

股票代碼：2402

# *ichia*

毅嘉科技股份有限公司  
Ichia Technologies, Inc.

**109**  
年度年報

刊印日期：中華民國110年4月26日  
本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢  
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

**一、本公司發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人

姓名：曾恭勝

職稱：執行長

聯絡電話：(03)397-3345

電子郵件信箱：[ichia.ir@ichia.com](mailto:ichia.ir@ichia.com)

代理發言人

姓名：黃彥翔

職稱：財務長

聯絡電話：(03)397-3345

電子郵件信箱：[ichia.ir@ichia.com](mailto:ichia.ir@ichia.com)

**二、總公司、工廠地址及電話：**

地址：桃園市龜山區華亞二路 268 號

電話：(03)397-3345

**三、股票過戶機構：**

名稱：台新國際商業銀行股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會計師姓名：謝明忠會計師、劉書琳會計師

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

傳真：(02)4051-6888

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、本公司網址：<http://www.ichia.com>**

# 年 報 目 錄

## 頁 次

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書.....   | 1  |
| 貳、公司簡介.....   | 4  |
| 參、公司治理報告  |    |
| 一、組織系統.....   | 5  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                              | 6  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                                 | 10 |
| 四、公司治理運作情形.....   | 13 |
| 五、會計師公費資訊.....  | 27 |
| 六、更換會計師資訊.....  | 28 |
| 七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形..... | 28 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股數移轉及股權質押變動情形.....      | 29 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....                    | 30 |
| 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率.....        | 30 |
| 肆、募資情形  |    |
| 一、資本及股份.....  | 31 |
| 二、公司債辦理情形.....  | 34 |
| 三、特別股辦理情形.....  | 34 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....   | 34 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....  | 34 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....   | 34 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                       | 34 |
| 八、資金運用計畫執行情形.....   | 34 |
| 伍、營運概況  |    |
| 一、業務內容.....   | 35 |
| 二、市場及產銷概況.....  | 43 |
| 三、從業員工.....   | 50 |
| 四、環保支出資訊.....   | 50 |
| 五、勞資關係.....   | 51 |
| 六、重要契約.....   | 51 |

## 陸、財務概況

|   |    |
|---|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                 | 52 |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 54 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....                                 | 56 |
| 四、最近年度財務報告.....   | 56 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                              | 56 |
| 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，<br>對本公司財務狀況之影響..... | 56 |

## 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.....                             | 58 |
| 二、財務績效.....                             | 58 |
| 三、現金流量.....                             | 59 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....               | 59 |
| 五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫... | 59 |
| 六、分析評估最近年度及截止年報刊印日止之風險事項.....           | 59 |
| 七、其他重要事項.....                           | 60 |

## 捌、特別記載事項

|  |    |
|--|----|
| 一、關係企業相關資料.....  | 61 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                  | 64 |
| 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.....                              | 64 |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 64 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所<br>定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 64 |

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 附錄一、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告..... | 65 |
|-----------------------------|----|

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 附錄二、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告..... | 132 |
|-----------------------------|-----|

# 壹、致股東報告書

毅嘉集團 109 年全年度合併營收為新台幣 55.03 億元，合併毛利率 13%，合併營業淨利 1.96 億元，合併稅後淨利為 1.20 億元，稅後每股盈餘約為新台幣 0.40 元，集團整體營運在 109 年雖然受到新冠肺炎疫情及貿易戰的衝擊影響，但整體營運仍然穩健，獲利逆勢創近六年次高水準，顯現毅嘉集團在營運管理效能提升與風險控管之成果卓越，在全球系統性風險干擾之下，展現出毅嘉在經營管理上的堅強韌性。

回顧 109 年度，新冠肺炎初期重災區座落於中國大陸，受限於中國大陸政府初期的封城政策，人力、物資有限度的移動，對中國大陸生產比重較高的我們嚴然形成極大的衝擊與挑戰，而後隨著疫情擴散全球，更是重創了全球經濟，打亂了毅嘉原本營運成長的節奏，但是隨著疫情的發展，帶動了居家上班與宅經濟需求，推升筆電、平板與遊戲機的相關需求增加，也為營運帶來了意外的收穫，而毅嘉近年來持續耕耘的車用產品市場，雖然在第二季度遭遇因疫情擴散造成歐美主要車廠停工的嚴峻挑戰，但毅嘉本著「誠心」、「用心」、「創新」與「成就無限」之經營理念，務實的面對經營逆境，透過營運成本費用的管控以及智能製造的推動，持續的提升毅嘉生產製造與營運管理的核心競爭力；在面對全球產業高度競爭與中美貿易角力的挑戰下，毅嘉配合客戶的需求，也逐步的擴增台灣林口廠與馬來西亞廠的產能，以面對全球供應鏈結構的調整，藉由擴大生產佈局與整合集團資源，來厚植產業競爭優勢。

展望未來，全球經濟在疫情影響趨緩下可望逐步復甦，而隨著市場對於 AI、5G 及物聯網等新科技需求大增，毅嘉也配合客戶積極開發軟硬結合板、多層板及散熱等相關產品，並持續深耕車用產品市場投入車用硬版打件業務，預期未來將對毅嘉的營收產生較大的挹注，而就汽車產業的長期發展而言，除了電動化趨勢外，電子化及智慧化也是另一個持續發展的趨勢，車用電子需求的大幅增加也將在未來進一步帶動毅嘉的營收獲利穩健成長，期望未來我們能以更優越的營運績效，來回應全體股東的殷切期望與支持。

董 事 長      創意投資股份有限公司  
代 表 人      黃秋永



## 一、109 年度營業結果

### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元；每股稅後純益(損)為新台幣元

| 項 目       | 108 年度    | 109 年度    | 增(減)比率%     |
|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 營業收入淨額    | 6,148,946 | 5,502,842 | (10.51%)    |
| 營業成本      | 5,284,735 | 4,758,407 | (9.96%)     |
| 營業淨利(損)   | 280,795   | 195,687   | (30.31%)    |
| 營業外收入及支出  | 244       | (5,674)   | (2,425.41%) |
| 稅後純益(損)   | 226,792   | 120,190   | (47.00%)    |
| 每股稅後純益(損) | 0.74      | 0.40      | (45.95%)    |

(二) 預算執行情形：不適用。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

| 項 目     |                  | 108 年度 | 109 年度 |
|---------|------------------|--------|--------|
| 財務結構(%) | 負債佔總資產比率         | 30.99  | 39.71  |
|         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 210.78 | 210.56 |
| 償債能力(%) | 流動比率             | 213.22 | 165.61 |
|         | 速動比率             | 181.01 | 137.50 |
|         | 利息保障倍數           | 12.02  | 13.58  |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率            | 2.72   | 1.47   |
|         | 股東權益報酬率          | 3.83   | 2.08   |
|         | 純益率              | 3.69   | 2.18   |
|         | 每股盈餘(元)          | 0.74   | 0.40   |

### (四) 研究發展狀況

本公司 109 年度投入 176,144 仟元之研發費用，約為營業額 3.2%，致力於研究發展工作，而研發成果亦符合公司預定進度，有關 109 年度新開發成功之技術、產品，請參閱本年報第 41 頁，而未來年度的研究發展計畫請參閱本年報第 36 頁。

## 二、110 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

#### 1. 營運規劃

- (1) 透過建構完善之全球產銷網絡，產品朝向多元化、多角化發展，持續深耕技術層面的高信賴性產品，成為世界一流之整合性關鍵零組件供應商。
- (2) 長期培訓專業人才，落實績效考核制度，強化薪資獎酬機制，厚實人力資本。
- (3) 落實組織改革及當責文化，強化團隊競爭力以提升營運績效。

## 2.財務規劃

- (1)依據中長期資金需求規劃，以安全穩健的原則，籌措資金及資產配置；有效控管預算及資本支出，健全財務結構。
- (2)與往來金融機構密切合作，掌握金融市場脈動，降低資金成本，靈活運用金融工具，規避利率/匯率風險，確保風險之管控，提升集團資金運用效率。

## (二)預期銷售數量及其依據

- 1.依據本公司現有量產及開發中機種，以及客戶未來預計開發之新機種需求，配合本公司產能及未來擴產計畫，預估銷售數量將持續穩定成長。
- 2.依據終端市場的產品發展趨勢，與本公司的技術能力評估，將在新產品新技術領域能拓展新的營運動能。

## (三)重要之產銷政策

### 1.生產策略

- (1)配合營運狀況，調整組織與產線的配置，提高生產效率及競爭力。
- (2)有效調節與運用各製造基地產能，提高生產流程自動化比重，有效縮短交期及促進各廠生產效率。
- (3)強化全製程、協同客戶開發、一站式服務、自動化生產設備、持續提昇生產品質、技術能力、提高良率及降低成本。

### 2.行銷政策

- (1)積極參與國內、外商業展覽活動，拓展銷售觸角，迅速搜集產業情報，提昇行銷能力。
- (2)持續深耕與客戶間長期良好之合作關係，開發高信賴性產品的利基市場，並透過擴大產品線及產銷規模，協助客戶降低成本及提供一次購足之服務。
- (3)以台灣總部為全球營運中心，架構全球性的運籌管理與分工體系，整合及建立長久穩固的國際行銷網路，提昇全球的銷售量與利潤。
- (4)以中國大陸為主要生產中心，持續拓展海外市場，建立品質、交期與價格的競爭優勢，提高市佔率。

## 三、未來公司發展策略

- (一)擴大產品應用領域，致力於新產品及新技術開發，掌握市場商機。
- (二)朝多項材質組合研發產品，豐富及多樣化產品線，並朝高附加價值之產品領域發展，擴大利基。
- (三)提昇工程能力，積極投入產品之研發與設計，縮短產品開發時間，降低開發成本，並持續進行品質提昇的工作。
- (四)結合現有之產品系列，延攬高階研發人員，投入高階產品之研發。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：請參考第 1 頁之說明。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十八年十一月七日。

### 二、公司沿革

民國78年：本公司設立，創立資本額新台幣壹仟貳佰萬元。

民國81年：購置廠房及土地於新竹縣湖口鄉大同路7號，基地面積 883.3坪。

民國82年：於美國聖地牙哥設立北美分公司，負責北美區域之行銷，並於83年轉投資設立墨西哥製造廠，產銷合一。

民國83年：通過ISO-9002國際品質認證。

民國85年：投資馬來西亞-毅嘉橡膠工業(馬)有限公司，取得公司80%股權。

民國86年：成立本公司100%持有之毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司，對馬來西亞及中國大陸之轉投資事業，改由該子公司直接持有。  
辦理股票公開發行。

民國87年：取得ISO-14001國際環保認證。

民國88年：林口營運總部動工，建構全球性運籌及研發中心。

民國89年：股票正式於臺灣證券交易所掛牌交易。  
軟性印刷電路板產品研發成功上市。  
林口營運總部落成，正式啟用。

民國90年：投資聯盛發科技股份有限公司，取得該公司30%股權，發展鎂鋁合金產品，確立集團三大事業處架構。

設立毅嘉電子(蘇州)有限公司，並籌建毅嘉電子(蘇州)廠。

民國93年：光學影像處與光學元件處成立，研發微型化數位相機模組。

設立ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company，並籌建Ichia匈牙利廠。

民國94年：專注按鍵及軟板兩大事業部門營運及發展，結束光電產品業務。

民國96年：蘇州廠二期廠房擴建。

民國97年：中山新廠正式啟用。

民國98年：增資聯盛發科技股份有限公司，持股比例提高至50.1%。  
董事會決議通過吸收合併聯盛發科技股份有限公司。

民國99年：合併聯盛發科技股份有限公司。

民國101年：蘇州FPC廠區擴大35條SMT生產線。

民國102年：MVI醫療器械獲得ISO13485認證。  
蘇州廠三期廠房擴建完成。

民國103年：細線路製程PEDLIM (L/S:35:25 um)正式量產。

民國104年：天下雜誌台灣『2000大企業』調查中營運績效50強之一。

依據公司治理評鑑結果、流動性與財務指標，榮獲臺灣證券交易所篩選入「臺灣公司治理100指數」成分股。

林口廠細線路製程PEDLIM 第三代線建置完成，產能提升為20,000m<sup>2</sup>。

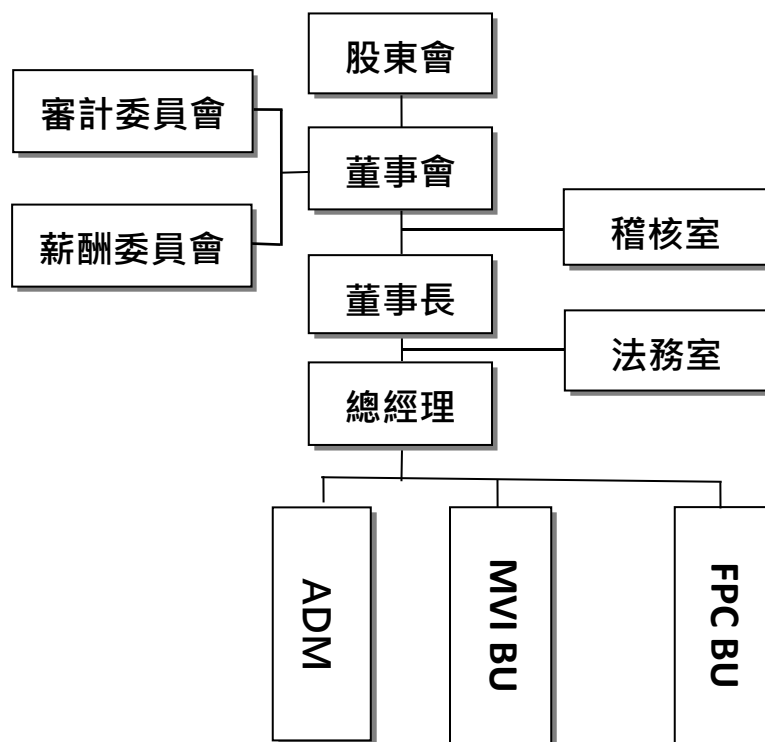
民國106年：細線路製程PEDLIM (L/S:20:20 um)正式量產。

完成開發SOF製程。(System on Flex, COF薄膜覆晶封裝暨SMT表面零件黏著二合一製程)

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

| 主要部門             | 工 作 職 掌                                  |
|------------------|--|
| 稽核室              | 內部稽核制度之建立、修訂及檢討，(海內外子公司)內部控制制度之審核、檢討及稽核。 |
| 法務室              | 負責公司法務、各項契約審核與管理等。                       |
| MVI BU<br>FPC BU | 負責公司各項產品之生產、運籌、行銷、研發、產品品質管理與行銷管理等。       |
| ADM              | 負責公司總務及廠務業務之規劃與執行。                       |
| 人資行政處            | 負責人力資源、教育訓練等業務之規劃與執行。                    |
| 財會處              | 負責財務、會計、股務、預算作業及關係企業管理之規劃與執行。            |
| 資訊處              | 負責資訊環境建置、資訊交換機制與資訊安全維護。                  |

## 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

#### 1.董事資料

110年4月23日 股數單位：股

| 職 稱      | 國籍<br>或註<br>冊地 | 姓 名            | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 任 期 | 初次選<br>任日期 | 連任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經 (學) 歷                       | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務  | 員配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事<br>或監察人 |     |    | 備註 |
|----------|----------------|----------------|-----|-------------|-----|------------|------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|-----|----|----|
|          |                |                |     |             |     |            | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                 |  | 職稱                              | 姓名  | 關係 |    |
| 董事長      | 中 華<br>民 國     | 創意投資<br>(股)公司  |     | 109.6.12    | 三年  | 109.6.12   | 15,468,480 | 5.03             | 18,372,480 | 5.97             | 0                  | 0                | 0              | 0                | 無                               | 無  | 無                               | 無   |    |    |
|          |                | 代表人：<br>黃秋永    | 男   | 109.6.12    | 三年  | 86.6.21    | 0          | 0                | 10,913,486 | 3.55             | 3,180,790          | 1.03             | 37,413,961     | 12.18            | 台灣大學 EMBA 肄業<br>金寶電子            | (註一)   | 法人董事<br>代表人                     | 黃子軒 | 父子 |    |
| 副董事長     | 中 華<br>民 國     | 黃麗玲            | 女   | 109.6.12    | 三年  | 86.6.21    | 4,732,083  | 1.54             | 4,732,083  | 1.54             | 2,513,994          | 0.82             | 0              | 0                | 輔大經濟系<br>中興企研所學分班結<br>業<br>智寶電子 | (註二)   | 無                               | 無   | 無  |    |
| 董事       | 中 華<br>民 國     | 法拉利投資<br>(股)公司 |     | 109.6.12    | 三年  | 100.6.15   | 15,472,481 | 5.03             | 18,377,481 | 5.98             | 0                  | 0                | 0              | 0                | 無                               | 無  | 無                               | 無   |    |    |
|          |                | 代表人：<br>黃子軒    | 男   | 109.6.12    | 三年  | 106.6.13   | 0          | 0                | 4,422,896  | 1.44             | 0                  | 0                | 0              | 0                | Brown University                | 創意投資(股)公司董事  | 董事長<br>代表人                      | 黃秋永 | 父子 |    |
| 董事       | 中 華<br>民 國     | 黃子成            | 男   | 109.6.12    | 三年  | 103.6.11   | 1,285,000  | 0.42             | 1,285,000  | 0.42             | 0                  | 0                | 0              | 0                | Pacific Western<br>University.  | 鎰勝工業(股)公司董事長<br>龍生工業(股)公司董事長<br>瑞儀光電(股)公司獨立董事  | 無                               | 無   | 無  |    |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國     | 陳泰然            | 男   | 109.6.12    | 三年  | 106.6.13   | 0          | 0                | 0          | 0                | 200,000            | 0.07             | 0              | 0                | 美國紐約州立大學<br>(奧伯尼)博士             | 國立台灣大學特聘講座教授<br>致茂電子(股)公司獨立董事及薪<br>酬委員會委員<br>國產建材實業(股)公司薪酬委員<br>會委員<br>中興保全(股)公司薪酬委員會委<br>員  | 無                               | 無   | 無  |    |
|          |                |                |     |             |     |            |            |                  |            |                  |                    |                  |                |                  |                                 |  |                                 |     |    |    |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國     | 黃欽明            | 男   | 109.6.12    | 三年  | 106.6.13   | 0          | 0                | 0          | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 交通大學電子工程系                       | 致茂電子(股)公司董事長<br>麗豐科技(股)公司董事<br>鎰勝工業(股)公司董事<br>天正國際精密機械(股)公司董事<br>達運光電(股)公司董事<br>光遠科技(股)公司董事長 | 無                               | 無   | 無  |    |
|          |                |                |     |             |     |            |            |                  |            |                  |                    |                  |                |                  |                                 |  |                                 |     |    |    |

註一：本公司董事長代表人、ICHIA HOLDINGS (B.V.) CO., LTD. 董事長、ICHIA USA INC. 董事長、ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD 董事、ICHIA UK LTD. 董事長、ICHIA HOLDINGS (H.K.) CO., LTD. 董事長、法拉利投資(股)公司董事長、創意投資(股)公司董事長、鎰勝工業(股)公司新酬委員會委員、鼎宏半導體(股)公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員、聲寶(股)公司獨立董事。

註二：本公司副董事長 ICHIA HOLDINGS (B.V.) CO., LTD. 總經理 ICHIA USA INC. 董事 ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD 董事 ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company 董事經理人 中山毅永董事 ICHIA HOLDINGS (H.K.) CO., LTD. 董事、雙捷投資公司董事長。

| 職 稱      | 國籍<br>或註<br>冊地 | 姓 名 | 性<br>別 | 選(就)任<br>日期 | 任 期 | 初次選<br>任日期 | 選任時持有股份 |                  | 現在持有股數 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主 要 經 (學) 歷   | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事<br>或監察人 |     |     | 備註 |
|----------|----------------|-----|--------|-------------|-----|------------|---------|------------------|--------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---|--|---------------------------------|-----|-----|----|
|          |                |     |        |             |     |            | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |   |  | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |    |
| 獨立<br>董事 | 中 華<br>民 國     | 許萬龍 | 男      | 109.6.12    | 三年  | 109.6.12   | 0       | 0                | 0      | 0                | 0                  | 0                | 0              | 0                | 交通大學科技管理研<br>究所博士<br>美國華盛頓大學<br>(University of<br>Washington)商學院<br>高階管理結業<br>交通大學管理科學研<br>究所碩士 | 新竹市企業經理協進會秘書長<br>科技部網路金融創新產學小聯盟<br>顧問<br>清大數位經濟技術創新研發與應<br>用計畫顧問 | 無                               | 無   | 無   |    |

註一：本公司董事長代表人、ICHIA HOLDINGS (B.V.) CO., LTD. 董事長、ICHIA USA INC. 董事長、ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD 董事、ICHIA UK LTD. 董事長、ICHIA HOLDINGS (H.K.) CO., LTD. 董事長、法拉利投資(股)公司董事長、創  
意投資(股)公司董事長、鎰勝工業(股)公司薪酬委員會委員、晶宏半導體(股)公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員、聲寶(股)公司獨立董事。

註二：本公司副董事長 ICHIA HOLDINGS (B.V.) CO., LTD. 總經理 ICHIA USA INC. 董事 ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD 董事 ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company 董事經理人 中山毅永董事 ICHIA HOLDINGS (H.K.) CO.,  
LTD. 董事、雙捷投資公司董事長。

## 2.法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱      | 法人股東之主要股東 |        |
|-------------|-----------|--------|
|             | 名稱        | 持股比例   |
| 創意資股份有限公司   | 黃秋永       | 81.04% |
|             | 阮美娜       | 0.26%  |
|             | 黃子軒       | 0.26%  |
|             | 黃清玉       | 15.41% |
|             | 黃淑娥       | 2.87%  |
|             | 余惠珠       | 0.15%  |
| 法拉利投資股份有限公司 | 黃秋永       | 81.04% |
|             | 阮美娜       | 0.26%  |
|             | 黃子睿       | 0.26%  |
|             | 許玲瑜       | 1.66%  |

## 3.董事所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名                        | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |  |                                     | 符合獨立性情形(註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|---------------------------|----|--|--|-------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|--|
|                           |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業務<br>所需之國家考試<br>及格領有證書之<br>專門職業及技術<br>人員 | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須之工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |  |
| 創意投資(股)<br>公司代表人：<br>黃秋永  |    |  | ✓  |                                     |              |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | ✓  | ✓  | 2  |
| 黃麗玲                       |    |  | ✓  |                                     |              |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0  |
| 黃子成                       |    |  | ✓  |                                     | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1  |
| 法拉利<br>投資(股)公司<br>代表人:黃子軒 |    |  | ✓  |                                     | ✓            | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | ✓  |    | 0  |
| 陳泰然                       | ✓  |  |  |                                     | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1  |
| 黃欽明                       |    |  | ✓  |                                     | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0  |
| 許萬龍                       |    |  | ✓  |                                     | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 0  |
| 林保雍<br>(109.6.12 卸任)      |    |  | ✓  |                                     | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | ✓  | 1  |

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月23日 股數單位：股

| 職 稱  | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任日期   | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 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經理人 |     |    | 備註 |
|------|------|-----|-----|-----------|---------|-------|----------------|-------|------------|-------|---|------------------------|-----------------|-----|----|----|
|      |      |     |     |           | 股數      | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例  |   |                        | 職 稱             | 姓 名 | 關係 |    |
| 總經理  | 中華民國 | 曾恭勝 | 男   | 109.7.1   | 851,000 | 0.28% | 37,000         | 0.01% | 0          | 0.00% | 淡江大學物理系<br>欣興電子 總經理室資深<br>特助                      | 毅嘉電子(蘇州)董事長<br>兼總經理    | 無               | 無   | 無  |    |
| 副總經理 | 中華民國 | 吳烽鑫 | 男   | 100.6.1   | 160,000 | 0.05% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 中央大學高階主管企管碩士班<br>毅嘉科技 資深處長                        | 中山毅永電子董事長<br>兼總經理      | 無               | 無   | 無  |    |
| 財務主管 | 中華民國 | 黃彥翔 | 男   | 108.11.12 | 61,500  | 0.02% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 淡江大學財務金融研究所<br>畢業<br>毅嘉科技 財務經理                    | 毅嘉電子(蘇州)監事<br>中山毅永電子監事 | 無               | 無   | 無  |    |
| 會計主管 | 中華民國 | 鄭靜怡 | 女   | 109.3.18  | 40      | 0.00% | 0              | 0.00% | 0          | 0.00% | 國立台北科技大學經營管理系畢<br>鼎沛股份有限公司 會計<br>管理師<br>毅嘉科技 普會課長 | 無                      | 無               | 無   | 無  |    |

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1.董事酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱           | 姓名                   | 董事酬金  |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                              |                   | 兼任員工領取相關酬金        |              |              |              |         |                   |   |       | 領取<br>來自<br>子公司<br>以外<br>轉<br>投資<br>事業<br>或<br>母<br>公<br>司<br>酬<br>金 |                                    |
|--------------|----------------------|-------|-------------------|----------|-------------------|---------|-------------------|-----------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------------|---|-------|--|------------------------------------|
|              |                      | 報酬(A) |                   | 退職退休金(B) |                   | 董事酬勞(C) |                   | 業務執行費用(D) |                   | A、B、C及D等四<br>項總額占稅後純益<br>之比例 |                   | 薪資、獎金及特支<br>費等(E) |              | 退職退休金(F)     |              | 員工酬勞(G) |                   |   |       |  | A、B、C、D、E、F<br>及G等七項總額占<br>稅後純益之比例 |
|              |                      | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司     | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 現<br>金<br>金<br>額  | 股票<br>金<br>額 | 股票<br>金<br>額 | 股票<br>金<br>額 | 本公司     | 財務報<br>告內所<br>有公司 |   |       |  |                                    |
|              |                      |       |                   |          |                   |         |                   |           |                   |                              |                   |                   |              |              |              |         |                   |   |       |  |                                    |
| 法人董事<br>長    | 創意投資(股)<br>公司        | 0     | 0                 | 0        | 0                 | 0       | 0                 | 0         | 0                 | 0%                           | 0%                | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 0%    | 0%   | 無                                  |
| 法人董事<br>長代表人 | 黃秋永                  | 1,800 | 1,800             |          |                   | 1,330   | 1,330             | 80        | 80                | 2.60%                        | 2.60%             | 1,800             | 1,800        | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 4.10% | 4.10%  | 無                                  |
| 副董事長         | 黃麗玲                  | 0     | 0                 | 0        | 0                 | 1,670   | 1,670             | 80        | 80                | 1.46%                        | 1.46%             | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 1.46% | 1.46%  | 無                                  |
| 法人董事         | 法拉利投資<br>(股)公司       | 0     | 0                 | 0        | 0                 | 1,000   | 1,000             | 0         | 0                 | 0.83%                        | 0.83%             | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 0.83% | 0.83%  | 無                                  |
| 法人董事<br>代表人  | 黃子軒                  | 0     | 0                 | 0        | 0                 |         |                   | 100       | 100               | 0.08%                        | 0.08%             | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 0.08% | 0.08%  | 無                                  |
| 董事           | 黃子成                  | 0     | 0                 | 0        | 0                 | 1,000   | 1,000             | 80        | 80                | 0.90%                        | 0.90%             | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 0.90% | 0.90%  | 無                                  |
| 獨立董事         | 陳泰然                  | 600   | 600               | 0        | 0                 | 0       | 0                 | 120       | 120               | 0.60%                        | 0.60%             | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 0.60% | 0.60%  | 無                                  |
| 獨立董事         | 黃欽明                  | 600   | 600               | 0        | 0                 | 0       | 0                 | 120       | 120               | 0.60%                        | 0.60%             | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 0.60% | 0.60%  | 無                                  |
| 獨立董事         | 許萬龍                  | 350   | 350               | 0        | 0                 | 0       | 0                 | 80        | 80                | 0.36%                        | 0.36%             | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 0.36% | 0.36%  | 無                                  |
| 獨立董事         | 林保雍<br>(109.6.12 卸任) | 300   | 300               | 0        | 0                 | 0       | 0                 | 20        | 20                | 0.27%                        | 0.27%             | 0                 | 0            | 0            | 0            | 0       | 0                 | 0 | 0.27% | 0.27%  | 無                                  |

## 2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱   | 姓名                  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |     |           |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |      | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|---------------------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----|-----------|------|-------------------------|------|----------------------|
|      |                     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 |           | 本公司 | 財務報告內所有公司 |      |                         |      |                      |
|      |                     |       |           |          |           |             | 現金金額      | 股票金額      |     |           | 現金金額 | 股票金額                    |      |                      |
| 總經理  | 黃秋永<br>(109.7.1卸任)  | 1,800 | 1,800     | 0        | 0         | 299         | 299       | 0         | 0   | 0         | 0    | 1.74                    | 1.74 | 無                    |
| 策略長  | 孫永祥<br>(109.3.18卸任) | 750   | 750       | 0        | 0         | 54          | 54        | 0         | 0   | 0         | 0    | 0.67                    | 0.67 | 無                    |
| 副總經理 | 吳烽鑫                 | 3,600 | 3,600     | 0        | 0         | 299         | 299       | 0         | 0   | 0         | 0    | 3.24                    | 3.24 | 無                    |
| 副總經理 | 曾恭勝<br>(109.7.1卸任)  | 4,500 | 4,500     | 0        | 0         | 293         | 293       | 3,000(註)  | 0   | 3,000(註)  | 0    | 6.48                    | 6.48 | 無                    |
| 財務主管 | 黃彥翔                 | 1,600 | 1,600     | 0        | 0         | 99          | 99        | 300(註)    | 0   | 300(註)    | 0    | 1.66                    | 1.66 | 無                    |

註：係為擬議分派金額。

### 3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 12 月 31 日 單位:仟元/仟股

| 身份  | 職稱   | 姓名                   | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|----------------------|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理  | 黃秋永<br>(109.7.1 卸任)  | 0    | 0     | 0     | 0             |
|     | 策略長  | 孫永祥<br>(109.3.18 卸任) | 0    | 0     | 0     | 0             |
|     | 副總經理 | 吳烽鑫                  | 0    | 0     | 0     | 0             |
|     | 總經理  | 曾恭勝                  | 0    | 3,000 | 3,000 | 2.50          |
|     | 財務主管 | 黃彥翔                  | 0    | 300   | 300   | 0.25          |
|     | 會計主管 | 鄭靜怡                  | 0    | 50    | 50    | 0.04          |

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

最近二年度支付酬金總額占稅後純益比率(%)：

|          | 108 年度 |           | 109 年度 |           |
|----------|--------|-----------|--------|-----------|
|          | 本公司    | 合併報表內所有公司 | 本公司    | 合併報表內所有公司 |
| 董事       | 4.32   | 4.32      | 7.70   | 9.19      |
| 總經理及副總經理 | 5.86   | 6.32      | 13.81  | 13.81     |

本公司董事酬勞除依本公司章程規定提列外，並考量董事依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，同時參考國內外業界水準，授權由董事會議定之。經理人之報酬則依績效評估之結果決定之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

109 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                    | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註                      |
|------|-----------------------|------------|--------|--------------|-------------------------|
| 董事長  | 創意投資(股)公司<br>代表人：黃秋永  | 4          | 0      | 100          | 109.6.12 上任，<br>應出席 4 次 |
| 副董事長 | 黃麗玲                   | 6          | 0      | 100          | 無                       |
| 董事   | 黃子成                   | 6          | 0      | 100          | 無                       |
| 法人董事 | 法拉利投資(股)公司<br>代表人：黃子軒 | 6          | 0      | 100          | 無                       |
| 獨立董事 | 陳泰然                   | 6          | 0      | 100          | 無                       |
| 獨立董事 | 黃欽明                   | 6          | 0      | 100          | 無                       |
| 獨立董事 | 許萬龍                   | 4          | 0      | 100          | 109.6.12 上任，<br>應出席 4 次 |
| 獨立董事 | 林保雍                   | 1          | 0      | 50           | 109.6.12 卸任，<br>應出席 2 次 |

其他應記載事項：

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

(一)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，不適用證交法第 14 條之 3 規定。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

109 年度及截至年報刊印日止，本公司無與董事有利害關係之議案發生。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)鼓勵董事參加公司治理相關課程，109 年度董事進修人數共 2 人，進修時數達 12 小時。

(二)本公司已於 106 年設置審計委員會，強化董事會職能。

##### (二)董事會評鑑執行情形

| 評估週期   | 評估期間              | 評估範圍                  | 評估方式                   | 評估內容   |
|--------|-------------------|-----------------------|------------------------|--|
| 每年執行一次 | 109.1.1-109.12.31 | 董事會、個別董事成員、<br>功能性委員會 | 一、董事成員自評<br>二、功能性委員會自評 | 一、董事成員自評<br>1.公司目標與任務之掌握。<br>2.董事職責認知。<br>3.對公司營運之參與程度。<br>4.內部關係經營與溝通。<br>5.董事之專業及持續進修。<br>6.內部控制。<br>二、功能性委員會自評<br>1.對公司營運之參與程度。<br>2.功能性委員會職責認知。<br>3.提升功能性委員會決策品質。 |

|  |  |  |  |                             |
|--|--|--|--|-----------------------------|
|  |  |  |  | 4.功能性委員會組成及成員選任。<br>5.內部控制。 |
|--|--|--|--|-----------------------------|

(三)審計委員會運作情形

109 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註                      |
|------|-----|-----------|--------|-------------|-------------------------|
| 獨立董事 | 陳泰然 | 4         | 0      | 100         | 無                       |
| 獨立董事 | 黃欽明 | 4         | 0      | 100         | 無                       |
| 獨立董事 | 許萬龍 | 2         | 0      | 100         | 109.6.12 上任，<br>應出席 2 次 |
| 獨立董事 | 林保雍 | 1         | 0      | 50          | 109.6.12 卸任，<br>應出席 2 次 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 日期        | 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                                   |
|-----------|---|---|
| 109.3.18  | 1.108 年度營業報告書。<br>2.108 年度之個體財務報表暨合併財務報表。<br>3.108 年度盈餘分派暨現金股利發放案。<br>4.會計主管異動案。<br>5.108 年度內部控制制度聲明書。<br>6.擬向子公司借貸案。<br>7.109 年度簽證會計師委任案 | 1.出席審計委員會委員全體無異議照案通過。<br>2.公司對審計委員會意見之處理：出席董事全體無異議照案通過。 |
| 日期        | 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                                   |
| 109.5.13  | 無   | 無   |
| 109.8.10  | 1.109 年第二季合併財報。   | 1.出席審計委員會委員全體無異議照案通過。                                   |
| 109.11.11 | 1.訂定 110 年度內部稽核計畫。<br>2.委任 110 年度本公司簽證會計師及報酬。   | 2.公司對審計委員會意見之處理：出席董事全體無異議照案通過。                          |

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

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

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

(一)內部稽核主管每月呈送稽核報告給審計委員會委員，審計委員會對於公司之內部控制制度及有效性做及時審查，並列席董事會，若有疑義可隨時溝通。

(二)會計師除列席董事會外，若遇重大法令變動或財報問題時可做即時雙向溝通。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因   |
|--|------|---|--|
|  | 是    | 否 |  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司<br>治理實務守則？   | √    | √ | 無差異  |
| 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<br>宜，並依程序實施？   | √    |   | (一)本公司設有投資人關係專人專職負責處理股東之建議或糾紛，必要<br>時將委請法律顧問協助。  |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制<br>者名單？   | √    |   | (二)本公司股務交由專業之股務代理機構負責，並設有專人了解股東結<br>構，可掌握實質控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。   |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？   | √    |   | (三)本公司已依相關法令規範建立管理制度，如「子公司營運管理辦<br>法」、「關係人交易之管理」等，以適當控管公司與關係企業間之風<br>險並建立適當的防火牆。                                   |
| (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<br>買賣有價證券？   | √    |   | (四)本公司訂有「誠信經營守則」第十四條明確規定禁止內線交易，並<br>不定時向內部人宣導。   |
| 三、董事會之組成及職責  |      |   |  |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？   | √    |   | (一)本公司已訂有「公司治理實務守則」規範董事會成員之多元化方針，<br>另董事會成員中已有一名女性董事。  |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置<br>其他各類功能性委員會？   | √    | √ | (二)本公司目前尚未設置其他各類功能型委員會，未來將進行評估。  |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進<br>行績效評估，請將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董<br>事薪資報酬及提名續任之參考？  | √    | √ | (三)本公司預計於110年第一季前訂定董事會績效評估辦法，俟董事會<br>通過後每年定期進行績效評估。  |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？   | √    |   | (四)本公司每年評估一次簽證會計師之獨立性，最近一次評估結果已提<br>報109年11月11日董事會通過。經評估本公司委任之勤業眾信聯合<br>會計師事務所謝明忠會計師、劉書琳會計師，皆符合本公司獨立性<br>評估標準(註一)。 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指<br>定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董<br>事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、<br>依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東<br>會議事錄等)？ | √    |   | 本公司設有投資人關係及股務負責公司治理相關業務。   |
| 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   | √    |   | 本公司設有專責人員擔任公司溝通管道，透過當面溝通、電話、書信或  |

| 評估項目  | 運作情形                      |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------------------------|---|--|----------------------|
|   | 是                         | 否 | 摘要說明   |                      |
| 供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？   |                           |   | 電子郵件方式，保持與利害關係人之溝通管道暢通，並於本公司網站設置利害關係人專區，隨時掌握相關資訊，以維護雙方合法、合理之權益。  |                      |
| 六、公司是否委任專任專責股務代辦機構辦理股東會事務？  | V                         |   | 本公司已委任台新銀行股務代理部辦理股東會事務。  | 無差異                  |
| 七、資訊公開  |                           |   | 本公司網址：www.ichia.com  |                      |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | V                         |   | (一)本公司已建置網站定期揭露本公司相關之財務、業務及公司治理等資訊。  |                      |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？  | V                         |   | (二)本公司設有專責人員負責公開資訊觀測站揭露之工作及公司網站資訊揭露，落實發言人制度，並依照規定將法說會簡報及影音檔放置於公司網站之投資人專區。  | 無重大差異                |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？   |                           | V | (三)本公司無在會計年度終了後兩個月內公告並申報，但有於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告，未來將進行評估。   |                      |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V<br>V<br><br>V<br>V<br>V | V | (一)員工權益：本公司依勞基法規定保障員工權益。<br>(二)僱員關懷：本公司設立職工福利委員會，實施勞健保退休金制度，並為員工定期安排健康檢查及員工旅遊，重視勞資關係，提供平等就業機會。<br>(三)投資者關係：本公司已設置投資人關係專職處理股東建議及糾紛。<br>(四)供應商關係：本公司與供應商維持長期良好之合作關係。<br>(五)利害關係人之權利：本公司設置專責人員與利害關係人建立順暢之溝通管道，以維護雙方之權益。<br>(六)董事及監察人進修之情形：本公司109年度董事及監察人之進修時數不足「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，相關進修情形詳註二。<br>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部相關規範，進行各種風險管理之評估。<br>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶關係保持良好，建立長久互信合作，創造公司利潤。<br>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：截止年報刊印日止，本公司已為董事及經理人購買責任保險。<br>(十)與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形： | 無重大差異                |

| 評估項目  | 運作情形            |    | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因  |      |    |    |                 |   |        |   |  |
|---|-----------------|----|---|------|----|----|-----------------|---|--------|---|--|
|   | 是               | 否  |   | 摘要說明 |    |    |                 |   |        |   |  |
|   |                 |    | <table><tr><td rowspan="2">證照</td><td>人數</td></tr><tr><td>財務</td></tr><tr><td>銀行內部控制與內部稽核測驗合格</td><td>1</td></tr><tr><td>信託業務人員</td><td>1</td></tr></table> | 證照   | 人數 | 財務 | 銀行內部控制與內部稽核測驗合格 | 1 | 信託業務人員 | 1 |  |
|   | 證照              | 人數 |   |      |    |    |                 |   |        |   |  |
|   |                 | 財務 |   |      |    |    |                 |   |        |   |  |
|   | 銀行內部控制與內部稽核測驗合格 | 1  |   |      |    |    |                 |   |        |   |  |
|   | 信託業務人員          | 1  |   |      |    |    |                 |   |        |   |  |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施；本公司每年均針對公司治理評鑑未得分項目進行檢討及排定改善計畫，預計110年度逐步規劃董事會績效評估及大幅提升公司資訊透明度。 |                 |    |   |      |    |    |                 |   |        |   |  |
|   |                 |    |   |      |    |    |                 |   |        |   |  |
|   |                 |    |   |      |    |    |                 |   |        |   |  |
|   |                 |    |   |      |    |    |                 |   |        |   |  |

註一：會計師獨立性自評表

| 評估項目                                     | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|--|------|---------|
| 1.會計師是否與本公司有僱傭關係                         | 否    | 是       |
| 2.會計師最近二年是否擔任本公司董事、監察人、經理人或對審計工作有重大影響之職務 | 否    | 是       |
| 3.會計師是否與本公司董事、監察人或經理人有親屬關係               | 否    | 是       |
| 4.會計師是否與本公司或本公司負責人有資金借貸之往來               | 否    | 是       |
| 5.會計師是否與本公司有投資或分享財務利益之關係                 | 否    | 是       |
| 6.會計師是否有對本公司提供管理諮詢或其他非審計業務而影響其獨立性        | 否    | 是       |
| 7.會計師是否持有本公司股票或其他有價證券                    | 否    | 是       |

註二：109 年度董事進修情形：

| 職稱     | 姓名  | 進修日期      |           | 主辦單位                 | 課程名稱                      | 進修時數 |
|--------|-----|-----------|-----------|----------------------|---------------------------|------|
|        |     | 起         | 迄         |                      |                           |      |
| 董事     | 黃子成 | 109.9.22  | 109.9.22  | 台灣董事學會               | KPMG 領袖學院論壇：劇變風險因應 公司治理精進 | 3    |
|        |     | 109.9.24  | 109.9.24  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 | 3    |
| 董事長代表人 | 黃秋永 | 109.9.21  | 109.9.21  | 臺灣證券交易所              | 上市「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程 | 3    |
|        |     | 109.11.10 | 109.11.10 | 財團法人中華公司治理協會         | 5G 關鍵技術與應用商機              | 3    |

(五)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會之組成

| 身份別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格                |  |                           | 符合獨立性情形(註 2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註<br>(註 3)    |
|--------------|-----|------------------------------------|--|---------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|----------------|
|              |     | 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                       |                |
| 獨立董事         | 陳泰然 | ✓                                  |  |                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 3                     | 無              |
| 獨立董事         | 黃欽明 |                                    |  | ✓                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                     | 無              |
| 獨立董事         | 許萬龍 |                                    |  | ✓                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                     | 無              |
| 獨立董事         | 林保雍 |                                    |  | ✓                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                     | 109.6.12<br>卸任 |

註 1：身分別請填列為董事、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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等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。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2.薪資報酬委員會之職責

本公司薪資報酬委員會之職責，依照本公司薪資報酬委員會組織規程第四條規定，係將下列事項所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 6 月 12 日至 112 年 6 月 11 日，109 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註                  |
|-----|-----|--------|--------|----------|---------------------|
| 召集人 | 黃欽明 | 3      | 0      | 100      | 無                   |
| 委員  | 陳泰然 | 3      | 0      | 100      | 無                   |
| 委員  | 許萬龍 | 1      | 0      | 100      | 109.6.12 上任，應出席 1 次 |

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：無。
- 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。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：
  - 109 年度薪資報酬委員會開會 3 次
  - 1.109 年 3 月 18 日第 3 屆 1 第次會議
    - (1)通過 108 年度董事酬勞及員工酬勞分派案
    - (2)通過新任經理人每月薪資訂定案
    - (3)訂定經理人薪資酬勞辦法
  - 2.109 年 5 月 13 日第 3 屆 2 第次會議
    - (1)通過經理人職務異動與每月薪資訂定案
    - (2)通過財務長每月薪資調整案
  - 3.109 年 8 月 10 日第 3 屆 3 第次會議
    - (1)討論本公司獨立董事黃欽明先生報酬案
    - (2)討論本公司獨立董事陳泰然先生報酬案
    - (3)討論本公司獨立董事許萬龍先生報酬案
    - (4)討論本公司經理人員工酬勞發放案

(六)履行社會責任情形：

| 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 | 摘要說明  |                          |
| 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？   | √           |   | 本公司秉持「誠心、用心、創新、成就無限」經營理念及重大性原則，在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。  | 無差異                      |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？   |             | √ | 本公司目前尚未設置推動企業社會責任專（兼）職單位，未來將進行評估。   | 無差異                      |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？<br>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？<br>(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？<br>(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？ | √<br>√<br>√ |   | (一)本公司已通過ISO14001環境管理系統認證，並依系統執行。<br>(二)本公司廢料已委由領有廢棄物清除及處理許可證的機構負責回收、處理及再利用。<br>(三)本公司致力於推行節能減碳活動，提倡減用紙張、午休關燈及節省水資源等，為地球盡一份心力。<br>(四)本公司目前並未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，未來將逐步進行改善。   | 無差異                      |
| 四、社會議題<br>(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？<br>(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？  | √<br>√      |   | (一)本公司依照各項勞動相關法規及國際人權公約，訂定相關之管理政策及程序，並將企業公民原則整合到企業內部之經營策略上，包括公司政策、管理程序、人才培育以及內部報告等構面，對於公司政策之宣導，員工意見了解皆採雙向開放溝通方式進行。<br>(二)本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。 | 無差異                      |

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|--------------------------|
|  | 是    | 否  |                          |
| (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    | (三)本公司已在合理可行範圍內，採取必要之預防設備或措施，使勞工免於發生職業災害，每年皆對勞工應施以從事工作與預防災變所必要之安全衛生教育及訓練。                                      |                          |
| (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)本公司每年進行訓練調查後彙整為年度訓練計畫，並依年度訓練計畫展開員工培訓課程。   |                          |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？                                  | V    | (五)本公司之產品及服務行銷及標示，均依循相關法規及國際準則辦理。  | 無差異                      |
| (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)本公司與供應商往來前，均會評估過去供應商是否有無影響環境與社會紀錄，並要求簽署供應社會責任承諾書，確保符合本公司企業社會責任政策。   |                          |
| 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    | 本公司履行企業社會責任情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，公司已於網站設置企業社會責任專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。本公司尚未編製企業責任報告書，未來將視公司發展需要及法規辦理編製。 | 無重大差異                    |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任實務守則，其實際運作情形均符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異。                       |      | 本公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任實務守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定公司治理實務守則，其實際運作情形均符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，無重大差異。   |                          |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：  |      |  |                          |
| (一)環保及安全衛生：遵守國內環保與安全衛生相關法規，符合政府及顧客對所交付產品之禁用物質規定要求，並致力節約能源，工業減廢、汙染防治工作及全面風險評估，以有效降低安全衛生風險達到持續改善之目標。 |      |  |                          |
| (二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：提倡正當休閒活動、培育國際專業人才，贊助LPGA職業高爾夫球選手新台幣30萬元。                                    |      |  |                          |
| (三)消費者權益：遵守公平交易，無誇大不實行銷，恪遵誠信正直之經營理念，提供客戶最高之品質與服務。  |      |  |                          |

| 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 |                          |
| 摘要說明  |      |   |                          |
| (四)人權：不招募或任用各國法律定義之童工，不強迫員工勞動，禁止任何暴力或歧視行為，並提供員工身心健康、安全之工作環境，保障員工權益。 |      |   |                          |

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|--|------|---|--|
|  | 是    | 否 |  |
| 一、訂定誠信經營政策及方案  |      |   |  |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？                                 | V    |   | (一)本公司已訂定誠信經營守則，恪遵誠信正直之經營理念。   |
| (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？ | V    |   | (二)本公司訂定之誠信經營守則中已明確規範其防範措施。  |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？  | V    |   | (三)本公司訂定之誠信經營守則中已明確規範其防範措施。  |
| 二、落實誠信經營   |      |   |  |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？   | V    |   | (一)本公司與往來對象合作前，均會評估其誠信紀錄，並訂有廉潔承諾書，要求往來對象須遵守各國法令及本公司內部規定外，不得有不正当利益情事發生。 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | V    |   | (二)本公司由董事會、董事長室及財會處等功能單位共同推動並落實企業誠信經營。                                 |
| (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)本公司訂有員工從業行為規範切結書第六條規定，員工應迴避任何可能造成個人利益及公司利益衝突之情況行為發生。                |
| (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)本公司已訂有有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。                            |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | V    |   | (五)本公司不定期對員工宣導誠信經營政策，並積極規劃內部之教育訓                                       |

| 評 估 項 目   | 運 作 情 形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                              |
|---|---------|---|---|
|   | 是       | 否 |   |
|   |         |   | 練習課程。   |
| 三、公司檢舉制度之運作情形   |         |   |   |
| (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       |   | (一)本公司訂有誠信經營守則，及設有利害關係人申訴信箱，由專職部門負責，建立良好及簡便之檢舉管道。 |
| (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)本公司設有專職單位受理檢舉及申訴事項，對檢舉人的身分及檢舉內容都予以保密。          |
| (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？   | V       |   | (三)本公司對於檢舉人均採取適當之保護及保密，不因檢舉而遭受不當之處置。              |
| 四、加強資訊揭露  |         |   |   |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？  | V       |   | 本公司已於網站及公開資訊觀測站揭露訂定之誠信經營守則及實行成效。                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已訂有誠信經營守則，其實際運作情形均符合「上市上櫃公司誠信經營守則」，無重大差異。 |         |   |   |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。   |         |   |   |

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：相關規章已揭露於公開資訊觀測站中。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：109 年度本公司高階主管參與公司治理相關課程進修請參閱下表：

| 職稱   | 姓名  | 進修日期                     | 進修機構              | 課程名稱                           | 進修時數 |
|------|-----|--------------------------|-------------------|--------------------------------|------|
| 會計主管 | 鄭靜怡 | 110.3.8<br>-<br>110.3.16 | 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初任進修班           | 30   |
| 稽核主管 | 張心怡 | 109.2.14                 | 內部稽核協會            | 內稽人員如何因應編製 IFRS 財務報告常見缺失       | 6    |
|      |     | 109.5.25                 |                   | 企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討 | 6    |
|      |     | 109.8.11                 |                   | 如何偵防隱匿的舞弊跡象及實例研討               | 6    |

(十)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

毅嘉科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：110年3月16日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月16日董事會通過，出席董事7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。

毅嘉科技股份有限公司

董事長：創意投資股份有限公司  
代表人 黃秋永

簽章

總經理：曾恭勝

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

| 本公司被處罰案件   | 改善情形                         |
|--|------------------------------|
| 109 年訴字 570 號關於本公司違反廢棄物清理法 109 年 3 月 26 日法院宣判：本公司犯廢棄物清理法第 46 條第 4 款前段之非法清理廢棄物罪，處罰金新台幣 20 萬元。 | 本公司已針對相關缺失進行改善，以符合廢棄物清理法之規定。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

| 會議日期     | 重要議案摘要                        | 決議結果   | 執行情形                             |
|----------|-------------------------------|--|----------------------------------|
| 109.6.12 | 1.全面改選董事案。                    | 當選名單：創意投資股份有限公司、黃麗玲、法拉利投資股份有限公司、黃子成、陳泰然(獨立董事)、黃欽明(獨立董事)、許萬龍(獨立董事)          | 自股東會議決後生效，任期為 109.6.12-112.6.11。 |
|          | 2.108 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。 | 表決時出席股東可行使表決權數 217,688,292 權，贊成權數 203,819,091 權，占總權數 93.62%，本案經投票表決後照原案通過。 | 相關表冊已依照法令規定向主管機關辦理申報及公告。         |
|          | 3.108 年度盈餘分派案。                | 表決時出席股東可行使表決權數 217,688,292 權，贊成權數 204,095,572 權，占總權數 93.75%，本案經投票表決後照原案通過。 | 已依股東會議決辦理。                       |
|          | 4.修訂「公司章程」部分條文案。              | 表決時出席股東可行使表決權數 217,688,292 權，贊成權數 204,089,467 權，占總權數 93.75%，本案經投票表決後照原案通過。 | 已依股東會議決辦理。                       |
|          | 5.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。       | 表決時出席股東可行使表決權數 217,688,292 權，贊成權數 204,093,639 權，占總權數 93.75%，本案經投票表決後照原案通過。 | 已依股東會議決辦理。                       |
|          | 6.修訂「董事選舉辦法」部分條文案。            | 表決時出席股東可行使表決權數 217,688,292 權，贊成權數 204,089,640 權，占總權數 93.75%，本案經投票表決後照原案通過。 | 已依股東會議決辦理。                       |
|          | 7.修訂「股東會議事規則」部分條文案。           | 表決時出席股東可行使表決權數 217,688,292 權，贊成權數 204,094,246 權，占總權數 93.75%，本案經投票表決後照原案通過。 | 已依股東會議決辦理。                       |

2.董事會重要決議

| 會議日期     | 重要決議事項   |
|----------|--|
| 109.5.13 | 1.經理人職務異動與每月薪資訂定案。<br>2.財務長每月薪資調整案。<br>3.本公司擬出售所屬專利權(車用照明裝置及觸控式照明裝置)及(印刷電路板結構)予關係人毅嘉電子(蘇州)有限公司案。 |

|           |  |
|-----------|--|
|           | 4.辦理銀行授信額度申請案。   |
| 109.6.12  | 1.推選董事長及副董事長案。   |
| 109.7.27  | 1.依相關規定買回本公司股份轉讓予員工。<br>2.依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。<br>3.聘任本公司薪資報酬委員會委員案。   |
| 109.8.10  | 1.辦理銀行授信額度申請案。<br>2.修訂「109 年度第一次買回股份轉讓員工辦法」部分條文案。<br>3.獨立董事黃欽明先生報酬案。<br>4.獨立董事陳泰然先生報酬案。<br>5.獨立董事許萬龍先生報酬案。<br>6.108 年度經理人員工酬勞分配案。                    |
| 109.11.11 | 1.訂本公司 110 年度內部稽核計畫。<br>2.本公司 109 年第一至三季與子公司間取得或處分供營業用之機器設備相關事宜。<br>3.評估本公司簽證會計師之獨立性。<br>4.訂本公司 110 年度簽證會計師報酬案。<br>5.辦理銀行授信額度申請案。<br>6.設置本公司公司治理主管案。 |

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

(十四)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 |
|------|-----|----------|----------|---------|
| 策略長  | 孫永祥 | 108.1.9  | 109.3.18 | 職務調整    |
| 會計主管 | 李雅慧 | 108.6.28 | 109.3.18 | 職務調整    |
| 總經理  | 黃秋永 | 108.1.9  | 109.7.1  | 職務調整    |

## 五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間              | 備 註 |
|--------------|-------|-----|-------------------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 謝明忠   | 劉書琳 | 109.1.1-109.12.31 | 無   |

| 金額級距 \ 公費項目 |                         | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|-------------|-------------------------|------|-------|-----|
| 1           | 低於 2,000 千元             |      | V     |     |
| 2           | 2,000 千元(含) ~ 4,000 千元  | V    |       | V   |
| 3           | 4,000 千元(含) ~ 6,000 千元  |      |       |     |
| 4           | 6,000 千元(含) ~ 8,000 千元  |      |       |     |
| 5           | 8,000 千元(含) ~ 10,000 千元 |      |       |     |
| 6           | 10,000 千元(含)以上          |      |       |     |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |     |     | 會計師查核期間           | 備註                               |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|-----|-----|-------------------|----------------------------------|
|              |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他  | 小計  |                   |                                  |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林宜慧<br>池瑞全 | 2,700 | 0     | 0    | 0    | 480 | 480 | 109.1.1-109.12.31 | 移轉訂價報告 430 仟元;非主管職全時員工資訊覆核 50 仟元 |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

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

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

|  |  |   |         |
|--|--|---|---------|
| 更換日期                                   | 109 年 3 月 18 日董事會通過  |   |         |
| 更換原因及說明                                | 為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整需要，自 109 年第一季起，本公司之簽證會計師由林宜慧會計師及池瑞全會計師更換為謝明忠會計師及劉書琳會計師。 |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人  |   | 會計師     |
|  | 情 況  |   | 委任人     |
|  | 主動終止委任   |   | 不適用     |
|  | 不再接受(繼續)委任   |   | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無  |   |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 有  |   | 會計原則或實務 |
|  |  |   | 財務報告之揭露 |
|  |  |   | 查核範圍或步驟 |
|  |  |   | 其 他     |
|  | 無  | V |         |
|  | 說明：不適用   |   |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 不適用  |   |         |

### (二)關於繼任會計師

|  |                     |
|--|---------------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所        |
| 會計師姓名                                    | 謝明忠、劉書琳             |
| 委任之日                                     | 109 年 3 月 18 日董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無                   |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無                   |

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

七、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形：無。

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

### (一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股數

| 職稱     | 姓 名               | 109 年度    |           | 110 年截至 4 月 23 日 |           |
|--------|-------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|
|        |                   | 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    | 創意投資股份有限公司        | 0         | 0         | 2,904,000        | 4,200,000 |
| 董事長代表人 | 黃秋永               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 董事長    | 黃麗玲 (已解職)         | 0         | 0         | 不適用              | 不適用       |
| 副董事長   | 黃麗玲               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 副董事長   | 黃子成 (已解職)         | 0         | 0         | 不適用              | 不適用       |
| 董事     | 黃子成               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 董事     | 法拉利投資股份有限公司       | 470,000   | 0         | 2,905,000        | 4,200,000 |
| 董事代表人  | 黃子軒               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 總經理    | 黃秋永 (解職日:1090701) | 219,000   | 0         | 不適用              | 不適用       |
| 總經理    | 曾恭勝               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 副總經理   | 孫永祥 (解職日:1090318) | 0         | 0         | 不適用              | 不適用       |
| 副總經理   | 吳烽鑫               | 95,000    | 0         | 15,000           | 0         |
| 副總經理   | 曾恭勝 (已解職)         | 451,000   | 0         | 不適用              | 不適用       |
| 大股東    | 黃秋永               | 219,000   | 0         | 0                | 0         |
| 獨立董事   | 陳泰然               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 獨立董事   | 黃欽明               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 獨立董事   | 林保雍 (解職日:1090612) | 0         | 0         | 不適用              | 不適用       |
| 獨立董事   | 許萬龍               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 財務主管   | 黃彥翔               | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 會計主管   | 李雅慧 (解職日:1090318) | 0         | 0         | 不適用              | 不適用       |
| 會計主管   | 鄭靜怡               | 0         | 0         | 0                | 0         |

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

| 姓名  | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |        | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                | 備註 |
|---|------------|-------|--------------|-------|--------------|--------|---|----------------|----|
|   | 股數         | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率   | 名稱  | 關係             |    |
| 法拉利投資股份有限公司                                 | 18,377,481 | 5.98% | 0            | 0%    | 0            | 0%     | 創意投資股份有限公司  | 董事長相同          | 無  |
| 代表人：黃秋永                                     | 10,913,486 | 3.55% | 3,180,790    | 1.03% | 37,413,961   | 12.18% | 黃子睿、黃子軒   | 父子             | 無  |
| 創意投資股份有限公司                                  | 18,372,480 | 5.97% | 0            | 0%    | 0            | 0%     | 法拉利投資股份有限公司   | 董事長相同          | 無  |
| 代表人：黃秋永                                     | 10,913,486 | 3.55% | 3,180,790    | 1.03% | 37,413,961   | 12.18% | 黃子睿、黃子軒   | 父子             | 無  |
| 黃秋永   | 10,913,486 | 3.55% | 3,180,790    | 1.03% | 37,413,961   | 12.18% | 黃子睿、黃子軒   | 父子             | 無  |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶               | 5,733,573  | 1.86% | 0            | 0%    | 0            | 0%     | 無   | 無              | 無  |
| 黃麗玲   | 4,732,083  | 1.54% | 2,513,994    | 0.82% | 0            | 0%     | 無   | 無              | 無  |
| 黃子睿   | 4,527,406  | 1.47% | 0            | 0%    | 0            | 0%     | 黃秋永<br>黃子軒  | 父<br>兄弟        | 無  |
| 黃子軒   | 4,422,896  | 1.44% | 0            | 0%    | 0            | 0%     | 黃秋永<br>黃子睿  | 父<br>兄弟        | 無  |
| 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 | 3,652,000  | 1.19% | 0            | 0%    | 0            | 0%     | 無   | 無              | 無  |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶                 | 3,255,000  | 1.06% | 0            | 0%    | 0            | 0%     | 無   | 無              | 無  |
| 阮美娜   | 3,180,790  | 1.03% | 10,913,486   | 3.55% | 0            | 0%     | 黃秋永<br>黃子軒<br>黃子睿                                   | 夫妻<br>母子<br>母子 | 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率

本公司之轉投資事業均為由本公司或本公司直接 100%持股之公司持有 100%股權(見「關係企業組織圖」)，故本公司之董事及經理人對同一轉投資事業均無持股。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

110年4月23日 單位：仟元/仟股

| 年月     | 發行價格<br>(新台幣元) | 核定股本    |           | 實收股本    |           | 備 註                 |                       |                                   |
|--------|----------------|---------|-----------|---------|-----------|---------------------|-----------------------|-----------------------------------|
|        |                | 股數      | 金額        | 股數      | 金額        | 股本來源                | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股數者 | 核准日期與文號                           |
| 107.8  | 10             | 420,000 | 4,200,000 | 325,650 | 3,256,505 | 庫藏股減資 100,000,000 元 | 無                     | 107 年 8 月 17 日經授商字第 10701104780 號 |
| 107.12 | 10             | 420,000 | 4,200,000 | 317,267 | 3,172,675 | 庫藏股減資 83,830,000 元  | 無                     | 107 年 12 月 4 日經授商字第 10701146090 號 |
| 108.4  | 10             | 420,000 | 4,200,000 | 307,536 | 3,075,366 | 庫藏股減資 97,310,000 元  | 無                     | 108 年 4 月 8 日經授商字第 10801037270 號  |
| 109.7  | 10             | 600,000 | 600,000   | 307,536 | 3,075,366 | 無                   | 無                     | 109 年 7 月 8 日經授商字第 10901113430 號  |

##### 2.股份種類

110年4月23日 單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本                              |  |                            | 備註 |
|------------|--------------------------------------|--|----------------------------|----|
|            | 流通在外股份                               |  | 合 計                        |    |
| 普通股        | 307,536,533<br>(其中含庫藏股 10,000,000 股) |  | 292,463,467<br>600,000,000 | 上市 |

##### 3.總括申報制度相關資訊：無。

#### (二)股東結構

110年4月23日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構    | 其他法人       | 個人          | 外國機構及法人    | 合計          |
|------------|-------|---------|------------|-------------|------------|-------------|
| 人 數        | 0     | 5       | 144        | 38,249      | 107        | 38,505      |
| 持有股數       | 0     | 171,000 | 49,032,036 | 223,088,219 | 35,245,278 | 307,536,533 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.06%   | 15.94%     | 72.54%      | 11.46%     | 100.00%     |

(三)股權分散情形

1.普通股(每股面額 10 元)

110 年 4 月 23 日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例    |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 15,567 | 980,118     | 0.32%   |
| 1,000 至 5,000       | 16,574 | 37,399,162  | 12.16%  |
| 5,001 至 10,000      | 3,365  | 28,215,982  | 9.17%   |
| 10,001 至 15,000     | 882    | 11,369,902  | 3.70%   |
| 15,001 至 20,000     | 731    | 13,917,566  | 4.53%   |
| 20,001 至 30,000     | 493    | 13,054,483  | 4.25%   |
| 30,001 至 40,000     | 211    | 7,725,800   | 2.51%   |
| 40,001 至 50,000     | 159    | 7,535,744   | 2.45%   |
| 50,001 至 100,000    | 295    | 21,601,308  | 7.02%   |
| 100,001 至 200,000   | 109    | 16,077,459  | 5.23%   |
| 200,001 至 400,000   | 57     | 15,469,367  | 5.03%   |
| 400,001 至 600,000   | 24     | 12,038,647  | 3.91%   |
| 600,001 至 800,000   | 10     | 7,261,159   | 2.36%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 3      | 2,818,000   | 0.92%   |
| 1,000,001 以上        | 25     | 112,071,836 | 36.44%  |
| 合 計                 | 38,505 | 307,536,533 | 100.00% |

2.特別股：無。

(四)主要股東名單：

110 年 4 月 23 日

| 主要股東名稱                                      | 股份 | 持有股數       | 持股比例  |
|---|----|------------|-------|
| 法拉利投資股份有限公司                                 |    | 18,377,481 | 5.98% |
| 創意投資股份有限公司                                  |    | 18,372,480 | 5.97% |
| 黃秋永   |    | 10,913,486 | 3.55% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶               |    | 5,733,573  | 1.86% |
| 黃麗玲   |    | 4,732,086  | 1.54% |
| 黃子睿   |    | 4,527,406  | 1.47% |
| 黃子軒   |    | 4,422,896  | 1.44% |
| 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 |    | 3,652,000  | 1.19% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶                 |    | 3,255,000  | 1.06% |
| 阮美娜   |    | 3,180,790  | 1.03% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 年 度             |              | 108 年   | 109 年   | 110 年<br>截至 3 月 31 日 |
|-----------------|--------------|---------|---------|----------------------|
| 項 目             |              |         |         |                      |
| 每股市價(元)<br>(註1) | 最 高          | 19.00   | 20.20   | 21.75                |
|                 | 最 低          | 12.60   | 9.08    | 15.55                |
|                 | 平 均          | 15.71   | 15.28   | 17.72                |
| 每股淨值(元)<br>(註2) | 分 配 前        | 19.05   | 18.55   | (註 10)               |
|                 | 分 配 後        | 18.55   | 18.06   | -                    |
| 每股盈餘(元)         | 加權平均股數(仟股)   | 307,536 | 307,536 | 307,536              |
|                 | 每股盈餘<br>(註3) | 調整前     | 0.74    | 0.40                 |
|                 |              | 調整後     | 0.74    | 0.40                 |
| 每股股利(元)         | 現 金 股 利      |         | 0.5     | 0.5                  |
|                 | 無償配股         | 盈餘配股    | 0       | 0                    |
|                 |              | 資本公積配股  | 0       | 0                    |
|                 | 累積未付股利 (註4)  |         | 0.5     | 0.5                  |
| 投資報酬分析          | 本益比 (註5)     |         | 21.23   | 38.20                |
|                 | 本利比 (註6)     |         | 31.42   | 30.56                |
|                 | 現金股利殖利率 (註7) |         | 3.18%   | 3.27%                |

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

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：109 年度盈餘分派案經 110 年 3 月 16 日董事會決議。

註 10：截至年報刊印日止，未有會計師簽證或核閱資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，將當年度可分配盈餘全數或部份分派之；盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，現金股利分派之比例不低於當年度分配股東紅利之百分之三十，惟股東紅利若低於每股配發 0.5 元時，得全數配發股票股利。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

109 年度盈餘分派案經 110 年 3 月 16 日董事會通過，擬配發股東現金股利 148,768,267 元，每股配發現金 0.5 元。

(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：不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，由董事會決議分派後，提股東會報告。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞以股

票或現金發放時，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

- 2.本期估列員工及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

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。年度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。

- 3.董事會通過之分派酬勞情形：110 年 3 月 16 日董事會決議通過 109 年度員工酬勞 7,000,000 元及董事酬勞 4,919,000 元，全數以現金發放。
- 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)，其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

| 項目   | 108 年度(109 年發放) |           |           |                    |
|------|-----------------|-----------|-----------|--------------------|
|      | 董事會通過之擬配發情形     | 實際配發情形    | 差異數       | 處理情形               |
| 員工紅利 | 8,000,000       | 6,918,030 | 1,081,970 | 已於 110 年 2 月全數配發完成 |
| 董事酬勞 | 5,000,000       | 5,000,000 | 0         | 無                  |

(九)公司買回本公司股份情形：

| 買回期次                     | 104 年第一次          | 104 年第二次           | 105 第一次           | 109 第一次           |
|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工           | 轉讓股份予員工            | 轉讓股份予員工           | 轉讓股份予員工           |
| 買回期間                     | 104/6/11-104/8/10 | 104/8/26-104/10/25 | 105/1/15-105/3/14 | 109/7/28-109/9/25 |
| 買回區間價格                   | 20-30 元           | 10-20 元            | 12-18 元           | 12-18 元           |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股/10,000,000 股  | 普通股/8,383,000 股    | 普通股/9,731,000 股   | 普通股/10,000,000 股  |
| 已買回股份金額                  | 231,311,215 元     | 159,386,963 元      | 148,996,738 元     | 161,328,237 元     |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 10,000,000 股      | 8,383,000 股        | 9,731,000 股       | 0 股               |
| 累積持有本公司股份數量              | 0 股               | 0 股                | 0 股               | 10,000,000 股      |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0%                | 0%                 | 0%                | 3.25%             |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務主要內容

- (1)CC01080 電子零組件製造業。
- (2)CC01030 電視及視聽電子產品製造業。
- (3)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (4)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (5)F119010 電子材料批發業。
- (6)CA04010 表面處理業。
- (7)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (8)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (9)CQ01010 模具製造業。
- (10)CE01030 光學儀器製造業。
- (11)F601010 智慧財產權業。
- (12)CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (13)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (14)F401010 國際貿易業。
- (15)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品項目             | 營收及比重 | 109年度     |        |
|------------------|-------|-----------|--------|
|                  |       | 營 收       | 比 重(%) |
| 機構整合元件產品(含商品+模具) |       | 1,368,089 | 25%    |
| 軟板產品(含商品+模具)     |       | 4,134,753 | 75%    |
| 合計               |       | 5,502,842 | 100%   |

##### 3.公司目前商品項目

| 主要產品    | 用 途  |
|---------|--|
| 機構整合元件  | 智能手錶錶帶/錶殼、車用內飾零組件、數位儀表、異種材質結合功能部件、網路電話機按鍵、電子整合模組部件、無線通訊設備機構件等。   |
| 軟性印刷電路板 | 產品以車載為主，搭配質輕、薄小、可彎曲、低電壓的特性可組裝應用於智慧型手機、穿戴式產品、觸控面板、高階相機、筆記型電腦、智能音箱等 3C 電子產品，產品類別以雙面板為主流，單面板&多層板次之，並可配合 SMT 製程與其它零組件組裝。 |
| 模具      | 塑膠成型之模具、橡膠成型之模具、異種材成型之模具、沖壓模具、軟板模具   |

#### 4.計畫開發之新商品

##### (1)機構整合元件(MVI)

| 商品類別                     | 商品項目                                  | 備註     |
|--------------------------|---------------------------------------|--------|
| 穿戴產品<br>(Wearable parts) | 智能手錶(Smart Watch)                     | 穿戴配件產品 |
| 商用網路電話機<br>(VoIP Phone)  | 商用網路電話機(VoIP Phone)                   |        |
| 汽車部件<br>(auto parts)     | 中控面板模組(Display Module)                | 車艙部件   |
|                          | 車頂控制台模組(OHC-over head control Module) | 車艙部件   |
|                          | 控制按鍵模組(control keypad Module)         | 車艙部件   |
|                          | 車用周邊配件                                | 車艙部件   |
| 機車部件<br>(Scooter parts)  | 數位儀表(Digital Dashboard)               |        |
| 無線對講機與工規防水/<br>防摔手持式 產品  | 對講機機構件模組                              |        |
|                          | 工規類電池機構件                              |        |
|                          | 工規類產品充電機構模組                           |        |
| 其他部件<br>(Other Parts)    | 刷卡機(Card Machine)                     | 其他     |
|                          | POS 機(POS Machine)                    | 其他     |

##### (2)軟性印刷電路板(FPC)

###### A.生產自動化設備導入-空板

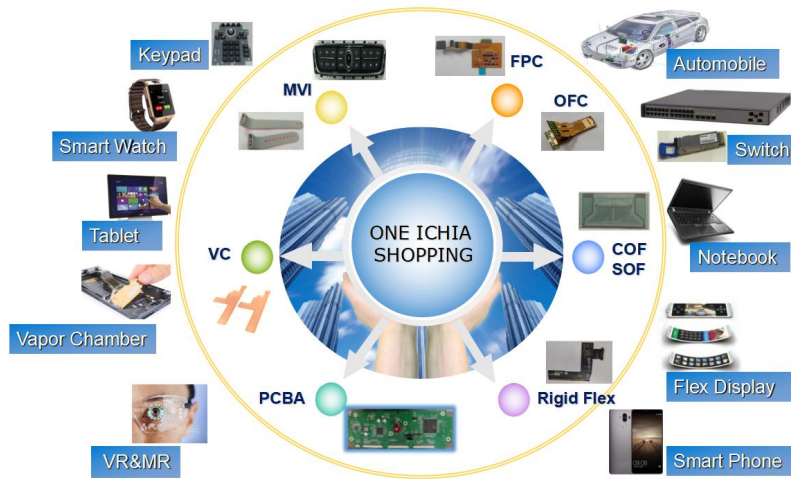
- 增加自動化 CVL 貼合設備
- 增加 VGP X-RAY 靶孔機
- 增加沖貼一體補強自動貼合機
- 增加自動片式覆蓋膜自動貼合機
- 增加自動連續印刷機

###### B.生產自動化設備導入-上件板

- 增加 AGV 自動化搬運設備
- 完善智能儲藏系統, 自動標籤, 自動數料結料設備
- 增加在線激光打標機
- 增加 BGA 維修設備
- 增加 3D AOI 設備
- 增加松下自動貼片機

###### C.未來產品開發專案

- 軟硬結合板專案
- 模組整合機構件/軟板專案
- 穿戴式眼鏡手錶手環軟板/軟硬結合板專案
- 天線軟板開發
- 極細線路(10/10um)D/S COF 技術開發
- 散熱片(PIVC)軟板專案
- 25/25um MSAP 細線路軟性印刷電路軟板技術專案
- 5G 光通訊訊號連接用軟板專案
- 光纖通訊軟板專案
- Printed Circuit Board Assembly



## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)機構整合元件(MVI)

智慧穿戴手錶與汽車內飾機構件為 MVI 主要生意發展，未來隨著智慧穿戴應用領域擴增不再只是傳統的運動需求，健康醫療監控也將是帶動穿戴產品成長的主要發展方向，隨著 5G 通訊啟用與未來普及化,AR/VR 也是另一個穿戴市場發展與投入方向。汽車產業也將擴大新能源電動車普及率提高，汽車電子與智慧駕駛將是產業重要發展方向，汽車輸入變為多功能整合之輸入方式不再是傳統按鍵，輸入裝置設計朝更多觸控、語音發展等，也將帶動無論汽車電子產業發展，未來科技感與導光等機構件為發展方向，MVI 也許進入整合模組服務汽車電子客戶以達其未來成長之功效。

車用零組件產業因受到近期國際市場原油價格屢創新低，將利於整體汽車銷售市場活絡，2020 疫情影響下汽車市場下滑,但未來 10 年將帶動新能源車發展與換車潮，預計未來 2 年車市將恢復動能；隨著 Tesla 銷售與獲利創新高，帶動國際科技大廠也爭相跟進投入發展新能源車的決心如 Google、Apple 等，電子化產品應用車內比例逐漸攀升，汽車業者可結合資通訊產業，發展汽車電子產品，如汽車多屏幕觸控、聲控，車聯網、先進駕駛輔助系統 (ADAS)、智慧自動駕駛汽車等，創造下一波汽車整車與汽車零組件成長契機，預計將帶動台灣汽車零組件持續成長。

#### (2)軟性印刷電路板(FPC)

FPC 之應用隨著移動通訊及雲端科技興起，具有許多硬性印製電路板不具備的優點，已廣泛運用到智慧型手機、平板電腦、穿戴式應用產品、車載產品等產品領域，正以突破性的速度凌駕其他產品之上，技術的推進使得各項產品的功能不斷擴增，但產品卻朝向輕薄短小的趨勢發展，使得軟板產業的需求爆發性向上提升。

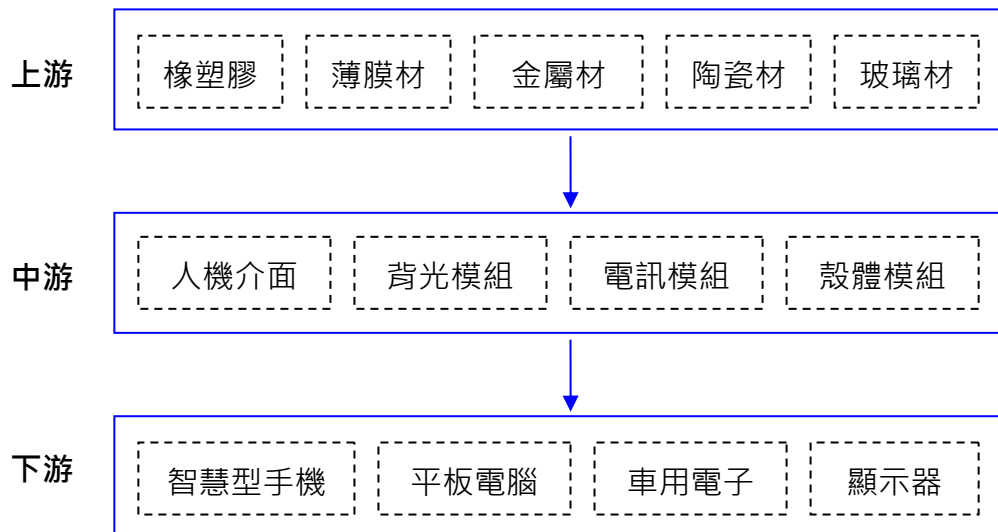
國際手機品牌大廠如 Apple、Samsung 及大陸等新興市場智慧型手機銷售保持成長，同時穿戴式產品應用也掀起產業界的熱潮，為觸控面板、光學鏡頭、無線通訊以及人臉識別感應模組等產業又注入活水，預估智慧型手機、3D 感測運用模組、車載使用軟板為未來主要營運動能。

近年來，5G 的時代帶動天線的需求，預計智慧型手機與其他因應的電子產品會有大量的電子產品換潮季，並帶動相關軟板的正面成長。

車聯網以及智駕車的市場需求增加，未來汽車幾乎上就是等於是一台大電腦，各類顯示器面板、HDI、軟板的需求都會提升。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

### (1)機構整合元件(MVI)



### (2)軟性印刷電路板(FPC)



資料來源: Money DJ 理財網

## 3.產品之發展趨勢

### (1)機構整合元件(MVI)

人機介面輸入裝置的產品，以「觸控」與「實體按鍵」的輸入方式為主，搭配各種型態的顯示器商品，進入消費市場，其「觸控」為目前市場的主流，但輸入裝置的需求，勢必會依消費族群的特定需求而呈現客製化、多樣化的發展，如：商務機種對於回覆電子郵件時的便利性、音樂娛樂機種對於音樂播放時的控制與可操作性、高階機種對於商品品味及專屬性.....等。

因此，本公司以多年的「實體按鍵」的設計與製造經驗為基礎，透過模組化的整合技術，除持續進行產品演進外，亦將此工藝導入於 3C 配件產品的市場。

機構元件的產品，過往以單純的橡膠、塑膠以及金屬構件為主，現因產品輕薄與功能性的要求下，而有越來越多異種材結合的技術要求，使其能有效達成構件精密化與功能化需求。透過此技術的發展，本公司將其應用於異種材機構件產品與防水部件產品，使提高機構件產品的附加價值。

在車用零組件產品，本公司以多年的機構整合元件發展經驗為基礎，透過模組化的產品，進入車用零組件 OEM 市場，此為轉型過程中的重點成長來源之一。

## (2)軟性印刷電路板(FPC)

在過去，軟板在手機的功能中，主要係作為摺疊、旋轉等部位訊號連接的零件，而現在，則是採「化整為零」方式，把可分開的模組拆開，再用軟板連接，塞放在其他空間裡，也因此現今的產品才可以愈作愈薄，而薄型化的趨勢也使得更多手機、平板電腦以多模組的方式整合其功能，因而帶動整體軟板需求之成長，依目前市場產品來看，一般手機只需 **5-10** 片軟板、智慧型手機則需要 **8-25** 片，而配備雙鏡頭、模組功能多的智慧型手機則需要 **10-25** 片軟板，由此可見，順應高階產品的發展趨勢，軟板之需求面將持續朝增長之方向發展。

由於軟性印刷電路板具有可連續自動化生產、可提高配線密度、重量輕、體積小、減少配線錯誤、組合簡單、具可撓性、設計領域大、可以三次元立體配線、接點電線焊接可以部分省略、可依空間限制改變形狀等特性，故適合應用於消費性電子產品、電腦、電腦週邊、平面顯示器、辦公設備、通訊設備、汽車等產品；軟板生產者中，其下游應用的比例各自不同，但在手機產量不斷提升，且照像手機。

無線充電軟板模組也將是明日之星，除了可能變成智慧型手機的標準配備之外，相對應的充電基座也需要軟板，其軟板所占面積又大，將帶來相當可觀的軟板需求。

以目前整個 PCB 產業來看，Prismark 預測目前全球軟板產值達 130 億美金，且每年持續微幅成長(2.8%)。

各產品使用軟板隻數量

| 產品    | 使用數量   |
|-------|--------|
| 手機    | 5-10 片 |
| 智慧型手機 | 8-25 片 |
| 平板電腦  | 5-18 片 |
| 筆記型電腦 | 4-6 片  |
| 穿戴式裝置 | 2-5 片  |
| 數位相機  | 7-10 片 |

軟性印刷電路板主要應用產品領域

| 應用產品領域  | 產 品                        |
|---------|----------------------------|
| 消費性電子產品 | 高階手機、攝影機、個人音響、智能音箱         |
| 電腦      | 平板電腦、筆記型電腦、                |
| 電腦週邊    | 印表機、Storage Device、HDD     |
| 平面顯示器   | 觸控面板、液晶顯示面板、高畫質電視等         |
| 通訊設備    | 智慧型手機                      |
| 汽車      | 導航系統、車用視聽系統、煞車輔助系統、油門控制系統等 |
| 其他      | 穿戴式手錶、醫療儀器、工業設備、航太、軍事用途    |

資料來源：工研院化學工業研究所 ITIS 計劃整理

## 產品發展歷程：朝向智慧化



資料來源：工研院產經中心 (2013/08)

工業技術研究院  
Industrial Technology  
Research Institute

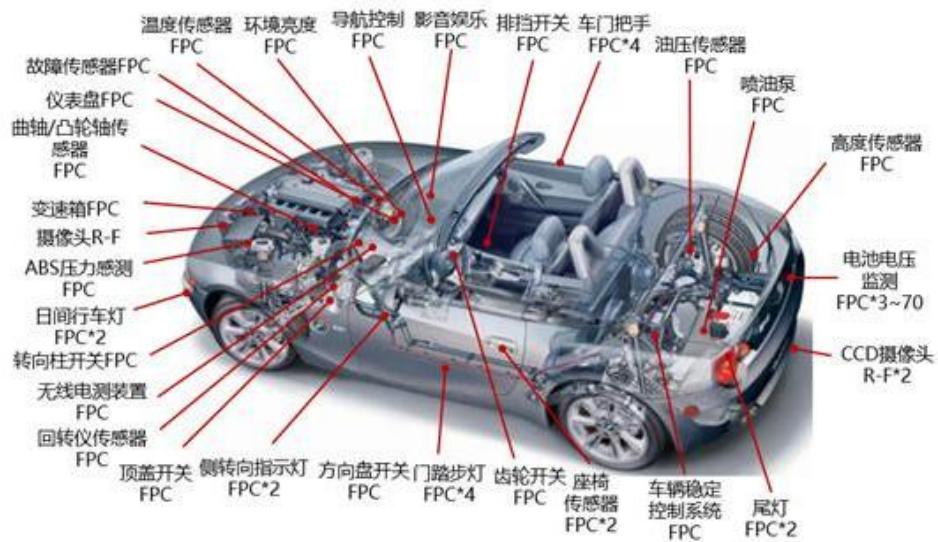
40

Copyright 2013  
All Rights Reserved

38

## 車載 FPC 用途

FPC+RF: 42~109條



#### 4.競爭情形

本公司之機構整合元件產品與軟板產品皆堅持品質優先、效率第一及全球運籌服務來與競爭者競爭，目前主要競爭者為台、日、韓、美與新加坡等業者，本公司也積極的投入高技術產品之研發製造，期能取得領先競爭者之競爭優勢。

#### (三)技術及研發概況

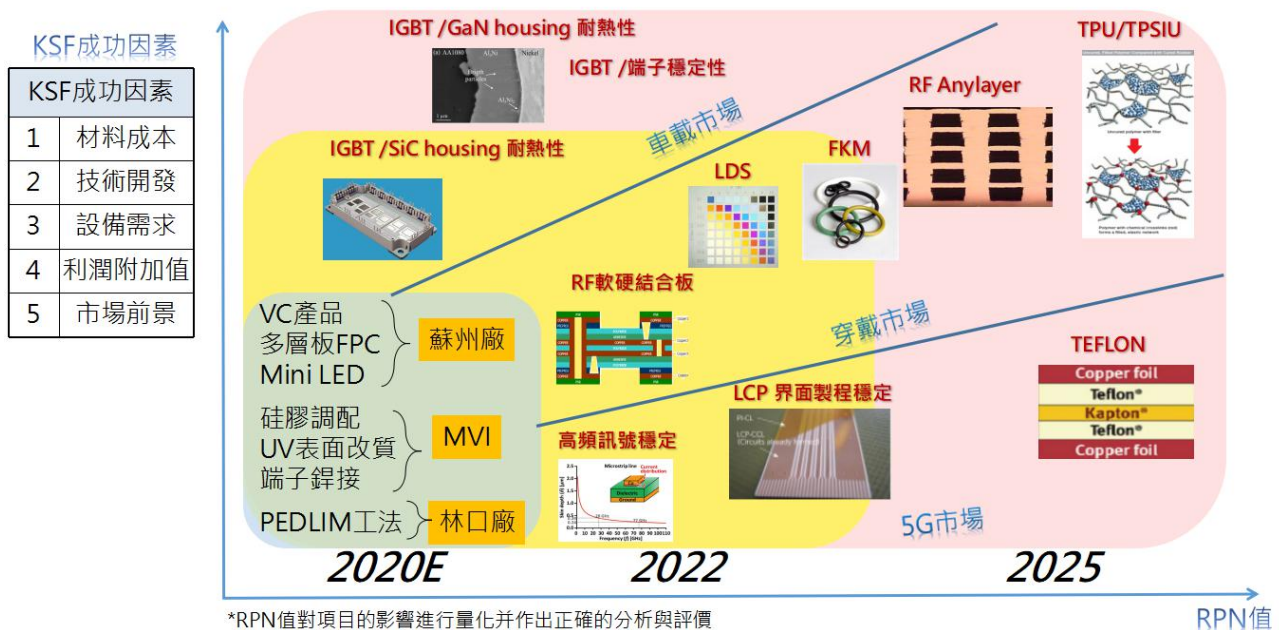
##### 1.研發費用

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 108 年   | 109 年   | 110 年度<br>(預估數) | 111 年度<br>(預估數) |
|-----------|---------|---------|-----------------|-----------------|
| 研發費用      | 165,050 | 176,144 | 188,000         | 207,000         |

##### 2.開發成功之技術或產品：

- (1) 符合綠色環保要求之按鍵生產製程；
- (2) 超薄按鍵(keyboard)模組開發；
- (3) 觸控按鍵(Thin Touch Keyboard)模組開發；
- (4) 結合光學/電子技術/金屬彈片、軟性電路印刷板應用之多功能按鍵模組；
- (5) 節能省電光學設計之按鍵模組；
- (6) 藍芽胎壓偵測器模組；
- (7) 汽車零組件模組開發；
- (8) 多層軟板開發；
- (9) 極細線路軟板開發；
- (10) 雙面 COF 板開發；
- (11) 光通訊軟板開發；
- (12) 符合綠色環保要求之軟板開發；
- (13) 無邊框螢幕應用之軟板開發；
- (14) 高速訊號軟板開發。
- (15) CCM & OLED 軟硬結合板專案
- (16) 散熱片(PIVC)軟板開發
- (17) 軟板基材開發



#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

###### (1)行銷策略

- A.積極參與國內、外商業展覽活動，迅速搜集產業情報，鎖定有潛力的未來客戶。
- B.成立終端市場評估小組，開發優質的客戶與訂單。
- C.提供零配件組合產品，擴大產銷規模，提供模組化與一條龍服務，協助客戶降低成本及提供一次購足之服務，同時加速運送時效性。
- D.提升自動化生產比例，有效運用各生產基地之產能及技術，提高生產效率與品質、縮減交期、降低生產成本，並減少對人工的依賴性。
- E.加速推廣新技術，爭取新技術曝光度與市場接受度。

###### (2)生產政策

- A.為配合營運狀況，將規劃調整產能設置與預計需求量間達到平衡，以提升產能利用率及生產效率，同時完善智能車間改造，利用大數據來管理生產。
- B.以台灣總部為研發中心，加強本廠與海外生產據點之技術支援，能快速應對客戶不同的需求。
- C.提高台灣總部生產比例，有效調節與高度運用各製造基地產能，以因應中美貿易戰的不確定影響因素。
- D.自動化部門成立,增加淡旺季人力資源協調的彈性。

###### (3)產品與研究發展

- A.朝先進技術、精密模具與製程技術整合方向研發，使產品線豐富及多樣化，並朝高附加價值之產品領域發展，選定未來淺力市場，擴大利基，特別是現在面對 5G 時代的來臨，針對重點潛力客戶做開發。
- B.對準重點客戶未來開發方向，並掌握市場商機，讓研發資源有效對準市場趨勢。
- C.提昇工程能力，與大數據系統管理，縮短產品開發時間，降低開發成本，並持續進行品質提昇的工作。

###### (4)營運規劃

- A.以林口廠作為全球營運管理總部及研發基地。
- B.長期培訓儲備研發、技術、業務專業及經營管理人才，落實績效考核制度，擬定新員工分紅制度因應員工分紅費用化規定，以強化人力資本，厚植公司發展潛力。
- C.簡化工作流程、提高自動化比重、提高管理績效，強化成本中心管理概念。
- D.透過研發、生產、行銷、財務等全方位之投入，構建完善之全球產銷網絡，以最優越之研發團隊及最具效率之生產線，成為全球知名領導之廠商。

###### (5)財務規劃

- A.善用避險工具，規避匯率波動之風險，並擬定因應對策以確保匯率風險之管控。
- B.與金融機構保持密切合作之往來關係，掌握金融市場脈動，降低資金成本，提昇財務運用績效。
- C.依據短、中、長期資金需求計畫之架構，在安全穩健的原則下，進行財務規劃。
- D.強化成本、費用控制及節制資本支出，提升營運效率，厚植長期發展實力。

##### 2.長期發展計畫

###### (1)行銷策略

- A.以台灣總部為中心，架構全球性的運籌管理與分工體系，整合及建立長久穩固的國際行銷網路，同時提昇全球的銷售量與利潤。
- B.配合全世界塊狀經濟發展，增加相關客戶的服務據點，以利就近服務客戶，深化與客戶關係以利提高市佔率。
- C.針對未來潛力市場的潛在客戶，展開細部評估，開發未來藍海市場。

###### (2)生產政策

- A.落實 ISO 相關流程及達成品質目標。
- B.強化全製程、自動化生產設備，降低人為因素造成的不良。
- C.訂定各部門目標並細分至課級單位，確保人人都有成本概念來經營日常行動。

(3)產品與研究發展

- A.延攬高階研發人員，投入產品之研發。
- B.結合現有之機構整合元件及軟板製品，朝向模組化整合之產品發展。
- C.打破現有細線路供應鏈的不便之處，朝向一條龍整合服務，讓客戶有更多元的選擇。
- D.針對 5G 相關產品進行研究(高頻、低訊號損失)。

(4)營運規劃

在短期產品發展策略執行績效顯現後，持續深耕技術能力，細線路與高頻產品的技術精進，成為業界技術的領頭羊。

(5)財務規劃

健全財務結構並適時的籌措中長期資金，厚植公司營運之長期發展實力；長期而言，公司期望能透過研發、生產、行銷、財務等全方位之投入，構建完善之全球產銷網路，以最優越之研發團隊及最具效率之生產線，成為全球知名領導之供應商。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 | 年度 | 108年度     |      | 109年度     |      |
|------|----|-----------|------|-----------|------|
|      |    | 銷售額       | 比率   | 銷售額       | 比率   |
| 美洲   |    | 195,830   | 3%   | 183,191   | 3%   |
| 歐洲   |    | 39,288    | 1%   | 39,827    | 1%   |
| 亞洲   |    | 4,519,136 | 73%  | 3,979,917 | 72%  |
| 非洲   |    | 1,154     | 0%   | 22,229    | 0%   |
| 大洋洲  |    | 171       | 0%   | -         | 0%   |
| 外銷小計 |    | 4,755,579 | 77%  | 4,225,164 | 77%  |
| 內銷   |    | 1,393,367 | 23%  | 1,277,678 | 23%  |
| 合計   |    | 6,148,946 | 100% | 5,502,842 | 100% |

#### 2.市場占有率

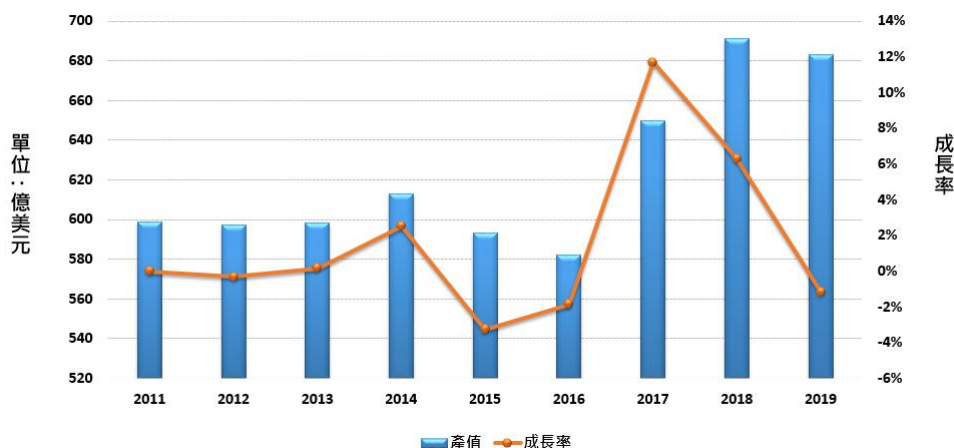
##### (1)機構整合元件(MVI)

在全球產業大者恆大的趨勢下，品牌廠商採購對零組件相關廠商量產規模的要求不易改變，不論是在價格、品質、交期的要求，都將會是供應商面臨極大及嚴苛的挑戰。全球採購策略開始轉趨採購模組產品，以減少成本與品質問題爭議，能提供模組化產品的廠商將慢慢提升市佔。

##### (2)軟性印刷電路板(FPC)

2019 年全球電路板主要應用的終端電子產品出貨量幾乎都呈現衰退的情形，其中占電路板應用比重相當高的手機更是連續第三年衰退，且衰退幅度高於前二年達到 4.6%，主要原因仍在 2019 年處在新舊行動通訊世代交替的轉換期，雖然已有廠商推出 5G 手機，但在通信基礎建設尚未完整之前，以及領導大廠 Apple 於 2020 年才要推出 5G 手機的情形下，造成大部分消費者採取延後換機的觀望態度。另外 Apple 上半年銷售量衰退了約 13%，因此縱使 iPhone 11 出乎意外受到消費者的喜愛而熱賣，全年 iPhone

出貨量仍衰退了 4.3 %。至於汽車市場則在中國大陸及印度二大市場均衰退 10 % 的狀況下，縱使其他各國市場仍有小幅成長，全球整體汽車銷售仍衰退了近 5 %，也使得汽車板需求減弱。而 PC 是 2019 年唯一成長的終端產品，成長力道來自於企業高階電腦的換機需求，另外由於網路媒體的興起，造就許多個人自創型電腦的需求，IBM 甚至預估未來自創型電腦將成為 PC 的主要成長力道，而不論是企業高階電腦或是自創型電腦，皆屬於高規格的電腦機種，內含的零組件也較具拉動產值成長的力道。



資料來源：工研院產科國際所

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)供給面

##### A.機構整合元件(MVI)

由於大陸進一步成為全球手機與平板生產基地，且白牌手機市場增加，也成為眾多廠商兵家必爭之地；隨著台灣 ODM/OEM 廠商實力進一步的加強，與國際品牌代工關係持續的加深，未來大陸深耕良好的臺灣廠商，也有望在未來更進一步擴大市場規模。穿戴裝置成為明日之星，機構整合需求預計將持續成長。

##### B.軟性印刷電路板(FPC)

由於近年來智慧型手機、穿戴式產品等可攜式電子產品市場，以及光通訊產品迅速擴增，更帶動台灣軟板業的需求成長，由於看好未來可攜式產品的發展，故積極擴充軟板之產能，以因應未來軟板需求之增長，去年開始許多軟板廠開始擴充產能，特別是針對細線路部分也開始積極切入，主因在於現在 IC IO 數量增多，細線路也將成為軟板廠技術能力的分水嶺界定依據。

#### (2)需求面

##### A.機構整合元件(MVI)

受惠於全球手機與平板出貨量持續增加，在手機產量基數及出貨仍持續增長的基礎上，預估將帶動手機零組件與周邊配件市場的持續擴大。另外還有穿戴裝置的需求也持續提升，模組整合(Silicon Rubber with FPC assembly or co-molding)的技術要求也比以往更高。

##### B.軟性印刷電路板(FPC)

除了現有 3C 消費型產品以及 IOT 產品，汽車電子(Automotive Electronics)也將成為 3C 後的熱門新興科技領域之一，預估至 2020 年於汽車成本比重將提升至 50%，全球市場規模也將超過 5,000 億美元。駕駛需求與政策法規雙重因素推升安全系統成為汽車電子市場成長主力，並以先進駕駛輔助系統(Advanced Driver Assistance System ;ADAS)

最受矚目，伴隨自動駕駛發展，ADAS 朝向與車載資通訊產品緊密結合，達到主動控制安全的功能。

#### 4.競爭利基

##### (1)研發實力強

本公司產品目前取得全球共 240 件有效專利權，專利申請國涵蓋市場國、製造基地、競爭對手與技術發展國，例如台灣、中國、美國、日本與韓國等，且有 57 件各國專利申請案陸續核准領證中，並於 2014 年開始量產領先業界技術的細線路製程，線寬線距可達(25/25um)，目前更朝向(10/10um) COF 規格的目標在前進，由此可知，堅強的研發能量與無形資產不僅確保客戶智慧財產權風險之可控程度，更是本公司最大競爭利基。

##### (2)產品開發能力強

由於市場變化快速，技術與品質要求提高，本公司在設計與整合部分透內建系統嚴格管控，以提高設計品質與降低失誤率。

##### (3)自動化程度提升

除了良好的開發能力外，各項產品製程亦須經特別之設計，才能確保量產順利，進而達到產品品質優良、交期準確及成本節省。然本公司在生產自動化與自行開發自動化組合機械已累積多年經驗，且針對不同的產品，設計各種良好且具備效率之製程。為因應人工工資及產品生產過程中之良率提升，本公司在細線路生產做到近 90%高度自動化，後段組裝段也不段提高自動化比例，相較於同業更具競爭力。

##### (4)全球運籌模式

本公司於海外設立生產基地及行銷中心，除了就近服務客戶，搜集市場資訊、調節產能、降低生產成本外，彈性之出貨地點，較短之交期來爭取客戶之信賴。

##### (5)與一線大廠維持良好關係

提前與一線手機大廠及未來明星產業(光通訊)、車載電子公司等接觸，明確未來產品研發方向及市場趨勢，提升產品競爭力。

##### (6)持續之投資

持續投資客戶所需之產能並研發新產品，以提供客戶一次購足之服務，包括手機面板、機殼、軟式印刷電路板及機構模組產品，另將生產特殊規格之按鍵產品，期能為客戶提供更多元化之服務，增強競爭優勢。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

輕薄短小是未來手持產品或穿戴裝置時尚化的發展趨勢，同時也是所有電子產品發展的方向，加上現行自動化趨勢，越來越需要相對應的感測器，目前的產品疊構輕薄化，除了透過機構件與軟板的設計，如何在組裝或製程中也能薄型化，也是目前本公司生產能力的強項。

從功能融合的趨勢分析，因目前市場上主要都是全觸碰屏，所以周邊輸入之穿戴裝置或是搖桿/藍芽鍵盤等產品仍有一定需求。而軟性印刷電路板(FPC)就具有可彎折，重量輕，又可製作高密度線路之電路板或電路聯結板的無可取代特性，可應用於輕薄短小之智慧型手機、平板電腦、穿戴式產品、車載用軟板等，預計未來之產業成長將越來越迅速。

##### (2)不利因素

從未來產品輸入功能面的發展來看，按鍵輸入方式已變成非主流，但商務人士，與部份小眾市場仍存在需求，智慧型手機與平板電腦出貨量持續增加，相對應的周邊輸入裝置市場也蓬勃發展，當然需求量無法與過往每隻手機都配有實體鍵盤相比。

行動通訊產業技術日新月異，消費者需求變化非常快速，多彩化及個性化的人機界面需求，也增加了廠商投入材料技術研究與量產技術開發之成本。

另，各廠擴大產能，價格競爭也將更加激烈。在中國對於環保要求越來越嚴謹，導致許

多原材料成本上升，以及原物料貨源供應緊張。

### (3)因應對策

與客戶和廠商在供需上密切互動，隨時掌握客戶與廠商之需求及生產狀況，並可運用海外工廠調節生產，以因應訂單需求並精準的控管存貨水準，鎖定明確開發客戶方向，朝向有潛力有發展性的產業。

擴增研發單位之編制，增加研發經費，提升產品設計及開發能力，以具備隨時因應下游大廠需求，另需積極參與下游客戶產品開發過程，以掌握新產品所需之訂單。

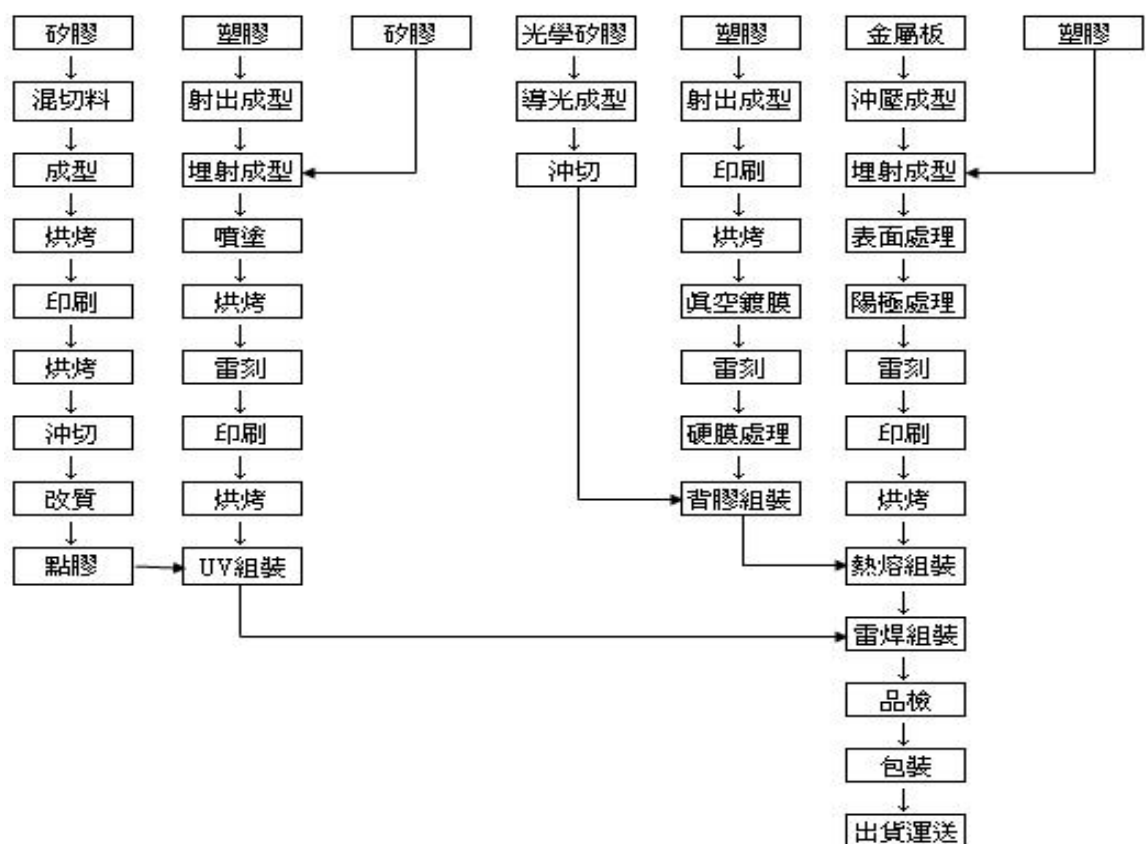
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

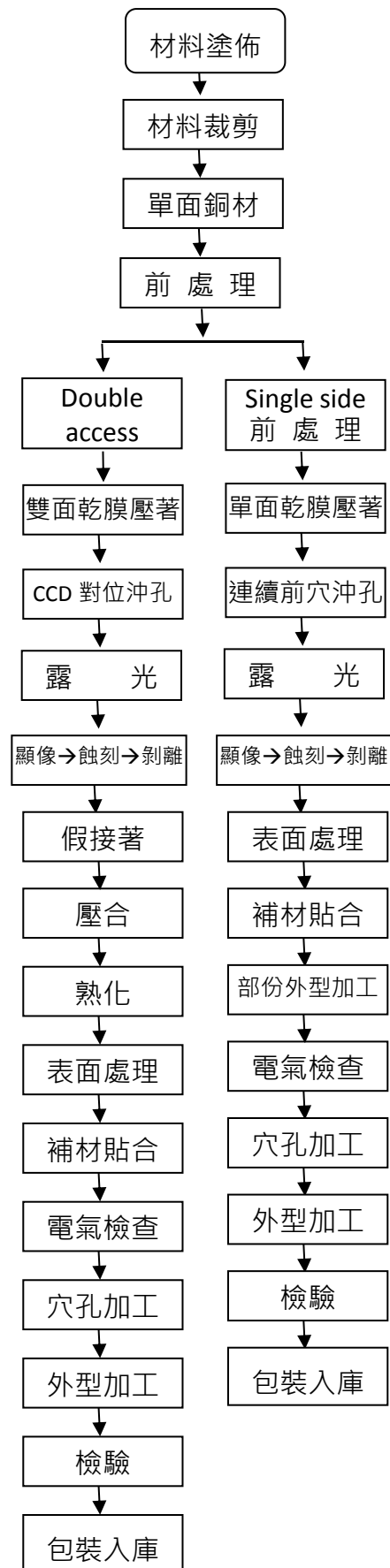
| 主 要 產 品 | 用 途   |
|---------|---|
| 機構整合元件  | 商務電話機、智慧手錶錶帶與機構件及車用電子等各式輸入裝置與頭頂控制台及表面按鍵、機構外觀及內構件、模組化產品。 |
| 軟性印刷電路板 | 智慧型手機、穿戴式產品、車載產品、觸控面板、高階相機、等3C 電子產品                     |
| 模 具     | 塑膠射出、橡膠成型、沖壓之模具。  |

### 2.產製過程

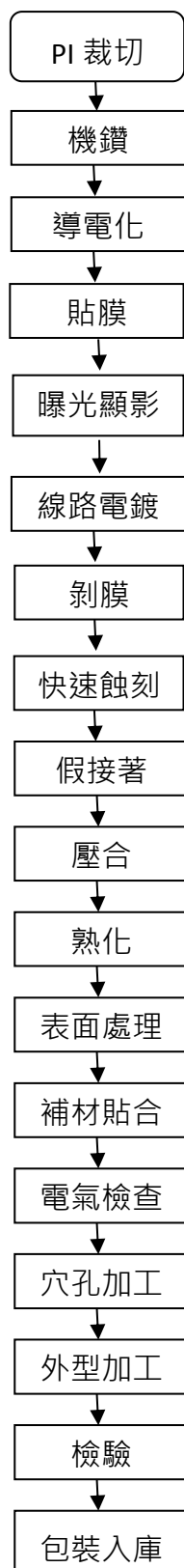
#### (1)機構整合元件(MVI)



(2)軟性印刷電路板(FPC)



(3)軟性印刷電路板(FPC)-細線路 PEDLIM 製程



### (三)主要原料之供應狀況

#### 1.機構整合元件(MVI)

本公司所生產機構整合元件產品之主要原料為塑膠、矽橡膠、PC 原料、油墨及貴重元件等；其中矽橡膠供應商全球僅有四家，各家供應商與本公司維持良好業務往來關係，原料供應來源具穩定性，且本公司為各原料供應廠商之重要客戶，原料之供應來源不虞匱乏。

##### 機構整合元件原料之主要供應商

| 主要原物料    | 來源區域 | 主要供應商        | 目前供應情形 |
|----------|------|--------------|--------|
| 不鏽鋼      | 國內   | 鴻達鋁精密五金有限公司  | 良好     |
| 塑膠、矽橡膠原料 | 國外   | 蘇州善德宸信貿易有限公司 | 良好     |

#### 2.軟性印刷電路板(FPC)

本公司所生產軟性印刷電路板產品之主要原料為軟性銅箔基板 (Flexible Copper Clad Laminate；簡稱 FCCL)、保護層(Protective Coatings)、補強膠片等；各家供應商係為國內外知名大廠，於品質、交貨期、價格、數量及售後服務等均能維持一定水準，公司軟性印刷電路板原料之供貨來源十分穩定。

##### 軟性印刷電路板原料之主要供應商

| 主要原物料 | 來源區域 | 主要供應商           | 目前供應情形 |
|-------|------|-----------------|--------|
| 銅箔基板  | 國外   | 杜邦中國有限公司        | 良好     |
| 保護層   | 國外   | 蘇州市騰鑫精密材料科技有限公司 | 良好     |
| 補強膠片  | 國外   | 蘇州品興電子有限公司      | 良好     |
| 金鹽    | 國外   | 蘇州興瑞貴金屬材料有限公司   | 良好     |

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

#### 1.最近二年度主要進貨客戶名單及其各年度進貨金額及比例：

| 項目 | 108 年 |           |               |         | 109 年 |           |               |         | 110 年度截至前一季止 |         |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率(%) | 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 |
| 1  | A 公司  | 154,442   | 5.54          | 無       | A 公司  | 165,040   | 5.84          | 無       | A 公司         | 64,364  | 7.66                | 無       |
| 2  | B 公司  | 151,654   | 5.44          | 無       | B 公司  | 110,196   | 3.90          | 無       | B 公司         | 30,570  | 3.64                | 無       |
| 3  | C 公司  | 146,164   | 5.24          | 無       | C 公司  | 85,633    | 3.03          | 無       | C 公司         | 30,215  | 3.59                | 無       |
| 4  | 其他    | 2,335,607 | 83.78         | 無       | 其他    | 2,465,185 | 87.23         | 無       | 其他           | 715,251 | 85.11               | 無       |
| 合計 | 進貨淨額  | 2,787,867 | 100           |         | 進貨淨額  | 2,826,054 | 100           |         | 進貨淨額         | 840,400 | 100                 |         |

增減變動之原因係主要係隨銷貨客戶業績變化隨之波動。

#### 2.最近二年度主要銷貨客戶名單及其各年度銷貨金額及比例：

| 項目 | 108 年 |           |               |         | 109 年 |           |               |         | 110 年度截至前一季止 |           |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 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  | A 公司  | 1,264,842 | 20            | 無       | A 公司  | 715,724   | 13            | 無       | A 公司         | 383,735   | 24                  | 無       |
| 2  | T 公司  | 665,104   | 11            | 無       | T 公司  | 499,350   | 9             | 無       | B 公司         | 207,823   | 13                  | 無       |
| 3  | 其他    | 4,219,000 | 69            | 無       | 其他    | 4,287,768 | 78            | 無       | 其他           | 1,020,046 | 63                  | 無       |
| 合計 | 銷貨淨額  | 6,148,946 | 100           |         | 銷貨淨額  | 5,502,842 | 100           |         | 銷貨淨額         | 1,611,604 | 100                 |         |

增減之變動係因集團基於整體資源規劃考量，調整海外生產比重，而增加對外廠之採購金額。

(五)最近二年度生產量值

生產量單位：仟片(套)；生產值單位：仟元

| 生產<br>量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 | 108年度   |         |           | 109年度   |         |           |
|----------------------------|----|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
|                            |    | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 機構整合元件產品                   |    | 290,716 | 72,127  | 866,930   | 210,380 | 56,145  | 771,473   |
| 軟板產品                       |    | 452,750 | 138,636 | 3,662,583 | 375,907 | 188,180 | 3,520,145 |
| 合 計                        |    | 743,466 | 210,763 | 4,529,513 | 586,287 | 244,325 | 4,291,619 |

(六)最近二年度銷售量值

銷售量單位：仟個；銷售值單位：仟元

| 銷售<br>量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年度 | 108年度  |           |         |           | 109年度  |           |         |           |
|----------------------------|----|--------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
|                            |    | 內銷     |           | 外銷      |           | 內銷     |           | 外銷      |           |
|                            |    | 銷售量    | 銷售值       | 銷售量     | 銷售值       | 銷售量    | 銷售值       | 銷售量     | 銷售值       |
| 機構整合元件產品                   |    | 7,230  | 227,603   | 69,625  | 1,362,469 | 9,609  | 333,531   | 51,601  | 1,034,558 |
| 軟板產品                       |    | 29,515 | 1,165,764 | 148,193 | 3,393,110 | 44,921 | 944,148   | 116,746 | 3,190,605 |
| 合 計                        |    | 36,745 | 1,393,367 | 217,818 | 4,755,579 | 54,530 | 1,277,679 | 168,347 | 4,225,163 |

三、從業員工

| 年 度                        |         | 108年度  | 109年度  | 110年4月23日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-----------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人工    | 1263   | 1819   | 2280      |
|                            | 間接人工    | 1186   | 1234   | 924       |
|                            | 合 計     | 2449   | 3053   | 3204      |
| 平均年歲                       |         | 30.5   | 30.5   | 35        |
| 平均服務年資                     |         | 2.7    | 3      | 3         |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0.00%  | 0.04%  | 0.04%     |
|                            | 碩 士     | 0.65%  | 0.7%   | 0.7%      |
|                            | 大 專     | 18.09% | 20.1%  | 18.80%    |
|                            | 高 中     | 18.21% | 19.16% | 47.56%    |
|                            | 高 中 以 下 | 63.05% | 60%    | 32.9%     |

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額：

| 種類   | 項目  |
|------|---|
| 汙染狀況 | 1.107/12/21 林口廠鑽孔製程產生之廢棄物未登載於廢棄物清理計畫書。<br>2.107/12/21 林口廠廢電木板未依定於網路申報。<br>3.107/12/21 林口廠廢棄物儲存區未依規定於明顯處以中文標示。 |

|      |   |
|------|---|
| 處分單位 | 桃園市政府環境保護局。                                     |
| 處分情形 | 1.罰款新台幣 6 仟元。<br>2.罰款新台幣 6 仟元。<br>3.罰款新台幣 6 仟元。 |

(二)未來因應對策及可能支出：

- 1.於 107 年 12 月期間申請更改廢棄物清理計畫書，於 107 年 12 月 21 日審核通過。
- 2.已於 108 年 1 月 17 日上網申報完畢。
- 3.已於督察大隊稽查當下立即改善完畢，並加強巡視以防止類似事件再次發生。
- 4.可能支出約新台幣 1 萬 8 仟元。

## 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.公司提供：勞健保、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金、醫務室、集乳室及閱覽室。
- 2.公司特別提供：年節及績效獎金、健康檢查、員工分紅及認股制度、員工進修補助、獎助學金、用餐補助、員工餐廳、員工宿舍、游泳池、三溫暖、健身房、桌球室、撞球室及汽機車停車位等。
- 3.設置職工福利委員會：提供各類旅遊活動補助、特約商店折扣、免費電影欣賞、生活講座、藝文活動、家庭日、親子活動..等員工福利。並榮獲 92 年度勞委會評選全國績優職工福利委員會。
- 4.進修及訓練情形：本公司為創造核心競爭優勢、落實組織策略及個人績效發展，訂有「員工教育訓練管理辦法」，依照工作需求等各方面規劃整體訓練課程，針對新進員工進行新人職前訓練；提供在職員工個人內訓課程及外訓之教育訓練補助，鼓勵員工進行多方面在職進修及提供多樣的閱讀書籍以提升工作職能。

109 年度公司員工進修狀況：

| 課程內容      | 訓練時間              | 時數  | 總訓練費用     |
|-----------|-------------------|-----|-----------|
| 各類型內外訓練課程 | 109/1/1-109/12/31 | 598 | 500,000 元 |
| 合計        |                   |     |           |

- 5.退休制度：退休申請及給付標準依照勞基法、勞工退休金條例及員工優惠退休管理辦法規定辦理，並依有關規定申報提繳退休金至中央信託局或員工個人退休金專戶。
- 6.勞資關係協議及實施情形：本公司勞資關係素來至為和諧，已建置良好溝通管道並設有員工意見信箱，對於員工之激勵、培訓福利及退休均已訂定完善及周全之相關辦法，使員工與公司之利益相互結合。

(二)最近年度及截至年報刊印止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司運用各類管道，有效與員工溝通，即時回應員工意見，勞資關係和諧，未發生重大勞資糾紛事件；展望未來，在勞資雙方互動良好情形下，預估未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

## 六、重要契約

| 契約性質    | 當事人       | 契約起迄日期 | 主要內容                            | 限制條款 |
|---------|-----------|--------|---------------------------------|------|
| 供銷合約    | 切結保密、不予揭露 |        | 購買本公司產品、交貨機種、貨品、規格、交貨期間與數量等相關規定 | 保密條款 |
| 物料買賣合約書 | 切結保密、不予揭露 |        | 購買本公司產品、交貨機種、貨品、規格、交貨期間與數量等相關規定 |      |
| 物料買賣合約書 | 切結保密、不予揭露 |        | 購買產品之品質、目標及需求等相關規定              |      |

## 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)簡明資產負債表及損益表資料

##### 1.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一) |            |           |           |           |
|------------------|-----------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
|                  | 105 年                 | 106 年      | 107 年     | 108 年     | 109 年     |
| 流動資產             | 6,492,855             | 6,443,373  | 5,952,614 | 4,970,193 | 5,960,814 |
| 不動產、廠房及設備        | 2,931,340             | 2,906,448  | 2,850,428 | 2,921,587 | 2,783,419 |
| 無形資產             | -                     | -          | -         | -         | -         |
| 其他資產             | 218,390               | 244,959    | 198,254   | 136,475   | 215,923   |
| 資產總額             | 10,263,047            | 10,275,814 | 9,670,923 | 8,489,255 | 9,460,234 |
| 流動負債             | 分配前                   | 3,883,669  | 3,574,656 | 3,217,071 | 2,331,010 |
|                  | 分配後                   | 3,883,669  | 3,574,656 | 3,370,839 | 2,484,778 |
| 非流動負債            | 10,284                | 811,198    | 469,520   | 299,944   | 157,421   |
| 負債總額             | 分配前                   | 3,893,953  | 4,385,854 | 3,686,591 | 2,630,954 |
|                  | 分配後                   | 3,893,953  | 4,385,854 | 3,840,359 | 2,784,722 |
| 歸屬於母公司業主之權益      | 6,369,094             | 5,889,960  | 5,984,332 | 5,858,301 | 5,703,484 |
| 股 本              | 3,380,506             | 3,356,506  | 3,172,676 | 3,075,366 | 3,075,366 |
| 資本公積             | 2,324,046             | 2,325,439  | 2,219,748 | 2,163,711 | 2,086,827 |
| 保留盈餘             | 分配前                   | 1,132,338  | 832,927   | 954,930   | 998,016   |
|                  | 分配後                   | 1,132,338  | 832,927   | 761,977   | 849,248   |
| 其他權益             | 71,899                | (85,217)   | (137,012) | (335,706) | (295,397) |
| 庫藏股票             | (539,695)             | (539,695)  | (186,825) | -         | (161,328) |
| 非控制權益            | -                     | -          | -         | -         | -         |
| 權益總額             | 分配前                   | 6,369,094  | 5,889,960 | 5,984,332 | 5,858,301 |
|                  | 分配後                   | 6,369,094  | 5,889,960 | 5,830,564 | 5,704,533 |

註一：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

註二：109 年度現金股利已由董事會決議分配。

註三：股東會尚未決議。

##### 2.合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註) |           |           |           |           |
|----------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                | 105 年                | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     |
| 營業收入           | 6,073,832            | 7,180,059 | 7,231,688 | 6,148,946 | 5,502,842 |
| 營業毛利           | 340,238              | 126,760   | 510,575   | 864,211   | 744,435   |
| 營業損益           | (50,316)             | (326,663) | 82,618    | 280,795   | 195,687   |
| 營業外收入及支出       | 91,400               | (37,503)  | 97,854    | 244       | -5,674    |
| 稅前淨利           | 41,084               | (364,166) | 180,472   | 281,039   | 190,013   |
| 繼續營業單位本期淨利     | 30,172               | (298,473) | 145,110   | 226,792   | 120,190   |
| 停業單位損失         | -                    | -         | -         | -         | -         |
| 本期淨利（損）        | 30,172               | (298,473) | 145,110   | 226,792   | 120,190   |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | (404,469)            | (160,701) | (51,342)  | (199,055) | 40,089    |
| 本期綜合損益總額       | (374,297)            | (459,174) | 93,768    | 27,737    | 160,279   |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 30,172               | (298,473) | 145,110   | 226,792   | 120,190   |
| 淨利歸屬於非控制權益     | -                    | -         | -         | -         | -         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (374,297)            | (459,174) | 93,768    | 27,737    | 160,279   |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | -                    | -         | -         | -         | -         |
| 每股盈餘           | 0.10                 | (0.97)    | 0.47      | 0.74      | 0.40      |

註：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

### 3.個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註一) |           |           |           |           |
|------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                  | 105 年                 | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     |
| 流動資產             | 2,701,774             | 3,133,335 | 2,748,969 | 2,286,360 | 2,828,792 |
| 不動產、廠房及設備        | 787,976               | 740,208   | 685,625   | 916,464   | 852,685   |
| 無形資產             | -                     | -         | -         | -         | -         |
| 其他資產             | 69,330                | 55,299    | 37,312    | 32,332    | 63,748    |
| 資產總額             | 9,492,408             | 9,238,824 | 8,967,255 | 8,459,597 | 9,039,291 |
| 流動負債             | 分配前                   | 3,107,288 | 2,536,793 | 2,515,335 | 2,304,491 |
|                  | 分配後                   | 3,107,288 | 2,536,793 | 2,669,103 | 2,458,259 |
| 非流動負債            | 16,026                | 812,071   | 467,588   | 296,805   | 135,135   |
| 負債總額             | 分配前                   | 3,123,314 | 3,348,864 | 2,982,923 | 2,601,296 |
|                  | 分配後                   | 3,123,314 | 3,348,864 | 3,136,691 | 2,755,064 |
| 歸屬於母公司業主之權益      | 6,369,094             | 5,889,960 | 5,984,332 | 5,858,301 | 5,703,484 |
| 股 本              | 3,380,506             | 3,356,506 | 3,172,676 | 3,075,366 | 3,075,366 |
| 資本公積             | 2,324,046             | 2,325,439 | 2,219,748 | 2,163,711 | 2,086,827 |
| 保留盈餘             | 分配前                   | 1,132,338 | 832,927   | 915,745   | 954,930   |
|                  | 分配後                   | 1,132,338 | 832,927   | 761,977   | 878,046   |
| 其他權益             | 71,899                | (85,217)  | (137,012) | (335,706) | (295,397) |
| 庫藏股票             | (539,695)             | (539,695) | (186,825) | -         | (161,328) |
| 非控制權益            | -                     | -         | -         | -         | -         |
| 權益總額             | 分配前                   | 6,369,094 | 5,889,960 | 5,984,332 | 5,858,301 |
|                  | 分配後                   | 6,369,094 | 5,889,960 | 5,830,564 | 5,554,716 |

註一：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

註二：109 年度現金股利已由董事會決議分配。

註三：股東會尚未決議。

### 4.個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |
|-------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   | 105 年             | 106 年     | 107 年     | 108 年     | 109 年     |
| 營業收入              | 4,165,908         | 4,901,142 | 4,652,792 | 4,087,876 | 3,637,810 |
| 營業毛利              | 97,348            | 11,255    | 8,092     | 158,057   | 270,514   |
| 營業損益              | (75,049)          | (179,536) | (155,800) | (15,530)  | 115,789   |
| 營業外收入及支出          | 121,665           | (164,194) | 284,187   | 244,938   | 39,621    |
| 稅前淨利              | 46,616            | (343,730) | 128,387   | 229,408   | 155,410   |
| 繼續營業單位本期淨利        | 30,172            | (298,473) | 145,110   | 226,792   | 120,190   |
| 停業單位損失            | -                 | -         | -         | -         | -         |
| 本期淨利 ( 損 )        | 30,172            | (298,473) | 145,110   | 226,792   | 120,190   |
| 本期其他綜合損益 ( 稅後淨額 ) | (404,469)         | (160,701) | (51,342)  | (199,055) | 40,089    |
| 本期綜合損益總額          | (374,297)         | (459,174) | 93,768    | 27,737    | 160,279   |
| 淨利歸屬於母公司業主        | 30,172            | (298,473) | 145,110   | 226,792   | 120,190   |
| 淨利歸屬於非控制權益        | -                 | -         | -         | -         | -         |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主    | (374,297)         | (459,174) | 93,768    | 27,737    | 160,279   |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益    | -                 | -         | -         | -         | -         |
| 每股盈餘              | 0.10              | (0.97)    | 0.47      | 0.74      | 0.40      |

註：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度    | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|-------|---------|-------|
| 105 年 | 林宜慧、陳慧銘 | 無保留意見 |
| 106 年 | 林宜慧、陳慧銘 | 無保留意見 |
| 107 年 | 林宜慧、陳慧銘 | 無保留意見 |
| 108 年 | 林宜慧、池瑞全 | 無保留意見 |
| 109 年 | 謝明忠、劉書琳 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度(註 1)    |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |         |        |        |        |
|-------------|----------------------|-------------------|---------|--------|--------|--------|
| 分析項目(註 3)   |                      | 105 年             | 106 年   | 107 年  | 108 年  | 109 年  |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 37.84             | 42.68   | 38.12  | 30.99  | 39.71  |
|             | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 217.63            | 207.94  | 226.42 | 210.78 | 210.56 |
| 償債能力<br>%   | 流動比率                 | 167.18            | 180.25  | 185.03 | 213.22 | 165.61 |
|             | 速動比率                 | 144.47            | 147.79  | 156.59 | 181.01 | 137.5  |
|             | 利息保障倍數               | 1.94              | (8.64)  | 6.76   | 12.02  | 13.58  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率 ( 次 )        | 2.46              | 2.71    | 2.49   | 2.34   | 2.27   |
|             | 平均收現日數               | 148.46            | 134.70  | 146.58 | 155.98 | 160.79 |
|             | 存貨週轉率 ( 次 )          | 8.04              | 7.43    | 6.98   | 7.09   | 5.83   |
|             | 應付款項週轉率 ( 次 )        | 3.58              | 4.12    | 4.08   | 4.09   | 3.27   |
|             | 平均銷貨日數               | 45.42             | 49.13   | 52.29  | 51.48  | 62.6   |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率 ( 次 )   | 2.07              | 2.23    | 2.54   | 2.10   | 1.98   |
|             | 總資產週轉率 ( 次 )         | 0.59              | 0.70    | 0.75   | 0.72   | 0.58   |
| 獲利能力        | 資產報酬率 ( % )          | 0.62              | (2.60)  | 1.72   | 2.72   | 1.47   |
|             | 權益報酬率 ( % )          | 0.45              | (4.87)  | 2.44   | 3.83   | 2.08   |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)      | 1.22              | (10.85) | 5.69   | 9.14   | 6.18   |
|             | 純益率 ( % )            | 0.50              | (4.16)  | 2.01   | 3.69   | 2.18   |
|             | 每股盈餘 ( 元 )           | 0.10              | (0.97)  | 0.47   | 0.74   | 0.40   |
| 現金流量        | 現金流量比率 ( % )         | 9.34              | 0.00    | 11.57  | 56.13  | 12.37  |
|             | 現金流量允當比率 ( % )       | 137.39            | 99.69   | 94.20  | 91.86  | 80.25  |
|             | 現金再投資比率 ( % )        | 3.75              | 0.00    | 3.65   | 11.18  | 2.86   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                | (8.66)            | (0.39)  | 6.42   | 2.59   | 3.08   |
|             | 財務槓桿度                | 0.54              | 0.90    | 1.61   | 1.10   | 1.08   |

註：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

(二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

| 年 度 ( 註 1 )<br>分析項目 ( 註 3 ) |                    | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |         |        |        |        |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|---------|--------|--------|--------|
|                             |                    | 105 年             | 106 年   | 107 年  | 108 年  | 109 年  |
| 財務結構 (%)                    | 負債占資產比率            | 32.9              | 36.25   | 33.26  | 30.75  | 36.90  |
|                             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率   | 810.32            | 905.43  | 941.03 | 671.61 | 684.73 |
| 償債能力 %                      | 流動比率               | 86.95             | 123.52  | 109.29 | 99.21  | 88.38  |
|                             | 速動比率               | 85.71             | 120.18  | 106.82 | 94.90  | 85.06  |
|                             | 利息保障倍數             | 1.64              | (7.42)  | 5.12   | 11.82  | 15.63  |
| 經營能力                        | 應收款項週轉率 ( 次 )      | 2.32              | 2.58    | 2.30   | 2.38   | 2.40   |
|                             | 平均收現日數             | 157.06            | 141.57  | 158.69 | 153.36 | 152.08 |
|                             | 存貨週轉率 ( 次 )        | 188.49            | 102.66  | 77.88  | 58.99  | 38.08  |
|                             | 應付款項週轉率 ( 次 )      | 4.16              | 5.05    | 4.54   | 3.70   | 2.40   |
|                             | 平均銷貨日數             | 1.94              | 3.56    | 4.68   | 6.18   | 9.58   |
|                             | 不動產、廠房及設備週轉率 ( 次 ) | 5.29              | 6.62    | 6.79   | 4.46   | 4.27   |
|                             | 總資產週轉率 ( 次 )       | 0.44              | 0.53    | 0.52   | 0.48   | 0.40   |
| 獲利能力                        | 資產報酬率 ( % )        | 0.67              | (2.82)  | 1.88   | 2.80   | 1.47   |
|                             | 權益報酬率 ( % )        | 0.45              | (4.87)  | 2.44   | 3.83   | 2.08   |
|                             | 稅前純益占實收資本額比率 (%)   | 1.38              | (10.24) | 4.05   | 7.46   | 5.05   |
|                             | 純益率 ( % )          | 0.72              | (6.09)  | 3.12   | 5.55   | 3.30   |
|                             | 每股盈餘 ( 元 )         | 0.10              | (0.97)  | 0.47   | 0.74   | 0.40   |
| 現金流量                        | 現金流量比率 ( % )       | 1.91              | 0.00    | 0.00   | 33.23  | 15.19  |
|                             | 現金流量允當比率 ( % )     | 58.82             | 89.33   | 110.22 | 168.70 | 180.56 |
|                             | 現金再投資比率 ( % )      | 5.53              | 0.00    | 0.00   | 33.26  | 22.77  |
| 槓桿度                         | 營運槓桿度              | (0.22)            | 0.38    | 0.29   | (5.84) | 1.87   |
|                             | 財務槓桿度              | 0.64              | 0.81    | 0.83   | 0.42   | 1.10   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(變動達 20%才需要分析)

- (1)負債占資產比率：109 年度負債占資產較上期增加，主要係本期短期借款較上期增加所致。
- (2)利息保障倍數：109 年度利息保障倍數較上期減少，主要係本期稅前息前純益較上期減少所致。
- (3)存貨週轉率：109 年度存貨週轉率較上期減少，主要係本期存貨較上期增加所致。
- (4)應付款項週轉率：109 年度應付款項週轉率較上期減少，主要係本期應付款項較上期增加所致。
- (5)平均銷貨日數：109 年度平均銷貨日數較上期增加，主要係本期存貨週轉率較上期減少所致。
- (6)資產報酬率：109 年度資產報酬率較上期減少，主要係本期淨利較上期減少所致。
- (7)權益報酬率：109 年度權益報酬率較上期減少，主要係本期淨利較上期減少所致。
- (8)稅前純益占實收資本比率：109 年度稅前純益占實收資本比率較上期減少，主要係本期稅前純益較上期減少所致。
- (9)純益率：109 年度純益率較上期減少，主要係本期淨利較上期增加所致。
- (10)每股盈餘：109 年度每股盈餘較上期減少，主要係本期淨利較上期減少所致。
- (11)現金流量比率：109 年度現金流量較上期減少，主要係本期營業活動淨現金流入金額較上期減少所致。
- (12)現金再投資比率：109 年度現金再投資比率較上期減少，主要係本期營業活動淨現金流入金額較上期減少所致。
- (13)營運槓桿度：109 年度營運槓桿度較上期增加，主要係本期營業淨利較上期增加所致。
- (14)財務槓桿度：109 年度財務槓桿度較上期增加，主要係本期營業淨利較上期增加所致。

註：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

\*\*以上各項比例之計算公式如下：

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 1)

#### 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 2)

#### 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 3)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：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 2：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 3：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 4：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、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：詳第 57 頁。**

**四、最近年度財務報告：詳第 65-184 頁。**

**五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 132-184 頁。**

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

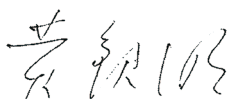
## 審計委員會查核報告書

本公司董事會造具 109 年度財務報表業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。前述財務報表、營業報告書暨盈餘分派議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，特此報告，敬請 鑒核。

此致

毅嘉科技股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會 召集人：黃欽明



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 6 日

## 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

#### (一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度   | 108 年度    | 109 年度    | 差 異       |      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
|           |           |           | 金額        | %    |
| 流動資產      | 4,970,193 | 5,960,814 | 990,621   | 20%  |
| 不動產、廠房及設備 | 2,921,587 | 2,783,419 | (138,168) | -5%  |
| 其他資產      | 136,475   | 215,923   | 79,448    | 58%  |
| 資產總額      | 8,489,255 | 9,460,234 | 970,979   | 11%  |
| 流動負債      | 2,331,010 | 3,599,329 | 1,268,319 | 54%  |
| 非流動負債     | 299,944   | 157,421   | (142,523) | -48% |
| 負債總額      | 2,630,954 | 3,756,750 | 1,125,796 | 43%  |
| 股本        | 3,075,366 | 3,075,366 | 0         | 0%   |
| 資本公積      | 2,163,711 | 2,086,827 | (76,884)  | -4%  |
| 保留盈餘      | 954,930   | 998,016   | 43,086    | 5%   |
| 股東權益總額    | 5,858,301 | 5,703,484 | (154,817) | -3%  |

#### (二)最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.資產：109 年其他資產較上期增加，主係本期按攤銷後成本衡量之金融資產及存貨較上期增加所致；109 年其他資產較上期增加，主係本期預付設備款較上期增加所致。
- 2.負債：109 年流動負債較上期增加，主係本期短期借款較上期增加所致；109 年非流動負債較上期減少，主係本期長期借款較上期減少所致。

### 二、財務績效

#### (一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元；%

| 項 目      | 108 年度    | 109 年度    | 增 ( 減 ) 金 額 | 變 動 比 率 % |
|----------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 營業收入淨額   | 6,148,946 | 5,502,842 | (646,104)   | -11%      |
| 營業成本     | 5,284,735 | 4,758,407 | (526,328)   | -10%      |
| 營業毛利     | 864,211   | 744,435   | (119,776)   | -14%      |
| 營業費用     | 583,416   | 548,748   | (34,668)    | -6%       |
| 營業利益     | 280,795   | 195,687   | (85,108)    | -30%      |
| 營業外收入及支出 | 244       | (5,674)   | (5,918)     | -2425%    |
| 本期稅前淨利   | 281,039   | 190,013   | (91,026)    | -32%      |
| 所得稅費用    | (54,247)  | (69,823)  | (15,576)    | 29%       |
| 本期稅後淨利   | 226,792   | 120,190   | (106,602)   | -47%      |

#### (二)最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.營業利益：主係 109 年度營業收入較上期減少所致。
- 2.營業外收入及支出：主係 109 年度外幣兌換損失增加所致。

3.本期稅前淨利：主係 109 年度營業淨利及營業外收入較上期減少所致。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 108 年度    | 109 年度    | 增(減)變動比例% |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營 業 活 動   | 1,308,375 | 445,221   | -66%      |
| 投 資 活 動   | (148,209) | (734,219) | 395%      |
| 融 資 活 動   | (925,166) | 298,737   | -132%     |

說明：

- 1.營業活動：主要係本期應收帳款增加所致。
- 2.投資活動：主要係本期取得按攤銷後成本衡量之金融資產較上期增加所致。
- 3.融資活動：主要係本期短期借款較上期增加所致。

(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

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘 額 | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量 | 預計全年<br>現金流出量 | 預計現金剩餘<br>(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|-------------|-------------------------|---------------|------------------|--------------|------|
|             |                         |               |                  | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 1,868,780   | 800,000                 | 600,000       | 2,068,780        | 不適用          | 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、改善計劃及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資係以核心製程能力為主要考量，近年來並未進行相關多角化之投資活動。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計劃

109 年度軟板產業競爭仍然持續，在新冠肺炎疫情及中美貿易暫衝擊下，整體營運面臨極大的挑戰，本公司除持續推行智慧化生產，提升自動化之比重外，亦將透過核心技術與製程能力的提升來保有產業競爭力，並厚植軟板產品之製程能力，深耕既有客戶並開拓新客戶，進而提升公司之經營績效。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、分析評估最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.對公司損益之影響

- (1)利率變動：利率之波動影響公司承擔銀行借款之利息費用增加或減少，進而影響公司損益。
- (2)匯率變動：本公司之進、出口主要皆係以外幣報價為主，故匯率之波動，將對公司損益產生部份影響。
- (3)通貨膨脹：原物料之通貨膨脹，將使本公司之進貨成本增加，並間接影響部份損益。

2.未來因應措施

- (1)利率變動之因應措施：本公司針對總體經濟與市場利率波動，皆定期進行追蹤與分析，並隨時評估是否以簽訂利率交換契約之方式，來規避利率風險。
- (2)匯率變動之因應措施：本公司對於匯率波動風險之因應措施，主要係透過自然避險法及搭配遠期外匯合約方式，來進行匯率風險規避。
- (3)通貨膨脹之因應措施：針對原物料可能發生之通貨膨脹，本公司將持續導入策略材料，並加強對供應商之議價能力，降低材料之採購成本，同時適時的將成本轉嫁予客戶報價，如有必要亦將評估以期貨避險之方式，來規避原物料價格上漲之風險。
- (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：本公司並無從事高風險投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行；關於資金貸與他人及背書保證皆以持股 100%之子公司為對象，衍生性金融商品之操作亦皆以避險為主要考量，所有作業皆已在考慮可能發生之風險情況下謹慎執行。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用  
未來研發計畫詳本年報第 35 頁，110 年度之研發費用預算為 188,000 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：本公司營運均依照國內外法令規定辦理外，並定期檢視及修訂本公司內部相關管理規章，以符合法令規定。
- (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：無。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司秉持者誠心、用心、創新、成就無限之經營理念營運，企業形象良好，長期以來並無任何危及企業形象之情事發生，日後也將持續善盡企業社會責任，強化公司治理，達到永續經營之目標。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度至年報刊印日止，並無進行任何併購之情事。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度至年報刊印日止，無董事、監察人及持股超過百分之十之大股東股權大量移轉情事。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二)訴訟或非訴訟事件，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：本公司已建置完善的資訊安全機制及相關管理辦法，每年針對相關軟硬體設備升級、備份等進行評估，確保營運系統維持正常運作。本公司最近年度至年報刊印日止，未發生重大資安事件。

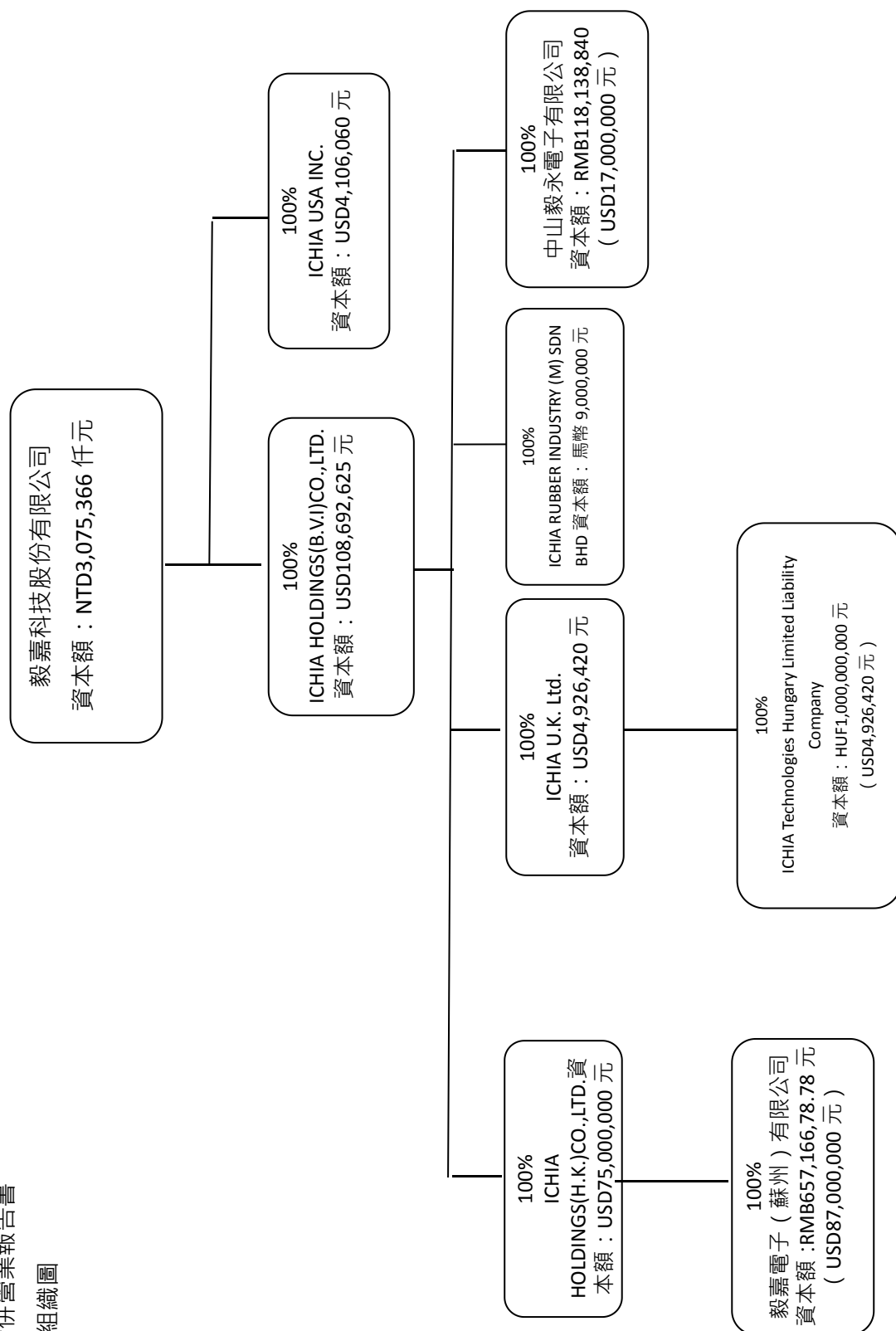
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業組織圖



## 2.各關係企業基本資料

另有註明外餘為新台幣仟元

| 企業名稱   | 設立日期     | 地 址   | 實收資本額             | 主要營業或生產項目  |
|--|----------|---|-------------------|--|
| 毅嘉科技股份有限公司   | 78.11.7  | 桃園市龜山區華亞二路 268 號  | NTD3,075,366      | 經營各種電子、家電、電工、電器、通訊(信)及電腦等之各種零組件及其材料之製造加工及買賣業務，前項有關國內外產品之進出口業務及代理經銷投標及報價業務。 |
| ICHIA HOLDINGS (B.V.I) CO., LTD.                     | 86.9.9   | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, B.V.I                  | USD 108,692,625   | 進行控股投資業務。  |
| ICHIA USA INC.                                       | 82.9.9   | 1057 Tierra Del Rey, Suite G, Chula Vista, CA 91910 U.S.A.  | USD 4,106,060     | 各種電子、通訊(信)及電腦之各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務。                                      |
| ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD                    | 83.3.30  | 977-978 Solok Perusahaan 3, Prai Industrial Estate, 13600 Prai, Province Wellesley, Penang, Malaysia. | MYR 9,000,000     | 橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板製造、銷售。  |
| 毅嘉電子(蘇州)有限公司   | 90.12.11 | 大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路 118 號   | RMB 657,166,78.78 | 橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板製造、銷售。  |
| ICHIA U.K. LTD                                       | 91.8.13  | OMC Chambers, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands                              | USD 4,926,420     | 各項投資業務   |
| ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company | 93.9     | 2900 Komárom, Bánki Donát u. 2. Hungary   | HUF 1,000,000,000 | 橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務。  |
| 中山毅永電子有限公司   | 91.6.28  | 大陸廣東省中山市張家邊火炬開發區逸仙路 26 號  | RMB 118,138,840   | 各種電子、通訊(信)及電腦之各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務。                                      |
| ICHIA HOLDINGS (H.K.) CO., LTD.                      | 97.1.4   | 香港灣仔告士打道 151 號國衛中心 1004 室   | USD 75,000,000    | 經營各項投資業務。  |

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

## 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

| 企業名稱   | 控制(從屬)公司 | 控制(從屬)關係 | 關係企業所營事業往來分工情形                |
|--|----------|----------|-------------------------------|
| 毅嘉科技股份有限公司   | 控制公司     | -        | 集團總部                          |
| ICHIA USA INC.                                       | 從屬公司     | 持股控制     | 負責美洲市場之製造與銷售業務                |
| ICHIA HOLDINGS (B.V.I) CO., LTD.                     | 從屬公司     | 持股控制     | 進行控股投資業務                      |
| ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD                    | 從屬公司     | 持股控制     | 負責東南亞市場之製造及銷售                 |
| 中山毅永電子有限公司   | 從屬公司     | 持股控制     | 接受毅嘉(BVI)之委託加工各類按鍵及大陸市場之製造與銷售 |
| 毅嘉電子(蘇州)有限公司   | 從屬公司     | 持股控制     | 負責大陸華東、華北市場之製造及銷售             |
| ICHIA U.K. LTD.                                      | 從屬公司     | 持股控制     | 各項投資業務                        |
| ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company | 從屬公司     | 持股控制     | 負責歐洲市場之製造及銷售                  |
| ICHIA HOLDINGS (H.K.) CO., LTD.                      | 從屬公司     | 持股控制     | 進行控股業務                        |

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

| 企 業 名 稱  | 職 稱   | 姓 名 或 代 表 人  | 持 有 股 數 110 年 4 月 23 日  |  |
|--|---|--|---|--|
|  |   |  | 股 數   | 持股比例   |
| 控制公司<br>毅嘉科技股份有限公司   | 董事長<br>副董事長<br>董事<br>董事<br>獨立董事<br>獨立董事<br>獨立董事 | 創意投資(股)公司代表人:黃秋永<br>黃麗玲<br>黃子成<br>法拉利投資(股)公司代表人:黃子軒<br>陳泰然<br>黃欽明<br>許萬龍 | 18,372,480<br>4,732,083<br>1,285,000<br>18,377,481<br>0<br>0<br>0 | 5.97%<br>1.54%<br>0.42%<br>5.98%<br>0%<br>0%<br>0% |
| ICHIA HOLDINGS (B.V.)<br>CO., LTD.                         | 董事長<br>總經理                                      | 毅嘉科技(股)公司代表人:黃秋永<br>黃麗玲  | USD108,692,625<br>0   | 100%<br>0%   |
| ICHIA USA INC.   | 董事長<br>董事<br>董事                                 | 毅嘉科技(股)公司代表人:黃秋永<br>黃麗玲<br>黃文杰   | USD4,106,060<br>0<br>0  | 100%<br>0%<br>0%                                   |
| ICHIA RUBBER INDUSTRY<br>(M) SDN BHD                       | 董事長<br>董事<br>董事<br>董事                           | 洪建成<br>黃秋永<br>黃麗玲<br>黃抵儒   | MYR9,000,000<br>0<br>0<br>0                                       | 100%<br>0%<br>0%<br>0%                             |
| 毅嘉電子(蘇州)有限公司   | 董事長兼總經理<br>董事<br>董事<br>監察人                      | 毅嘉科技(股)公司代表人:曾恭勝<br>黃麗玲<br>孫永祥<br>黃彥翔                                    | RMB657,166,785.78<br>0<br>0<br>0                                  | 100%<br>0%<br>0%<br>0%                             |
| ICHIA U.K. LTD.  | 董事長   | 毅嘉科技(股)公司代表人:黃秋永   | USD4,926,420  | 100%   |
| ICHIA Technologies<br>Hungary Limited Liability<br>Company | 董事經理人   | 毅嘉科技(股)公司代表人:黃麗玲   | HUF1,000,000,000  | 100%   |
| 中山毅永電子有限公司   | 董事長兼總經理<br>董事<br>董事<br>監察人                      | 毅嘉科技(股)公司代表人:吳烽鑫<br>黃麗玲<br>黃金源<br>黃彥翔                                    | RMB118,138,840<br><br><br><br>                                    | 100%<br>0%<br>0%<br>0%                             |
| ICHIA HOLDINGS (H.K.)<br>CO., LTD.                         | 董事長<br>董事                                       | 毅嘉科技(股)公司代表人:黃秋永<br>黃麗玲  | USD75,000,000   | 100%<br>0%   |

## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱  | 資本額       | 資產總值      | 負債總額      | 淨值        | 營業收入      | 營業利益<br>(損失) | 本期損益    | 每股盈餘<br>(元) |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|---------|-------------|
| 毅嘉科技股份有限公司  | 3,075,366 | 9,039,291 | 3,335,807 | 5,703,484 | 3,637,810 | 115,789      | 120,190 | 0.40        |
| ICHIA HOLDINGS (B.V.I)<br>CO., LTD.                     | 3,095,566 | 5,076,424 | -         | 5,076,424 | -         | (140)        | 60,837  | -           |
| ICHIA USA INC.  | 116,941   | 51,886    | 14,603    | 37,283    | 27,160    | (92)         | 2,412   | -           |
| ICHIA HOLDINGS (H.K.) CO.,<br>LTD.                      | 2,136,000 | 3,799,187 | -         | 3,799,187 | -         | (91)         | 47,691  | -           |
| ICHIA RUBBER INDUSTRY<br>(M) SDN BHD                    | 61,105    | 116,726   | 21,103    | 95,623    | 114,259   | 9,696        | 7,584   | -           |
| 毅嘉電子(蘇州)有限公司  | 2,868,412 | 5,913,348 | 2,104,349 | 3,808,999 | 4,252,935 | 75,800       | 55,837  | -           |
| Ichia U.K. Ltd.   | 140,304   | (30,900)  | -         | (30,900)  | -         | -            | (1,480) | -           |
| ICHIA Technologies Hungary<br>Limited Liability Company | 95,978    | 26,877    | 57,777    | (30,900)  | (1)       | (929)        | (1,489) | -           |
| 中山毅永電子公司  | 515,654   | 977,728   | 232,945   | 744,783   | 700,262   | (2,951)      | 2,933   | -           |

(二)關係企業合併財務報表：關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於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告。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 附錄一

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度 ( 自 109 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會計準則第 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告。

特此聲明

公司名稱：毅嘉科技股份有限公司

法人董事：創意投資股份有限公司

代表人：黃 秋 永



中 華 民 國 110 年 3 月 16 日

## 會計師查核報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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及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，足以允當表達毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與毅嘉科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶三角貿易銷貨收入認列之真實性

毅嘉科技股份有限公司及其子公司主要生產各式軟性印刷電路板及機構整合元件產品，應用於車用及消費型電子產品市場等。其銷貨型態包含內銷、直接外銷及三角貿易。而三角貿易之銷貨收入需於貨物交予客戶指定的第三方承運商時，始移轉風險與報酬並認列收入。由於前述收入認列過程涉及人工作業，可能導致銷貨收入認列不適當，故針對特定客戶中銷貨收入增加金額及成長幅度較重大之客戶，將其三角貿易銷貨收入認列之真實性列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 瞭解並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行是否有效。
2. 取得全年度特定客戶三角貿易之銷貨收入明細為測試樣本，抽核三角貿易之相關文件包括發票及報關文件並與入帳金額核對，測試其銷貨收入認列之真實性。
3. 依特定客戶授信天數為基準，檢視期後收款情形是否有異常。

#### **其他事項**

毅嘉科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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毅嘉科技股份有限公司及其子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毅嘉科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

毅嘉科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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，惟其目的非對毅嘉科技股份有限公司及其子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，以及使毅嘉科技股份有限公司及其子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毅嘉科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝明忠



會計師 劉 書 琳

劉書琳



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 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 3 月 16 日

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

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                          | 109年12月31日 |                     |            | 108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）               | \$         | 1,868,780           | 20         | \$         | 1,841,401           | 22         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動（附註四及七） |            | 53,861              | 1          |            | 77,767              | 1          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動（附註四及八）    |            | 471,907             | 5          |            | 21,085              | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四及九）                |            | 2,468,869           | 26         |            | 2,217,518           | 26         |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二三）              |            | 634                 | -          |            | 16,135              | -          |
| 130X | 存貨（附註四及十）                    |            | 957,653             | 10         |            | 675,589             | 8          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五）                 |            | 139,110             | 1          |            | 120,698             | 2          |
| 11XX | 流動資產總計                       |            | <u>5,960,814</u>    | <u>63</u>  |            | <u>4,970,193</u>    | <u>59</u>  |
|      | 非流動資產                        |            |                     |            |            |                     |            |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動（附註四及八）   |            | 170,247             | 2          |            | 130,992             | 2          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十二）            |            | 2,783,419           | 30         |            | 2,921,587           | 34         |
| 1755 | 使用權資產（附註十三）                  |            | 131,803             | 1          |            | 131,066             | 2          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）              |            | 198,028             | 2          |            | 198,942             | 2          |
| 1975 | 淨確定福利資產 - 非流動（附註四及十九）        |            | 19,789              | -          |            | 19,866              | -          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十五）                |            | 196,134             | 2          |            | 116,609             | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                      |            | <u>3,499,420</u>    | <u>37</u>  |            | <u>3,519,062</u>    | <u>41</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                      |            | <u>\$ 9,460,234</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 8,489,255</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                        |            |                     |            |            |                     |            |
|      | 流動負債                         |            |                     |            |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註四及十六）                 | \$         | 1,445,882           | 15         | \$         | 673,844             | 8          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動（附註四及七） |            | -                   | -          |            | 98                  | -          |
| 2170 | 應付帳款 - 非關係人（附註十七）            |            | 1,693,628           | 18         |            | 1,218,582           | 14         |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）                  |            | 248,804             | 3          |            | 236,991             | 3          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）              |            | 8,250               | -          |            | 7,839               | -          |
| 2280 | 租賃負債 - 流動（附註四及十三）            |            | 1,266               | -          |            | -                   | -          |
| 2130 | 合約負債 - 流動（附註二一）              |            | 7,114               | -          |            | 5,586               | -          |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期借款（附註四及十六）      |            | 167,191             | 2          |            | 165,066             | 2          |
| 2399 | 其他流動負債（附註十八）                 |            | 27,194              | -          |            | 23,004              | -          |
| 21XX | 流動負債總計                       |            | <u>3,599,329</u>    | <u>38</u>  |            | <u>2,331,010</u>    | <u>27</u>  |
|      | 非流動負債                        |            |                     |            |            |                     |            |
| 2541 | 長期借款（附註四及十六）                 |            | 126,527             | 2          |            | 293,996             | 4          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）              |            | 22,391              | -          |            | -                   | -          |
| 2580 | 租賃負債 - 非流動（附註四及十三）           |            | 1,959               | -          |            | -                   | -          |
| 2645 | 存入保證金                        |            | 6,544               | -          |            | 5,948               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                      |            | <u>157,421</u>      | <u>2</u>   |            | <u>299,944</u>      | <u>4</u>   |
| 2XXX | 負債總計                         |            | <u>3,756,750</u>    | <u>40</u>  |            | <u>2,630,954</u>    | <u>31</u>  |
|      | 權益（附註二十）                     |            |                     |            |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                        |            | 3,075,366           | 32         |            | 3,075,366           | 36         |
| 3200 | 資本公積                         |            | <u>2,086,827</u>    | <u>22</u>  |            | <u>2,163,711</u>    | <u>26</u>  |
|      | 保留盈餘                         |            |                     |            |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                       |            | 573,593             | 6          |            | 550,914             | 6          |
| 3320 | 特別盈餘公積                       |            | 335,706             | 4          |            | 137,012             | 2          |
| 3350 | 未分配盈餘                        |            | 88,717              | 1          |            | 267,004             | 3          |
| 3300 | 保留盈餘總計                       |            | <u>998,016</u>      | <u>11</u>  |            | <u>954,930</u>      | <u>11</u>  |
| 3490 | 其他權益                         | (          | 295,397)            | ( 3)       | (          | 335,706)            | ( 4)       |
| 3500 | 庫藏股票                         | (          | 161,328)            | ( 2)       | (          | -                   | -          |
| 3XXX | 權益總計                         |            | <u>5,703,484</u>    | <u>60</u>  |            | <u>5,858,301</u>    | <u>69</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                |            | <u>\$ 9,460,234</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 8,489,255</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

法人董事：創意投資股份有限公司

經理人：曾恭勝

會計主管：鄭靜怡

代 表 人：黃秋永

毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 109年度        |       | 108年度        |       |
|------|------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                  | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
|      | 營業收入 (附註四及二一)    |              |       |              |       |
| 4110 | 銷貨收入             | \$5,582,757  | 101   | \$6,215,151  | 101   |
| 4170 | 銷貨退回             | ( 15,409)    | -     | ( 24,510)    | -     |
| 4190 | 銷貨折讓             | ( 64,506)    | ( 1)  | ( 41,695)    | ( 1)  |
| 4000 | 營業收入合計           | 5,502,842    | 100   | 6,148,946    | 100   |
| 5000 | 營業成本 (附註四、十及二二)  | ( 4,758,407) | ( 87) | ( 5,284,735) | ( 86) |
| 5900 | 營業毛利             | 744,435      | 13    | 864,211      | 14    |
|      | 營業費用 (附註二二)      |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用             | 176,257      | 3     | 173,499      | 3     |
| 6200 | 管理費用             | 210,483      | 4     | 237,307      | 4     |
| 6300 | 研究發展費用           | 176,144      | 3     | 165,050      | 3     |
| 6450 | 預期信用 (迴轉利益) 減損損失 | ( 14,136)    | -     | 7,560        | -     |
| 6000 | 營業費用合計           | 548,748      | 10    | 583,416      | 10    |
| 6900 | 營業淨利             | 195,687      | 3     | 280,795      | 4     |
|      | 營業外收入及支出 (附註二二)  |              |       |              |       |
| 7100 | 利息收入             | 23,732       | -     | 15,245       | -     |
| 7010 | 其他收入             | 39,221       | 1     | 22,716       | -     |
| 7020 | 其他利益及損失          | ( 53,517)    | ( 1)  | ( 12,218)    | -     |
| 7050 | 財務成本             | ( 15,110)    | -     | ( 25,499)    | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | ( 5,674)     | -     | 244          | -     |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼  |                             | 109年度             |          | 108年度            |          |
|------|-----------------------------|-------------------|----------|------------------|----------|
|      |                             | 金 額               | %        | 金 額              | %        |
| 7900 | 稅前淨利                        | \$ 190,013        | 3        | \$ 281,039       | 4        |
| 7950 | 所得稅費用( 附註四及二三 )             | ( 69,823 )        | ( 1 )    | ( 54,247 )       | ( 1 )    |
| 8200 | 本年度淨利                       | <u>120,190</u>    | <u>2</u> | <u>226,792</u>   | <u>3</u> |
|      | 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<br>衡量數( 附註十<br>九 ) | ( 220 )           | -        | ( 361 )          | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目           |                   |          |                  |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額   | <u>40,309</u>     | <u>1</u> | ( 198,694 )      | ( 3 )    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益( 稅後淨額 )       | <u>40,089</u>     | <u>1</u> | ( 199,055 )      | ( 3 )    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                   | <u>\$ 160,279</u> | <u>3</u> | <u>\$ 27,737</u> | <u>-</u> |
|      | 每股盈餘( 附註二四 )                |                   |          |                  |          |
| 9710 | 基 本                         | \$ 0.40           |          | \$ 0.74          |          |
| 9810 | 稀 釋                         | <u>\$ 0.39</u>    |          | <u>\$ 0.74</u>   |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

法人董事：創意投資股份有限公司  
代 表 人：黃秋永



經 理 人：曾恭勝



會 計 主 管：鄭靜怡





毅發科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 |                   | 其他權益項目                          |             |             |                  |            |                            |                                 |                            |                            |                            |
|----|-------------------|---------------------------------|-------------|-------------|------------------|------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|    |                   | 普<br>股<br>數<br>(<br>仟<br>股<br>) | 通<br>股<br>金 | 股<br>本<br>額 | 資<br>本<br>公<br>積 | 保<br>種     | 法<br>定<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 留<br>特<br>別<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 盈<br>未<br>分<br>配<br>盈<br>餘 | 餘<br>之<br>兌<br>換<br>差<br>額 | 庫<br>藏<br>股<br>票<br>總<br>額 |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額   | 317,267                         | \$3,172,676 | \$2,219,748 | \$536,403        | \$-        | \$ 379,342                 | (\$ 137,012)                    | (\$ 186,825)               | \$5,984,332                |                            |
| B1 | 107 年度盈餘指撥及分配     | -                               | -           | -           | 14,511           | -          | ( 14,511)                  | -                               | -                          | -                          |                            |
| B3 | 法定盈餘公積            | -                               | -           | -           | -                | 137,012    | ( 137,012)                 | -                               | -                          | -                          |                            |
| B5 | 提列特別盈餘公積          | -                               | -           | -           | -                | -          | ( 153,768)                 | -                               | -                          | ( 153,768)                 |                            |
|    | 本公司股東現金股利         | -                               | -           | -           | -                | -          | -                          | -                               | -                          | -                          |                            |
| D1 | 108 年度淨利          | -                               | -           | -           | -                | -          | 226,792                    | -                               | -                          | 226,792                    |                            |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益    | -                               | -           | -           | -                | -          | ( 361)                     | ( 198,694)                      | -                          | ( 199,055)                 |                            |
| D5 | 108 年度綜合損益總額      | -                               | -           | -           | -                | -          | 226,431                    | ( 198,694)                      | -                          | 27,737                     |                            |
| L3 | 庫藏股註銷             | ( 9,731)                        | ( 97,310)   | ( 56,037)   | -                | -          | ( 33,478)                  | -                               | 186,825                    | -                          |                            |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 307,536                         | 3,075,366   | 2,163,711   | 550,914          | 137,012    | 267,004                    | ( 335,706)                      | -                          | 5,858,301                  |                            |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配     | -                               | -           | -           | 22,679           | -          | ( 22,679)                  | -                               | -                          | -                          |                            |
| B3 | 法定盈餘公積            | -                               | -           | -           | -                | 198,694    | ( 198,694)                 | -                               | -                          | -                          |                            |
| B5 | 提列特別盈餘公積          | -                               | -           | ( 76,884)   | -                | -          | ( 76,884)                  | -                               | -                          | ( 153,768)                 |                            |
|    | 本公司股東現金股利         | -                               | -           | -           | -                | -          | -                          | -                               | -                          | -                          |                            |
| L1 | 購入庫藏股票            | -                               | -           | -           | -                | -          | -                          | -                               | ( 161,328)                 | ( 161,328)                 |                            |
| D1 | 109 年度淨利          | -                               | -           | -           | -                | -          | 120,190                    | -                               | -                          | 120,190                    |                            |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益    | -                               | -           | -           | -                | -          | ( 220)                     | 40,309                          | -                          | 40,089                     |                            |
| D5 | 109 年度綜合損益總額      | -                               | -           | -           | -                | -          | 119,970                    | 40,309                          | -                          | 160,279                    |                            |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 307,536                         | \$3,075,366 | \$2,086,827 | \$ 573,593       | \$ 335,706 | \$ 88,717                  | (\$ 295,397)                    | ( \$ 161,328)              | \$5,703,484                |                            |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

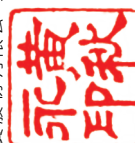
經理人：曾恭勝

會計主管：鄭靜怡



法人董事：創投投資股份有限公司

代表人：黃秋永



  
 毅嘉科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 109年度        | 108年度        |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量               |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 190,013   | \$ 281,039   |
| A20010 | 收益費損項目                  |              |              |
| A20300 | 預期信用（迴轉利益）減損損失          | ( 14,136)    | 7,560        |
| A20100 | 折舊費用                    | 406,411      | 445,825      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益 | ( 54,434)    | ( 7,381)     |
| A20900 | 財務成本                    | 15,110       | 25,499       |
| A21200 | 利息收入                    | ( 23,732)    | ( 15,245)    |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益             | ( 4,804)     | ( 19,406)    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益           | ( 2,680)     | ( 6,827)     |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失           | 92           | 2,709        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |              |              |
| A31130 | 應收票據及帳款                 | ( 237,228)   | 620,982      |
| A31200 | 存 貨                     | ( 281,429)   | 208,508      |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 15,254)    | 80,178       |
| A31990 | 其他營業資產                  | ( 143)       | ( 195)       |
| A32125 | 合約負債                    | 1,528        | ( 1,370)     |
| A32150 | 應付帳款                    | 475,046      | ( 211,325)   |
| A32180 | 其他應付款                   | 11,734       | ( 49,140)    |
| A32230 | 其他流動負債                  | 4,190        | 12,179       |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 470,284      | 1,373,590    |
| A33100 | 收取之利息                   | 20,574       | 11,350       |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 15,031)    | ( 26,893)    |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 30,606)    | ( 49,672)    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | 445,221      | 1,308,375    |
|        | 投資活動之現金流量               |              |              |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產         | ( 500,547)   | ( 150,229)   |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產         | 6,718        | 92           |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產      | ( 1,923,238) | ( 2,903,489) |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼       |                    | 109年度         | 108年度         |
|-----------|--------------------|---------------|---------------|
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$2,002,398   | \$3,188,168   |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備        | ( 28,983 )    | ( 70,168 )    |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款      | 17,363        | 8,696         |
| B03700    | 存出保證金增加            | ( 1,758 )     | ( 17,254 )    |
| B03800    | 存出保證金減少            | 2,292         | 3,329         |
| B06700    | 其他非流動資產增加          | ( 16,855 )    | ( 4,727 )     |
| B07100    | 預付設備款增加            | ( 291,609 )   | ( 202,627 )   |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出         | ( 734,219 )   | ( 148,209 )   |
| 籌資活動之現金流量 |                    |               |               |
| C00100    | 短期借款增加             | 6,183,464     | 3,436,688     |
| C00200    | 短期借款減少             | ( 5,404,203 ) | ( 3,862,560 ) |
| C01700    | 償還長期借款             | ( 165,344 )   | ( 340,809 )   |
| C03000    | 收取存入保證金            | 826           | 543           |
| C03100    | 存入保證金返還            | ( 289 )       | ( 5,260 )     |
| C04500    | 發放現金股利             | ( 153,768 )   | ( 153,768 )   |
| C04900    | 庫藏股票買回成本           | ( 161,328 )   | -             |
| C04020    | 租賃本金償還             | ( 621 )       | -             |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入 ( 流出 )  | 298,737       | ( 925,166 )   |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 17,640        | ( 150,399 )   |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加         | 27,379        | 84,601        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額        | 1,841,401     | 1,756,800     |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額        | \$1,868,780   | \$1,841,401   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

法人董事：創意投資股份有限公司  
代 表 人：黃秋永



經 理 人：曾恭勝



會 計 主 管：鄭靜怡



毅嘉科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 109 年及 108 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

毅嘉科技股份有限公司(以下稱本公司)設立於 78 年 11 月，以經營各種電子、家電、電工、電器、通訊(信)及電腦等之各種零組件(導電矽膠彈片、塑膠字鍵、鍵盤組合、輸入器、軟性印刷電路板)及其材料之製造加工及買賣業務，前項有關國內外產品之進出口業務及代理經銷投標及報價業務。

本公司股票自 89 年 1 月 14 日起在台灣證券交易所上市。

本合併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

本合併財務報告於 110 年 3 月 16 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」)

適用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。

- |  |                             |
|--|-----------------------------|
| (二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「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 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                           | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革 - 第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                              | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

- (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> |
|---|-------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日(註 2)     |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日(註 3)     |
| 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」                          | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                            | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                     | 2023 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                     | 2023 年 1 月 1 日 (註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定<br>使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」            | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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。

#### 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資產外，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絡市場之報價（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；及
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，以及
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。

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本公司及由本公司所控制個體（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調整，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六。

### (五) 外幣

各個體編制財務報告時，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。除下列項目外，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：

1. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
2. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

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本公司不同之子公司、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。若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、製成品、在製品及在途存貨。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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(七) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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係認列於損益。

(八) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

(九) 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與按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 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，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量。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；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與按攤銷後成本衡量之應收帳款）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

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 90 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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失，公允價值之決定方式詳附註二七。

### (2) 金融負債之除列

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。

## 3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式

衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十) 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

商品銷貨收入來電子零組件產品之銷售。由於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。

#### (十一) 租 賃

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 合併公司為承租人

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）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。

## (十二) 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。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十三) 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，始予以認列其他收入。

與收益有關之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。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十四) 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（含當期服務成本及前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、資產上限影響數之變動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。

## (十五) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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

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，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

|                             | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金                    | \$ 1,019           | \$ 15,565          |
| 銀行支票及活期存款                   | 1,671,437          | 1,384,033          |
| 約當現金 (原始到期日在 3 個月<br>以內之投資) |                    |                    |
| 銀行承兌匯票                      | 18,268             | 21,423             |
| 銀行定期存款                      | 149,567            | 420,380            |
| 附買回債券                       | 28,489             | -                  |
|                             | <u>\$1,868,780</u> | <u>\$1,841,401</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 109年12月31日     | 108年12月31日     |
|--------|----------------|----------------|
| 銀行活期存款 | 0.01% ~ 0.385% | 0.01% ~ 0.385% |
| 銀行定期存款 | 0.30% ~ 2.025% | 1.35% ~ 3.45%  |
| 附買回債券  | 0.40%          | -              |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                      | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產 - 流動</u>     |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量        |                   |                   |
| 衍生工具 ( 未指定避險 )       |                   |                   |
| —遠期外匯合約(一)           | \$ 33,860         | \$ 6,622          |
| 非衍生金融資產              |                   |                   |
| —基金受益憑證              | <u>20,001</u>     | <u>71,145</u>     |
|                      | <u>\$ 53,861</u>  | <u>\$ 77,767</u>  |
| <br><u>金融負債 - 流動</u> |                   |                   |
| 持有供交易                |                   |                   |
| 衍生工具 ( 未指定避險 )       |                   |                   |
| - 遠期外匯合約(一)          | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 98</u>      |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

109 年 12 月 31 日

|        | 幣 別    | 到 期 期 間                | 合 約 金 額 ( 仟 元 )        |
|--------|--------|------------------------|------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年8月3日至<br>110年1月19日 | RMB 14,091 / USD 2,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年8月3日至<br>110年1月19日 | RMB 21,129 / USD 3,000 |

( 接 次 頁 )

( 承前頁 )

|        | 幣 別    | 到 期 期 間                  | 合 約 金 額 ( 仟 元 )        |
|--------|--------|--------------------------|------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年8月6日至<br>110年2月22日   | RMB 21,090 / USD 3,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年9月14日至<br>110年4月19日  | RMB 20,769 / USD 3,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>110年5月18日  | RMB 33,085 / USD 5,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>110年6月18日  | RMB 33,110 / USD 5,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>110年7月19日  | RMB 33,225 / USD 5,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>110年8月19日  | RMB 33,290 / USD 5,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年6月2日至<br>110年1月15日   | RMB 3,581 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年7月13日至<br>110年2月18日  | RMB 3,536 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年8月3日至<br>110年3月15日   | RMB 3,530 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年8月3日至<br>110年4月15日   | RMB 3,536 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年9月4日至<br>110年5月14日   | RMB 3,469 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年9月4日至<br>110年6月15日   | RMB 3,475 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年9月4日至<br>110年7月15日   | RMB 3,480 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年9月4日至<br>110年8月16日   | RMB 3,485 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>110年9月15日  | RMB 3,334 / USD 500    |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>110年10月15日 | RMB 6,681 / USD 1,000  |

(接次頁)

( 承前頁 )

|        | 幣 別    | 到 期 期 間                  | 合 約 金 額 ( 仟 元 )       |
|--------|--------|--------------------------|-----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>110年11月15日 | RMB 6,695 / USD 1,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>110年12月15日 | RMB 6,708 / USD 1,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>111年1月18日  | RMB 6,722 / USD 1,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 109年12月4日至<br>111年2月15日  | RMB 6,734 / USD 1,000 |

108 年 12 月 31 日

|        | 幣 別    | 到 期 期 間                  | 合 約 金 額 ( 仟 元 )         |
|--------|--------|--------------------------|-------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 108年12月30日至<br>109年1月30日 | NTD 150,235 / USD 5,000 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 108年10月17日至<br>109年1月20日 | RMB 35,525 / USD 5,000  |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 108年11月6日至<br>109年2月20日  | RMB 35,050 / USD 5,000  |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 108年12月24日至<br>109年3月20日 | RMB 35,136 / USD 5,000  |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 108年12月24日至<br>109年4月20日 | RMB 35,154 / USD 5,000  |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 108年11月6日至<br>109年1月15日  | RMB 3,501 / USD 500     |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 108年11月6日至<br>109年2月18日  | RMB 3,503 / USD 500     |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 108年11月6日至<br>109年3月16日  | RMB 3,504 / USD 500     |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                      | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>           |                   |                   |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(一) | \$458,813         | \$ 7,033          |
| 質押定期存款(一)            | <u>13,094</u>     | <u>14,052</u>     |
|                      | <u>\$471,907</u>  | <u>\$ 21,085</u>  |
| <u>非 流 動</u>         |                   |                   |
| 原始到期日超過 1 年之定期存款(二)  | \$ 43,648         | \$128,925         |
| 質押定期存款(二)            | 2,127             | 2,067             |
| 受限制之境外資金外匯存款(三)      | <u>124,472</u>    | <u>-</u>          |
|                      | <u>\$170,247</u>  | <u>\$130,992</u>  |

(一) 截至 109 及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.35% ~ 3.4% 及 3.7% ~ 3.8%。

(二) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過一年之定期存款市場利率分別為年利率 0.84% ~ 4.18% 及 1.09% ~ 4.18%。

(三) 合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」於 109 年 8 月 26 日經財政部北區國稅局核准匯回 146,285 仟元 ( 5,000 仟美元 )，並依稅後淨額存入外匯存款專戶。該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制，除依法令規定從事金融投資或實質投資暨部分得自由運用外，自該資金存入專戶之日起屆滿五年始得分三年提取。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註二九。

九、應收帳款及催收款

|              | <u>109年12月31日</u>  | <u>108年12月31日</u>  |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量     |                    |                    |
| 總帳面金額        | \$2,469,955        | \$2,219,261        |
| 減：備抵損失       | ( <u>1,086</u> )   | ( <u>1,743</u> )   |
|              | <u>\$2,468,869</u> | <u>\$2,217,518</u> |
| <u>催 收 款</u> |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量     |                    |                    |
| 總帳面金額        | \$ 57,107          | \$ 95,658          |
| 減：備抵損失       | ( <u>57,107</u> )  | ( <u>95,658</u> )  |
|              | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |

### 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 150 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接重分類催收款，並持續追索活動，追索回收之金額則沖銷相關催收款。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                | 逾期 1 ~ 180 天      | 逾期 181 ~ 365 天  | 合計                 |
|------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| 預期信用損失率          | 0.01%              | 0.49%             | 10.65%          | -                  |
| 總帳面金額            | \$2,311,593        | \$ 156,560        | \$ 1,802        | \$2,469,955        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 126 )            | ( 768 )           | ( 192 )         | ( 1,086 )          |
| 攤銷後成本            | <u>\$2,311,467</u> | <u>\$ 155,792</u> | <u>\$ 1,610</u> | <u>\$2,468,869</u> |

108 年 12 月 31 日

|                    | 未 逾 期              | 逾 期 1 ~ 180 天     | 逾 期 181 ~ 365 天 | 合 計                |
|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| 預期信用損失率            | 0%                 | 0.25%             | 54%             | -                  |
| 總帳面金額              | \$2,065,296        | \$ 151,426        | \$ 2,539        | \$2,219,261        |
| 備抵損失( 存續期間預期信用損失 ) | -                  | ( 380 )           | ( 1,363 )       | ( 1,743 )          |
| 攤銷後成本              | <u>\$2,065,296</u> | <u>\$ 151,046</u> | <u>\$ 1,176</u> | <u>\$2,217,518</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度           | 108年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 1,743        | \$ 3,018        |
| 加：本年度提列減損損失 | 1,083           | 11,962          |
| 減：本年度實際沖銷   | ( 361 )         | ( 343 )         |
| 減：本年度重分類    | ( 1,391 )       | ( 12,884 )      |
| 外幣換算差額      | <u>12</u>       | ( <u>10</u> )   |
| 年底餘額        | <u>\$ 1,086</u> | <u>\$ 1,743</u> |

催收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 95,658        | \$ 93,270        |
| 加：本年度重分類    | 1,391            | 12,884           |
| 減：本年度實際沖銷   | ( 24,724 )       | ( 5,398 )        |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 15,219 )       | ( 4,402 )        |
| 外幣換算差額      | <u>1</u>         | ( <u>696</u> )   |
| 年底餘額        | <u>\$ 57,107</u> | <u>\$ 95,658</u> |

## 十、存 貨

|       | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$262,445        | \$218,519        |
| 半 成 品 | 57,205           | 42,527           |
| 在 製 品 | 228,036          | 155,113          |
| 原 物 料 | 364,732          | 245,284          |
| 在途存貨  | 45,235           | 14,146           |
|       | <u>\$957,653</u> | <u>\$675,589</u> |

銷貨成本性質如下：

|           | 109年度              | 108年度              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之存貨成本  | \$4,777,176        | \$5,336,977        |
| 存貨回升利益(一) | ( 4,804)           | ( 19,406)          |
| 其 他       | ( 13,965)          | ( 32,836)          |
|           | <u>\$4,758,407</u> | <u>\$5,284,735</u> |

(一) 存貨淨變現價值回升係因處分呆滯存貨，迴轉備抵存貨及呆滯存貨所致。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

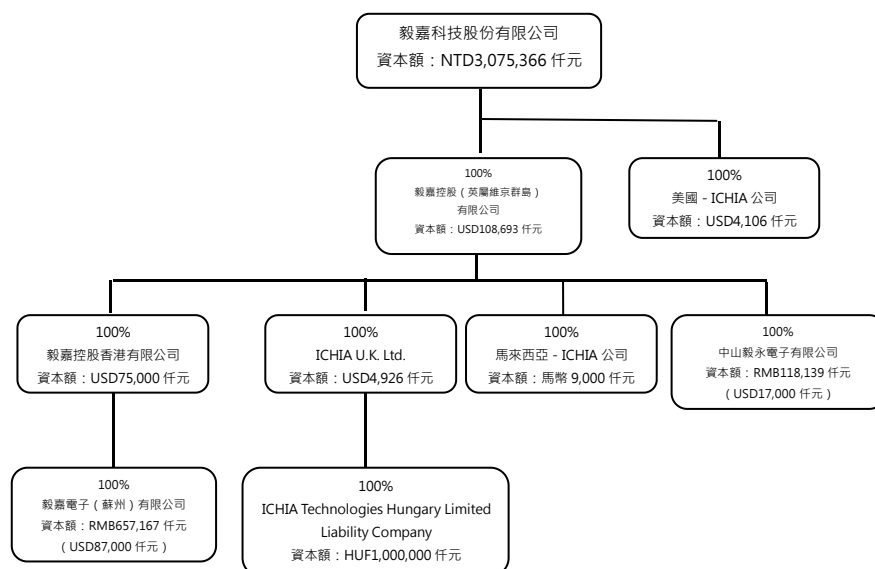
本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱       | 子 公 司 名 稱   | 業 務 性 質                    | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|-------------------|---|----------------------------|----------------|----------------|-----|
|                   |   |                            | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |     |
| 毅嘉科技公司            | Ichia USA, Inc. (以下簡稱美國-ICHIA 公司)                     | 各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務     | 100%           | 100%           | -   |
|                   | 毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱 B.V.I. - ICHIA 公司)              | 經營各項投資業務                   | 100%           | 100%           | -   |
| B.V.I. - ICHIA 公司 | ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD (以下簡稱馬來西亞-ICHIA 公司) | 各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務     | 100%           | 100%           | -   |
|                   | ICHIA UK LTD.   | 經營各項投資業務                   | 100%           | 100%           | -   |
|                   | ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)(以下簡稱毅嘉國際公司)    | 各種電子零組件及其材料之國際貿易           | -              | 100%           | 1   |
|                   | 毅嘉控股香港有限公司(以下簡稱毅嘉控股香港公司)                              | 經營各項投資業務                   | 100%           | 100%           | -   |
|                   | 中山毅永電子有限公司(以下簡稱中山毅永公司)                                | 橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務         | 100%           | 100%           | -   |
| ICHIA U.K. LTD.   | Ichia Hungary Ltd. (以下簡稱匈牙利-ICHIA 公司)                 | 橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務         | 100%           | 100%           | -   |
| 毅嘉控股香港公司          | 毅嘉電子(蘇州)有限公司(以下簡稱毅嘉蘇州公司)                              | 橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板之製造、加工及買賣業務 | 100%           | 100%           | -   |

備 註：

1. 毅嘉國際公司於 109 年 9 月 28 日完成清算，結束營運。

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司與其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



以下將本公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱合併公司。

列入合併財務報告之子公司，其財務報告均經會計師查核。

## 十二、不動產、廠房及設備

### 自 用

|                   | 自 有 土 地    | 建 築 物       | 機 器 設 備     | 其 他 設 備    | 合 計         |
|-------------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 成 本               |            |             |             |            |             |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 524,333 | \$2,569,774 | \$3,562,524 | \$ 963,643 | \$7,620,274 |
| 增 添               | -          | 11,679      | 9,854       | 7,450      | 28,983      |
| 處 分               | -          | ( 28,287)   | ( 130,115)  | ( 39,046)  | ( 197,448)  |
| 重 分 類             | -          | 18,254      | 181,898     | 30,394     | 230,546     |
| 淨兌換差額             | ( 406)     | 14,047      | 47,436      | 11,406     | 72,483      |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 523,927 | \$2,585,467 | \$3,671,597 | \$ 973,847 | \$7,754,838 |
| 累計折舊及減損           |            |             |             |            |             |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ -       | \$1,539,804 | \$2,344,167 | \$ 814,716 | \$4,698,687 |
| 處 分               | -          | ( 28,287)   | ( 116,024)  | ( 37,164)  | ( 181,475)  |
| 折舊費用              | -          | 100,002     | 243,748     | 57,582     | 401,332     |
| 認列減損損失            | -          | 92          | -           | -          | 92          |
| 淨兌換差額             | -          | 7,986       | 34,351      | 10,446     | 52,783      |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ -       | \$1,619,597 | \$2,506,242 | \$ 845,580 | \$4,971,419 |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | \$ 523,927 | \$ 965,870  | \$1,165,355 | \$ 128,267 | \$2,783,419 |

（接次頁）

( 承前頁 )

|                   | 自 有 土 地           | 建 築 物              | 機 器 設 備            | 其 他 設 備           | 合 計                |
|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 成 本               |                   |                    |                    |                   |                    |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 296,869        | \$2,492,497        | \$3,602,888        | \$1,021,654       | \$7,413,908        |
| 增 添               | -                 | 60,017             | 7,128              | 3,023             | 70,168             |
| 處 分               | -                 | ( 12,643 )         | ( 96,107 )         | ( 66,083 )        | ( 174,833 )        |
| 來自營業租賃出租之資產       | 227,663           | 110,241            | -                  | -                 | 337,904            |
| 重 分 類             | -                 | 946                | 171,354            | 36,016            | 208,316            |
| 淨兌換差額             | ( 199 )           | ( 81,284 )         | ( 122,739 )        | ( 30,967 )        | ( 235,189 )        |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 524,333</u> | <u>\$2,569,774</u> | <u>\$3,562,524</u> | <u>\$ 963,643</u> | <u>\$7,620,274</u> |
| 累計折舊及減損           |                   |                    |                    |                   |                    |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$1,472,061        | \$2,260,737        | \$ 830,682        | \$4,563,480        |
| 處 分               | -                 | ( 12,643 )         | ( 93,419 )         | ( 64,109 )        | ( 170,171 )        |
| 來自營業租賃出租之資產       | -                 | 27,680             | -                  | -                 | 27,680             |
| 折舊費用              | -                 | 99,233             | 262,894            | 76,063            | 438,190            |
| 認列減損損失            | -                 | 2,709              | -                  | -                 | 2,709              |
| 淨兌換差額             | -                 | ( 49,236 )         | ( 86,045 )         | ( 27,920 )        | ( 163,201 )        |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$1,539,804</u> | <u>\$2,344,167</u> | <u>\$ 814,716</u> | <u>\$4,698,687</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 524,333</u> | <u>\$1,029,970</u> | <u>\$1,218,357</u> | <u>\$ 148,927</u> | <u>\$2,921,587</u> |

合併公司於報導日對供營運使用之資產之可回收金額進行減損評估，並以使用價值做為可回收金額之計算基礎，使用價值之計算，係以合併公司未來財務預測之現金流量做為估計基礎。

合併公司所提列減損之資產，經評估其可回收金額較以前年度減少，故合併公司於 109 及 108 年度分別提列減損損失 92 仟元及 2,709 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |       |
|-------|-------|
| 建 築 物 |       |
| 主 建 物 | 51年   |
| 電梯設備  | 16年   |
| 空調系統  | 26年   |
| 主建物改良 | 4至51年 |
| 機器設備  | 13年   |
| 其他設備  | 16年   |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 土地         | \$ 128,598        | \$ 131,066        |
| 運輸設備       | <u>3,205</u>      | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 131,803</u> | <u>\$ 131,066</u> |
|            |                   |                   |
|            | 109年度             | 108年度             |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 3,846</u>   | <u>\$ -</u>       |
|            |                   |                   |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 土地         | \$ 4,438          | \$ 4,643          |
| 運輸設備       | <u>641</u>        | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 5,079</u>   | <u>\$ 4,643</u>   |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

使用權資產 - 土地係為位於中國大陸之土地使用權。

#### (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日      | 108年12月31日  |
|----------|-----------------|-------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |             |
| 流動       | <u>\$ 1,266</u> | <u>\$ -</u> |
| 非流動      | <u>\$ 1,959</u> | <u>\$ -</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 運輸設備 | 2.5%       | -          |

#### (三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 7,887</u>   | <u>\$ 3,713</u>   |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 556</u>     | <u>\$ 219</u>     |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 9,109)</u> | <u>(\$ 3,932)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋建築、辦公設備及符合低價值資產租賃之若干其他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，109 年及 108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾（含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾）金額分別為 35,796 仟元及 23,082 仟元。

合併公司無租賃期間於資產負債表日後開始之承租承諾。

#### 十四、投資性不動產

|                   | 已完工投資性<br>不動產 |
|-------------------|---------------|
| <u>成本</u>         |               |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$337,904     |
| 轉列為不動產、廠房及設備      | ( 337,904)    |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ -          |
| <u>累計折舊及減損</u>    |               |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | (\$ 24,688)   |
| 折舊費用              | ( 2,992)      |
| 轉列為不動產、廠房及設備      | 27,680        |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ -          |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | \$ -          |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |       |
|-------|-------|
| 主 建 物 | 51年   |
| 電梯設備  | 16年   |
| 空調系統  | 10年   |
| 主建物改良 | 4至49年 |

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

## 十五、其他資產

|              | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>    |                  |                  |
| 留抵稅額         | \$ 53,397        | \$ 26,884        |
| 預付費用         | 54,018           | 53,826           |
| 預付貨款         | 6,199            | 21,433           |
| 應收營業稅退稅款     | 8,213            | 2,468            |
| 應收收益         | 7,464            | 4,306            |
| 暫付款          | 1,711            | 1,915            |
| 其他           | 8,108            | 9,866            |
|              | <u>\$139,110</u> | <u>\$120,698</u> |
| <u>非流動</u>   |                  |                  |
| 預付設備款 (附註三十) | \$115,808        | \$ 52,840        |
| 存出保證金        | 25,077           | 25,375           |
| 長期預付費用       | 55,249           | 38,394           |
|              | <u>\$196,134</u> | <u>\$116,609</u> |

合併公司因汙水事件，依法應履行土壤生態環境修復義務，於 108 年 9 月 25 日繳納土壤生態環境損害賠償保證金為人民幣 3,230 仟元（折合新台幣約 14,175 仟元），待蘇州高新區生態環境局備案確認土壤生態環境修復完成後，即可返還。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

|        | 109年12月31日         | 108年12月31日        |
|--------|--------------------|-------------------|
| 無擔保借款  |                    |                   |
| 信用額度借款 | <u>\$1,445,882</u> | <u>\$ 673,844</u> |

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.89% ~ 1.036% 及 0.98% ~ 2.76%。

### (二) 長期借款

|               | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| 擔保借款 (附註二九)   |                  |                  |
| 銀行借款          | \$293,718        | \$459,062        |
| 減：列為 1 年內到期部分 | ( 167,191 )      | ( 165,066 )      |
| 長期借款          | <u>\$126,527</u> | <u>\$293,996</u> |

該銀行借款係以合併公司中自有之土地及建築物抵押擔保（參閱附註二九），借款到期日為 111 年 9 月 11 日，截止 109 年及 108 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.03% 及 1.28%。

合併公司之借款包括：

| 到期日             | 重大條款  | 有效利率  | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-----------------|---|-------|------------------|------------------|
| 浮動利率借款：111/9/11 | 彰化銀行  |       |                  |                  |
|                 | 係為籌措中期營運週轉所需資金之借款，借款額度 500,000 仟元，利率 1.0%~1.5%。借款期間自 106 年 9 月 11 日至 111 年 9 月 11 日，每月扣息。自 108 年 10 月 11 日起，每月 11 日償還，分 36 期本息平均攤還。 | 1.03% | \$293,718        | \$459,062        |
|                 | 減：列為 1 年內到期部分   |       | ( 167,191 )      | ( 165,066 )      |
|                 | 長期借款  |       | <u>\$126,527</u> | <u>\$293,996</u> |

#### 十七、應付帳款

|        | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應付帳款   |                    |                    |
| 因營業而發生 | <u>\$1,693,628</u> | <u>\$1,218,582</u> |

購買部分商品之平均賒帳期間為 1 至 3 個月，對應付帳款不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十八、其他負債

|         | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 流動      |                  |                  |
| 其他應付款   |                  |                  |
| 應付薪資及獎金 | \$126,910        | \$137,528        |
| 應計休假給付  | 48,946           | 47,072           |
| 應付利息    | 979              | 945              |
| 其他應付費用  | <u>71,969</u>    | <u>51,446</u>    |
|         | <u>\$248,804</u> | <u>\$236,991</u> |
| 其他負債    |                  |                  |
| 暫收款     | \$ 26,879        | \$ 22,158        |
| 其他      | <u>315</u>       | <u>846</u>       |
|         | <u>\$ 27,194</u> | <u>\$ 23,004</u> |

## 十九、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：

|          | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|----------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 25,558    | \$ 23,716    |
| 計畫資產公允價值 | ( 45,347)    | ( 43,582)    |
| 淨確定福利資產  | ( \$ 19,789) | ( \$ 19,866) |

淨確定福利資產變動如下：

|                        | 確定福利義務現值  | 計畫資產公允價值     | 淨確定福利資產      |
|------------------------|-----------|--------------|--------------|
| 108 年 1 月 1 日          | \$ 21,842 | ( \$ 41,874) | ( \$ 20,032) |
| 服務成本                   |           |              |              |
| 當期服務成本                 | 55        | -            | 55           |
| 利息費用 ( 收入 )            | 273       | ( 523)       | ( 250)       |
| 認列於損益                  | 328       | ( 523)       | ( 195)       |
| 再衡量數                   |           |              |              |
| 計畫資產報酬 ( 除包含於淨利息之金額外 ) | -         | ( 1,389)     | ( 1,389)     |

( 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 資 產        |
|----------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 精算損失                       |                  |                      |                      |
| - 財務假設變動                   | \$ 565           | \$ -                 | \$ 565               |
| - 經驗調整                     | <u>1,185</u>     | <u>-</u>             | <u>1,185</u>         |
| 認列於其他綜合損益                  | <u>1,750</u>     | <u>( 1,389 )</u>     | <u>361</u>           |
| 福利支付                       | <u>( 204 )</u>   | <u>204</u>           | <u>-</u>             |
| 108 年 12 月 31 日            | <u>23,716</u>    | <u>( 43,582 )</u>    | <u>( 19,866 )</u>    |
| 服務成本                       |                  |                      |                      |
| 當期服務成本                     | 56               | -                    | 56                   |
| 利息費用 ( 收入 )                | <u>237</u>       | <u>( 436 )</u>       | <u>( 199 )</u>       |
| 認列於損益                      | <u>293</u>       | <u>( 436 )</u>       | <u>( 143 )</u>       |
| 再衡量數                       |                  |                      |                      |
| 計畫資產報酬 ( 除包含於<br>淨利息之金額外 ) | -                | ( 1,329 )            | ( 1,329 )            |
| 精算損失                       |                  |                      |                      |
| - 財務假設變動                   | 450              | -                    | 450                  |
| - 經驗調整                     | <u>1,099</u>     | <u>-</u>             | <u>1,099</u>         |
| 認列於其他綜合損益                  | <u>1,549</u>     | <u>( 1,329 )</u>     | <u>220</u>           |
| 福利支付                       | <u>-</u>         | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| 109 年 12 月 31 日            | <u>\$ 25,558</u> | <u>( \$ 45,347 )</u> | <u>( \$ 19,789 )</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | (\$ 15)         | (\$ 22)         |
| 推銷費用 | ( 4)            | ( 6)            |
| 管理費用 | ( 110)          | ( 148)          |
| 研發費用 | ( 14)           | ( 19)           |
|      | <u>(\$ 143)</u> | <u>(\$ 195)</u> |

合併公司中之子公司因「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：政府公債 / 公司債之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。

合併公司中之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：

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.80%      | 1.00%      |
| 薪資預期增加率 | 3.00%      | 3.00%      |

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：

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 556)   | (\$ 560)   |
| 減少 0.25% | \$ 577     | \$ 582     |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 1%    | \$ 2,385   | \$ 2,415   |
| 減少 1%    | (\$ 2,097) | (\$ 2,113) |

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。

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 確定福利義務平均到期期間 | 13.7年      | 14.6年      |

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 109年12月31日  | 108年12月31日  |
|----------------------|-------------|-------------|
| 額定股數（仟股）             | 600,000     | 420,000     |
| 額定股本                 | \$6,000,000 | \$4,200,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 307,536     | 307,536     |
| 已發行股本                | \$3,075,366 | \$3,075,366 |

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。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本共計為 30,000 仟股。

本公司於 108 年 3 月 25 日經董事會決議註銷庫藏股 9,731 仟股，業已於 108 年 4 月 10 日完成變更登記。

本公司於 109 年 3 月 18 日經董事會決議將額定股本增加為 6,000,000 仟元，並於 109 年 6 月 12 日經股東常會決議通過。

## (二) 資本公積

|                      | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1) |                    |                    |
| 股票發行溢價               | \$ 411,281         | \$ 488,165         |
| 公司債轉換溢價              | 1,238,407          | 1,238,407          |
| 處分資產增益               | 167                | 167                |
| 合併溢額                 | 42,695             | 42,695             |
| 不得作為任何用途             |                    |                    |
| 員工認股權                | 149,021            | 149,021            |
| 限制員工權利股票             | 120,365            | 120,365            |
| 可轉換公司債認股權            | 124,891            | 124,891            |
|                      | <u>\$2,086,827</u> | <u>\$2,163,711</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，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，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司授權董事會以三分之二以上董事會之出席，及出席董事過半數之決議，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。

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 109 年 6 月 12 日及 108 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|              | 108年度            | 107年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 法定盈餘公積       | <u>\$ 22,679</u> | <u>\$ 14,511</u> |
| 特別盈餘公積       | <u>\$198,694</u> | <u>\$137,011</u> |
| 現金股利         | <u>\$153,768</u> | <u>\$153,768</u> |
| 每股現金股利 ( 元 ) | \$ 0.5           | \$ 0.5           |

本公司 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案            |
|--------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 11,997</u>     |
| 特別盈餘公積 | <u>( \$ 40,309 )</u> |
| 現金股利   | <u>\$148,768</u>     |
| 每股現金股利 | \$ 0.5               |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

| 收 回 原 因               | 轉讓股份予<br>員工 ( 仟股 ) | 買回以註銷<br>( 仟 股 ) | 子 公 司 持 有<br>母 公 司 股 票<br>( 仟 股 ) | 合 計 ( 仟 股 )      |
|-----------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| 109 年 1 月 1 日股數       | -                  | -                | -                                 | -                |
| 本期增加                  | <u>10,000</u>      | -                | -                                 | <u>10,000</u>    |
| 109 年 12 月 31 日股<br>數 | <u>10,000</u>      | <u>-</u>         | <u>-</u>                          | <u>10,000</u>    |
| 108 年 1 月 1 日股數       | 9,731              | -                | -                                 | 9,731            |
| 本年度減少                 | ( <u>9,731</u> )   | -                | -                                 | ( <u>9,731</u> ) |
| 108 年 12 月 31 日股<br>數 | <u>-</u>           | <u>-</u>         | <u>-</u>                          | <u>-</u>         |

本公司為激勵員工及提升員工向心力，於 109 年 7 月 27 日經董事會決議買回股份轉讓予員工 10,000 仟股，買回期間 109 年 7 月 28 日至 109 年 9 月 25 日止，買回之價格區間為 12 至 18 元。本公司截至買回期間截至日止（109 年 9 月 25 日）已買回 10,000 仟股，共計 161,328 仟元。

本次買回之股份，依證券交易法規定 5 年內轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 二一、收 入

|                 | 109年度              | 108年度              |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入          |                    |                    |
| 商品銷貨收入          | \$5,502,842        | \$6,148,946        |
| 租賃收入            |                    |                    |
| 投資性不動產 ( 附註十四 ) | <u>-</u>           | <u>7,872</u>       |
|                 | <u>\$5,502,842</u> | <u>\$6,156,818</u> |
| <u>合約餘額</u>     |                    |                    |
|                 | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
| 應收帳款 ( 附註九 )    | <u>\$2,468,869</u> | <u>\$2,217,518</u> |
| 合約負債 - 流動       |                    |                    |
| 商品銷貨            | <u>\$ 7,114</u>    | <u>\$ 5,586</u>    |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二二、稅前淨利

### (一) 利息收入

|               | 109年度            | 108年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 銀行存款          | \$ 7,432         | \$ 5,418         |
| 附買回債券         | 13               | -                |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 16,099           | 9,819            |
| 押金設算息         | 188              | 8                |
|               | <u>\$ 23,732</u> | <u>\$ 15,245</u> |

### (二) 其他收入

|          | 109年度            | 108年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃收入     |                  |                  |
| 營業租賃租金收入 |                  |                  |
| - 投資性不動產 | \$ -             | \$ 7,872         |
| - 宿舍及停車場 |                  |                  |
| 租金收入     | 835              | 595              |
| - 房屋租金收入 | 1,245            | 1,929            |
|          | <u>2,080</u>     | <u>10,396</u>    |
| 政府補助收入   | 16,547           | -                |
| 賠償收入     | 6,036            | -                |
| 其    他   | 14,558           | 12,320           |
|          | <u>\$ 39,221</u> | <u>\$ 22,716</u> |

### (三) 其他利益及 ( 損失 )

|                    | 109年度              | 108年度              |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 金融資產及金融負債 ( 損 ) 益  |                    |                    |
| ( 附註七 )            |                    |                    |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                    |                    |
| - 已實現              | \$ 21,824          | (\$ 8,532)         |
| - 未實現              | 33,104             | 15,959             |
|                    | <u>54,928</u>      | <u>7,427</u>       |
| 持有供交易之金融負債         |                    |                    |
| - 已實現              | ( 472 )            | ( 7 )              |
| - 未實現              | ( 22 )             | ( 39 )             |
|                    | <u>( 494 )</u>     | <u>( 46 )</u>      |
|                    | <u>54,434</u>      | <u>7,381</u>       |
| 淨外幣兌換損失            | ( 107,018 )        | ( 5,914 )          |
| 處分不動產、廠房及設備利益      | 2,680              | 6,827              |
| 不動產、廠房及設備減損損失      | ( 92 )             | ( 2,709 )          |
| 其    他             | ( 3,521 )          | ( 17,803 )         |
|                    | <u>(\$ 53,517)</u> | <u>(\$ 12,218)</u> |

(四) 財務成本

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 15,065        | \$ 25,499        |
| 租賃負債利息 | 45               | -                |
|        | <u>\$ 15,110</u> | <u>\$ 25,499</u> |

109 及 108 年度均無利息資本化之情形。

(五) 折舊及攤銷

|            | 109年度            | 108年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$384,086        | \$416,572        |
| 營業費用       | 22,325           | 29,253           |
|            | <u>\$406,411</u> | <u>\$445,825</u> |

(六) 員工福利費用

|          | 109年度              | 108年度              |
|----------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利    |                    |                    |
| 確定提撥計畫   | \$ 5,312           | \$ 4,833           |
| 確定福利計畫   |                    |                    |
| (附註十九)   | (143)              | (195)              |
|          | 5,169              | 4,638              |
| 其他員工福利   | 1,273,520          | 1,395,309          |
| 員工福利費用合計 | <u>\$1,278,689</u> | <u>\$1,399,947</u> |
| 依功能別彙總   |                    |                    |
| 營業成本     | \$1,015,805        | \$1,146,452        |
| 營業費用     | 262,884            | 253,495            |
|          | <u>\$1,278,689</u> | <u>\$1,399,947</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按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 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 16 日及 109 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 4.18% | 3.30% |
| 董事酬勞 | 2.94% | 2.06% |

金 額

|      | 109年度    | 108年度    |
|------|----------|----------|
|      | 現 金      | 現 金      |
| 員工酬勞 | \$ 7,000 | \$ 8,000 |
| 董事酬勞 | 4,919    | 5,000    |

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

|              | 109年度        | 108年度       |
|--------------|--------------|-------------|
| 外幣兌換利益總額     | \$176,696    | \$200,277   |
| 外幣兌換 (損失) 總額 | ( 283,714)   | ( 206,191)  |
| 淨 (損) 益      | ( \$107,018) | ( \$ 5,914) |

二三、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 24,351        | \$ 37,304        |
| 以前年度之調整     | 8,527            | 3,085            |
| 境外資金匯回      | 11,792           | -                |
|             | <u>44,670</u>    | <u>40,389</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生       | 27,220           | 5,265            |
| 以前年度之調整     | ( 2,067)         | 8,593            |
|             | <u>25,153</u>    | <u>13,858</u>    |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 69,823</u> | <u>\$ 54,247</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|               | 109年度            | 108年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利          | <u>\$190,013</u> | <u>\$281,039</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之  |                  |                  |
| 所得稅費用 ( 20% ) | \$ 38,003        | \$ 56,208        |
| 稅上不可減除之費損     | 15,383           | 8,628            |
| 免稅所得          | ( 1,049)         | ( 566)           |
| 未認列之虧損扣抵      | 3,539            | ( 10,437)        |
| 合併個體適用不同稅率之   |                  |                  |
| 影響數           | 6,826            | 11,105           |
| 以前年度之遞延所得稅費用  |                  |                  |
| 於本年度之調整       | ( 2,067)         | 8,593            |
| 以前年度之當期所得稅費用  |                  |                  |
| 於本年度之調整       | 8,527            | 3,085            |
| 研發費用加計扣除      | ( 11,131)        | ( 22,369)        |
| 境外資金匯回        | <u>11,792</u>    | <u>-</u>         |
| 認列於損益之所得稅費用   | <u>\$ 69,823</u> | <u>\$ 54,247</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在 108 年 8 月 15 日至 109 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20% 下降為 8%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，合併公司中之本公司於 109 年 8 月 26 日經財政部國稅局核准匯回 147,400 仟元 ( 5,000 仟美元 )，依適用稅率 8% 計算稅額為 11,792 仟元。

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | 109年12月31日      | 108年12月31日       |
|---------|-----------------|------------------|
| 本期所得稅資產 |                 |                  |
| 應收退稅款   | <u>\$ 634</u>   | <u>\$ 16,135</u> |
| 本期所得稅負債 |                 |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 8,250</u> | <u>\$ 7,839</u>  |

(三) 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：

109 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u>   | <u>認列於損益</u>       | <u>兌 換 差 額</u>  | <u>年 底 餘 額</u>   |
|----------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                    |                 |                  |
| 暫時性差異                |                  |                    |                 |                  |
| 應付休假給付               | \$ 11,270        | \$ 289             | \$ 149          | \$ 11,708        |
| 確定福利退休計畫             | 962              | ( 29)              | -               | 933              |
| 未實現存貨跌價損失            | 63,407           | ( 642)             | 972             | 63,737           |
| 備抵損失                 | 16,211           | ( 7,521)           | ( 18)           | 8,672            |
| 不動產、廠房及設備            |                  |                    |                 |                  |
| 減損                   | 2,022            | ( 796)             | ( 10)           | 1,216            |
| 預提費用                 | 12,893           | 2,987              | 280             | 16,160           |
| 未實現兌換利益              | ( 238)           | 238                | -               | -                |
| 不動產、廠房及設備            |                  |                    |                 |                  |
| 折舊                   | -                | 48,770             | 795             | 49,565           |
| 其 他                  | 35,332           | ( 35,069)          | -               | 263              |
|                      | 141,859          | 8,227              | 2,168           | 152,254          |
| 虧損扣抵                 | 57,083           | ( 11,309)          | -               | 45,774           |
|                      | <u>\$198,942</u> | <u>( \$ 3,082)</u> | <u>\$ 2,168</u> | <u>\$198,028</u> |

遞 延 所 得 稅 負 債

|           |             |                     |                  |                     |
|-----------|-------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 暫時性差異     |             |                     |                  |                     |
| 未實現兌換利益   | \$ -        | ( \$ 5,339)         | \$ -             | ( \$ 5,339)         |
| 透過損益按公允價值 |             |                     |                  |                     |
| 衡量之金融資產   | -           | ( 8,184)            | ( 219)           | ( 8,403)            |
| 不動產、廠房及設備 |             |                     |                  |                     |
| 折舊        | -           | ( 8,548)            | ( 101)           | ( 8,649)            |
|           | <u>\$ -</u> | <u>( \$ 22,071)</u> | <u>( \$ 320)</u> | <u>( \$ 22,391)</u> |

108 年度

|                      | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>兌 換 差 額</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                |              |                |                |
| 暫時性差異                |                |              |                |                |
| 應付休假給付               | \$ 11,956      | ( \$ 309)    | ( \$ 377)      | \$ 11,270      |
| 確定福利退休計畫             | 1,001          | ( 39)        | -              | 962            |
| 未實現存貨跌價損失            | 71,156         | ( 5,409)     | ( 2,340)       | 63,407         |
| 備抵損失                 | 15,201         | 1,154        | ( 144)         | 16,211         |
| 不動產、廠房及設備            |                |              |                |                |
| 減損                   | 2,530          | ( 477)       | ( 31)          | 2,022          |

( 接 次 頁 )

( 承前頁 )

|         | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 兌 換 差 額           | 年 底 餘 額          |
|---------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 預提費用    | \$ 16,471        | (\$ 3,122)         | (\$ 456)          | \$ 12,893        |
| 未實現兌換利益 | 2,863            | ( 3,101)           | -                 | ( 238)           |
| 其 他     | <u>39,206</u>    | <u>( 2,168)</u>    | <u>( 1,706)</u>   | <u>35,332</u>    |
|         | 160,384          | ( 13,471)          | ( 5,054)          | 141,859          |
| 虧損扣抵    | <u>57,470</u>    | <u>( 387)</u>      | <u>-</u>          | <u>57,083</u>    |
|         | <u>\$217,854</u> | <u>(\$ 13,858)</u> | <u>(\$ 5,054)</u> | <u>\$198,942</u> |

(四) 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

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日  |
|----------|------------------|-------------|
| 虧損扣抵     |                  |             |
| 118 年度到期 | <u>\$ 17,693</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額           | 最後扣抵年度 |
|------------------|--------|
| <u>\$149,134</u> | 116    |
| 71,149           | 117    |
| <u>26,278</u>    | 118    |
| <u>\$246,561</u> |        |

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 108 年度外，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|               | 109年度            | 108年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$120,190</u> | <u>\$226,792</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$120,190</u> | <u>\$226,792</u> |

股 數

|                          | 109年度          | 單位：仟股<br>108年度 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 304,024        | 307,536        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                |                |
| 員工酬勞                     | <u>540</u>     | <u>731</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>304,564</u> | <u>308,267</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、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。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、處分子公司

(一) 合併公司於 109 年 8 月 10 日董事會通過清算毅嘉國際公司，合併公司並已於 109 年 9 月 28 日完成清算且取得清算證明。

(二) 清算匯回股款

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
|                 | 毅嘉國際公司           |
| 現金及約當現金（清算匯回股款） | <u>\$ 22,772</u> |

(三) 於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析

|         |                  |
|---------|------------------|
|         | 處分毅嘉國際公司         |
| 流動資產    |                  |
| 現金及約當現金 | <u>\$ 22,772</u> |
| 處分之淨資產  | <u>\$ 22,772</u> |

(四) 處分子公司之利益

|        |                   |
|--------|-------------------|
|        | 109年度             |
| 清算匯回股款 | <u>\$ 22,772</u>  |
| 處分之淨資產 | <u>( 22,772 )</u> |
| 處分利益   | <u>\$ -</u>       |

(五) 處分子公司之淨現金流入

|              |                   |
|--------------|-------------------|
|              | 109年度             |
| 以現金及約當現金收取之  |                   |
| 對價           | <u>\$ 22,772</u>  |
| 減：處分之現金及約當現金 |                   |
| 餘額           | <u>( 22,772 )</u> |
|              | <u>\$ -</u>       |

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊 - 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值

### (二) 公允價值之資訊 - 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 等 級          | 第 2 等 級          | 第 3 等 級     | 合 計              |
|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |                  |                  |             |                  |
| <u>衡量之金融資產</u>   |                  |                  |             |                  |
| 基金受益憑證           | \$ 20,001        | \$ -             | \$ -        | \$ 20,001        |
| 衍生工具             | -                | 33,860           | -           | 33,860           |
|                  | <u>\$ 20,001</u> | <u>\$ 33,860</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 53,861</u> |

108 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 等 級          | 第 2 等 級         | 第 3 等 級     | 合 計              |
|------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |                  |                 |             |                  |
| <u>衡量之金融資產</u>   |                  |                 |             |                  |
| 基金受益憑證           | \$ 71,145        | \$ -            | \$ -        | \$ 71,145        |
| 衍生工具             | -                | 6,622           | -           | 6,622            |
|                  | <u>\$ 71,145</u> | <u>\$ 6,622</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 77,767</u> |

透過損益按公允價值

衡量之金融負債

|      |             |              |             |              |
|------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 98</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 98</u> |
|------|-------------|--------------|-------------|--------------|

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

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別   | 評 價 技 術 及 輸 入 值  |
|---------------|--|
| 衍生工具 - 遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

### (三) 金融工具之種類

|                    | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>        |                   |                   |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                   |                   |
| <u>強制透過損益按允價值</u>  |                   |                   |
| <u>衡量</u>          | \$ 53,861         | \$ 77,767         |
| 按攤銷後成本衡量之金融        |                   |                   |
| 資產 (註 1)           | 5,004,880         | 4,236,371         |

## 金融負債

透過損益按公允價值衡量

強制透過損益按公允

價值衡量

-

98

按攤銷後成本衡量 (註 2)

3,512,720

2,409,827

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款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、其他應付款 (不含應付員工福利)、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。上述金融工具中與營運相關之風險包括市場風險 (包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、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

合併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風險。合併公司匯率風險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及選擇權管理風險。

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 (包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目) 以及具匯率風險暴露之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表美元貨幣之影響金額為負數者，係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額，當新台幣對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

| 損 益 | 美 金 之 影 響       |                     |
|-----|-----------------|---------------------|
|     | 109年度           | 108年度               |
|     | <u>\$14,117</u> | <u>\$11,005</u> (i) |

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內銀行存款及借入資金同時包含固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

合併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：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| - 金融資產    | \$ 820,210 | \$ 572,457 |
| - 金融負債    | 620,882    | 273,844    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| - 金融負債    | 1,118,718  | 859,062    |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25% 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 / 減少 0.25% 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將減少 / 增加 2,797 仟元及 2,148 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司主因權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 / 下跌 10%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升 / 下跌而分別增加 / 減少 2,000 仟元及 7,115 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併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：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等金融工具。合併公司之現金存放於不同銀行及金融機構；約當現金為3個月內到期之定存，其變現靈活性高，且享有較高之利率，風險幾近於零。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，並且認為合併公司之現金及約當現金不會有信用風險顯著集中之虞。

合併公司應收帳款之交易對手係眾多電子產業客戶，為降低應收帳款之信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊制定信用管理規章，負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序，以進行應收帳款之信用管理。

此外，合併公司於每月會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險係屬有限。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前十大客戶，截至109年及108年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為58.03%及59.28%。

### 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109年及108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。

#### 109年12月31日

|                | 短於1年               | 1至2年              | 2至3年          | 3年以上        | 合 計                |
|----------------|--------------------|-------------------|---------------|-------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                    |                   |               |             |                    |
| 應付帳款           | \$1,693,628        | \$ -              | \$ -          | \$ -        | \$1,693,628        |
| 其他應付款          | 70,732             | -                 | -             | -           | 70,732             |
| 借 款            | 1,614,052          | 126,527           | -             | -           | 1,740,579          |
| 租賃負債           | 1,332              | 1,332             | 666           | -           | 3,330              |
|                | <u>\$3,379,744</u> | <u>\$ 127,859</u> | <u>\$ 666</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$3,508,269</u> |

## 108 年 12 月 31 日

|                | 短於1年               | 1至2年        | 2至3年        | 3年以上              | 合 計                |
|----------------|--------------------|-------------|-------------|-------------------|--------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                    |             |             |                   |                    |
| 應付帳款           | \$1,218,582        | \$ -        | \$ -        | \$ -              | \$1,218,582        |
| 其他應付款          | 50,004             | -           | -           | -                 | 50,004             |
| 借 款            | 839,855            | -           | -           | 293,996           | 1,133,851          |
|                | <u>\$2,108,441</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 293,996</u> | <u>\$2,402,437</u> |

### (2) 融 資 額 度

|                  | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|------------------|--------------------|--------------------|
| <u>無擔保銀行借款額度</u> |                    |                    |
| ( 雙方同意下得展期 )     |                    |                    |
| 已動用金額            | \$1,445,882        | \$ 673,844         |
| 未動用金額            | <u>3,227,395</u>   | <u>2,984,906</u>   |
|                  | <u>\$4,673,277</u> | <u>\$3,658,750</u> |
| <u>有擔保銀行借款額度</u> |                    |                    |
| ( 雙方同意下得展期 )     |                    |                    |
| 已動用金額            | \$ 500,000         | \$ 500,000         |
| 未動用金額            | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
|                  | <u>\$ 500,000</u>  | <u>\$ 500,000</u>  |

### 二八、關係人交易

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。除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

#### 主要管理階層薪酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 20,521        | \$ 21,105        |
| 退職後福利  | <u>358</u>       | <u>495</u>       |
|        | <u>\$ 20,879</u> | <u>\$ 21,600</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。

### 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

|                                  | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產 - 流動）  | \$ 13,094        | \$ 14,052        |
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產 - 非流動） | 2,127            | 2,067            |
| 自有土地                             | 227,663          | 227,663          |
| 建築物-淨額                           | <u>79,568</u>    | <u>82,561</u>    |
|                                  | <u>\$322,452</u> | <u>\$326,343</u> |

### 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 合併公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 236,409 仟元，截至 109 年 12 月 31 日已支付新台幣 115,808 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 120,601 仟元尚未支付。
- (二) 合併公司 109 年 12 月 31 日為建教合作之擔保及提供作為額度（含長期借款及短期借款）之備償開立存出保證票據計約新台幣 960,360 仟元及美金 8,500 仟元。
- (三) 合併公司 109 年 12 月 31 日因購置設備及工程而收取之存入保證票據計新台幣 8,090 仟元。

### 三一、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分廠房延後復工，致 109 年 2 月至 6 月營業收入大幅下降。隨疫情趨緩及政策鬆綁，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，合併公司採取下列行動：

#### (一) 調整營運策略

合併公司之營運策略並未因疫情之影響而調整，惟對於未來疫情之發展與對終端需求之影響，合併公司仍將審慎應對。

#### (二) 籌資策略

因應未來新冠肺炎疫情不確性因素可能之影響，合併公司將增加中長期融資部位，籌措中長期營運資金，以建立公司穩定之中長期營運資金來源。

#### (三) 政府紓困措施

合併公司已陸續向政府申請薪資、營運資金、利息、租金等各項補貼，已核定取得 5,017 仟元資金（帳列其他收入）。

### 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：

109 年 12 月 31 日

|                | 外         | 幣 匯             | 率 | 帳 面 金 額            |
|----------------|-----------|-----------------|---|--------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> |           |                 |   |                    |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |                 |   |                    |
| 美 元            | \$ 79,426 | 28.48 (美元：新台幣)  |   | \$2,261,953        |
| 美 元            | 71,604    | 6.5249 (美元：人民幣) |   | <u>2,039,281</u>   |
|                |           |                 |   | <u>\$4,301,234</u> |
| <u>外 幣 負 債</u> |           |                 |   |                    |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |                 |   |                    |
| 美 元            | 70,291    | 28.48 (美元：新台幣)  |   | \$2,002,007        |
| 美 元            | 31,166    | 6.5249 (美元：人民幣) |   | <u>887,553</u>     |
|                |           |                 |   | <u>\$2,889,560</u> |

108 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯                 | 率 | 帳 面 金 額            |
|----------------|----|--------|-------------------|---|--------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> |    |        |                   |   |                    |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |                   |   |                    |
| 美 元            | \$ | 63,421 | 29.98 ( 美元：新台幣 )  |   | \$1,901,374        |
| 美 元            |    | 47,843 | 6.9762 ( 美元：人民幣 ) |   | 1,434,459          |
|                |    |        |                   |   | <u>\$3,335,833</u> |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |        |                   |   |                    |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |                   |   |                    |
| 美 元            |    | 53,856 | 29.98 ( 美元：新台幣 )  |   | \$1,614,487        |
| 美 元            |    | 20,711 | 6.9762 ( 美元：人民幣 ) |   | 620,809            |
|                |    |        |                   |   | <u>\$2,235,296</u> |

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 107,018 仟元及損失 5,914 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

| 編 號 | 項 目                                    | 說 明 |
|-----|--|-----|
| 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、關聯企業及合資權益部分 )    | 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。 | 無   |
| 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。      | 附表四 |
| 8   | 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。          | 附表五 |
| 9   | 從事衍生工具交易。                              | 附註七 |
| 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。       | 附表八 |
| 11  | 被投資公司資訊                                | 附表六 |

(三) 大陸投資資訊：

| 編 號 | 項 目   | 說 明 |
|-----|---|-----|
| 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、本期損益及認列之投資損益、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。 | 附表七 |
| 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：                                  |     |
|     | (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。   | 附表四 |
|     | (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。   | 無   |
|     | (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。   | 無   |
|     | (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。  | 無   |
|     | (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。   | 無   |
|     | (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。  | 無   |

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三四、部門資訊

(一) 產業別及部門別財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司因無符合公報規定之營運部門，且合併公司所營之事業集中於軟板及按鍵之產銷，無產業部門之劃分，故部門收入、營運結果及部門資產同於損益表及資產負債表。

(二) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運 - 亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之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              |                    |
|-------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|       |  | 109年度              | 108年度              | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
| 美 州   |  | \$ 183,191         | \$ 195,830         | \$ 24,790          | \$ 27,003          |
| 歐 州   |  | 39,827             | 39,288             | 26,231             | 27,855             |
| 亞 州   |  | 5,257,595          | 5,912,503          | 3,060,335          | 3,114,404          |
| 非 州   |  | 22,229             | 1,154              | -                  | -                  |
| 大 洋 州 |  | -                  | 171                | -                  | -                  |
|       |  | <u>\$5,502,842</u> | <u>\$6,148,946</u> | <u>\$3,111,356</u> | <u>\$3,169,262</u> |

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產以及淨確定福利資產產生之資產。

(三) 主要客戶資訊

收入佔合併損益表上收入金額 10%以上之客戶如下：

|       |  | 109年度              |              | 108年度              |              |
|-------|--|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|       |  | 金額                 | 佔合併損益表上收入金額% | 金額                 | 佔合併損益表上收入金額% |
| A 公 司 |  | \$ 715,724         | 13           | \$1,264,842        | 20           |
| T 公 司 |  | <u>499,350</u>     | <u>9</u>     | <u>665,104</u>     | <u>11</u>    |
|       |  | <u>\$1,215,074</u> | <u>22</u>    | <u>\$1,929,946</u> | <u>31</u>    |

(四) 主要產品之收入

合併公司之主要產品之收入分析如下：

|      | 109年度              | 108年度              |
|------|--------------------|--------------------|
| 電子組件 | <u>\$5,502,842</u> | <u>\$6,148,946</u> |

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予者註明者外，  
為新台幣及外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司      | 貸與對象           | 往來項目        | 是否為關係人 | 本最高餘額                     | 期末餘額                     | 實際動支金額                   | 利率區間 | 資金貸與性質<br>(註2) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保 |      | 對個別對象資金貸與總額<br>(註3)  | 資金貸與總額<br>(註3)       | 與備註 |
|------------|--------------|----------------|-------------|--------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------|----------------|--------|--------------|----------|----|------|----------------------|----------------------|-----|
|            |              |                |             |        |                           |                          |                          |      |                |        |              |          | 名稱 | 價值   |                      |                      |     |
| 1          | BVI-ICHIA 公司 | 匈牙利 - ICHIA 公司 | 其他應收款 - 關係人 | 是      | \$ 117,397<br>(USD 3,850) | \$ 55,251<br>(USD 1,940) | \$ 54,397<br>(USD 1,910) | -    | 2              | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | 無  | \$ - | \$10,152,848<br>(註4) | \$10,152,848<br>(註4) |     |
|            |              | 毅嘉科技公司         | 其他應收款 - 關係人 | 是      | 941,895<br>(USD 30,800)   | 378,784<br>(USD 13,300)  | 378,784<br>(USD 13,300)  | -    | 2              | -      | 營運週轉         | -        | 無  | -    | 10,152,848<br>(註4)   | 10,152,848<br>(註4)   |     |

註 1：編號欄之填寫如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質說明如下：

(1) 有業務往來填 1。

(2) 有短期資金融通之人要者填 2。

註 3：資金貸與總額之計算方法及金額。

一、個別對象資金貸與總額：

(1) 本公司對個別對象資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）30%為限。

(2) 被投資公司對個別對象資金貸與總額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）200%為限。

(3) BVI-ICHIA 公司對集團母公司資金貸與總額依 BVI-ICHIA 公司資金貸與程序規定，以不超過 BVI-ICHIA 當期淨值（109 年 12 月 31 日）200%為限。

二、資金貸與總額：

(1) 本公司累積對外資金貸與總額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）40%為限。

(2) 被投資公司累積對外資金貸與總額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）200%為限。

(3) BVI-ICHIA 公司累積對集團母公司資金貸與總額依 BVI-ICHIA 公司資金貸與程序規定，以不超過 BVI-ICHIA 公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）200%為限。

三、本公司資金貸與總額係以本公司經會計師核閱財務報表淨值計算；被投資公司資金貸與總額係以該公司經會計師查核之外幣財務報表淨值計算。

四、本表之資金貸與總額以新台幣金額列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。（109 年 12 月 31 日之美金即期匯率為 28.48。）

註 4：本公司直接或間接持有表決權百分之百之中華民國境外公司間從事資金貸與，不受註 3 資金貸與之總額限制。

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 對單一企業背書<br>保證限額<br>(註3) | 本期最高背書<br>保證餘額                              | 期末<br>背書<br>餘額 | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率(%) | 背書<br>保<br>限<br>額<br>(註3) | 證<br>額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 註 |
|------------|---------------|-----------------|-------------------------|---|----------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|--------------------|---|
| 0          | 毅嘉科技公司        | BVI-ICHIA 公司    | \$ 5,133,136<br>(註2)    | \$ 538,355<br>(USD 11,000)<br>(NTD 200,000) | \$ -           | \$ -                       | \$ -             | -                                | \$ 5,703,484              |        | Y                    | N                    | N                  |   |

註 1：編號欄之填寫如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決股權份達 90% 以上之公司間。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
  - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：背書保證限額之計算方式及金額：

- 一、對單一企業背書保證限額：
  - (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）80% 為限。
  - (2) 本公司對海外單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）90% 為限。
- 二、背書保證最高限額：
  - (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）100% 為限。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 ) | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                   | 期           |           |           | 末         |  | 備 註 |
|-----------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|--|-----|
|           |                           |                          |                           | 股 數 ( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值   |  |     |
| 毅嘉科技公司    | 基金受益憑證<br>富蘭克林華美貨幣市場基金    | 無                        | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產 - 流動 | 1,918       | \$ 20,001 | -         | \$ 20,001 |  |     |

註 1：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、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

毅嘉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 109 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

| 進（銷）公司 | 交易對象名稱           | 關係          | 交易情形  |             |            | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |   |   | 應收（付）票據、帳款 |               | 備註     |
|--------|------------------|-------------|-------|-------------|------------|-------------------|---|---|------------|---------------|--------|
|        |                  |             | 進（銷）貨 | 金額          | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間              | 單 | 價 | 授信期間       | 應收（付）票據、帳款    |        |
| 毅嘉科技公司 | 毅嘉蘇州公司<br>中山毅永公司 | 同一聯屬公司<br>" | 進 貨   | \$2,830,735 | 84         | 月結 30 天           | - | - | -          | (\$1,336,428) | ( 88 ) |
|        |                  |             | "     | 357,188     | 10         | "                 | - | - | -          | ( 182,497 )   | ( 12 ) |

毅嘉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 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象名稱 | 關係     | 應收款項餘額               | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      |            | 應收關係人款項後收回金額 | 提列帳金 | 抵額 |
|--------------|--------|--------|----------------------|------|-----------|------|------------|--------------|------|----|
|              |        |        |                      |      | 金額        | 處理方式 | 金額         |              |      |    |
| 毅嘉蘇州公司       | 毅嘉科技公司 | 同一聯屬公司 | 應收帳款<br>\$ 1,336,428 | 2.38 | \$ -      | -    | \$ 534,134 | \$ -         |      |    |
| 中山毅永公司       | 毅嘉科技公司 | 同一聯屬公司 | 應收帳款<br>182,497      | 2.77 | -         | -    | 77,255     | -            |      |    |
| BVI-ICHIA 公司 | 毅嘉科技公司 | 同一聯屬公司 | 其他應收款<br>378,784     | 註    | -         | -    | -          | -            |      |    |

註：主要係資金貸與所產生之其他應收款，故不予計算週轉率。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱         | 被投資公司名稱        | 所在地   | 主要營業項目   | 原始投資                         |                              | 資金      |        | 期末<br>股數(仟股)               | 未<br>比<br>率<br>% | 持<br>帳<br>面<br>金<br>額  | 有<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本期認列之投資<br>( 損 ) 益 | 備<br>註 |
|----------------|----------------|---|--|------------------------------|------------------------------|---------|--------|----------------------------|------------------|------------------------|--|--------------------|--------|
|                |                |   |  | 本<br>期<br>期<br>末             | 去<br>年<br>末                  | 年<br>底  | 額<br>度 |                            |                  |                        |  |                    |        |
| 毅嘉科技公司         | BVI - ICHIA 公司 | P.O. BOX957, Offshore<br>Incorporation Centre, Road<br>Town, Tortola, British Virgin<br>Islands | 經營各項投資業務   | \$ 3,532,566<br>(USD108,693) | \$ 3,532,566<br>(USD108,693) | 108,693 | 100    | \$ 5,067,096               | 100              | \$ 58,730              | \$ 64,648                                      | 子 公 司              |        |
|                | 美國 - ICHIA 公司  | 1057 Tierra Del Rey, Suite<br>G, Chula Vista, CA 91910<br>U.S.A.                                | 各種電子零組件及其材料<br>之國際貿易                                 | 118,309<br>(USD 4,106)       | 118,309<br>(USD 4,106)       | 4,106   | 100    | 37,283                     | 100              | 2,428                  | 2,428  | 子 公 司              |        |
|                | BVI - ICHIA 公司 | 馬來西亞 - ICHIA 公司   | 各種電子、通訊 ( 信 ) 電<br>腦之各種電子零組件及<br>其材料之製造、加工及<br>買賣業務。 | 86,152<br>(USD 3,025)        | 86,152<br>(USD 3,025)        | 9,000   | 100    | 95,636<br>(USD 3,358)      | 100              | 7,376<br>(USD 259)     | 7,376<br>(USD 259)                             | 子 公 司              |        |
| ICHIA UK. LTD. | ICHIA UK. LTD. | P.O. Box 3152, Town, Tortola,<br>British Virgin Islands   | 經營各項投資業務   | 140,292<br>(USD 4,926)       | 140,292<br>(USD 4,926)       | 4,926   | 100    | ( 30,901 )<br>(USD -1,085) | 100              | ( 1,424 )<br>(USD -50) | ( 1,424 )<br>(USD -50)                         | 子 公 司              |        |
|                | 毅嘉控股香港有限公司     | 香港灣仔告士打道 151 號國衛中心<br>1004 室  | 經營各項投資業務   | 2,136,000<br>(USD 75,000)    | 2,136,000<br>(USD 75,000)    | 75,000  | 100    | 3,799,175<br>(USD133,398)  | 100              | 45,967<br>(USD 1,614)  | 45,967<br>(USD 1,614)                          | 子 公 司              |        |
|                | 毅嘉國際公司         | P.O. BOX 3152, ROAD TOWN.<br>Tortola \British Virgin Islands                                    | 各種電子零組件及其材料<br>之國際貿易                                 | -<br>(USD 10,800)            | 307,584<br>(USD 10,800)      | -       | -      | -                          | -                | 3,218<br>(USD 113)     | 3,218<br>(USD 113)                             | 註 2                |        |
| ICHIA UK. LTD. | 匈牙利 - ICHIA 公司 | 2900 Komarom Ipari Park Banki<br>Domat U. 2. Hungary  | 橡膠及塑膠按鍵之製造、<br>加工及買賣業務                               | 140,292<br>(USD 4,926)       | 140,292<br>(USD 4,926)       | -       | 100    | ( 30,901 )<br>(USD -1,085) | 100              | ( 1,424 )<br>(USD -50) | ( 1,424 )<br>(USD -50)                         | 子 公 司              |        |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 2：毅嘉國際公司於 109 年 8 月 10 日經董事會決議清算，並於 109 年 9 月 28 日完成所有清盤程序，結束營運。

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

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、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<br>(註一) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額              |                              | 匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 被投資公司本期損益                | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益<br>(註二)               | 期末投資價值                        | 截至本期止<br>已匯回投資收益 |
|-----------|-----------------|------------------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|-----------|-------------|----|--------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------|
|           |                 |                              |              | 台灣匯出累積投資金額                   | 投資金額                         | 匯出        | 匯出          | 收回 |                          |                 |                                  |                               |                  |
| 大陸被投資公司   | 橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板 | \$ 2,477,760<br>(USD 87,000) | (二)B         | \$ 2,477,760<br>(USD 87,000) | \$ 2,477,760<br>(USD 87,000) | -         | \$ -        | -  | \$ 55,992<br>(USD 1,966) | 100             | \$ 46,052<br>(USD 1,617)<br>(二)B | \$ 3,796,811<br>(USD 133,315) | \$ -             |
| 中山毅永公司    | 橡膠及塑膠按鍵         | 484,160<br>(USD 17,000)      | (二)A         | 484,160<br>(USD 17,000)      | 484,160<br>(USD 17,000)      | -         | -           | -  | 2,706<br>(USD 95)        | 100             | 3,389<br>(USD 119)<br>(二)B       | 743,641<br>(USD 26,111)       | -                |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額           | 經濟部投資審議會核准投資金額                 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額           |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| NTD 2,961,920<br>(USD 104,000) | NTD 2,961,920<br>(USD 104,000) | NTD 3,422,090<br>(USD 120,158) |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

- A. BVI-ICHIA 公司。
- B. 毅嘉控股香港有限公司。
- (三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註三：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。(109 年 12 月 31 日之美金即期匯率 28.48)

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
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  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱             | 交易往來對象            | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易       |           | 往來          |             | 情形                 |        |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|-----------|-------------|-------------|--------------------|--------|
|             |                   |                   |                  | 科目       | 金額        | 交易<br>(註 4) | 條件<br>(註 3) | 佔合併總資產之比率<br>(註 3) | 總<br>率 |
| 0           | 毅嘉科技公司            | 馬來西亞 - ICHIA 公司   | 1                | 銷貨       | \$ 178    | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | "                 | 1                | 應付帳款     | 8         | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | 毅嘉蘇州公司            | 1                | 進貨       | 2,830,735 | -           | -           | 51                 | -      |
|             |                   | "                 | 1                | 其他收入     | 2,122     | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | "                 | 1                | 其他應收款    | 41,693    | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | "                 | 1                | 應付帳款     | 1,336,428 | -           | -           | 14                 | -      |
|             |                   | 中山毅永公司            | 1                | 進貨       | 357,188   | -           | -           | 6                  | -      |
|             |                   | "                 | 1                | 應付帳款     | 182,497   | -           | -           | 2                  | -      |
|             |                   | B.V.I. - ICHIA 公司 | 1                | 應付關係人往來款 | 378,784   | -           | -           | 4                  | -      |
|             |                   | 美國 - ICHIA 公司     | 1                | 銷貨       | 1,734     | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | "                 | 1                | 應收帳款     | 1,707     | -           | -           | -                  | -      |
| 1           | B.V.I. - ICHIA 公司 | 匈牙利 - ICHIA 公司    | 3                | 應收關係人往來款 | 54,397    | -           | -           | 1                  | -      |
|             |                   | "                 | 3                | 應收收益     | 1,381     | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | "                 | 3                | 暫付款      | 1,114     | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | 美國 - ICHIA 公司     | 3                | 銷貨       | 21,273    | -           | -           | -                  | -      |
| 2           | 毅嘉蘇州公司            | "                 | 3                | 應收帳款     | 4,270     | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | 中山毅永公司            | 3                | 進貨       | 1,428     | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | "                 | 3                | 銷貨       | 6,165     | -           | -           | -                  | -      |
|             |                   | "                 | 3                | 應收帳款     | 30        | -           | -           | -                  | -      |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 編號<br>( 註 ) | 交易人名稱  | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>( 註 2 )                   | 交易   |          | 往來<br>金額 | 交易<br>條件<br>( 註 4 ) | 情形<br>佔合併總營收或總<br>資產之比率<br>( 註 3 ) |
|-------------|--------|--|--------------------------------------|------|----------|----------|---------------------|------------------------------------|
|             |        |  |                                      | 科目   | 金額       |          |                     |                                    |
| 3           | 中山毅永公司 | 毅嘉國際公司<br>馬來西亞 - ICHIA 公司<br>"<br>馬來西亞 - ICHIA 公司<br>"<br>"<br>"<br>美國 - ICHIA 公司<br>" | 3<br>3<br>3<br>3<br>3<br>3<br>3<br>3 | 銷貨   | \$ 1,556 | -        | -                   | -                                  |
|             |        |  |                                      | 銷貨   | 253      | -        | -                   | -                                  |
|             |        |  |                                      | 應收帳款 | 20       | -        | -                   | -                                  |
|             |        |  |                                      | 進貨   | 1,172    | -        | -                   | -                                  |
|             |        |  |                                      | 銷貨   | 11,259   | -        | -                   | -                                  |
|             |        |  |                                      | 應收帳款 | 2,665    | -        | -                   | -                                  |
|             |        |  |                                      | 應付帳款 | 349      | -        | -                   | -                                  |
|             |        |  |                                      | 銷貨   | 2,039    | -        | -                   | -                                  |
|             |        |  |                                      | 應收帳款 | 1,734    | -        | -                   | -                                  |

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

1. 母公司填。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。
- 註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末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。

註 4：母子公司間銷貨之交易價格係依照公司移轉訂價決定，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 持 有 股 數  | 持 股 比 例 |
|-------------|------------|---------|
| 法拉利投資股份有限公司 | 15,472,481 | 5.03%   |
| 創意投資股份有限公司  | 15,468,480 | 5.02%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



### 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

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

毅嘉科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達毅嘉科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與毅嘉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，對毅嘉科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對毅嘉科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶三角貿易銷貨收入認列之真實性

毅嘉科技股份有限公司主要生產各式軟性印刷電路板及機構整合元件產品，應用於車用及消費型電子產品市場等。其銷貨型態包含內銷、直接外銷及三角貿易。而三角貿易之銷貨收入需於貨物交予客戶指定的第三方承運商時，始移轉風險與報酬並認列收入。由於前述收入認列過程涉及人工作業，可能導致收入認列不適當，故針對特定客戶中銷貨收入增加金額及成長幅度較重大之客戶，將其三角貿易銷貨收入認列之真實性列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 瞭解並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行是否有效。
2. 取得全年度特定客戶三角貿易之銷貨收入明細為測試樣本，抽核三角貿易之相關文件包括發票及報關文件並與入帳金額核對，測試其銷貨收入認列之真實性。
3. 依特定客戶授信天數為基準，檢視期後收款情形是否有異常。

#### **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毅嘉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毅嘉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。

毅嘉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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對毅嘉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，以及使毅嘉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毅嘉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. 對於毅嘉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，並負責形成毅嘉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，決定對毅嘉科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會 計 師    謝    明    忠

會 計 師    劉    書    琳

謝明忠



劉書琳



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 1050024633 號

中      華      民      國      1 1 0      年      3      月      1 6      日

| 代 碼  | 資 產                          | 109年12月31日   |   |       | 108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）               | \$ 1,141,628 |   | 13    | \$ 659,431  |   | 8     |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動（附註四及七） | 20,001       |   | -     | 71,145      |   | 1     |
| 1170 | 應收帳款 - 非關係人（附註四及九）           | 1,501,163    |   | 17    | 1,399,879   |   | 17    |
| 1180 | 應收帳款 - 關係人（附註四、九及二七）         | 1,707        |   | -     | 392         |   | -     |
| 1210 | 其他應收款 - 關係人（附註二七）            | 41,693       |   | -     | 36,630      |   | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二三）                | 612          |   | -     | 1,393       |   | -     |
| 130X | 存貨（附註四及十）                    | 92,094       |   | 1     | 84,737      |   | 1     |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五）                 | 29,894       |   | -     | 32,753      |   | -     |
| 11XX | 流動資產總計                       | 2,828,792    |   | 31    | 2,286,360   |   | 27    |
|      | 非流動資產                        |              |   |       |             |   |       |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動（附註四及八）   | 126,599      |   | 1     | 2,067       |   | -     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）             | 5,104,379    |   | 57    | 5,144,394   |   | 61    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十二）            | 852,685      |   | 9     | 916,464     |   | 11    |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三）                | 3,205        |   | -     | -           |   | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）              | 59,883       |   | 1     | 77,980      |   | 1     |
| 1975 | 淨確定福利資產 - 非流動（附註四及十九）        | 19,789       |   | -     | 19,866      |   | -     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十五）                | 43,959       |   | 1     | 12,466      |   | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                      | 6,210,499    |   | 69    | 6,173,237   |   | 73    |
| 1XXX | 資 產 總 計                      | \$9,039,291  |   | 100   | \$8,459,597 |   | 100   |
|      | 負債及權益                        |              |   |       |             |   |       |
|      | 流動負債                         |              |   |       |             |   |       |
| 2100 | 短期借款（附註四及十六）                 | \$ 981,960   |   | 11    | \$ 400,000  |   | 5     |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動（附註四及七） | -            |   | -     | 98          |   | -     |
| 2170 | 應付帳款 - 非關係人（附註十七）            | 92,083       |   | 1     | 69,277      |   | 1     |
| 2180 | 應付帳款 - 關係人（附註十七及二七）          | 1,518,933    |   | 17    | 1,122,051   |   | 13    |
| 2130 | 合約負債 - 流動（附註二一）              | 2,747        |   | -     | 1,190       |   | -     |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）                  | 48,693       |   | -     | 49,513      |   | -     |
| 2220 | 其他應付款項 - 關係人（附註二七）           | 378,784      |   | 4     | 490,834     |   | 6     |
| 2280 | 租賃負債 - 流動（附註四及十三）            | 1,266        |   | -     | -           |   | -     |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期借款（附註四及十六）      | 167,191      |   | 2     | 165,066     |   | 2     |
| 2399 | 其他流動負債（附註十八）                 | 9,015        |   | -     | 6,462       |   | -     |
| 21XX | 流動負債總計                       | 3,200,672    |   | 35    | 2,304,491   |   | 27    |
|      | 非流動負債                        |              |   |       |             |   |       |
| 2540 | 長期借款（附註四及十六）                 | 126,527      |   | 2     | 293,996     |   | 4     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）              | 5,339        |   | -     | -           |   | -     |
| 2580 | 租賃負債 - 非流動（附註四及十三）           | 1,959        |   | -     | -           |   | -     |
| 2670 | 其他非流動負債（附註十八）                | 1,310        |   | -     | 2,809       |   | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                      | 135,135      |   | 2     | 296,805     |   | 4     |
| 2XXX | 負債總計                         | 3,335,807    |   | 37    | 2,601,296   |   | 31    |
|      | 權益（附註二十）                     |              |   |       |             |   |       |
| 3110 | 普通股股本                        | 3,075,366    |   | 34    | 3,075,366   |   | 36    |
| 3200 | 資本公積                         | 2,086,827    |   | 23    | 2,163,711   |   | 26    |
|      | 保留盈餘                         |              |   |       |             |   |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                       | 573,593      |   | 6     | 550,914     |   | 6     |
| 3320 | 特別盈餘公積                       | 335,706      |   | 4     | 137,012     |   | 2     |
| 3350 | 未分配盈餘                        | 88,717       |   | 1     | 267,004     |   | 3     |
| 3300 | 保留盈餘總計                       | 998,016      |   | 11    | 954,930     |   | 11    |
| 3490 | 其他權益                         | ( 295,397 )  |   | ( 3 ) | ( 335,706 ) |   | ( 4 ) |
| 3500 | 庫藏股票                         | ( 161,328 )  |   | ( 2 ) | -           |   | -     |
| 3XXX | 權益總計                         | 5,703,484    |   | 63    | 5,858,301   |   | 69    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                | \$9,039,291  |   | 100   | \$8,459,597 |   | 100   |

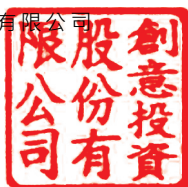
後附之附註係本個體財務報告之一部分。

法人董事：創意投資股份有限公司

代 表 人：黃秋永

經理人：曾恭勝

會計主管：鄭靜怡



毅嘉科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 109年度        |      | 108年度        |      |
|------|--------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                    | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
|      | 營業收入               |              |      |              |      |
| 4110 | 銷貨收入 (附註四、二一及二七)   | \$ 3,681,833 | 101  | \$ 4,126,386 | 101  |
| 4170 | 銷貨退回               | ( 4,973)     | -    | ( 6,220)     | -    |
| 4190 | 銷貨折讓               | ( 39,050)    | ( 1) | ( 32,290)    | ( 1) |
| 4000 | 營業收入合計             | 3,637,810    | 100  | 4,087,876    | 100  |
| 5000 | 營業成本 (附註四、十、二二及二七) | 3,367,296    | 93   | 3,929,819    | 96   |
| 5900 | 營業毛利               | 270,514      | 7    | 158,057      | 4    |
|      | 營業費用 (附註二二及二七)     |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用               | 40,920       | 1    | 41,290       | 1    |
| 6200 | 管理費用               | 113,026      | 3    | 111,871      | 3    |
| 6300 | 研究發展費用             | 13,177       | -    | 14,358       | -    |
| 6450 | 預期信用 (迴轉利益) 減損失    | ( 12,398)    | -    | 6,068        | -    |
| 6000 | 營業費用合計             | 154,725      | 4    | 173,587      | 4    |
| 6900 | 營業淨利 (損)           | 115,789      | 3    | ( 15,530)    | -    |
|      | 營業外收入及支出 (附註二二及二七) |              |      |              |      |
| 7100 | 利息收入               | 1,755        | -    | 3,077        | -    |
| 7190 | 其他收入               | 15,046       | -    | 19,264       | -    |
| 7020 | 其他利益及損失            | ( 33,633)    | ( 1) | 182          | -    |
| 7050 | 財務成本               | ( 10,623)    | -    | ( 21,203)    | -    |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額      | 67,076       | 2    | 243,618      | 6    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | 39,621       | 1    | 244,938      | 6    |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼  |                           | 109年度      |       | 108年度       |       |
|------|---------------------------|------------|-------|-------------|-------|
|      |                           | 金 額        | %     | 金 額         | %     |
| 7900 | 稅前淨利                      | \$ 155,410 | 4     | \$ 229,408  | 6     |
| 7950 | 所得稅費用 ( 附註四及二三 )          | ( 35,220 ) | ( 1 ) | ( 2,616 )   | -     |
| 8200 | 本年度淨利                     | 120,190    | 3     | 226,792     | 6     |
|      | 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<br>量數 ( 附註十九 )  | ( 220 )    | -     | ( 361 )     | -     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目：        |            |       |             |       |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差<br>額 | 40,309     | 1     | ( 198,694 ) | ( 5 ) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益<br>( 稅後淨額 )     | 40,089     | 1     | ( 199,055 ) | ( 5 ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                 | \$ 160,279 | 4     | \$ 27,737   | 1     |
|      | 每股盈餘 ( 附註二四 )             |            |       |             |       |
| 9710 | 基 本                       | \$ 0.40    |       | \$ 0.74     |       |
| 9810 | 稀 釋                       | \$ 0.39    |       | \$ 0.74     |       |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

法人董事：創意投資股份有限公司

經理人：曾恭勝

會計主管：鄭靜怡

代 表 人：黃秋永





毅輝科技股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                   | 普<br>通<br>股<br>數<br>( 仟 股 ) | 金<br>額      | 本<br>額      | 資<br>本<br>公<br>積 | 保<br>積     | 留<br>特<br>別<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 盈<br>未<br>分<br>配 | 盈<br>餘        | 其他權益項目                    |              |             | 庫<br>藏<br>股 | 票<br>權<br>益 | 總<br>額 |
|----|-------------------|-----------------------------|-------------|-------------|------------------|------------|---------------------------------|------------------|---------------|---------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|    |                   |                             |             |             |                  |            |                                 |                  |               | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 之兌換差額        | 總額          |             |             |        |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額   | 317,267                     | \$3,172,676 |             | \$2,219,748      | \$ 536,403 | \$ -                            | \$ 379,342       |               | (\$ 137,012)              | (\$ 186,825) | \$5,984,332 |             |             |        |
| B1 | 107 年度盈餘指撥及分配     |                             |             |             |                  |            |                                 |                  |               |                           |              |             |             |             |        |
| B3 | 法定盈餘公積            | -                           | -           | -           | -                | 14,511     | -                               | ( 14,511)        | -             | -                         | -            | -           |             |             |        |
| B5 | 提列特別盈餘公積          | -                           | -           | -           | -                | -          | 137,012                         | ( 137,012)       | -             | -                         | -            | -           |             |             |        |
|    | 本公司股東現金股利         | -                           | -           | -           | -                | -          | -                               | ( 153,768)       | -             | -                         | -            | ( 153,768)  |             |             |        |
| D1 | 108 年度淨利          | -                           | -           | -           | -                | -          | -                               | 226,792          | -             | -                         | -            | 226,792     |             |             |        |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益    | -                           | -           | -           | -                | -          | -                               | ( 361)           | ( 198,694)    | -                         | -            | ( 199,055)  |             |             |        |
| D5 | 108 年度綜合損益總額      | -                           | -           | -           | -                | -          | -                               | 226,431          | ( 198,694)    | -                         | -            | 27,737      |             |             |        |
| L3 | 庫藏股註銷             | ( 9,731)                    | ( 97,310)   | ( 56,037)   | -                | -          | -                               | ( 33,478)        | -             | -                         | 186,825      | -           |             |             |        |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 307,536                     | 3,075,366   | 2,163,711   | 550,914          | 137,012    | 267,004                         | ( 335,706)       | -             | -                         | -            | 5,858,301   |             |             |        |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配     |                             |             |             |                  |            |                                 |                  |               |                           |              |             |             |             |        |
| B3 | 法定盈餘公積            | -                           | -           | -           | 22,679           | -          | -                               | ( 22,679)        | -             | -                         | -            | -           |             |             |        |
| B5 | 提列特別盈餘公積          | -                           | -           | -           | -                | 198,694    | -                               | ( 198,694)       | -             | -                         | -            | -           |             |             |        |
|    | 本公司股東現金股利         | -                           | -           | ( 76,884)   | -                | -          | -                               | ( 76,884)        | -             | -                         | -            | ( 153,768)  |             |             |        |
| L1 | 購入庫藏股             | -                           | -           | -           | -                | -          | -                               | -                | ( 161,328)    | -                         | -            | ( 161,328)  |             |             |        |
| D1 | 109 年度淨利          | -                           | -           | -           | -                | -          | -                               | 120,190          | -             | -                         | -            | 120,190     |             |             |        |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益    | -                           | -           | -           | -                | -          | -                               | ( 220)           | 40,309        | -                         | -            | 40,089      |             |             |        |
| D5 | 109 年度綜合損益總額      | -                           | -           | -           | -                | -          | -                               | 119,970          | 40,309        | -                         | -            | 160,279     |             |             |        |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 307,536                     | \$3,075,366 | \$2,086,827 | \$ 573,593       | \$ 335,706 | \$ 88,717                       | ( \$ 295,397)    | ( \$ 161,328) | -                         | -            | \$5,703,484 |             |             |        |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

法人董事：創意投資股份有限公司

代表人：黃秋永

經理人：曾恭勝

會計主管：鄭靜怡



毅嘉科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 109年度            | 108年度          |
|--------|----------------------------|------------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                  |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 155,410       | \$ 229,408     |
| A20010 | 收益費損項目                     |                  |                |
| A20300 | 預期信用 (迴轉利益) 減損損失           | ( 12,398)        | 6,068          |
| A20100 | 折舊費用                       | 101,186          | 106,267        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產及負債淨利益 | ( 688)           | ( 1,196)       |
| A20900 | 財務成本                       | 10,623           | 21,203         |
| A21200 | 利息收入                       | ( 1,755)         | ( 3,077)       |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯 (回升利益) 損失          | ( 9,782)         | 1,155          |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益之<br>份額       | ( 67,076)        | ( 243,618)     |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利<br>益       | ( 2,239)         | ( 2,307)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                  |                |
| A31150 | 應收票據及帳款                    | ( 90,201)        | 465,131        |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 5,063)         | ( 13,740)      |
| A31200 | 存 貨                        | 2,425            | ( 37,402)      |
| A31240 | 其他流動資產                     | 2,910            | 3,267          |
| A31990 | 其他營業資產                     | ( 143)           | ( 195)         |
| A32125 | 合約負債                       | 1,557            | 1,190          |
| A32150 | 應付帳款                       | 419,688          | 257,737        |
| A32180 | 其他應付款                      | 1,239            | ( 937)         |
| A32230 | 其他流動負債                     | <u>2,553</u>     | <u>51</u>      |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 508,246          | 789,005        |
| A33100 | 收取之利息                      | 1,779            | 3,374          |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 12,682)        | ( 26,997)      |
| A33500 | (支付) 退還之所得稅                | <u>( 11,003)</u> | <u>381</u>     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>486,340</u>   | <u>765,763</u> |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼    |                    | 109年度               | 108年度             |
|--------|--------------------|---------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量          |                     |                   |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (\$ 124,532)        | \$ -              |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 170,000)          | ( 1,341,060)      |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 221,734             | 1,505,386         |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備        | ( 17,303)           | ( 10,701)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款      | 2,101               | 234               |
| B03700 | 存出保證金增加            | ( 1,531)            | -                 |
| B03800 | 存出保證金減少            | -                   | 1,328             |
| B06700 | 其他非流動資產增加          | ( 1,192)            | ( 3,396)          |
| B07100 | 預付設備款增加            | ( 49,669)           | ( 7,419)          |
| B07600 | 收取子公司股利            | 147,400             | -                 |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入         | <u>7,008</u>        | <u>144,372</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量          |                     |                   |
| C00100 | 短期借款增加             | 4,407,020           | 2,090,000         |
| C00200 | 短期借款減少             | ( 3,825,060)        | ( 2,400,000)      |
| C01700 | 償還長期借款             | ( 165,344)          | ( 340,809)        |
| C03100 | 存入保證金返還            | -                   | ( 3,400)          |
| C03700 | 其他應付款 - 關係人增加      | -                   | 22,554            |
| C03800 | 其他應付款 - 關係人減少      | ( 112,050)          | -                 |
| C04020 | 租賃本金償還             | ( 621)              | -                 |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 153,768)          | ( 153,768)        |
| C04900 | 庫藏股票買回成本           | ( 161,328)          | -                 |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | <u>( 11,151)</u>    | <u>( 785,423)</u> |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加         | 482,197             | 124,712           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | <u>659,431</u>      | <u>534,719</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$ 1,141,628</u> | <u>\$ 659,431</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

法人董事：創意投資股份有限公司

代 表 人：黃秋永



經理人：曾恭勝



會計主管：鄭靜怡



毅嘉科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國 109 年及 108 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

毅嘉科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於 78 年 11 月，以經營各種電子、家電、電工、電器、通訊(信)及電腦等之各種零組件(導電矽膠彈片、塑膠字鍵、鍵盤組合、輸入器、軟性印刷電路板)及其材料之製造加工及買賣業務，前項有關國內外產品之進出口業務及代理經銷投標及報價業務。

本公司股票業於 89 年 1 月 14 日起於台灣證券交易所上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 16 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」)

適用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：

- (二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs 新發布/修正/修訂準則及解釋
- | IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                           | IASB 發布之生效日                 |
|--|-----------------------------|
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革 - 第二階段」 | 發布日起生效                      |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                              | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
|  | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

- (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註 1)    |
|---|---------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| 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」                               | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日(註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」                 | 2022 年 1 月 1 日(註 5) |

- 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。
- 註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。
- 註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。
- 註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。
- 註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
- 註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。
- 註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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。

#### 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資產外，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絡市場之報價（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、關聯企業或合資係採權益法處理。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. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
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，以及
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。

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。除下列項目外，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。

應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

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、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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額，併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、製成品、在製品及在途存貨。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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (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（含結構型個體）。

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。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。取得不構成業務之子公司時，取得成本適當分攤至所取得之可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債份額，不產生商譽或當期利益。

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。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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) 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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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當期損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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。

#### (九) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 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本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，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，公允價值之決定方式請參閱附註二六。

##### B. 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與按攤銷後成本衡量之應收帳款）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

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。

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。

# 2. 金融負債

## (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

## (2) 金融負債之除列

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。

# 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益

之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十) 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

商品銷貨收入來電子零組件產品之銷售。由於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。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十一) 租 賃

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 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）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。

(十二) 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。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本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。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 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、資產上限影響數之變動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。

(十五) 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

依中華民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有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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

|                      | 109年12月31日         | 108年12月31日        |
|----------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 35              | \$ 35             |
| 銀行支票及活期存款            | 1,056,144          | 629,416           |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                    |                   |
| 銀行定期存款               | 56,960             | 29,980            |
| 附買回債券                | 28,489             | -                 |
|                      | <u>\$1,141,628</u> | <u>\$ 659,431</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 109年12月31日    | 108年12月31日    |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行活期存款 | 0.01% ~ 0.38% | 0.01% ~ 0.38% |
| 銀行定期存款 | 0.3%          | 2%            |
| 附買回債券  | 0.4%          | -             |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                  | 109年12月31日       | 108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    |                  |                  |
| 非衍生金融資產          |                  |                  |
| - 基金受益憑證         | <u>\$ 20,001</u> | <u>\$ 71,145</u> |
| <u>金融負債 - 流動</u> |                  |                  |
| 持有供交易            |                  |                  |
| 衍生工具 (未指定避險)     |                  |                  |
| - 遠期外匯合約(一)      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 98</u>     |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

108 年 12 月 31 日

|        | 幣 別    | 到 期 期 間                  | 合 約 金 額 ( 仟 元 )         |
|--------|--------|--------------------------|-------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 108年12月30日至<br>109年1月30日 | NTD 150,235 / USD 5,000 |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                 | 109年12月31日       | 108年12月31日      |
|-----------------|------------------|-----------------|
| <u>非 流 動</u>    |                  |                 |
| 質押定期存款(一)       | \$ 2,127         | \$ 2,067        |
| 受限制之境外資金外匯存款(二) | <u>124,472</u>   | <u>-</u>        |
|                 | <u>\$126,599</u> | <u>\$ 2,067</u> |

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過一年之定期存款市場利率分別為年利率 0.84% 及 1.09%。

(二) 本公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」於 109 年 8 月 26 日經財政部北區國稅局核准匯回 146,285 仟元 ( 5,000 仟美元 )，並依稅後淨額存入外匯存款專戶。該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制，除依法令規定從事金融投資或實質投資暨部分得自由運用外，自該資金存入專戶之日起屆滿五年始得分三年提取。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款及催收款

|              | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量     |                    |                    |
| 總帳面金額        | \$1,501,605        | \$1,400,088        |
| 減：備抵損失       | ( <u>442</u> )     | ( <u>209</u> )     |
|              | <u>\$1,501,163</u> | <u>\$1,399,879</u> |
| 應收帳款 - 關係人   | <u>\$ 1,707</u>    | <u>\$ 392</u>      |
| <u>催 收 款</u> |                    |                    |
| 按攤銷後成本衡量     |                    |                    |
| 總帳面金額        | \$ 54,768          | \$ 78,535          |
| 減：備抵損失       | ( <u>54,768</u> )  | ( <u>78,535</u> )  |
|              | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 150 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接重分類催收款，並持續追索活動，追索回收之金額則沖銷相關催收款。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                | 逾期 1 ~ 180 天     | 逾期 180 ~ 365 天  | 合計                 |
|------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 預期信用損失率          | 0%                 | 0.40%            | 11.97%          | -                  |
| 總帳面金額            | \$1,435,844        | \$ 64,207        | \$ 1,554        | \$1,501,605        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                  | ( <u>256</u> )   | ( <u>186</u> )  | ( <u>442</u> )     |
| 攤銷後成本            | <u>\$1,435,844</u> | <u>\$ 63,951</u> | <u>\$ 1,368</u> | <u>\$1,501,163</u> |

108 年 12 月 31 日

|                    | 未 逾 期              | 逾 期 1 ~ 180 天    | 逾 期 180 ~ 365 天 | 合 計                |
|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 預期信用損失率            | 0%                 | 0.3%             | 0%              | -                  |
| 總帳面金額              | \$1,328,505        | \$ 71,583        | \$ -            | \$1,400,088        |
| 備抵損失( 存續期間預期信用損失 ) | -                  | ( 209 )          | -               | ( 209 )            |
| 攤銷後成本              | <u>\$1,328,505</u> | <u>\$ 71,374</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$1,399,879</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度         | 108年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 年初餘額        | \$ 209        | \$ 2,765      |
| 加：本年度提列減損損失 | 484           | 10,327        |
| 減：本年度重分類    | ( 251 )       | ( 12,883 )    |
| 年底餘額        | <u>\$ 442</u> | <u>\$ 209</u> |

催收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度            | 108年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 78,535        | \$ 75,309        |
| 加：本年度重分類    | 251              | 12,883           |
| 減：本年度實際沖銷   | ( 11,136 )       | ( 5,398 )        |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 12,882 )       | ( 4,259 )        |
| 年底餘額        | <u>\$ 54,768</u> | <u>\$ 78,535</u> |

#### 十、存 貨

|       | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 製 成 品 | \$ 60,679        | \$ 70,249        |
| 半 成 品 | 552              | 196              |
| 在 製 品 | 6,347            | 1,819            |
| 原 物 料 | 9,426            | 9,377            |
| 在途存貨  | <u>15,090</u>    | <u>3,096</u>     |
|       | <u>\$ 92,094</u> | <u>\$ 84,737</u> |

銷貨成本性質如下：

|                    | 109年度              | 108年度              |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 已銷售之存貨成本           | \$3,364,898        | \$3,947,887        |
| 存貨( 回升利益 ) 跌價損失(一) | ( 9,782 )          | 1,155              |
| 其 他                | <u>12,180</u>      | ( 19,223 )         |
|                    | <u>\$3,367,296</u> | <u>\$3,929,819</u> |

(一) 存貨淨變現價值回升係因處分呆滯存貨，迴轉備抵存貨及呆滯存貨所致。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

|                | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 美國 - ICHIA 公司  | \$ 37,283          | \$ 36,800          |
| BVI - ICHIA 公司 | 5,067,096          | 5,107,594          |
|                | <u>\$5,104,379</u> | <u>\$5,144,394</u> |

| 子 公 司 名 稱      | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |            |
|----------------|-------------------------|------------|
|                | 109年12月31日              | 108年12月31日 |
| 美國 - ICHIA 公司  | 100%                    | 100%       |
| BVI - ICHIA 公司 | 100%                    | 100%       |

本公司透過 BVI - ICHIA 公司轉投資 ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)(以下簡稱毅嘉國際公司)，本公司已於 109 年 8 月 10 日處分毅嘉國際公司。本公司處分子公司之揭露，請參閱 109 年度合併財務報告附註二六。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

109 及 108 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。

十二、不動產、廠房及設備

自 用

| 成 本               | 自 有 土 地          | 建 築 物            | 機 器 設 備          | 其 他 設 備          | 合 計              |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   |                  |                  |                  |                  | \$               |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$516,225        | \$534,618        | \$539,305        | \$235,518        | 1,825,666        |
| 增 添               | -                | -                | 9,853            | 7,450            | 17,303           |
| 處 分               | -                | ( 95)            | ( 23,336)        | ( 22,152)        | ( 45,583)        |
| 重 分 類             | -                | 890              | 16,968           | 2,966            | 20,824           |
|                   |                  |                  |                  |                  | \$               |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$516,225</u> | <u>\$535,413</u> | <u>\$542,790</u> | <u>\$223,782</u> | <u>1,818,210</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>    |                  |                  |                  |                  |                  |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ -             | \$344,244        | \$368,059        | \$196,899        | \$909,202        |
| 處 分               | -                | ( 95)            | ( 23,336)        | ( 20,791)        | ( 44,222)        |
| 折舊費用              | -                | 19,264           | 64,167           | 17,114           | 100,545          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$363,413</u> | <u>\$408,890</u> | <u>\$193,222</u> | <u>\$965,525</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$516,225</u> | <u>\$172,000</u> | <u>\$133,900</u> | <u>\$30,560</u>  | <u>\$852,685</u> |

( 接 次 頁 )

( 承前頁 )

| 成 本               | 自 有 土 地          | 建 築 物            | 機 器 設 備          | 其 他 設 備          | 合 計              |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   |                  |                  |                  |                  | \$               |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$288,562        | \$422,881        | \$521,456        | \$242,427        | 1,475,326        |
| 增 添               | -                | 550              | 7,128            | 3,023            | 10,701           |
| 處 分               | -                | -                | -                | ( 11,698)        | ( 11,698)        |
| 來自營業租賃出租之資<br>產   | 227,663          | 110,241          | -                | -                | 337,904          |
| 重 分 類             | -                | 946              | 10,721           | 1,766            | 13,433           |
|                   |                  |                  |                  |                  | \$               |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$516,225</u> | <u>\$534,618</u> | <u>\$539,305</u> | <u>\$235,518</u> | <u>1,825,666</u> |
| 累計折舊及減損           |                  |                  |                  |                  |                  |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -             | \$300,313        | \$303,929        | \$185,459        | \$789,701        |
| 處 分               | -                | -                | -                | ( 11,454)        | ( 11,454)        |
| 來自營業租賃出租之資<br>產   | -                | 27,680           | -                | -                | 27,680           |
| 折舊費用              | -                | 16,251           | 64,130           | 22,894           | 103,275          |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$344,244</u> | <u>\$368,059</u> | <u>\$196,899</u> | <u>\$909,202</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$516,225</u> | <u>\$190,374</u> | <u>\$171,246</u> | <u>\$38,619</u>  | <u>\$916,464</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |          |
|-------|----------|
| 建 築 物 |          |
| 主 建 物 | 51 年     |
| 空調系統  | 26 年     |
| 主建物改良 | 4 至 51 年 |
| 機器設備  | 13 年     |
| 其他設備  | 16 年     |

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日      | 108年12月31日  |
|------------|-----------------|-------------|
| 使用權資產帳面金額  |                 |             |
| 運輸設備       | <u>\$ 3,205</u> | <u>\$ -</u> |
|            | 109年度           | 108年度       |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 3,846</u> | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |             |
| 運輸設備       | <u>\$ 641</u>   | <u>\$ -</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 租賃負債帳面金額 |            |            |
| 流動       | \$ 1,266   | \$ -       |
| 非流動      | \$ 1,959   | \$ -       |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 運輸設備 | 2.5%       | -          |

(三) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

|             | 109年度    | 108年度    |
|-------------|----------|----------|
| 短期租賃費用      | \$ 21    | \$ 97    |
| 低價值資產租賃費用   | \$ 183   | \$ 144   |
| 租賃之現金(流出)總額 | (\$ 870) | (\$ 241) |

本公司選擇對符合短期租賃之房屋建築、辦公設備以及符合低價值資產租賃之若干其他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，109 年及 108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾(含資產負債表日以後開始之短期租賃承諾)金額分別為 463 仟元及 396 仟元。

本公司無租賃期間於資產負債表日後開始之承租承諾。

十四、投資性不動產

|                   | 已完工投資<br>性不動產 |
|-------------------|---------------|
| <u>成本</u>         |               |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$337,904     |
| 轉列為不動產、廠房及設備      | ( 337,904 )   |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ -          |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

|              | 已完工投資<br>性不動產 |
|--------------|---------------|
| 累計折舊及減損      |               |
| 108年1月1日餘額   | (\$ 24,688)   |
| 折舊費用         | ( 2,992)      |
| 轉列為不動產、廠房及設備 | 27,680        |
| 108年12月31日餘額 | \$ -          |
| 108年12月31日淨額 | \$ -          |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |       |
|-------|-------|
| 主建物   | 51年   |
| 電梯設備  | 16年   |
| 空調系統  | 10年   |
| 主建物改良 | 4至49年 |

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十五、其他資產

|                | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>      |                  |                  |
| 預付費用           | \$ 14,075        | \$ 14,583        |
| 留抵稅額           | 9,670            | 12,448           |
| 其他應收款          | 2,267            | 2,073            |
| 暫付款            | 28               | 172              |
| 其他             | 3,854            | 3,477            |
|                | <u>\$ 29,894</u> | <u>\$ 32,753</u> |
| <u>非流動</u>     |                  |                  |
| 預付設備款 ( 附註二九 ) | \$ 29,670        | \$ 900           |
| 存出保證金          | 7,977            | 6,446            |
| 長期預付費用         | 6,312            | 5,120            |
|                | <u>\$ 43,959</u> | <u>\$ 12,466</u> |

#### 十六、借款

##### (一) 短期借款

|        | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 無擔保借款  |                  |                  |
| 信用額度借款 | <u>\$981,960</u> | <u>\$400,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.90% ~ 1.036% 及 0.98% ~ 1.10%。

(二) 長期借款

|               | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 (附註二八)   |                   |                   |
| 銀行借款          | \$ 293,718        | \$ 459,062        |
| 減：列為 1 年內到期部分 | ( 167,191)        | ( 165,066)        |
| 長期借款          | <u>\$ 126,527</u> | <u>\$ 293,996</u> |

該銀行借款係以本公司自有之土地及建築物抵押擔保 (參閱附註二八)，借款到期日為 111 年 9 月 11 日，截止 109 年及 108 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.03% 及 1.28%。

本公司之借款包括：

|             | 到期日      | 重大條款   | 有效利率  | 109年12月<br>31日        | 108年12月<br>31日        |
|-------------|----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| 浮動利率<br>借款： | 111/9/11 | 彰化銀行   |       |                       |                       |
|             |          | 係為籌措中期營運週<br>轉所需資金之借款，<br>借款額度 500,000 仟<br>元，利率<br>1.0%~1.5%。借款期<br>間自 106 年 9 月 11<br>日至 111 年 9 月 11<br>日，每月扣息。自 108<br>年 10 月 11 日起，每<br>月 11 日償還，分 36<br>期本息平均攤還。 | 1.03% | \$<br>293,718         | \$<br>459,062         |
|             |          | 減：列為 1 年內到期部分  |       | (167,191)             | (165,066)             |
|             |          | 長期借款   |       | <u>\$<br/>126,527</u> | <u>\$<br/>293,996</u> |

十七、應付帳款

|               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款          |                     |                     |
| 非關係人 - 因營業而發生 | \$ 92,083           | \$ 69,277           |
| 關係人 - 因營業而發生  | <u>\$ 1,518,933</u> | <u>\$ 1,122,051</u> |

購買商品之平均賒帳期間為 1 至 3 個月，對應付帳款不加計利息。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十八、其他負債

|                | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>      |                  |                  |
| 其他應付款          |                  |                  |
| 應付薪資及獎金        | \$ 22,735        | \$ 26,637        |
| 應付休假給付         | 10,549           | 9,930            |
| 應付利息           | 582              | 526              |
| 其他應付費用         | 14,827           | 12,420           |
|                | <u>\$ 48,693</u> | <u>\$ 49,513</u> |
| <br>其他負債       |                  |                  |
| 暫收款            | \$ 8,763         | \$ 5,737         |
| 其他             | 252              | 725              |
|                | <u>\$ 9,015</u>  | <u>\$ 6,462</u>  |
| <br><u>非流動</u> |                  |                  |
| 其他負債           |                  |                  |
| 遞延貸項           | <u>\$ 1,310</u>  | <u>\$ 2,809</u>  |

## 十九、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：

|          | 109年12月31日           | 108年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 25,558            | \$ 23,716            |
| 計畫資產公允價值 | ( 45,347 )           | ( 43,582 )           |
| 淨確定福利資產  | <u>( \$ 19,789 )</u> | <u>( \$ 19,866 )</u> |

淨確定福利資產變動如下：

|                          | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>資 產   |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 108 年 1 月 1 日            | <u>\$ 21,842</u>   | <u>(\$ 41,874)</u> | <u>(\$ 20,032)</u> |
| 服務成本                     |                    |                    |                    |
| 當期服務成本                   | 55                 | -                  | 55                 |
| 利息費用 (收入)                | <u>273</u>         | <u>( 523)</u>      | <u>( 250)</u>      |
| 認列於損益                    | <u>328</u>         | <u>( 523)</u>      | <u>( 195)</u>      |
| 再衡量數                     |                    |                    |                    |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨<br>利息之金額外) | -                  | ( 1,389)           | ( 1,389)           |
| 精算損失                     |                    |                    |                    |
| - 財務假設變動                 | 565                | -                  | 565                |
| - 經驗調整                   | <u>1,185</u>       | <u>-</u>           | <u>1,185</u>       |
| 認列於其他綜合損益                | <u>1,750</u>       | <u>( 1,389)</u>    | <u>361</u>         |
| 福利支付                     | <u>( 204)</u>      | <u>204</u>         | <u>-</u>           |
| 108 年 12 月 31 日          | <u>23,716</u>      | <u>( 43,582)</u>   | <u>( 19,866)</u>   |
| 服務成本                     |                    |                    |                    |
| 當期服務成本                   | 56                 | -                  | 56                 |
| 利息費用 (收入)                | <u>237</u>         | <u>( 436)</u>      | <u>( 199)</u>      |
| 認列於損益                    | <u>293</u>         | <u>( 436)</u>      | <u>( 143)</u>      |
| 再衡量數                     |                    |                    |                    |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨<br>利息之金額外) | -                  | ( 1,329)           | ( 1,329)           |
| 精算損失                     |                    |                    |                    |
| - 財務假設變動                 | 450                | -                  | 450                |
| - 經驗調整                   | <u>1,099</u>       | <u>-</u>           | <u>1,099</u>       |
| 認列於其他綜合損益                | <u>1,549</u>       | <u>( 1,329)</u>    | <u>220</u>         |
| 福利支付                     | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 109 年 12 月 31 日          | <u>\$ 25,558</u>   | <u>(\$ 45,347)</u> | <u>(\$ 19,789)</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | (\$ 15)         | (\$ 22)         |
| 推銷費用 | ( 4)            | ( 6)            |
| 管理費用 | ( 110)          | ( 148)          |
| 研發費用 | <u>( 14)</u>    | <u>( 19)</u>    |
|      | <u>(\$ 143)</u> | <u>(\$ 195)</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：政府公債 / 公司債之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：

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.80%      | 1.00%      |
| 薪資預期增加率 | 3.00%      | 3.00%      |

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：

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 556)   | (\$ 560)   |
| 減少 0.25% | \$ 577     | \$ 582     |

薪資預期增加率

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 增加 1% | \$ 2,385   | \$ 2,415   |
| 減少 1% | (\$ 2,097) | (\$ 2,113) |

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。

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 確定福利義務平均到期期間 | 13.7年      | 14.6年      |

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

|                  | 109年12月31日  | 108年12月31日  |
|------------------|-------------|-------------|
| 額定股數（仟股）         | 600,000     | 420,000     |
| 額定股本             | \$6,000,000 | \$4,200,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 307,536     | 307,536     |
| 已發行股本            | \$3,075,366 | \$3,075,366 |

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。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本共計為 30,000 仟股。

本公司於 108 年 3 月 25 日經董事會決議註銷庫藏股 9,731 仟股，業已於 108 年 4 月 10 日完成變更登記。

本公司於 109 年 3 月 18 日經董事會決議將額定股本增加為 6,000,000 仟元，並於 109 年 6 月 12 日經股東常會決議通過。

(二) 資本公積

|                | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥 |                    |                    |
| <u>充股本(1)</u>  |                    |                    |
| 股票發行溢價         | \$ 411,281         | \$ 488,165         |
| 公司債轉換溢價        | 1,238,407          | 1,238,407          |
| 處分資產增益         | 167                | 167                |
| 合併溢額           | 42,695             | 42,695             |
| 不得作為任何用途       |                    |                    |
| 員工認股權          | 149,021            | 149,021            |
| 限制員工權利股票       | 120,365            | 120,365            |
| 可轉換公司債認股權      | 124,891            | 124,891            |
|                | <u>\$2,086,827</u> | <u>\$2,163,711</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，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，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司授權董事會以三分之二以上董事會之出席，及出席董事過半數之決議，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。

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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 12 日及 108 年 6 月 14 日舉行股東常會，決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|        | 108年度            | 107年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 22,679</u> | <u>\$ 14,511</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$198,694</u> | <u>\$137,012</u> |
| 現金股利   | <u>\$153,768</u> | <u>\$153,768</u> |
| 每股現金股利 | \$ 0.5           | \$ 0.5           |

本公司 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案          |
|--------|--------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 11,997</u>   |
| 特別盈餘公積 | <u>(\$ 40,309)</u> |
| 現金股利   | <u>\$148,768</u>   |
| 每股現金股利 | \$ 0.5             |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

| 收 回 原 因               | 轉讓股份予<br>員工 ( 仟股 ) | 買回以註銷<br>( 仟股 ) | 子公司持有<br>母公司股票<br>( 仟股 ) | 合計 ( 仟股 )        |
|-----------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|------------------|
| 109 年 1 月 1 日股數       | -                  | -               | -                        | -                |
| 本年度增加                 | <u>10,000</u>      | <u>-</u>        | <u>-</u>                 | <u>10,000</u>    |
| 109 年 12 月 31 日股<br>數 | <u>10,000</u>      | <u>-</u>        | <u>-</u>                 | <u>10,000</u>    |
| 108 年 1 月 1 日股數       | 9,731              | -               | -                        | 9,731            |
| 本年度減少                 | <u>( 9,731 )</u>   | <u>-</u>        | <u>-</u>                 | <u>( 9,731 )</u> |
| 108 年 12 月 31 日股<br>數 | <u>-</u>           | <u>-</u>        | <u>-</u>                 | <u>-</u>         |

本公司為激勵員工及提升員工向心力，於 109 年 7 月 27 日經董事會決議買回股份轉讓予員工 10,000 仟股，買回期間 109 年 7 月 28 日至 109 年 9 月 25 日止，買回之價格區間為 12 至 18 元。本公司截至買回期間截至日止 ( 109 年 9 月 25 日 ) 已買回 10,000 仟股，共計 161,328 仟元。

本次買回之股份，依證券交易法規定 5 年內轉讓予員工，逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 二一、收 入

|                       | 109年度              | 108年度              |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入                |                    |                    |
| 商品銷貨收入                | \$3,637,810        | \$4,087,876        |
| 租賃收入                  |                    |                    |
| 投資性不動產 ( 附註十四 )       | <u>-</u>           | <u>7,872</u>       |
|                       | <u>\$3,637,810</u> | <u>\$4,095,748</u> |
| 合約餘額                  |                    |                    |
|                       | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
| 應收帳款 ( 含關係人 ) ( 附註九 ) | <u>\$1,502,870</u> | <u>\$1,400,271</u> |
| 合約負債 - 流動             |                    |                    |
| 商品銷貨                  | <u>\$ 2,747</u>    | <u>\$ 1,190</u>    |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二二、稅前淨利

### (一) 利息收入

|               | 109年度           | 108年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款          | \$ 1,390        | \$ 1,195        |
| 附買回債券         | 13              | -               |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 345             | 1,876           |
| 押金設算息         | 7               | 6               |
|               | <u>\$ 1,755</u> | <u>\$ 3,077</u> |

### (二) 其他收入

|          | 109年度            | 108年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃收入     |                  |                  |
| 營業租賃租金收入 |                  |                  |
| - 投資性不動產 | \$ -             | \$ 7,872         |
| - 宿舍及停車場 |                  |                  |
| 租金收入     | 835              | 595              |
|          | <u>835</u>       | <u>8,467</u>     |
| 政府補助收入   | 5,017            | -                |
| 管理服務收入   | 15               | 9,014            |
| 賠償收入     | 6,036            | -                |
| 其 他      | 3,143            | 1,783            |
|          | <u>\$ 15,046</u> | <u>\$ 19,264</u> |

### (三) 其他利益及 ( 損失 )

|                      | 109年度                | 108年度         |
|----------------------|----------------------|---------------|
| 金融資產 ( 損 ) 益 ( 附註七 ) |                      |               |
| 強制透過損益按公允價值          |                      |               |
| 衡量之金融資產              |                      |               |
| - 已 實 現              | \$ 589               | \$ 129        |
| - 未 實 現              | 1                    | 1,165         |
|                      | <u>590</u>           | <u>1,294</u>  |
| 持有供交易之金融負債           |                      |               |
| - 已 實 現              | 98                   | -             |
| - 未 實 現              | -                    | ( 98 )        |
|                      | <u>98</u>            | <u>( 98 )</u> |
|                      | <u>688</u>           | <u>1,196</u>  |
| 淨外幣兌換損失              | ( 36,561 )           | ( 2,306 )     |
| 處分不動產、廠房及設備利益        | 2,239                | 2,307         |
| 其 他                  | 1                    | ( 1,015 )     |
|                      | <u>( \$ 33,633 )</u> | <u>\$ 182</u> |

(四) 財務成本

|          | 109年度            | 108年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 向關係人借款利息 | \$ -             | \$ 7,088         |
| 銀行借款利息   | 10,578           | 14,115           |
| 租賃負債利息   | 45               | -                |
|          | <u>\$ 10,623</u> | <u>\$ 21,203</u> |

109 及 108 年度均無利息資本化之情形。

(五) 折 舊

|            | 109年度            | 108年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 89,635        | \$ 91,291        |
| 營業費用       | 11,551           | 14,976           |
|            | <u>\$101,186</u> | <u>\$106,267</u> |

(六) 員工福利費用

|               | 109年度            | 108年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 退職後福利         |                  |                  |
| 確定提撥計畫        | \$ 5,312         | \$ 4,833         |
| 確定福利計畫 (附註十九) | ( 143 )          | ( 195 )          |
|               | 5,169            | 4,638            |
| 其他員工福利        | 135,328          | 119,791          |
| 員工福利費用合計      | <u>\$140,497</u> | <u>\$124,429</u> |
| 依功能別彙總        |                  |                  |
| 營業成本          | \$ 45,749        | \$ 31,013        |
| 營業費用          | 94,748           | 93,416           |
|               | <u>\$140,497</u> | <u>\$124,429</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按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 1%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 16 日及 109 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 4.18% | 3.30% |
| 董事酬勞 | 2.94% | 2.06% |

金 額

|      | 109年度 |       | 108年度 |       |
|------|-------|-------|-------|-------|
|      | 現     | 金     | 現     | 金     |
| 員工酬勞 | \$    | 7,000 | \$    | 8,000 |
| 董事酬勞 |       | 4,919 |       | 5,000 |

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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。

(八) 外幣兌換 (損) 益

|              | 109年度 |          | 108年度 |          |
|--------------|-------|----------|-------|----------|
| 外幣兌換利益總額     | \$    | 89,822   | \$    | 98,787   |
| 外幣兌換 (損失) 總額 | (     | 126,383) | (     | 101,093) |
| 淨 (損) 益      | (     | 36,561)  | (     | 2,306)   |

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 109年度 |        | 108年度 |       |
|-------------|-------|--------|-------|-------|
| 當期所得稅       |       |        |       |       |
| 以前年度之調整     | (     | \$ 8)  | \$    | -     |
| 境外資金匯回      |       | 11,792 |       | -     |
|             |       | 11,784 |       | -     |
| 遞延所得稅       |       |        |       |       |
| 本年度產生       |       | 26,835 |       | 373   |
| 以前年度之調整     | (     | 3,399) |       | 2,243 |
|             |       | 23,436 |       | 2,616 |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$    | 35,220 | \$    | 2,616 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                     | 109年度 |           | 108年度 |           |
|---------------------|-------|-----------|-------|-----------|
| 稅前淨利                |       | \$155,410 |       | \$229,408 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用   | \$    | 31,082    | \$    | 45,882    |
| 稅上不可減除之費損           |       | 6,679     |       | 3,781     |
| 免稅所得                | (     | 14,465)   | (     | 49,290)   |
| 未認列之虧損扣抵            |       | 3,539     |       | -         |
| 以前年度之遞延所得稅費用於本年度之調整 | (     | 3,399)    |       | 2,243     |
| 以前年度之當期所得稅利益於本期之調整  | (     | 8)        |       | -         |
| 境外資金匯回              |       | 11,792    |       | -         |
| 認列於損益之所得稅費用         | \$    | 35,220    | \$    | 2,616     |

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在 108 年 8 月 15 日至 109 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20% 下降為 8%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，本公司於 109 年 8 月 26 日經財政部國稅局核准匯回 147,400 仟元（5,000 仟美元），依適用稅率 8% 計算稅額為 11,792 仟元。

(二) 本期所得稅資產

|         | 109年12月31日    | 108年12月31日      |
|---------|---------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 |               |                 |
| 應收退稅款   | <u>\$ 612</u> | <u>\$ 1,393</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產與負債之變動如下：

109 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益           | 年 底 餘 額          |
|----------------------|------------------|---------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                     |                  |
| 暫時性差異                |                  |                     |                  |
| 應付休假給付               | \$ 1,985         | \$ 124              | \$ 2,109         |
| 確定福利退休計畫             | 962              | ( 29)               | 933              |
| 未實現存貨跌價利益            | 3,618            | ( 1,956)            | 1,662            |
| 備抵損失                 | 12,791           | ( 4,865)            | 7,926            |
| 不動產、廠房及設備減損          | 1,216            | -                   | 1,216            |
| 未實現兌換利益              | ( 238)           | 238                 | -                |
| 其 他                  | 563              | ( 300)              | 263              |
|                      | 20,897           | ( 6,788)            | 14,109           |
| 虧損扣抵                 | 57,083           | ( 11,309)           | 45,774           |
|                      | <u>\$ 77,980</u> | <u>( \$ 18,097)</u> | <u>\$ 59,883</u> |

遞 延 所 得 稅 負 債

|         |      |             |             |
|---------|------|-------------|-------------|
| 暫時性差異   |      |             |             |
| 未實現兌換利益 | \$ - | ( \$ 5,339) | ( \$ 5,339) |

108 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 年 底 餘 額          |
|----------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> |                  |                    |                  |
| 暫時性差異                |                  |                    |                  |
| 應付休假給付               | \$ 1,918         | \$ 67              | \$ 1,985         |
| 確定福利退休計畫             | 1,001            | ( 39)              | 962              |
| 未實現存貨跌價損失            | 3,387            | 231                | 3,618            |
| 備抵損失                 | 11,716           | 1,075              | 12,791           |
| 不動產、廠房及設備減損          | 1,216            | -                  | 1,216            |
| 其 他                  | 1,025            | ( 462)             | 563              |
| 未實現兌換利益              | 2,863            | ( 3,101)           | ( 238)           |
|                      | 23,126           | ( 2,229)           | 20,897           |
| 虧損扣抵                 | 57,470           | ( 387)             | 57,083           |
|                      | <u>\$ 80,596</u> | <u>( \$ 2,616)</u> | <u>\$ 77,980</u> |

(四) 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

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日  |
|----------|------------------|-------------|
| 虧損扣抵     |                  |             |
| 118 年度到期 | <u>\$ 17,693</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額           | 最後扣抵年度 |
|------------------|--------|
| <u>\$149,134</u> | 116    |
| 71,149           | 117    |
| <u>26,278</u>    | 118    |
| <u>\$246,561</u> |        |

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 108 年度外，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|               | 109年度            | 108年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$120,190</u> | <u>\$226,792</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$120,190</u> | <u>\$226,792</u> |

股 數

|                      | 109年度          | 108年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 304,024        | 307,536        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | <u>540</u>     | <u>731</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>304,564</u> | <u>308,267</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、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。

本公司資本結構係由淨債務（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。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊 - 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊 - 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

|                      | 第 1 等 級   | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計       |
|----------------------|-----------|---------|---------|-----------|
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |           |         |         |           |
| 基金受益憑證               | \$ 20,001 | \$ -    | \$ -    | \$ 20,001 |

108 年 12 月 31 日

|                      | 第 1 等 級   | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計       |
|----------------------|-----------|---------|---------|-----------|
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |           |         |         |           |
| 基金受益憑證               | \$ 71,145 | \$ -    | \$ -    | \$ 71,145 |

透過損益按公允價值  
衡量之金融負債  
持有供交易之非衍生  
金融負債

|  |      |       |      |       |
|--|------|-------|------|-------|
|  | \$ - | \$ 98 | \$ - | \$ 98 |
|--|------|-------|------|-------|

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

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別   | 評 價 技 術 及 輸 入 值  |
|---------------|--|
| 衍生工具 - 遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

### (三) 金融工具之種類

|                     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------------|------------|------------|
| 金融資產                |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量         |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量       | \$ 20,001  | \$ 71,145  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1) | 2,820,767  | 2,104,845  |
| 金融負債                |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量         |            |            |
| 持有供交易               | -          | 98         |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2)      | 3,280,887  | 2,554,170  |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）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（含關係人）、其他應付款（含關係人不含應付員工福利）、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及應付票券。上述金融工具中與營運相關之風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、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。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及選擇權管理風險。

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，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表美元貨幣之影響金額為負數者，係表示當新台幣相對於美元升值 1%時，將使稅前淨利減少之金額，當新台幣對於美元貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

|     | 美金之影響    |              |
|-----|----------|--------------|
|     | 109年度    | 108年度        |
| 損 益 | \$ 2,841 | \$ 8,768 (i) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

##### (2) 利率風險

因本公司內銀行存款及借入資金同時包含固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

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：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| - 金融資產    | \$ 212,048 | \$ 32,047  |

|           |           |         |
|-----------|-----------|---------|
| - 金融負債    | 156,960   | -       |
| 具現金流量利率風險 |           |         |
| - 金融負債    | 1,118,718 | 859,062 |

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25% 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 / 減少 0.25% 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將減少 / 增加 2,797 仟元及 2,148 仟元。

#### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 / 下跌 10%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升 / 下跌而分別增加 / 減少 2,000 仟元及 7,115 仟元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。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：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等金融工具。本公司之現金存放於不同銀行及金融機構；約當現金為 3 個月內到期之定存，其變現靈活性高，且享有較高之利率，風險幾近於零。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，並且認為本公司之現金及約當現金不會有信用風險顯著集中之虞。

本公司應收帳款之交易對手係眾多電子產業客戶，為降低應收帳款之信用風險，本公司管理階層指派專責團隊制定信用管理規章，負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序，以進行應收帳款之信用管理。

此外，本公司於每月會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險係屬有限。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前十大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 73.38% 及 73.74%。

### 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集團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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。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。

#### 109 年 12 月 31 日

|         | 短於 1 年              | 1 至 2 年           | 2 至 3 年       | 3 年以上       | 合 計                 |
|---------|---------------------|-------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                   |               |             |                     |
| 應付帳款    | \$ 1,611,016        | \$ -              | \$ -          | \$ -        | \$ 1,611,016        |
| 其他應付款   | 392,375             | -                 | -             | -           | 392,375             |
| 借 款     | 1,149,733           | 126,527           | -             | -           | 1,276,260           |
| 租賃負債    | 1,332               | 1,332             | 666           | -           | 3,330               |
|         | <u>\$ 3,154,456</u> | <u>\$ 127,859</u> | <u>\$ 666</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,282,981</u> |

#### 108 年 12 月 31 日

|         | 短於 1 年              | 1 至 2 年     | 2 至 3 年           | 3 年以上       | 合 計                 |
|---------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |             |                   |             |                     |
| 應付帳款    | \$ 1,191,328        | \$ -        | \$ -              | \$ -        | \$ 1,191,328        |
| 其他應付款   | 501,813             | -           | -                 | -           | 501,813             |
| 借 款     | 565,592             | -           | 293,996           | -           | 859,588             |
|         | <u>\$ 2,258,733</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 293,996</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,552,729</u> |

## (2) 融資額度

|                      | 109年12月31日         | 108年12月31日         |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期) |                    |                    |
| 已動用金額                | \$ 981,960         | \$ 400,000         |
| 未動用金額                | <u>1,048,600</u>   | <u>1,579,780</u>   |
|                      | <u>\$2,030,560</u> | <u>\$1,979,780</u> |
| 有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期) |                    |                    |
| 已動用金額                | \$ 500,000         | \$ 500,000         |
| 未動用金額                | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
|                      | <u>\$ 500,000</u>  | <u>\$ 500,000</u>  |

## 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

## (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱   | 與本公司之關係 |
|---|---------|
| 毅嘉控股 (英屬維京群島) 有限公司 (以下簡稱 BVI-ICHIA 公司)              | 子 公 司   |
| Ichia USA, Inc. (以下簡稱美國-ICHIA 公司)                   | 子 公 司   |
| ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD (以下簡稱馬來西亞公司)      | 子 公 司   |
| ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI) (以下簡稱毅嘉國際公司) | 子 公 司   |
| 中山毅永電子有限公司 (以下簡稱中山毅永公司)                             | 子 公 司   |
| 毅嘉電子 (蘇州) 有限公司 (以下簡稱毅嘉蘇州公司)                         | 子 公 司   |

## (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年度           | 108年度         |
|---------|-----------|-----------------|---------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司     | <u>\$ 1,912</u> | <u>\$ 966</u> |

對關係人之銷貨係依本公司移轉訂價決定。

## (三) 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 109年度               | 108年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 毅嘉蘇州公司    | \$ 2,830,735        | \$ 3,398,853        |
| 中山毅永公司    | <u>357,188</u>      | <u>391,681</u>      |
|           | <u>\$ 3,187,923</u> | <u>\$ 3,790,534</u> |

對關係人進貨價格依照公司移轉訂價決定。

## (四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款及合約資產)

| 帳 列 項 目     | 關 係 人 名 稱     | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|-------------|---------------|------------------|------------------|
| 應收帳款 - 關係人  | 美國 - ICHIA 公司 | \$ 1,707         | \$ 200           |
|             | 馬來西亞公司        | <u>-</u>         | <u>192</u>       |
|             |               | <u>\$ 1,707</u>  | <u>\$ 392</u>    |
| 其他應收款 - 關係人 | 毅嘉蘇州公司        | \$ 41,693        | \$ 27,972        |
|             | 毅嘉國際公司        | <u>-</u>         | <u>8,658</u>     |
|             |               | <u>\$ 41,693</u> | <u>\$ 36,630</u> |

流通在外之應收關係人款項餘額未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目    | 關 係 人 名 稱 | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款 - 關係人 | 毅嘉蘇州公司    | \$ 1,336,428        | \$ 1,046,473        |
|            | 中山毅永公司    | 182,497             | 75,578              |
|            | 馬來西亞公司    | 8                   | -                   |
|            |           | <u>\$ 1,518,933</u> | <u>\$ 1,122,051</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 營業外收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年度           | 108年度       |
|---------|-----------|-----------------|-------------|
| 其他收入    | 毅嘉蘇州公司    | <u>\$ 2,122</u> | <u>\$ -</u> |

(七) 向關係人借款

| 關 係 人 名 稱    | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款        |                   |                   |
| BVI-ICHIA 公司 | <u>\$ 378,784</u> | <u>\$ 490,834</u> |
| 利息費用         |                   |                   |
| BVI-ICHIA 公司 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 7,088</u>   |

109 及 108 年度對 BVI-ICHIA 公司之借款均為無擔保借款。

(八) 其他關係人交易

本公司為毅嘉國際公司提供部分管理服務，108 年度認列並收取之管理費用為 8,830 仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。毅嘉國際公司於 109 年 9 月 28 日完成清算，結束營運，故 109 年度無向其收取管理費用。

(九) 主要管理階層薪酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 20,521        | \$ 21,105        |
| 退職後福利  | 358              | 495              |
|        | <u>\$ 20,879</u> | <u>\$ 21,600</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。

## 二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

|                                  | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之<br>金融資產 - 非流動) | \$ 2,127          | \$ 2,067          |
| 自有土地                             | 227,663           | 227,663           |
| 建築物 - 淨額                         | 79,568            | 82,561            |
|                                  | <u>\$ 309,358</u> | <u>\$ 312,291</u> |

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 57,858 仟元，截至 109 年 12 月 31 日已支付新台幣 29,670 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 28,188 仟元尚未支付。
- (二) 本公司 109 年 12 月 31 日為建教合作之擔保及提供作為額度（含長期借款及短期借款）之備償開立存出保證票據計約新台幣 960,360 仟元及美金 8,500 仟元。
- (三) 本公司 109 年 12 月 31 日因購置設備及工程而收取之存入保證票據計新台幣 8,090 仟元。

## 三十、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分廠房延後復工，致 109 年 2 月至 6 月營業收入大幅下降。隨疫情趨緩及政策鬆綁，本公司預期營運將逐漸恢復正常。

為因應疫情影響，本公司採取下列行動：

- (一) 調整營運策略  
本公司之營運策略並未因疫情之影響而調整，惟對於未來疫情之發展與對終端需求之影響，本公司仍將審慎應對。
- (二) 籌資策略  
因應未來新冠肺炎疫情不確性因素可能之影響，本公司將增加中長期融資部位，籌措中長期營運資金，以建立公司穩定之中長期營運資金來源。
- (三) 政府紓困措施  
本公司已陸續向政府申請薪資、營運資金、利息、租金等各項補貼，已核定取得 5,017 仟元資金。

## 三一、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：  
109 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產  | 外 幣 匯 率   | 帳 面 金 額             |
|----------|-----------|---------------------|
| 貨幣性項目    |           |                     |
| 美 元      | \$ 79,407 | 28.48 (美元：新台幣)      |
|          |           | <u>\$ 2,261,397</u> |
| 非貨幣性項目   |           |                     |
| 採權益法之子公司 |           |                     |
| 美 元      | 112,799   | 28.48 (美元：新台幣)      |
|          |           | <u>\$ 5,104,379</u> |

| 外 幣 負 債 | 外 幣    | 匯 率              | 帳 面 金 額             |
|---------|--------|------------------|---------------------|
| 貨幣性項目   |        |                  |                     |
| 美 元     | 70,291 | 28.48 ( 美元：新台幣 ) | <u>\$ 2,002,007</u> |

108 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產 | 外 幣       | 匯 率              | 帳 面 金 額            |
|---------|-----------|------------------|--------------------|
| 貨幣性項目   |           |                  |                    |
| 美 元     | \$ 63,399 | 29.98 ( 美元：新台幣 ) | <u>\$1,900,692</u> |

非貨幣性項目

採權益法之子公司

|     |         |                  |                    |
|-----|---------|------------------|--------------------|
| 美 元 | 112,799 | 29.98 ( 美元：新台幣 ) | <u>\$5,144,394</u> |
|-----|---------|------------------|--------------------|

外 幣 負 債

|       |        |                  |                    |
|-------|--------|------------------|--------------------|
| 貨幣性項目 |        |                  |                    |
| 美 元   | 53,856 | 29.98 ( 美元：新台幣 ) | <u>\$1,614,487</u> |

具重大影響之外幣兌換損益 ( 已實現及未實現 ) 如下：

|     | 109年度                         | 108年度                        |
|-----|-------------------------------|------------------------------|
| 外 幣 | 匯 率 淨 兌 換 損 益                 | 匯 率 淨 兌 換 損 益                |
| 美 元 | 28.48 ( 美元：新台幣 ) (\$ 36,561 ) | 29.98 ( 美元：新台幣 ) (\$ 2,306 ) |

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

| 編 號 | 項 目                                    | 說 明 |
|-----|--|-----|
| 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、關聯企業及合資權益部分 )    | 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。 | 無   |
| 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。      | 附表四 |
| 8   | 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。          | 附表五 |
| 9   | 從事衍生性工具交易。                             | 附註七 |
| 10  | 被投資公司資訊                                | 附表六 |

(三) 大陸投資資訊：

| 編 號 | 項 目   | 說 明 |
|-----|---|-----|
| 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、本期損益及認列之投資損益、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。 | 附表七 |
| 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：                                  |     |
|     | (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。   | 附表四 |
|     | (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。   | 無   |
|     | (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。   | 無   |
|     | (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。  | 無   |
|     | (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。   | 無   |
|     | (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。  | 無   |

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予者註明者外，  
為新台幣及外幣仟元

| 編 號<br>(註1) | 貸出資金之公司      | 貸 與 對 象                  | 往 來 項 目                          | 是否為<br>關係人 | 本<br>最<br>高<br>餘<br>額                               | 期<br>餘<br>額  | 期<br>末<br>餘<br>額                                   | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額 | 利<br>率<br>區<br>間 | 資<br>金<br>貸<br>與<br>性<br>質<br>(註2) | 業<br>務<br>往<br>來<br>金<br>額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提<br>列<br>備<br>抵<br>呆<br>帳<br>金<br>額 | 擔 保        |             | 品<br>對<br>個<br>別<br>對<br>象<br>資<br>金<br>貸<br>與<br>限<br>額<br>(註3) | 資<br>金<br>貸<br>與<br>總<br>額<br>(註3)         | 資<br>金<br>貸<br>與<br>總<br>額<br>備<br>註 |
|-------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|------------|---|--|--|----------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------|-------------|--|--|--------------------------------------|
|             |              |                          |                                  |            |   |  |  |                            |                  |                                    |                            |                      |                                      | 稱<br>價     | 值           |  |  |                                      |
| 1           | BVI-ICHIA 公司 | 匈牙利 - ICHIA 公司<br>毅嘉科技公司 | 其他應收款<br>- 關係人<br>其他應收款<br>- 關係人 | 是<br><br>是 | \$ 117,397<br>(USD 3,850)<br>941,895<br>(USD30,800) | \$ 55,251<br>(USD 1,940)<br>378,784<br>(USD13,300) | \$ 54,397<br>(USD 1,910)<br>378,784<br>(USD13,300) | -<br><br>-                 | -<br><br>-       | 2<br><br>2                         | \$ -<br><br>-              | 營運週轉<br><br>營運週轉     | \$ -<br><br>-                        | 無<br><br>無 | \$<br><br>- | \$10,152,848<br>(註4)<br>10,152,848<br>(註4)                       | \$10,152,848<br>(註4)<br>10,152,848<br>(註4) |                                      |

註 1：編號欄之填寫如下：

- (1) 發行人填 0。  
(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質說明如下：

- (1) 有業務往來填 1。  
(2) 有短期資金融通之人要者填 2。

註 3：資金貸與限額之計算方法及金額。

一、個別對象資金貸與限額：

- (1) 本公司對個別對象資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）30%為限。  
(2) 被投資公司對個別對象資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）200%為限。  
(3) BVI-ICHIA 公司對集團母公司資金貸與限額依 BVI-ICHIA 公司資金貸與程序規定，以不超過 BVI-ICHIA 當期淨值（109 年 12 月 31 日）200%為限。

二、資金貸與總限額：

- (1) 本公司累積對外資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）40%為限。  
(2) 被投資公司累積對外資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）200%為限。  
(3) BVI-ICHIA 公司累積對集團母公司資金貸與限額依 BVI-ICHIA 公司資金貸與程序規定，以不超過 BVI-ICHIA 公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）200%為限。

三、本公司資金貸與限額係以本公司經會計師查核財務報表淨值計算；被投資公司資金貸與限額係以該公司經會計師查核之外幣財務報表淨值計算。

四、本表之資金貸與限額以新台幣金額列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。（109 年 12 月 31 日之美金即期匯率為 28.48。）

註 4：本公司直接或間接持有表決權百分之百之中華民國境外公司間從事資金貸與，不受註 3 資金貸與之限額限制。

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 對單一企業背書<br>保證限額<br>(註2) | 本期最高背書<br>保證餘額                              | 期末<br>背書<br>保證<br>餘額 | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率(%) | 背書<br>保證<br>最高<br>限額<br>(註3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 註 |
|------------|---------------|-----------------|-------------------------|---|----------------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---|
| 0          | 毅嘉科技公司        | BVI-ICHIA 公司    | (2) \$ 5,133,136        | \$ 538,355<br>(USD 11,000)<br>(NTD 200,000) | \$ -                 | \$ -                       | -                | -                                | \$ 5,703,484                 | Y                    | N                    | N                  |   |

註 1：編號欄之填寫如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
- (1) 有業務關係之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決股權份達 90% 以上之公司間。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
  - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：背書保證限額之計算方式及金額：

- 一、對單一企業背書保證限額：
  - (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）80% 為限。
  - (2) 本公司對海外單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）90% 為限。
- 二、背書保證最高限額：
  - (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（109 年 12 月 31 日）100% 為限。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 ) | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                   | 期           |           |           | 未         |  | 備 註 |
|-----------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|--|-----|
|           |                           |                          |                           | 股 數 ( 仟 股 ) | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值   |  |     |
| 毅嘉科技公司    | 基金受益憑證<br>富蘭克林華美貨幣市場基金    | 無                        | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產 - 流動 | 1,918       | \$ 20,001 | -         | \$ 20,001 |  |     |

註 1：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、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。  
註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

毅嘉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 109 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

| 進（銷）公司 | 交易對象名稱           | 關係          | 交易情形   |   |            |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |   |      | 應收（付）票據、帳款    |        | 備註 |
|--------|------------------|-------------|--------|---|------------|---------|-------------------|---|------|---------------|--------|----|
|        |                  |             | 進（銷）貨金 | 額 | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間    | 單                 | 價 | 授信期間 | 餘             | 額      |    |
| 毅嘉科技公司 | 毅嘉蘇州公司<br>中山毅永公司 | 同一聯屬公司<br>" | 進      | 貨 |            | 月結 30 天 |                   | - | -    | (\$1,336,428) | ( 88 ) |    |
|        |                  |             | "      | " | 84<br>10   | "       |                   | - | -    | ( 182,497 )   | ( 12 ) |    |

毅嘉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 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象名稱 | 關係     | 應收款項餘額               | 週轉率  | 逾期應收 |   | 應收關係人款項 |    | 應收關係人款項後收回金額 | 提列帳金 | 抵額 |
|--------------|--------|--------|----------------------|------|------|---|---------|----|--------------|------|----|
|              |        |        |                      |      | 金額   | 額 | 處理      | 方式 |              |      |    |
| 毅嘉蘇州公司       | 毅嘉科技公司 | 同一聯屬公司 | 應收帳款<br>\$ 1,336,428 | 2.38 | \$ - | - | -       |    | \$ 534,134   | \$ - | -  |
| 中山毅永公司       | 毅嘉科技公司 | 同一聯屬公司 | 應收帳款<br>182,497      | 2.77 | -    | - | -       |    | 77,255       | -    | -  |
| BVI-ICHIA 公司 | 毅嘉科技公司 | 同一聯屬公司 | 其他應收款<br>378,784     | 註    | -    | - | -       |    | -            | -    | -  |

註：主要係資金貸與所產生之其他應收款，故不予計算週轉率。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱         | 被投資公司名稱        | 所在地   | 主要營業項目   | 原始投資                         |                              | 資金      |     | 期末<br>股數(仟股)               | 未<br>比率% | 持<br>帳面金額              | 有被投資公司<br>本期損益         | 本期認列之投資<br>(損) 益 | 備註 |
|----------------|----------------|---|--|------------------------------|------------------------------|---------|-----|----------------------------|----------|------------------------|------------------------|------------------|----|
|                |                |   |  | 本<br>期<br>期<br>末             | 去<br>年<br>末                  | 年<br>底  | 額   |                            |          |                        |                        |                  |    |
| 毅嘉科技公司         | BVI - ICHIA 公司 | P.O. BOX957, Offshore<br>Incorporation Centre, Road<br>Town, Tortola, British Virgin<br>Islands | 經營各項投資業務   | \$ 3,532,566<br>(USD108,693) | \$ 3,532,566<br>(USD108,693) | 108,693 | 100 | \$ 5,067,096               | 100      | \$ 58,730              | \$ 64,648              | 子 公 司            |    |
|                | 美國 - ICHIA 公司  | 1057 Tierra Del Rey, Suite<br>G, Chula Vista, CA 91910<br>U.S.A.                                | 各種電子零組件及其材料<br>之國際貿易                               | 118,309<br>(USD 4,106)       | 118,309<br>(USD 4,106)       | 4,106   | 100 | 37,283                     | 100      | 2,428                  | 2,428                  | 子 公 司            |    |
|                | BVI - ICHIA 公司 | 馬來西亞 - ICHIA 公司   | 各種電子、通訊 (信) 電<br>腦之各種電子零組件及<br>其材料之製造、加工及<br>買賣業務。 | 86,152<br>(USD 3,025)        | 86,152<br>(USD 3,025)        | 9,000   | 100 | 95,636<br>(USD 3,358)      | 100      | 7,376<br>(USD 259)     | 7,376<br>(USD 259)     | 子 公 司            |    |
| ICHIA UK. LTD. | ICHIA UK. LTD. | P.O. Box 3152, Town, Tortola,<br>British Virgin Islands   | 經營各項投資業務   | 140,292<br>(USD 4,926)       | 140,292<br>(USD 4,926)       | 4,926   | 100 | ( 30,901 )<br>(USD -1,085) | 100      | ( 1,424 )<br>(USD -50) | ( 1,424 )<br>(USD -50) | 子 公 司            |    |
|                | 毅嘉控股香港有限公司     | 香港灣仔告士打道 151 號國衛中心<br>1004 室  | 經營各項投資業務   | 2,136,000<br>(USD 75,000)    | 2,136,000<br>(USD 75,000)    | 75,000  | 100 | 3,799,175<br>(USD133,398)  | 100      | 45,967<br>(USD 1,614)  | 45,967<br>(USD 1,614)  | 子 公 司            |    |
|                | 毅嘉國際公司         | P.O. BOX 3152, ROAD TOWN.<br>Tortola \British Virgin Islands                                    | 各種電子零組件及其材料<br>之國際貿易                               | -<br>(USD 10,800)            | 307,584<br>(USD 10,800)      | -       | -   | -                          | -        | 3,218<br>(USD 113)     | 3,218<br>(USD 113)     | 註 2              |    |
| ICHIA UK. LTD. | 匈牙利 - ICHIA 公司 | 2900 Komarom Ipari Park Banki<br>Domat U. 2. Hungary  | 橡膠及塑膠按鍵之製造、<br>加工及買賣業務                             | 140,292<br>(USD 4,926)       | 140,292<br>(USD 4,926)       | -       | 100 | ( 30,901 )<br>(USD -1,085) | 100      | ( 1,424 )<br>(USD -50) | ( 1,424 )<br>(USD -50) | 子 公 司            |    |

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 2：毅嘉國際公司於 109 年 8 月 10 日經董事會決議清算，並於 109 年 9 月 28 日完成所有清盤程序，結束營運。

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為  
新台幣及外幣仟元

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、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<br>(註一) | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 出<br>收 | 回<br>投<br>資<br>金<br>額        | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>(損)益<br>(註二) | 期<br>末<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 截<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 |
|-----------|-----------------|------------------------------|--------------|--|---|--------|------------------------------|---|-----------------|--|--------------------------------------|--|
| 毅嘉蘇州公司    | 橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板 | \$ 2,477,760<br>(USD 87,000) | (二)B         | \$ 2,477,760<br>(USD 87,000)                                       | \$ -  | \$ -   | \$ 2,477,760<br>(USD 87,000) | \$ 55,992<br>(USD 1,966)                  | 100             | \$ 46,052<br>(USD 1,617)<br>(二)B           | \$ 3,796,811<br>(USD 133,315)        | \$ -   |
| 中山毅永公司    | 橡膠及塑膠按鍵         | 484,160<br>(USD 17,000)      | (二)A         | 484,160<br>(USD 17,000)  | -   | -      | 484,160<br>(USD 17,000)      | 2,706<br>(USD 95)                         | 100             | 3,389<br>(USD 119)<br>(二)B                 | 743,641<br>(USD 26,111)              | -  |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本<br>期<br>末<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>審<br>查<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>審<br>查<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額 |
|---|--|--|
| NTD 2,961,920<br>(USD 104,000)  | NTD 2,961,920<br>(USD 104,000)                                     | NTD 3,422,090<br>(USD 120,158)   |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
  - A. BVI-ICHIA 公司。
  - B. 毅嘉控股香港有限公司。

(三)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註三：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。(109 年 12 月 31 日之美金即期匯率 28.48)

毅嘉科技股份有限公司及子公司  
主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 持 有 股 數 持 股 比 例 |            |           |
|-------------|-------------------|------------|-----------|
|             | 股 持               | 有 股        | 數 持 股 比 例 |
| 法拉利投資股份有限公司 |                   | 15,472,481 | 5.03%     |
| 創意投資股份有限公司  |                   | 15,468,480 | 5.02%     |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

誠心、用心、創新、成就無限

毅嘉科技股份有限公司



董事長：創意投資股份有限公司  
代表人：黃 秋 永





誠心・用心・創新，成就無限