

## 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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110年度	111年度	增(減)金額	變動比例(%)
流 動 資 產	1,564,809	1,403,263	(161,546)	(10.32)
長 期 投 資	0	0	0	0
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	2,931,883	2,707,740	(224,143)	(7.65)
其 他 資 產	25,089	36,199	11,110	44.28
資 產 總 額	4,521,781	4,147,202	(374,579)	(8.28)
流 動 負 債	677,763	493,145	(184,618)	(27.24)
長 期 負 債	0	0	0	0
其 他 負 債	18,049	99,832	81,783	453.12
負 債 總 額	695,812	592,977	(102,835)	(14.78)
股 本	690,162	690,162	0	0
資 本 公 積	573,532	573,532	0	0
保 留 盈 餘	2,562,275	2,290,531	(271,744)	(10.61)
股 東 權 益 - 其 他	0	0	0	0
股 東 權 益 總 額	3,825,969	3,554,225	(271,744)	(7.10)

重大變動之主要原因：

- 1.其他資產增加，主要係淨確定福利資產-非流動增加所致。
- 2.流動負債減少，主要係應付工程及設備款減少所致。
- 3.其他負債增加，主要係本期所得稅負債-非流動增加所致。

最近二年度財務狀況重大變動之影響及未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	110年度	111年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,846,304	1,465,282	(1,381,022)	(48.52)
營業成本	1,211,435	933,242	(278,193)	(22.96)
營業毛利	1,634,869	532,040	(1,102,829)	(67.46)
營業費用	334,902	232,752	(102,150)	(30.50)
營業利益	1,299,967	299,288	(1,000,679)	(76.98)
營業外收入及支出	(14,996)	49,541	64,537	430.36
稅前淨利	1,284,971	348,829	(936,142)	(72.85)
所得稅費用	258,146	73,476	(184,670)	(71.54)
本期淨利	1,026,825	275,353	(751,472)	(73.18)

重大變動之主要原因：

- 1.營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業費用、營業利益、稅前淨利、所得稅費用及本期淨利減少，主要係營業收入減少所致。
- 2.營業外收入及支出增加，主要係外幣兌換利益增加所致。

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司無對外公開財務預測，僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況訂定內部目標。本公司將繼續投入更多資源在技術創新、品質改善及降低製造成本，以達成利潤目標。

## 三、現金流量

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年來自 投資活動 淨現金流量	全年來自 籌資活動 淨現金流量	現金剩餘數額	流動性不足 之改善計畫	
					投資計畫	融資計畫
452,010	1,013,515	(317,029)	(552,129)	596,367	無	無

(一)最近年度現金流量變動情形分析

- 1.營業活動：主要係營業獲利所致。
- 2.投資活動：主要係用於資本支出。
- 3.籌資活動：主要係發放現金股利。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

## 六、風險管理及評估

### (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：

#### 1.利率變動

本公司之利率變動風險主要來自於持有變動利率之銀行存款。若利率增加(減少)1%，在其他變數維持不變之情況下，111年稅後淨利將增加(減少)7,350千元。

#### 2.匯率變動

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及應付工程及設備款等，於換算時產生外幣兌換損益。當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，111年度之稅後淨利將增加或減少6,178千元。

因應措施：本公司設有匯率風險管理機制，採取動態自然避險及遠匯避險模式對外幣淨部位進行風險控制。

#### 3.通貨膨脹

公司並未因通貨膨脹而產生立即重大之影響。

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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、為他人背書保證及衍生性商品交易等業務。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請詳本年報「伍、營運概況一，業務內容(三)技術及研發概況」之說明。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續密切關注任何可能影響公司財務業務之國內外重要政策及法律變動。最近年度及截至年報刊印日止，相關政策及法律變動未對公司財務業務產生重大影響。

### (五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司密切注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場脈動並評估對公司營運所帶來之影響。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化，對本公司營運未造成重大影響。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持正派經營且落實社會責任，企業形象一向良好，並無形象改變造成企業危機之情事。

### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

擴充廠房可使本公司提升產能以爭取更多訂單，對營收及獲利能產生助益，並取得更有利之產業地位，且在達到一定經濟規模後能顯著降低生產成本。然電子產品生命週期短，市場需求變化幅度大，當整體產業景氣不如預期時，將產生閒置產能，此時廠房設備每年提列之折舊將對公司營運造成壓力。最近年度及截至年報刊印日止，本公司的擴充廠房效益尚符合公司預期。

### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司進貨部分採二家以上的合保廠商供貨，以確保採購彈性。產品銷售無集中於特定客戶情形。

### (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.風險管理組織架構

本公司訂有風險管理政策，設有風險辨識、衡量、監督及控管之風險管理機制。董事會為風險管理之最高單位，負責發展及控管風險管理政策，透過各風險管理單位執行日常風險控管，並由定期管理會議及內部稽核持續監控風險管理之有效運作。如依相關法令規定需經董事會核可之事項，則由董事會決議後行之。

七、其他重要事項：無。