伍豐科技股份有限公司
一〇九年股東常會議事錄

時間：民國一〇九年六月十二日(星期五)上午九時

地點：新北市汐止區大同路一段三〇八號六樓

出席：出席股東及股東代理人代表之股份總數計 163,154,568 股，佔本公司已發行股數 248,505,692 股(扣除庫藏股 10,653,000 股)之 65.65%。

列席：翁祖立律師、資誠會計師事務所邱昭賢會計師

主席：徐明哲　　紀錄：梁琳蒂

壹、宣布開會：出席股數已逾發行股數總數二分之一，主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一〇八年度營業及財務狀況報告，報請公鑒。

說明：一〇八年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

二、一〇八年度審計委員會查核報告，報請公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二。

三、一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，報請公鑒。

說明：本公司一〇八年度稅前淨利(不含董監事及員工酬勞)為新台幣336,176,073元、依公司章程規定，擬提員工酬勞分派比率5%、董事酬勞分派比率0.5%，金額分別為員工酬勞新台幣16,808,804元、董監酬勞新台幣1,680,880元，兩者皆以現金方式發放。

四、一〇九年買回庫藏股執行情形報告。

說明：本公司執行買回本公司普通股股份情形如下：

買回期次	第七次	第八次
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
原定買回期間	109/02/06～109/04/05	109/03/24～109/05/22
原定買回區間價格	25.00～45.00 元	20.00～45.00元
原預定買回之數量	6,000,000股	6,000,000股
實際買回期間	109/02/07～109/03/20	109/03/24～109/05/22
已買回股份數量	6,000,000股	3,839,000股
已買回股份金額	171,595,823元	103,355,412元
實際平均每股買回價格	28.60元	26.92元
已轉讓之股份數量	0股	0股
累積持有本公司股份數量	9,150,000股	12,989,000股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率（%）	3.53%	5.01%

五、修正本公司「董事會議事規則」部分條文報告。

說明：依109年1月15日金管證發字第1080361934號公告規定，修正本公司「董事會議事規則」部分條文，請參閱本手冊附件三。

六、修正本公司「誠信經營守則」部分條文報告。

說明：依108年5月23日臺證治理字第1080008378號公告規定，修正本公司「誠信經營守則」部分條文，請參閱本手冊附件四。

七、修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告。

說明：依109年2月13日臺證治理字第1090002299號公告規定，修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文，請參閱本手冊附件五。

八、一〇八年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：(一)依據本公司章程第23條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(二)本公司擬發放股東現金股利新臺幣64,553,240元，按配息基準日股東名簿所載股東及其持有股份比例，以截至109年4月13日之股本259,158,692股扣除庫藏股10,877,000股後，共計248,281,692股計算，每股配發0.26元，即每仟股無償配發260元(每位股東發放計算至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入本公司之其他收入)。

(三)上述分派於配息基準日前，如因本公司普通股股數發生變動，影響股東配息比率或因法令規定及主管機關核准內容有所修正時，由董事長全權處理之；另亦由董事長訂定配息基準日並全權處理相關事宜。

肆、承認事項

第一案：　　董事會提

案　由：一〇八年度營業報告書及財務報表案。

說　明：(一)本公司民國一〇八年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所徐明釧及邱昭賢會計師查核完竣，連同營業報告書經本公司審計委員會審查竣事及董事會決議通過在案。

(二)民國一〇八年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱本手冊附件一及附件六。

(三)敬請　承認。

決　議：本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:158,065,400權(扣除限制表決權:5,084,594權)

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數:157,596,652權 (含電子投票14,622,668權)	99.70%
反對權數:5,380權 (含電子投票5,380權)	0.00%
棄權與未投票權數:463,368權 (含電子投票392,665權)	0.29%

本案照案表決通過。

第二案：　　董事會提

案　由：一〇八年度盈餘分派案。

說　明：(一)民國一〇八年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱本手冊附件七。

(二)敬請　承認。

決　議：本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:158,069,974權(扣除限制表決權:5,084,594權)

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數:157,597,299權 (含電子投票14,623,315權)	99.70%
反對權數:7,028權 (含電子投票7,028權)	0.00%
棄權與未投票權數:465,647權 (含電子投票390,370權)	0.29%

本案照案表決通過。

伍、討論及選舉事項

第一案：　　董事會提

案　由：資本公積轉增資發行新股案。

說　明：(一)擬以超過票面金額發行普通股溢價之資本公積新台幣183,728,460元，轉增資發行新股18,372,846股，每股面額新台幣10元，按配股基準日股東名簿所載股東及其持有股份比例，以截至109年4月13日之股本259,158,692股扣除庫藏股10,877,000股後，共計248,281,692股計算，每仟股無償配發74股，配發不滿壹股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，辦理自行合併湊成壹股之登記，其併湊不足壹股之畸零股按面額折付現金（計算至元為止），其所剩餘股份由董事長洽請特定人按面額承購。

(二)上述分派於配股基準日前，如因本公司普通股股數發生變動，影響股東配股比率或因法令規定及主管機關核准內容有所修正時，擬請股東會授權董事長全權處理之。

(三)本次增資發行新股之權利義務與原有股份相同，另俟呈奉主管機關核准後，授權由董事長另訂配股基準日並全權處理發行相關事宜。

(四)敬請　討論。

決　議：本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:158,069,974權(扣除限制表決權:5,084,594權)

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數:157,574,833權 (含電子投票14,596,275權)	99.68%
反對權數:36,085權 (含電子投票36,085權)	0.02%
棄權與未投票權數:459,056權 (含電子投票388,353權)	0.29%

本案照案表決通過。

第二案：　　董事會提

案　由：本公司第九屆董事選舉案。

說　明：(一)本公司第八屆董事任期原於民國一〇九年六月十三日屆滿，配合本次股東常會，故提前全面改選。

(二)依本公司之章程，本次應選任董事七席（含獨立董事三席）採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之。新任董事任期自民國一〇九年六月十二日至民國一一二年六月十一日，任期三年。

(三)本公司董事依章程規定採候選人提名制度，其候選人名單如下：

項目 姓名	職稱	學　　歷	經　　歷	現　　職	截至109年4月14日持有股數
徐明哲	董事	美國 PACE 大學企管碩士	伍豐科技(股)公司董事長	伍豐科技(股)公司董事長	22,831,891股
徐律哲	董事	美國哥倫比亞大學土木工程碩士	伍豐科技(股)公司董事	伍豐科技(股)公司董事	3,298,935股
戴立寧	董事	美國哈佛大學法學碩士	伍豐科技(股)公司董事	伍豐科技(股)公司董事	0股
朱聖昉	董事	光武工專電子科	伍豐科技(股)公司董事 伍豐科技(股)公司執行副總	伍豐科技(股)公司董事 伍豐科技(股)公司執行副總	79,310股

項目 姓名	職稱	學　　歷	經　　歷	現　　職	截至109年4月14日持有股數
呂鴻德	獨立董事	台灣大學商學博士	中原大學企業管理學系教授 立端科技(股)公司獨立董事 統一企業(股)公司獨立董事 伍豐科技(股)公司獨立董事	中原大學企業管理學系教授 立端科技(股)公司獨立董事 統一企業(股)公司獨立董事 伍豐科技(股)公司獨立董事	0股
黃俊熹	獨立董事	國立台灣科技大學營建工程系博士	大葉大學設計暨藝術學院副院長 大葉大學空間設計學系專任副教授 維豐文化藝術基金會董事 伍豐科技(股)公司獨立董事	大葉大學空間設計學系 專任教授 維豐文化藝術基金會董事 伍豐科技(股)公司獨立董事	0股
方靜月	獨立董事	國立台北大學企業管理學系企管博士	德明財經科技大學助理教授 伍豐科技(股)公司獨立董事	德明財經科技大學助理教授 伍豐科技(股)公司獨立董事	0股

選舉結果：本案經選舉結果，由主席當場宣布當選董事名單如下，其中呂鴻德、黃俊熹、方靜月為獨立董事：

股東戶號或身分證字號	姓名	選舉權數
1	徐明哲	330,688,686
3	徐律哲	255,324,526
308	朱聖昉	251,437,697
A10281xxxx	戴立寧	124,551,371
C22036xxxx	方靜月	48,650,130
R12104xxxx	黃俊熹	48,633,999
M12042xxxx	呂鴻德	41,383,588

第三案：　　董事會提

案　由：解除本公司第九屆董事競業禁止案。

說　明：(一)依據公司法第209條規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。」

(二)因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事行為，爰依法提請股東會同意解除新任董事依公司法第209條董事競業禁止之限制。

職 稱	姓 名	兼任本公司及其他公司之職務
董事長	徐明哲	鉅林國際資訊(股)公司董事長 樂富資訊(股)公司董事 碩豐數位科技(股)公司董事長 水礦科技(股)公司董事長 碩采信息科技(上海)有限公司董事
董事	徐律哲	儷山林休閒開發(股)公司董事
董事	朱聖昉	文豐投資(股)公司董事 碩豐數位科技(股)公司董事 AKAM Group B.V.董事 Firich UK Co., Ltd 董事

決　議：本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:158,069,974權(扣除限制表決權:5,084,594權)

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數:143,985,938權 (含電子投票1,011,954權)	91.08%
反對權數:13,617,512權 (含電子投票13,617,512權)	8.61%
棄權與未投票權數:466,524權 (含電子投票391,247權)	0.29%

本案照案表決通過。

陸、臨時動議：無

散會：上午9時26分

主席：徐明哲 　　紀錄：梁琳蒂 

(本議事錄僅記載會議進行之要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。)

【附件一】

伍豐科技股份有限公司
一〇八年度營業報告書

一、一〇八年度營業概況

(一)營運計畫實施成果及預算執行情形

本公司一〇八年度合併營業收入為新台幣3,130,115仟元，較一〇七年度合併營業收入新台幣3,868,599仟元減少新台幣738,484仟元；合併營業毛利為新台幣959,001仟元，較一〇七年度合併營業毛利新台幣1,087,904仟元減少新台幣128,903仟元；合併稅後淨利為新台幣266,058仟元，較一〇七年度稅後淨利新台幣268,710仟元減少新台幣2,652仟元。

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)百分比(%)
營業收入	3,130,115	3,868,599	(738,484)	(19.09)
營業毛利	959,001	1,087,904	(128,903)	(11.85)
稅後純益(淨損)	266,058	268,710	(2,652)	(0.99)

註:上表資料皆為合併財務報表數字

(二)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支分析

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)百分比(%)
營業活動之淨現金流入	610,421	251,102	359,319	143.10%
投資活動之淨現金流入(出)	235,456	(17,239)	252,695	1465.83%
籌資活動之淨現金流入(出)	(597,601)	(148,489)	(449,112)	(302.45%)
匯率變動對現金之影響	(51,799)	(42,225)	(9,574)	(22.67%)
淨現金流入	196,477	43,149	153,328	355.35%

2.獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		108年度	107年度
基本財務資料	流動資產	3,174,715	3,600,288
	流動負債	1,555,978	1,963,058
	負債總額	2,263,624	2,744,017
	利息支出	39,477	41,866
	營業收入	3,130,115	3,868,599
	每股盈餘（元）	1.03	1.06
財務結構(%)	自有資本比率	64.25	60.45
	長期資金／固定資產	1309.36	1305.21
償債能力(%)	流動比率	204.03	183.40
	利息保障倍數(倍)	9.56	9.73
獲利能力(%)	資產報酬率	4.49	4.40
	權益報酬率	6.44	6.42
	純益率	8.50	6.95

註:上表資料皆為合併財務報表數字並依合併財務報表計算比率

(三)研究發展狀況

投入研發資源進行本公司下一代POS產品開發。

二、一〇八年度營業計畫概要

(一)經營方針

除深耕既有硬體產品之市場外，致力整合集團軟體資源，以軟硬體合一之解決方案產品擴大客源及應用市場。

(二)重要產銷政策

1. 除傳統行銷模式外，強化網路行銷模式，強化FEC品牌及產品形象，增加品牌曝光度。

2. 配合各地區博彩客戶之需求及當地法令規定，開發以博彩設備投資、參與營運之專案。

3. 善用本公司英、義、德等合資公司優勢，鞏固市場。

三、未來公司發展策略

1. 持續投入資源於開發新的POS、自助終端機、彩券投注機、遊戲機及其他相關應用產品，並結合集團自有軟硬體整合能力，對產品提供加值服務以符合新世代零售流通業之需求。

2. 積極開發新興開發中國家以博彩設備投資及參與營運之專案，除鞏固博彩設備供應商之地位，並跨入博彩業之營運。

3. 配合中國鼓勵全民休閒、運動、健康之國家政策，以健身俱樂部之管理系統及物聯網系統配合當地主要健身產業龍頭，開發商機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

針對產品法規、相關政府法令變更及總體經濟、產業變化各方面部份，本公司均設有專人隨時注意法令規章之變更及有關之政府資訊，並適時提供予管理階層及各相關人員。除此之外，本公司於相關環保法規開始實施前，皆完成相關零組件及產品之更換，並要求代工廠商修改製程，以符合相關規定。整體而言，本公司所屬產業受國內外政策及法令影響較為輕微。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

【附件二】

伍豐科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐明釧會計師、邱昭賢會計師查核竣事，並出具會計師查核報告。上述表冊經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依公司法及證券交易法之規定相關報告如上，敬請鑒核。

伍豐科技股份有限公司

審計委員會召集人 

中　華　民　國　一〇九　年　四　月　二十一　日

【附件三】

董事會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第七條： 本公司董事會~~應~~由董事長召集者，由董事長~~並~~擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。	第七條： 本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。	依109年1月15日金管證發字第1080361934號規定修改。
第十五條： 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。 本公司董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第~~三~~四項準用第一百八十條第二項規定辦理。	第十五條： 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。	依109年1月15日金管證發字第1080361934號規定修改。

【附件四】

誠信經營守則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第五條 本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，經董事會通過，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	第五條 本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	依中華民國108年5月23日臺證治理字第1080008378號修改
第七條 本公司~~訂定防範方案時，~~應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，~~並加強相關~~據以訂定防範~~措施~~方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。 本公司宜參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施： 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。	第七條 本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。 本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施： 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。	依中華民國108年5月23日臺證治理字第1080008378號修改
第八條 本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。 本公司及其集團企業與組織應於其規章~~、及~~對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。	第八條 本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。	依中華民國108年5月23日臺證治理字第1080008378號修改

修正條文	現行條文	說明
本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。		
第十七條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期（至少一年一次）向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。	第十七條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。	依中華民國108年5月23日臺證治理字第1080008378號修改
第二十條 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核單位應~~定期~~依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、	第二十條 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要	依中華民國108年5月23日臺證治理字第1080008378號修改

修正條文	現行條文	說明
頻率等，並據以查核防範方案~~前項制度~~遵循情形，~~並作成稽核報告提報董事會~~，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。 前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。	時，得委請專業人士協助。	
第二十三條 本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層~~主管~~，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。 三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。 ~~三~~四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。 ~~四~~五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。 ~~五~~六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。 ~~六~~七、檢舉人獎勵措施。 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	第二十三條 本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項： 一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。 二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。 三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。 四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。 五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。 六、檢舉人獎勵措施。 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	依中華民國108年5月23日臺證治理字第1080008378號修改

【附件五】

誠信經營作業程序及行為指南修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第五條 本公司指定財務部為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。	第五條 本公司指定財務部為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。	依中華民國109年2月13日臺證治理字第1090002299號修改
第十一條 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會~~所列議案~~會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 董事之配偶、二親等內血親，或與董事	第十一條 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 本公司人員於執行公司業務時，發現與	依中華民國109年2月13日臺證治理字第1090002299號修改

修正條文	現行條文	說明
具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。 本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。 本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。	其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。 本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。	
第十六條 本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。 本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	第十六條 本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。	依中華民國109年2月13日臺證治理字第1090002299號修改
第二十一條 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。 檢舉人應至少提供下列資訊： 一、檢舉人之姓名、身分證號碼~~即~~，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。 三、可供調查之具體事證。 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。~~並由~~本公司專責	第二十一條 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。 檢舉人應至少提供下列資訊： 一、檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。 三、可供調查之具體事證。 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。並由本公司專責單位依下列程序處理：	依中華民國109年2月13日臺證治理字第1090002299號修改

修正條文	現行條文	說明
單位依下列程序處理檢舉情事： 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。	

【附件六】

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003585 號

伍豐科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

伍豐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，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達伍豐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民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與伍豐科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對伍豐科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

伍豐科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)，民國 108 年 12 月 31 日存貨成本及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 448,803 仟元及新台幣 27,071 仟元。

伍豐科技股份有限公司之存貨因科技快速變遷及市場競爭，且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。伍豐科技股份有限公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定庫存期間之存貨則採依去化情形之歷史資訊衡量淨變現價值提列損失。由於管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值，其所產生會計估計結果對評估使用價值之影響重大，因此，本會計師決定係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對伍豐科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與內部控制程序之合理性；
2. 以系統方式驗證伍豐科技股份有限公司用以評價之存貨庫齡分析表及淨變現價值評價表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；
3. 檢視各項淨變現價值採用估計基礎之適當性，並驗證取具資料如市價資訊、進貨價格及存貨去化情形之歷史資訊，並重新核算及評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入上開個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資分別為新台幣 1,520,098 仟元及新台幣 1,596,115 仟元，各占資產總額之 25.8%及 25.2%；截至民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 102,802 仟元及新台幣 47,569 仟元，各占綜合損益總額之 110.6%及 15.4%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估伍豐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伍豐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。

伍豐科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對伍豐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，以及使伍豐科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致伍豐科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於伍豐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。本會計師負責伍豐科技股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

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

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

徐明釗 徐明釗

會計師

邱昭賢 邱昭賢

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

金管證審字第 1020049451 號

中　華　民　國　１０９　年　３　月　２３　日

伍豐科技股份有限公司

個體資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 693,953	12	$ 508,290	8
1150	應收票據淨額	六(四)	-	-	70	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	229,527	4	633,293	10
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	128,590	2	149,514	2
1200	其他應收款		9,465	-	11,414	-
1210	其他應收款－關係人	七	75,926	2	171,466	3
130X	存貨	六(五)	421,732	7	447,234	7
1410	預付款項		9,568	-	8,970	-
1470	其他流動資產		4,016	-	1,156	-
11XX	**流動資產合計**		1,572,777	27	1,931,407	30
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	136,321	2	11,381	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	334,170	6	424,348	7
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,432,384	58	3,362,917	53
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	254,905	4	250,464	4
1755	使用權資產	六(八)	423	-	-	-
1780	無形資產	六(九)	1,203	-	1,315	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	156,465	3	154,510	3
1900	其他非流動資產	六(十)	9,066	-	195,345	3
15XX	**非流動資產合計**		4,324,937	73	4,400,280	70
1XXX	**資產總計**		$ 5,897,714	100	$ 6,331,687	100

（續次頁）

伍豐科技股份有限公司

個體資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十一)及八	$ 900,000	15	$ 1,000,000	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十二)(十三)	1,200	-	780	-
2130	合約負債－流動	六(二十)及七	10,805	-	30,406	-
2170	應付帳款		158,288	3	233,335	4
2180	應付帳款－關係人	七	3,848	-	29	-
2200	其他應付款		84,996	1	99,770	2
2220	其他應付款項－關係人	七	49	-	-	-
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	8,645	-	62,451	1
2280	租賃負債－流動		390	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十四)	39,054	1	35,848	-
21XX	**流動負債合計**		1,207,275	20	1,462,619	23
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十二)(十三)	587,824	10	579,369	9
2540	長期借款	六(十四)及八	87,500	2	112,500	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	-	-	1,358	-
2600	其他非流動負債	六(十五)	20,695	-	19,924	-
25XX	**非流動負債合計**		696,019	12	713,151	11
2XXX	**負債總計**		1,903,294	32	2,175,770	34
	權益					
	股本	六(十六)				
3110	普通股股本		2,591,587	44	2,591,587	41
	資本公積	六(十七)				
3200	資本公積		1,635,421	28	1,659,475	26
	保留盈餘	六(十八)				
3310	法定盈餘公積		359,911	6	332,384	5
3320	特別盈餘公積		539,895	9	187,882	3
3350	未分配盈餘		317,669	6	627,278	10
	其他權益	六(十九)				
3400	其他權益		(1,336,383)	(23)	(1,129,009)	(17)
3500	**庫藏股票**	六(十六)	(113,680)	(2)	(113,680)	(2)
3XXX	**權益總計**		3,994,420	68	4,155,917	66
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 5,897,714	100	$ 6,331,687	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

伍豐科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國108年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十)及七	$ 2,194,273	100	$ 3,060,098	100
5000	**營業成本**	六(五)(七)(九)(二十四)(二十五)及七	(1,556,445)	(71)	(2,232,539)	(73)
5900	**營業毛利**		637,828	29	827,559	27
5910	未實現銷貨利益		(42,041)	(2)	(57,681)	(2)
5920	已實現銷貨利益		57,681	3	40,751	2
5950	**營業毛利淨額**		653,468	30	810,629	27
	營業費用	六(四)(七)(八)(九)(二十四)(二十五)(二十八)、七及十二(二)				
6100	推銷費用		(139,702)	(6)	(157,330)	(5)
6200	管理費用		(116,034)	(5)	(124,781)	(4)
6300	研究發展費用		(60,309)	(3)	(76,383)	(3)
6450	預期信用減損損失		(12,868)	(1)	(32,541)	(1)
6000	**營業費用合計**		(328,913)	(15)	(391,035)	(13)
6900	**營業利益**		324,555	15	419,594	14
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十一)	10,058	-	5,584	-
7020	其他利益及損失	六(二)(十二)(二十二)	(27,613)	(1)	10,871	1
7050	財務成本	六(二十三)	(21,626)	(1)	(21,609)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	32,313	1	(62,199)	(2)
7000	**營業外收入及支出合計**		(6,868)	(1)	(67,353)	(2)
7900	**稅前淨利**		317,687	14	352,241	12
7950	所得稅費用	六(二十六)	(54,494)	(2)	(76,976)	(3)
8200	**本期淨利**		$ 263,193	12	$ 275,265	9
	其他綜合損益(淨額)					
	後續不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	($ 772)	-	($ 794)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(十九)	(61,411)	(3)	(17,899)	(1)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十九)	(21,401)	(1)	(14,674)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)(二十六)	4,019	-	13,483	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(79,565)	(4)	(19,884)	(1)
	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	六(十九)	(90,663)	(4)	53,990	2
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(90,663)	(4)	53,990	2
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 170,228)	(8)	$ 34,106	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 92,965	4	$ 309,371	10
	基本每股盈餘					
9750	**基本每股盈餘合計**	六(二十七)	$	1.03	$	1.06
	稀釋每股盈餘					
9850	**稀釋每股盈餘合計**	六(二十七)	$	1.01	$	1.05

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

伍豐科技股份有限公司

個體權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益					庫藏股票	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	備供出售金融資產未實現損益	其他權益－其他			
107年度													
107年1月1日餘額		$ 2,516,104	$ 1,896,199	$ 405,037	$ 187,882	($ 72,653)	($ 534,779)	$ -	($ 218,516)	($ 57,807)		$ -	$ 4,121,467
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	352,273	-	(570,789)	218,516	-		-	-
107年1月1日重編後餘額		2,516,104	1,896,199	405,037	187,882	279,620	(534,779)	(570,789)	-	(57,807)		-	4,121,467
本期淨利		-	-	-	-	275,265	-	-	-	-		-	275,265
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(260)	53,990	(19,624)	-	-		-	34,106
本期綜合損益總額		-	-	-	-	275,005	53,990	(19,624)	-	-		-	309,371
認列可轉換公司債發行時之認股權	六(十三)	-	14,534	-	-	-	-	-	-	-		-	14,534
子公司權益變動數		-	352	-	-	-	-	-	-	-		-	352
106年盈餘分配及指撥	六(十八)												
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	(72,653)	-	72,653	-	-	-	-		-	-
資本公積轉增資		75,483	(75,483)	-	-	-	-	-	-	-		-	-
資本公積分派現金		-	(176,127)	-	-	-	-	-	-	-		-	(176,127)
買回庫藏股	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		(113,680)	(113,680)
107年12月31日餘額		$ 2,591,587	$ 1,659,475	$ 332,384	$ 187,882	$ 627,278	($ 480,789)	($ 590,413)	$ -	($ 57,807)		($ 113,680)	$ 4,155,917
108年度													
108年1月1日餘額		$ 2,591,587	$ 1,659,475	$ 332,384	$ 187,882	$ 627,278	($ 480,789)	($ 590,413)	$ -	($ 57,807)		($ 113,680)	$ 4,155,917
本期淨利		-	-	-	-	263,193	-	-	-	-		-	263,193
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(618)	(90,663)	(78,947)	-	-		-	(170,228)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	262,575	(90,663)	(78,947)	-	-		-	92,965
107年度盈餘分配及指撥	六(十八)												
提列法定盈餘公積		-	-	27,527	-	(27,527)	-	-	-	-		-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	352,013	(352,013)	-	-	-	-		-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(230,408)	-	-	-	-		-	(230,408)
資本公積分派現金		-	(25,601)	-	-	-	-	-	-	-		-	(25,601)
因受贈與產生者	六(十七)	-	316	-	-	-	-	-	-	-		-	316
子公司權益變動數	六(十七)	-	1,231	-	-	-	-	-	-	-		-	1,231
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(十九)	-	-	-	-	37,764	-	(37,764)	-	-		-	-
108年12月31日餘額		$ 2,591,587	$ 1,635,421	$ 359,911	$ 539,895	$ 317,669	($ 571,452)	($ 707,124)	$ -	($ 57,807)		($ 113,680)	$ 3,994,420

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

伍豐科技股份有限公司

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

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 317,687	$ 352,241
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	六(二)(二十二)	13,273	(3,441)
預期信用減損損失數	十二(二)	12,868	32,541
存貨呆滯及跌價損失本期提列數	六(五)	10,771	14,371
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(32,313)	62,199
減損損失	六(六)(二十二)	-	5,492
折舊費用及各項攤銷	六(七)(八)(九)(二十四)	21,425	20,449
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	六(十二)(二十二)	420	780
重衡量利益	六(二十二)	(5,360)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	-	(50)
處分投資(利益)損失	六(二十二)	(433)	418
利息收入	六(二十一)	(4,528)	(1,692)
股利收入	六(二十一)	-	(155)
利息費用	六(二十三)	21,626	21,609
未實現銷貨利益		(15,640)	16,930
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		70	(70)
應收帳款淨額		390,898	(195,650)
應收帳款－關係人淨額		20,924	(28,034)
其他應收款		1,949	26,013
其他應收款－關係人		(886)	588
存貨		14,731	80,663
預付款項		(598)	13,622
其他流動資產		(2,860)	(270)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(19,601)	30,406
應付帳款		(75,047)	(81,152)
應付帳款－關係人		3,819	(71)
其他應付款		(14,725)	(3,359)
其他流動負債		3,206	(8,960)
其他非流動負債		-	(1)
營運產生之現金流入		661,676	355,417
收取之利息	六(二十一)	4,528	1,692
支付之利息	六(二十三)	(13,158)	(16,718)
支付所得稅		(107,594)	(49,848)
收取之股利		15,620	8,945
營業活動之淨現金流入		561,072	299,488
投資活動之現金流量			
處分採用權益法之投資價款		15,600	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動減資退回股款		2,300	8,633
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加		(78,802)	(41,307)
取得採用權益法之投資		(149,338)	(53,888)
預付長期投資款減少(增加)	六(十)	188,943	(159,711)
採用權益法之被投資公司清算完結退回股款		-	21,879
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(19,121)	(5,848)
處分不動產、廠房及設備價款		-	50
存出保證金增加		-	(4)
其他應收款－關係人－資金融通減少(增加)		86,346	(149,705)
購置無形資產	六(九)	(710)	(900)
預付設備款增加	六(十)	(7,243)	(4,579)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加		(30,986)	-
投資活動之淨現金流入(流出)		6,989	(385,380)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(十一)	(100,000)	(570,000)
其他應付款－關係人減少	七	-	(29,760)
發行公司債		-	588,412
舉借長期借款(含一年內到期)		-	137,500
償還長期借款(含一年內到期)		(25,000)	-
資本公積分派現金	六(十七)(十八)	(25,601)	(176,127)
買回庫藏股	六(十六)	-	(113,680)
租賃負債本金償還		(1,389)	-
發放現金股利		(230,408)	-
籌資活動之淨現金流出		(382,398)	(163,655)
本期現金及約當現金增加(減少)數		185,663	(249,547)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	508,290	757,837
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 693,953	$ 508,290

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

伍豐科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司108年度（自108年1月1日至108年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關聯企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應列入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：伍豐科技股份有限公司

負 責 人：徐明哲

中華民國109年3月23日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004626 號

伍豐科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

伍豐科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「伍豐集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達伍豐集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與伍豐集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對伍豐集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

伍豐集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)，民國 108 年 12 月 31 日存貨成本及備抵跌價損失餘額分別為新台幣 1,053,099 仟元及新台幣 197,556 仟元。

伍豐集團之存貨因科技快速變遷及市場競爭，且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。伍豐集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定庫存期間之存貨則採依去化情形之歷史資訊衡量淨變現價值提列損失。由於管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值，其所產生會計估計結果對評估使用價值之影響重大，因此，本會計師決定係本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對伍豐集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性；
2. 以系統方式驗證伍豐集團用以評價之存貨庫齡分析表及淨變現價值評價表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致；
3. 檢視各項淨變現價值採用估計基礎之適當性，並驗證取具資料如市價資訊、進貨價格及存貨去化情形之歷史資訊，並重新核算及評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入伍豐集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 1,587,058 仟元及 1,675,097 仟元，各占合併資產總額之 25.1%及 24.1%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 255,010 仟元及 303,397 仟元，各占合併營業收入淨額之 8.1%及 7.8%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 112,896 仟元及 55,331 仟元，各占合併綜合損益總額之 112.7%及 18.4%。

其他事項 - 個體財務報告

伍豐科技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估伍豐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伍豐集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

伍豐集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對伍豐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，以及使伍豐集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致伍豐集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

徐明釗

會計師

邱昭賢

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

金管證審字第 1020049451 號

中　華　民　國　１０９　年　３　月　２３　日

伍豐科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,425,407	22	$ 1,228,930	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	28	-	199	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	602,979	10	894,544	13
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	46,962	1	23,861	-
1200	其他應收款	六(五)(十三)	191,625	3	318,851	5
1210	其他應收款－關係人	七	3,364	-	11,578	-
130X	存貨	六(六)	855,543	13	1,033,816	15
1410	預付款項		37,583	1	64,436	1
1470	其他流動資產		11,224	-	24,073	-
11XX	**流動資產合計**		3,174,715	50	3,600,288	52
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		136,321	2	11,381	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動		385,865	6	497,481	7
1550	採用權益法之投資	六(七)(十二)	1,762,226	28	1,843,418	27
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	364,811	6	381,121	6
1755	使用權資產	六(九)及七	23,400	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	5,922	-	1,602	-
1780	無形資產	六(十一)(三十一)	247,924	4	228,989	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	157,396	3	155,442	2
1900	其他非流動資產	六(十三)	74,091	1	219,117	3
15XX	**非流動資產合計**		3,157,956	50	3,338,551	48
1XXX	**資產總計**		$ 6,332,671	100	$ 6,938,839	100

（續次頁）

伍豐科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十四)及八	$ 1,049,494	17	$ 1,307,252	19
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十五)(十六)	1,200	-	780	-
2130	合約負債－流動	六(二十三)及七	14,392	-	34,489	1
2170	應付帳款		253,547	4	310,084	5
2180	應付帳款－關係人	七	78	-	-	-
2200	其他應付款		125,094	2	137,357	2
2220	其他應付款項－關係人	七	8,845	-	17,444	-
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	10,629	-	69,728	1
2280	租賃負債－流動	七	12,935	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十七)	79,764	2	85,924	1
21XX	**流動負債合計**		1,555,978	25	1,963,058	29
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(十五)(十六)	587,824	9	579,369	8
2540	長期借款	六(十七)及八	87,500	2	112,500	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	-	-	1,358	-
2580	租賃負債－非流動	七	10,169	-	-	-
2600	其他非流動負債	六(十八)	22,153	-	87,732	1
25XX	**非流動負債合計**		707,646	11	780,959	11
2XXX	**負債總計**		2,263,624	36	2,744,017	40
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		2,591,587	41	2,591,587	37
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		1,635,421	26	1,659,475	24
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		359,911	6	332,384	5
3320	特別盈餘公積		539,895	8	187,882	3
3350	未分配盈餘		317,669	5	627,278	9
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(1,336,383)	(21)	(1,129,009)	(16)
3500	**庫藏股票**	六(十九)	(113,680)	(2)	(113,680)	(2)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		3,994,420	63	4,155,917	60
36XX	**非控制權益**		74,627	1	38,905	-
3XXX	**權益總計**		4,069,047	64	4,194,822	60
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 6,332,671	100	$ 6,938,839	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

伍豐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
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十三)及七	$ 3,130,115	100	$ 3,868,599	100
5000	**營業成本**	六(六)(八)(十一)(十八)(二十七)(二十八)及七	(2,177,026)	(69)	(2,773,613)	(72)
5900	**營業毛利**		953,089	31	1,094,986	28
5910	未實現銷貨利益		(1,170)	-	(7,082)	-
5920	已實現銷貨利益		7,082	-	-	-
5950	**營業毛利淨額**		959,001	31	1,087,904	28
	營業費用	六(四)(八)(九)(十)(十一)(十八)(二十七)(二十八)、七及十二(二)				
6100	推銷費用		(241,084)	(8)	(245,862)	(6)
6200	管理費用		(341,983)	(11)	(358,406)	(9)
6300	研究發展費用		(83,545)	(3)	(92,718)	(3)
6450	預期信用減損損失		(12,399)	-	(38,799)	(1)
6000	**營業費用合計**		(679,011)	(22)	(735,785)	(19)
6900	**營業利益**		279,990	9	352,119	9
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十)(二十四)	23,067	1	9,255	-
7020	其他利益及損失	六(二)(十二)(十五)(二十五)	(57,058)	(2)	2,835	-
7050	財務成本	六(九)(二十六)	(39,477)	(1)	(41,866)	(1)
7055	預期信用減損損失	六(十三)及十二(二)	(17,916)	(1)	(12,625)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	149,395	5	55,864	1
7000	**營業外收入及支出合計**		58,011	2	13,463	-
7900	**稅前淨利**		338,001	11	365,582	9
7950	所得稅費用	六(二十九)	(71,943)	(3)	(96,872)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 266,058	8	$ 268,710	7

（續次頁）

伍豐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
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	後續不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	($ 772)	-	($ 794)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(二十二)	(82,812)	(2)	(30,367)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)(二十九)	4,019	-	11,277	1
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(79,565)	(2)	(19,884)	-
	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	六(二十二)	(86,335)	(3)	52,350	1
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(86,335)	(3)	52,350	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 165,900)	(5)	$ 32,466	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 100,158	3	$ 301,176	8
	本期淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 263,193	8	$ 275,265	7
8620	非控制權益		2,865	-	(6,555)	-
			$ 266,058	8	$ 268,710	7
	本期綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 92,965	3	$ 309,371	8
8720	非控制權益		7,193	-	(8,195)	-
			$ 100,158	3	$ 301,176	8
	基本每股盈餘					
9750	**本期淨利**	六(三十)	$ 1.03		$ 1.06	
	稀釋每股盈餘					
9850	**本期淨利**	六(三十)	$ 1.01		$ 1.05	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

伍豐科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於本公司業主之權益											非控制權益	權益總額
		保留盈餘					其他權益							
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	備供出售金融資產未實現損益	其他權益－其他	庫藏股票	總計		
107年度														
107年1月1日餘額		$ 2,516,104	$ 1,896,199	$ 405,037	$ 187,882	($ 72,653)	($ 534,779)	$ -	($ 218,516)	($ 57,807)	$ -	$ 4,121,467	$ 60,902	$ 4,182,369
追溯適用及追溯重編之影響數		-	-	-	-	352,273	-	(570,789)	218,516	-	-	-	-	-
107年1月1日重編後餘額		2,516,104	1,896,199	405,037	187,882	279,620	(534,779)	(570,789)	-	(57,807)	-	4,121,467	60,902	4,182,369
本期淨利		-	-	-	-	275,265	-	-	-	-	-	275,265	(6,555)	268,710
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(260)	53,990	(19,624)	-	-	-	34,106	(1,640)	32,466
本期綜合損益總額		-	-	-	-	275,005	53,990	(19,624)	-	-	-	309,371	(8,195)	301,176
認列可轉換公司債發行時之認股權	六(十六)(二十)	-	14,534	-	-	-	-	-	-	-	-	14,534	-	14,534
106年度盈餘分配及指撥	六(二十一)													
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	(72,653)	-	72,653	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資		75,483	(75,483)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積分派現金		-	(176,127)	-	-	-	-	-	-	-	-	(176,127)	-	(176,127)
非控制權益變動		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,802)	(13,802)
子公司權益變動數		-	352	-	-	-	-	-	-	-	-	352	-	352
買回庫藏股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(113,680)	(113,680)	-	(113,680)
107年12月31日餘額		$ 2,591,587	$ 1,659,475	$ 332,384	$ 187,882	$ 627,278	($ 480,789)	($ 590,413)	$ -	($ 57,807)	($ 113,680)	$ 4,155,917	$ 38,905	$ 4,194,822
108年度														
108年1月1日餘額		$ 2,591,587	$ 1,659,475	$ 332,384	$ 187,882	$ 627,278	($ 480,789)	($ 590,413)	$ -	($ 57,807)	($ 113,680)	$ 4,155,917	$ 38,905	$ 4,194,822
本期淨利		-	-	-	-	263,193	-	-	-	-	-	263,193	2,865	266,058
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(618)	(90,663)	(78,947)	-	-	-	(170,228)	4,328	(165,900)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	262,575	(90,663)	(78,947)	-	-	-	92,965	7,193	100,158
107年度盈餘分配及指撥	六(二十一)													
提列法定盈餘公積		-	-	27,527	-	(27,527)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	352,013	(352,013)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(230,408)	-	-	-	-	-	(230,408)	-	(230,408)
資本公積分派現金		-	(25,601)	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,601)	-	(25,601)
其他資本公積變動:	六(二十)													
因受贈與產生者		-	316	-	-	-	-	-	-	-	-	316	-	316
子公司及關聯企業權益變動數		-	1,231	-	-	-	-	-	-	-	-	1,231	-	1,231
非控制權益變動		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,529	28,529
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	-	37,764	-	(37,764)	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額		$ 2,591,587	$ 1,635,421	$ 359,911	$ 539,895	$ 317,669	($ 571,452)	($ 707,124)	$ -	($ 57,807)	($ 113,680)	$ 3,994,420	$ 74,627	$ 4,069,047

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

伍豐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

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 338,001	$ 365,582
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用及各項攤銷	六(八)(九)(十)(十一)(二十七)	77,205	57,485
預期信用減損損失數	十二(二)	30,315	51,424
存貨呆滯及跌價損失本期提列數	六(六)	52,574	48,159
股利收入	六(二十四)	-	(155)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	六(二)(二十五)	13,273	(12,486)
處分投資利益	六(二十五)	(347)	(1,813)
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	六(十五)(二十五)	420	780
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(149,395)	(55,864)
重衡量利益	六(二十五)	(5,360)	(2,306)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(82)	(52)
減損損失	六(七)(十二)(二十五)	26,198	5,492
利息收入	六(二十四)	(10,644)	(4,785)
利息費用	六(二十六)	39,477	41,866
未實現銷貨利益		1,170	7,082
已實現銷貨利益		(7,082)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		171	(14)
應收帳款淨額		280,329	(150,326)
應收帳款－關係人淨額		(23,101)	10,045
其他應收款		(5,195)	43,465
其他應收款－關係人		394	322
存貨		131,501	48,691
預付款項		26,853	(14,714)
其他流動資產		12,849	(10,531)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(20,097)	34,489
應付帳款		(56,537)	(116,795)
應付帳款－關係人		78	(1,515)
其他應付款		(12,263)	(4,040)
其他應付款－關係人		(8,599)	17,205
其他流動負債		(773)	(18,128)
營運產生之現金流入		731,333	338,563
收取之利息	六(二十四)	10,644	4,785
支付之利息	六(二十六)	(30,626)	(36,975)
支付所得稅		(116,550)	(64,216)
收取之股利	六(七)(二十四)	15,620	8,945
營業活動之淨現金流入		610,421	251,102

(續次頁)

伍豐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

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
其他應收款-開發案投資款減少		$ 187,362	$ -
其他應收款-關係人－資金融通增加	七	(2,291)	(12,320)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加		(30,986)	(197,914)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動減資或處分之投資金額收回		2,300	8,633
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款		-	30,715
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加		(78,802)	(41,307)
取得採用權益法之投資		(16,500)	-
處分採用權益法之投資		15,600	19
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七)	178,152	178,443
取得子公司淨現金流入	六(三十一)	-	1,293
購置不動產、廠房及設備	六(八)	(24,154)	(30,628)
處分不動產、廠房及設備價款		224	220
購置無形資產	六(十一)	(52,789)	(900)
其他非流動資產－其他減少		2	147
預付長期投資款(增加)減少		(38,374)	20,000
存出保證金減少		1,287	429
預付設備款增加		(7,608)	(4,579)
長期應收票據及款項減少		31,148	30,510
受限制金融資產－非流動減少		70,885	-
投資活動之淨現金流入(流出)		235,456	(17,239)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(257,758)	(560,676)
發行公司債		-	588,412
舉借長期借款(含一年內到期)		-	137,500
償還長期借款(含一年內到期)		(30,387)	(5,387)
贖回權負債減少		(66,556)	-
發放現金股利予非控制權益股權		(7,802)	(7,550)
支付予非控制權益之清算股款		-	(10,655)
支付予非控制權益之對價		-	(1,423)
資本公積分派現金	六(二十)(二十一)	(25,601)	(176,127)
買回庫藏股	六(十九)	-	(113,680)
發放現金股利	六(二十一)	(230,408)	-
非控制權益之變動		35,630	1,097
租賃負債本金償還		(14,924)	-
其他非流動負債增加		205	-
籌資活動之淨現金流出		(597,601)	(148,489)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(51,799)	(42,225)
本期現金及約當現金增加數		196,477	43,149
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,228,930	1,185,781
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 1,425,407	$ 1,228,930

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫

【附件七】

伍豐科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 108 年度

單位：新台幣元

		說明
期初未分配盈餘	17,330,858	
加：108 年保留盈餘調整項目	37,146,718	1
調整後期初未分配盈餘	54,477,576	
加：108 年度稅後淨利	263,192,527	
減:提列法定盈餘公積	-26,319,253	
減:提列特別盈餘公積	-224,704,964	2
可供分配盈餘	66,645,886	
分配項目		
普通股現金股利(每股配發 0.26 元)	64,553,240	
期末未分配盈餘	2,092,646	

說明：

1. 係當年度確定福利計畫之再衡量數(淨額)及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資產生之保留盈餘調整數
2. 特別盈餘公積提列及迴轉方式係依公司法及證交法相關法令規定辦理
3. 以截至 109 年 4 月 13 日之股本 259,158,692 股扣除庫藏股 10,877,000 股後，共計 248,281,692 股計算

董事長：徐明哲　　經理人：徐明哲　　會計主管：賴盈甫