.6%，繼 2018 年後持續呈現銷量下滑態勢；全球電動車銷量則有望於 2019 年挑戰 500 萬輛水平，持續保有超過 20% 成長率。2019 年台灣車市銷量雖受惠汽車及計程車汰舊換新貨物稅補助政策，但進口車市占緩升及出口表現下滑，所帶來影響持續發酵；國產電動車則於混合動力新車款導入下，市場熱度有所回升。成長動能包括日本政府延長兩年環保車減稅措施並積極推動燃料電池車、美國加州電動車銷量持續熱絡、中國大陸 HEV（如 Toyota-Corolla 及 Toyota-Levin）銷量及自有品牌車型（如 BYD-秦及 BYD-唐）持續成長等項。雖中國大陸新能源車補貼政策之調整，以及美國新政府於電動車政策動向對市場影響仍有待觀察。

#### E. 工具機產業

隨著全球經濟發展趨勢變為緩和，也同步的影響個人及家庭對個人消費及住宅維修費用的投入更加緊縮，意外的帶動了個人 DIY 維修的風氣盛行。但是目前這個市場的規格較趨向於客製化，競爭者也多。因此客戶大多是需求在機種設計及樣品行程的彈性及快速配合，相對的在價格上的餘裕度也較高。

#### F. 機器人產業

德國政府提出於 2013 年開始倡導的工業 4.0 (Industry 4.0) 計劃，不僅德國政府將其納入《高技術戰略 2020》的十大未來專案之一，投資預計達 2 億歐元。其他國家包括了美國、中國大陸及台灣也都開始將此專案列為國家發展的重大議題。此變革將帶來人類世界的重大生活改變，許多不同種類的機器人也會開始大規模的被應用，包括了仿真、服務、工業、運輸、倉儲、家庭…等等種類的機器人，因此，其相關的產業、特別是電源、電池系統的應用及技術更新，都是目前公司應該注意及列入未來發展方向的領域。

#### G. 醫療級電源供應器

全球高齡人口持續攀升及民眾對自我健康的重視性提高帶動全球醫材市場發展，預估 2019 年可成長至 3,891 億美元，2016-2019 年複合成長率達 5.0%，預計 2021 年可達約 5,174 億美元，2016-2021 年複合成長率 (CAGR) 為 4.78%。其中輕巧易攜帶型的醫療儀器特別是居家醫療的應用需求成長最顯著，本公司將積極研發醫療級電源供應器，打造完整醫療級系列產品。

### 4、競爭利基

#### (1) 掌握關鍵性技術

電源供應器廠商為維持其競爭優勢，必須持續提升其製造技術及產能，方能有效降低生產成本，奠定產業領導地位，故電源供應器製造廠針對市場需求必須先行研發並取得世界各國相關安規之認可委託廠商之檢驗合格，並於最短時間內超越其他廠商於顧客授權下優先於市場鋪貨，方能取得銷售先機。因此本公司透過強大的研發團隊及完整而快速的產品製造系統，與主要客戶合作，並積極朝高精密度以及工業型電源應用、節能與儲能轉換之開發、高穩定性、輕、薄、短、小之高技術密集型電源供應器研發製造技術推進。除擁有先進之產品及製造技術外，在生產排程及產品品質上更採用自動化及電腦化之管理，以便即時控制及追蹤，務使整廠發揮最大的生產效益。

#### (2) 產品環保好品質

自研發設計之源頭即導入各項法規之鑑別，使產品皆能符合 RoHS、Pb-free、Halogen-free、HSF 之規定，更透過系統「源流管理」對 RoHS 進行管制，在製程、物料管理上全面掌握 RoHS 進度。藉由 ISO9001、ISO14001、ISO13485、OHSAS18000 等認證之取得，本公司落實產品品質、環境保護、職工勞動安全衛生等各方面之完善管理，不僅各項產品皆已通過相關安規認證，符合歐盟 RoHS 指令的要求，在節能上導入新設計以符合能源之星與歐盟的 EuP & ErP 指令(新版 ErP 指令 2019/10/25 取代現行的 EuP 指令)規範。此外，針對歐盟 WEEE 指令

本公司皆不遺餘力的努力推動及執行，以提供客戶更環保、更優質的產品。

(3) 緊密的客戶關係

本公司除了提供良好的品質、準確的交期、合理的價格外，本公司會以海外子公司就近接近外銷市場之優勢，隨時掌握市場脈動，同時於海外現地就近服務客戶及掌握案件需求，提供優越產品，協助客戶取得其同業競爭之優勢，故能維持長久且緊密的合作關係。

(4) 自動化程度高

在電源供應器微利化的趨勢下，獲利空間持續被壓縮，唯有生產良率提升，方可降低單位生產成本，提高廠商的獲利能力，加上消費性電子電源方面須有一定的量產規模，方可使生產成本降至最低，進而增加競爭力，故高度自動化是本產業特色，對其它競爭廠商來說，將形成一定的進入障礙。

(5) 掌握原料來源

本公司與主要原料供應商均已建立穩定之供貨關係，同類別料件亦有數家之核心供應商可選擇，故供貨來源穩定、品質佳、交期及價格能有效掌握。本公司會隨時注意關鍵零組件市場供需情形，並與其製造商保持密切之往來關係，以維持其供貨之穩定性。另本公司因應越南設廠，已於當地建議相關聯供應鍊進行配合，也可將單一國家供貨額進行風險轉移，來增加交貨彈性，降低中美貿易帶來之影響。此外，本公司透過電腦化管理購料系統、嚴格控制原物料交期及數量，來降低庫存成本，及以大量採購的方式取得議價空間，甚至與日系大廠進行聯合採購來降低採購成本。

5、發展遠景之有利因素、不利因素與因應之對策

(1) 有利因素方面：

A. 產品關聯性大，應用範圍廣

由於電源供應器是所有電子產品不可或缺之主要元件，因此隨著電子產品結合時下科技與先進技術，創造出更多的終端應用時，為電子產品所搭配之電源供應器需求將隨之增加。此外，由於電子產品本身亦會隨著消費者喜好而不斷求新求變，除提升產品自身的競爭力，更延長了產品的生命週期，進而持續對電源供應器產生需求。

B. 資通訊產業持續成長

由於智慧型手機已成為資通訊中的主流，隨著各類概念產品的推出(如 Curved Display、Bended Display、Foldable Display)，與手機結合穿戴式裝置在通信、娛樂、學習、醫療、健身及資訊上之運用日廣，加上 NFC 以 Hub 概念正逐步拓展其應用領域，及 4G LTE 網路的佈建，將使消費者行為從「Post-PC」轉向到「Post-Smartphone」，推升智慧型手機產業持續成長。此外，智慧機器創新載具的蓬勃發展為電源供應器廠商之新藍海市場。

C. 安全規範眾多，競爭門檻高

在世界各國認證標準法規方面本公司自研發設計之源頭即導入各國認證標準之鑑別，產品皆能符合世界各國安全、輻射、電磁兼容、生態化設計要求：節能、RoHS、Pb-free、Halogen-free、HSF 等規定，亦符合不斷更新之法令法規。此外本公司已通過 ISO9001、ISO14001、ISO13485、OHSAS18000、ISO16949 等認證標準。

(2) 不利因素方面：

A. 近年來，由於勞工缺乏及工資成本快速上揚，研發及技術人員培養不易，致使營運成本也相對提高。

因應對策：

本公司除透過委外加工及增加機器自動化設備降低人力需求外，並利用垂直整合之佈局，採國際分工的方式於海外設立以生產為主之子公司，同時加強廠內員工教育訓練及提高員工福利，降低員工流動率、提升員工向心力，並吸引優秀人才加入及留任，來提高產業競爭力。

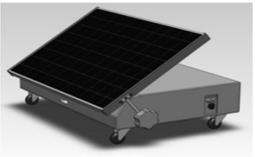
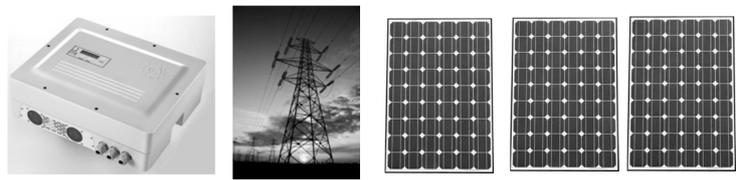
B. 高科技產品生命週期較短，市場變化快速，加上新興國家亦相繼投入此行業發展，廠商間競爭激烈，競價銷售情形普遍。

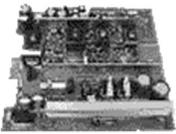
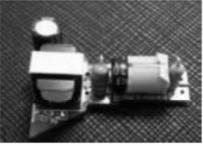
因應對策：

- a. 本公司加速全球佈局及國際化的腳步，同時構建世界級之工廠並將生產製造進一步提升為製造服務，以客戶滿意為最高宗旨，充分利用現有海外子公司之銷售據點優勢，快速掌握市場需求及趨勢，提升本公司之競爭力及獲利。
- b. 以全球觀點整合本公司內各部門、供應商與顧客，並利用企業資源規劃系統(Enterprise Wide Resource Planning)，完成全球供應鏈的產銷管理，使產銷成本可維持應有之水準；視顧客為合作夥伴，參與其產品之開發、設計，並藉以提高本公司技術研發能力及降低生產成本，來擴大其市場佔有率及提高競爭者進入之門檻。
- c. 透過完整的全球研發佈局，於紐約、加州、東莞等地設立研發中心，並建立台南研發中心直接承接設計，縮短產品開發時程，同時於台灣總部研發中心引進不同背景之優秀人才，提供客戶更即時性的服務。
- d. 整合 IT 部門之 OA 與 FA，改造作業流程，提供客戶最佳之品質、交貨速度及更多元化之服務。
- e. 本公司積極投入綠色節能產品之開發，不僅開發設計以取得專利為目標，新技術及設計更要符合全球各項節能標準，以提升產品層次及品牌形象，並吸引更多國際大廠之支持及提高產品競爭門檻。
- f. 自研發設計之源頭即導入各項法規之鑑別，使產品皆能符合 RoHS、Pb-free、Halogen-free、HSF 之規定。並透過 ISO9001、ISO14001、OHSAS18000 等認證之取得，落實產品品質、環境保護、職工勞動安全衛生等各方面之完善管理，來符合客戶之要求。

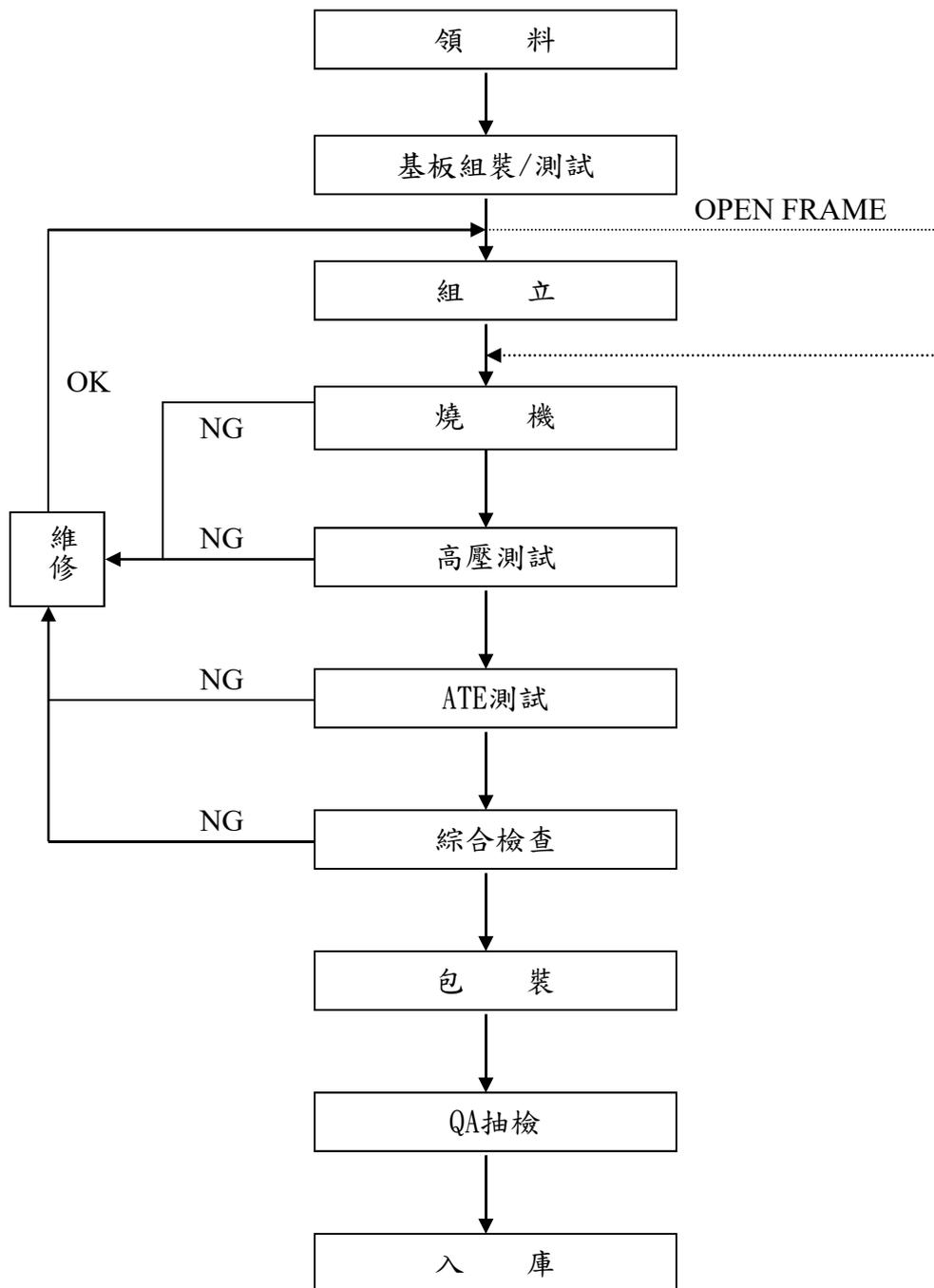
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、產品之重要用途：

主要商品	主要用途或功能
Adapter / Charger/Cable 	Smart Phone / Tablet / Networking /POS/ Small home appliance/ Medical device 
Battery Charger 	Ni-Cd / Ni-MH/ Li-ion 
Car charger 	Phone / GPS / digital camera 
EV 	Bus /Car / Bike / Trailer / Wheelchir 
PV-Inverter 	Solar on grid product. 

主要商品	主要用途或功能
<p>Open frame power</p> 	<p>Industrial, Printers</p> 
<p>POE (Power Over Ethernet)</p> 	<p>Security / monitoring system</p> 
<p>LED DRIVER</p> 	<p>LED Bulb</p> 
<p>Wireless Charger</p> 	<p>Smart Phone, Pad</p> 
<p>Energy Storage System</p> 	<p>AC Charging, DC Charging(USB), Solar</p> 
<p>High power Battery Charger</p> 	<p>Battery charge</p> 
<p>Battery inverter</p> 	<p>AC Charge/Discharge</p> 
<p>E-bike charger</p> 	<p>E-bike</p> 

## 2、主要產品生產流程圖



### (三) 主要原料供應狀況：

本公司所採用之原料並非特殊之材料，易於市場上取得，且本公司與原料供應商合作多年關係良好，截至目前為止原料供應情形穩定良好，價格亦能隨時因當時資訊電子業之市場行情作出適當反應，故本公司主要原料供應情形良好。

(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，及增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	107年度			108年			109年度截至第一季止					
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
	其他	8,828,193	100	NA	其他	6,487,434	100	NA	其他	909,975	100	NA
	進貨淨額	8,828,193	100	-	進貨淨額	6,487,434	100	-	進貨淨額	909,975	100	-

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

項目	107年度			108年度			109年度截至第一季止					
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲	1,916,264	16	NA	甲	1,829,471	17	NA	甲	329,149	21	NA
2	乙	1,772,006	15	NA	乙	1,771,695	17	NA	乙	244,762	15	NA
3	丙	1,488,901	12	NA	丙	1,431,977	13	NA	丙	214,922	13	NA
4	丁	1,517,510	12	NA	丁	989,673	9	NA	丁	93,499	6	NA
	其他	5,444,042	45		其他	4,671,788	44		其他	716,821	45	
	銷貨淨額	12,138,723	100		銷貨淨額	10,694,604	100		銷貨淨額	1,599,153	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：收入金額未達銷貨總額百分之十。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器		196,688,393	157,350,714	10,684,423	146,026,233	102,218,363	8,270,800
其他		227,282	181,826	20,078	-	-	-
合計		196,915,675	157,532,540	10,704,501	146,026,233	102,218,363	8,270,800

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器		2,244,181	130,049	153,394,951	11,925,548	1,830,202	106,879	108,740,854	10,574,477
其他		569	7,266	631,453	75,860	42	1,015	65,847	12,233
合計		2,244,750	137,315	154,026,404	12,001,408	1,830,244	107,894	108,806,701	10,586,710

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料：

109 年 3 月 31 日

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員工 人數	直接人工	4,662	3,411	3,361
	間接人工	1,836	1,795	1,692
	合計	6,498	5,206	5,053
平均年歲		30.68	29.64	31.35
平均服務年資		2.81	3.19	3.36
學歷 分佈 比率	博 士	0.03%	0.06%	0.06%
	碩 士	1.74%	2.46%	2.49%
	大 專	10.90%	14.58%	15.20%
	高 中	14.14%	25.18%	17.38%
	高中以下	73.13%	57.72%	64.87%

## 四、環保支出資訊：

## (一)污染設施設置之申領、繳納或設立情形說明：

本公司向來十分重視環保工作，依相關規定作業並無須申領污染設施許可證或污染排放許可證。

## (二)防治污染設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司依相關規定雖無須申領污染設施許可證或污染排放許可證，然為確保對週遭環境的維護與確保員工之健康，相關防治污染設備包括中央排風系統、中央空調系統、移動式吸塵機、沈澱池、簡易污水處理設備等。

## (三)最近年度及截至年報刊印日止，改善環境污染之經過：無此情形。

## (四)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

## (五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

## (六)在過去一年環保支出方面總計新台幣\$819,919 元，同時透過環境管理系統(ISO 14001)制定環保稽核管理程序落實執行，並針對缺失部份進行改善與追蹤。

2019 年環保支出統計表

環保成本項目分類	說明	支出 (NTD)
1. 減輕環境負荷之直接成本		
(1) 污染防治成本	空氣污染防治費用、水污染防治費用、其他污染防治費用	103,707 元
(2) 節省資源耗用成本	為節省資源 (如水、電資源) 所花費的成本	0 元
(3) 事業廢棄物和辦公室一般廢棄物處理、回收費用	為事業廢棄物處理 (污泥清運費、廢溶劑、廢水、一般垃圾處理) 費用	395,472 元
2. 減輕環境負荷之間接成本 (環保相關管理費用)	(1) 環保教育支出 (2) 環境管理系統和認證取得費用	304,486 元
	(3) 監測環境負荷費用 (4) 環保專責組織相關人事費用	16,254 元
	(5) 採購環保產品所增加之費用	0 元
3. 其他環保相關成本	(1) 土壤整治及自然環境修復等費用	0 元
	(2) 環境污染損害保險費及政府課征環保稅和費用等	0 元
	(3) 環境問題和解、賠償金、罰款及訴訟費用	0 元
總計		819,919 元

環保效益統計表

項目	說明	效益
事業廢棄物回收	如電子零件下腳料、廢電腦	8,337 元(NTD)
環境影響效益	二氧化碳減量	+123,649 噸

## 五、勞資關係：

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

### 1. 員工福利措施：

本公司十分重視員工身心健康，對於工作環境的改善、休閒活動及設施的設置，以及健康和保險服務的加強均不遺餘力。公司為照應員工日常生活，除了提供整潔優美的工作環境，設置多樣豐富的，更為員工舉辦聖誕歡慶會及各項球類競賽等多采多姿的康樂休閒活動，並藉著福利委員會所策劃的各類活動，讓員工在工作之餘得以舒展身心，一解工作忙碌與緊張，使生活更充實與恬適。

(1) 由公司直接辦理之福利措施：

- A、員工分紅、績效獎金。
- B、年度健康檢查並提供複檢及問診服務。
- C、聖誕歡慶會及公益活動。
- D、員工在職專業訓練、進修補助。
- E、婚、喪、喜、慶補助金。
- F、休閒設施 (如健身房、室內籃球場及員工休息室等) 及員工紓壓按摩。
- G、尾牙聚餐、摸彩活動。
- H、免費提供書報雜誌閱讀。
- I、勞工保險。
- J、全民健保。
- K、投保團體壽險、意外險、醫療險、癌症險及旅行平安險，使同仁享有多重保障。

團險規劃：依職等及派駐人員，分以下四類，詳如下：

項目	3 職等以上	長駐人員	4~7 職等	8 職等以下
類別	A	B	C	D
人壽險保額	150 萬元	100 萬元	100 萬元	50 萬元
意外險保額	500 萬元	500 萬元	300 萬元	150 萬元
住院醫療	每日病房費 1,300 元/日 雜項 28,000 元/次 手術津貼 36,000 元/次			
職災險	補償勞保投保薪資差額			
癌症險	每日病房費 3,000 元/日 手術津貼 25,000 元/次 放射或化療 1,000 元/次			
意外醫療	2 萬元			

(2) 由公司職工福利委員會(簡稱福委會)辦理之福利措施：

- A、國內旅遊。
- B、策劃與執行尾牙慶祝活動。
- C、社團活動及各項競賽活動。
- D、每個月慶生會及節慶活動。
- E、婚、喪、喜、慶補助金、住院慰問金。

(3) 本公司備有交通車、室內／外停車場、員工餐廳、健身房及室內籃球場... 等相關福利措施。

(4) 108 年度員工福利及薪酬資訊

項 目	人/新台幣仟元
非擔任主管職務之全時員工人數-加權平均 (A)	485 人
非擔任主管職務之全時員工薪資總額 (B)	409,864 仟元
非擔任主管職務之全時員工「薪資平均數」(C=B/A)	845 仟元

(5) 員工訓練：

飛宏以品質為先的精神，藉由教育訓練之實施使員工充分了解工作內容及專業知識以提高工作績效及人力素質，並提昇自我發展之意識，進而達成公司整體之營運目標，故飛宏致力於創造一個全員學習的環境，把員工視為最重要的資產，除了提供全額補助外訓、專業培訓、語文課程及生活通識講座外並導入數位學習平台等學習資源，提供所有的飛宏人學習與成長。

飛宏各項訓練、證照及在職訓練之舉辦皆切實遵守當地勞動法令，並在員工的職涯發展過程中，透過完善之教育訓練發展體系與學習平台，提供不間斷的培育課程以滿足員工自我提升的需求，並藉此厚植公司的市場競爭實力。

面對嚴峻的全球性競爭，飛宏思考著該如何預測未來？該如何從平常的數據資料中得到資訊？為了活用數據資料、進行數據分析，於 2019 年特辦理【數據商業分析力】的系列課程，讓相關人員學習利用最簡單的工具—Excel 樞紐分析進行數據分析，於密密麻麻的數字中轉換為可預測未來的分析報表，進而將報表轉化為容易理解的數據圖表，期待藉由訓練課程之所學，協助將「資料」轉換化「資訊」，提高公司營運績效！  
2019 年飛宏人才培訓之教育訓練時數統計表：

項 目	第一季	第二季	第三季	第四季	全年累積時數
內部訓練	2,452	4,897	3,154	3,993	14,496
外部訓練	144	358	362	618	1,482
數位學習	554	383	539.5	394.5	1,871
合 計	3,150	5,638	4,055.5	5,005.5	17,849

2. 退休金提撥：本公司依相關退休辦法每月提撥退休金，並依員工自由選制作業提撥至個人專戶存儲。
- (1) 舊制：於 94 年 6 月 30 日前到職員工，可自行選擇舊制或新制。本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，退休金之支付係按服務年資及退休時前六個月之平均薪資計算，本公司每月依規定提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入銀行。
- (2) 新制：適用於 94 年 7 月 1 日之後到職員工，一律採用新制退休金，以及選擇新制之 7 月 1 日以前加入之員工。公司依員工工資，每月提繳工資 6% 至員工個人退休金專戶中。員工亦得依個人意願於每月提撥工資 0%-6%，至個人退休金專戶，並由公司按月於員工之工資中代扣其提撥數額。
3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：
- (1) 勞資間之協議情形：本公司在經營管理上致力於建立勞資互信的和諧氣氛，並以積極開放的管理模式，提供多種管道以促進勞資雙方溝通協議：舉凡每季勞資會議及設置員工信箱等。此外，亦提供員工諮商服務、不定期舉行相關演講與座談會，以加強觀念溝通與共識的建立。公司自成立至今勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。
- (2) 員工權益維護措施：
- A. 工作環境與員工人身安全保護措施：本公司基於工作環境對於員工人身安全之重要性，全面以 OHSAS18001 之管理系統的方針及政策，本公司對全部環境、職業健康安全行為之風險控制，展現了本公司在環境、職業健康安全保護方面的總方向和基本承諾，並提供給員工一個安全健康舒適有保障的工作環境，且重視對各項風險評估的檢討改善狀況，同時在各廠區設置專責職業安全衛生管理人員，負責安全衛生管理工作之規劃、執行與稽查等相關作業。
- (A) 職業安全衛生政策：
- 不斷的蛻變與成長，是飛宏科技進步的動力，並致力產品品質及工作環境同步提升，以審慎的態度戮力於職業安全衛生工作，以達專業化、多元化、國際化為目標，並堅持以下列原則為決策的最高指導方針，我們的職業安全衛生政策如下：
1. 遵守各項安全衛生要求、加強內外部管理之溝通。
  2. 持續改善工作生活環境、預防各類安全事件發生。
  3. 降低職業安全衛生風險、全力保障員工健康安全。
- (B) 政策說明：
1. 企業之經營與生產，必須遵守勞工安全衛生法令之規定及客戶與其他團體之要求。
  2. 加強教育訓練，提升職業安全衛生之認知，以徹底落實安全衛生責任，落實工安之各項管理活動，與維護職業安全衛生管理系統之有效運作。
  3. 持續改善工作與生活環境，為員工提供更好的工作與生活環境，以降低各類不利於員工健康安全之風險，達到預防各類勞工安全事件的發生。
  4. 確保並提升公司優良形象，以達公司永續經營之目標。
- (C) 職業安全衛生承諾：
- 飛宏科技在研發、製造、測試、銷售等過程中，須符合法規及遵守其他相關要求，以預防職業災害並持續改善管理系統之運作，以與國際接軌。本著保護員工及愛護地球的企業責任，我們承諾：
1. 保障員工安全衛生，是公司各級主管之首要責任及義務。
  2. 防止與工作有關的傷害、不健康、疾病和事故，以保護所有廠內人員。
  3. 遵守法令規章，降低環境污染衝擊，並發展標準作業程序及方法。
  4. 對員工、供應商、客戶、承攬商、利害相關團體傳達政策並施以必要的教育訓練，以確保具備環境、安全衛生的認知及正確的行為。
  5. 持續改善管理系統運作並提升績效。
  6. 鼓勵員工提供建議，建立並維持公司主管與員工良好之溝通管道。

7. 生產綠色產品、推展減廢運動，持續整頓整理，以創造安全衛生環境。
8. 本公司承諾將以國際及國內的環境安全衛生標準做為自我提升之依據。

(D) 環境安全衛生管理組織：

成立環安衛組織協助規劃並督導改善本公司其工作場所環境設施，俾利符合相關法令標準，並重視全體員工工作場所安全衛生文化通識之建立，以確保全體員工之安全，並建立完善之工作場所安全衛生管理制度以確保工作場所之安全，達到公司永續發展之目的。

(E) 環境安全衛生認證與訓練：

我們各廠區除已導入 ISO14001 環境管理系統，並取得外部認證公司驗證通過，東莞廠更通過 OHSAS18001：2007 職業安全衛生管理系統的驗證。我們每年均定期實施內部稽核、管理審查以及不定期之外部稽核與客戶稽核，以確認我們管理系統落實的程度與成效，並作為未來持續改善之方向。

(F) 作業環境安全：

替員工創造一個安全無災害的工作環境，是飛宏科技的重要承諾之一。目前飛宏科技主要的製造廠區，已通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證，讓公司同仁能夠在一個安全有保障的工作環境下作業且全力致力於工作中並盡情發揮所長。

B. 員工道德與行為規範：「飛宏員工道德與行為規範」為飛宏對集團全體員工之期望，規範所有員工應該遵守之道德與行為準則，並要求承諾遵從法律及道德原則來維護飛宏資產、權益及形象。

(A) 資料之記載須誠實完整：無論在台灣、中國或其他國家必須遵守一般會計原則，且依據飛宏的規範與程序執行所有交易，絕對不允許有未揭露或未被記錄的公司資金或資產存在。

(B) 嚴禁不當或違法使用飛宏資源。

(C) 饋贈禮物與娛樂招待須合宜：饋贈給廠商或客戶之禮物與提供之娛樂招待應符合一般商場慣例與道德標準；員工不得向公司往來之廠商或客戶要求或接受任何饋贈、特殊待遇或娛樂招待。

(D) 禁止員工從事與公司利益衝突之活動：員工不得在公司外從事與公司利益衝突的活動，亦不得因從事或參與公司外之活動而影響在飛宏應負之職責，不得自與飛宏有關之交易中獲得私人利益或好處。

(E) 所有員工須遵守著作權的規定。

(F) 所有權屬於公司的資訊須保密：任何公司之重要內部資料必須保密，員工無論圖利與否，不可擅自提供給第三者。

(G) 保護智慧財產權：保護公司的智慧財產權(包括發明、技術性資料、產品設計等及受法律保障的其他公司權益)。

(H) 禁止內線交易：任何員工不可用他所知道的內線資訊來圖利他人或獲取個人利益。公司的財務狀況及商業往來資訊，未經事先許可，不可擅自發表，以免影響股東權益。

每一位員工均有責任依最高的道德標準維護飛宏之聲譽，違反本準則的行為均視為不當行為。我們將落實要求所有員工遵守本規範，以確保飛宏及所有利害相關者之權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，無因勞資糾紛而遭受損失，且公司與員工間均維持良好之勞資關係。

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
投資	萬昌創業投資股份有限公司	生效日：2019/08/20	創業投資	無
財會	INDOVINABANK-HAI PHONG BRANCH	生效日：2019/04/26 屆滿日：2020/03/25	PHT 貸予 PHV 美金 9,000,000。	無
不動產處分	東莞市凌度電子科技有限公司	生效日：2020/02/27	達宏廠出售廠房資產	無
生產設備	東莞市凌度電子科技有限公司	生效日：2020/02/27 屆滿日：2020/06/30	出售達宏廠機器設備	無
技術服務	東莞市凌度電子科技有限公司	生效日：2020/02/27	達宏廠提供產品技術服務與管理	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)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31 日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		6,023,771	6,705,178	6,913,470	7,175,343	5,994,332	5,428,161
不動產、廠房 及設備		4,121,639	3,728,732	2,923,572	2,840,379	2,853,417	2,564,927
投資性不動產 淨額		668,178	581,307	-	-	-	-
無形資產		40,538	32,166	28,416	32,145	33,216	30,889
其他資產		593,463	555,694	445,418	428,692	651,211	627,494
資產總額		11,447,589	11,603,077	10,310,876	10,476,559	9,532,176	8,651,471
流動負債	分配前	3,655,159	5,433,075	3,618,618	4,053,323	3,125,121	2,490,050
	分配後	3,655,159	5,433,075	3,618,618	4,053,323	3,125,121	2,490,050
非流動負債		2,135,940	1,195,419	1,316,748	1,332,134	1,492,754	1,417,616
負債總額	分配前	5,791,099	6,628,494	4,935,366	5,385,457	4,617,875	3,907,666
	分配後	5,791,099	6,628,494	4,935,366	5,385,457	4,617,875	3,907,666
歸屬於母公司 業主之權益		5,666,658	4,984,599	5,384,765	5,100,693	4,923,673	4,753,238
股本		2,776,884	2,776,884	2,776,884	3,376,884	3,376,884	3,376,884
資本公積		1,026,456	1,026,456	1,044,017	1,044,017	1,044,017	1,044,017
保留盈餘	分配前	1,521,209	1,215,252	1,215,047	1,039,665	998,519	837,070
	分配後	1,521,209	1,215,252	1,215,047	1,039,665	998,519	837,070
其他權益		342,109	(33,993)	(251,183)	(359,873)	(495,747)	(504,733)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		(10,168)	(10,016)	(9,255)	(9,591)	(9,372)	(9,433)
權益總額	分配前	5,656,490	4,974,583	5,375,510	5,091,102	4,914,301	4,743,805
	分配後	5,656,490	4,974,583	5,375,510	5,091,102	4,914,301	4,743,805

註1：104年度~108年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度每股股利係於次年度分配，108年度財務報告稅後淨損故不予分派股利。

註3：庫藏股票：無此情事。

## 2. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		3,166,185	3,151,002	2,935,161	2,979,825	2,357,532
不動產、廠房及設備		838,659	810,743	750,749	737,247	731,883
無形資產		25,143	22,910	18,654	16,494	17,691
其他資產		5,751,701	5,296,191	4,706,800	4,774,522	4,882,675
資產總額		9,781,688	9,280,846	8,411,364	8,508,088	7,989,781
流動負債	分配前	2,035,714	3,130,485	1,722,700	1,897,911	1,441,330
	分配後	2,035,714	3,130,485	1,722,700	1,897,911	1,441,330
非流動負債		2,079,316	1,165,762	1,303,899	1,509,484	1,624,778
負債總額	分配前	4,115,030	4,296,247	3,026,599	3,407,395	3,066,108
	分配後	4,115,030	4,296,247	3,026,599	3,407,395	3,066,108
歸屬於母公司業主之權益		5,666,658	4,984,599	5,384,765	5,100,693	4,923,673
股本		2,776,884	2,776,884	3,376,884	3,376,884	3,376,884
資本公積		1,026,456	1,026,456	1,044,017	1,044,017	1,044,017
保留盈餘	分配前	1,521,209	1,215,252	1,215,047	1,039,665	998,519
	分配後	1,521,209	1,215,252	1,215,047	1,039,665	998,519
其他權益		342,109	(33,993)	(251,183)	(359,873)	(495,747)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	5,666,658	4,984,599	5,384,765	5,100,693	4,923,673
	分配後	5,666,658	4,984,599	5,384,765	5,100,693	4,923,673

註1：104年度~108年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度每股股利係於次年度分配，108年度財務報告稅後淨損故不予分派股利。

註3：庫藏股票：無此情事。

3. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

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
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		11,123,315	11,352,243	11,283,520	12,138,723	10,694,604	1,599,153
營業毛利		1,010,701	1,368,238	1,313,787	1,263,190	1,525,648	183,954
營業淨損		(617,770)	(308,523)	(205,959)	(360,701)	(78,450)	(178,482)
營業外收入及支出		153,013	46,556	287,463	180,580	36,311	31,300
稅前淨利(損)		(464,757)	(261,967)	81,504	(180,121)	(42,139)	(147,182)
繼續營業單位 本期淨利(損)		(511,804)	(301,327)	6,638	(246,614)	(38,157)	(161,453)
本期淨利(損)		(511,804)	(301,327)	6,638	(246,614)	(38,157)	(161,453)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		30,184	(380,580)	(223,272)	(38,561)	(138,644)	(9,043)
本期綜合損益總額		(481,620)	(681,907)	(216,634)	(285,175)	(176,801)	(170,496)
淨利(損)歸屬於 母公司業主		(508,566)	(301,299)	6,656	(246,595)	(38,136)	(161,449)
淨損歸屬於非控制權益		(3,238)	(28)	(18)	(19)	(21)	(4)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(481,114)	(682,059)	(217,395)	(284,839)	(38,157)	(170,435)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		(506)	152	761	(336)	219	(61)
每股盈餘(虧損)		(1.83)	(1.09)	0.02	(0.73)	(0.11)	(0.48)

註1：104年度~108年度之財務資料均經會計師查核簽證。

4. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元之外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		9,052,657	8,146,544	8,283,571	8,146,643	7,032,682
營業毛利		864,855	1,003,282	1,100,481	662,812	816,580
營業淨利(損)		47,886	81,193	270,633	(303,398)	(56,638)
營業外收入及支出		(537,152)	(373,262)	(233,737)	58,003	11,966
稅前淨利(損)		(489,266)	(292,069)	36,896	(245,395)	(44,672)
繼續營業單位本期淨利(損)		(508,566)	(301,299)	6,656	(246,595)	(38,136)
本期淨利(損)		(508,566)	(301,299)	6,656	(246,595)	(38,136)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		27,452	(380,760)	(224,051)	(38,244)	(138,884)
本期綜合損益總額		(481,114)	(682,059)	(217,395)	(284,839)	(177,020)
淨利歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
淨損歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)		(1.83)	(1.09)	0.02	(0.73)	(0.11)

註1：104年度~108年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	項目	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104年		勤業眾信聯合會計師事務所	黃毅民、洪國田	無保留意見
105年		勤業眾信聯合會計師事務所	黃毅民、吳恪昌	無保留意見
106年		勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	無保留意見
107年		勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	無保留意見
108年		勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 財務分析-國際財務會計報導準則(合併)

單位：次；%

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.59	57.13	47.87	51.40	48.45	45.17
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	189.06	165.47	228.91	226.14	224.54	240.22
償債能力 (%)	流動比率	164.80	123.41	191.05	177.02	191.81	217.99
	速動比率	120.18	94.40	145.80	123.22	147.81	168.94
	利息保障倍數	(13.65)	(6.62)	3.33	(7.20)	(0.82)	(26.72)
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.25	4.61	4.80	5.73	5.03	3.82
	平均收現日數	70	79	76	64	73	96
	存貨週轉率(次)	6.34	6.53	6.51	5.93	5.29	4.44
	應付款項週轉率(次)	4.20	3.63	3.65	3.97	3.44	2.97
	平均銷貨日數	58	56	56	62	69	82
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.57	2.89	3.39	4.21	3.76	2.36
	總資產週轉率(次)	0.97	0.98	1.03	1.17	1.07	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.24)	(2.37)	0.33	(2.20)	(0.20)	(6.92)
	權益報酬率(%)	(8.58)	(5.67)	0.13	(4.71)	(0.76)	(13.37)
	稅前純益占實收資本 比率(%) (註6)	(16.74)	(9.43)	2.41	(5.33)	(1.25)	(17.43)
	純益率(%)	(4.60)	(2.65)	0.06	(2.03)	(0.36)	(10.10)
	每股盈餘(虧損) (元)	(1.83)	(1.09)	0.02	(0.73)	(0.11)	(0.48)
現金流	現金流量比率(%)	(9.74)	6.30	(2.36)	(4.84)	16.36	3.59
	現金流量允當比率(%)	55.71	48.98	35.29	21.70	8.21	36.95
	現金再投資比率(%)	(4.94)	4.10	(0.89)	(2.08)	5.53	0.99
槓桿度	營運槓桿度	(2.73)	(6.94)	(10.57)	(5.93)	(26.28)	(1.53)
	財務槓桿度	0.95	0.90	0.85	0.94	0.77	0.97

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：

- (1) 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率增加：係因本期虧損較前期減少所致。
- (2) 現金流量比率、現金再投資比率增加：係因本期營業活動現金淨流入所致。
- (3) 現金流量允當比率減少：係因近五年營業活動現金淨現金流量減少所致。
- (4) 每股虧損及營運槓桿度減少：係因本期虧損較前期減少所致。

註1：104年度~108年度之財務資料均經會計師查核簽證。

## 2. 財務分析-國際財務會計報導準則(個體)

單位：次；%

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構(%)	負債占資產比率	42.07	46.29	35.98	40.05	38.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	923.61	758.61	890.93	896.60	894.74
償債能力(%)	流動比率	155.53	100.66	170.38	157.01	163.57
	速動比率	143.23	99.97	168.72	150.65	160.23
	利息保障倍數	(15.20)	(9.00)	2.18	(12.67)	(1.00)
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.30	7.06	7.13	7.58	8.16
	平均收現日數	50	52	51	48	45
	存貨週轉率(次)	26.92	54.69	452.66	121.85	86.18
	應付款項週轉率(次)	30.01	55.83	238.79	701.49	533.06
	平均銷貨日數	14	7	1	3	4
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.83	9.88	10.61	10.95	9.57
	總資產週轉率(次)	0.90	0.85	0.94	0.96	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.78)	(2.91)	0.37	(2.74)	(0.41)
	權益報酬率(%)	(8.51)	(5.66)	0.13	(4.70)	(0.76)
	稅前純益占實收資本比率(%) (註6)	(17.62)	(10.52)	1.09	(7.27)	(1.32)
	純益率(%)	(5.62)	(3.70)	0.08	(3.03)	(0.54)
	每股盈餘(虧損)(元)	(1.83)	(1.09)	0.02	(0.73)	(0.11)
現金流量	現金流量比率(%)	(0.94)	(0.34)	17.41	10.24	(5.96)
	現金流量允當比率(%)	84.20	49.49	54.43	72.23	60.27
	現金再投資比率(%)	(1.87)	(0.16)	4.17	2.72	(1.20)
槓桿度	營運槓桿度	10.68	7.84	2.88	(0.71)	(8.33)
	財務槓桿度	2.71	1.56	1.13	0.94	0.72
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)：						
(1)利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率增加：係因本期虧損較前期減少所致。						
(2)存貨週轉率(次)、應付款項週轉率減少：係因本期銷貨成本較前期減少所致。						
(3)平均銷貨日數增加：係因本期銷貨成本較前期減少所致。						
(4)現金流量比率及現金再投資比率減少：係因本期營業活動淨現金流出所致。						
(5)現金流量允當比率減少：係因最近五年營業活動淨現金流量減少所致。						
(6)每股虧損、營運槓桿度及財務槓桿度減少：係因營業虧損較前期減少所致。						

註1：104年度~108年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、一〇八年度財務報告之審計委員會審查報告書：

飛宏科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、一〇八年度個體暨合併財務報表及盈虧撥補議案等，其中一〇八年度個體暨合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述一〇八年度營業報告書、一〇八年度個體暨合併財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

飛宏科技股份有限公司民國一〇九年股東常會

審計委員會召集人：洪裕原



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

飛宏科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

飛宏科技股份有限公司民國 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告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達飛宏科技股份有限公司民國 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 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與飛宏科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對飛宏科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對飛宏科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 通訊品牌業務之銷貨正確性

#### 關鍵查核事項說明

由於中美貿易條件不確定之因素，以至於影響飛宏科技股份有限公司本年度對通訊品牌業務之銷售情形，故將本年度對通訊品牌之銷貨收入正確性列為關鍵查核事項。與銷貨收入相關之揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師藉由執行內部控制測試以了解飛宏科技股份有限公司認列銷貨收入之相關內部控制制度之設計與執行情形，並檢視雙方往來紀錄、針對通訊品牌業務之銷貨收入進行抽核並複核期後重大銷貨退回，以確認銷貨交易真實發生。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

飛宏科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於飛宏科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成飛宏科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對飛宏科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 黃 毅 民



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 100028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 109 年 3 月 13 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,074,221	14	\$ 1,233,861	15
1150	應收票據(附註四及八)	2,022	-	-	-
1170	應收帳款(附註四及八)	535,126	7	859,931	10
1180	應收帳款—關係人(附註四及二四)	95,031	1	229,814	3
1200	其他應收款	28,472	-	41,846	-
1210	其他應收款—關係人(附註二四)	562,052	7	220,050	3
130X	存貨(附註四及九)	38,353	1	105,892	1
1476	其他金融資產—流動(附註四及六)	-	-	201,113	2
1479	其他流動資產	22,255	-	87,318	1
11XX	流動資產總計	<u>2,357,532</u>	<u>30</u>	<u>2,979,825</u>	<u>35</u>
	<b>非流動資產</b>				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	49,513	1	29,522	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	4,734,023	59	4,646,531	55
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	731,883	9	737,247	9
1755	使用權資產(附註三、四及十二)	1,619	-	-	-
1780	其他無形資產(附註四及十三)	17,691	-	16,494	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	53,325	1	46,037	1
1980	其他金融資產—非流動(附註四、六及二五)	27,100	-	25,450	-
1990	其他非流動資產	17,095	-	26,982	-
15XX	非流動資產總計	<u>5,632,249</u>	<u>70</u>	<u>5,528,263</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 7,989,781</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,508,088</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2170	應付帳款	\$ 11,016	-	\$ 11,472	-
2180	應付帳款—關係人(附註二四)	539	-	295	-
2219	其他應付款(附註十六及二四)	1,358,177	17	1,737,356	21
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	11,145	-	18,301	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十二)	572	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十四)	-	-	30,000	-
2399	其他流動負債	59,881	1	100,487	1
21XX	流動負債總計	<u>1,441,330</u>	<u>18</u>	<u>1,897,911</u>	<u>22</u>
	<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債(附註十五)	999,405	12	998,929	12
2540	長期借款(附註十四)	295,739	4	150,000	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	79,832	1	79,832	1
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十二)	1,056	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	102,226	1	99,016	1
2670	其他非流動負債(附註十)	146,520	2	181,707	2
25XX	非流動負債總計	<u>1,624,778</u>	<u>20</u>	<u>1,509,484</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計	<u>3,066,108</u>	<u>38</u>	<u>3,407,395</u>	<u>40</u>
	<b>權益(附註四及十八)</b>				
3110	普通股股本	3,376,884	42	3,376,884	40
3200	資本公積	1,044,017	13	1,044,017	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	808,806	10	1,113,185	13
3320	特別盈餘公積	230,859	3	230,859	3
3350	累積虧損	(41,146)	-	(304,379)	(4)
3300	保留盈餘總計	<u>998,519</u>	<u>13</u>	<u>1,039,665</u>	<u>12</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(416,186)	(5)	(265,607)	(3)
3422	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(79,561)	(1)	(94,266)	(1)
3400	其他權益總計	<u>(495,747)</u>	<u>(6)</u>	<u>(359,873)</u>	<u>(4)</u>
3XXX	權益總計	<u>4,923,673</u>	<u>62</u>	<u>5,100,693</u>	<u>60</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 7,989,781</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,508,088</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林中南



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



飛宏科技股份有限公司

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，惟每股每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 7,032,682	100	\$ 8,146,643	100
5000	營業成本（附註四、九及二四）	<u>6,216,102</u>	<u>88</u>	<u>7,483,831</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	816,580	12	662,812	8
5920	已（未）實現銷貨利益（附註四）	<u>7,373</u>	<u>-</u>	<u>( 3,228)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>823,953</u>	<u>12</u>	<u>659,584</u>	<u>8</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	220,881	3	331,690	4
6200	管理及總務費用	190,757	3	190,667	2
6300	研究發展費用	469,538	7	440,539	6
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	<u>( 585)</u>	<u>-</u>	<u>86</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>880,591</u>	<u>13</u>	<u>962,982</u>	<u>12</u>
6900	營業淨損	<u>( 56,638)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 303,398)</u>	<u>( 4)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九及二四）	81,330	1	110,550	2
7020	其他利益及損失（附註十九）	<u>( 17,370)</u>	<u>-</u>	<u>20,969</u>	<u>-</u>
7050	財務成本	<u>( 22,300)</u>	<u>-</u>	<u>( 17,949)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十一）	<u>( 29,694)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 55,567)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,966</u>	<u>-</u>	<u>58,003</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 44,672)	( 1)	(\$ 245,395)	( 3)
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二十)	6,536	-	( 1,200)	-
8200	本期淨損	( 38,136)	( 1)	( 246,595)	( 3)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	( 3,762)	-	( 3,861)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註十八)	( 595)	-	2,674	-
8320	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額(附註十 八)	15,300	-	( 28,230)	( 1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二十)	752	-	772	-
8360	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(附註十八)	( 150,579)	( 2)	( 9,599)	-
8300	本期其他綜合損益	( 138,884)	( 2)	( 38,244)	( 1)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 177,020)	( 3)	(\$ 284,839)	( 4)
	每股虧損(附註二一)				
9710	基 本	(\$ 0.11)		(\$ 0.73)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	權	益	其		總額
						他	項	
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益	權益總額
A1	\$ 3,376,884	\$ 1,044,017	\$ 1,113,185	\$ 230,859	(\$ 128,997)	(\$ 256,008)	\$ 4,825	\$ 5,384,765
A3	-	-	-	-	74,302	-	( 4,825)	( 5,759)
A5	3,376,884	1,044,017	1,113,185	230,859	( 54,695)	( 256,008)	-	5,379,006
D1	-	-	-	-	( 246,595)	-	-	( 246,595)
D3	-	-	-	-	( 3,089)	( 9,599)	-	( 38,244)
D5	-	-	-	-	( 249,684)	( 9,599)	-	( 284,839)
Q1								
Z1	3,376,884	1,044,017	1,113,185	230,859	( 304,379)	( 265,607)	-	5,100,693
B13	-	-	( 304,379)	-	304,379	-	-	-
D1	-	-	-	-	( 38,136)	-	-	( 38,136)
D3	-	-	-	-	( 3,010)	( 150,579)	-	( 138,884)
D5	-	-	-	-	( 41,146)	( 150,579)	-	( 177,020)
Z1	\$ 3,376,884	\$ 1,044,017	\$ 808,806	\$ 230,859	(\$ 41,146)	(\$ 416,186)	\$ -	\$ 4,923,673

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林 中 氏



經理人：林 洋 宏



會計主管：黃 河 清

飛宏科技股份有限公司

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

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 44,672)	(\$ 245,395)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	83,675	75,832
A20200	攤銷費用	11,263	16,897
A20300	預期信用 (迴轉利益) 減損損失	( 585)	86
A20900	利息費用	22,300	17,949
A21200	利息收入	( 27,684)	( 28,471)
A21300	股利收入	( 500)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	29,694	55,567
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	-
A22800	處分無形資產損失	-	240
A23100	處分投資利益	-	( 29)
A23900	與子公司之 (已) 未實現利益	( 7,373)	3,228
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 2,022)	-
A31150	應收帳款	325,390	( 64,703)
A31160	應收帳款—關係人	134,783	34,415
A31180	其他應收款	6,485	19,581
A31190	其他應收款—關係人	( 342,002)	223,034
A31200	存 貨	67,539	( 88,949)
A31240	其他流動資產	72,158	( 73,133)
A32150	應付帳款	( 456)	2,411
A32160	應付帳款—關係人	244	( 214)
A32180	其他應付款	( 379,798)	240,279
A32230	其他流動負債	( 40,606)	23,715
A32240	應計退休金負債	( 552)	( 459)
A33000	營運產生之現金	( 92,719)	211,881
A33100	收取之利息	34,573	21,586
A33300	支付之利息	( 20,548)	( 17,406)
A33500	支付之所得稅	( 7,157)	( 21,663)
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	( 85,851)	194,398

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 20,586)	\$ -
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	301
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 308,467)	( 62,052)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	8,402	72,847
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 52,144)	( 57,375)
B04500	購置無形資產	( 8,845)	( 14,432)
B03700	存出保證金增加	( 1,048)	( 5,327)
B06500	其他金融資產增加	-	( 201,113)
B06600	其他金融資產減少	199,463	-
B07100	預付設備款增加	( 22,118)	( 15,320)
B07600	收取之股利	20,246	25,059
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>185,097</u> )	( <u>257,412</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00200	償還短期借款	-	( 100,000)
C01600	舉借長期借款	1,624,500	1,250,000
C01700	償還長期借款	( 1,510,000)	( 1,200,000)
C03000	收取存入保證金	40	-
C04020	租賃負債本金償還	( <u>3,232</u> )	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>111,308</u>	( <u>50,000</u> )
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 159,640)	( 113,014)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,233,861</u>	<u>1,346,875</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,074,221</u>	<u>\$ 1,233,861</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



飛宏科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

飛宏科技股份有限公司(原名飛宏企業股份有限公司)，成立於 61 年 12 月 12 日，92 年 6 月經股東會決議正式更名為飛宏科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，主要業務為電源變壓器、變頻器、變流器、電源供應器及電子安定器等各項產品之製造及銷售。

本公司股票於 89 年 2 月開始在櫃檯買賣中心交易，嗣後並於 90 年 9 月改在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 本公司為承租人

除短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.16~1.20%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 5,496
減：適用豁免之短期租賃	( 605)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 4,891</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 4,823</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 4,823</u>

#### 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 4,823	\$ 4,823
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,823</u>	<u>\$ 4,823</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 3,195	\$ 3,195
租賃負債—非流動	-	1,628	1,628
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,823</u>	<u>\$ 4,823</u>

#### (二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損

益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）；
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期發生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之順流、逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳

面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。本公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電源供應器等各項產品之銷售。由於電源供應器等各項產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## (十四) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### 107年

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

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 911	\$ 931
銀行支票及活期存款	1,073,310	1,171,350
銀行定期存款	-	61,580
	<u>\$ 1,074,221</u>	<u>\$ 1,233,861</u>

本公司於 107 年 12 月 31 日有定期存款 201,113 仟元，因原始到期日在 3 個月以上，已轉列「其他金融資產－流動」項下。

本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別有設定作為國內有擔保公司債及聯貸案質押之銀行存款 27,100 仟元及 25,450 仟元，已轉列「其他金融資產－非流動」項下，請參閱附註二五。

活期存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
活期存款及定期存款	0.001%~1.90%	0.001%~4.40%

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		
國內未上市（櫃）投資	<u>\$ 49,513</u>	<u>\$ 29,522</u>

本公司依中長期策略目的投資上述未上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 八、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,022	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ -</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$535,440	\$860,830
減：備抵損失	( 314)	( 899)
	<u>\$535,126</u>	<u>\$859,931</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由專責人員複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及其他前瞻性資訊。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期超過120天	合計
預期信用損失率	0.03%	0.35~2.87%	-	-	-	
總帳面金額	\$ 511,165	\$ 24,275	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 535,440
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	( 143)	( 171)	-	-	-	( 314)
攤銷後成本	<u>\$ 511,022</u>	<u>\$ 24,104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535,126</u>

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期1~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91~120天	逾 期 超過120天	合 計
預期信用損失率	0.03%	0.34~2.75%	12.74%	12.38%	23.36%	
總帳面金額	\$ 800,289	\$ 58,558	\$ 739	\$ 530	\$ 714	\$ 860,830
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 210)	( 362)	( 94)	( 66)	( 168)	( 899)
攤銷後成本	<u>\$ 800,079</u>	<u>\$ 58,196</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 859,931</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 899	\$ 813
加：本期(迴轉)提列減損損失	( 585)	86
期末餘額	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 899</u>

#### 九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 1,638	\$ 1,818
在 製 品	129	102
商 品	<u>36,586</u>	<u>103,972</u>
	<u>\$ 38,353</u>	<u>\$105,892</u>

108 年及 107 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 16,555 仟元及 10,624 仟元。

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,216,102 仟元及 7,483,831 仟元；108 及 107 年度銷貨成本中包括將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失分別為 5,931 仟元及 297 仟元。

#### 十、採用權益法之投資(貸餘)

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 4,703,855	\$ 4,599,042
投資關聯企業	<u>30,168</u>	<u>47,489</u>
	<u>\$ 4,734,023</u>	<u>\$ 4,646,531</u>

(一) 投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	\$ 3,137,404	\$ 3,166,809
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	( 146,480)	( 181,707)
ASCENT ALLIANCE LTD.	90,833	190,997
PHIHONG USA CORP.	991,061	974,201
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	146,020	136,140
PHIHONG VIETNAM CO., LTD.	212,114	-
廣銖投資股份有限公司	<u>126,423</u>	<u>130,895</u>
	4,557,375	4,417,335
加：採用權益法之投資貸餘 轉列其他非流動負債	<u>146,480</u>	<u>181,707</u>
	<u>\$ 4,703,855</u>	<u>\$ 4,599,042</u>

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	100.00%	100.00%
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	100.00%	100.00%
ASCENT ALLIANCE LTD.	100.00%	100.00%
PHIHONG USA CORP.	100.00%	100.00%
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	100.00%	100.00%
PHIHONG VIETNAM CO., LTD.	100.00%	-
廣銖投資股份有限公司	100.00%	100.00%

截至 108 及 107 年 12 月 31 日止，本公司認列 PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.之累積投資損失已超過原始投資成本，致長期股權投資分別產生貸餘 146,480 仟元及 181,707 仟元，並已轉列「其他非流動負債」項下。

本公司於 107 年 11 月經董事會決議通過投資設立越南子公司，該項投資擬配合資金需求，按投資進度分次辦理注資。飛宏公司於 108 年 2 月 16 日取得營業執照，設立越南子公司 PHIHONG VIETNAM CO., LTD.，註冊資本為美金 10,000 仟元，持股比例為 100%。截至 108 年 12 月 31 日止，飛宏公司已注資 308,467 仟元（美金 10,000 仟元）。

為配合調整集團營運需求，本公司於 108 年 12 月經董事會決議通過，擬減資日本子公司 PHJ 公司 54,302 仟元（日圓 200,000 仟元），並已於 109 年 1 月完成減資，PHJ 公司減資後股本為 41,153 仟元（日圓 150,000 仟元）。

本公司為 PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 及 PHIHONG USA CORP. 子公司銀行借款提供財務保證，截至 107 年 12 月 31 日止，因提供財務保證而納入投資子公司之帳面金額為 9,237 仟元，請參閱附註二四。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 30,168</u>	<u>\$ 47,489</u>
<u>個別不重大之關聯企業彙總資訊</u>		
	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨（損）利	(\$ 2,673)	\$ 12,246
綜合損益總額	<u>(\$ 2,673)</u>	<u>\$ 12,246</u>

個別不重大之關聯企業浩軒創業投資股份有限公司已於 107 年 1 月清算完成，產生利益 29 仟元，帳列處分投資利益項下。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 107 年浩軒創業投資股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

#### 十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	未完工程	合計
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 185,202	\$ 622,774	\$ 163,044	\$ 392,986	\$ -	\$ 1,364,006
增添	-	804	15,910	33,865	2,184	52,763
處分	-	-	( 3,385)	( 11,034)	-	( 14,419)
重分類	-	2,184	20,582	1,762	( 2,184)	22,344
108年12月31日餘額	<u>\$ 185,202</u>	<u>\$ 625,762</u>	<u>\$ 196,151</u>	<u>\$ 417,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,424,694</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 204,488	\$ 133,531	\$ 288,740	\$ -	\$ 626,759
處分	-	-	( 3,385)	( 11,034)	-	( 14,419)
折舊費用	-	21,353	15,094	44,024	-	80,471
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225,841</u>	<u>\$ 145,240</u>	<u>\$ 321,730</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 692,811</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 185,202</u>	<u>\$ 399,921</u>	<u>\$ 50,911</u>	<u>\$ 95,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 731,883</u>
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 185,202	\$ 619,772	\$ 159,572	\$ 359,805	\$ -	\$ 1,324,351
增添	-	1,673	9,829	45,160	1,329	57,991
處分	-	-	( 10,696)	( 11,979)	-	( 22,675)
重分類	-	1,329	4,339	-	( 1,329)	4,339
107年12月31日餘額	<u>\$ 185,202</u>	<u>\$ 622,774</u>	<u>\$ 163,044</u>	<u>\$ 392,986</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,364,006</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 183,189	\$ 133,791	\$ 256,622	\$ -	\$ 573,602
處分	-	-	( 10,696)	( 11,979)	-	( 22,675)
折舊費用	-	21,299	10,436	44,097	-	75,832
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204,488</u>	<u>\$ 133,531</u>	<u>\$ 288,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 626,759</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 185,202</u>	<u>\$ 418,286</u>	<u>\$ 29,513</u>	<u>\$ 104,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 737,247</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	50年
工程系統	10年
機器設備	3至10年
其他設備	3至5年

本公司設定質押作為長期借款擔保品之土地、房屋及建築金額，請參閱附註二五。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
<u>使用權資產帳面金額</u>	
土地	\$ 158
運輸設備	<u>1,461</u>
	<u>\$ 1,619</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 1,894
運輸設備	<u>1,310</u>
	<u>\$ 3,204</u>

### (二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
<u>租賃負債帳面金額</u>	
流動	\$ <u>572</u>
非流動	<u>\$ 1,056</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.20%
運輸設備	1.16%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地做為停車場使用，租賃期間為 2 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

本公司亦承租運輸設備以供營運及產品研發製造使用，租賃期間為 6 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ <u>2,078</u>
租賃之現金（流出）總額	(\$ <u>5,310</u> )

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108 年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃。

十三、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 89,200
增 添	8,845
重 分 類	3,615
處 分	( <u>21,054</u> )
108 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>80,606</u>
<u>累計攤銷</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 72,706
攤銷費用	11,263
處 分	( <u>21,054</u> )
108 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>62,915</u>
108 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>17,691</u>
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 93,438
增 添	14,432
重 分 類	545
處 分	( <u>19,215</u> )
107 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>89,200</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷</u>	
107年1月1日餘額	\$ 74,784
攤銷費用	16,897
處分	( 18,975)
107年12月31日餘額	<u>\$ 72,706</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 16,494</u>

上述無形資產係以直線基礎按2至5年之耐用年數計提攤銷費用。

#### 十四、借 款

##### 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$300,000</u>	<u>\$180,000</u>
減：折價	( 4,261)	-
一年內到期之長期借款	-	( 30,000)
	<u>\$295,739</u>	<u>\$150,000</u>

- (一) 本公司於108年及107年12月31日之長期銀行借款期間分別為108年8月22日至111年7月30日及106年12月22日至109年12月10日，截至108年及107年12月31日止，有效年利率分別為2.1862%及1.20%~1.24%，按月支付利息。
- (二) 本公司於108年4月30日簽訂臺灣新光商業銀行統籌主辦並由元大商業銀行及華南商業銀行共同主辦之聯合授信合約，共同由7家銀行參貸，合約期限3年，授信總額度為新台幣10億元整，其中包括甲項額度新台幣4.5億元及乙項額度新台幣5.5億元，供本公司支應越南子公司之設廠投資計畫及充實集團營運週轉金。依臺灣新光商業銀行聯貸案之借款合同，本公司應於借款期間內維持下列各項財務比率（依經會計師簽證之年度及半年度合併財務報告，每半年審閱一次）：
- (1) 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。

(2) 負債淨值比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之一百五十。

(3) 利息保障倍數【（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）／利息費用】應維持於兩倍（含）以上。

(4) 有形淨值（淨值扣除無形資產）不得低於新台幣 45 億元。

上述借款之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註二四及二五。

#### 十五、應付公司債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內有擔保公司債	<u>\$999,405</u>	<u>\$998,929</u>

#### 國內有擔保公司債

本公司於 105 年 4 月 1 日發行 100 單位，每單位面額新台幣 10,000 仟元，5 年期票面利率為 0.95% 之新台幣計價有擔保普通公司債，本金金額共 1,000,000 仟元。

上述擔保國內有擔保公司債之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註二四及二五。

#### 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	\$ 100,041	\$ 95,446
應付休假給付	23,628	19,918
應付代購材料款	953,171	1,315,603
其他應付款－關係人（附註二四）	50,958	54,028
其他	<u>230,379</u>	<u>252,361</u>
	<u>\$ 1,358,177</u>	<u>\$ 1,737,356</u>

#### 十七、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$138,070	\$137,254
計畫資產公允價值	( 35,844)	( 38,238)
淨確定福利負債	<u>\$102,226</u>	<u>\$ 99,016</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
108年1月1日	\$ 137,254	(\$ 38,238)	\$ 99,016
服務成本			
當期服務成本	276	-	276
利息費用（收入）	<u>1,544</u>	<u>( 441)</u>	<u>1,103</u>
認列於損益	<u>1,820</u>	<u>( 441)</u>	<u>1,379</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 1,368)	( 1,368)
精算（利益）損失—人口統計假設變動	732	-	732
精算（利益）損失—財務假設變動	5,884	-	5,884
精算（利益）損失—經驗調整	<u>( 1,486)</u>	<u>-</u>	<u>( 1,486)</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,130</u>	<u>( 1,368)</u>	<u>3,762</u>
雇主提撥	-	( 1,931)	( 1,931)
福利支付	<u>( 6,133)</u>	<u>6,133</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>\$ 138,071</u>	<u>(\$ 35,845)</u>	<u>\$ 102,226</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107 年 1 月 1 日	\$ 137,526	(\$ 41,912)	\$ 95,614
服務成本			
當期服務成本	383	-	383
利息費用 (收入)	<u>1,719</u>	<u>( 538 )</u>	<u>1,181</u>
認列於損益	<u>2,102</u>	<u>( 538 )</u>	<u>1,564</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 1,139 )	( 1,139 )
精算 (利益) 損失—人口 統計假設變動	7,736	-	7,736
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	1,896	-	1,896
精算 (利益) 損失—經驗 調整	<u>( 4,632 )</u>	<u>-</u>	<u>( 4,632 )</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,000</u>	<u>( 1,139 )</u>	<u>3,861</u>
雇主提撥	-	( 2,023 )	( 2,023 )
福利支付	<u>( 7,374 )</u>	<u>7,374</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 137,254</u>	<u>(\$ 38,238)</u>	<u>\$ 99,016</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
薪資預期增加率	3.5%	3.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,966)	(\$ 4,039)
減少 0.25%	<u>\$ 4,133</u>	<u>\$ 4,210</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 3,958</u>	<u>\$ 4,047</u>
減少 0.25%	(\$ 3,821)	(\$ 3,905)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,860</u>	<u>\$ 2,016</u>
確定福利義務平均到期期間	11.7 年	12 年

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>337,688</u>	<u>337,688</u>
已發行股本	<u>\$ 3,376,884</u>	<u>\$ 3,376,884</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 244,117	\$ 244,117
公司債轉換溢價	667,058	667,058
庫藏股票交易	48,234	48,234
轉換公司債應付利息補償金	13,243	13,243
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
庫藏股票交易	71,365	71,365
	<u>\$ 1,044,017</u>	<u>\$ 1,044,017</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二四之(三)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 19 日舉行股東常會，決議通過 107 年度虧損撥補案如下：

	<u>虧 損 撥 補 案</u>
	<u>107年度</u>
法定盈餘公積彌補虧損	<u>\$304,379</u>

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 10,968 仟元及 250,296 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 230,859 仟元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	(\$265,607)	(\$256,008)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	( <u>150,579</u> )	( <u>9,599</u> )
期末餘額	( <u>\$416,186</u> )	( <u>\$265,607</u> )

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	(\$ 94,266)	(\$ 75,236)
當期產生		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益	( 595 )	2,674
採用權益法之關聯企業之份額	15,300	( 28,230 )
重分類調整		
子公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資減資退回股款	-	<u>6,526</u>
期末餘額	( <u>\$ 79,561</u> )	( <u>\$ 94,266</u> )

## 十九、繼續營業單位淨利

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 27,684	\$ 28,471
股利收入	500	-
其他	<u>53,146</u>	<u>82,079</u>
	<u>\$ 81,330</u>	<u>\$ 110,550</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 16,250)	\$ 21,407
處分無形資產損失	-	( 240)
處分投資利益	-	29
其他	<u>( 1,120)</u>	<u>( 227)</u>
	<u>(\$ 17,370)</u>	<u>\$ 20,969</u>

### (三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 80,471	\$ 75,832
使用權資產	3,204	-
電腦軟體	<u>11,263</u>	<u>16,897</u>
	<u>\$ 94,938</u>	<u>\$ 92,729</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,629	\$ 2,326
營業費用	<u>81,046</u>	<u>73,506</u>
	<u>\$ 83,675</u>	<u>\$ 75,832</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 11,263</u>	<u>\$ 16,897</u>

### (四) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 502,550	\$ 480,305
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	21,546	20,398
確定福利計畫	<u>1,379</u>	<u>1,564</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 525,475</u>	<u>\$ 502,267</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,958	\$ 38,544
營業費用	<u>485,517</u>	<u>463,723</u>
	<u>\$ 525,475</u>	<u>\$ 502,267</u>

性質別	108年度			107年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 32,933	\$ 402,975	\$ 435,908	\$ 31,572	\$ 385,255	\$ 416,827
勞健保費用	3,023	35,531	38,554	2,873	32,921	35,794
退休金費用	1,771	21,154	22,925	1,737	20,225	21,962
董事酬金	-	2,872	2,872	-	340	340
其他員工福利	<u>2,231</u>	<u>22,985</u>	<u>25,216</u>	<u>2,362</u>	<u>24,982</u>	<u>27,344</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 39,958</u>	<u>\$ 485,517</u>	<u>\$ 525,475</u>	<u>\$ 38,544</u>	<u>\$ 463,723</u>	<u>\$ 502,267</u>

108 年度及 107 年度本公司員工人數分別為 486 人及 461 人，其中未兼任員工之董事人數均為 9 人。

108 年度及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,096 仟元及 1,110 仟元，平均員工薪資費用分別為 914 仟元及 922 仟元，平均員工薪資費用調整減少 1%。

#### (五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度分別因尚有未彌補之累積虧損及營運虧損，故未予提列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 108 年及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (六) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 5,428	\$ 25,515
外幣兌換損失總額	( <u>21,678</u> )	( <u>4,108</u> )
淨(損)益	<u>(\$ 16,250)</u>	<u>\$ 21,407</u>

## 二十、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益(費用)之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 6,536	(\$ 9,400)
稅率變動	<u>-</u>	<u>8,200</u>
	<u>6,536</u>	<u>( 1,200)</u>
認列於損益之所得稅利益(費用)	<u>\$ 6,536</u>	<u>(\$ 1,200)</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨損	( <u>\$ 44,672</u> )	( <u>\$245,395</u> )
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	\$ -	(\$ 23,039)
未認列之虧損扣抵	<u>-</u>	<u>23,039</u>
本期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	6,536	( 9,400)
稅率變動	<u>-</u>	<u>8,200</u>
認列於損益之所得稅利益(費用)	<u>\$ 6,536</u>	<u>(\$ 1,200)</u>

本公司於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利之精算損益	\$ 752	\$ 772
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 772</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 11,145</u>	<u>\$ 18,301</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 2,120	\$ 1,190	\$ -	\$ 3,310
未實現呆帳損失	1,770	-	-	1,770
未實現銷貨毛利	10,330	( 1,480)	-	8,850
未實現退休金費用	12,410	110	-	12,520
未實現虧損扣抵	-	5,196	-	5,196
其他	19,407	1,520	752	21,679
	<u>\$ 46,037</u>	<u>\$ 6,536</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 53,325</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
未實現投資利益	<u>\$ 79,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,832</u>

107 年度

	年初餘額	稅率調整	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 1,760	\$ 310	\$ 50	\$ -	\$ 2,120
未實現呆帳損失	9,930	1,760	( 9,920)	-	1,770
未實現銷貨毛利	8,230	1,450	650	-	10,330
未實現退休金費用	10,470	1,850	90	-	12,410
其他	16,075	2,830	( 270)	772	19,407
	<u>\$ 46,465</u>	<u>\$ 8,200</u>	<u>(\$ 9,400)</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 46,037</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異					
未實現投資利益	<u>\$ 79,832</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,832</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵	<u>\$115,196</u>	<u>\$115,196</u>

## (六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二一、每股虧損

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股虧損	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>(\$ 0.73)</u>

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨損

	108年度	107年度
用以計算基本每股虧損之淨損	<u>(\$ 38,136)</u>	<u>(\$246,595)</u>

#### 股 數

單位：仟股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>337,688</u>	<u>337,688</u>

### 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  <u>衡量之金融資產</u></u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 49,513	\$ 49,513

107年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  <u>衡量之金融資產</u></u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 29,522	\$ 29,522

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (二) 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(註1)	\$ 2,341,119	\$ 2,828,112
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	49,513	29,522
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	2,664,916	2,928,052

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、存出(入)保證金、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、長期借款、應付公司債及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司經評估外幣資產負債之部位，並無暴露於重大之匯率風險，未另採行額外之避險，故無適用相關避險會計處理。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二八。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	108年度	107年度
美 元	\$ 3,553	\$ 5,653
人 民 幣	19	2,089

## (2) 利率風險

本公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之長短期借款、應付公司債及租賃負債，使本公司承受公允價值及現金流量利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 1,001,033	\$ 1,098,929
具現金流量利率風險		
—金融負債	295,739	80,000

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由專責人員複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	1年內	1至3年	3年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,369,732	\$ -	\$ -	\$ 1,369,732
租賃負債	572	1,056	-	1,628
浮動利率工具	-	295,739	-	295,739
固定利率工具	-	999,405	-	999,405
	<u>\$ 1,370,304</u>	<u>\$ 1,296,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,666,504</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年
租賃負債	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 1,071</u>

107 年 12 月 31 日

	1年內	1至3年	3年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,749,123	\$ -	\$ -	\$ 1,749,123
浮動利率工具	30,000	50,000	-	80,000
固定利率工具	-	1,098,929	-	1,098,929
財務保證負債	9,237	-	-	9,237
	<u>\$ 1,788,360</u>	<u>\$ 1,148,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,937,289</u>

## (2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>180,120</u>	<u>184,740</u>
	<u>\$ 180,120</u>	<u>\$ 184,740</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 180,000
— 未動用金額	<u>2,572,315</u>	<u>1,687,120</u>
	<u>\$ 2,872,315</u>	<u>\$ 1,867,120</u>

## 二四、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
PHIHONG USA CORP. (以下簡稱 PHA)	子 公 司
PHIHONG INTERNATIONAL CORP. (以下簡稱 PHI)	子 公 司
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. (以下簡稱 PHJ)	子 公 司
PHIHONG VIETNAM CO., LTD. (以下簡稱 PHV)	子 公 司
飛宏(東莞)電子有限公司(以下簡稱 PHC)	子 公 司
東莞達宏電子有限公司(以下簡稱 PHP)	子 公 司
飛宏電子(蘇州)有限公司(以下簡稱 PHZ)	子 公 司
金昇宏(江西)電子有限公司(以下簡稱 PHE)	子 公 司
東莞雙盈電子有限公司(以下簡稱 PHSY)	子 公 司
洋宏貿易(上海)有限公司(以下簡稱洋宏貿易)	子 公 司
林中民	本公司董事長
春天酒店股份有限公司	其他關係人
華容股份有限公司	其他關係人
宏鼎資訊股份有限公司	其他關係人
恆暉製品有限公司	其他關係人
爻域互動科技設計股份有限公司	其他關係人
東莞松祥五金製品有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

關係人類別	108年度	107年度
子公司		
PHA	\$ 2,832,510	\$ 3,068,359
其他	<u>384,105</u>	<u>433,243</u>
	<u>\$ 3,216,615</u>	<u>\$ 3,501,602</u>

本公司銷售成品予關係人之銷售價格係依產品種類、參考成本、市價與市場競爭等因素，雙方議定售價。

(三) 進貨

關係人類別	108年度	107年度
子公司		
PHC	\$ 6,071,375	\$ 7,518,931
其他	<u>63,642</u>	<u>28,927</u>
	<u>\$ 6,135,017</u>	<u>\$ 7,547,858</u>

本公司向上述關係人之進貨價格係依產品種類、參考成本、市價與市場競爭等因素，與一般廠商無明顯差異。

(四) 應收關係人款項

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
PHA	\$ 81,811	\$ 178,643
PHJ	12,263	50,003
其他	<u>957</u>	<u>1,168</u>
	<u>\$ 95,031</u>	<u>\$ 229,814</u>

(五) 應付關係人款項

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
PHSY	\$ 18	\$ -
	<u>18</u>	<u>-</u>
其他關係人		
恆暉製品有限公司	516	243
華容股份有限公司	5	52
	<u>521</u>	<u>295</u>
	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 295</u>

(六) 其他應收款－關係人

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
PHV	\$ 322,427	\$ -
PHP	118,035	110,599
PHC	86,188	83,378
PHA	35,384	25,435
其他	<u>17</u>	<u>638</u>
	<u>562,051</u>	<u>220,050</u>
其他關係人	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 562,052</u>	<u>\$ 220,050</u>

上述其他應收關係人款，主要係對關係人放款及應收關係人代購料款。

本公司提供短期無擔保放款 270,180 仟元（美元 9,000 仟元）予子公司 PHV，放款期間為 11 個月，利率為 3.5%。本期因上述放款認列之利息收入為 4,036 仟元。

(七) 其他應付款－關係人

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
PHSY	\$ 3,652	\$ -
PHJ	<u>210</u>	<u>-</u>
	<u>3,862</u>	<u>-</u>
其他關係人		
恆暉製品有限公司	46,942	48,085
其他	<u>154</u>	<u>5,943</u>
	<u>47,096</u>	<u>54,028</u>
	<u>\$ 50,958</u>	<u>\$ 54,028</u>

上述其他應付關係人款，主要係應付關係人代購料款。

(八) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
子公司		
PHI		
保證金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,948</u>
實際動支金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,237</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
PHA		
保證金額	\$150,100	\$153,950
實際動支金額	\$ -	\$ -

(九) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 27,201	\$ 20,215
退職後福利	432	432
	<u>\$ 27,633</u>	<u>\$ 20,647</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十) 其他關係人交易

本公司董事長林中民先生為本公司之應付公司債及長短期借款擔任連帶保證人，截至108年及107年12月31日之借款金額分別為1,295,144仟元及1,178,929仟元。

二五、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為向銀行借款及作為國內有擔保公司債之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	\$ 27,100	\$ 25,450
土地	185,202	185,202
房屋及建築	<u>399,921</u>	<u>310,831</u>
	<u>\$ 612,223</u>	<u>\$ 521,483</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備		
已簽約金額	\$ -	\$ 294,122
尚未支付金額	-	228,110

## 二七、重大之期後事項

### (一) 出售子公司東莞達宏電子有限公司之廠房及機器設備

本公司於109年2月27日經董事會決議出售子公司東莞達宏電子有限公司位於中國廣東省東莞市之部分廠房及機器設備，出售價款合計約359,096仟元(人民幣83,500仟元)，預估處分利益為21,170仟元(人民幣4,923仟元)。

### (二) 嚴重特殊傳染性肺炎疫情之影響

109年1月爆發嚴重特殊傳染性肺炎疫情，造成本公司位於中國地區之客戶暫時停工，其營運亦將受重大影響。截至本個體財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故本公司無法合理估計本公司之中國地區客戶支付應收款項之能力暨營運及整體產業受影響之程度。

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108年12月31日

單位：各外幣／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	45,497	30.02000		\$	1,365,823	
人 民 幣		450	4.30055			1,934	
<u>非貨幣性項目</u>							
採權益法之投資							
美 金		142,575	30.02000			4,422,672	
日 圓		532,240	0.27435			146,020	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		33,661	30.02000			1,010,501	

107 年 12 月 31 日

單位：各外幣／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	62,522	30.79000		\$	1,925,061	
人 民 幣		46,751	4.46918			208,941	
<u>非貨幣性項目</u>							
<u>採權益法之投資</u>							
美 金		31,640	30.79000			974,201	
日 圓		491,551	0.27696			136,140	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		44,343	30.79000			1,359,765	

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

飛宏科技股份有限公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表一

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期末最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列帳項	備抵金額	保稱價		品對價值 (註三及註四)	對象資金貸與限額 (註三及註四)	資金貸與總限額 (註三及註四)	備註
														稱價	保				
0	飛宏科技股份有限公司	PHIHONG VIETNAM CO.,LTD	其他應收帳款—關係人	是	\$ 270,180 USD 9,000,000	\$ 270,180 USD 9,000,000	\$ 271,180	3.5%	2	\$ -	- 集團內公司資金調度	\$ -	-	\$ -	\$ -	984,734	\$ 1,969,469		
1	飛宏(東莞)電子有限公司	東莞達宏電子有限公司	"	"	860,110 RMB 200,000,000	860,110 RMB 200,000,000	-	4.35%	"	-	"	-	-	-	-	1,602,092	1,602,092		
2	飛宏電子(蘇州)有限公司	東莞達宏電子有限公司	"	"	1,247,160 RMB 290,000,000	1,247,160 RMB 290,000,000	1,032,132	4.35%-4.75%	"	-	"	-	-	-	-	1,573,961	1,573,961		

註一：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號註明，編號之填寫方法如下：

1.本公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之說明如下：

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

註三：本公司及子公司依資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

1.因與公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

2.因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。

註四：依子公司資金貸與他人作業程序規定，子公司之間資金貸與之總額不得超過子公司最近期財務報表之淨值。

飛宏科技股份有限公司  
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：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	對象		單一企業背書保證額 (註二及三)	本期最 背書保證餘額 USD 5,000,000 RMB 50,000,000	期末 背書保證餘額 USD 5,000,000 RMB 50,000,000	實 際 支 出 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報 告淨值之比率 (%)	背書保證金 最高額 (註二及三)	屬本公司對 屬本公司背書保證 額	屬子公司對 屬子公司背書保證 額	屬對大陸地 區背書保證	註
			本公司之子公司	關係 兄弟公司											
0	飛宏科技股份有限公司	PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司	係	\$ 1,477,101	\$ 150,100 USD 5,000,000 RMB 50,000,000	\$ 150,100 USD 5,000,000 RMB 50,000,000	\$ -	\$ -	3.05	\$ 2,461,836	Y	N	N	
1	飛宏(東莞)電子有限公司	東莞達宏電子有限公司	兄弟公司		1,602,092	215,028 RMB 50,000,000	215,028 RMB 50,000,000	\$ -	\$ -	13.42	1,602,092	N	N	Y	

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分別列表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司背書保證作業程序規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過最近期財務報表淨值之 50%。其中對單一企業之背書保證總額不得超過最近期財務報表淨值之 30%。

註三：依子公司之間背書保證作業程序規定，子公司之間背書保證之總額不得超過最近期財務報表之淨值。

註四：依 108 年 8 月 13 日董事會通過，飛宏科技股份有限公司對子公司 PHIHONG USA CORP. 之背書保證金額為美金 500 萬元。

註五：依 108 年 11 月 8 日董事會通過，飛宏(東莞)電子有限公司對東莞達宏電子有限公司之背書保證金額為人民幣 5,000 萬元。

飛宏科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
飛宏科技股份有限公司	股票 寶典創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	270,565	\$ 4,430	10.49	4,430	
廣錫投資股份有限公司	中軒創業投資股份有限公司	"	"	2,758,621	27,656	8.62	27,656	
	萬昌創業投資股份有限公司	"	"	1,800,000	17,427	9.84	17,427	
飛宏電子(蘇州)有限公司	股票 台灣文創一號股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,000,000	7,798	10.83	7,798	
	基金 建設銀行保本浮動收益型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	80,000,000	347,841	-	347,841	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：投資子公司及關聯企業權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

飛宏科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司名稱及名稱	有價證券種類	債權	列科	交易對象	關係	期	初買入		賣出		註		損益	期	未
							數量	金額	數量	金額	帳面	成本			
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG CO., LTD.	採用權益法之投資	PHIHONG VIETNAM CO., LTD.	本公司之子公司	無	-	-	308,467	-	-	-	-	-	-	212,114
飛宏(東莞)電子有限公司	中國農業銀行本利豐步步高理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國農業銀行	無	無	15,000,000	67,516	244,256	68,000,000	313,549	311,772	1,777	-	-	-
東莞達宏電子有限公司	中國農業銀行本利豐步步高理財產品	"	中國農業銀行	"	"	-	-	425,945	93,000,000	426,903	425,945	958	-	-	-
飛宏電子(蘇州)有限公司	浦發銀行保本保收益型理財產品	"	上海浦東發展銀行	"	"	52,900,000	236,420	722,228	212,500,000	960,982	958,748	2,234	-	-	-
飛宏電子(蘇州)有限公司	建設銀行保本浮動收益型理財產品	"	中國建設銀行	"	"	-	-	344,044	-	RMB21,993,916	RMB21,500,000	493,916	-	-	344,044
								RMB 80,000,000					80,000,000		RMB 80,000,000

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

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達3億元或實收資本額20%。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣10元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

註5：期末餘額包含本期採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(90,699)仟元及國外營運機構財務報表之兌換差額(5,654)仟元。

飛宏科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	易		情		授信用期	交易條件與一般交易之情形	及	原	不	因	應收(付)票據之金額	票據、帳款之佔總應收(付)票據之比率(%)	備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期									
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司	銷	(\$ 2,832,510)	( 40.28)		依雙方議定	-	-	-	-	-	-	\$ 81,811	12.94	
"	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	"	( 374,381)	( 5.32)		"	-	-	-	-	-	-	12,263	1.94	
"	飛宏(東莞)電子有限公司	"	進	6,071,375	98.96		"	-	-	-	-	-	-	-	-	
PHIHONG USA CORP.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	"	2,832,510	97.31		"	-	-	-	-	-	-	( 81,811)	( 64.26)	
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	"	"	374,381	98.46		"	-	-	-	-	-	-	( 12,263)	( 99.99)	
飛宏(東莞)電子有限公司	"	該公司之最終母公司	銷	( 6,071,375)	( 98.96)		"	-	-	-	-	-	-	-	-	

飛宏科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

帳 款 項 之 列 公 司	收 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	逾 期 應 收		應 收 項 式	應 收 項 回 金	關 係 人 後 額	提 呆 帳	列 備 金	抵 額
							額	處						
飛宏科技股份有限公司		PHIHONG VIETNAM CO.,LTD.	本公司之子公司	其他應收款 \$ 322,427	-	\$	-	-	\$	-	-	\$	-	-
"		東莞達宏電子有限公司	"	其他應收款 118,035	-	-	-	-	-	83,269	-	-	-	-
飛宏電子(蘇州)有限公司		東莞達宏電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 1,032,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



飛宏科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

一、大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國幣匯出金額	本國幣匯入金額	期末被投資公司帳面價值	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列(損)益	本期末已匯回台灣之投資價值	截至本期末止之投資收益	註
飛宏(東莞)電子有限公司	製造及銷售電源供應器	\$ 1,813,724	經由PHI再投資大陸公司	\$ 1,677,679	\$ -	\$ 1,677,679	100.00	10,302	1,602,093	-	註一
達宏(天津)電子有限公司	製造及銷售電源供應器	HKD451,600,000	"	HKD419,000,000	-	25,327	-	-	-	-	註二
飛宏電子(蘇州)有限公司	製造及銷售電源供應器	1,343,033	"	USD 255,127	-	255,127	100.00	75,608	1,573,962	-	註二
洋宏貿易(上海)有限公司	製造及銷售電源供應器	40,600,000	"	USD 1,343,033	-	1,343,033	100.00	7,377	18,005	-	
東宏達宏電子有限公司	銷售照明及電源供應器	26,291	"	USD 63,934	-	63,934	100.00	30,599	147,263	-	
東宏雙盈電子有限公司	製造及銷售電源供應器	880,000	經由PHK再投資大陸公司	USD 2,865,000	-	2,865,000	100.00	15,195	52,874	-	
東宏雙盈電子有限公司	製造及銷售電子材料	362,042	經由PHQ再投資大陸公司	USD 315,258	-	315,258	100.00	81,963	35,726	-	
金昇宏(江西)電子有限公司	製造及銷售電子材料	11,500,000	經由PHQ再投資大陸公司	USD 10,000,000	-	10,000,000	100.00	-	-	-	
影來騰貿易(上海)有限公司	製造及銷售電子材料	39,678	"	HKD 9,000,000	-	9,000,000	100.00	-	-	-	
影來騰貿易(上海)有限公司	製造及銷售電子材料	360,124	"	USD 360,124	-	360,124	100.00	-	-	-	
影來騰貿易(上海)有限公司	光電設備及顯示器之研發、製造與銷售	11,500,000	經由N-Lighten再投資大陸公司	USD 11,500,000	-	11,500,000	-	-	-	-	註三
				USD 12,366,400		USD 12,366,400					

註一：達宏(天津)電子有限公司已於106年3月24日清算完成。

註二：飛宏電子(上海)有限公司已於96年1月23日與飛宏電子(蘇州)有限公司完成合併，並於96年2月27日正式更名為飛宏電子(蘇州)有限公司上海分公司，隸屬於飛宏電子(蘇州)有限公司，故本公司原對飛宏電子(上海)有限公司之投資金額USD3,000,000元已併入對飛宏電子(蘇州)有限公司之投資金額。

註三：影來騰貿易(上海)有限公司已於104年6月18日清算完成。

註四：投資損益認列基礎係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。

註五：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益以108年按月加權平均匯率換算加總外，係以原始投資日之匯率換算台幣金額。

二、大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$4,212,439
本期末累計自大陸地區匯出大陸地區投資金額	\$4,647,049
	註一

註一：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業無投資限額，本公司已於107年6月26日取得營運總部資格，故無投資限額之規範。

飛宏科技股份有限公司

大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷貨		價格	交付	易款條件	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款、帳款百分比	未實現損益	註
			金額	百分比								
飛宏(東莞)電子有限公司	進貨	\$ 6,071,375	98.96%	雙方議定		依雙方協議	-	\$ -	-	-		

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：飛宏科技股份有限公司



負責人：林 中 民



中 華 民 國 109 年 3 月 13 日

### 會計師查核報告

飛宏科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

飛宏科技股份有限公司及其子公司（飛宏科技集團）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，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達飛宏科技集團民國 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 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與飛宏科技集團保持超然獨立，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，對飛宏科技集團民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對飛宏科技集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 通訊品牌業務之銷貨正確性

#### 關鍵查核事項說明

本年度飛宏科技集團之銷貨中屬通訊品牌業務之銷貨營業額約為 2,718,686 仟元，佔合併營業收入 25%，由於中美貿易條件不確定之因素，以至於影響飛宏科技集團本年度對通訊品牌業務之銷售情形，故將本年度對通訊品牌之銷貨收入正確性列為關鍵查核事項。與銷貨收入相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四。

#### 因應之查核程序

本會計師藉由執行內部控制測試以了解飛宏科技集團認列銷貨收入之相關內部控制制度之設計與執行情形，並檢視雙方往來紀錄、針對通訊品牌業務之銷貨收入進行抽核並複核期後重大銷貨退回，以確認銷貨交易真實發生。

#### 其他事項

飛宏科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，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告之責任

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

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

飛宏科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於飛宏科技集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責飛宏科技集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成飛宏科技集團查核意見。

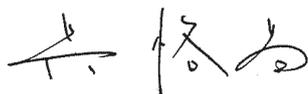
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對飛宏科技集團民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



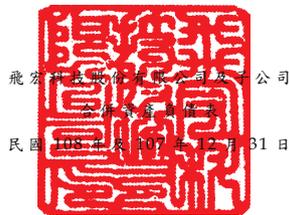
會計師 黃 毅 民



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 109 年 3 月 13 日



飛宏科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 2,150,899	23	\$ 2,113,226	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	347,841	4	303,936	3
1150	應收票據 (附註四及九)	2,022	-	-	-
1170	應收帳款 (附註四及九)	2,038,864	21	2,204,672	21
1200	其他應收款	44,017	-	56,606	-
130X	存貨 (附註四及十)	1,353,930	14	2,109,182	20
1412	預付租賃款 (附註四及十六)	-	-	2,728	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四及六)	-	-	201,113	2
1479	其他流動資產	56,759	1	183,880	2
11XX	流動資產總計	<u>5,994,332</u>	<u>63</u>	<u>7,175,343</u>	<u>68</u>
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	57,311	1	37,320	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	141,638	1	150,512	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及二五)	2,853,417	30	2,840,379	27
1755	使用權資產 (附註三、四及十四)	302,714	3	-	-
1780	其他無形資產 (附註四及十五)	33,216	-	32,145	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	53,325	1	46,037	1
1985	長期預付租賃款 (附註四及十六)	-	-	99,170	1
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、六及二九)	27,100	-	25,450	-
1990	其他非流動資產	69,123	1	70,203	1
15XX	非流動資產總計	<u>3,537,844</u>	<u>37</u>	<u>3,301,216</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,532,176</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,476,559</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 2,212,547	23	\$ 2,964,473	28
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	69,526	1	76,846	1
2219	其他應付款 (附註十九)	706,699	8	820,525	8
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	19,822	-	21,354	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十四)	5,665	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十七)	-	-	39,237	-
2399	其他流動負債	110,862	1	130,888	1
21XX	流動負債總計	<u>3,125,121</u>	<u>33</u>	<u>4,053,323</u>	<u>38</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四及十八)	999,405	10	998,929	10
2540	長期借款 (附註十七)	295,739	3	150,000	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	79,832	1	79,832	1
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十四)	14,888	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十)	102,226	1	99,016	1
2670	其他非流動負債	664	-	4,357	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,492,754</u>	<u>15</u>	<u>1,332,134</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>4,617,875</u>	<u>48</u>	<u>5,385,457</u>	<u>51</u>
	歸屬於本公司業主權益 (附註四及二一)				
3110	普通股股本	3,376,884	35	3,376,884	32
3200	資本公積	1,044,017	11	1,044,017	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	808,806	9	1,113,185	11
3320	特別盈餘公積	230,859	2	230,859	2
3350	累積虧損	( 41,146 )	-	( 304,379 )	( 3 )
3300	保留盈餘總計	<u>998,519</u>	<u>11</u>	<u>1,039,665</u>	<u>10</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 416,186 )	( 4 )	( 265,607 )	( 2 )
3422	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	( 79,561 )	( 1 )	( 94,266 )	( 1 )
3400	其他權益總計	<u>( 495,747 )</u>	<u>( 5 )</u>	<u>( 359,873 )</u>	<u>( 3 )</u>
31XX	本公司業主權益總計	<u>4,923,673</u>	<u>52</u>	<u>5,100,693</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益 (附註二一)	( 9,372 )	-	( 9,591 )	-
3XXX	權益總計	<u>4,914,301</u>	<u>52</u>	<u>5,091,102</u>	<u>49</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 9,532,176</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,476,559</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林中南



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



飛宏科技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，惟  
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二八及三四）	\$ 10,694,604	100	\$ 12,138,723	100
5000	營業成本（附註四、十及二八）	<u>9,168,956</u>	<u>86</u>	<u>10,875,533</u>	<u>90</u>
5950	營業毛利	<u>1,525,648</u>	<u>14</u>	<u>1,263,190</u>	<u>10</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	437,069	4	552,372	4
6200	管理及總務費用	517,933	5	470,153	4
6300	研究發展費用	648,450	6	598,699	5
6450	預期信用減損損失	<u>646</u>	<u>-</u>	<u>2,667</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,604,098</u>	<u>15</u>	<u>1,623,891</u>	<u>13</u>
6900	營業淨損	( <u>78,450</u> )	( <u>1</u> )	( <u>360,701</u> )	( <u>3</u> )
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	133,666	1	152,735	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	( <u>65,122</u> )	( <u>1</u> )	45,811	1
7050	財務成本	( <u>23,103</u> )	-	( <u>21,974</u> )	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十二）	( <u>9,130</u> )	-	<u>4,008</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>36,311</u>	<u>-</u>	<u>180,580</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨（損）利	( <u>42,139</u> )	( <u>1</u> )	( <u>180,121</u> )	( <u>1</u> )
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二三）	<u>3,982</u>	<u>-</u>	( <u>66,493</u> )	( <u>1</u> )
8200	本期淨損	( <u>38,157</u> )	( <u>1</u> )	( <u>246,614</u> )	( <u>2</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 十）	(\$ 3,762)	-	(\$ 3,861)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 （附註二一）	( 595)	-	( 557)	-
8320	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（附註二 一）	15,300	-	( 24,999)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二三）	752	-	772	-
8360	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（附註二一）	( 150,339)	( 1)	( 9,916)	-
8300	本期其他綜合損益	( 138,644)	( 1)	( 38,561)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 176,801)	( 2)	(\$ 285,175)	( 2)
8600	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 38,136)	-	(\$ 246,595)	( 2)
8620	非控制權益	( 21)	-	( 19)	-
	合 計	(\$ 38,157)	-	(\$ 246,614)	( 2)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 177,020)	( 2)	(\$ 284,839)	( 2)
8720	非控制權益	<u>219</u>	<u>-</u>	<u>( 336)</u>	<u>-</u>
	合 計	<u>(\$ 176,801)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(\$ 285,175)</u>	<u>( 2)</u>
	每股虧損 (附註二四)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.11)</u>		<u>(\$ 0.73)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清





飛宏建設股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司其他權益之項目										
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘(虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	商品現損益	遞延其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	非控制權益	權益總額
A1	\$ 3,376,884	\$ 1,044,017	\$ 1,113,185	\$ 230,859	(\$ 128,997)	(\$ 256,008)	\$ 4,825	\$ -	\$ 5,384,765	(\$ 9,255)	\$ 5,375,510
A3	-	-	-	-	74,302	-	(4,825)	(75,236)	(5,759)	-	(5,759)
A5	3,376,884	1,044,017	1,113,185	230,859	(54,695)	(256,008)	-	(75,236)	5,379,006	(9,255)	5,369,751
D1	-	-	-	-	(246,595)	-	-	-	(246,595)	(19)	(246,614)
D3	-	-	-	-	(3,089)	(9,599)	-	(25,556)	(38,244)	(317)	(38,561)
D5	-	-	-	-	(249,684)	(9,599)	-	(25,556)	(284,839)	(336)	(285,175)
Q1	-	-	-	-	-	-	-	6,526	6,526	-	6,526
Z1	3,376,884	1,044,017	1,113,185	230,859	(304,379)	(265,607)	-	(94,266)	5,100,693	(9,591)	5,091,102
B13	-	-	(304,379)	-	304,379	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(38,136)	-	-	-	(38,136)	(21)	(38,157)
D3	-	-	-	-	(3,010)	(150,579)	-	14,705	(138,884)	240	(138,644)
D5	-	-	-	-	(41,146)	(150,579)	-	14,705	(177,020)	219	(176,801)
Z1	\$ 3,376,884	\$ 1,044,017	\$ 808,806	\$ 230,859	(\$ 41,146)	(\$ 416,186)	\$ -	(\$ 79,561)	\$ 4,923,673	(\$ 9,372)	\$ 4,914,301

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清

飛宏科技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

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 42,139)	(\$ 180,121)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	336,392	306,310
A20200	攤銷費用	16,176	21,450
A20300	預期信用減損損失	646	2,667
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 3,845)	( 560)
A20900	利息費用	23,103	21,974
A21200	利息收入	( 40,749)	( 35,052)
A21300	股利收入	( 500)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益份額	9,130	( 4,008)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	55,048	11,489
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 68,394)
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 79,055)
A22800	處分無形資產損失	401	242
A23100	處分投資利益	( 4,468)	( 12,809)
A29900	預付租賃款攤銷	-	2,784
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 2,022)	-
A31150	應收帳款	165,311	( 173,768)
A31160	應收帳款－關係人	-	9
A31180	其他應收款	6,904	74,014
A31200	存 貨	755,252	( 551,265)
A31240	其他流動資產	137,075	( 85,895)
A31990	其他營業資產	( 26,845)	-
A32150	應付帳款	( 751,926)	587,322
A32160	應付帳款－關係人	( 7,320)	17,040
A32180	其他應付款	( 114,968)	53,834
A32230	其他流動負債	( 20,026)	8,747
A32240	淨確定福利負債	( 552)	( 459)
A33000	營運產生之現金	490,078	( 83,504)
A33100	收取之利息	46,434	28,165

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 21,129)	(\$ 21,072)
A33500	支付之所得稅	( 4,087)	( 119,814)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>511,296</u>	<u>( 196,225)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 20,586)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	395	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	6,827
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	( 1,751,293)	( 5,037,003)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	1,706,415	5,091,570
B02400	採用權益法認列之被投資公司減資 退回股款	8,402	271
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	1,045,788
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 376,005)	( 198,011)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	788	24,353
B04500	購置無形資產	( 14,413)	( 25,191)
B05350	取得使用權資產	( 198,327)	-
B03700	存出保證金增加	-	( 5,544)
B03800	存出保證金減少	1,669	-
B06500	其他金融資產增加	-	( 197,245)
B06600	其他金融資產減少	199,463	-
B07100	預付設備款增加	( 96,382)	( 128,003)
B07600	收取之股利	6,746	16,427
B09900	取得政府補助	<u>7,286</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 525,842)</u>	<u>594,239</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	償還短期借款	-	( 100,000)
C01600	舉借長期借款	1,624,500	1,250,000
C01700	償還長期借款	( 1,519,237)	( 1,211,602)
C03000	存入保證金增加	-	439
C03100	存入保證金減少	( 3,693)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 8,887)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>92,683</u>	<u>( 61,163)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 40,464)</u>	<u>\$ 17,519</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	37,673	354,370
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,113,226</u>	<u>1,758,856</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,150,899</u>	<u>\$ 2,113,226</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林中民



經理人：林洋宏



會計主管：黃河清



## 飛宏科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

飛宏科技股份有限公司(原名飛宏企業股份有限公司)，成立於 61 年 12 月 12 日，92 年 6 月經股東會決議正式更名為飛宏科技股份有限公司(以下簡稱飛宏公司或本公司)，主要業務為電源變壓器、變頻器、變流器、電源供應器及電子安定器等各項產品之製造及銷售。

飛宏公司股票於 89 年 2 月開始在櫃檯買賣中心交易，嗣後並於 90 年 9 月改在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以飛宏公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 13 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

##### IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

除短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3.05%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 13,817
減：適用豁免之短期租賃	( 1,179)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 12,638</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 12,263
減：因指數或費率變動而影響租賃給付金額之調整	( 104)
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 12,159</u>

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 追溯適用前金額	首 次 適 用 之 調 整	108年1月1日 追溯適用後金額
預付租賃款—流動	\$ 2,728	(\$ 2,728)	\$ -
預付租賃款—非流動	99,170	( 99,170)	-
使用權資產	-	114,057	114,057
資產影響	<u>\$ 101,898</u>	<u>\$ 12,159</u>	<u>\$ 114,057</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 6,487	\$ 6,487
租賃負債—非流動	-	5,672	5,672
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,159</u>	<u>\$ 12,159</u>

#### (二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日</u>
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）；
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含飛宏公司及由飛宏公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予適當，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十一、附表八及九。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與飛宏公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期發生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之順流、逆流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

## (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

## (十一) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

## (十二) 金融工具

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

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金與其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

## C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。合併公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電源供應器等各項產品之銷售。由於電源供應器等各項產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## (十五) 租 賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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

#### 2. 合併公司為承租人

除短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付等）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## 107 年

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

## (十八) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,120	\$ 2,433
銀行支票及活期存款	2,032,508	2,032,213
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	116,271	78,580
	<u>\$ 2,150,899</u>	<u>\$ 2,113,226</u>

合併公司於107年12月31日有定期存款201,113仟元，因原始到期日在3個月以上，已轉列「其他金融資產—流動」項下。

合併公司於108年及107年12月31日分別有設定作為國內有擔保公司債及聯貸案質押之銀行存款27,100仟元及25,450仟元，已轉列「其他金融資產—非流動」項下，請參閱附註二九。

活期存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
活期存款及定期存款	0.001%~2.39%	0.001%~4.40%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
非衍生性金融資產		
—基金受益憑證	<u>\$ 347,841</u>	<u>\$ 303,936</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
<u>衡量之權益工具投資</u>		
國內未上市（櫃）投資	\$ 57,311	\$ 37,320

合併公司依中長期策略目的投資上述未上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,022	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>2,022</u>	<u>-</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,042,711	\$ 2,209,768
減：備抵損失	( 3,847)	( 5,096)
	<u>2,038,864</u>	<u>2,204,672</u>
	<u>\$ 2,040,886</u>	<u>\$ 2,204,672</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由專責人員複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及其他前瞻性資訊。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期超過120天	合計
預期信用損失率	0.03~0.87%	0.33~2.87%	6.08%	-	100%	
總帳面金額	\$ 1,866,884	\$ 173,115	\$ 1,130	\$ -	\$ 1,582	\$ 2,042,711
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 651)	( 1,547)	( 67)	-	( 1,582)	( 3,847)
攤銷後成本	\$ 1,866,233	\$ 171,568	\$ 1,063	\$ -	\$ -	\$ 2,038,864

#### 107年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期超過120天	合計
預期信用損失率	0.001~0.63%	0.21~14.84%	5.98~12.74%	8.21~21.67%	23.36~100%	
總帳面金額	\$ 2,046,013	\$ 152,793	\$ 6,754	\$ 795	\$ 3,413	\$ 2,209,768
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 671)	( 1,017)	( 454)	( 88)	( 2,866)	( 5,096)
攤銷後成本	\$ 2,045,342	\$ 151,776	\$ 6,300	\$ 707	\$ 547	\$ 2,204,672

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 5,096	\$ 2,386
加：本期提列減損損失	646	2,667
減：本期實際沖銷	( 1,746)	-
外幣換算差額	( 149)	43
期末餘額	\$ 3,847	\$ 5,096

#### 十、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
原物料	\$ 477,970	\$ 715,704
在製品	155,287	208,884
製成品	439,073	636,520
商品	281,600	548,074
	\$ 1,353,930	\$ 2,109,182

108年及107年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為293,738仟元及338,559仟元。

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為9,168,956仟元及10,875,533仟元。

## 十一、子 公 司

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
飛宏公司	Phihong International Corp. (以下簡稱 PHI 公司)	轉投資其他事業	100.00	100.00	
飛宏公司	Phitek International Co., Ltd.(以下簡稱 PHK 公司)	轉投資其他事業	100.00	100.00	
飛宏公司	Ascent Alliance Ltd. (以下簡稱 PHQ 公司)	轉投資其他事業	100.00	100.00	
飛宏公司	Phihong USA Corp. (以下簡稱 PHA 公司)	銷售電源供應器	100.00	100.00	
飛宏公司	Phihong Technology Japan Co., Ltd. (以下簡稱 PHJ 公司)	銷售電源零組件	100.00	100.00	註 1
飛宏公司	廣銖投資股份有限公司 (以下簡稱廣銖公司)	一般投資業	100.00	100.00	
飛宏公司	Phihong Vietnam Co., Ltd.	製造及銷售電源供應器	100.00	-	註 2
PHI 公司	飛宏(東莞)電子有限公司	製造及銷售電源供應器	100.00	100.00	
PHI 公司	飛宏電子(蘇州)有限公司	製造及銷售電源供應器	100.00	100.00	
PHI 公司	N-Lighten Technologies, Inc. (以下簡稱 N-Lighten 公司)	一般投資業	58.45	58.45	
PHI 公司	洋宏貿易(上海)有限公司	銷售照明及電源供應器	100.00	100.00	
PHK 公司	東莞達宏電子有限公司	製造及銷售電源供應器	100.00	100.00	
PHQ 公司	東莞雙盈電子有限公司	製造及銷售電子材料	100.00	100.00	
PHQ 公司	金昇宏(江西)電子有限公司	製造及銷售電子材料	100.00	100.00	
廣銖公司	N-Lighten 公司	一般投資業	19.78	19.78	

註 1：為配合調整集團營運需求，飛宏公司於 108 年 12 月經董事會決議通過，擬減資日本子公司 PHJ 公司 54,302 仟元(日圓 200,000 仟元)，並已於 109 年 1 月完成減資，PHJ 公司減資後股本為 41,153 仟元(日圓 150,000 仟元)。

註 2：飛宏公司於 107 年 11 月經董事會決議通過投資設立越南子公司，該項投資擬配合資金需求，按投資進度分次辦理注資。飛宏公司於 108 年 2 月 16 日取得營業執照，設立越南子公司 Pihong Vietnam Co., Ltd.，註冊資本為美金 10,000 仟元，持股比例為 100%。截至 108 年 12 月 31 日止，飛宏公司已注資 308,467 仟元（美金 10,000 仟元）。

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之關聯企業	\$ 141,638	\$ 150,512

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨（損）利	(\$ 9,130)	\$ 4,008
其他綜合損益	15,300	(24,999)
綜合損益總額	\$ 6,170	(\$ 20,991)

個別不重大之關聯企業浩軒創業投資股份有限公司已於 107 年 1 月清算完成，產生利益 29 仟元，帳列處分投資利益項下。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十三、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
108年1月1日餘額	\$ 250,320	\$ 2,600,633	\$ 2,460,635	\$ 670,419	\$ 31,053	\$ 6,013,060
增 添	-	50,932	130,574	40,503	148,297	370,306
處 分	-	( 831)	( 209,462)	( 31,241)	-	( 241,534)
淨兌換差額	( 1,389)	( 75,355)	( 64,645)	( 11,692)	( 2,796)	( 155,877)
重 分 類	-	128,746	94,219	41,265	( 165,645)	98,585
108年12月31日餘額	\$ 248,931	\$ 2,704,125	\$ 2,411,321	\$ 709,254	\$ 10,909	\$ 6,084,540

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	未完工程	合計
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 725,734	\$ 1,921,378	\$ 525,569	\$ -	\$ 3,172,681
處分	-	( 498)	( 155,461)	( 29,739)	-	( 185,698)
折舊費用	-	86,065	165,981	68,063	-	320,109
淨兌換差額	-	( 21,312)	( 45,589)	( 9,068)	-	( 75,969)
重分類	-	-	( 123)	123	-	-
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 789,989</u>	<u>\$ 1,886,186</u>	<u>\$ 554,948</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,231,123</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 248,931</u>	<u>\$ 1,914,136</u>	<u>\$ 525,135</u>	<u>\$ 154,306</u>	<u>\$ 10,909</u>	<u>\$ 2,853,417</u>
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 247,897	\$ 2,625,161	\$ 2,421,227	\$ 662,526	\$ 6,280	\$ 5,963,091
增添	-	3,247	100,061	57,584	34,675	195,567
處分	-	( 5,731)	( 119,494)	( 45,316)	-	( 170,541)
淨兌換差額	2,423	( 28,560)	( 34,055)	( 5,205)	( 109)	( 65,506)
重分類	-	6,516	92,896	830	( 9,793)	90,449
107年12月31日餘額	<u>\$ 250,320</u>	<u>\$ 2,600,633</u>	<u>\$ 2,460,635</u>	<u>\$ 670,419</u>	<u>\$ 31,053</u>	<u>\$ 6,013,060</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 652,588	\$ 1,878,299	\$ 508,632	\$ -	\$ 3,039,519
處分	-	( 5,159)	( 84,318)	( 45,222)	-	( 134,699)
折舊費用	-	85,367	154,527	66,416	-	306,310
淨兌換差額	-	( 7,062)	( 23,874)	( 4,257)	-	( 35,193)
重分類	-	-	( 3,256)	-	-	( 3,256)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 725,734</u>	<u>\$ 1,921,378</u>	<u>\$ 525,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,172,681</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 250,320</u>	<u>\$ 1,874,899</u>	<u>\$ 539,257</u>	<u>\$ 144,850</u>	<u>\$ 31,053</u>	<u>\$ 2,840,379</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	50年
工程系統	10年
機器設備	3至10年
其他設備	3至5年

合併公司設定質押作為長期借款擔保品之土地、房屋及建築金額，請參閱附註二九。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
<u>使用權資產帳面金額</u>	
土地（含土地使用權）	\$ 282,721
建築物	15,217
辦公設備	688
運輸設備	2,761
雜項設備	1,327
	<u>\$ 302,714</u>

	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 215,557</u>

	<u>108年度</u>
<u>使用權資產之折舊費用</u>	
土地（含土地使用權）	\$ 9,573
建築物	3,345
辦公設備	785
運輸設備	2,325
雜項設備	255
	<u>\$ 16,283</u>

##### (二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
<u>租賃負債帳面金額</u>	
流動	<u>\$ 5,665</u>
非流動	<u>\$ 14,888</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.2%
建築物	1.03%~5.22%
辦公設備	4.88%
運輸設備	1.16%~5.22%
雜項設備	1.03%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干辦公、運輸及雜項設備以供營運及產品研發製造使用，租賃期間為 2~9 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房、辦公室及停車場使用，租賃期間為 2~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (四) 其他租賃資訊

#### 108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 13,592
不計入租賃負債衡量中之變動	
租賃給付費用	\$ 2,921
租賃之現金（流出）總額	(\$ 223,727)

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108 年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃。

### 十五、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 127,741
增 添	14,413
重 分 類	3,883
處 分	( 25,825)
外幣兌換差額之影響	( 1,464)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 118,748
<u>累計攤銷</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 95,596
攤銷費用	16,176
處 分	( 25,424)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
外幣兌換差額之影響	( 816)
108年12月31日餘額	<u>\$ 85,532</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 33,216</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 128,650
增 添	25,191
重 分 類	545
處 分	( 26,277)
外幣兌換差額之影響	( 368)
107年12月31日餘額	<u>\$ 127,741</u>
<u>累計攤銷</u>	
107年1月1日餘額	\$ 100,234
攤銷費用	21,450
處 分	( 26,035)
外幣兌換差額之影響	( 53)
107年12月31日餘額	<u>\$ 95,596</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 32,145</u>

上述無形資產係以直線基礎按2至5年之耐用年數計提攤銷費用。

#### 十六、預付租賃款

	<u>107年12月31日</u>
流 動	\$ 2,728
非 流 動	<u>99,170</u>
	<u>\$ 101,898</u>

截至107年12月31日止，長期預付租賃款係預付位於中國大陸之土地使用權。

合併公司設定質押作為長期借款擔保品之土地使用權，請參閱附註二九。

## 十七、借 款

### 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款		
飛宏公司	\$ 300,000	\$ 180,000
PHI 公司	-	9,237
	300,000	189,237
減：折 價	( 4,261)	-
一年內到期之長期借款	( -)	( 39,237)
	\$ 295,739	\$ 150,000

- (一) 飛宏公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日之長期銀行借款期間分別為 108 年 8 月 22 日至 111 年 7 月 30 日及 106 年 12 月 22 日至 109 年 12 月 10 日，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 2.1862% 及 1.20%~1.24%，按月支付利息。
- (二) PHI 公司於 107 年 12 月 31 日之長期銀行借款期間皆為 105 年 7 月 19 日至 108 年 7 月 19 日，截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 5.65188%，本金按季平均攤還，按季支付利息，PHI 公司已於 108 年 4 月提前全數償還。
- (三) 飛宏公司於 108 年 4 月 30 日簽訂臺灣新光商業銀行統籌主辦並由元大商業銀行及華南商業銀行共同主辦之聯合授信合約，共同由 7 家銀行參貸，合約期限 3 年，授信總額度為新台幣 10 億元整，其中包括甲項額度新台幣 4.5 億元及乙項額度新台幣 5.5 億元，供母公司支應越南子公司之設廠投資計畫及充實集團營運週轉金。依台灣新光商業銀行聯貸案之借款合同，飛宏公司應於借款期間內維持下列各項財務比率（依經會計師簽證之年度及半年度合併財務報告，每半年審閱一次）：
- (1) 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於百分之百。
  - (2) 負債淨值比率（負債總額／有形淨值）不得高於百分之一百五十。
  - (3) 利息保障倍數【（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）／利息費用】應維持於兩倍（含）以上。
  - (4) 有形淨值（淨值扣除無形資產）不得低於新台幣 45 億元。

上述借款之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註二八及二九。

#### 十八、應付公司債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
國內有擔保公司債	\$ 999,405	\$ 998,929

#### 國內有擔保公司債

飛宏公司於 105 年 4 月 1 日發行 100 單位，每單位面額新台幣 10,000 仟元，5 年期票面利率為 0.95% 之新台幣計價有擔保普通公司債，本金金額共計 1,000,000 仟元。

上述擔保國內有擔保公司債之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註二八及二九。

#### 十九、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	\$ 176,551	\$ 206,593
應付休假給付	42,874	40,829
應付設備款	9,996	8,409
其他	477,278	564,694
	<u>\$ 706,699</u>	<u>\$ 820,525</u>

#### 二十、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 138,070	\$ 137,254
計畫資產公允價值	( 35,844)	( 38,238)
淨確定福利負債	<u>\$ 102,226</u>	<u>\$ 99,016</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
108年1月1日	\$ 137,254	(\$ 38,238)	\$ 99,016
服務成本			
當期服務成本	276	-	276
利息費用（收入）	<u>1,544</u>	( 441)	<u>1,103</u>
認列於損益	<u>1,820</u>	( 441)	<u>1,379</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,368)	( 1,368)
精算（利益）損失—人口 統計假設變動	732	-	732
精算（利益）損失—財務 假設變動	5,884	-	5,884
精算（利益）損失—經驗 調整	( 1,486)	-	( 1,486)
認列於其他綜合損益	<u>5,130</u>	( 1,368)	<u>3,762</u>
雇主提撥	-	( 1,931)	( 1,931)
福利支付	( 6,133)	<u>6,133</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>\$ 138,071</u>	( \$ 35,845)	<u>\$ 102,226</u>
107年1月1日	\$ 137,526	(\$ 41,912)	\$ 95,614
服務成本			
當期服務成本	383	-	383
利息費用（收入）	<u>1,719</u>	( 538)	<u>1,181</u>
認列於損益	<u>2,102</u>	( 538)	<u>1,564</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 1,139)	(\$ 1,139)
精算 (利益) 損失—人口 統計假設變動	7,736	-	7,736
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	1,896	-	1,896
精算 (利益) 損失—經驗 調整	(4,632)	-	(4,632)
認列於其他綜合損益	5,000	(1,139)	3,861
雇主提撥	-	(2,023)	(2,023)
福利支付	(7,374)	7,374	-
107年12月31日	<u>\$ 137,254</u>	<u>(\$ 38,238)</u>	<u>\$ 99,016</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，  
衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.125%
薪資預期增加率	3.5%	3.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,966)	(\$ 4,039)
減少 0.25%	\$ 4,133	\$ 4,210
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 3,958	\$ 4,047
減少 0.25%	(\$ 3,821)	(\$ 3,905)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,860	\$ 2,016
確定福利義務平均到期期間	11.7 年	12 年

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	600,000	600,000
額定股本	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	337,688	337,688
已發行股本	\$ 3,376,884	\$ 3,376,884

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 244,117	\$ 244,117
公司債轉換溢價	667,058	667,058
庫藏股票交易	48,234	48,234
轉換公司債應付利息補償金	13,243	13,243
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
庫藏股票交易	71,365	71,365
	<u>\$ 1,044,017</u>	<u>\$ 1,044,017</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二之(五)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 19 日舉行股東常會，決議通過 107 年度虧損撥補案如下：

	<u>虧 損 撥 補 案</u>	
	<u>107年度</u>	
法定盈餘公積彌補虧損	\$	<u>304,379</u>

(四) 特別盈餘公積

飛宏公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 10,968 仟元及 250,296 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 230,859 仟元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	(\$ 265,607)	(\$ 256,008)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	( 150,579)	( 9,599)
期末餘額	(\$ <u>416,186</u> )	(\$ <u>265,607</u> )

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	(\$ 94,266)	(\$ 75,236)
當期產生		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益	( 595)	( 557)
採用權益法之關聯企業之份額	15,300	( 24,999)
重分類調整		
子公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資減資退回股款	-	6,526
期末餘額	(\$ <u>79,561</u> )	(\$ <u>94,266</u> )

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 9,591)	(\$ 9,255)
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	( 21)	( 19)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>240</u>	<u>( 317)</u>
期末餘額	<u>(\$ 9,372)</u>	<u>(\$ 9,591)</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 40,749	\$ 35,052
股利收入	500	-
其他	<u>92,417</u>	<u>117,683</u>
	<u>\$ 133,666</u>	<u>\$ 152,735</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 55,048)	(\$ 11,489)
處分投資性不動產利益	-	79,055
處分待出售非流動資產利益	-	68,394
處分無形資產損失	( 401)	( 242)
淨外幣兌換損失	( 8,960)	( 2,955)
處分投資利益	4,468	12,809
金融資產及金融負債(損)益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	3,845	560
其他	<u>( 9,026)</u>	<u>( 100,321)</u>
	<u>(\$ 65,122)</u>	<u>\$ 45,811</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 320,109	\$ 306,310
使用權資產	16,283	-
電腦軟體	<u>16,176</u>	<u>21,450</u>
	<u>\$ 352,568</u>	<u>\$ 327,760</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 163,463	\$ 151,883
營業費用	<u>172,929</u>	<u>154,427</u>
	<u>\$ 336,392</u>	<u>\$ 306,310</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,951	\$ 2,244
營業費用	<u>13,225</u>	<u>19,206</u>
	<u>\$ 16,176</u>	<u>\$ 21,450</u>

(四) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 2,034,904	\$ 2,444,000
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	21,546	20,398
確定福利計畫	<u>1,379</u>	<u>1,564</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,057,829</u>	<u>\$ 2,465,962</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,213,591	\$ 1,671,773
營業費用	<u>844,238</u>	<u>794,189</u>
	<u>\$ 2,057,829</u>	<u>\$ 2,465,962</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

飛宏公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度分別因尚有未彌補之累積虧損及營運虧損，故未予提列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關飛宏公司 108 年及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 16,047	\$ 25,755
外幣兌換損失總額	( 25,007)	( 28,710)
淨損失	(\$ 8,960)	(\$ 2,955)

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 2,554)	(\$ 65,293)
遞延所得稅		
本年度產生者	6,536	( 9,400)
稅率變動	-	8,200
	6,536	( 1,200)
認列於損益之所得稅利益 （費用）	\$ 3,982	(\$ 66,493)

會計所得與所得稅利益（費用）之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨損	(\$ 42,139)	(\$ 180,121)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 2,554)	(\$ 42,254)
未認列之虧損扣抵	-	( 23,039)
當期所得稅	( 2,554)	( 65,293)
遞延所得稅		
暫時性差異	6,536	( 9,400)
稅率變動	-	8,200
認列於損益之所得稅利益 （費用）	\$ 3,982	(\$ 66,493)

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 確定福利之精算損益	\$ 752	\$ 772
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 752	\$ 772

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 19,822	\$ 21,354

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 2,120	\$ 1,190	\$ -	\$ 3,310
未實現呆帳損失	1,770	-	-	1,770
未實現銷貨毛利	10,330	( 1,480)	-	8,850
未實現退休金費用	12,410	110	-	12,520
未實現虧損扣抵	-	5,196	-	5,196
其他	19,407	1,520	752	21,679
	<u>\$ 46,037</u>	<u>\$ 6,536</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 53,325</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
未實現投資利益	\$ 79,832	\$ -	\$ -	\$ 79,832

107 年度

	年初餘額	稅率調整	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 1,760	\$ 310	\$ 50	\$ -	\$ 2,120
未實現呆帳損失	9,930	1,760	( 9,920)	-	1,770
未實現銷貨毛利	8,230	1,450	650	-	10,330
未實現退休金費用	10,470	1,850	90	-	12,410
其他	16,075	2,830	( 270)	772	19,407
	<u>\$ 46,465</u>	<u>\$ 8,200</u>	<u>(\$ 9,400)</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 46,037</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	稅率調整	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現投資利益	\$ 79,832	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 79,832

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵	\$ 737,036	\$ 693,602

(六) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股虧損

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股虧損	(\$ 0.11)	(\$ 0.73)

#### 本年度淨損

	108年度	107年度
用以計算基本每股虧損之淨損	(\$ 38,136)	(\$ 246,595)

#### 股數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	337,688	337,688

#### 二五、政府補助

合併公司於 108 年 9 月取得增設自動化設備及節能設備之政府補助共 7,286 仟元。該金額已自相關資產帳面金額減除，並透過減少折舊費用於資產耐用年限內轉列損益。108 年度減少折舊費用 513 仟元。

## 二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

#### 108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 347,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,841</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,311</u>	<u>\$ 57,311</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 303,936</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303,936</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,320</u>	<u>\$ 37,320</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## (二) 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		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 347,841	\$ 303,936
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	4,285,330	4,625,165
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	57,311	37,320
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	4,284,580	5,054,367

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出(入)保證金、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、長期借款、應付公司債及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

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

### (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司經評估外幣資產負債之部位，並無暴露於重大之匯率風險，未另採行額外之避險，故無適用相關避險會計處理。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三二。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	108年度	107年度
美 元	\$ 5,308	\$ 7,363
人 民 幣	43	2,114

### (2) 利率風險

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之長短期借款、應付公司債及租賃負債，使合併公司承受公允價值及現金流量利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 1,019,958	\$ 1,098,929
具現金流量利率風險		
－金融負債	295,739	89,237

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由專責人員複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108年12月31日

	1年內	1至3年	3年以上	合	計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 2,988,772	\$ -	\$ -	\$ 2,988,772	
租賃負債	5,665	8,715	6,173	20,553	
浮動利率工具	-	295,739	-	295,739	
固定利率工具	-	999,405	-	999,405	
	<u>\$ 2,994,437</u>	<u>\$ 1,303,859</u>	<u>\$ 6,173</u>	<u>\$ 4,304,469</u>	

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
租賃負債	<u>\$ 6,433</u>	<u>\$ 15,881</u>	<u>\$ 102</u>

107年12月31日

	1年內	1至3年	3年以上	合	計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 3,861,844	\$ -	\$ -	\$ 3,861,844	
浮動利率工具	39,237	50,000	-	89,237	
固定利率工具	-	1,098,929	-	1,098,929	
	<u>\$ 3,901,081</u>	<u>\$ 1,148,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,050,010</u>	

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>180,120</u>	<u>184,740</u>
	<u>\$ 180,120</u>	<u>\$ 184,740</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 189,237
— 未動用金額	<u>2,937,443</u>	<u>2,109,221</u>
	<u>\$ 3,237,443</u>	<u>\$ 2,298,458</u>

## 二八、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
恆暉製品有限公司	其他關係人
東莞松祥五金製品有限公司	其他關係人
華容股份有限公司	其他關係人
春天酒店股份有限公司	其他關係人
爻域互動科技設計股份有限公司	其他關係人
宏鼎資訊股份有限公司	其他關係人
林中民	飛宏公司董事長

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295</u>

合併公司銷售成品予關係人之銷售價格係依產品種類、參考成本、市價與市場競爭等因素，雙方議定售價。

### (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	<u>\$ 127,392</u>	<u>\$ 134,541</u>

合併公司向上述關係人之進貨價格係依產品種類、參考成本、市價與市場競爭等因素，與一般廠商無明顯差異。

### (四) 應付關係人款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 69,526</u>	<u>\$ 76,846</u>

(五) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 32,765	\$ 25,642
退職後福利	432	432
	<u>\$ 33,197</u>	<u>\$ 26,074</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(六) 其他關係人交易

飛宏公司董事長林中民先生為飛宏公司之應付公司債及長期借款擔任連帶保證人，截至108年及107年12月31日之借款金額分別為1,295,144仟元及1,188,166仟元。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為向銀行借款及作為國內有擔保公司債之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	\$ 27,100	\$ 25,450
土地	185,202	185,202
土地使用權	15,763	16,874
房屋及建築	469,051	395,414
	<u>\$ 697,116</u>	<u>\$ 622,940</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備		
已簽約金額	\$ -	\$ 294,122
尚未支付金額	-	228,110

### 三一、重大之期後事項

#### (一) 出售子公司東莞達宏電子有限公司之廠房及機器設備

合併公司於 109 年 2 月 27 日經董事會決議出售子公司東莞達宏電子有限公司位於中國廣東省東莞市之部分廠房及機器設備，出售價款合計約 359,096 仟元（人民幣 83,500 仟元），預估處分利益為 21,170 仟元（人民幣 4,923 仟元）。

#### (二) 嚴重特殊傳染性肺炎疫情之影響

109 年 1 月爆發嚴重特殊傳染性肺炎疫情，造成合併公司位於中國地區之客戶暫時停工，其營運亦將受重大影響。截至本合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故合併公司無法合理估計合併公司之中國地區客戶支付應收款項之能力暨營運及整體產業受影響之程度。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

單位：各外幣／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	51,365	30.02000		\$	1,541,966	
人 民 幣		998	4.30055			4,291	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		33,684	30.02000			1,011,202	

107 年 12 月 31 日

單位：各外幣／新台幣仟元

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	69,851	30.79000		\$	2,150,713	
人 民 幣		47,298	4.46918			211,382	
<u>金 融 負 債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		45,939	30.79000			1,414,463	

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表十)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三四、部門資訊

#### (一) 營運部門基本資訊

##### 1. 營運部門之分類

合併公司應報導部門如下：

電源供應器產品部門：主要負責電源供應器產品之研發、設計、製造、銷售及售後服務。

##### 2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益、資產及負債係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。

## (二) 部門收入與營運結果

合併公司 108 及 107 年度各營運部門之收入與營運結果如下：

	電 源 供 應 器 部 門	其 他 部 門	總 計
<u>108 年度</u>			
來自外部客戶收入	<u>\$ 10,681,356</u>	<u>\$ 13,248</u>	<u>\$ 10,694,604</u>
部門損益	<u>(\$ 71,031)</u>	<u>(\$ 7,419)</u>	<u>(\$ 78,450)</u>
其他收入			133,666
其他利益及損失			( 65,122)
財務成本			( 23,103)
採權益法認列之關聯 企業損益份額			( 9,130)
稅前淨損			<u>(\$ 42,139)</u>
<u>107 年度</u>			
來自外部客戶收入	<u>\$ 12,055,597</u>	<u>\$ 83,126</u>	<u>\$ 12,138,723</u>
部門損益	<u>(\$ 324,168)</u>	<u>(\$ 36,533)</u>	<u>(\$ 360,701)</u>
其他收入			152,735
其他利益及損失			45,811
財務成本			( 21,974)
採權益法認列之關聯 企業損益份額			4,008
稅前淨損			<u>(\$ 180,121)</u>

## (三) 部門資產及負債

	108年12月31日	107年12月31日
電源供應器產品	<u>\$ 8,945,913</u>	<u>\$ 9,890,933</u>
其他資產	<u>586,263</u>	<u>585,626</u>
總 資 產	<u>\$ 9,532,176</u>	<u>\$ 10,476,559</u>
電源供應器產品	<u>\$ 4,559,246</u>	<u>\$ 5,281,233</u>
其他負債	<u>58,629</u>	<u>104,224</u>
總 負 債	<u>\$ 4,617,875</u>	<u>\$ 5,385,457</u>

## (四) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
電源供應器產品	<u>\$ 10,681,356</u>	<u>\$ 12,055,597</u>
其 他	<u>13,248</u>	<u>83,126</u>
	<u>\$ 10,694,604</u>	<u>\$ 12,138,723</u>

(五) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞洲	\$ 7,635,990	\$ 9,041,084	\$ 3,128,237	\$ 2,921,909
美洲	1,811,213	1,803,955	130,233	119,988
歐洲	1,171,000	1,234,840	-	-
其他	<u>76,401</u>	<u>58,844</u>	-	-
	<u>\$ 10,694,604</u>	<u>\$ 12,138,723</u>	<u>\$ 3,258,470</u>	<u>\$ 3,041,897</u>

(六) 主要客戶資訊

108 及 107 年度銷貨收入金額 10,694,604 仟元及 12,138,723 仟元中，分別有 5,033,143 仟元及 6,694,681 仟元係來自合併公司之主要客戶。

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
客戶 A	\$ 1,829,471	\$ 1,916,264
客戶 B	1,771,695	1,772,006
客戶 C	1,431,977	1,488,901
客戶 D	<u>989,673</u>	<u>1,517,510</u>
	<u>\$ 6,022,816</u>	<u>\$ 6,694,681</u>

108 及 107 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

飛宏科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

附表一

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	有短期融通資金必要之金額	提列帳項	備抵金額	總稱價	對個別對象		備註
														品對價值	資金貸與總額 (註三及註四)	
0	飛宏公司	PHIHONG VIETNAM CO.,LTD	其他應收款-關係人	是	\$ 270,180 USD 9,000,000	\$ 270,180 USD 9,000,000	\$ 271,180	3.5%	2	-	\$	-	\$	984,734	1,969,469	
1	飛宏(東莞)電子有限公司	東莞達宏電子有限公司	"	"	860,110 RMB 200,000,000	860,110 RMB 200,000,000	-	4.35%	"	-	-	-	-	1,602,092	1,602,092	
2	飛宏電子(蘇州)有限公司	東莞達宏電子有限公司	"	"	1,247,160 RMB 290,000,000	1,247,160 RMB 290,000,000	1,032,132	4.35%-4.75%	"	-	-	-	-	1,573,961	1,573,961	

註一：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數 1 開始依序編號。

註二：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註三：本公司及子公司依資金貸與他人作業程序規定，本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一一貨貸對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

1. 因與公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。
2. 因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。

註四：依子公司資金貸與他人作業程序規定，子公司之間資金貸與之總額不得超過子公司最近期財務報表之淨值。

飛宏科技股份有限公司及子公司  
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：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證公司	背書保證名稱	被背書保證者		對象	對單一企業背書保證金額 (註二及三)	本期背書保證餘額	最高期背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率 (%)	背書保證最高額 (註二及三)	屬本公司對子公司背書保證	屬本公司對母子公司背書保證	屬大陸地區背書保證	註
			公司名稱	關係													
0	飛宏公司		PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司		\$ 1,477,101	\$ 150,100 USD 5,000,000	\$ 150,100 USD 5,000,000	\$ 150,100	\$ -	\$ -	3.05	\$ 2,461,836	Y	N	N	
1	飛宏(東莞)電子有限公司		東莞達宏電子有限公司	兄弟公司		1,602,092	215,028 RMB 50,000,000	215,028 RMB 50,000,000	215,028	\$ -	\$ -	13.42	1,602,092	N	N	Y	

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分別列表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司背書保證作業程序規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過最近期財務報表淨值之 50%。其中對單一企業之背書保證總額不得超過最近期財務報表淨值之 30%。

註三：依子公司之間背書保證作業程序規定，子公司之間背書保證之總額不得超過最近期財務報表之淨值。

註四：依 108 年 8 月 13 日董事會通過，飛宏科技股份有限公司對子公司 PHIHONG USA CORP. 之背書保證金額為美金 500 萬元。

註五：依 108 年 11 月 8 日董事會通過，飛宏(東莞)電子有限公司對東莞達宏電子有限公司之背書保證金額為人民幣 5,000 萬元。

飛宏科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
飛宏公司	股票 寶典創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	270,565	\$ 4,430	10.49	\$ 4,430	
廣錫公司	中軒創業投資股份有限公司	"	"	2,758,621	27,656	8.62	27,656	
	萬昌創業投資股份有限公司	"	"	1,800,000	17,427	9.84	17,427	
飛宏電子(蘇州)有限公司	股票 台灣文創一號股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,000,000	7,798	10.83	7,798	
	基金 建設銀行保本浮動收益型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	80,000,000	347,841	-	347,841	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：投資子公司及關聯企業權益相關資訊，請參閱附表八及附表九。

飛宏科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期後	初買入		賣出		註成		損益	期	末額
						數量	金額	數量	金額	帳面	成本			
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG VIETNAM CO., LTD.	採用權益法之投資	PHIHONG VIETNAM CO., LTD.	本公司之子公司		-	\$ 308,467	-	\$ -	-	-	-	-	\$ 212,114 (註五)
飛宏(東莞)電子有限公司	中國農業銀行本利豐步步高理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	中國農業銀行	無	15,000,000	67,516 RMB15,107,029	244,256 RMB 52,892,971	68,000,000	313,549 RMB 68,387,334	311,772 RMB 68,000,000	1,777 RMB 387,334	-	-	-
東莞達宏電子有限公司	中國農業銀行本利豐步步高理財產品	"	中國農業銀行	"	-	-	425,945 RMB 93,000,000	93,000,000	426,903 RMB 93,209,234	425,945 RMB 93,000,000	958 RMB 209,234	-	-	-
飛宏電子(蘇州)有限公司	浦發銀行保本保收益型理財產品	"	上海浦東發展銀行	"	52,900,000	236,420 RMB52,900,000	722,328 RMB159,600,000	212,500,000	960,982 RMB212,993,916	958,748 RMB212,500,000	2,234 RMB 493,916	-	-	-
飛宏電子(蘇州)有限公司	建設銀行保本保收益型理財產品	"	中國建設銀行	"	-	-	344,044 RMB 80,000,000	-	-	-	-	80,000,000	-	344,044 RMB 80,000,000

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

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股票面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 5：期末餘額包含本期採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (90,699) 仟元及國外營運機構財務報表之兌換差額 (5,654) 仟元。

飛宏科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原則及		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	授信單	價格	授信期	額	佔總應收(付)票據之比率(%)	
飛宏公司	PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司	銷貨	( \$ 2,832,510 )	( 40.28 )	依雙方議定	-	-	\$ 81,811	12.94	
"	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	"	( 374,381 )	( 5.32 )	"	-	-	12,263	1.94	
"	飛宏(東莞)電子有限公司	"	進貨	6,071,375	98.96	"	-	-	-	-	
PHIHONG USA CORP.	飛宏公司	該公司之母公司	"	2,832,510	97.31	"	-	-	( 81,811 )	( 64.26 )	
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	"	"	374,381	98.46	"	-	-	( 12,263 )	( 99.99 )	
飛宏(東莞)電子有限公司	"	該公司之最終母公司	銷貨	( 6,071,375 )	( 98.96 )	"	-	-	-	-	

飛宏科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

附表六

帳 款 項 之 列	應 公 司	收 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	逾 期 應 收		應 收 項 式	應 收 項 回	關 係 人 後 額	提 呆 帳	列 備 抵
								額	處					
飛宏公司			PHIHONG VIETNAM CO.,LTD.	本公司之子公司	其他應收款 \$ 322,427	-	\$	-	-	\$	-	-	\$	-
"			東莞達宏電子有限公司	"	其他應收款 118,035	-	-	-	-	-	83,269	-	-	-
飛宏電子(蘇州)有限公司			東莞達宏電子有限公司	兄弟公司	其他應收款 1,032,132	-	-	-	-	-	-	-	-	-

飛宏科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	往來 對象	與交易人 (註二) 關係	交易		往來		來 易 條 件	情形 佔合併 或總資 產之 (註三)	收 營 收 比 率 (%)
				科目	金額	金額	金額			
0	飛宏公司	PHIHONG USA CORP	1	銷貨收入	\$ 2,832,510	由雙方議定			26%	
"	"	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	"	374,381	"			4%	
"	"	飛宏(東莞)電子有限公司	"	進貨	6,071,375	與一般廠商相較無異			57%	
"	"	PHIHONG USA CORP	"	應收帳款	81,811	—			1%	
"	"	飛宏(東莞)電子有限公司	"	其他應收款	86,188	—			1%	
"	"	東莞達宏電子有限公司	"	"	118,035	—			1%	
"	"	PHIHONG VIETNAM CO.,LTD	"	"	322,427	—			3%	
1	飛宏電子(蘇州)有限公司	東莞達宏電子有限公司	3	"	1,032,132	—			11%	

註一：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。

註二：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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

飛宏科技股份有限公司及子公司  
直接或間接具有重大影響力或控制能力之被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資	資	金	額	期	末	數	比	(%)	持	有	被	本	期	認	列	之	備	註		
				本	期	末	去	年	底	股	數	比	(%)	持	有	被	本	期	認	列	之	備	註		
飛宏公司	PHI 公司	英屬維京群島	轉投資其他事業	\$	3,448,270	\$	3,448,270	3,448,270	111,061,351	100.00	\$	3,137,404	91,982			\$	95,864	91,982							
	PHIHONG USA CORP.	美國加州	銷售電源供應器產品		207,203		207,203	207,203	3,100,000	100.00		991,061	38,681				38,681								
	PHK 公司	英屬維京群島	轉投資其他事業		314,956		314,956	314,956	10,200,000	100.00	(	146,480	28,128				30,456								
	PHQ 公司	英屬維京群島	轉投資其他事業		352,043		352,043	352,043	12,012,600	100.00	(	90,833	96,831				97,240								
	廣銀公司	台灣	一般投資業務		139,758		139,758	139,758	13,975,828	100.00	(	126,423	6,490				6,490								
	宏軒創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務		23,305		23,305	31,707	2,330,451	32.26		30,168	8,355				8,355								
	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	日本	銷售電源組件		191,738		191,738	191,738	7,000	100.00		146,020	8,208				8,208								
	PHIHONG VIETNAM CO., LTD	越南	製造及銷售電源供應器		550,000,000		550,000,000	550,000,000	10,000,000	100.00	(	212,114	90,708				90,708								
	PHI 公司	N-LIGHTEN 公司	美國加州	一般投資業務		409,851		409,851	409,851	110,834,223	58.45	(	25,163	98			98								PHI 公司及飛宏集團之廣銀公司共同持股 78.23%
	廣銀公司	春天酒店股份有限公司	台灣	旅社及附設餐廳經營業務與一般冷室業		190,000		190,000	190,000	2,837,343	25.33	(	17,607	14,717			14,717								
	漢宇創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務		100,000		100,000	100,000	10,000,000	22.22	(	93,864	2,831			12,740									
	N-LIGHTEN 公司	美國加州	一般投資業務		206,084		206,084	206,084	37,498,870	19.78	(	8,515	98			98								廣銀公司及飛宏集團之 PHI 公司共同持股 78.23%	

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

飛宏科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

一、大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國自累積匯出	本期匯出或收回	匯出	匯入	本國自累積匯出	本期匯出	未匯出金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列(損)益	本期帳面價值	截至已匯回台灣之投資	截止本期末之備註
飛宏(東莞)電子有限公司	製造及銷售電源供應器	\$ 1,813,724	經由PHI再投資大陸公司	\$ 1,677,679	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,677,679	\$ -	\$ 1,677,679	\$ 10,302	100.00	10,302	1,602,093	\$ -	註一
達宏(天津)電子有限公司	製造及銷售電源供應器	HKD451,600,000	"	HKD419,000,000	-	-	-	HKD419,000,000	-	25,327	-	-	-	-	-	註二
飛宏電子(蘇州)有限公司	製造及銷售電源供應器	1,343,033	"	USD 255,127	-	-	-	USD 255,127	-	1,343,033	75,608	100.00	75,608	1,573,962	-	註二
洋宏貿易(上海)有限公司	製造及銷售電源供應器	40,600,000	"	USD 40,600,000	-	-	-	USD 40,600,000	-	63,934	7,377	100.00	7,377	18,005	-	
東宏達宏電子有限公司	銷售照明及電源供應器	880,000	"	USD 2,865,000	-	-	-	USD 2,865,000	-	315,258	30,599	100.00	30,599	147,263	-	
東宏雙盈電子有限公司	製造及銷售電子材料	362,042	經由PHK再投資大陸公司	USD 10,000,000	-	-	-	USD 10,000,000	-	39,678	15,195	100.00	15,195	52,874	-	
金昇宏(江西)電子有限公司	製造及銷售電子材料	9,000,000	經由PHQ再投資大陸公司	HKD 9,000,000	-	-	-	HKD 9,000,000	-	360,124	81,963	100.00	81,963	35,726	-	
影來購貿易(上海)有限公司	製造及銷售電子材料	360,124	"	USD 11,500,000	-	-	-	USD 11,500,000	-	387,406	-	-	-	-	-	註三
飛宏(天津)電子有限公司	製造及銷售電子材料	11,500,000	經由N-Lighten再投資大陸公司	USD 12,366,400	-	-	-	USD 12,366,400	-	387,406	-	-	-	-	-	註三

註一：達宏(天津)電子有限公司已於106年3月24日清算完成。

註二：飛宏電子(上海)有限公司已於96年1月23日與飛宏電子(蘇州)有限公司完成合併，並於96年2月27日正式更名為飛宏電子(蘇州)有限公司上海分公司，隸屬於飛宏電子(蘇州)有限公司，故本公司原對飛宏電子(上海)有限公司之投資金額USD3,000,000元已併入對飛宏電子(蘇州)有限公司之投資金額。

註三：影來購貿易(上海)有限公司已於104年6月18日清算完成。

註四：投資損益認列基礎係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。

註五：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益以108年按月加權平均匯率換算加總外，係以原始投資日之匯率換算台幣金額。

二、大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$4,212,439
本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$4,647,049

註一：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業無投資限額，本公司已於107年6月26日取得營運總部資格，故無投資限額之規範。

飛宏科技股份有限公司及子公司  
大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷貨		價格	交付	易款條件	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款、帳款百分比	未實現損益	註
			金額	百分比								
飛宏(東莞)電子有限公司	進貨	\$ 6,071,375	98.96%	雙方議定		依雙方協議	-	\$ -	-	-	-	

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：無此情形。

## 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

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		7,175,343	5,994,332	(1,188,011)	(16.46)
不動產、廠房及設備		2,840,379	2,853,417	13,038	0.46
無形資產		32,145	33,216	1,071	3.33
其他資產		428,692	651,211	222,517	51.91
資產總額		10,476,559	9,532,176	(944,383)	(9.01)
流動負債		4,053,323	3,125,121	(928,202)	(22.90)
非流動負債		1,332,134	1,492,754	160,620	12.06
長期負債		1,148,929	1,295,144	146,215	12.73
負債總額		5,385,457	4,617,875	(767,582)	(14.25)
股本(含預收股款)		3,376,884	3,376,884	-	-
資本公積		1,044,017	1,044,017	-	-
未分配盈餘		(304,379)	(41,146)	263,233	(86.48)
其他權益		(359,873)	(495,747)	(135,874)	37.76
股東權益總額		5,091,102	4,914,301	(176,801)	(3.47)

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

1. 其他資產：係因本期首次採用 IFRS16 租賃，認列使用權資產所致。
2. 流動負債：係因本期應付帳款減少所致。
3. 未分配盈餘：係因本期法定盈餘公積彌補虧損所致。
4. 其他權益：係因本期國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加所致。

### 二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%	變動分析
營業成本	10,875,533	9,168,956	(1,706,577)	(15.69)		
營業毛利	1,263,190	1,525,648	262,458	20.78	(1)	
營業費用	1,623,891	1,604,098	(19,793)	(1.22)		
營業淨損	(360,701)	(78,450)	282,251	(78.25)	(1)	
營業外收入及支出	180,580	36,311	(144,269)	(79.89)	(2)	
稅前淨損	(180,121)	(42,139)	137,982	(76.61)	(1)	
所得稅費用(利益)	(66,493)	3,982	70,475	(105.99)	(3)	
繼續營業單位本期淨損	(246,614)	(38,157)	208,457	(84.53)	(1)	
本期淨損	(246,614)	(38,157)	208,457	(84.53)	(1)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(38,561)	(138,644)	(100,083)	259.54	(4)	
本期綜合損益總額	(285,175)	(176,801)	108,374	(38.00)	(1)	
淨利(損)歸屬於母公司業主	(246,595)	(38,136)	208,459	(84.53)	(1)	
淨利(損)歸屬於非控制權益	(19)	(21)	(2)	10.53		
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(284,839)	(177,020)	107,819	(37.85)	(1)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(336)	219	555	(165.18)	(4)	

1. 最近二年度增減比例變動分析說明：（僅就變動比例達 20%者分析）
  - (1) 營業毛利、營業淨損、稅前淨損、繼續營業單位本期淨損、本期淨損、淨損歸屬於母公司業主、本期綜合損益總額及綜合損益總額歸屬於母公司業主較上期增加，係因本期產品銷售組合調整致平均單位成本下降，毛利率提升所致。
  - (2) 營業外收入及支出較上期減少，係因上期認列處分投資性不動產利益及處分待出售非流動資產利益減少所致。
  - (3) 所得稅費用較上期減少，係因本期子公司所得稅費用減少所致。
  - (4) 其他綜合損益及綜合損益總額歸屬於非控制權益較上期減少，係因本期國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加所致。
2. 收入或成本有重大變動之說明：無此情形。
3. 營運政策、市場狀況或其他內外因素已發生或預期將發生重大變動之說明：無此情形。
4. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：
 

原預期本公司 109 年度銷貨數量與去(108)年度相當，但因受到” COVID-19” 疫情影響，第一季數量與預期有明顯落差，目前飛宏也在積極應對，與客戶、供應商保持緊密配合，並挖掘新的產業機會，維持產業競爭力。

### 三、現金流量：

#### 現金流量分析

單位：新台幣仟元

年度	期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
108	2,113,226	511,296	37,673	2,150,899	-	-

#### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動之淨現金流入：主要係來自於稅前淨損、折舊及攤銷費用所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出：主要係購置不動產、廠房及設備及取得使用權資產所致。
- (3) 籌資活動之淨現金流入：主要係舉借長期借款所致。

#### 2. 現金不足之補救措施及流動性分析：無。

#### 3. 未來一年現金流動性分析：

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	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,150,899	151,034	(148,966)	2,001,933	-	-

#### 1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動淨現金流入：主要來自於應收帳款及存貨減少所致。
- (2) 現金流出量：主要係因支應越南新廠所致。

#### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司未來一年預估之現金流量尚稱充足無虞，且有銀行長短期額度足供支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：台幣仟元

計畫項目	資金來源	截至108年12月底止 資金運用情形	對財務業務之影響
越南子公司土地及廠房	營運資金 自有資金	359,011	本公司於北越海防市投資建造新廠房，除可擴大集團產能外，並解決中美貿易戰所衍生之關稅問題，有助於提升集團產品競爭力。

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

單位：台幣仟元

轉投資事業	108度認列 投資損益	轉投資政策	獲利或虧損之 主要原因	未來一年改善計畫
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	91,982	轉投資其他事業	係認列轉投資公司投資利益所致	—
PHIHONG USA CORP.	38,681	銷售電源供應器產品	業務持續拓展所致	—
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	28,128	轉投資其他事業	係認列轉投資公司投資利益所致	—
ASCENT ALLIANCE LTD.	(96,831)	轉投資其他事業	係認列轉投資公司投資損失所致	隨時掌握被投資公司營運狀況
廣鍊投資股份有限公司	(6,490)	一般投資業務	係認列轉投資公司投資損失所致	隨時掌握被投資公司營運狀況
宏軒創業投資股份有限公司	(2,673)	一般投資業務	依權益法認列損失	—
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	8,208	銷售電源組件	業務持續拓展所致	—
PHIHONG VIETNAM CO., LTD	(90,699)	製造及銷售電源供應器	未達經濟規模	持續進行營運成本的控管
N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, INC.	(76)	一般投資業務	係營運產生的必要支出所致	待展開清算程序
春天酒店股份有限公司	(3,626)	旅社及附設餐廳經營業務與一般浴室業	依權益法認列損失	—
漢宇創業投資股份有限公司	(2,831)	一般投資業務	依權益法認列損失	—
飛宏(東莞)電子有限公司	10,302	製造及銷售電源供應器	業務持續拓展所致	—
飛宏電子(蘇州)有限公司	75,608	製造及銷售電源供應器	係利息收入所致	—
洋宏貿易(上海)有限公司	(7,377)	銷售照明及電源供應器	未達經濟規模	持續進行營運成本的控管
東莞達宏電子有限公司	30,599	製造及銷售電源供應器	業務持續拓展所致	—
東莞雙盈電子有限公司	(15,195)	製造銷售電子材料	未達經濟規模	持續進行營運成本的控管
金昇宏(江西)電子有限公司	(81,963)	製造銷售電子材料	未達經濟規模	持續進行營運成本的控管

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

108 年度利息收支及匯兌損益對公司之影響：

項目	108 年度淨額金額 (台幣仟元)	佔 108 年度營收 淨額%	佔 108 年度稅前損益 淨額%
利息收(支)淨額	17,646	0.16	(41.88)
匯兌(損)益淨額	(8,960)	(0.08)	21.26

1. 利率方面：

- (1)對公司損益之影響：本公司於 108 年度「利息收支淨額」占營收淨額及稅前損益淨額之比例甚低，對於本公司財務、業務及獲利並未產生重大影響。
- (2)未來因應措施：本公司目前浮動利率之中長期資金融資部份，由財務單位蒐集利率變動趨勢並評估最適配置；另帳上現金部位則採安全性高之定期存款、RP 或銀行保本理財商品，以維持整體資金運用之安全性、流動性及收益率。

2. 匯率方面：

- (1)對公司損益之影響：本公司 108 年度「兌換損失」8,960 仟元，對於本公司財務、業務及獲利並未產生重大影響。
- (2)未來因應措施：本公司進貨及銷貨主要係以美金計價基礎，曝露之淨部位不高，因此匯率政策係規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主；目前採資產及負債互抵之自然避險，以減少匯率波動對公司獲利之影響。

3. 通膨方面：

- (1)對公司損益之影響：因受到總體經濟快速變動及大陸人工成本增加，對於公司在製造上所需之成本會受到影響。
- (2)未來因應措施：本公司將加強垂直整合及 Supply chain 之管理，並以長期合約有效降低購料成本，加強原料品質篩選，以為因應。

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

1. 108 年度本公司無從事高風險、高槓桿投資，且各項投資皆依本公司「取得及處分資產作業程序」規定並經過謹慎評估後執行。
2. 108 年度對外背書保證對象均為關係企業之公司，並依本公司及集團子公司之「背書保證作業程序」規定辦理及評估風險；108 年度期末背書保證餘額為 365,128 仟元，佔 108 年度淨值之 7.42%，並未超限之情事。
3. 108 年度資金貸與他人對象為有短期融通資金必要之關係企業，並依本公司及集團子公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理及評估風險；108 年度期末資金貸與餘額為 2,377,450 仟元，佔 108 年度淨值之 48.38%，並未超限之情事。
4. 本公司從事衍生性商品交易依據「取得或處分資產處理程序」辦理，且本公司從事衍生性商品交易以避險為目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主；本公司 108 年度並無從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司為配合資訊、家電，光電、能源的需求，以高功率高密度低電壓的智慧型電源技術及符合各項環保法規之要求，為未來研發計劃之目標。

研發完成年度	未來研發工作之發展方向
預計 109 年	1. 55W 高壓/低壓調變充電器產品 2. 27W 小型化快速充電器產品 3. 45W 小型化快速充電器產品 4. 65W 多口小型化快速充電器產品 5. 網通系統之30W符合K21之電源產品 6. 164W、168W、252W、273W 電動自行車鋰電池充電器。 7. 650W 電動工具機鋰電池充電器(含CANBUS通訊) 8. 小型化揚聲器電源 45W 9. E-bike 6A 快充電源 252W 10. 全數位控制電源 168W 11. 醫療用 2" x4" 高效率 open frame 150W 12. 醫療用 2" x3" 高效率 open frame 60W 13. 100W PD Adaptor 14. 10W~ 30W adaptor with IPX4/IPX7 for household appliance 170W/250W GaN Adaptor for Small server and Gaming notebook

2. 109 年度預計投入之研發費用約為新台幣 50,000 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

目前科技發展以雲端資訊網路、物聯網、光電應用、智慧裝置應用(如穿戴裝置)。車用電子及、5G、折疊式智慧型手機、電動車與 E-bike 產業正蓬勃發展，電源供應器應用範圍不為擴大，本公司因應節能減碳趨勢下，電源供應器之設計以『輕薄短小、高效能、高可靠度』為目標，強調使用最少原材料之耗用，來發揮最大使用效能，並符合各項環保法規之要求，而廣泛的應用在各項電子產品之上，並反應在營收及獲利上。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司踏實穩健的經營，始終維持良好的企業形象，近年來更強化公司治理、財報透明度，且秉持經營理念「卓越的設計、優良的品質、準確的交期、合理的價格、滿意的服務」，成長動能將能不斷穩定的持續擴大，足以因應各種可能企業危機及維持公司良好企業形象。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止並無併購他公司或被他公司併購之情形。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司因應中美貿易戰之影響，於北越海防市投資設立越南子公司，建置新的海外生產工廠之據點，生產基地將分散為中國東莞及越南海防，除可擴大集團產能，更可進一步解決中美貿易戰所衍生之關稅問題，有助提升集團產品競爭力。可能風險為對訂單之掌握，本公司以掌握市場前幾大客戶以為因應。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要進貨來源及銷貨對象如本年報相關章節揭露資料，基於考量公司營運、產業成長趨勢及進一步多元化，分散未來進貨來源及銷貨對象，以期更能平衡風險、穩健的營運；另公司已加強銷貨客戶之授信管理，並每月做應收帳款之追蹤管理，以降低不良帳款發生之風險。

(十)董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止並無董事或持股百分之十之大股東之股權有大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

公司截至年報刊印日止並無經營權之改變。

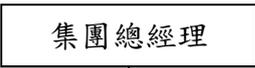
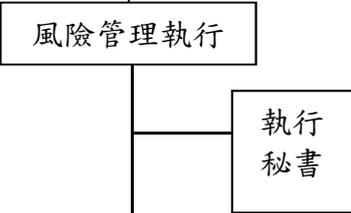
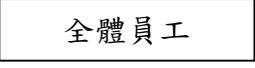
(十二)訴訟及非訴訟：

1. 公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情事。
2. 公司董事、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十以上之大股東，及從屬公司，最近二年度，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：無此情事。

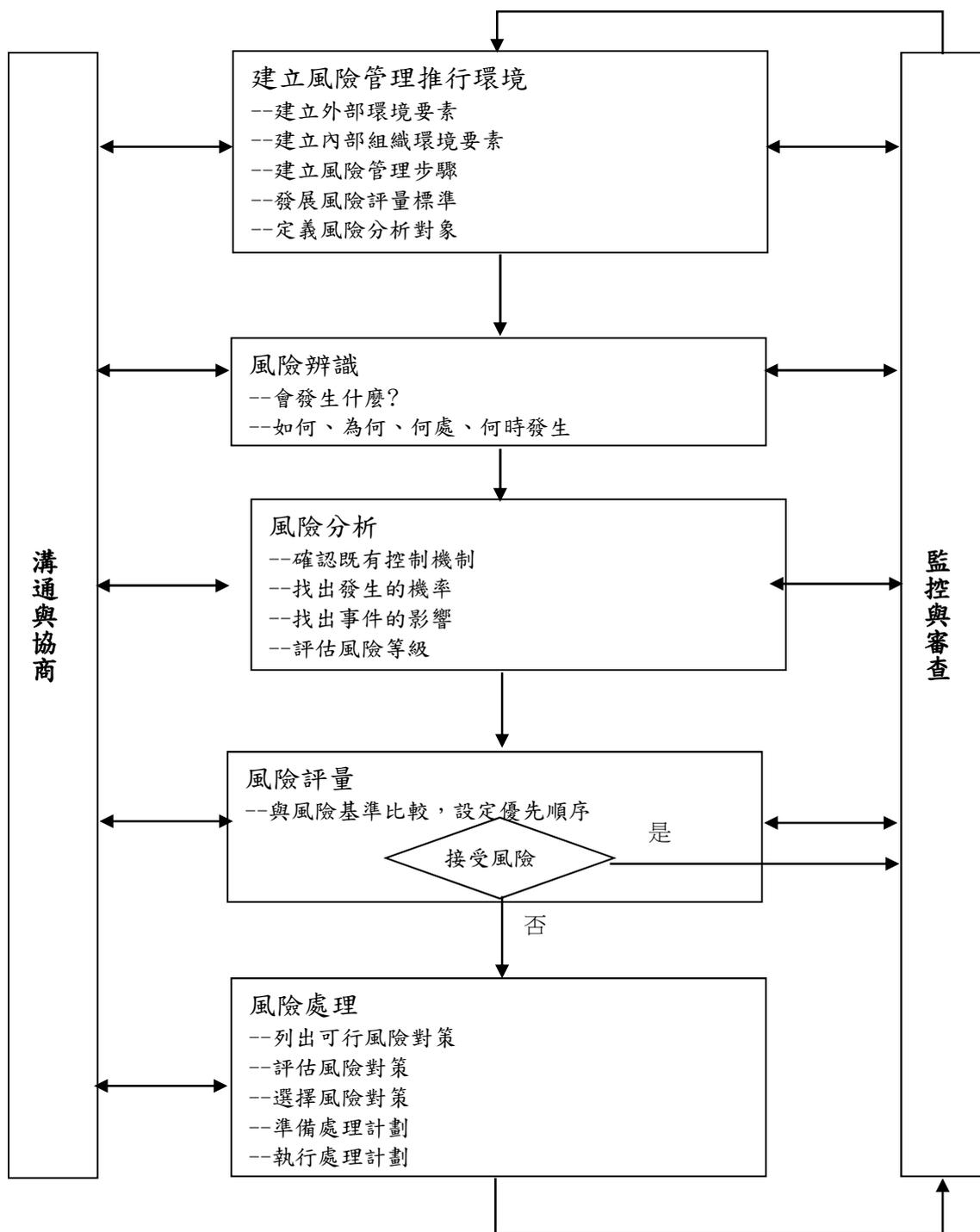
(十三)其他重要風險因應措施：

1. 風險管理組織架構：

本公司於 2009 年 10 月已成立風險管理組織之編制，其風險管理政策，以降低各種風險發生後所帶來之衝擊，提升公司組織之風險管理意識，強化風險管理，對於風險之辨識、分析、評量、處理、監督、改善之過程中作為準則，以達到降低風險之目的，使公司得以有效因應各種風險所帶來之衝擊，降低營運成本，達成公司目標。

組織圖	權責
 <p>集團總經理</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承諾與支持風險管理</li> <li>2. 擔任或指定風險管理執行長</li> <li>3. 設計風險管理策略方針</li> <li>4. 溝通與決定風險優先順序及容忍度</li> <li>5. 確保適當人力參與及資源分配</li> <li>6. 持續參與及適當獎勵</li> </ol>
 <p>風險管理執行</p> <p>執行秘書</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提升主管風險管理意識</li> <li>2. 發展風險圖像</li> <li>3. 提供執行方法與變革管理策略建議</li> <li>4. 促動組織風險政策之制訂</li> <li>5. 確保教育訓練符合需求</li> <li>6. 監督與檢討風險對策執行績效</li> </ol>
 <p>各群處主管</p> <p>各部門主管</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 參與評估組織是否準備就緒並認識組織風險</li> <li>2. 評估內部風險管理能量</li> <li>3. 檢視環境，認識機會與威脅</li> <li>4. 了解及溝通組織風險管理方針與組織員工建議</li> <li>5. 提供策略建議</li> <li>6. 有系統的確認與管理風險並確保風險管理落實執行</li> <li>7. 落實必要之訓練與活動，達到學習效果</li> <li>8. 依各單位職掌執行或制訂相關之風險管理辦法，請參閱表八、風險管理權責表</li> <li>9. 提出風險處理計劃執行報告</li> </ol>
 <p>全體員工</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解及執行個人所應承擔之風險管理責任</li> <li>2. 注意風險議題</li> <li>3. 了解組織方針及提供建議</li> <li>4. 提供風險管理貢獻</li> </ol>

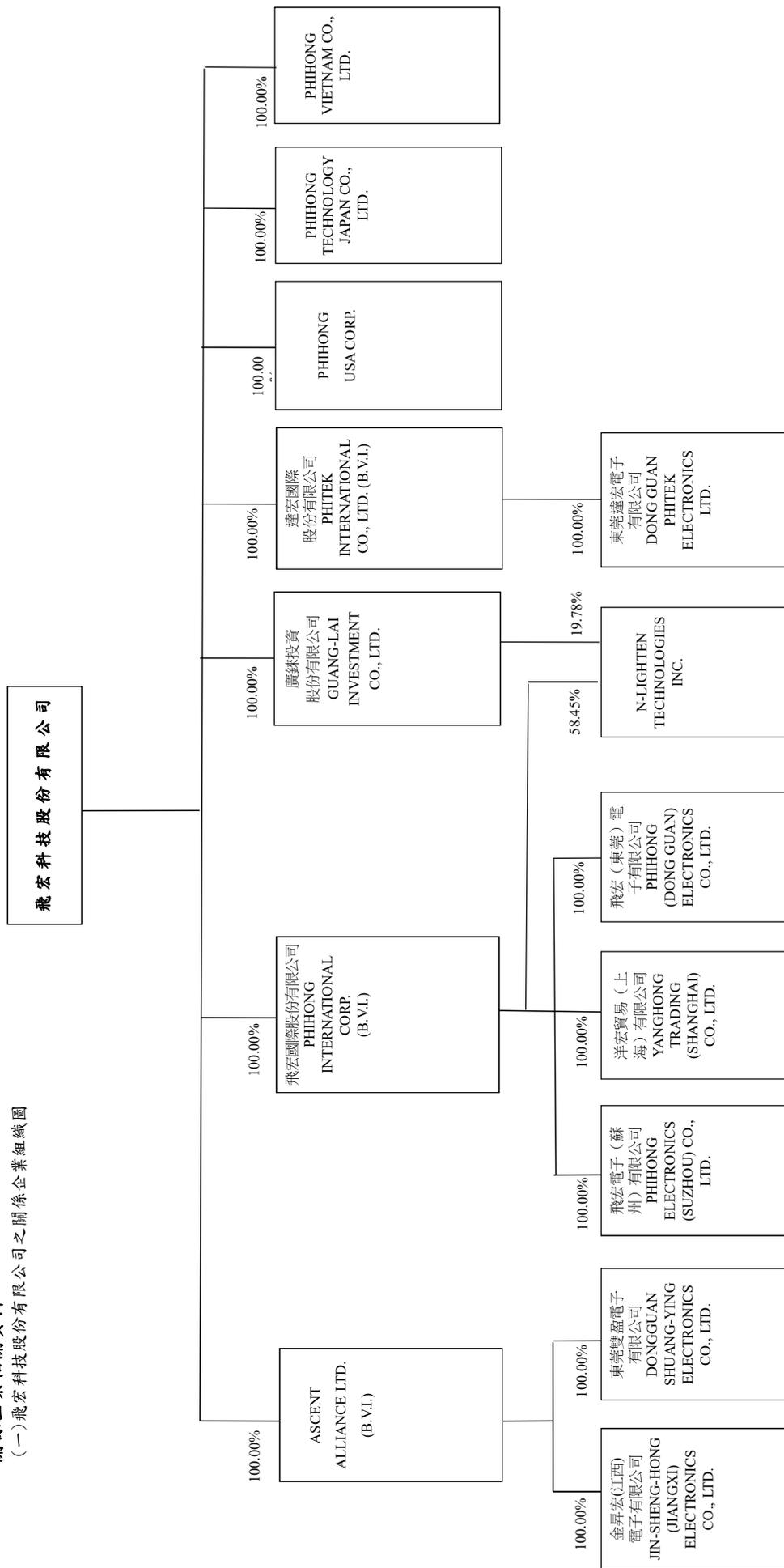
## 2. 風險管理執行策略



七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項  
一、關係企業相關資料

(一) 飛宏科技股份有限公司之關係企業組織圖



## (二) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元／外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	85.05	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 3444, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 111,061,351	轉投資其他事業
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	88.08	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 3444, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 10,200,000	轉投資其他事業
ASCENT ALLIANCE LTD.	93.06	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 3444, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 12,012,600	轉投資其他事業
PHIHONG USA CORP.	86.04	47800 FREMONT BLVD, FREMONT, CA 94538, USA	USD 6,200,000	銷售電源供應器產品
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	99.04	日本東京都江東區東陽三丁目 23 番 24 号 VORT 東陽町ビル 5 階	JPY 350,000,000	銷售電源組件
PHIHONG VIETNAM CO., LTD.	108.02	Thửa đất B34, B35, B36 và B37 thuộc lô CN5, Khu công nghiệp An Dương, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam.	USD 10,000,000	製造及銷售電源供應器
廣鈺投資股份有限公司	90.10	台北市中山區復興北路 2 號 6 樓之 1	139,758	一般投資業務
飛宏(東莞)電子有限公司	85.03	廣東省東莞市清溪鎮銀湖工業區科技路	HKD 451,600,000	製造及銷售電源供應器
飛宏電子(蘇州)有限公司	92.03	江蘇省蘇州市新區獅山路龍湖時代 100 寫字樓 8 棟 1407 室	USD 40,600,000	製造及銷售電源供應器
洋宏貿易(上海)有限公司	96.12	上海市閔行區合川路 3089 號富群商務大廈 A 座 6 樓 A-C 座	USD 880,000	銷售照明及電源供應器
東莞達宏電子有限公司	88.11	廣東省東莞市清溪鎮鐵松村	USD 11,500,000	製造及銷售電源供應器
東莞雙盈電子有限公司	93.06	廣東省東莞市清溪鎮謝坑村龍成街 1 號	HKD 9,000,000	製造及銷售電子材料
金昇宏(江西)電子有限公司	95.01	江西省豐城市新城工業園區豐源大道 18 號	USD 11,500,000	製造及銷售電子材料
N-Lighten Technologies, Inc.	93.04	47800 FREMONT BLVD, FREMONT, CA 94538, USA	USD 26,793,446	一般投資業務

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

1. 本業：電源變壓器、變頻器、變流器、電源供應器及電子安定器等各項產品之製造及銷售。
2. 一般投資事業。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份 數	持 有 股 份 比 例 %
PHIHONG INTERNATIONAL CORP. PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. ASCENT ALLIANCE LTD. PHIHONG USA CORP.	董 事	林 中 民	-	-
	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 中 民	10,200,000	100.00
	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 中 民	12,012,600	100.00
	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 飛 宏	3,100,000	100.00
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	董 事	林 飛 宏	-	-
	總 經 理	戴 飛 翠 娥	-	-
	代 表 取 締 役	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 中 民	7,000	100.00
	代 表 取 締 役	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 飛 宏	7,000	100.00
	取 締 役	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 中 民	7,000	100.00
	取 締 役	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 飛 宏	7,000	100.00
	取 締 役	飛宏科技股份有限公司 代表人：簡 淑 女	7,000	100.00
	監 察 役	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 冠 宏	7,000	100.00
	總 經 理	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 中 民	10,000,000	100.00
	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 中 民	13,975,828	100.00
PHIHONG VIETNAM CO., LTD. 廣 錄 投 資 股 份 有 限 公 司	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 冠 宏	13,975,828	100.00
	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林 冠 宏	13,975,828	100.00
	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：ALLAN LIN	13,975,828	100.00
	監 察 人	飛宏科技股份有限公司 代表人：簡 淑 女	13,975,828	100.00

( 接 次 頁 )

(承前頁)

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			數 量	持 股 比 例 %
飛宏(東莞)電子有限公司	董 事 長	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林中民	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 簡淑女	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林洋宏	-	-
	董 事 長	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林中民	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林冠宏	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林洋宏	-	-
	監 察 人	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林飛宏	-	-
	董 事 長	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林中民	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林洋宏	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林冠宏	-	-
洋宏貿易(上海)有限公司	監	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人: 林飛宏	-	-

(接次頁)

(承前頁)

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 股 人	有 限 公 司		持 股 比 例 %
				數	數	
東莞達宏電子有限公司	董 事 長	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：林冠宏		-	-	-
	董 事	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：林洋宏		-	-	-
	董 事	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：簡淑女		-	-	-
	董 事 長	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林中民		-	-	-
	董 事	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林飛宏		-	-	-
	董 事	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林冠宏		-	-	-
金昇宏（江西）電子有限公司	董 事 長	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林中民		-	-	-
	董 事	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林飛宏		-	-	-
	董 事	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林洋宏		-	-	-
N-Lighten Technologies, Inc.	董 事 長	廣鍊投資股份有限公司 代表人：林中民		37,498,870	19.78	
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：陳秋琴		110,834,223	58.45	
	董 事 董 事	薛曉路 周大任		-	-	

## (六) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

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 (損)	本期 益 (損)	每股 盈 餘 (虧損) (稅後)
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	\$ 3,448,270	\$ 3,197,444	\$ 25,163	\$ 3,172,281	-	(\$ 166)	\$ 95,864	不適用
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	321,777	3,946	147,263	( 143,317)	-	( 62)	30,456	不適用
ASCENT ALLIANCE LTD.	381,720	89,278	-	89,278	-	( 60)	( 97,240)	不適用
PHIHONG USA CORP.	207,203	1,239,083	204,485	1,034,599	3,592,938	54,037	38,681	不適用
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	134,072	162,149	15,397	146,751	417,726	9,727	8,208	不適用
PHIHONG VIETNAM CO., LTD.	308,468	590,571	378,466	212,105	38,717	( 86,769)	( 90,708)	不適用
廣錫投資股份有限公司	139,758	135,056	8,633	126,423	-	( 129)	( 6,490)	(0.46)
飛宏(東莞)電子有限公司	1,813,724	2,722,916	1,120,823	1,602,093	6,139,108	( 48,038)	10,302	不適用
飛宏電子(蘇州)有限公司	1,283,630	1,580,887	6,925	1,573,962	-	( 3,892)	75,608	不適用
洋宏貿易(上海)有限公司	48,748	22,616	4,611	18,005	17,963	( 4,173)	( 7,377)	不適用
東莞達宏電子有限公司	362,042	1,973,718	2,120,981	( 147,263)	2,881,145	56,178	30,599	不適用
東莞雙盈電子有限公司	39,678	84,599	31,726	52,873	196,635	( 9,617)	( 15,195)	不適用
金昇宏(江西)電子有限公司	360,124	97,848	62,122	35,726	226,915	( 48,035)	( 81,963)	不適用
N-Lighten Technologies, Inc.	859,357	4,407	47,458	( 43,051)	-	( 66)	( 98)	不適用

註：外國公司資產負債金額於報表日兌換率為

NTD : USD = 30.02000 : 1

NTD : RMB = 4.30055 : 1

NTD : JPY = 0.27435 : 1

；損益類金額於報表兌換率為

NTD : USD = 30.27250 : 1

NTD : RMB = 4.31527 : 1

NTD : JPY = 0.27740 : 1

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

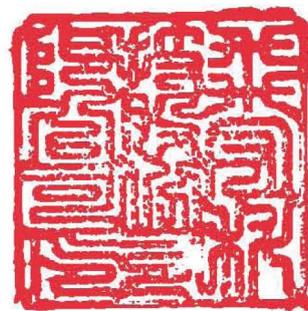
四、其他必要補充說明事項：

財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備低呆帳	按存續期間預期信用損失	使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及其他前瞻性資訊。
2	備低存貨呆滯損失	成本與淨變現價值孰低法	以採用逐項比較法進行成本與淨變現價值孰低法評估。

五、依證券交易法第三十六條第三項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

飛宏科技股份有限公司



董事長:林 中 民





World Standard, International Quality.