

股票代號：6191

PSA

精成科技股份有限公司

GLOBAL BRANDS MANUFACTURE LTD.

109 年年報 2020 Annual Report



刊印日期：中華民國110年4月30日

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.gbm.com.tw>

公司基本資料

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：邱郁盛

職稱：行政總經理

電話：(02)2910-8800

電子郵件信箱：robert.chiu@gbmgroup.com

代理發言人：翁家玉

職稱：財務、會計兼公司治理主管

電話：(02)2910-8800

電子郵件信箱：annie.weng@gbmgroup.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：110 台北市信義區松智路 1 號 24 樓

營業地址：231 新北市新店區民權路 48-3 號 4 樓

電話：(02)2910-8800

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：精成科技股份有限公司股務辦事處

地址：臺北市內湖區行善路 398 號 8 樓

網址：<http://stock.walsin.com>

電話：(02)2790-5885

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

財務報告簽證會計師姓名：邱明玉、林宜慧會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.gbm.com.tw>

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 4 |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 參、公司治理報告 | 6 |
| 一、組織系統 | 6 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 8 |
| 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 | 15 |
| 四、公司治理運作情形 | 19 |
| 五、會計師公費資訊 | 38 |
| 六、更換會計師資訊 | 38 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 38 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 39 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 40 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 41 |
| 肆、募資情形 | 42 |
| 一、資本及股份 | 42 |
| 二、公司債辦理情形 | 46 |
| 三、特別股辦理情形 | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 46 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 46 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 46 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 46 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 46 |
| 伍、營運概況 | 47 |
| 一、業務內容 | 47 |
| 二、市場及產銷概況 | 50 |
| 三、從業員工 | 54 |
| 四、環保支出資訊 | 54 |
| 五、勞資關係 | 55 |
| 六、重要契約 | 56 |

| | |
|--|----|
| 陸、財務概況..... | 57 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 57 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 59 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 61 |
| 四、最近年度財務報告..... | 62 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 62 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 62 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 63 |
| 一、財務狀況..... | 63 |
| 二、財務績效..... | 63 |
| 三、現金流量..... | 64 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 64 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 65 |
| 六、風險事項分析評估..... | 65 |
| 七、其他重要事項..... | 67 |
| 捌、特別記載事項..... | 68 |
| 一、關係企業相關資料..... | 68 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 75 |
| 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..... | 75 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 75 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 75 |

壹、致股東報告書

各位股東女士先生們：

首先感謝各位股東對於精成科技長期的支持與愛護。茲謹將民國 109 年度營運成果及民國 110 年度營運計劃報告如下：

一、民國 109 年度營運成果

民國 109 年初因冠狀病毒疾病 COVID-19 疫情爆發，帶來國際政經局勢前所未有的衝擊，全球股市一度跌到熔断、各國實施邊境管制，經濟動能瞬間急凍。109 年從年初各國疫情管制，封城、鎖國效應影響，全球景氣走緩，整體需求疲弱，但伴隨著疫情的停班、停課帶動在家工作、遠距上課的趨勢，沉寂許久的 PC、NB 出貨量暴增，加上 5G 引發的設備換機潮，到 109 年下半年起，隨著疫情管制放鬆，經濟活動陸續回升。109 年全球經濟活動尚未恢復到疫情前水準，110 年全球經濟成長雖因基期因素有望回升，但不確定性取決於各國後續疫情控制情況。IMF 預估全球經濟歷經 110 年反彈過後，至 114 年將逐漸恢復至原先水準約 3.5%，但先進國家衰退幅度大於新興市場與開發中國家。

精成科技面對這一波突如其來疫情的衝擊，以專業製造管理的能力應變，提前部署主材料，調配產線產能，滿足客戶急單要求。精成科技不僅專注於本業的精進，同時也致力於企業社會責任的實踐。以「講誠信、重承諾」、「視客戶為夥伴」、「專注本業、堅守品質」、「全球視野、國際化經營」、「注重長期穩健與傳承」、「股東價值、員工福祉、社會責任三者並重」、「協同合作」為經營的七大理念。

在新的年度裡，精成科技也將秉持一貫「敬業、忠誠、創新、服務」的經營理念，追求創新及成長，持續提升競爭力，因應環境變化作出對策，迎向新的挑戰，創造獲利，以不負對股東的承諾、回饋股東的期望。

(一)營業計劃實施成果

單位：除每股盈餘為元外，其餘係新台幣千元

| 項目 | 108 年 | 109 年 | 差異百分比(%) |
|-----------|------------|------------|----------|
| 營業收入 | 21,845,651 | 22,816,306 | 4.4 |
| 營業毛利 | 3,088,397 | 4,406,130 | 42.7 |
| 營業淨利 | 1,053,326 | 2,357,679 | 123.8 |
| 稅前淨利 | 1,152,615 | 2,352,248 | 104.1 |
| 合併稅後淨利 | 854,404 | 1,665,915 | 95.0 |
| 母公司淨利 | 1,030,115 | 1,763,154 | 71.2 |
| 每股盈餘(EPS) | 2.01 | 3.42 | |

(二)預算執行情形：本公司 109 年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(三)獲利能力分析

| 項目 | | 108 年 | 109 年 |
|------|------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 51.19 | 50.34 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 140.82 | 157.59 |
| | 速動比率(%) | 96.97 | 110.39 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.35 | 5.59 |
| | 股東權益報酬率(%) | 6.07 | 10.88 |
| | 純益率(%) | 3.91 | 7.30 |
| | 每股盈餘(元) | 2.01 | 3.42 |

(四)研究發展狀況

1. EMS 事業部持續推動生產製程自動化及細緻化，並著力於新工藝與新技術的開發評估。如：SMT PIP 零件貼裝實現 PIN 腳自動識別功能、SMT 貼裝前 PCB 板彎檢測技術、SMT 管狀物料實現自動貼片技術、評估導入彈片 feefer、DIP 自動插件導入 PIN 腳識別功能、Pressfit 壓件工藝；針對 L/B 產品評估驗證 Reflow Hotbar 工藝；針對電動工具產品，評估開發 LDS(Laser Direct Structuring)工藝之成型件貼裝技術、低溫低壓注塑成型工藝、PCBA 連板燒錄程式，以降低人力需求，提升效率。並持續推進控制生產流程之軟體程式及系統的開發、升級。

2. PCB 事業部研發重點項目是基於 Intel 平台升級及與 5G 晶片結合的可能性，對中損耗/低損耗/超低損耗材料進行開發試用；開發普通材料和低損耗材料混壓之產品量產工藝，以及低損耗生產工藝及參數的確定和優化；開發厚銅板(5 盎司基銅)製程開發，背鑽產品的開發和量產製作，開發高端 NB 板所需的 HDI 工藝和技術；引進等離子除膠工藝並優化高頻 PCB 生產工藝及參數；引進真空塞孔機、陶瓷磨刷機、蝕薄銅機，完成樹脂塞孔、填孔電鍍工藝量產製作，提升超高頻低損耗板、車載板、12 層以上高層板的量產工藝水準，引進 Delta-L 插損測試系統並量產。
3. 我們持續推動自動化與半自動化，進行技術與製程的精進及開發，期能給予客戶最優良的品質。

(五)其他營運成果

1. 持續接班人計畫，培養優秀儲備幹部，將經驗進行世代交替及推動接班人傳承計畫。
2. EMS 事業部持續深耕新轉型領域，在汽車電子及電動工具機領域已經有很好的成績表現。為快速因應美中貿易戰產地轉移效應，開發馬來西亞怡保廠為海外生產據點，此次受疫情封城影響最巨，但在可控的範圍內，將損失降到最低。
3. PCB 事業部跨廠管理資源整合，除了提升效率、降低成本之外，在人員的部份，接班人計畫的一批優秀儲備幹部，也在跨廠整合中扮演重要的角色。

二、民國 110 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 秉持「敬業、忠誠、創新、服務」的經營理念，不斷提升產品附加價值，提供客戶技術含量更高的服務。
2. 將新能源電動車、醫療保健、工業控制產品開發列為重點，同步開發非主流等邊緣化產品。
3. 積極推動自動化，以降低公司成本提高生產效率。
4. 持續開發訂單週期穩定、營收高、利潤大、風險可控等客戶群。

(二)重要產銷政策

1. 產品結構調整

逐步降低 3C 類產品比重，提高車用電子、電動工具機、工控類產品比重，以高品質、高技術產品為主軸，持續專業經營消費電子產品市場，發展 5G、醫療、互聯網等。將開發智慧交通、智能家居、節能與新能源汽車、電力(交通)裝備等新興領域列為業務開發重點。

2. 研發計劃

PCB 事業部研發重點項目，主要為厚銅產品(4 盎司)的製程開發及 6ml 鑽嘴的生產條件，另外線路密集型電路板製程改進、電鍍製程重大品質問題改善、防焊塞孔製程改善也都有明顯進步。

PCB 主要是基於 Intel 平台升級及與 5G 晶片結合的可能性，對超低損材料進行開發試用，引進等離子除膠工藝並對高頻 PCB 生產工藝及參數的進一步優化；引進真空塞孔機、陶瓷磨刷機、蝕薄銅機以完成樹脂塞孔、填孔電鍍工藝量產製作；完成長短金手指高端 VGA 卡板的樣品製作；完成背鑽系統參數優化並達量產製作要求；完成 14 層板的樣品及量產製作。此外，完成低損耗/超低損耗材料進行開發試用；開發 core 厚度為 2.5mil 樣品製作；厚銅板(5 盎司基銅)製程開發；基於 Intel 平台升級及降低成本的要求，確定普通材料和低損材料混壓之產品量產工藝；低損耗 PCB 生產工藝及參數的確定和優化；背鑽產品的量產製造。開發高端 NB 板所需的 HDI 工藝和技術；提升 12 層以上高端電競板量產能力。

EMS 事業部研發重點項目，主要如適用於印刷機的自動擦拭裝置、送料平穩的送料器、應用於 AOI 檢測的 3D 視覺複檢設備、傳輸順暢的回焊爐、輔助印製電路板加工的承載治具，在控制生產流程的軟體程式開發，如感應器的焊接輔助裝及錫膏管控系統，WMS 倉儲管理系統、標籤列印管控系統及關務系統上也有不少開發成果。此外，生產製程自動化及細緻化方面，在精簡人力方面有顯著的成績。

我們持續推動自動化與半自動化，進行技術與製程的精進及開發，期能減少人力需求、降低成本、給予客戶最優良的品質。

3. 人力資源開發

積極推動校企合作延攬人才，鼓勵員工介紹，積極員工關懷進行留才，創造招工優勢。

三、未來公司發展策略

- (一)強化公司研發及製程能力，佈局明星產品。
- (二)持續加強工廠精實管理，推動自動化、改善製程，提高生產效率及提昇品質強化生產效率。
- (三)維持產能利用率，發揮規模經濟。
- (四)積極開拓新產品及新客戶，並優化客戶結構，藉此提昇營運績效及發展空間。
- (五)積極擴增海外產能，供給客戶需求。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

IMF 發布最新《世界經濟展望報告》，2021 年成長率預估為 6.0%，2022 年為 4.4%。2021 年全球經濟成長雖因基期因素有望回升，但不確定性取決於疫苗施打普遍率及各國後續疫情控制情況。在後疫情時代，以 AI、5G 等數位科技為基礎，讓「零接觸經濟」轉換成「零距離創新」將日益重要，進而加速企業數位轉型與全球布局，以互信及合作為基礎的全球團結是全面且有序達成永續發展目標之重要關鍵。

面對外在環境多變，精成科技將持續強化經營體質，不斷精實、改善生產流程，提昇產品附加價值，提供客戶技術含量更高的服務，積極栽培人才、培育人才，以創造利潤回饋股東。

負責人：焦佑衡



經理人：楊建輝 / 賴偉珍



會計主管：翁家玉



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 62 年 2 月 23 日。

二、公司沿革

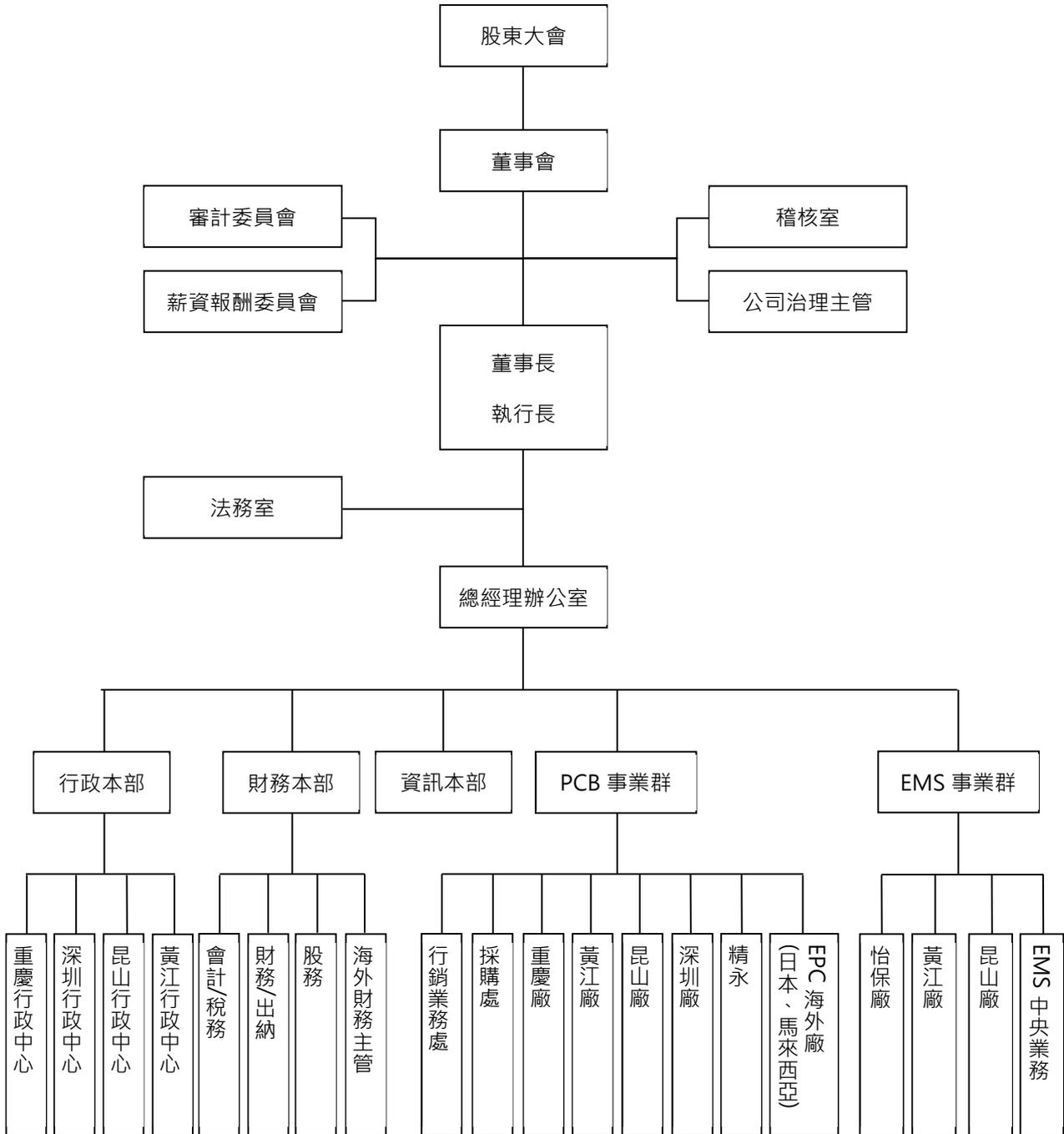
- 民國 62 年 公司成立於 62/02/23。
- 民國 65 年 1 月更名為『信元實業股份有限公司』。
5 月現金增資 8,000 仟元，資本總額為新台幣 18,000 仟元。
- 民國 67 年 7 月現金增資 9,000 仟元，資本總額為新台幣 27,000 仟元。
- 民國 69 年 8 月現金增資 27,000 仟元，資本總額為新台幣 54,000 仟元。
- 民國 71 年 2 月現金增資 46,000 仟元，資本總額為新台幣 100,000 仟元。
- 民國 72 年 9 月現金增資 80,000 仟元，資本總額為新台幣 180,000 仟元。
- 民國 75 年 9 月現金增資 18,000 仟元，資本總額為新台幣 198,000 仟元。
- 民國 78 年 12 月盈餘轉增資 39,600 仟元，資本公積轉增資 19,800 仟元，資本總額為新台幣 257,400 仟元。
- 民國 79 年 12 月盈餘轉增資 38,610 仟元，資本公積轉增資 12,870 仟元，資本總額為新台幣 308,880 仟元。
- 民國 80 年 2 月正式於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
8 月盈餘轉增資 55,598,400 元，資本總額為新台幣 364,478,400 元。
- 民國 81 年 8 月盈餘轉增資 54,671,760 元，資本總額為新台幣 419,150,160 元。
- 民國 82 年 8 月盈餘轉增資 77,542,840 元，資本總額為新台幣 496,693 仟元。
- 民國 83 年 8 月盈餘轉增資 59,603,160 元，資本總額為新台幣 556,296,160 元。
- 民國 86 年 12 月現金增資貳億元，資本總額為新台幣 756,296,160 元。
- 民國 91 年 8 月辦理現金增資 200,000 仟元，資本總額為新台幣 956,296,160 元。
- 民國 92 年 5 月公司更名為「精成科技股份有限公司」。
8 月辦理現金增資 133,340 仟元，增資後資本總額為新台幣 1,089,636,160 元。
11 月辦理私募普通股三仟萬股，資本總額為新台幣 1,389,636,160 元。
- 民國 93 年 8 月員工紅利及股票股利轉增資，增資後資本總額為新台幣 1,541,019,770 元。
- 民國 94 年 7 月員工紅利及股票股利轉增資，增資後資本總額為新台幣 1,704,381,430 元。
8 月辦理現金增資 350,000 仟元，增資後資本總額為新台幣 2,054,381,430 元。
- 民國 95 年 8 月員工紅利及股票股利轉增資，增資後資本總額為新台幣 2,387,793,550 元。
8 月辦理現金增資，增資後資本總額為新台幣 2,717,793,550 元。
- 民國 96 年 8 月員工紅利及股票股利轉增資，增資後資本總額為新台幣 3,017,407,870 元。
10 月正式於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市。
11 月員工認股權憑證轉換普通股，增資後資本總額為 3,094,007,870 元。
- 民國 97 年 7 月於市場上買回公司股份 6,745,000 股，買回股份金額新台幣 160,264,950 元。
8 月員工紅利及股票股利轉增資，增資後資本總額為新台幣 3,778,922,940 元。
9 月於市場上買回公司股份 3,205,000 股，買回股份金額新台幣 46,033,490 元。
- 民國 98 年 8 月員工紅利及股票股利轉增資，增資後資本總額為新台幣 4,153,407,590 元。
- 民國 99 年 3 月瀚宇博德(股)公司取得本公司股份 165,000,000 股，成為本公司持股 10%以上大股東。
3 月董事寶成工業(股)公司因持股轉讓達二分之一自然解任。
4 月經董事會推選由焦佑衡先生擔任董事長。
6 月股東常會補選董事八席(含獨立董事三席)及監察人三席，由焦佑衡先生繼任董事長。
6 月員工認股權憑證轉換普通股，增資後資本總額為 4,160,225,240 元。
7 月得台灣精星科技(股)公司普通股 17,312 仟股為長期投資標的。
8 月員工認股權憑證轉換普通股，增資後資本總額為 4,176,515,240 元。
9 月辦理盈餘轉增資，增資後資本總額為 4,662,984,110 元。
12 月員工認股權憑證轉換普通股，增資後資本總額為 4,695,964,110 元。

- 民國 100 年 3 月員工認股權憑證轉換普通股，增資後資本總額 4,742,674,110 元。
 本公司榮登中華徵信所 2010 年版(5 月份出刊)，台灣地區大型企業 TOP5000 製造業營收淨額排名第 72 名。
 6 月股東常會全面改選董事，董事焦佑衡先生續任董事長。
 7 月員工認股權憑證轉換普通股，增資後資本總額為 4,746,184,110 元。
 8 月公司地址遷移至新北市新店區。
 9 月辦理盈餘轉增資，增資後資本總額為 5,068,364,030 元。
 11 月註銷尚未轉讓員工之庫藏股，註銷後資本總額為 5,002,064,030 元。
- 民國 101 年 1 月員工認股權憑證轉換普通股，增資後資本總額為 5,006,564,030 元。
 9 月辦理盈餘轉增資，增資後資本總額為 5,315,469,030 元。
- 民國 102 年 本公司榮登天下雜誌 2012 年台灣地區前兩千大企業調查(102 年 5 月出刊)，製造業營業收入排名第 99 名。
- 民國 103 年 6 月股東常會全面改選董事，董事焦佑衡先生續任董事長。
 7 月公司登記地址變更，由新北市變更為台北市。
- 民國 106 年 5 月辦理註銷庫藏股，註銷後資本總額為 5,235,469,030 元。
 6 月股東常會全面改選董事，董事焦佑衡先生續任董事長。
 11 月辦理註銷庫藏股，註銷後資本總額為 5,155,469,030 元。
- 民國 107 年 4 月參與 ELNA Printed Circuits Co.,Ltd.現金增資發行新股，取得其 70%股權。
- 民國 108 年 3 月於馬來西亞投資設立 GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.。
 12 月子公司 ELNA Printed Circuits Co., Ltd.以債轉股方式對其子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.增資，持股比率由 76.75%增加至 98.43%。
- 民國 109 年 6 月股東常會全面改選董事，董事焦佑衡先生續任董事長。
 11 月子公司 ELNA Printed Circuits Co.,Ltd.對其子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.增資，持股比率由 98.43%增加至 98.63%。
- 民國 110 年 2 月本公司對子公司 ELNA Printed Circuits Co.,Ltd.增資，持股比率由 70%增加至 85.88%。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

| 部門 | 所營業務 |
|---------|--|
| 總經理室 | <ol style="list-style-type: none"> 1.總經理相關核決事項之初步審核。 2.特殊營運狀況提交相關報告。 3.每年董事會與股東會報告事項之規劃。 4.經營績效分析。 5.公司內部作業流程之合理性評估及修正。 6.公司各層級專案計劃進度之掌握及推動協助。 7.投資決策評估、重大資本支出之效益評估、重大合作投資案之規劃。 |
| 財務本部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.會計制度規劃、建立及執行。 2.各項會計憑證之審核、裝訂及保管事項。 3.預算作業之規劃、彙總分析。 4.會計帳務處理、月結作業、編製財務報表、彙總分析、經營管理分析、績效評比作業等業務。 5.各項盤點計畫之擬定、執行和檢討。 6.資金之籌措與調度及外匯之操作管理。 7.現金出納管理、有價證券之保管。 8.稅務及相關法令規定的研究、規劃及擬定。 9.董事會及股東會相關事宜。 10.各項法令規定的公告及申報事項。 |
| 行政本部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.負責台灣及大陸地區人資、保全及總務等事務規劃。 2.推動人才選、育、用、晉、留等作業，與人力資源配置、養成計劃與執行。 3.公司各項辦法規畫之研擬制修訂與頒布。 4.跨部門聯繫協調。事務、庶務、總務規劃執行與公告。 5.公司財產之管理、維護及修繕。 6.公司及各廠區安全與保全措施及各項保險事宜、員工人身安全衛生維護之法令執行事宜規劃。 7.員工福利、急難救助及節慶活動規劃。 |
| 資訊本部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.電腦機房之管理與維護。 2.個人使用終端設備、電腦、印表機之管理與維護。 3.電腦網路之管理與維護。 4.電腦系統資料之備份與管理。 5.電腦系統使用密碼之編定與管制。 6.E-mail 使用帳戶之管理與維護。 7.Oracle 資料庫管理以及維護。 8.協助處理其他事業處 Oracle 資料庫相關問題。 |
| 稽核室 | <ol style="list-style-type: none"> 1.檢查保護公司資產安全之措施是否適當。 2.檢查會計及業務資訊是否可靠及完整。 3.檢查各項資源之運用是否有效率。 4.檢查內部控制是否持續有效運作，並提出改善之建議。 |
| 法務室 | <ol style="list-style-type: none"> 1.協助公司發展以及執行規章和業務策略。 2.協助公司人員認知現存和未來的營運議題。 3.整合各單位的橫向溝通，幫助公司有效地回應產業趨勢、外部競爭勢力和法律規範。 4.針對智慧財產、併購、技術移轉、採購和一般營運事項，提出法律建議。 5.就上述事項審核或擬訂法律文件、參與對外協商或談判。 |
| PCB 事業群 | 各種多層印刷電路板製造，主要供應電腦週邊、個人電腦、網路通訊、消費性電子產品、車載產品、TV 板、儲存媒體等。 |
| EMS 事業群 | 提供 PCB 板、硬碟板、隨身碟、主機板、通訊產品、消費性電子、工業產品...等 3C 為主的專業 PCB 組裝服務。 |

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

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 員配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 | | 備註 |
|-----|--------|------------------------------|----|-----------|----|----------|-------------|-------|-------------|-------|----------------|------|------------|------|--|---|---------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | | | 職稱 | 姓名 | |
| 董事長 | 中華民國 | 焦佑衡 | 男 | 109.06.18 | 3年 | 99.06.14 | 1,624,462 | 0.32 | 3,491,462 | 0.68 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理及副董事長 | 本公司執行長；華新科技(股)公司、華索科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、好樣本(股)公司、瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事長；華新麗華(股)公司、嘉聯益科技(股)公司、語岳(股)公司、安信電商(股)公司董事；佳邦科技(股)公司、闊暉實業(股)公司法人董事代表；(註1) | 無 | 無 | 註2 |
| 董事 | 中華民國 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：朱有義 | 男 | 109.06.18 | 3年 | 99.06.14 | 868,394 | 0.17 | 751,394 | 0.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立台北科技大學管理學碩士 華新麗華(股)公司國外部經理、本公司總經理、本公司副總經理 | 瀚宇博德(股)公司、精博信華實業(香港)有限公司、精博信華實業(重慶)有限公司法人董事代表 | 無 | 無 | - |
| 董事 | 中華民國 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：邱郁盛 | 男 | 109.06.18 | 3年 | 99.06.14 | 209,582,065 | 40.65 | 209,582,065 | 40.65 | - | - | - | - | 大同工學院專業經營(學)系 華新科技(股)公司 PSA 集團資源回收事業部總經理 | 本公司副總經理；瀚宇采邑(上海)電子塑膠有限公司、蘇州華科采邑貿易有限公司法人董事代表；(註1) | 無 | 無 | - |
| 董事 | 中華民國 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：楊建輝 (註3) | 男 | 109.06.18 | 3年 | 99.06.14 | 560,287 | 0.11 | 586,287 | 0.11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立台北工專電子科 菱爾發科技(股)公司資深經理 | 本公司總經理；(註1) | 無 | 無 | - |
| 董事 | 中華民國 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：賴偉珍 | 男 | 109.06.18 | 3年 | 99.06.14 | 500,000 | 0.10 | 600,000 | 0.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學管理科學系 瀚宇博德(股)公司營運總經理 華通電腦(股)公司品保經理 | 本公司總經理；瀚宇博德(股)公司法人董事代表及總經理；Hannstar Board (SAMOA) Holdings Corp.、瀚宇博德科技(江陰)有限公司法人董事代表；(註1) | 無 | 無 | - |

110年4月19日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 | | 備註 |
|------|--------|-------------|----|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---|--|---------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | | | 職稱 | 姓名 | |
| 董事 | 中華民國 | 吳志銘 | 男 | 109.06.18 | 3年 | 103.06.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國 LAMAR UNIVERSITY (TEXAS)工業管理碩士 立隆電子工業(股)公司副總經理 | 立隆電子工業(股)公司、立隆電子(惠州)有限公司、立隆電子(蘇州)有限公司董事兼總經理；立敦科技(股)公司、LELON (MALAYSIA) SDN. BHD.、ELINA-LELON (BVI)、琪發企業(股)公司董事；東莞立鴻貿易有限公司、立隆電子科技(蘇州)有限公司董事長；立富精機(股)公司、乳源縣立東電子科技有限公司監察人 | 無 | 無 | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 盧啟昌 (註3) | 男 | 109.06.18 | 3年 | 109.06.18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學機械工程系 台灣塑膠公司機械工程師、勤業眾信聯合會計師事務所合夥會計師、會計師考試合格 | 瀚宇博德(股)公司、力麗企業(股)公司、九齊科技(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 苑璇唐 | 男 | 109.06.18 | 3年 | 106.06.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 加拿大滑鐵盧大學電機碩士 太平洋電線電纜(股)公司董事長 | 太平洋電線電纜(股)公司董事長；瀚宇博德(股)公司獨立董事；台北市進出口商業同業公會、台灣區電機電子同業公會理事 | 無 | 無 | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 熊宇飛 | 男 | 109.06.18 | 3年 | 106.06.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立成功大學機械工程學系 鴻海精密工業(股)公司副總經理兼全球採購長、台達電子工業(股)公司業務副總經理 | 無 | 無 | 無 | - |

註1：同時兼任本公司之子公司之其他職務明細，請詳閱「別、特別記載事項」之關係企業相關資料。

註2：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊；本公司董事長兼任執行長職務後為提升經營效率與決策執行力，惟為強化公司治理之運作，公司內部將再積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，目前公司未有董事會成員中過半數董事兼任員工或經理人之情事，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

註3：109年06月18日股東常會改選後新任。

註4：109年06月18日股東常會改選後解任；法人董事代表人江清秋先生、獨立董事郭嘉宏先生。

表一：法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 | 主要股東名稱 | 持股比例 |
|------------------------------|------------------------|--------|
| 瀚宇博德股份有限公司 (截至 110/04/18) | 華新科技股份有限公司 | 20.32% |
| | 華新麗華股份有限公司 | 12.06% |
| | 嘉聯益科技股份有限公司 | 5.44% |
| | 金鑫投資股份有限公司 | 3.55% |
| | 焦佑衡 | 2.19% |
| | 洪白雲 | 1.86% |
| | 匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行 | 1.50% |
| | 信昌電子陶瓷股份有限公司 | 1.07% |
| | 摩根大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司專戶 | 0.91% |
| | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 0.84% |

註：若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

| 法人名稱 | 主要股東名稱 | 持股比例 |
|-------------------------------|---|--------|
| 華新科技股份有限公司 (截至 110/04/27) | 華新麗華股份有限公司 | 18.30% |
| | 瀚宇博德股份有限公司 | 7.49% |
| | 精成科技股份有限公司 | 3.14% |
| | 華東科技股份有限公司 | 2.75% |
| | 花旗託管金英證券私人有限公司投資專戶 | 2.74% |
| | 焦佑衡 | 2.65% |
| | 富邦人壽保險股份有限公司 | 1.79% |
| | 華邦電子股份有限公司 | 1.77% |
| | 新制勞工退休基金 | 1.61% |
| | 大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 1.44% |
| 華新麗華股份有限公司 (截至 110/03/30) | 渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶 | 7.20% |
| | 華邦電子股份有限公司 | 6.47% |
| | 金鑫投資股份有限公司 | 6.41% |
| | 東元電機股份有限公司 | 5.98% |
| | 華俐投資股份有限公司 | 2.91% |
| | 榮江股份有限公司 | 2.86% |
| | 焦佑慧 | 2.72% |
| | 焦佑衡 | 1.78% |
| | 匯豐託管百達銀行投資專戶 | 1.63% |
| | 花旗託管挪威中央銀行投資專戶 | 1.63% |
| 嘉聯益科技股份有限公司 (截至 110/04/19) | 瀚宇博德股份有限公司 | 23.96% |
| | 富邦人壽保險股份有限公司 | 3.84% |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 1.12% |
| | 蔡長穎 | 1.11% |
| | 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 | 1.00% |
| | 大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 0.87% |
| | 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 | 0.82% |
| | 吳永輝 | 0.72% |
| | 花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶 | 0.67% |
| | 葉坤祥 | 0.65% |

| 法人名稱 | 主要股東名稱 | 持股比例 |
|----------------------------------|------------------------------------|------------|
| 金鑫投資 股份有限公司 (截至 109/12/31) | 華邦電子股份有限公司 | 37.69% |
| | 華新麗華股份有限公司 | 36.99% |
| | 華徠投資股份有限公司 | 4.43% |
| | 焦佑鈞 | 3.14% |
| | 焦佑倫 | 3.14% |
| | 焦佑衡 | 3.14% |
| | 焦佑麒 | 3.14% |
| | 華新科技股份有限公司 | 1.86% |
| | 瀚宇博德股份有限公司 | 1.34% |
| | 信昌電子陶瓷股份有限公司 | 0.72% |
| | 信昌電子陶瓷 股份有限公司 (截至 110/04/19) | 華新科技股份有限公司 |
| 華東科技股份有限公司 | | 0.75% |
| 焦佑衡 | | 0.62% |
| 李國豐 | | 0.58% |
| 達和航運股份有限公司 | | 0.55% |
| 千如電機工業股份有限公司 | | 0.47% |
| 大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | | 0.46% |
| 沈文哲 | | 0.44% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸有限公司投資專戶 | | 0.41% |
| 李金宗 | 0.37% | |

2.董事所具專業知識及獨立性

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註 1) | | | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 |
|----------------------|----|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|--|
| | | 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 須之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 焦佑衡 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 瀚宇博德(股)公司 代表人：朱有義 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 瀚宇博德(股)公司 代表人：邱郁盛 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 瀚宇博德(股)公司 代表人：楊建輝 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 瀚宇博德(股)公司 代表人：賴偉珍 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 吳志銘 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 盧啟昌 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 苑竣唐 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 熊宇飛 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

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

(1)非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19日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 員配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|------|------|-----|----|-----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|--|---|-----------------|----|----|-----|
| | | | | | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | 股數 | 持比率% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 執行長 | 中華民國 | 焦佑衡 | 男 | 100.06.15 | 3,491,462 | 0.68 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國金門大學 MBA 華新麗華(股)公司副總經理及副董事長 | 本公司董事長； 華新科技(股)公司、華東科技(股)公司、瀚宇博德(股)公司、信昌電子陶瓷(股)公司、台灣精星科技(股)公司、好樣本事(股)公司、瀚宇博德科技(江陰)有限公司董事長； 華新麗華(股)公司、嘉聯益科技(股)公司、語岳(股)公司、安信電商(股)公司董事；佳邦科技(股)公司、閱暉實業(股)公司法人董事代表；(註 1) | 無 | 無 | 無 | 註 2 |
| 副總經理 | 中華民國 | 邱郁盛 | 男 | 104.04.09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同工學院事業經營(學)系 華新科技(股)公司 PSA 集團資源回收事業部總經理 | 本公司法人董事代表；瀚宇采邑(上海)電子塑膠有限公司、蘇州華科采邑貿易有限公司法人董事代表；(註 1) | 無 | 無 | 無 | - |
| 總經理 | 中華民國 | 楊建輝 | 男 | 105.10.26 | 586,287 | 0.11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立台北工專電子科 菱爾發科技(股)公司資深經理 | 本公司法人董事代表；(註 1) | 無 | 無 | 無 | - |
| 總經理 | 中華民國 | 賴偉珍 | 男 | 107.03.01 | 600,000 | 0.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學管理科學系 瀚宇博德(股)公司營運總經理、華通電腦(股)公司品保經理 | 本公司法人董事代表；瀚宇博德(股)公司法人董事代表及總經理； Hannstar Board (SAMOA) Holdings Corp.、瀚宇博德科技(江陰)有限公司法人董事代表；(註 1) | 無 | 無 | 無 | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 楊其筠 | 男 | 108.02.01 | 10,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 日本筑波大學經營管理碩士 瀚宇博德(股)公司副總經理、健鼎科技製造副總、金像電子副總、敬鵬工業執行副總 | (註 1) | 無 | 無 | 無 | - |
| 協理 | 中華民國 | 呂素荔 | 女 | 102.02.21 | 118,203 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立台北商專國際貿易科 統盟電子(股)公司業務經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | - |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|-----------------------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | 股數 | 持股比率% | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 協理 | 中華民國 | 張永發 | 男 | 104.10.01 | 320,000 | 0.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學商學院企業管理學系碩士班 台達集團資材部經理、信昌電陶(股)公司經營支援群副總、華新科技(股)公司行政本部協理 | (註 1) | 無 | 無 | 無 | - |
| 協理 | 中華民國 | 陳培真 | 女 | 105.08.01 | 282,000 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | George Washington University MBA 中華映管專案處長、大同(股)公司財會副處長 | 佳邦科技(股)公司董事長(法人代表) | 無 | 無 | 無 | - |
| 協理 | 中華民國 | 劉貞佑 | 男 | 105.12.15 | 280,000 | 0.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學公共行政學系 瀚宇博德(股)公司處長、健鼎電子(股)公司人資副理 | 台灣精星科技(股)公司法人董事代表兼總經理 | 無 | 無 | 無 | - |
| 協理 | 中華民國 | 熊光嵩 | 男 | 109.04.27 | 65,000 | 0.01 | 5,000 | 0 | 0 | 0 | 陸軍官校機械系 瀚宇博德(股)公司處長 | 嘉聯益科技(股)公司法人董事代表及副總經理；(註 1) | 無 | 無 | 無 | - |
| 財務會計公司治理主管 | 中華民國 | 翁家玉 | 女 | 107.04.11 | 178,000 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立台北大學會計研究所碩士 大潤發流通事業會計處長、KPMG安侯建業聯合會計師事務所協理 | (註 1) | 無 | 無 | 無 | - |

註 1：同時兼任本公司之子公司其他職務情形，請詳閱「捌、特別記載事項」之關係企業相關資料。

註 2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊；本公司董事長兼任執行長職務係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化公司治理之運作，公司內部將再積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，目前公司未有董事會成員中過半數董事兼任員工或經理人之情事，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

109年12月31日；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 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|------------------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|-----|----------------------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 本公司 | |
| 董事長 | 焦佑衡 | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：朱有義 | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：江清秋 (註3) | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：楊建輝 (註4) | 0 | 0 | 0 | 9,579 | 480 | 480 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114,304 |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：邱郁盛 | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：賴偉珍 | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 吳志銘 | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 郭嘉宏(註3) | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 盧啟昌(註4) | 0 | 0 | 0 | 4,087 | 505 | 505 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,927 |
| 獨立董事 | 苑竣唐 | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 熊宇飛 | | | | | | | | | | | |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，提撥不超過當年獲利百分之一為董事酬勞；另依本公司董事薪資報酬辦法，董事薪資由薪資報酬委員會每年定期檢討董事薪資報酬政策、制度、結構與標準，參考公司長、短期發展計劃所需並以同業通常水準為原則。獨立董事兼任本公司功能性委員者，另依董事報酬辦法支付相關業務執行費用。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | |
|---------------------------------------|---|---|--------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司 | 財務報告內所有公司 H | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 朱有義、江清秋(註 3)、邱郁盛、楊建輝(註 4)、賴偉珍、郭嘉宏(註 3)、盧啟昌(註 4) | 朱有義、江清秋(註 3)、邱郁盛、楊建輝(註 4)、賴偉珍、宏(註 3)、盧啟昌(註 4) | 朱有義、江清秋(註 3)、郭嘉宏(註 3)、郭嘉宏(註 3) |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 吳志銘、苑竣唐、熊宇飛 | 吳志銘、苑竣唐、熊宇飛 | 吳志銘、熊宇飛 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | | 朱有義 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 焦佑衡、瀚宇博德 | 焦佑衡、瀚宇博德 | 盧啟昌(註 4) |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | 邱郁盛、苑竣唐 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | 瀚宇博德、楊建輝(註 4) |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | 賴偉珍 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | 焦佑衡 |
| 總計 | 12 人 | 12 人 | 12 人 |

註 1：退職退休金係費用化退職退休金之提列金額；董事兼任員工之實際給付退職退休金為新台幣 0 仟元。

註 2：109 年度之個體財務報告稅後淨利為新台幣 1,763,154 仟元。

註 3：109 年 06 月 18 日股東常會改選後解任。

註 4：109 年 06 月 18 日股東常會改選後新任。

(二)總經理及副總經理之酬金

109年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) (註 1) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | |
|------|-----|--------|-----------|----------------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|----------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 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 | | | | |
| 執行長 | 焦佑衡 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 邱郁盛 | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 楊建輝 | 11,133 | 11,133 | 0 | 0 | 13,746 | 34,418 | 7,580 | 0 | 7,580 | 0 | 1.84 | 3.01 | 105,629 | |
| 總經理 | 賴偉珍 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 楊其筠 | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|------------|-------------|
| | 本公司 | 母公司及所有轉投資事業 |
| 低於 1,000,000 元 | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | | |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 邱郁盛、楊其筠 | 邱郁盛、楊其筠 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 楊建輝、賴偉珍 | 楊建輝 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 焦佑衡 | 賴偉珍 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | 焦佑衡 |
| 總計 | 5 人 | 5 人 |

註 1：退職退休金係費用化退職退休金之提列金額；總經理及副總經理實際給付退職退休金為新台幣 0 仟元。

註 2：109 年度之個體財務報告稅後淨利為新台幣 1,763,154 仟元。

(三)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：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------------|---------|------|--------|--------|---------------|
| 經理人 | 執行長 | 焦佑衡 | 0 | 12,305 | 12,305 | 0.70 |
| | 副總經理 | 邱郁盛 | | | | |
| | 總經理 | 楊建輝 | | | | |
| | 總經理 | 賴偉珍 | | | | |
| | 副總經理 | 楊其筠 | | | | |
| | 協理 | 呂素荔 | | | | |
| | 協理 | 張永發 | | | | |
| | 協理 | 陳培真 | | | | |
| | 協理 | 劉貞佑 | | | | |
| | 協理 | 熊光嵩(註3) | | | | |
| | 財務、會計兼公司治理主管 | 翁家玉 | | | | |

註1：本表係填列109年12月31日仍在職之經理人，以彙總方式揭露經董事會決議通過之109年度經理人員工酬勞金額。

註2：109年度之個體財務報告稅後淨利為新台幣1,763,154千元。

註3：109年04月27日新任。

(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給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

| 職稱 | 酬金占稅後純益比例(%) | | | |
|----------|--------------|-----------|-------|-----------|
| | 108年度 | | 109年度 | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事 | 2.27 | 3.58 | 2.28 | 3.45 |
| 總經理及副總經理 | 2.25 | 3.85 | 1.84 | 3.01 |

依本公司章程第廿九條之一規定：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於當年獲利百分之一為員工酬勞；另提撥不超過當年獲利百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。」

本公司給付董事之酬金，係依據公司法及本公司相關辦法辦理，除固定車馬費(業務執行費用)外，董事之報酬另考量本公司經營策略、獲利狀況、公司未來發展及產業環境等因素，並參酌各董事對公司績效貢獻度；依本公司董事會績效評估辦法之規定，董事績效評估之衡量得含括對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修等項目。董事績效評估結果得作為訂定其個別薪資報酬之參考依據，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞、員工認股權憑證等，本公司經理人之酬金依本公司經理人薪資報酬與績效評估管理辦法辦理，依其所擔任之職位及所承擔之責任，並參酌公司經營策略、獲利狀況、績效評估結果及對公司之貢獻度等因素，並參考同業對於同類職位之水準釐訂，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

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 7 次(A)·董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|----------------------|---------------|------------|-------------------|--------------------|
| 董事長 | 焦佑衡 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：朱有義 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：江清秋 | 4 | 0 | 100 | 109/06/18 改選後解任 |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：楊建輝 | 3 | 0 | 100 | 109/06/18 改選後新任 |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：邱郁盛 | 5 | 2 | 71 | |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：賴偉珍 | 7 | 0 | 100 | |
| 董事 | 吳志銘 | 6 | 1 | 86 | |
| 獨立董事 | 郭嘉宏 | 4 | 0 | 100 | 109/06/18 改選後解任 |
| 獨立董事 | 盧啟昌 | 3 | 0 | 100 | 109/06/18 改選後新任 |
| 獨立董事 | 苑竣唐 | 7 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 熊宇飛 | 7 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。
 - 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。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 董事會日期 期別 | 董事姓名 | 議案主要內容 | 利益迴避原因 參與表決情形 |
|---------------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 109/01/20 (109 年第 1 次) | 焦佑衡 | 解除本公司董事及經理人競業禁止限制 | 基於自身利益迴避原則； 迴避未參與討論及表決 |
| | 焦佑衡、邱郁盛、 賴偉珍 | 本公司 108 年度經理人年終獎金 暨 108 年下半年績效獎金 | 兼任本公司經理人職務； 迴避未參與討論及表決 |
| 109/04/27 (109 年第 4 次) | 焦佑衡 | 本公司從事慈善與藝文活動捐款 | 與基金會董事具配偶關係； 迴避未參與討論及表決 |
| | 焦佑衡、邱郁盛、 賴偉珍 | 本公司民國 108 年度經理人員工 酬勞分配 | 兼任本公司經理人職務； 迴避未參與討論及表決 |
| 109/07/29 (109 年第 6 次) | 焦佑衡 | 解除本公司董事及經理人競業禁 止限制 | 基於自身利益迴避原則； 迴避未參與討論及表決 |
| | 邱郁盛、楊建輝、 賴偉珍 | 本公司經理人 109 年上半年績效 獎金 | 兼任本公司經理人職務； 迴避未參與討論及表決 |
| | 焦佑衡、邱郁盛、 楊建輝、賴偉珍 | 本公司依證交法之規定轉讓庫藏 股予員工 | 兼任本公司經理人職務； 迴避未參與討論及表決 |
| 109/11/02 (109 年第 7 次) | 焦佑衡、賴偉珍 | 解除本公司董事及經理人競業禁 止限制 | 基於自身利益迴避原則； 迴避未參與討論及表決 |
| | 楊建輝 | 提前結清經理人舊制年資 | 基於自身利益迴避原則； 迴避未參與討論及表決 |

3. 董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

本公司於 108 年 10 月 30 日通過訂定董事會績效評估辦法，自民國 109 年起，每年依據該辦法之評估程序及評估指標執行內部董事會績效評估，得視公司狀況於每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估，董事會績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會及個別董事成員之績效評估。評估之方式可包括董事會內部自評、董事成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

| 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 |
| 每年一次 | 109/01/01-109/12/31 | 董事會、個別董事成員 | 董事會內部自評、董事成員自評 | 董事會績效評估：至少包括對公司營運參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事選任及持續進修、內部控制等。 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 |

本公司已完成 109 年度董事會及董事會成員內部自評，業於 110 年 1 月 26 日將績效評估結果向薪資報酬委員會及董事會報告，並作為持續強化董事會職能之參考。

本公司 109 年度董事會績效評估結果為「優」，董事會能發揮應有之功能，未來將協助各董事進修情形，符合相關法令之規範。董事會績效評估結果得作為遴選或提名董事時之參考依據；個別董事績效評估結果得作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

4. 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。
- (1) 設置薪資報酬委員會：於 100 年 12 月 27 日董事會決議通過設置，本委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，設置薪資報酬委員會迄今，運作情形順暢。
 - (2) 設置審計委員會：本公司依證券交易法之規定，於 106 年 06 月 20 日設置審計委員會取代監察人，審計委員會由本公司全體獨立董事組成，獨立董事之選任依公司章程採公司法第 192 條之 1 候選人提名制度選任之。
 - (3) 訂定公司治理相關規章：本公司除於公司章程明定董事會職權外，並訂有董事會議事規範、董事及經理人道德行為準則、內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序、公司誠信經營作業程序及行為指南、企業社會責任實務守則等規範，以強化董事會之運作及公司治理。
 - (4) 本公司秉持資訊透明原則，於董事會召開後均即時依法將董事會重要決議公告於公開資訊觀測站，以維護股東權益，提高投資人對公司的認同。

(二)審計委員會運作情形

1. 審計委員會職權及年度工作重點

◆ 本公司之審計委員會依證券交易法第十四條之五規定，審議下列事項：

- (1) 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及第二季財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

◆ 年度工作重點包含：

- (1) 審閱營業報告書、財務報表及盈餘分派案：經審計委員會審閱營業報告書、財務報表及盈餘分派案，並由審計委員會召集人出具查核報告書在案。
- (2) 審議重大之資產交易事項、重大資金貸與及背書保證事項。
- (3) 考核內部控制制度之有效性。
- (4) 委任簽證會計師(會計師獨立性評估作業)：於審議本公司 110 年度財務報表簽證會計師及公費案時，依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定辦理定期評估簽證會計師獨立性，經評估勸業眾信聯合會計師事務所邱明玉及林宜慧會計師均符合獨立性標準，足堪任本公司簽證會計師之職務。
- (5) 建立與修訂組織規程及相關作業辦法。

2. 審計委員會運作情形：

109 年度審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-------------------|-----------------|
| 召集人 | 郭嘉宏 | 4 | 0 | 100 | 109/06/18 改選後解任 |
| 召集人 | 盧啟昌 | 3 | 0 | 100 | 109/06/18 改選後新任 |
| 委員 | 苑竣唐 | 7 | 0 | 100 | |
| 委員 | 熊宇飛 | 7 | 0 | 100 | |

其他應記載事項：

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

A. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

| 審計委員會日期/ 期別 | 議案內容 | 決議結果/對委員會意見之處理 |
|----------------------------|--|----------------|
| 109/01/20 (第 1 屆第 17 次) | 民國 108 年度財務報表簽證會計師變更案(內部輪調)、民國 109 年度財務報表簽證會計師及公費、本公司及本公司子公司間之資金貸與案、解除本公司董事及經理人競業禁止限制案 | 照案通過 / 不適用 |
| 109/02/25 (第 1 屆第 18 次) | 本公司內部控制制度修正案、本公司轉投資事業資產減損案、民國 108 年度營業報告書及財務報表案、為本公司轉投資公司背書保證案、本公司及本公司子公司間之資金貸與案、本公司 108 年度內部控制制度聲明書案 | 照案通過 / 不適用 |
| 109/03/23 (第 1 屆第 19 次) | 本公司之子公司間資金貸與案、本公司公司治理實務守則修正案、擬議買回本公司股份案 | 照案通過 / 不適用 |
| 109/04/27 (第 1 屆第 20 次) | 民國 109 年第 1 季財務報表案、民國 108 年度盈餘分派案、為本公司轉投資公司背書保證案、本公司及本公司子公司間之資金貸與案、本公司與藝文活動捐款案、修正本公司股務單位內部控制制度案、修訂本公司內部稽核實施細則案 | 照案通過 / 不適用 |
| 109/07/29 (第 2 屆第 2 次) | 本公司民國 109 年第 2 季財務報表案、本公司聯合授信額度案、為本公司轉投資公司背書保證案、本公司及本公司子公司間之資金貸與案、訂定本公司買回庫藏股作業程序、修正本公司內部控制制度、修正本公司內部稽核實施細則、修正本公司審計委員會組織規程、解除本公司董事及經理人競業禁止限制案 | 照案通過 / 不適用 |
| 109/11/02 (第 2 屆第 3 次) | 民國 109 年第 3 季財務報表案、本公司民國 110 年度稽核計劃、為本公司轉投資公司背書保證案、本公司及本公司子公司間之資金貸與案、解除本公司董事及經理人競業禁止限制案 | 照案通過 / 不適用 |

- B. 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。

- (2) 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。
- (3) 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)：

A. 稽核主管至少每季一次於審計委員會溝通稽核執行情形，若有特殊狀況時，亦會不定期向審計委員會報告，民國 109 年度參與 6 次審計委員會與各獨立董事進行相關業務之報告，平時亦以電子郵件進行溝通；且當獨立董事來公司簽署文件時，稽核主管會與其當面晤談，討論最近的稽核業務及內控重大議題，並按照獨立董事的指示追蹤處理，對監督公司內部控制之有效施行具有實效，故本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

| 審計委員會日期 (期別) | 溝通主題內容 | 溝通結果 |
|----------------------------|--|--|
| 109/01/20 (第 1 屆第 17 次) | 稽核業務執行報告 | 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 |
| 109/02/25 (第 1 屆第 18 次) | 稽核業務執行報告、 民國 108 年度內部控制制度聲明書 | 1.經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 2.議案照案通過。 |
| 109/03/23 (第 1 屆第 19 次) | 稽核業務執行報告 | 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 |
| 109/04/27 (第 1 屆第 20 次) | 稽核業務執行報告、 修正股務單位內部控制制度、 股務單位內部稽核實施細則 | 1.經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 2.議案照案通過。 |
| 109/07/29 (第 2 屆第 2 次) | 稽核業務執行報告、 修正內部控制制度、 內部稽核實施細則 | 1.經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 2.議案照案通過。 |
| 109/11/02 (第 2 屆第 3 次) | 稽核業務執行報告、 民國 110 年度稽核計劃 | 1.經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 2.議案照案通過。 |

B. 本公司簽證會計師每季於審計委員會報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會隨時向審計委員會委員報告，民國 109 年度參與 4 次審計委員會並無特殊狀況；本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

| 審計委員會日期 (期別) | 溝通主題內容 | 溝通結果 |
|----------------------------|---|------|
| 109/02/25 (第 1 屆第 18 次) | 審閱民國 108 年度財務報表、 相關法令介紹：法定盈餘公積提列基礎自 108 年度起變動、上市公司財務報告編製能力...等 | 無異議 |
| 109/04/27 (第 1 屆第 20 次) | 審閱民國 109 年第 1 季財務報表、 相關法令介紹：BVI 與開曼發布調整相關申報期限與經濟實質暫時性措施、因應防疫召開股東會之作業指引...等 | 無異議 |
| 109/07/29 (第 2 屆第 2 次) | 審閱民國 109 年第 2 季財務報表、 相關法令介紹：因應 COVID-19 政府陸續推出多項紓困及振興方案會計處理...等 | 無異議 |
| 109/11/02 (第 2 屆第 3 次) | 審閱民國 109 年第 3 季財務報表、 相關法令介紹：自 109 年第 3 季起財務報告提報董事會或經董事會決議後須發布重大訊息...等 | 無異議 |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已參照上市上櫃公司治理實務守則相關規定訂定公司治理實務守則，建置有效的公司治理架構，並於公開資訊觀測站揭露之。 | 無顯著差異 |
| 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、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | 本公司已建立發言人及代理發言人制度，並設有投資人服務信箱，由專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項。 | 無顯著差異 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | 本公司定期掌握主要股東及其控制者之名單，其身份若為董事、大股東及經理人時，依法按時申報其股權異動情形。 | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 本公司訂有對子公司之監理作業及資金貸放、背書保證等作業程序，由專人負責關係企業之注意事項，且關係企業之財務業務、會計等皆個別獨立運作，並受總公司控管與稽核。 | 無顯著差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | 本公司經董事會通過訂定「內部重大資訊暨防範內線交易管理作業程序」，該作業程序已揭露於公司網站。依該作業程序之規定，本公司每年對董事、經理人及受僱人辦理防範內線交易及相關法令之教育宣導，對新任董事、經理人及新受僱人亦應適時進行教育宣導。本公司已於 109 年 03 月 14 日進行相關宣導，重申本公司嚴禁內線交易行為，內容包括內線交易法規介紹、內線交易定義、重大訊息範圍及保密作業，以避免其因不熟法規而受罰。 | 無顯著差異 |
| 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？ | ✓ | | 本公司經董事會通過訂定公司治理實務守則，已於守則訂定相關多元化方針。董事會成員組成需考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針；董事會成員需普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。(註 1) | 無顯著差異 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | | 本公司已依法設置薪資報酬委員會，由二席獨立董事及一席專業人士組成；並依規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。另設置資訊安全委員會、職工福利委員會等，以執行各項功能。 | 無顯著差異 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓ | | 本公司經薪資報酬委員會及董事會通過訂定董事會績效評估辦法，依該辦法自 109 年起進行董事會及個別成員之績效評估作業。本公司董事會績效評估結果得作為遴選或提名董事時之參考依據；個別董事績效評估結果得作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。 | 無顯著差異 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | 董事會每年定期評估簽證會計師獨立性，董事會決議會計師委任案時，均要求簽證會計師提供獨立性聲明書，並對其獨立性做審查；經本公司 110 年 1 月 26 日董事會審查，確認其足堪擔任本公司財務報表簽證會計師。(註 2) | 無顯著差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|-----------------|
| | 是 | 否 | | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | | <p>本公司於 109 年 11 月 2 日董事會決議通過，由財會主管翁家玉處長兼任公司治理主管，該員符合「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」所定之適格條件。其職權範圍，包括依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃董事會及審計委員會會議時程、擬訂會議議程並協助主席依法召集會議，於時限內分送會議資料及議事錄。 2. 董事會後將董事會重要決議發布重大訊息，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3. 依法辦理股東會相關程序，為符合公司治理評鑑指標，提前辦理股東會議事手冊、年報、議事錄等申報作業。 4. 提供董事進修課程資訊及相關法遵宣導，以協助董事符合法令建議之進修時數。 <p>公司治理主管除初任者應自擔任此職務之日起 1 年內至少進修 18 小時外，每年應至少進修 12 小時。(註 3)</p> | 無顯著差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | <p>本公司網站設有利害關係人專區，以便妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。公司對於客戶、供應商及股東均有專責單位在負責，另與員工有良好的溝通管道，以維護員工權益；董事與公司間之溝通管道亦順暢。</p> | 無顯著差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | <p>本公司股務相關作業，由集團股務聯合辦事處統一處理股東相關事務，本公司股東會相關作業皆遵循公司章程及相關法令辦理。</p> | 未來將依公司需要及法令規定辦理 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依相關規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司重要財務業務資訊。本公司網站設有投資人服務專區，定期更新本公司月營收、財務報表等財務資訊，提供完整即時的公司訊息，亦揭露發言人聯絡資訊，以供投資人與公司進行良性溝通。</p> | 無顯著差異 |
| (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)？ | ✓ | | <p>本公司已架設中英文公司網站，並指定專人負責公司重要資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站，確實依規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司重要財務業務相關資訊。</p> | 無顯著差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | ✓ | | 本公司依相關規定，於會計年度終了後三個月內公告並申報 109 年度財務報告，並將依相關資訊申報作業申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 |
| 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)？ | ✓ | | 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊，請詳「四、公司治理運作情形：(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊」。 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： | | | |
| <p>1.公司治理評鑑結果：本公司第 6 屆評鑑列於級距 51%~65%，於第 7 屆提升至 21%~35%，將持續加強達成公司治理相關指標，以利投資人及相關利害關係人了解本公司實際營運及公司治理狀況。</p> <p>2.已改善情形：已於公司網站加強揭露公司重要業務財務資訊、公司治理、企業社會責任及利害關係人等相關資訊；加強英文資訊揭露事項；提前辦理股東會議事手冊及年報之上傳申報。</p> <p>3.加強事項與措施：於參照主管機關及同業相關規章，訂定及修正本公司董事會績效評估辦法、公司治理實務守則、企業社會責任實務守則等規章。</p> | | | |

註 1：董事會成員多元化政策及落實情形：

本公司董事會設董事 9 席，其中包含 3 席獨立董事，各董事成員應具備相關商務、財會及公司業務所需之專業背景及經驗，其中至少 1 席董事應具備會計或財務專長。本公司 4 位董事年齡在 60 歲以下、3 位在 61~70 歲、2 位在 70 歲以上；具有經營管理相關背景之董事約佔 56%、具有品保管理相關背景之董事約佔 11%、具有電機電子相關背景之董事約佔 44%、具有財務會相關背景之董事約佔 11%。就本公司所屬產業、企業發展需求擬定適當之多元方針，考量董事成員之基本條件(性別、國籍、學歷、主要工作經歷...等)，並參照本公司公司治理實務守則第二十條之規定，董事會整體需具備之能力如下：

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 專業背景 | 營運 判斷 | 財務 會計 | 經營 管理 | 危機 處理 | 產業 知識 | 國際 市場 | 領導 能力 | 決策 能力 |
|----------|-----|----|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 董事長 | 焦佑衡 | 男 | 企業管理 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 董事 | 朱有義 | 男 | 企業管理 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 董事 | 邱郁盛 | 男 | 經營管理 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 董事 | 楊建輝 | 男 | 電子 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 董事 | 賴偉珍 | 男 | 品保管理 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 董事 | 吳志銘 | 男 | 工業管理 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 獨立 董事 | 盧啟昌 | 男 | 財務會計 機械工程 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 獨立 董事 | 苑竣唐 | 男 | 企業管理 電機 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 獨立 董事 | 熊宇飛 | 男 | 機械工程 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

註 2：會計師獨立性評估情形：

| 評估項目 | 評估結果 | 符合獨立性 |
|---|------|-------|
| (1) 會計師是否與本公司有直接或間接重大財務利益關係 | 否 | 是 |
| (2) 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為 | 否 | 是 |
| (3) 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係 | 否 | 是 |
| (4) 會計師及其審計小組成員於審計期間是否有在公司司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務 | 否 | 是 |
| (5) 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目 | 否 | 是 |
| (6) 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券 | 否 | 是 |
| (7) 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突 | 否 | 是 |
| (8) 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人員有親屬關係 | 否 | 是 |

註 3：本公司公司治理主管進修情形：

| 姓名 | 日期 | 課程名稱 | 時數 |
|-----|-------------------------|---|----|
| 翁家玉 | 110/03/30- 110/03/31 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班 | 12 |
| | 110/04/15 | 董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-2021 年經濟展望及產業趨勢 | 3 |

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料：

| 身分別 | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形註(1) | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |
|------|-----|----|---------------------------------|--|----------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------|----|
| | | | 商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 獨立董事 | 盧啟昌 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | - |
| 獨立董事 | 苑竣唐 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | - |
| 其他 | 陳逸民 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | - |

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
 (2) 第 3 屆委員任期：106 年 06 月 20 日至 109 年 6 月 19 日。
 第 4 屆委員任期：109 年 06 月 18 日至 112 年 6 月 17 日。
 (3) 109 年度薪資報酬委員會開會共計 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-------------------|-----------------|
| 召集人 | 郭嘉宏 | 2 | 0 | 100 | 109/06/18 改選後解任 |
| 召集人 | 盧啟昌 | 2 | 0 | 100 | 109/06/18 改選後新任 |
| 委員 | 苑竣唐 | 4 | 0 | 100 | |
| 委員 | 陳逸民 | 4 | 0 | 100 | |

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。

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

◆ 本公司薪資報酬委員會職權：

- A. 定期檢討委員會組織規程並提出修正建議。
 B. 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。
 C. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

◆ 薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：

- A. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性。
 B. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 C. 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(4) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

| 日期/期別 | 議案內容 | 決議結果 / 公司對 委員會意見之處理 |
|----------------------|---|------------------------|
| 109/01/20 第3屆第13次 | 1. 本公司108年度經理人年終獎金暨108年下半年績效獎金案 2. 本公司108年度董事及員工酬勞分配百分比案 3. 本公司副總經理調整薪資報酬案 4. 擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案 | 照案通過 / 不適用 |
| 109/04/27 第3屆第14次 | 1. 本公司民國108年度董事酬勞分配案 2. 本公司民國108年度經理人員工酬勞分配案 3. 董事薪資報酬辦法之修訂案 4. 薪酬委員會組織規程之修訂案 5. 本公司協理晉升案及薪資報酬案 | 照案通過 / 不適用 |
| 109/07/29 第4屆第1次 | 1. 本公司經理人109年上半年績效獎金案 2. 本公司擬依證券交易法之規定轉讓庫藏股予員工 3. 修正本公司董事會績效評估辦法案 | 照案通過 / 不適用 |
| 109/11/02 第4屆第2次 | 1. 本公司之公司治理主管任命案 2. 提前結清本公司經理人舊制年資案 | 照案通過 / 不適用 |

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓ | | 依本公司訂定之企業社會責任實務守則第三條辦理，本公司依重大性原則，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。 | 無顯著差異 |
| 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？ | ✓ | | 本公司由高階管理階層透過公司例行性的經營管理會議討論與企業社會責任相關的重要永續議題，具體運行方式為由各部門透過多元管道，瞭解各類利害關係人的合理要求與期望。 | 無顯著差異 |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | 本公司依產業特性建立合適之環境管理制度，目前公司內部多數事業單位已取得認證效期涵蓋 110 年度之 ISO14001 認證，並竭力遵守歐盟 RoHS 規範。 | 無顯著差異 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | 本公司致力於提供符合環保要求產品，並透過環境管理的方法，減少生產活動環境造成的污染破壞，配合國內外相關法令之規定，進行生產流程持續改善與污染防制，以保護地球環境，努力提升企業的綠色競爭力。 | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 本公司密切注意全球氣候變遷趨勢與國際應變方向，遵守相關環境法規、條例、協定及顧客要求致力於溫室氣體的調適與減緩工作，持續進行內部能源使用的分析與管控，以達到積極減少溫室氣體排放的目標，氣候變遷相關之因應，揭示於本公司企業社會責任報告書。 | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 本公司廠區定期統計溫室氣體排放量、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，相關統計資料揭示於本公司企業社會責任報告書。 | 無顯著差異 |
| 四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | | <p>本公司嚴守各廠當地法規，維護員工基本人權並支持且遵循「聯合國全球盟約」、「聯合國世界人權宣言」及「國際勞工組織(ILO)」等國際相關準則及精神，以公平、自由、禁止童工、平等不歧視且合理地對待所有員工以及合作夥伴。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 禁用童工：本公司依循並符合當地的最低年齡之法律和規定，不僱用童工。 2. 禁止強迫勞動：本公司依循當地之法律和規定，不強迫勞動並定期關心勞工身心健康。 3. 禁止歧視並確保工作機會平等：禁止因種族、膚色、性別、語言、宗教、政治黨派或其他見解、國籍或階級、財產、出生或其他身分等給予任何區別。 4. 健康與安全：協助員工維持身心健康，並提供安全及禁止任何騷擾及威脅之工作環境。 5. 合理之薪資及待遇：本公司依循當地之法律 | 無顯著差異 |

| 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 | |
| | | | 和規定，提供員工合理之薪資及待遇。 6. 員工訓練及支持職涯發展：提供員工訓練，並支持員工發展職涯規劃。 7. 尊重結社自由。 |
| (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？ | ✓ | | 本公司依法制定員工薪酬政策及各項福利措施，亦設有員工酬勞、年終獎金、達標獎金等激勵員工之獎酬，獎酬計算依員工個人績效及公司經營績效而定。本公司重視勞資關係，成立職工福利委員會保障勞工權益，並依法實施退休金提撥制度。 |
| (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？ | ✓ | | 本公司重視企業的安全衛生，積極降低營運的潛在風險，對於任何在產銷過程中的健康衛生及安全問題均加以妥善管理，並進行環境及職業安全衛生溝通與教育訓練，鼓勵全員參與，以及持續檢討與改善。 本公司多數事業單位已取得 110 年仍在有效期內之 OHSAS 18000 (ISO45001) 認證，並將不斷強化有關營運活動的績效管理。大陸廠區設有環安總部，主司工廠勞動安全監督。公司亦制定員工健康檢查辦法，提醒同仁定期完成健康檢查項目。由職工福利委員會辦理員工旅遊及員工康樂活動等職工福利事項，關懷員工身心健康。 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | 本公司各部門同仁均可依職務所需，提出內部教育訓練或外部進修需求，以提升專業職能。 |
| (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？ | ✓ | | 本公司產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規辦理。本公司銷售對象，並非直接面對最終產品的消費者，故有關消費者權益政策及申訴程序之部份，本公司不適用；本公司之供應商及客戶如有消費者權益事項時，皆可透過利害關係人溝通管道進行申訴。 |
| (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？ | ✓ | | 本公司重視供應商之誠信經營情形，在建立商業關係前，先行評估其合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，且不會提供、收受、承諾或要求利益，如發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 供應商提供環保聲明書、社會責任書、廉潔承諾書、保密協議書、貿易安全自查表等，完成引進合格供應商作業流程。依據交易風險評估等級列入「供方綜合月評鑑表」並且定期展開供應商稽核活動，涵蓋內容為電子行業行為準則(EICC)和環境、健康、安全(EHS)及質量及無有害物質、有害物質減免(HSF)等項目，維持供應鏈之質量管控。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | ✓ | | 本公司依循全球永續性標準理事會 (Global Sustainability Standards Board, GSSB) 所發布之 GRI 準則 (GRI Standard)，以核心選項編撰企業社會責任報告書，並依規定完成申報及上傳作業。詳細內容請參閱本公司 109 年企業社會責任報告書。 |
| 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守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司參照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之企業社會責任實務守則，實際運作與所定守則無顯著差異。 | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | |
| <p>(一) 社會貢獻、服務及公益：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 為關懷及參與社會慈善公益，本公司不定期捐款予財團法人華科事業群慈善基金會、財團法人華科好樣文化藝術基金會，基金會提供聽力照顧、志工參與、讀報教育、照顧者喘息及員工協助等五大服務，已捐助逾千名聽障兒童的助聽設備，關心超過萬名中高齡者的聽力健康及篩檢；贊助的兒童讀報教育，促進四萬多位國中小學童的國語文學習；本公司於 109 年捐贈新台幣 80 萬元供基金會辦理各項慈善關懷、藝文推廣相關活動。 ● 華新集團 PSA 華科事業群秉持著企業社會責任，捐贈桃園市政府 2 輛 PEUGEOT 汽車及 9 台台鈴 eReady 電動機車，讓社工們能將關懷與資源更即時、更安全送至弱勢家戶手中，希望藉此拋磚引玉，凝聚更多關懷弱勢的社會力量。 <p>(二) PSA 華科事業群的七大經營理念</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 講誠信、重承諾 (Integrity first) <ul style="list-style-type: none"> ✓ 我們以誠為本，視「誠信」為公司的核心價值。 ✓ 我們用誠意跟客戶交朋友，以禮相交、以誠相待。不浮誇、不偽善，一旦承諾必定全力以赴。 ✓ 對內我們杜絕貪污、讚揚正直、不好大喜功、不好高騖遠。 ✓ 對合作夥伴及供應商我們以清廉、公正、專業的態度發展合作關係。 ● 視客戶為夥伴 (Treat Customers as Partners) <ul style="list-style-type: none"> ✓ 客戶是我們最重要的成長夥伴，我們以客戶需求為優先，持續為客戶創造價值，成為客戶信賴且賴以成功的長期重要夥伴，創造共贏。 ● 專注本業、堅守品質 (Focus and Quality as top priority) <ul style="list-style-type: none"> ✓ 我們的本業是“電子元件產品”，屬於工業及消費性電子商品與產業的關鍵性零組件，不僅技術密集，且種類多元，產品涵蓋了 PCB 硬板、軟板、電容、電阻、電感、RF 元件、模組、連接器，以及 EMS 與封裝測試服務等，為客戶提供一次購足的產業最佳解決方案。 ✓ 我們深化技術，信守「外行不做，內行不丟」，不做與本業無關的擴增，並透過強大的執行力與紀律專注本業，落實「做大不如做小，做小不如做好」的原則，將事情做到最好，為品質把關，讓我們的成本跟品質因此具有競爭力，從中謀求最大的成就。 ● 全球視野、國際化經營 (Globalization) <ul style="list-style-type: none"> ✓ 我們不畫地自限，放眼全球市場；電子元件產品與服務是跨國界的產業，我們的競爭者來自世界各地，因此雖扎根於台灣，但要布局全球，在主要市場建立生產基地與服務據點，延攬在地人才，產銷優質產品，創造國際級水準的產業影響力。 ● 注重長期穩健與傳承 (Stabilization and Talent development) <ul style="list-style-type: none"> ✓ 我們相信企業永續經營如同馬拉松式的健走，不能瞬間耗盡所有資源，必須「高築牆、廣積糧」，保守穩健比求快貪功好。我們不過度擴張、量力而為，做好長期性的策略規畫，慎謀遠慮，才能屹立存在。例如 10 塊錢的東西我們做 8 塊就好，留 2 塊做為景氣寒流時的過冬準備。 ✓ 我們堅守“一致性”原則，並落實在信用與財務會計稽核等。財務政策務求精準保守、會計準則力守嚴謹透明。「一得不能永得」，時時謹慎，步步踏實，基業才能長青。 ✓ 長期策略需要強大執行力。我們注重傳承，計畫性扶植產業長才，用心找到對的人，適才適所。建立人才培養與獎勵機制，讓人才間能互相合作，共同成長。 | | | |

| 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 | |
| <ul style="list-style-type: none"> ●股東價值、員工福祉、社會責任 三者並重(Value key Stakeholders) <ul style="list-style-type: none"> ✓ 我們是上市櫃公司，員工與股東都是公司成長的重要成員，讓股東的投資能夠獲得合理的報酬、員工也得到有感的照顧與福利，這是公司的責任所在。 ✓ 公司的成長茁壯，也有賴於在地環境的資源供給與支持，求利要求天下利，因此我們更加重企業社會責任，對於社會、環境的永續發展有所回饋與貢獻。 ●協同合作(Collaboration) <ul style="list-style-type: none"> ✓ 華科事業群是一個企業策略聯盟體系，我們把集團內的每家公司放在對的位置，以打造互利共贏的資源共享平台，事業群的團隊成員必須能協同合作，尊重彼此、並擁有一致性的目標，以創造綜效，進而提供客戶更完善的服務。 | | | |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | ✓ | | 本公司經董事會決議通過「公司誠信經營作業程序及行為指南」，並且應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露誠信經營政策，使員工、供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念與規範。 | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 本公司之稽核室協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告；本公司於「公司誠信經營作業程序及行為指南」中訂定收受不正當利益之處理程序，其中涵蓋「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。 | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，並定期檢討修訂。 | 無顯著差異 |
| 二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | ✓ | | 本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款。 | 無顯著差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | ✓ | | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 無顯著差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | 無顯著差異 |
| 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？ | ✓ | | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 無顯著差異 |
| (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？ | ✓ | | 無顯著差異 |
| 四、加強資訊揭露 | | | |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 無顯著差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司經董事會通過訂定公司誠信經營作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項；其運作與所定守則無重大差異。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司秉持誠信經營原則，關注各利害關係人需求並取得其認同，確保永續經營。 | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式

1. 公開資訊觀測站 / 公司治理 / 訂定公司治理之相關規程規則(上市公司，公司代號 6191)。
2. 本公司網站 <http://www.gbm.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 本公司已訂定內部控制制度、董事會議事規範、董事選舉辦法、股東會議事規則、取得或處分資產處理程序辦法、資金貸放作業程序、背書保證作業辦法、公司誠信經營作業程序及行為指南、董事及經理人道德行為準則...等，與公司治理相關之守則，並參考上市上櫃公司治理實務守則訂定本公司之公司治理實務守則，已將相關規章揭示於本公司網站或公開資訊觀測站。
2. 本公司每季至少召開一次董事會，109 年度共召開 7 次董事會，董事出席及運作狀況良好；董事對利害關係議案之決議，均依規定自行迴避未參與討論及表決，另董事會之重大決議皆依規定揭露於公開資訊觀測站。
3. 最近年度董事進修情形：

| 職稱/姓名 | 日期 | 課程名稱 | 時數 |
|--------------|-----------|---|----|
| 董事長/ 焦佑衡 | 109/04/10 | 稽核轉型與價值提升-從大數據機核到風險智能儀表板 | 3 |
| | 109/11/13 | Fast-Changing Semiconductor Industry | 3 |
| | 109/12/17 | 混沌中，如何為理想找尋解方？；當前國際與兩岸情勢 | 3 |
| | 109/12/17 | Internet of Things,Big Data and Artificial Intelligence | 3 |
| 獨立董事/ 盧啟昌 | 109/08/05 | 企業財務危機預警與類型分析 | 3 |
| | 109/08/05 | 公司法修法後熱門議題解析 | 3 |
| 獨立董事/ 熊宇飛 | 109/02/26 | 最新國內外經濟展望、產業情勢分析及風險評估 | 3 |
| | 109/07/16 | 企業財務資訊之解析及決策運用 | 3 |
| | 109/10/16 | 2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會 | 3 |

4. 最近年度經理人進修情形：

| 職稱/姓名 | 日期 | 課程名稱 | 時數 |
|--------------------------|-----------|-------------------------|----|
| 財務、會計兼 公司治理主管/ 翁家玉 | 109/05/14 | 主管機關要求設置「公司治理主管/人員」實務解析 | 3 |
| | 109/05/19 | 「假外資不法證券交易」案例解析與法律責任探討 | 3 |
| | 109/09/28 | 企業「證券詐欺」之法律責任及實務案例解析 | 3 |
| | 109/09/28 | 企業併購財稅法令與案例探討 | 3 |

5. 董事購買責任保險之情形：

本公司自民國 98 年起為全體董事購買責任保險；每年持續為全體董事續保責任保險，並已將最近年度之投保情形提 109 年 11 月 2 日之董事會報告。

(九)內部控制制度執行情況

1. 內部控制聲明書

| | |
|--|--|
|  <p>精成科技股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> | 日期：110年2月25日 |
| <p>本公司民國一百零九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零九年十二月三十一日的內部控制制度(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。</p> <p>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。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國一百一零年二月二十五日董事會通過，出席董事9人中(含委託共1人)，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p> | |
| 精成科技股份有限公司 | |
| 董 事 長：焦佑衡 |  簽章 |
| 總 經 理：楊建輝 |  簽章 |
| 總 經 理：賴偉珍 |  簽章 |

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 109 年股東常會決議事項之執行情形

開會日期：109 年 06 月 18 日

| 重要決議內容 | 決議執行情形 |
|-------------------------|--|
| 通過民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 | 於會後公告股東會重要決議事項。 |
| 通過民國 108 年度盈餘分派案。 | 訂定 109 年 7 月 31 日為基準日，每股分配現金股利 0.50063119 元，並於 109 年 8 月 20 日發放完畢。 |
| 通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 | 於會後公告股東會重要決議事項並將修訂後規章公告於公司網站。 |
| 本公司董事全面改選案。 | 於會後公告董事當選名單並辦理公司變更登記。 |
| 解除本公司新任董事競業禁止限制案。 | 於會後公告股東會重要決議事項。 |

2. 109 年度截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|--|
| 109/01/20 | <ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 108 年度財務報表簽證會計師之委任變更案(內部輪調)。 通過本公司民國 109 年度財務報表簽證會計師及公費。 通過本公司及本公司子公司間之資金貸與案。 通過訂定本公司公司治理實務守則案。 通過解除本公司董事及經理人競業禁止限制案。 通過本公司 108 年度經理人年終獎金暨 108 年下半年績效獎金 通過本公司民國 108 年度董事及員工酬勞分配百分比案。 |
| 109/02/25 | <ol style="list-style-type: none"> 通過本公司內部控制制度修正案。 通過本公司轉投資事業資產減損案。 通過本公司民國 108 年度董事及員工酬勞總額案。 通過本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 通過本公司民國 109 年度營運計畫案。 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 通過本公司及本公司子公司間之資金貸與案。 通過本公司內部控制制度聲明書案。 |
| 109/03/23 | <ol style="list-style-type: none"> 通過本公司之子公司間資金貸與案。 通過辦理本公司董事全面改選事宜。 通過本公司股東會議事規則修正案。 通過本公司公司治理實務守則修正案。 通過召開本公司民國 109 年股東常會相關事宜案。 通過買回本公司股份案。 |
| 109/04/27 | <ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 109 年第 1 季財務報表案。 通過本公司民國 108 年度盈餘分派案。 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 通過本公司及本公司子公司間之資金貸與案。 通過本公司從事慈善與藝文活動捐款。 通過本公司股務單位內部控制制度、內部稽核實施細則、第 9 次買回股份辦法、公司誠信經營行為守則及作業程序、薪酬委員會組織規程、董事薪資報酬辦法修正案。 擬議董事候選人提名名單案。 通過本公司民國 108 年度董事個別酬及經理人個別員工酬勞分配案。 通過訂定企業社會責任實務守則。 通過本公司民國 109 年股東常會防疫應變措施案。 通過本公司晉升協理案及薪資報酬案。 |
| 109/07/29 | <ol style="list-style-type: none"> 通過本公司民國 109 年第 2 季財務報表案。 通過本公司聯合授信額度案。 通過本公司為轉投資公司背書保證案。 通過本公司及本公司子公司間之資金貸與案。 |

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|---|
| | 5. 通過訂定本公司買回庫藏股作業程序。 6. 通過修正本公司內部控制制度、內部稽核實施細則、審計委員會組織規程、董事會議事規範、董事選舉辦法、董事會績效評估辦法案。 7. 通過解除本公司董事及經理人競業禁止限制案。 8. 通過本公司經理人 109 年上半年績效獎金。 9. 通過本公司依證券交易法之規定轉讓庫藏股予員工。 |
| 109/11/02 | 1. 通過本公司民國 109 年第 3 季財務報表案。 2. 通過本公司民國 110 年度稽核計劃。 3. 通過為本公司轉投資公司背書保證案。 4. 通過本公司及本公司子公司間之資金貸與案。 5. 通過解除本公司董事及經理人競業禁止限制案。 6. 通過本公司之公司治理主管任命案。 7. 通過修訂本公司處理董事要求之標準作業程序。 |
| 110/01/26 | 1. 通過本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師及公費。 2. 通過本公司 109 年度員工及董事酬勞分派百分比案。 3. 通過本公司經理人薪資調整案。 4. 通過買回本公司股份案。 5. 通過本公司從事慈善與藝文活動捐款案。 6. 通過本公司 109 年度經理人年終獎金暨 109 年下半年績效獎金案。 |
| 110/02/25 | 1. 通過本公司民國 109 年度董事及員工酬勞總額案。 2. 通過本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司民國 110 年度營運計畫案。 4. 通過本公司內部控制制度聲明書案。 5. 通過本公司為轉投資公司背書保證案。 6. 通過本公司及轉投資公司間資金貸與案。 7. 通過本公司股東會議事規則修訂案。 8. 通過召開本公司民國 110 年股東常會相關事宜案。 9. 通過本公司依證券交易法之規定轉讓庫藏股予員工。 |
| 110/04/28 | 1. 通過本公司民國 110 年第 1 季財務報表案。 2. 通過本公司民國 109 年度盈餘分派案。 3. 通過修訂本公司股務單位內部控制制度、內部稽核實施細則案。 4. 通過本公司為轉投資公司背書保證案。 5. 通過本公司及轉投資公司間資金貸與案。 6. 通過本公司民國 109 年度董事個別酬及經理人個別員工酬勞分配案。 7. 通過本公司晉升協理案及其薪資報酬案。 |

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

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

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 | 邱明玉、林宜慧 | 109 年度 | |

註：若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

單位：新台幣仟元

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

(一) 審計與非審計公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 (註 3) | 非審計公費(註 2) | | | | | 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 | 邱明玉 林宜慧 | 8,977 | | 14 | | | 14 | 109 年度 | |

註 1：若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所給付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

註 3：審計公費包含子公司審計公費。

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

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

六、更換會計師資訊：無。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之

股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

| 職稱 | 姓名 | 109 年度 | | 110 年截至 4 月 19 日止 | |
|------------------|---------------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長兼執行長 | 焦佑衡 | 1,570,000 | 0 | 297,000 | 0 |
| 董事兼大股東 | 瀚宇博德(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：朱有義 | (90,000) | 0 | (27,000) | 0 |
| 董事 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：江清秋(註 2) | 0 | 0 | - | - |
| 董事兼副總經理 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：邱郁盛 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼總經理 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：楊建輝(註 3) | 32,000 | 0 | (6,000) | 0 |
| 董事兼總經理 | 瀚宇博德(股)公司 代表人：賴偉珍 | 30,000 | 0 | 70,000 | 0 |
| 董事 | 吳志銘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 郭嘉宏(註 2) | 0 | 0 | - | - |
| 獨立董事 | 盧啟昌(註 3) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 苑竣唐 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 熊宇飛 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 楊其筠 | (187,000) | 0 | (33,000) | 0 |
| 協理 | 呂素荔 | (43,000) | 0 | 45,000 | 0 |
| 協理 | 張永發 | 15,000 | 0 | 45,000 | 0 |
| 協理 | 陳培真 | 9,000 | 0 | 38,000 | 0 |
| 協理 | 劉貞佑 | 20,000 | 0 | 45,000 | 0 |
| 協理 | 熊光嵩(註 1) | 20,000 | 0 | 45,000 | 0 |
| 財務、會計兼 公司治理主管 | 翁家玉 | 15,000 | 0 | 40,000 | 0 |

註 1：109 年 04 月 27 日新任。

註 2：109 年 06 月 18 日股東常會改選後解任，表列係為截至解任前資料。

註 3：109 年 06 月 18 日股東常會改選後新任，表列係為新任日起之資料。

(二)董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：

| 姓名 | 股權移轉 原因(註 1) | 交易日期 | 交易 相對人 | 交易相對人與公司、董事 、經理人及持股比例超過 百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|-----|-----------------|-----------|-----------|---|--------|------|
| 楊建輝 | 處分-贈與 | 110/03/10 | 楊婷雅 | 父女 | 38,000 | 不適用 |
| 楊建輝 | 處分-贈與 | 110/03/10 | 楊修旻 | 父子 | 38,000 | 不適用 |

註 1：係填列取得或處分。

(三)董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

110年4月19日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|----------------------|-------------|--------|--------------|------|--------------|------|---|---------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 瀚宇博德(股)公司 | 209,582,065 | 40.65% | - | - | - | - | 焦佑衡 | 瀚宇博德董事長 | 無 |
| 瀚宇博德(股)公司 代表人：焦佑衡 | 3,491,462 | 0.68% | 0 | 0% | 0 | 0% | 焦佑衡 | 瀚宇博德董事長 | 無 |
| 摩根大通託管 JP 摩根證券有限公司專戶 | 6,808,107 | 1.32% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 邱基富 | 5,357,000 | 1.04% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 邱月虹 | 4,113,000 | 0.80% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 花旗託管挪威中央銀行投資專戶 | 3,830,768 | 0.74% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 3,788,196 | 0.73% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 焦佑衡 | 3,491,462 | 0.68% | 0 | 0% | 0 | 0% | 瀚宇博德(股)公司 | 瀚宇博德董事長 | 無 |
| 廖敏惠 | 3,430,000 | 0.67% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 3,379,000 | 0.66% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 2,843,999 | 0.55% | - | - | - | - | 無 | 無 | 無 |

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

109年12月31日；單位：股

| 轉投資事業(註) | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------------------------|-------------|--------|---------------------|-------|-------------|--------|
| | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% | 股數 | 持股比例% |
| Up First Investments Ltd. | 167,322,352 | 100.00 | 0 | 0 | 167,322,352 | 100.00 |
| Dynamic Skyline Ltd. | 38,300,000 | 100.00 | 0 | 0 | 38,300,000 | 100.00 |
| Success Ocean Investments Ltd. | 51,300,000 | 100.00 | 0 | 0 | 51,300,000 | 100.00 |
| ELNA Printed Circuits Co., LTD. | 2,800 | 70.00 | 0 | 0 | 2,800 | 70.00 |
| GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | 3,000,001 | 100.00 | 0 | 0 | 3,000,001 | 100.00 |
| 晟成實業股份有限公司 | 14,000,000 | 100.00 | 0 | 0 | 14,000,000 | 100.00 |
| 華成自動化設備股份有限公司 | 2,472,000 | 50.24 | 0 | 0 | 2,472,000 | 50.24 |
| 台灣精星科技股份有限公司 | 33,270,949 | 27.44 | 169,000 | 0.14 | 33,439,949 | 27.58 |

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份形成經過

單位：新台幣元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|---------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產充抵股款者 | 其他 |
| 91.08 | 20 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 95,629,616 | 956,296,160 | 現金增資 200,000,000 | 無 | 註 1 |
| 92.08 | 30 | 170,000,000 | 1,700,000,000 | 108,963,616 | 1,089,636,160 | 現金增資 133,340,000 | 無 | 註 2 |
| 92.11 | 40.48 | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 138,963,616 | 1,389,636,160 | 私募 300,000,000 | 無 | - |
| 93.08 | 10 | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 154,101,977 | 1,541,019,770 | 盈餘及員工紅利轉增資 151,383,610 | 無 | 註 3 |
| 94.07 | 10 | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 170,438,143 | 1,704,381,430 | 盈餘及員工紅利轉增資 163,361,660 | 無 | 註 4 |
| 94.08 | 37.5 | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 205,438,143 | 2,054,381,430 | 現金增資 350,000,000 | 無 | 註 5 |
| 95.08 | 10 | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 238,779,355 | 2,387,793,550 | 盈餘及員工紅利轉增資 333,412,120 | 無 | 註 6 |
| 95.08 | 45.5 | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 271,779,355 | 2,717,793,550 | 現金增資 330,000,000 | 無 | 註 7 |
| 96.08 | 10 | 430,000,000 | 4,300,000,000 | 301,740,787 | 3,017,407,870 | 盈餘及員工紅利轉增資 299,614,320 | 無 | 註 8 |
| 96.11 | 14.1 31.4 25.9 | 430,000,000 | 4,300,000,000 | 309,400,787 | 3,094,007,870 | 執行員工認股權憑證 76,600,000 | 無 | - |
| 97.08 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 377,892,294 | 3,778,922,940 | 盈餘及員工紅利轉增資 684,915,070 | 無 | 註 9 |
| 98.08 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 415,340,729 | 4,153,407,290 | 盈餘及員工紅利轉增資 374,484,350 | 無 | 註 10 |
| 99.06 | 18.2 | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 416,022,524 | 4,160,225,240 | 執行員工認股權憑證 6,817,950 | 無 | - |
| 99.08 | 10 18.2 | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 417,651,524 | 4,176,515,240 | 執行員工認股權憑證 16,290,000 | 無 | - |
| 99.09 | 10 | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 466,298,411 | 4,662,984,110 | 盈餘轉增資 486,468,870 | 無 | 註 11 |
| 99.12 | 15.8 | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 469,596,411 | 4,695,964,110 | 執行員工認股權憑證 32,980,000 | 無 | - |
| 100.03 | 15.8 | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 474,267,411 | 4,742,674,110 | 執行員工認股權憑證 46,710,000 | 無 | - |
| 100.07 | 15.8 | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 474,618,411 | 4,746,184,110 | 執行員工認股權憑證 3,510,000 | 無 | - |
| 100.09 | 10 | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 506,836,403 | 5,068,364,030 | 盈餘轉增資 322,179,920 | 無 | 註 12 |
| 100.11 | - | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 500,206,403 | 5,002,064,030 | 庫藏股註銷(66,300,000) | 無 | 註 13 |
| 101.01 | 10 | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 500,656,403 | 5,006,564,030 | 執行員工認股權憑證 4,500,000 | 無 | - |
| 101.09 | 10 | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 531,546,903 | 5,315,469,030 | 盈餘轉增資 308,905,000 | 無 | 註 14 |
| 106.05 | - | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 523,546,903 | 5,235,469,030 | 庫藏股註銷(80,000,000) | 無 | 註 15 |
| 106.11 | - | 600,000,000 | 6,000,000,000 | 515,546,903 | 5,155,469,030 | 庫藏股註銷(80,000,000) | 無 | 註 16 |

註 1：91 年 8 月 6 日台財證一第 0910135324 號函

註 2：92 年 6 月 20 日台財證一第 0920125430 號函

註 3：93 年 8 月 3 日金管證一字第 0930134639 號函

註 4：94 年 6 月 22 日金管證一字第 0940125012 號函

註 5：94 年 5 月 27 日金管證一字第 0940114773 號函

註 6：95 年 6 月 21 日金管證一字第 0950125368 號函

註 7：95 年 4 月 19 日金管證一字第 0950112161 號函

註 8：96 年 7 月 9 日金管證一字第 0960034958 號函

註 9：97 年 6 月 26 日金管證一字第 0970031868 號函

註 10：98 年 7 月 17 日金管證發字 0980035893 號

註 11：99 年 7 月 27 日金管證發字 0990037829 號

註 12：100 年 8 月 10 日金管證發字第 1000037099 號

註 13：97 年 9 月 15 日金管證三字第 0970049786 號

註 14：101 年 7 月 9 日金管證發字第 1010030124 號

註 15：106 年 2 月 20 日金管證交字第 1060005567 號

註 16：106 年 11 月 28 日金管證一字第 10601158870 號函

2. 股份種類

110年4月19日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|-------------|-------------|-------------|----|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 515,546,903 | 284,453,097 | 800,000,000 | - |

註：屬上市公司股票；含截至股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 2,000,000 股。

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者：不適用。

(二) 股東結構

110年4月19日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其它法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|------|-----------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 人數 | 0 | 9 | 213 | 41,554 | 89 | 41,865 |
| 持有股數(股) | 0 | 2,334,268 | 220,456,590 | 249,773,960 | 42,982,085 | 515,546,903 |
| 持有比例(%) | 0.00 | 0.45 | 42.76 | 48.45 | 8.34 | 100.00 |

註：含截至股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 2,000,000 股。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額 10 元；110年4月19日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------------|--------|-------------|---------|
| 1至 999 | 16,207 | 1,054,492 | 0.20 |
| 1,000至 5,000 | 18,825 | 40,942,278 | 7.94 |
| 5,001至 10,000 | 3,426 | 28,675,652 | 5.56 |
| 10,001至 15,000 | 910 | 11,786,505 | 2.29 |
| 15,001至 20,000 | 738 | 14,064,180 | 2.73 |
| 20,001至 30,000 | 609 | 16,127,702 | 3.13 |
| 30,001至 50,000 | 495 | 20,478,185 | 3.98 |
| 50,001至 100,000 | 344 | 25,661,852 | 4.98 |
| 100,001至 200,000 | 159 | 22,907,198 | 4.44 |
| 200,001至 400,000 | 69 | 19,551,933 | 3.79 |
| 400,001至 600,000 | 25 | 12,006,524 | 2.33 |
| 600,001至 800,000 | 15 | 10,729,426 | 2.08 |
| 800,001至 1,000,000 | 9 | 7,972,301 | 1.54 |
| 1,000,001以上 | 34 | 283,588,675 | 55.01 |
| 合計 | 41,865 | 515,546,903 | 100.00 |

註：含截至股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 2,000,000 股。

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單：股權比例占前十名之股東

110年4月19日

| 主要股東名稱 / 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|----------------------|-------------|---------|
| 瀚宇博德股份有限公司 | 209,582,065 | 40.65 |
| 摩根大通託管 JP 摩根證券有限公司專戶 | 6,808,107 | 1.32 |
| 邱基富 | 5,357,000 | 1.04 |
| 邱月虹 | 4,113,000 | 0.80 |
| 花旗託管挪威中央銀行投資專戶 | 3,830,768 | 0.74 |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 3,788,196 | 0.73 |
| 焦佑衡 | 3,491,462 | 0.68 |
| 廖敏惠 | 3,430,000 | 0.67 |
| 大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 3,379,000 | 0.66 |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 2,843,999 | 0.55 |

註：持股比例之計算含截至股東常會停止過戶日止，本公司持有已買回股份尚未辦理轉讓或銷除股份計 2,000,000 股。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目 | 年度 | | 108 年 | 109 年 | 110 年第一季 |
|--------|------------|-------|---------|---------|----------|
| | 每股市價 | 最高 | 18.20 | 28.00 | 33.85 |
| | 最低 | 11.95 | 10.10 | 23.20 | |
| | 平均 | 15.39 | 17.75 | 28.18 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 28.22 | 29.78 | 31.62 | |
| | 分配後 | 27.92 | 28.98 | 30.82 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 512,034 | 515,305 | 513,374 |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 2.01 | 3.42 | 1.33 |
| | | 調整後 | 2.01 | 3.41 | 1.32 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.50 | 0.80 | - |
| | 無償盈餘配股 | | - | - | - |
| | 配股資本公積配股 | | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 7.66 | 5.19 | - |
| | 本利比 | | 30.78 | 22.19 | - |
| | 現金股利殖利率(%) | | 3.25 | 4.51 | - |

註 1：109 年盈餘分派案經 110 年 4 月 28 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

第卅條：本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

第卅之一條：本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司未來發展計畫及財務結構、營運狀況等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派之。本公司正處營業成長階段且所屬產業景氣與發展趨勢變遷快速，為促進公司永續之經營發展追求財務穩健之長遠規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會擬具股利分配案提請股東會決議後分派之，惟現金股利之比例不低於擬分配股利總數之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 109 年度盈餘分派經民國 110 年 4 月 28 日董事會決議通過，自可供分配盈餘配發股東現金股利計新台幣 412,437,523 元，依本公司已發行之普通股 515,546,903 股設算每股現金股利 0.8 元；本分派案將俟 110 年股東常會承認通過。

3. 預期股利政策有重大變動之說明：無。

(七)本年度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：

公司章程第廿九條之一：本公司年度如有獲利，應提撥不低於當年獲利百分之一為員工酬勞；另提撥不超過當年獲利百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括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：

本公司依公司章程之股利政策並參考以前年度之提撥情形為估列員工紅利、董事酬勞及配發股票紅利之基礎，實際配發金額若與估列數有差異時，將依財務會計準則公報辦理；110年2月25日董事會決議配發之員工及董事酬勞總額與109年度認列費用估計數並無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：經本公司薪資報酬委員會及董事會決議通過民國109年度員工酬勞為新台幣27,332,455元、董事酬勞為新台幣13,666,228元，全數以現金發放。

(2) 與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(3) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

| | 前一年度(108年度) | | | |
|------------|-------------|------------|-----|------|
| | 認列數 | 實際分派情形 | 差異數 | 差異原因 |
| 員工酬勞(現金；元) | 15,118,494 | 15,118,494 | 0 | 無 |
| 員工酬勞(股票；元) | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 董事酬勞(現金；元) | 7,559,247 | 7,559,247 | 0 | 無 |

註：酬勞總金額經109年02月25日董事會決議通過，並提109年06月18日股東常會報告。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形

1. 已執行完畢者：

| 買回期次 | 第9次 | 第10次 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 預定買回期間 | 109/03/24-109/05/23 | 110/01/27-110/03/26 |
| 預定買回區間價格(新台幣) | 每股9~12元 | 每股23~26元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股650,000股 | 普通股4,000,000股 |
| 已買回股份總金額(新台幣) | 7,650,927元 | 97,806,843元 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率 | 43.33%(註2) | 100% |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 650,000股(註3) | 2,000,000股(註4) |
| 累積持有本公司股份數量 | 0股 | 2,000,000股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 | 0% | 0.39% |

註1：本公司已發行普通股股份總數為515,546,903股。

註2：未執行完畢之原因：因市場價格高於買回區間價格上限，故未全數執行完畢。

註3：於109/08/13全數轉讓完畢。

註4：於110/03/12轉讓2,000,000股。

2. 尚在執行中者：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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. 所營業務之主要內容

(1)電子產品製造服務 (Electronic Manufacturing Service, EMS)

包括開模、注塑、塗裝、SMT 貼裝及系統組裝的完整製程架構，以基板組裝加工為主。服務領域包括個人電腦、儲存設備、通訊產品、消費式電子產品、車載產品、電動工具機、智能家居、工業用產品、LED 等。

(2)印刷電路板 (Printed Circuit Board, PCB)產銷

應用領域涵蓋個人電腦、儲存設備、網路通訊產品、消費式電子產品、車載產品包括身控制、主動安全系統、影音導航系統、進階駕駛輔助系統、車燈控制、新能源汽車電池管理系統等。

2. 營業比重

精成科技(含子公司)最近二年度之營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度 | 108 年 | | 109 年 | |
|-----|------------|--------|------------|--------|
| | 營業收入淨額 | 比重(%) | 營業收入淨額 | 比重(%) |
| PCB | 13,847,606 | 63.39 | 13,229,483 | 57.98 |
| EMS | 7,949,803 | 36.39 | 9,141,460 | 40.07 |
| 其他 | 48,242 | 0.22 | 445,363 | 1.95 |
| 合計 | 21,845,651 | 100.00 | 22,816,306 | 100.00 |

3. 公司目前之商品項目

(1)印刷電路板及相關材料之研發及買賣。

(2)各類電子資訊及通訊產品主板之研發及買賣。

4. 計畫開發之新商品

(1)EMS 事業部將持續推動生產製程自動化及細緻化，並將著力於新工藝與新技術的開發評估。如：SMT PIP 零件貼裝實現 PIN 腳自動識別功能、SMT 貼裝前 PCB 板彎檢測技術、SMT 管狀物料實現自動貼片技術、評估導入彈片 feefeer、DIP 自動插件導入 PIN 腳識別功能、Pressfit 壓件工藝、線材焊接導入湧錫焊工藝、紅膠印刷及 AI 自動插件工藝；針對 L/B 產品評估驗證 reflow hotbar 工藝；L/B 回焊爐後全自動化作業，節省人力。針對電動工具產品，評估開發 LDS(Laser Direct Structuring)工藝之成型件貼裝技術、低溫低壓注塑成型工藝、PCBA 連板燒錄程式，以期能降低人力需求，提升效率。5G 及需高可靠度產品，評估導入水洗工藝；車載產品導入 Selective Soldering 工藝，線材焊接後顏色順序自動檢測能力。並持續推進控制生產流程之軟體程式及系統的開發、升級。

(2)PCB 事業部研發重點項目是基於 Intel 平台升級及與 5G 晶片結合的可能性，對中損耗至超低損耗材料進行開發試用；開發普通材料和低損材料混壓之產品量產工藝，以及低損耗生產工藝及參數的確定和優化；計畫完成開發 core 厚度為 2.5mil 樣品製作、開發厚銅板(5 盎司基銅)製程開發，背鑽產品的開發和量產製作，開發高端 NB 板所需的 HDI 工藝和技術；引進等離子除膠工藝並優化高頻 PCB 生產工藝及參數；引進真空塞孔機、陶瓷磨刷機、蝕薄銅機，完成樹脂塞孔、填孔電鍍工藝量產製作，提升超高頻低損耗板、車載板、12 層以上高層板的量產工藝水準，引進 Delta-L 插損測試系統並量產。計畫完成 2.5/2.5mil 線路的樣品製作，提升超高頻低損耗板(高端 server 板、長短金手指高端 VGA 卡板)、車載板、高端電競板及 12 層以上高層板的量產工藝水準、導入 Delta-L 插損測試系統並量產。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

印刷電路板做為「電子產品之母」，是組裝電子零組件所使用的基板，透過印刷電路板的中繼傳輸，各項電子零組件得以連結，發揮整體功能。因此，印刷電路板是所有電子產品不可或缺的構成要件。因新冠肺炎導致全球產業失序，消費需求結構改變。為抑制疫情蔓延而大規模封城時有所聞，旅行移動不再盛行，遠距上班、上課成為必需，宅在家生活成為日常，相關需求因應而起，對個人電腦、筆電需求大增，109年對PCB產業是豐收的一年，109年全球PCB產值成長5.1%，產值續創歷史新高，連續四年正成長，若加計匯率大幅震盪的因素，美元產值成長幅度高達10.2%。110年時值4G轉5G技術世代交替期，PCB應用如智慧型手機、筆電、穿戴裝置、伺服器、自動駕駛、網路設備等主要產品有機會迎接全面成長榮景，又以穿戴、自動駕駛、網通設備等動能更為強勁，有望帶旺整體電子產業鏈。分析預估110年整體PCB市場將有4%的成長，主要推力將來自HDI板、IC載板及軟板，產業也面臨全球化競爭持續加劇，而PCB智慧製造正帶動另一波採購商機。PCB產業挑戰則為原材料供應趨緊、環保政策日益趨嚴，使得PCB產業門檻逐漸變高，產業集中度正逐步擴大。全球PCB產業發展趨勢朝高密度、高精度和高可靠性方向前進，不斷減少成本、提高性能、縮小體積、輕量薄型、提高生產率並降低環境影響，以適應下游各電子終端設備產業發展，預估全球電子產品將有持續成長動能，對於PCB需求持續呈現明朗的狀態。估計110年PCB產值將有4%左右成長。

以智能終端、通信網絡設備、汽車電子為代表的電子產品生產過程中，都需要PCBA(EMS)。隨著市場發展迅速、創新技術層出不窮，細分電子產品需要產業鏈針對需求的變化快速的響應，進而催生龐大的產業鏈服務市場。本公司除產銷印刷電路板，亦提供EMS電子產品製造服務。由於EMS被納入美中貿易課稅範圍，在中國以外生產的馬來西亞建立生產據點是下一步經營的重點。由於EMS市場競爭激烈，企業採用委外代工製造模式以降低成本，許多國際大廠紛紛將部分或全部生產過程外包，電子產品製造服務蔚為趨勢。本公司提供的服務以基板組裝加工為主，在電子產品的產製過程中，基板組裝加工係屬重要程序，攸關交期與產品品質。

110年經濟復甦步伐的快慢取決於疫苗普及的速度，多數專家預期將要等到110年底，當足夠多比例的民眾達到免疫後，經濟活動才會完全恢復正常。這代表許多以服務為主的經濟活動在110年仍將受到壓抑，拖累經濟快速且全面復甦的步調。在此之際，面臨的新難題是晶片供應嚴重失調、國際原材料價格持續上漲、貨運成本上漲。而3P因素，即疫情、政治與政策(Pandemic, Politics & Policy)將持續主導110年經濟與市場展望。

2. 產業上、中、下游之關聯性

| 上游 | 中游 | 下游 |
|-----------|--------------|--------|
| 玻璃纖維/玻纖布 | 銅箔基板 | 光學器材 |
| 銅箔 | 硬板/軟板/IC載板製造 | 電腦及其周邊 |
| 酚醛樹脂 | 基板組裝加工及相關服務 | 資料儲存媒體 |
| 環氧樹脂 | | 視聽電子產品 |
| 聚亞醯胺樹脂 | | 通訊產品 |
| 生產製程及檢測設備 | | 汽車及其零件 |

上游產品包括絕緣紙、玻纖蓆、玻纖紗、玻纖布等補強材料、無氧銅球、電解銅箔、壓延銅箔等導電材料、以及酚醛樹脂、溴化環氧樹脂、聚亞醯胺樹脂、聚四氟乙烯樹脂等黏合材料。我國補強材料及導電材料的自給率較高，部分黏合材料則倚賴國外進口。上游關鍵材料技術多掌握在國際大廠手中。

本公司位於產業的中游。銅箔基板為製做印刷電路板的關鍵基礎材料，依基材特性可區分為紙質基板、複合基板、玻纖環氧基板、軟性基板等四類。硬質印刷電路板可進一步分為單面硬質印刷電路板、雙面硬質印刷電路板、多層硬質印刷電路板，亦即印刷電路板大致包括單面板、雙面板、多層板、軟板及IC載板。

硬板的應用領域相當廣泛，目前主要應用於資通訊及消費式電子產品，包括電視機、錄放影機、電腦週邊設備、筆記型電腦、傳真機、手機及網通設備等。軟板應用於筆記型電腦、手機、數位相機、TFT-LCD面板、TN/STN LCD面板等。IC載板則應用於晶片組、繪圖晶片、邏輯晶片、快閃記憶體、高速動態隨機存取記憶體等。印刷電路板實為電子工業之基礎，只要是需要傳導電訊元件的產品，便屬印刷電路板的下游應用領域。

3. 產品之各種發展趨勢

雖然受全球經濟環境影響的特質與微利時代的到來，電子產品朝輕薄、多功能、高頻、高速的方向發展，印刷電路板也要朝縮小線寬線距、線路高密度化、小孔徑、多層數的方向發展，才可以滿足電子產品的需求。促使專業電子代工廠商必須具備維持競爭力之策略，不僅要能快速生產低成本、高品質的產品，還要與品牌客戶建立親密的伙伴關係，協助其產品開發、生產製造、運銷與物流管理、資訊管理、售後服務及技術服務等。虛擬整合的專業服務、知識與管理密集、規模經濟將是未來台灣科技製造業的發展趨勢。

4. 競爭情形

台灣主要從事基板組裝加工的專業電子代工廠中，以鴻海、和碩、緯創規模較大，為本公司的競爭對象；產銷印刷電路板的台廠則以健鼎科技、臻鼎科技、敬鵬工業、志超科技為競爭對象。

此外，根據 Manufacturing Market Insider 所做的調查，109 年全球專業電子代工廠排名中，本公司排名第 27。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| | 109 年度 | 110 年第一季 |
|------|--------|----------|
| 研發費用 | 58,774 | 9,040 |

2. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

- (1)EMS：主要包含 SMT 貼標實現多排自動吸取貼裝技術、SMT 承載治具導入二維碼追溯、Reflow 溫度曲線實時追蹤系統導入、真空 reflow 爐導入；DIP 自動化線體包括 In-line 自動外掛程式、異形零件外掛程式機、自動點膠機及下照式光學檢測機、波峰焊氮氣製程、選擇焊工藝及選擇性噴 flux 製程。L/B 產品導入專用吸嘴及 feeder、自動壓膠工藝；車用產品導入 coating 工藝、potting、PIP 零件貼裝實現 PIN 自動檢查功能、SMT 貼裝前實現 PCB 板彎檢測功能、SMT 管狀物料實現自動貼片技術、評估導入彈片 feeder 工藝。除申請多項專利外，在控制生產流程的軟體程式開發上也取得不少成果，如工時效率管理系統、設備保養管理系統、WMS 倉儲管理系統、電子 SOP 系統等。此外，在生產製程自動化、細緻化方面以及精簡人力方面有顯著的成績。
- (2)PCB：完成中損材料產品量產、低損材料打樣、超低損材料研發；完成反轉銅箔材料的產品量產；完成開發普通材料和低損材料混壓之產品量產工藝；FR4 材料混壓工藝量產，對低損耗 PCB 生產工藝及參數的確定和優化，以及高頻 PCB 生產工藝及參數進行優化。完成厚銅板(4 盎司基銅)製程開發及參數優化、背鑽產品的系統優化及試產、引進 Delta-L 插損測試系統；完成長短金手指高端 VGA 卡板的樣品製作；完成 2.5/2.5mil 線路的樣品製作；完成開發化錫表面處理工藝；完成板邊鍍銅無線充電產品量產；完成鍍銅覆蓋 via on pad 產品小量產。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

- (1)因由為疫情關係，個人電腦出現短期需求增加的現象，特別是歐美地區。在拓展 3C 以外市場，如車用電子、印表機、通訊產品、電力、工業電腦、電動工具、電視及遊戲機等，以提升製程能力，朝伺服器及電競產品等高毛利方向發展。此外，近年中國汽車銷量持續增長，尤其新能源汽車增長快速，將努力拓展中國新能源車用電子產品市場。
- (2)加強新客戶開發力道，提高現有客戶產品市佔有率，擴大業務規模及產品市佔率。拓寬產品類別，提升製程能力及提高產品層別，進一步增強抗風險能力及提升獲利能力。
- (3)整合集團業務資源，掌握客戶需求，提供最佳配置。

2. 長期業務發展計劃

- (1)優化客戶產品結構，增加代料客戶佔比，提升利潤。
- (2)深耕汽車電子類產品和工控類產品開發，以品質及技術門檻高的產品為主軸。
- (3)以智慧交通、智能家居、節能與新能源汽車、電力(交通)裝備等新興領域列為業務開發重點。
- (4)在 PCB 產品上，配合客戶研發低損耗及超低損耗材料，以期通過合作成為利基產品。
- (5)致力於成為專業電子代工廠，提供印刷電路板量產及基板組裝加工、最佳化設計、快速原型組裝、背板組裝、功能性及可靠度測試之整合性服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區：本公司(含子公司)最近二年度之銷售地區分佈

單位：新台幣仟元

| | | 108 年 | | 109 年 | |
|----|----|------------|--------|------------|--------|
| | | 營業收入淨額 | 比重(%) | 營業收入淨額 | 比重(%) |
| 地區 | 美洲 | 1,667,364 | 7.63 | 1,449,786 | 6.35 |
| | 亞洲 | 19,555,959 | 89.52 | 20,740,205 | 90.91 |
| | 歐洲 | 622,328 | 2.85 | 626,315 | 2.74 |
| 合計 | | 21,845,651 | 100.00 | 22,816,306 | 100.00 |

2. 市場未來供需狀況與成長性

儘管 COVID-19 疫情已經持續一年，隨著確診人數增加、數百萬人處於失業狀態，國際仍面臨社會與經濟的嚴峻挑戰。儘管疫情大流行仍具有高度不確定性，但擺脫健康與經濟風險的道路卻逐漸明顯。歸功於科學，數百萬人正在接受疫苗接種，這將給予許多國家在今年經濟復甦所需的動能，經濟體也將持續適應新的工作模式。未來挑戰依然艱巨，疫情仍未被擊敗，許多國家確診病例仍在增加，復甦範圍不論是國家間還是一國境內都危險地不平均。國際貨幣基金 IMF 指出，儘管疫情仍具不確定性，但各國經濟復甦較預期強勁，因此上修 109 年全球經濟成長率從原先的-3.5%，上調為-3.3%，2021 年的經濟成長率也上調至 6%，2022 年可望成長 4.4%。此外，IMF 公布全球經濟展望，報告預估台灣 2021 年全年經濟成長率可望達到 4.7%。

COVID-19 疫情阻礙國際供應鏈運行，改變全球分工模式，隨各國逐步解封、經濟活動陸續重啟，全球經濟自谷底漸漸回溫，各國政府推動紓困與振興措施、新興科技應用持續擴展。因受肺炎疫情影響，109 年上半年大規模封鎖措施導致全球生產、消費、投資及貿易急遽萎縮影響猶存，經濟景氣仍未回復至疫前水準。隨著冬季即將來臨，肺炎疫情在多國已有再次復燃跡象，將是 110 年全球經濟最大不確定性因素。資訊電子方面，隨著 5G、AI 人工智慧、高效能運算與物聯網等新興應用推展，預料資訊電子業產銷將可維持穩定成長。但美中貿易與科技爭端未平，需持續關注。IEK 預測，110 年資訊電子業達新台幣 8 兆元，成長率將為 3.55%。

此外，隨著 AIoT 應用漸趨多元，加以 110 年 5G 將在國際間陸續商轉，預料將加速數位科技重塑全球產業競爭生態。數位科技應用正掀起數位轉型浪潮，並持續擴大數位經濟商機，利用既有利基優勢(完整的數位基礎建設和資通訊產業供應鏈)，投入跨域合作，開發下世代產品、服務與技術。

據策策會 MIC 表示，非接觸商機是全球疫情中的產業新契機，隨著各國控制人流以抑制疫情擴散，遠距上班、遠距教學甚至休閒娛樂已成為趨勢，影響 IT 產業的關鍵為「零組件供應、遠距需求」；影響通訊產業的關鍵為「新冠肺炎疫情、5G、乾淨網路」。

根據台灣電路板協會提供的數據顯示，109 年我國台商兩岸 PCB 產值為新台幣 6,963 億元，相較於 108 年成長 5.1%，110 年預估全球電子產品在疫後歐美經濟復甦與 5G 帶動終端應用需求升溫下，樂觀估計 110 年台商兩岸 PCB 產值將成長 4%，達到 7,240 億新台幣。詳見下表：

台商兩岸印刷電路板產業年產值趨勢

單位：新台幣億元

| | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年(f) |
|--------|-------|-------|-------|----------|
| 產值 | 6,514 | 6,624 | 6,963 | 7,240 |
| 成長率(%) | 5.2 | 1.7 | 5.1 | 4.0 |

資料來源：台灣電路板協會(TPCA)、工研院產業經濟與趨勢研究中心(IEK)，統計範疇為台灣地區之台、外商以及中國大陸之台商。

3. 競爭利基

(1)上下游垂直整合

本公司是能夠自行產製印刷電路板的專業電子代工廠，亦即具備上下游垂直整合的能力，致力於提供客戶兼具深度與廣度的服務。

(2)品質優良

本公司已先後通過 ISO9002、ISO14001、ISO19001、QC080000、QS9000、TS16949、OHSAS 18001 的認證，以保障客戶的權利。

(3) 高端的生產技術與研發能力

電子產品朝輕薄化發展，身為電子產品之母的印刷電路板，為符合終端產品日益嚴格的規格及要求，必須保持高端的生產技術與研發能力。本公司具備高密度製程技術，並計劃取得高新技術企業認定與外資研發機構認定。

(4) 量產能力

印刷電路板屬電子產品的必要元件，所以應用範圍廣且用量大，是否具備量產能力與規模經濟之優勢，便成為競爭要項之一。本公司之印刷電路板月產能達 420 萬平方英尺，SMT 生產線達 63 條。

(5) 與國際大廠合作密切

本產業不僅供應國內電子廠商，更有大量訂單來自國外大廠，故必須與國際大廠建立良好關係。有助於提升國際知名度與市場競爭力。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 發展遠景之有利因素

A. 終端電子產品蓬勃發展

即便個人電腦市場衰退，但平板電腦快速成長，而開發中國家的 3G、已開發國家的 4G LTE、5G 建置逐年發展成熟，代表終端手持裝置(行動 PC)的應用會越來越普及，未來依然平穩成長，對本公司的產品及服務會有需求。

B. 經濟緩步復甦

當經濟增長、國民所得增加，將刺激消費者對電子產品的需求，連帶刺激本產業的需求。

C. 本國貨幣貶值

由於本產業以外銷為主，因此匯率的變動將顯著影響廠商獲利。若我國貨幣相對於競爭對手呈貶值，將提升本公司之市場競爭力，屬有利因素。

(2) 發展遠景之不利因素與因應對策

A. 獲利空間受壓縮

隨微利時代的到來，本產業的價格競爭越趨激烈，業者紛紛以低價搶單，獲利空間明顯受到壓縮。本公司的因應對策是持續開發新市場、彈性因應市場變化。

B. 中國大陸人工成本提高與缺工問題

面臨中國大陸基本工資調漲及缺工的問題，本公司將透過人力盤點、自動化、流程改善以降低人力成本，同時配合中國大陸「政校行企」政策，規劃完善育才專案與招募計劃。

C. 環保標準提升

由於本產業的生產過程產生汙染問題，隨著環保意識的抬頭，政府對企業的要求越趨嚴格。目前公司內部多數事業單位已取得 ISO14001 認證，並竭力遵守歐盟 RoHS 規範。

D. 本國貨幣升值

由於本產業以外銷為主，因此匯率的變動將顯著影響廠商獲利。若我國貨幣相對於競爭對手呈升值，將削弱本公司之市場競爭力，屬不利因素。本公司對於採購的原物料或零件皆以外幣計價，如此可與銷貨的外幣收入產生規避的效果，並隨時觀察及蒐集市場匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢以降低風險。

(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

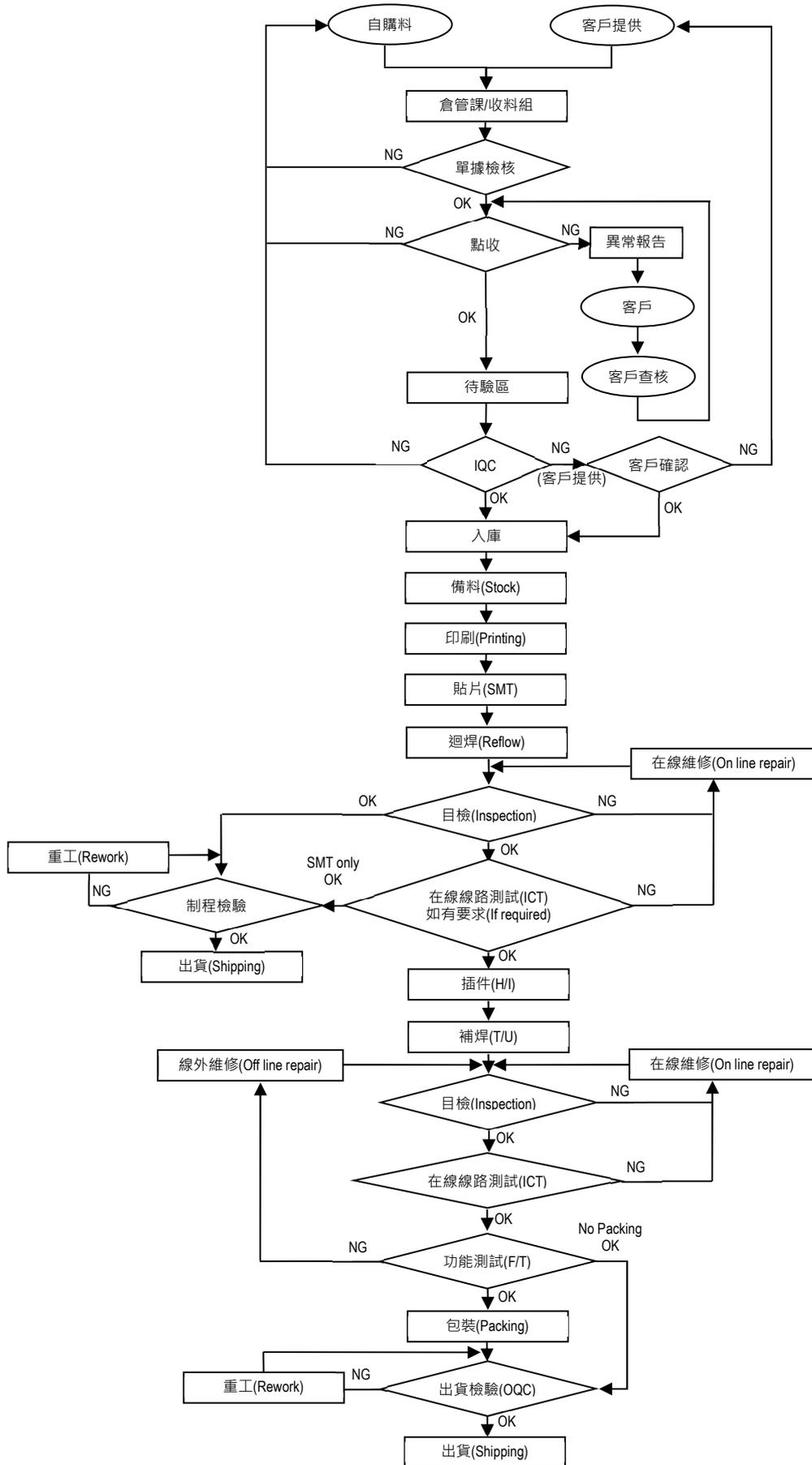
(1) 基板組裝加工

將 SMT 與 DIP 型態的電子零組件置於印刷電路板，使電子零組件與印刷電路板之電路連結，達到訊號處理的目的，所有需要使用印刷電路板的產品均需要通過此製程。

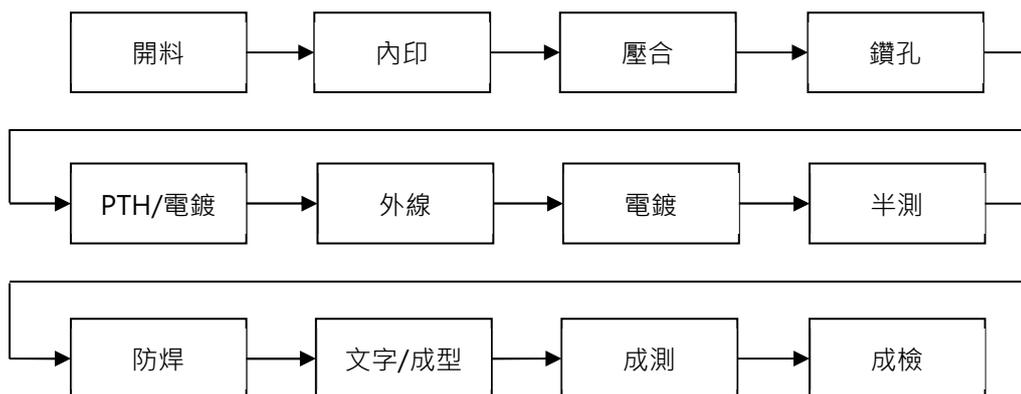
(2) 印刷電路板

印刷電路板嵌載各式電子零組件，發揮中繼傳輸的功能，是所有電子產品的必備零組件，其品質及設計與電子產品的性能有十分密切的關係。

2. 主要產品之產製過程
 (1) 基板組裝加工



(2)印刷電路板



(三)主要原料之供應狀況

本公司生產過程所需要的原物料主要係向一線原物料大廠採購，運作狀況良好，供應穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

| 108年 | | | | 109年 | | | | 110年第一季 | | | |
|------|------------|---------------|--------|------|------------|---------------|--------|---------|-----------|---------------|--------|
| 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占第一季進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| A | 1,892,783 | 12.98 | 無 | A | 1,354,010 | 9.47 | 無 | A | - | - | 無 |
| B | 1,304,023 | 8.95 | 無 | B | 1,255,010 | 8.78 | 無 | B | 482,186 | 11.75 | 無 |
| 其他 | 11,379,886 | 78.07 | | 其他 | 11,690,814 | 81.75 | | 其他 | 3,621,889 | 88.25 | |
| 合計 | 14,576,692 | 100.00 | | 合計 | 14,299,834 | 100.00 | | | 4,104,075 | 100.00 | |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

| 108年 | | | | 109年 | | | | 110年第一季 | | | |
|------|------------|---------------|--------|------|------------|---------------|--------|---------|-----------|---------------|--------|
| 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占第一季銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 乙 | 513,738 | 2.35 | 無 | 乙 | 2,455,660 | 10.76 | 無 | 乙 | 687,888 | 10.60 | 無 |
| 甲 | 1,881,695 | 8.61 | 無 | 甲 | 2,287,977 | 10.03 | 無 | 甲 | 617,704 | 9.52 | 無 |
| 其他 | 19,450,218 | 89.04 | | 其他 | 18,072,669 | 79.21 | | 其他 | 5,184,947 | 79.88 | |
| 合計 | 21,845,651 | 100.00 | | 合計 | 22,816,306 | 100.00 | | | 6,490,539 | 100.00 | |

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

(五)最近二年度生產量值表

單位：EMS 為仟片、PCB 為仟平方呎；新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 108 年 | | | 109 年 | | |
|--------------------|---------|--------|------------|---------|--------|------------|
| | 產能(註 1) | 產量 | 產值 | 產能(註 1) | 產量 | 產值 |
| PCB | 51,639 | 42,712 | 13,722,732 | 50,284 | 44,020 | 12,362,792 |
| EMS | 175,643 | 80,331 | 4,945,517 | 151,529 | 94,392 | 5,065,935 |
| 合計 | (註 3) | (註 3) | 18,668,249 | (註 3) | (註 3) | 17,428,727 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：因 EMS 與 PCB 產品性質不同，不適用合計加總。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：EMS 為仟片、PCB 為仟平方呎；新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 108 年 | | | | 109 年 | | | |
|--------------------|-------|---|--------|------------|-------|---|--------|------------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| PCB | - | - | 42,296 | 13,847,606 | 5 | 2 | 43,216 | 13,229,481 |
| EMS | - | - | 81,185 | 7,949,803 | - | - | 86,206 | 9,141,460 |
| 合計 | - | - | (註) | 21,797,409 | 5 | 2 | (註) | 22,370,941 |

註：因 EMS 與 PCB 產品性質不同，故不適用合計加總。

三、從業員工

| 年度 | | 108 年度 | 109 年度 | 截至 110/03/31 |
|--------|------|--------|--------|--------------|
| 員工人數 | 直接人工 | 5,838 | 7,085 | 6,838 |
| | 間接人工 | 2,455 | 2,065 | 2,025 |
| | 合計 | 8,293 | 9,150 | 8,863 |
| 平均年歲 | | 33.35 | 33.77 | 34.17 |
| 平均服務年資 | | 5.27 | 5.42 | 5.49 |
| 學歷分布比率 | 博士 | 0% | 0% | 0% |
| | 碩士 | 1.00% | 0.85% | 0.90% |
| | 大專 | 17.75% | 12.82% | 12.32% |
| | 高中 | 48.61% | 46.54% | 45.40% |
| | 高中以下 | 32.64% | 39.79% | 41.38% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與其實施情形

- (1)本公司員工到職日起，均依法參加勞工保險。
- (2)勞保費包含普通事故保險費及職業災害保險費，其中普通事故保險費應納保費由公司補助 70%，被保險人負擔 20%，10%由政府補助，職業災害保險費由公司全額負擔。
- (3)本公司員工及眷屬均依法參加全民健康保險。
- (4)健保應納保費依政府相關規定辦理。
- (5)公司參酌年度營運狀況於年度終結時核發年終獎金。
- (6)公司依法成立職工福利委員會，以公開方式選舉福利委員，並依規定按期提撥福利金、不定期舉辦烤肉、球類、棋奕比賽及發放生日禮物等活動。
- (7)公司依章程提撥員工酬勞，並依據辦法分配員工，以感謝同仁對企業之貢獻。
- (8)公司於辦理現金增資時，依公司法之規定提撥適當比例之股份提供由員工認購，以達勞資一家之理想。

2. 員工進修、訓練與其實施情形

本公司充分落實各項訓練措施，並重視員工受訓期間之意見反應外，同時也會根據員工個人教育訓練資料，做為未來、調職的參考。

| | 108 年度 | 109 年度 |
|------|--------|--------|
| 課程人次 | 67 | 79 |
| 課程時數 | 702.5 | 538 |

3. 員工退休制度與其實施情形

本公司之退休制度悉依勞動基準法及有關法規訂定，並由公司委請精算師精算後，以每月應發薪資總額之 2%~15%提列退休準備金負債，按 2%以職工退休準備金監督委員會名義存入中央信託局退休基金專戶。94 年 7 月後，配合政府政策採個人退金專戶制，雇主每月提繳勞工每月工資 6%之勞工退休金，存儲於員工勞保局之個人專戶內。

退休條件：員工有下列情形之一者，得申請自願退休：

- 一、工作十五年以上年滿五十五歲者。
- 二、工作二十五年以上者。
- 三、工作滿十年以上，年滿六十歲者。

員工非有下列情形之一者，雇主不得強制退休：

- 一、年齡滿六十五歲者。
- 二、心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得由事業單位報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

4. 勞資間之協議情形

- (1)目前定期召開勞資會議，做好勞資雙方溝通及意見傳達。
- (2)勞資雙方權利義務依本公司員工手冊各項規定辦理。本公司成立至今，勞資雙方均能維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。為能繼續維持勞資和諧關係，公司管理階層將更加重視勞資雙方溝通管道，並實施人性化管理制度。

5. 各項員工權益維護措施情形

本公司各部門訂有完善的作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外公司有良好的溝通機制，重視員工及主管間的意見交換，公司也能據此做出最適當的處理，以維護員工及公司的權益。

6. 員工行為或倫理守則

本公司制訂許多相關辦法與規定，讓各職級員工的行為有所依循，相關辦法簡述如下：

- (1)核決權限：為了有效提高各層級管理效率，有效規範各職級之員工在執行各項職務之權力，使得各組織層級權責相符。
- (2)各部門工作職掌：明確規範各個事業單位工作執掌，以及各部門組織功能。
- (3)員工請休假管理辦法：員工請休假時，得以依循辦法請假，並建立良好的工作紀律。

(4)員工考績辦法：每年考核員工工作績效達成目標，作為升遷及調職之參考；作為考績晉薪之依據；作為教育訓練發展之參考；公司獎金發放之參考依據；激勵員工工作績效，發掘優秀人才。

(5)工作場所性騷擾防法措施：本公司一向秉持「人是企業最重要的資產」的理念來經營企業，因此，建構一個讓全體員工樂在工作的友善工作場所並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，同時確實維護性騷擾事件當事人之隱私是本公司責無旁貸的職責，也是全體同仁應該全力以赴去實現的目標。為防止工作場所性騷擾，維護兩性工作平等及人格尊嚴，規範員工在工作場所的言行舉止。

(6)薪津作業辦法：為使公司從業人員之職級及薪津作業有所遵循。

(7)職務授權及代理人制度：為使本公司各項職務不因人員缺額、缺勤、出差(公出)或異動等因素之影響，得以持續推動，並為培育儲備主管之領導管理能力，提昇同仁之工作豐富化，職能擴大化。

上列之辦法不僅提供作為本公司全體員工之工作行為準則，亦對員工於操守嚴格要求，絕不容許各個員工擅用職務之便，從事任何不法之行為，或者發生逾越權利及義務之範疇，或者是違反道德倫理之事情。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|----------------|---------------------|---------------|--|
| 聯合授信合約 | 玉山商業銀行等聯合授信銀行團 | 109年8月20日至114年8月20日 | 新臺幣肆拾貳億元整聯合授信 | 規定本公司年度合併財務報表應維持下列財務比率： (1)流動比率：應維持於100%(含)以上 (2)負債比率：應維持於200%(含)以下 (3)最低有形淨值：應維持於新臺幣85億元(含)以上 (4)利息保障倍數：應維持於3倍(含)以上 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表 - 合併

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 110年 第一季 |
|-------------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 流動資產 | | 15,255,738 | 15,347,002 | 16,335,121 | 16,435,638 | 18,107,109 | 18,157,912 |
| 不動產、廠房及設備 | | 6,764,621 | 5,886,717 | 7,400,920 | 6,853,834 | 5,746,374 | 5,697,408 |
| 無形資產 | | 149,509 | 136,013 | 137,898 | 106,401 | 99,307 | 99,351 |
| 其他資產 | | 2,973,424 | 4,683,283 | 5,414,667 | 7,240,141 | 7,601,352 | 7,949,596 |
| 資產總額 | | 25,143,292 | 26,053,015 | 29,288,606 | 30,636,014 | 31,554,142 | 31,904,267 |
| 流動負債 | 分配前 | 10,032,535 | 9,549,233 | 10,808,273 | 11,671,488 | 11,490,073 | 11,321,328 |
| | 分配後 | 10,238,574 | 9,853,491 | 10,961,437 | 11,929,261 | 11,902,511 | - |
| 非流動負債 | | 3,620,893 | 4,869,255 | 5,293,096 | 4,012,546 | 4,393,614 | 3,942,851 |
| 負債總額 | 分配前 | 13,653,428 | 14,418,488 | 16,101,369 | 15,684,034 | 15,883,687 | 15,264,179 |
| | 分配後 | 13,859,467 | 14,722,746 | 16,254,533 | 15,941,807 | 16,296,125 | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 11,441,690 | 11,577,100 | 12,987,564 | 14,546,592 | 15,352,139 | 16,240,012 |
| 股本 | | 5,315,469 | 5,155,469 | 5,155,469 | 5,155,469 | 5,155,469 | 5,155,469 |
| 資本公積 | | 3,479,229 | 3,446,611 | 3,460,770 | 3,509,576 | 3,511,770 | 3,516,681 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,049,625 | 2,253,549 | 2,507,032 | 3,003,033 | 4,505,747 | 5,116,992 |
| | 分配後 | 1,843,586 | 1,949,291 | 2,353,868 | 2,745,260 | 4,093,309 | - |
| 其他權益 | | 726,361 | 798,767 | 1,926,692 | 2,878,514 | 2,179,153 | 2,499,773 |
| 庫藏股 | | (128,994) | (77,296) | (62,399) | 0 | 0 | (48,903) |
| 非控制權益 | | 48,174 | 57,427 | 199,673 | 405,388 | 318,316 | 400,076 |
| 權益總額 | 分配前 | 11,489,864 | 11,634,527 | 13,187,237 | 14,951,980 | 15,670,455 | 16,640,088 |
| | 分配後 | 11,283,825 | 11,330,269 | 13,034,073 | 14,694,207 | 15,258,017 | - |

註 1：依 IFRS 16 租賃規定。

2.簡明綜合損益表 - 合併

單位：除每股盈餘為元外，餘係新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 110年 第一季 |
|--------------------|----|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 營業收入 | | 22,486,726 | 20,642,738 | 22,297,733 | 21,845,651 | 22,816,306 | 6,490,539 |
| 營業毛利 | | 2,546,592 | 2,547,815 | 2,711,886 | 3,088,397 | 4,406,130 | 1,284,388 |
| 營業損益 | | 578,891 | 713,179 | 628,182 | 1,053,326 | 2,357,679 | 824,529 |
| 營業外收入及支出 | | 99,388 | (73,064) | 11,700 | 99,289 | (5,431) | 94,189 |
| 稅前淨利(損) | | 678,279 | 640,115 | 639,882 | 1,152,615 | 2,352,248 | 918,718 |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | | 554,590 | 423,232 | 396,463 | 854,404 | 1,665,915 | 694,297 |
| 停業單位損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利 | | 554,590 | 423,232 | 396,463 | 854,404 | 1,665,915 | 694,297 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (159,683) | 71,417 | 1,130,370 | 959,642 | (690,977) | 319,328 |
| 本期綜合損益總額 | | 394,907 | 494,649 | 1,526,833 | 1,814,046 | 974,938 | 1,013,625 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 547,845 | 408,643 | 557,330 | 1,030,115 | 1,763,154 | 681,294 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 6,745 | 14,589 | (160,867) | (175,711) | (97,239) | 13,003 |
| 綜合損益總額 歸屬於母公司業主 | | 388,928 | 482,368 | 1,661,051 | 1,980,209 | 1,064,639 | 1,001,914 |
| 綜合損益總額 歸屬於非控制權益 | | 5,979 | 12,281 | (134,218) | (166,163) | (89,701) | 11,711 |
| 每股盈餘 | | 1.04 | 0.80 | 1.10 | 2.01 | 3.42 | 1.33 |

3.簡明資產負債表 - 個體

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-----------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 流動資產 | | 4,925,342 | 4,178,188 | 3,996,237 | 7,840,658 | 8,426,205 |
| 不動產、廠房及設備 | | 991 | 465 | 289 | 1,478 | 1,955 |
| 無形資產 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他資產 | | 13,249,995 | 14,396,111 | 16,937,241 | 18,506,031 | 19,514,625 |
| 資產總額 | | 18,176,328 | 18,574,764 | 20,933,767 | 26,348,167 | 27,942,785 |
| 流動負債 | 分配前 | 5,447,742 | 3,859,403 | 4,217,422 | 9,217,755 | 8,434,430 |
| | 分配後 | 5,653,781 | 4,163,661 | 4,370,586 | 9,475,528 | 8,846,868 |
| 非流動負債 | | 1,286,896 | 3,138,261 | 3,728,781 | 2,583,820 | 4,156,216 |
| 負債總額 | 分配前 | 6,734,638 | 6,997,664 | 7,946,203 | 11,801,575 | 12,590,646 |
| | 分配後 | 6,940,677 | 7,301,922 | 8,099,367 | 12,059,348 | 13,003,084 |
| 股本 | | 5,315,469 | 5,155,469 | 5,155,469 | 5,155,469 | 5,155,469 |
| 資本公積 | | 3,479,229 | 3,446,611 | 3,460,770 | 3,509,576 | 3,511,770 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,049,625 | 2,253,549 | 2,507,032 | 3,003,033 | 4,505,747 |
| | 分配後 | 1,843,586 | 1,949,291 | 2,353,868 | 2,745,260 | 4,093,309 |
| 其他權益 | | 726,361 | 798,767 | 1,926,692 | 2,878,514 | 2,179,153 |
| 庫藏股票 | | (128,994) | (77,296) | (62,399) | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 11,441,690 | 11,577,100 | 12,987,564 | 14,546,592 | 15,352,139 |
| | 分配後 | 11,235,651 | 11,272,842 | 12,834,400 | 14,288,819 | 14,939,701 |

4.簡明綜合損益表 - 個體

單位：除每股盈餘為元外，餘係新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|----|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 營業收入 | | 10,599,268 | 8,922,397 | 8,124,312 | 9,067,176 | 11,535,860 |
| 營業毛利 | | 484,594 | 525,815 | 456,739 | 580,514 | 964,264 |
| 營業損益 | | 129,843 | 197,179 | 145,001 | 123,514 | 548,013 |
| 營業外收入及支出 | | 441,202 | 270,094 | 456,772 | 933,701 | 1,436,969 |
| 稅前淨利 | | 571,045 | 467,273 | 601,773 | 1,057,215 | 1,984,982 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 547,845 | 408,643 | 557,330 | 1,030,115 | 1,763,154 |
| 停業單位損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利 | | 547,845 | 408,643 | 557,330 | 1,030,115 | 1,763,154 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | (158,917) | 73,725 | 1,103,721 | 950,094 | (698,515) |
| 綜合損益總額 | | 388,928 | 482,368 | 1,661,051 | 1,980,209 | 1,064,639 |
| 每股盈餘 | | 1.04 | 0.80 | 1.10 | 2.01 | 3.42 |

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 項目 | 會計師事務所 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|----|--------------|---------|----------|
| 105年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳恪昌、黃毅民 | 標準式無保留意見 |
| 106年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳恪昌、黃毅民 | 標準式無保留意見 |
| 107年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 邱明玉、黃毅民 | 標準式無保留意見 |
| 108年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林宜慧、邱明玉 | 標準式無保留意見 |
| 109年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 邱明玉、林宜慧 | 標準式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析 - 合併

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | | 110年 第一季 |
|------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|-------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 54.30 | 55.34 | 54.97 | 51.19 | 50.34 | 47.84 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 223.38 | 280.36 | 249.70 | 276.70 | 349.16 | 361.27 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 152.06 | 160.71 | 151.14 | 140.82 | 157.59 | 160.39 |
| | 速動比率(%) | 117.62 | 122.10 | 117.66 | 96.97 | 110.39 | 112.47 |
| | 利息保障倍數(次) | 5.36 | 5.03 | 3.75 | 7.16 | 26.86 | 83.39 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.48 | 3.08 | 3.08 | 2.99 | 3.08 | 3.23 |
| | 平均收現日數 | 105 | 119 | 119 | 122 | 119 | 113 |
| | 存貨週轉率(次) | 6.90 | 6.49 | 6.73 | 4.75 | 3.71 | 4.01 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.73 | 5.17 | 5.47 | 5.06 | 4.50 | 4.52 |
| | 平均銷貨日數 | 53 | 56 | 54 | 77 | 98 | 91 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.33 | 3.26 | 3.36 | 3.07 | 3.62 | 4.54 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.90 | 0.81 | 0.81 | 0.73 | 0.73 | 0.82 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.73 | 2.17 | 2.11 | 3.35 | 5.59 | 8.87 |
| | 權益報酬率(%) | 4.85 | 3.66 | 3.19 | 6.07 | 10.88 | 17.19 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 12.63 | 12.13 | 15.53 | 25.77 | 45.63 | 17.82 |
| | 純益率(%) | 2.47 | 2.05 | 1.78 | 3.91 | 7.30 | 10.7 |
| | 每股盈餘(元) | 1.04 | 0.80 | 1.10 | 2.01 | 3.42 | 1.33 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 18.46 | 14.97 | 6.33 | 14.42 | 24.05 | 4.09 |
| | 現金流量允當比率(%) | 96.11 | 128.02 | 90.02 | 88.84 | 92.41 | 88.70 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.04 | 4.70 | 1.29 | 5.72 | 9.19 | 1.69 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 9.88 | 8.20 | 9.16 | 6.06 | 3.23 | 2.60 |
| | 財務槓桿度 | 1.36 | 1.29 | 1.59 | 1.22 | 1.04 | 1.01 |

說明：

- 109年度因營業利益增加，使得獲利能力相關分析指標及利息保障倍數大幅上升，營運槓桿度下降。
- 109年度因營運增加，應收帳款增加，使得流動比率、速動比率及平均銷貨日數上升。
- 109年度因營業活動現金流入增加，使得現金流量比率上升。

註：財務分析之計算公式如下

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。

5. 現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用) 。

(二)最近五年度財務分析 - 個體

| 分析項目 | | 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(%) | 37.05 | 37.67 | 37.96 | 44.79 | 45.06 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 1,284,418.37 | 3,164,593.76 | 5,784,202.42 | 1,159,026.52 | 997,869.82 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 90.41 | 108.26 | 94.76 | 85.06 | 99.90 |
| | 速動比率(%) | 81.80 | 90.46 | 89.08 | 81.57 | 81.03 |
| | 利息保障倍數(次) | 12.43 | 9.04 | 8.57 | 12.62 | 27.38 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.50 | 3.25 | 3.41 | 3.14 | 3.08 |
| | 平均收現日數 | 104 | 112 | 107 | 116 | 119 |
| | 存貨週轉率(次) | 22.72 | 24.61 | 35.62 | 33.53 | 11.29 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.96 | 3.16 | 3.81 | 2.92 | 2.78 |
| | 平均銷貨日數 | 16 | 15 | 10 | 11 | 32 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 8,792.42 | 12,256.04 | 21,549.90 | 10,262.79 | 6,720.57 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.59 | 0.49 | 0.41 | 0.38 | 0.42 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.27 | 2.49 | 3.14 | 4.67 | 6.72 |
| | 權益報酬率(%) | 4.85 | 3.55 | 4.54 | 7.48 | 11.79 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 10.74 | 9.06 | 11.67 | 20.51 | 38.50 |
| | 純益率(%) | 5.17 | 4.58 | 6.86 | 11.36 | 15.28 |
| | 每股盈餘(元) | 1.04 | 0.80 | 1.10 | 2.01 | 3.42 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 7.37 | -8.94 | 3.27 | -4.27 | 8.42 |
| | 現金流量允當比率(%) | 233.89 | 277.83 | 54.36 | 73.49 | 21.84 |
| | 現金再投資比率(%) | 3.30 | -4.22 | -1.17 | -4.12 | 2.87 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.00 | 2.17 | 2.47 | 3.66 | 1.61 |
| | 財務槓桿度 | 1.63 | 1.42 | 2.21 | 3.80 | 1.16 |
| 說明： | | | | | | |
| 1. 109年度因市場需求備貨，使存貨增加，流動比率上升，存貨週轉率下降。 | | | | | | |
| 2. 109年度因營業利益增加，使得獲利能力相關分析指標及利息保障倍數大幅上升，槓桿度指標下降。 | | | | | | |
| 3. 109年度因營業活動現金流入增加，使得現金流量比率上升。 | | | | | | |

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

精成科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所邱明玉及林宜慧會計師查核竣事並提出查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

精成科技股份有限公司 110 年股東常會

精成科技股份有限公司

審計委員會召集人：盧啟昌



中 華 民 國 1 1 0 年 4 月 2 8 日

四、最近年度財務報告：請見第 76 至 161 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請見第 162 至 221 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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 增減金額 | 變動比率(%) |
|--|----|------------|------------|-------------|---------|
| 流動資產 | | 16,435,638 | 18,107,109 | 1,671,471 | 10.17 |
| 不動產廠房及設備 | | 6,853,834 | 5,746,374 | (1,107,460) | (16.16) |
| 其他資產 | | 7,346,542 | 7,700,659 | 354,117 | 4.82 |
| 資產總額 | | 30,636,014 | 31,554,142 | 918,128 | 3.00 |
| 流動負債 | | 11,671,488 | 11,490,073 | (181,415) | (1.55) |
| 非流動負債 | | 4,012,546 | 4,393,614 | 381,068 | 9.50 |
| 負債總額 | | 15,684,034 | 15,883,687 | 199,653 | 1.27 |
| 股本 | | 5,155,469 | 5,155,469 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | | 3,509,576 | 3,511,770 | 2,194 | 0.06 |
| 保留盈餘 | | 3,003,033 | 4,505,747 | 1,502,714 | 50.04 |
| 股東權益總額 | | 14,951,980 | 15,670,455 | 718,475 | 4.81 |
| 說明： | | | | | |
| 1. 109 年度流動資產增加主係營運增加，應收帳款增加 8.8 億元。 | | | | | |
| 2. 109 年度不動產廠房減少主係正常提列折舊。 | | | | | |
| 3. 109 年度保留盈餘增加新台幣 15 億元，主係本期淨利 17.6 億元及發放現金股利 2.6 億元。 | | | | | |

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 增減金額 | 變動比率(%) |
|--|----|------------|------------|-----------|----------|
| 營業收入 | | 21,845,651 | 22,816,306 | 970,655 | 4.44 |
| 營業成本 | | 18,757,254 | 18,410,176 | (347,078) | (1.85) |
| 營業毛利 | | 3,088,397 | 4,406,130 | 1,317,733 | 42.67 |
| 營業費用 | | 2,035,071 | 2,048,451 | 13,380 | 0.66 |
| 營業利益 | | 1,053,326 | 2,357,679 | 1,304,353 | 123.83 |
| 營業外收入及支出 | | 99,289 | (5,431) | (104,720) | (105.47) |
| 稅前淨利 | | 1,152,615 | 2,352,248 | 1,199,633 | 104.08 |
| 所得稅費用 | | 298,211 | 686,333 | 388,122 | 130.15 |
| 本期淨利 | | 854,404 | 1,665,915 | 811,511 | 94.98 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 1,030,115 | 1,763,154 | 733,039 | 71.16 |
| 增減比例變動分析說明： | | | | | |
| 1. 係產品組合變化及成本控制得宜，使毛利率自 14% 提升 19%。 | | | | | |
| 2. 營業外收入與營業外支出變動，主要係股利收入減少新台幣 1.6 億元及兌換損失增加新台幣 0.5 億元。 | | | | | |

三、現金流量

(一)最近年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (A) | 全年來自 營業活動 淨現金流量(B) | 全年現金流出量 (C) | 現金剩餘 (不足)數額 (A) + (B) - (C) | 現金不足額之補救措施 | |
|--|--------------------------|----------------|-----------------------------------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 3,708,332 | 2,763,005 | 2,418,889 | 4,052,448 | - | - |
| 1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動現金流入 2,763,005 仟元：主要係營運獲利純益增加產生之淨現金流入。 (2)投資活動現金流出 803,604 仟元：主係支付蕪湖廠建造成本及設備款以及日本廠設備汰舊換新。 (3)籌資活動現金流出 1,280,474 仟元：主要係償還借款及發放現金股利。 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。 3.全年現金流出量含匯率影響數。 | | | | | |

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (A) | 預計全年來自 營業活動 淨現金流量(B) | 預計全年 現金流出量 (C) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (A) + (B) - (C) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---|----------------------------|----------------------|-------------------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 融資計畫 |
| 4,052,448 | 1,570,651 | 1,952,235 | 3,670,864 | - | - |
| 1.未來一年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動現金流入：主要係預計營運獲利純益增加產生之淨現金流入。 (2)現金流出：主要係支付昆山廠及重慶廠擴充產能之資本支出，並償還借款減少利息支出。 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及其資金來源

單位：美金仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之 資金來源 | 實際或預期 完工日期 | 所需資金 總額 | 實際或預定資金運用情形 | | |
|------------------|----------------|---------------|------------|-------------|--------|-------|
| | | | | 108年以前 | 109年 | 110年 |
| 昆山元茂電子科技 有限公司 | 自有資金及長期 借款 | 111年 | 27,344 | 1,684 | 23,267 | 2,393 |
| 川億電腦(重慶)有限 公司 | 自有資金及長期 借款 | 111年 | 20,252 | - | 17,252 | 3,000 |

(二)預計可能產生效益(預計可增加之產銷量值)

1. 昆山元茂電子科技有限公司係機器設備新增及汰舊換新，增加現有產能。
2. 川億電腦(重慶)有限公司係擴建廠房及增添機器設備以增加產能。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

資計畫

單位：新台幣仟元

| 項目 | 說明 | 投資損益 | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|---------------------------------|----|-----------|---------------|--|---|----------|
| Up First Investments Ltd. | | 916,684 | 一般投資 | 深圳與重慶廠的業務及獲利仍然維持穩定成長 | 持續拓展業務 | - |
| Dynamic Skyline Ltd. | | 594,116 | 一般投資 | 主要係昆山元崧獲利穩定成長 | 持續拓展業務 | - |
| Success Ocean Investments Ltd. | | 125,247 | 一般投資 | 主要係東莞瑞升及東莞翔成獲利穩定 | 持續拓展業務 | - |
| 晟成實業股份有限公司 | | 10,460 | 不動產買賣、租賃 | 營運正常 | 持續拓展業務 | - |
| 華成自動化設備股份有限公司 | | 26,371 | 機械設備及電子零件製造業務 | 營運正常 | 持續拓展業務 | - |
| 台灣精星科技股份有限公司 | | 58,195 | 電子零組件製造業務 | 營運正常 | 持續拓展業務 | - |
| Elna Printed Circuits Co., Ltd. | | (341,913) | 印刷電路板之產銷業務 | 營業收入主要來自車載板，受到 COVID-19 疫情的影響而衰退，加上新設備導入的初期，仍需試產一段時間才能發揮節能的功用，提高生產效率 | 加快設備汰舊換新，確保生產質量，以穩定成長為目標 | - |
| GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | | 7,460 | 印刷電路板之組裝銷售業務 | 營運正常 | 109 年轉虧為盈，積極開發新訂單、提高生產效率，追求營業收入與獲利的持續成長 | - |

六、風險事項分析評估

最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動影響：

(1)本公司隨時視市場利率走勢優先償還銀行借款，本公司財務結構一向健全，資金運用保守穩健，資金投資以定存為主，利息收入比例不高，最近年度利息淨支出 51,977 仟元，109 年度利息淨支出占當年度營業收入淨額-0.23%。

(2)具體因應措施：本公司設有專職人員隨時掌握金融資訊，並以保守穩健之立場運用財務工具，降低利率變動之風險。

2. 匯率變動影響：

(1)本公司因進貨或銷貨而產生匯率風險，主要受美元、人民幣及日圓匯率波動之影響。109 年因國際匯市波動，兌換損失為(138,592)仟元，佔營業收入淨額為-0.61%。

(2)具體因應措施

A.降低美金、人民幣及日圓的淨部位，以降低匯兌風險。

B.本公司財務人員隨時搜集有關匯率變化資訊，並參閱銀行及投資機構提供之金融財經資訊，以即時掌握匯率動態。

C.開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，調節所持有外幣部位。

3. 通貨膨脹影響：

本公司之產品係針對特定客戶所需而開發，非一般消費性產品，故多能將因通貨膨脹情形而增加之成本部分反映於售價中，故通貨膨脹對本公司影響不大。

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

1. 本公司營運以製造及銷售之本業為主，並無從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司在資金貸與及背書保證方面，係以本公司之子、孫公司為對象，並且依據本公司及子公司所訂定之「資金貸放作業程序」及「背書保證作業辦法」之規定辦理。
3. 本公司衍生性金融商品之交易，係以規避營運之風險為目標，並以規避外幣資產負債匯率變動之風險為主，其作業均依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序辦法」中之「取得或處分衍生性商品之處理程序」規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之費用：

1. 未來研發計畫：

(1)EMS 事業部將持續推動生產製程自動化及細緻化，並將著力於新工藝與新技術的開發評估。如：SMT PIP 零件貼裝實現 PIN 腳自動識別功能、SMT 貼裝前 PCB 板彎檢測技術、SMT 管狀物料實現自動貼片技術、評估導入彈片 feefer、DIP 自動插件導入 PIN 腳識別功能、pressfit 壓件工藝；針對 L/B 產品評估驗證 reflow hotbar 工藝；針對電動工具產品，評估開發 LDS (Laser Direct Structuring) 工藝之成型件貼裝技術、低溫低壓注塑成型工藝、PCBA，線材焊接導入湧錫焊工藝，提升產能及焊接品質；導入紅膠印刷及 AI 自動插件工藝，評估導入水洗工藝應對高可靠度及 5G 產品需求，導入 L/B 回焊爐後全自動化作業。線材焊接後顏色順序自動檢測能力。連板燒錄程式，以期能降低人力需求，提升效率。並持續推進控制生產流程之軟體程式及系統的開發、升級。

(2)PCB 事業部研發重點項目是基於 Intel 平台升級及與 5G 晶片結合的可能性，對中損耗至超低損耗材料進行開發試用；開發普通材料和低損材料混壓之產品量產工藝，以及低損耗生產工藝及參數的確定和優化；計畫完成開發 core 厚度為 2.5mil 樣品製作、開發厚銅板(5 盎司基銅) 製程開發，背鑽產品的開發和量產製作，開發高端 NB 板所需的 HDI 工藝和技術；引進等離子除膠工藝並優化高頻 PCB 生產工藝及參數；引進真空塞孔機、陶瓷磨刷機、蝕薄銅機，完成樹脂塞孔、填孔電鍍工藝量產製作，提升超高頻低損耗板、車載板、12 層以上高層板的量產工藝水準，引進 Delta-L 插損測試系統並量產。計畫完成 2.5/2.5mil 線路的樣品製作，提升超高頻低損耗板 (高端 server 板、長短金手指高端 VGA 卡板)、車載板、高端電競板及 12 層以上高層板的量產工藝水準、導入 Delta-L 插損測試系統並量產。以及車載高階 ADAS 系統，電動汽車相關各類汽車電子；未來規劃配合汽車電子客戶做前期技術開發，做到 Design-in。同時給予客戶 Total solution 服務，達成以最低的成本，向客戶提供長期穩定的優良品質及高彈性的交付時間，以滿足客戶不同高、中、低端產品需求，提高客戶滿意度。

2. 預計投入之費用：

本公司(含子公司)未來一年預計投入之研發經費約為新台幣 2 仟 3 百萬元。

(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：

本公司經營團隊持續密切注意任何可能會影響公司營運的政策與法令。民國 109 年度，國內外重要政策及法律變動，本公司已採取適當措施因應，使其對本公司財務業務之衝擊降到最低。

(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：

由於移動通訊時代來臨，改變了使用者的習慣，對本公司原有之市場產生衝擊。為因應科技改變及產業變化，本公司將掌握市場脈動，持續提昇研發技術及新產品開發，擴大服務範圍，並滿足市場需求，以維持公司的競爭力及獲利能力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管及積極拓展業務，截至目前為止並無發生企業形象改變，對企業危機管理有影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 本公司PCB、EMS之主要原物料供應商有二家以上可供詢價及供貨，故無面臨貨源短缺或斷貨之風險。
2. 本公司僅少數客戶佔營收比重超過 10%，未來本公司除維持與既有客戶的良好關係外，亦將致力於新產品及新技術之應用，以擴大服務範圍、開發新客戶，並降低銷貨集中之風險。

(十)董事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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全風險管理措施：

隨著科技的進步，原本就非常頻繁的網路攻擊，更是日新月異，加上智慧財產權及公司營業秘密之保護日趨重要，公司爰訂定相關資訊安全風險管理措施：

- (1)本公司資訊單位為資訊安全推動之專責單位，各相關部門主管為該小組之當然成員。
- (2)本公司為避免或降低被網路攻擊入侵的風險及造成資料毀損、遺失，進而干擾及中斷公司營運，因此針對重要主機、網路設備已強化其備援及備份機制。
- (3)本公司不定期公告宣導公司資訊安全管理相關政策及規定。
- (4)未來更將遵循國際標準，採系統性架構，全面檢視資訊系統，確保程序的適切性及有效性，落實日常管理，以確實保護公司資產、營運之持續、客戶的利益以及股東的權益。

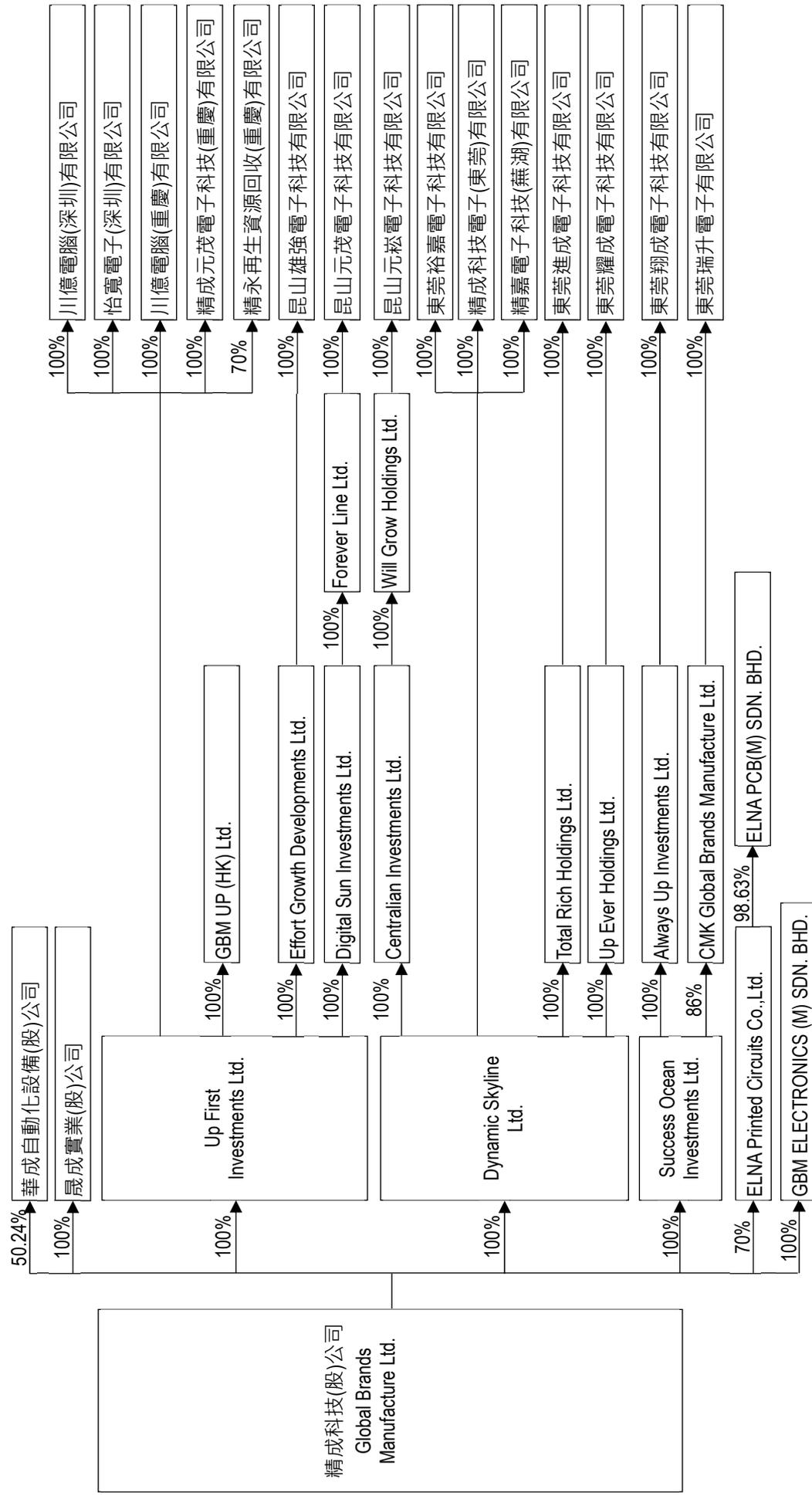
七、其他重要事項：無。

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(截至 109 年 12 月 31 日)

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

109年12月31日；單位：新台幣/外幣

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 (元) | 主要營業或 生產項目 |
|------------------------------------|------------|--|----------------|---------------|
| Up First Investments Ltd. | 2000.12.20 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD167,322,352 | 一般投資 |
| Success Ocean Investments Ltd. | 2003.07.18 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD51,300,000 | 一般投資 |
| Dynamic Skyline Ltd. | 2003.02.28 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD38,300,000 | 一般投資 |
| 晟成實業股份有限公司 | 2004.08.18 | 新北市新店區民權路 48-3 號 4 樓 | NTD140,000,000 | 不動產買賣、租賃 |
| 川億電腦(深圳)有限公司 | 1993.11.30 | 深圳市龍崗區橫崗鎮銀海工業城 5 棟 | USD43,210,000 | 印刷電路板之產銷業務 |
| 怡寬電子(深圳)有限公司 | 1995.07.10 | 深圳市龍崗區橫崗街道銀荷社區銀源街 2 號 401 | HKD52,000,000 | 印刷電路板之銷售業務 |
| Centralian Investments Ltd. | 2002.08.19 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD40,000,000 | 一般投資 |
| CMK Global Brands Manufacture Ltd. | 2002.01.24 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD10,000,000 | 一般投資 |
| 昆山元崧電子科技有限公司 | 2002.12.18 | 江蘇省昆山開發區金沙江南路 888 號 | USD40,000,000 | 印刷電路板之組裝銷售業務 |
| Always Up Investments Ltd. | 2007.11.13 | Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK | HKD227,112,381 | 一般投資 |
| Will Grow Holdings Ltd. | 2007.11.13 | Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK | HKD1 | 一般投資 |
| 東莞翔成電子科技有限公司 | 2002.04.24 | 東莞市黃江鎮裕元工業區 | USD34,300,000 | 工業廠房出租及物業管理 |
| Total Rich Holdings Ltd. | 2007.11.14 | Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK | HKD1 | 一般投資 |
| Up Ever Holdings Ltd. | 2007.11.13 | Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK | HKD1 | 一般投資 |
| 東莞進成電子科技有限公司 | 2003.02.24 | 東莞市黃江鎮裕元工業區 | USD5,200,000 | 模具組裝與製造 |
| 東莞耀成電子科技有限公司 | 2003.02.14 | 東莞市黃江鎮裕元工業區 | USD1,500,000 | 物業管理 |
| Digital Sun Investments Ltd. | 2002.08.08 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD80,000,000 | 一般投資 |
| Forever Line Ltd. | 2007.11.06 | Rooms 2006-8, 20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, HK | USD20,000,000 | 一般投資 |
| Effort Growth Developments Ltd. | 2002.03.26 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD5,700,000 | 一般投資 |
| 昆山元茂電子科技有限公司 | 2003.02.14 | 江蘇省昆山開發區金沙江路 | USD80,000,000 | 印刷電路板之產銷業務 |
| 昆山雄強電子科技有限公司 | 2008.09.08 | 江蘇省昆山開發區金沙江路 | USD5,700,000 | 工業廠房出租及物業管理 |
| 精成科技電子(東莞)有限公司 | 2011.04.21 | 東莞市黃江鎮裕元工業區 | USD63,000,000 | 印刷電路板之組裝銷售業務 |
| 東莞裕嘉電子科技有限公司 | 2011.04.21 | 東莞市黃江鎮裕元工業區 | USD5,000,000 | 印刷電路板之組裝銷售業務 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 (元) | 主要營業或 生產項目 |
|--------------------------------|------------|---|------------------|------------------|
| 東莞瑞升電子有限公司 | 2011.04.22 | 東莞市黃江鎮裕元工業區 | USD14,219,970 | 印刷電路板之產銷業務 |
| 川億電腦(重慶)有限公司 | 2011.08.15 | 重慶市永川區塘灣路6號15幢 | USD47,000,000 | 印刷電路板之產銷業務 |
| 精成元茂電子科技(重慶)有限公司 | 2011.10.18 | 重慶市永川區星光大道999號1棟 | USD12,000,000 | 物業管理 |
| 華成自動化設備股份有限公司 | 2012.03.27 | 高雄市前鎮區高雄加工出口區東十街一號1樓 | NTD49,200,000 | 機械設備及電子零件製造業務 |
| 精永再生資源回收(重慶)有限公司 | 2012.09.18 | 重慶市永川區星光大道999號1棟 | USD2,100,000 | 廢棄物回收販賣及廢水處理 |
| GBM Up (HK) Ltd. | 2011.12.09 | Room D, 8/F., Wing Cheong Commercial Building, 19-25 Jervois Street, Sheung Wan, HK. | USD7,200,000 | 一般投資 |
| 精嘉電子科技(蕪湖)有限公司 | 2017.01.05 | 安徽省蕪湖市弋江區蕪湖高新區服務外包產業園一期B11-1 | USD25,000,000 | 生產及銷售汽車電子零配件組裝業務 |
| ELNA PRINTED CIRCUITS CO.,LTD. | 2017.10.02 | 滋賀縣長濱市田町30番地 | JPY1,800,000,000 | 印刷電路板之產銷業務 |
| ELNA PCB(M) SDN. BHD. | 1994.11.14 | Plot 558, Lorong Perusahaan 4, Free Trade Zone, Prai Industrial Estate, 13600 Perai, Pulau Pinang, Malaysia | MYR309,740,000 | 印刷電路板之產銷業務 |
| GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | 2019.03.04 | No.2, Jalan Klebang 1/5, Zon Perindustrian Bebas Kinta, Jalan Kuala Kangsar, 31200 Chemor, Perak, Malaysia | MYR3,000,001 | 印刷電路板之組裝銷售業務 |

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：一般投資、印刷電路板之產銷及印刷電路板之組裝。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

109年12月31日；單位：新台幣/外幣

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------------|------------------------|--|----------------|-----------|
| | | | 股數/ 出資額(仟元) | 持股 比例% |
| Up First Investments Ltd. | 董事 董事 | 精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛 | USD167,322 | 100 |
| Success Ocean Investments Ltd. | 董事 董事 董事 | 精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛 精成科技(股)公司代表人：翁家玉 | USD51,300 | 100 |
| Dynamic Skyline Ltd. | 董事 董事 | 精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛 | USD38,300 | 100 |
| 晟成實業股份有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛 精成科技(股)公司代表人：焦佑衡 精成科技(股)公司代表人：張永發 精成科技(股)公司代表人：翁家玉 | 14,000,000 | 100 |
| 川億電腦(深圳)有限公司 | 董事長 董事 董事 | Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉 | USD43,210 | 100 |
| 怡寬電子(深圳)有限公司 | 董事長 董事 董事 | Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉 | HKD52,000 | 100 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------------------------------|------------------------|--|----------------|-----------|
| | | | 股數/ 出資額(仟元) | 持股 比例% |
| Centralian Investments Ltd. | 董事 董事 董事 董事 | Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊建輝 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉 | USD40,000 | 100 |
| CMK Global Brands Manufacture Ltd. | 董事 董事 董事 董事 | Success Ocean Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Success Ocean Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Success Ocean Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Success Ocean Investments Ltd.代表人：翁家玉 | USD8,600 | 86 |
| 昆山元崧電子科技 有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Will Grow Holdings Ltd.代表人：楊建輝 Will Grow Holdings Ltd.代表人：邱郁盛 Will Grow Holdings Ltd.代表人：葉振弘 Will Grow Holdings Ltd.代表人：翁家玉 | USD40,000 | 100 |
| Always Up Investments Ltd. | 董事 董事 董事 | Success Ocean Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Success Ocean Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Success Ocean Investments Ltd.代表人：翁家玉 | HKD227,112 | 100 |
| Will Grow Holdings Ltd. | 董事 董事 董事 董事 | Centralian Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Centralian Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Centralian Investments Ltd.代表人：楊建輝 Centralian Investments Ltd.代表人：翁家玉 | HKD1 元 | 100 |
| 東莞翔成電子科技 有限公司 | 董事長 董事 董事 | Always Up Investments Ltd.代表人：楊建輝 Always Up Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Always Up Investments Ltd.代表人：翁家玉 | USD34,300 | 100 |
| Total Rich Holdings Ltd. | 董事 董事 董事 | Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉 | HKD1 元 | 100 |
| Up Ever Holdings Ltd. | 董事 董事 董事 | Dynamic Skyline Ltd.代表人：焦佑衡 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉 | HKD1 元 | 100 |
| 東莞進成電子科技 有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Total Rich Holdings Ltd.代表人：楊建輝 Total Rich Holdings Ltd.代表人：邱郁盛 Total Rich Holdings Ltd.代表人：楊耿彰 Total Rich Holdings Ltd.代表人：翁家玉 | USD5,200 | 100 |
| 東莞耀成電子科技 有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Up Ever Holdings Ltd.代表人：楊建輝 Up Ever Holdings Ltd.代表人：邱郁盛 Up Ever Holdings Ltd.代表人：楊耿彰 Up Ever Holdings Ltd.代表人：翁家玉 | USD1,500 | 100 |
| Digital Sun Investments Ltd. | 董事 董事 董事 董事 | Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉 | USD80,000 | 100 |
| Forever Line Ltd. | 董事 董事 董事 董事 | Digital Sun Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Digital Sun Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Digital Sun Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Digital Sun Investments Ltd.代表人：翁家玉 | USD20,000 | 100 |
| Effort Growth Developments Ltd. | 董事 董事 董事 | Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 | USD5,700 | 100 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------------|------------------------|--|----------------|-----------|
| | | | 股數/ 出資額(仟元) | 持股 比例% |
| 昆山元茂電子科技有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Forever Line Ltd.代表人：姜振文 Forever Line Ltd.代表人：賴偉珍 Forever Line Ltd.代表人：曾家煌 Forever Line Ltd.代表人：翁家玉 | USD80,000 | 100 |
| 昆山雄強電子科技有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Effort Growth Developments Ltd.代表人：姜振文 Effort Growth Developments Ltd.代表人：賴偉珍 Effort Growth Developments Ltd.代表人：曾家煌 Effort Growth Developments Ltd.代表人：翁家玉 | USD5,700 | 100 |
| 精成科技電子(東莞)有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊建輝 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊耿彰 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉 | USD63,000 | 100 |
| 東莞裕嘉電子科技有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊建輝 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊耿彰 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉 | USD5,000 | 100 |
| 東莞瑞升電子有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：賴偉珍 CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：張永發 CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：邱郁盛 CMK Global Brands Manufacture Ltd.代表人：翁家玉 | USD14,219 | 100 |
| 川億電腦(重慶)有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Up First Investments Ltd.代表人：賴偉珍 Up First Investments Ltd.代表人：熊光嵩 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉 | USD47,000 | 100 |
| 精成元茂電子科技(重慶)有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Up First Investments Ltd.代表人：束耀先 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉 Up First Investments Ltd.代表人：黃建樺 | USD12,000 | 100 |
| 華成自動化設備股份有限公司 | 董事長 | 華新科技(股)公司代表人：洪志謀 | 2,160,000 | 43.90 |
| | 董事 董事 監察人 | 精成科技(股)公司代表人：楊建輝 精成科技(股)公司代表人：張永發 精成科技(股)公司代表人：邱郁盛 | 2,472,000 | 50.24 |
| 精永再生資源回收(重慶)有限公司 | 董事長 董事 監察人 | Up First Investments Ltd.代表人：張嘉雅 Up First Investments Ltd.代表人：張倍嘉 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉 | USD1,470 | 70 |
| | 董事 | Allwin Star International Co.,Ltd.代表人：陳彥亨 | USD630 | 30 |
| GBM Up (HK) Ltd. | 董事 董事 董事 | Up First Investments Ltd.代表人：焦佑衡 Up First Investments Ltd.代表人：邱郁盛 Up First Investments Ltd.代表人：翁家玉 | USD7,200 | 100 |
| 精嘉電子科技(蕪湖)有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | Dynamic Skyline Ltd.代表人：楊建輝 Dynamic Skyline Ltd.代表人：邱郁盛 Dynamic Skyline Ltd.代表人：葉振弘 Dynamic Skyline Ltd.代表人：翁家玉 | USD25,000 | 100 |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---|----------------|-----------|
| | | | 股數/ 出資額(仟元) | 持股 比例% |
| ELNA PRINTED CIRCUITS CO.,LTD. | 董事 董事 董事 董事 董事 監察人 | 賴偉珍 楊其筠 張瑞宗 陳明清 風早健史 翁家玉 | JPY2,819,243 | 70 |
| ELNA PCB(M) SDN. BHD. | 董事 董事 董事 董事 董事 | 陶正國 張啟良 楊其筠 賴偉珍 翁家玉 | MYR305,500 | 98.63 |
| GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | 董事 董事 董事 董事 | 邱郁盛 楊建輝 王其兩 翁家玉 | MYR3,000 | 100 |

6.各關係企業之財務狀況及經營結果：

109年12月31日

單位：新台幣仟元 / 每股盈餘：元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業淨利 (損) | 本期損益 | 每股 盈餘 |
|---------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|-------------|-----------|----------|
| 精成科技(股)公司 | 5,155,469 | 27,942,785 | 12,590,646 | 15,352,139 | 11,535,860 | 548,013 | 1,763,154 | 3.42 |
| Up First Investments Ltd. | 4,765,341 | 8,625,357 | 10,750 | 8,614,607 | 0 | (4,764) | 917,157 | 不適用 |
| GBM UP (HK) Ltd. | 205,056 | 174,359 | 0 | 174,359 | 0 | 0 | (1,966) | 不適用 |
| Success Ocean Investments Ltd. | 1,461,024 | 1,187,402 | 0 | 1,187,402 | 0 | 0 | 125,247 | 不適用 |
| Dynamic Skyline Ltd. | 1,090,784 | 5,488,444 | 426,873 | 5,061,571 | 0 | (37,585) | 594,116 | 不適用 |
| 晟成實業(股)公司 | 140,000 | 276,234 | 59,736 | 216,498 | 22,963 | 12,835 | 10,460 | 0.75 |
| 川億電腦(深圳) 有限公司 | 1,230,902 | 4,381,596 | 900,208 | 3,481,388 | 3,116,227 | 388,088 | 486,711 | 不適用 |
| 怡寬電子(深圳) 有限公司 | 244,052 | 364,262 | 128,574 | 235,688 | 283,641 | 2,296 | 7,112 | 不適用 |
| Centralian Investments Ltd. | 1,139,200 | 2,719,138 | 0 | 2,719,138 | 0 | 0 | 615,785 | 不適用 |
| CMK Global Brands Manufacture Ltd. | 284,800 | 958,064 | 523,705 | 434,359 | 0 | (20,316) | 112,656 | 不適用 |
| 昆山元崧電子 科技有限公司 | 1,139,200 | 4,412,151 | 1,693,016 | 2,719,135 | 4,574,286 | 694,112 | 647,318 | 不適用 |
| Always Up Investments Ltd. | 834,464 | 761,525 | 0 | 761,525 | 0 | 0 | 28,374 | 不適用 |
| Will Grow Holdings Ltd. | 0 | 2,719,137 | 0 | 2,719,137 | 0 | 0 | 615,780 | 不適用 |
| 東莞翔成電子 科技有限公司 | 1,031,629 | 768,018 | 6,867 | 761,151 | 0 | (21,761) | 28,370 | 不適用 |
| Total Rich Holding Ltd. | 0 | 69,873 | 0 | 69,873 | 0 | 0 | 31,074 | 不適用 |
| Up Ever Holding Ltd. | 0 | 30,970 | 0 | 30,970 | 0 | 0 | 37,862 | 不適用 |
| 東莞進成電子 科技有限公司 | 162,917 | 112,966 | 43,094 | 69,872 | 80,060 | 7,668 | 31,074 | 不適用 |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業淨利 (損) | 本期損益 | 每股 盈餘 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|
| 東莞耀成電子 科技有限公司 | 53,415 | 46,431 | 15,461 | 30,970 | 0 | 20,933 | 37,862 | 不適用 |
| Digital Sun Investment Ltd. | 2,278,400 | 1,079,214 | 922,753 | 156,461 | 0 | 0 | 4,043 | 不適用 |
| Forever Line Ltd. | 569,600 | 1,077,032 | 0 | 1,077,032 | 0 | 0 | 10,020 | 不適用 |
| 昆山元茂電子 科技有限公司 | 2,278,400 | 1,967,852 | 890,824 | 1,077,028 | 1,666,865 | 41,435 | 10,020 | 不適用 |
| 昆山雄強電子 科技有限公司 | 173,753 | 198,010 | 122,068 | 75,942 | 0 | (27,136) | (31,127) | 不適用 |
| Effort Growth Developments Ltd. | 162,336 | 130,799 | 0 | 130,799 | 0 | 0 | (31,066) | 不適用 |
| 精成科技電子 (東莞)有限公司 | 1,794,240 | 3,351,458 | 2,063,636 | 1,287,822 | 3,376,505 | 154,183 | 44,617 | 不適用 |
| 東莞裕嘉電子 科技有限公司 | 142,400 | 176,390 | 34,509 | 141,881 | 151,522 | (20,197) | (16,253) | 不適用 |
| 東莞瑞升電子 有限公司 | 404,985 | 1,537,391 | 579,331 | 958,060 | 1,521,937 | 182,305 | 132,962 | 不適用 |
| 川億重慶電腦 有限公司 | 1,338,560 | 4,050,967 | 1,286,788 | 2,764,179 | 4,105,076 | 671,933 | 462,070 | 不適用 |
| 精成元茂電子科技 (重慶)有限公司 | 336,828 | 341,797 | 99,352 | 242,445 | 0 | (19,367) | (19,578) | 不適用 |
| 精永再生資源回收 (重慶)有限公司 | 56,660 | 275,670 | 223,260 | 52,410 | 259,620 | 42,004 | 32,034 | 不適用 |
| 精嘉電子科技 (蕪湖)有限公司 | 712,000 | 717,047 | 121,189 | 595,858 | 32,401 | (59,574) | (63,838) | 不適用 |
| 華成自動化設備 (股)公司 | 49,200 | 367,525 | 216,244 | 151,281 | 422,400 | 65,990 | 52,487 | 10.67 |
| ELNA Printed Circuits Co.,Ltd. | 497,340 | 1,197,684 | 1,426,219 | (228,535) | 1,884,922 | (208,254) | (567,481) | 不適用 |
| ELNA PCB(M) SDN. BHD. | 2,191,734 | 854,836 | 1,286,998 | (432,162) | 611,988 | (100,591) | (206,292) | 不適用 |
| GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | 21,228 | 418,107 | 415,876 | 2,231 | 433,385 | 12,768 | 7,460 | 不適用 |

註 1：兌換匯率：資產負債表科目 USD：TWD=1：28.48；損益表科目 USD：TWD=1：29.549
資產負債表科目 RMB：TWD=1：4.3536；損益表科目 RMB：TWD=1：4.2827
資產負債表科目 HKD：TWD=1：3.673；損益表科目 HKD：TWD=1：3.809
資產負債表科目 JPY：TWD=1：0.2763；損益表科目 JPY：TWD=1：0.2769
資產負債表科目 MYR：TWD=1：7.076043；損益表科目 MYR：TWD=1：7.044336

(二)關係企業合併財務報表：請見第 76 頁。

(三)與控制公司間之關係報告書

1.與控制公司間之關係概況

瀚宇博德(股)公司於本公司董事會擔任董事席次合計過半，已實質控制本公司之財務、業務，故為本公司之控制公司。

| 控制公司 名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 | | | 控制公司派員擔任董事、經 理人情形 | |
|---------------|-------------------|--------------|--------|------|---|---------------------------------|
| | | 持有股數 | 持股比例 | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 瀚宇博德 (股)公司 | 取得本公司董事會過 半數席次 | 209,582,065 | 40.65% | 0 | 董事長 董事(代表人) 董事(代表人) 董事(代表人) 董事(代表人) | 焦佑衡 朱有義 楊建輝 邱郁盛 賴偉珍 |

2.交易往來情形

- (1)進(銷)貨交易：無。
- (2)財產交易：無。
- (3)資金融通情形：無。
- (4)資產租賃情形：無。
- (5)其他重要交易往來情形：無。

3.背書保證情形：無。

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，如發生證交法第三十六條第三項第二款所
定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，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：精成科技股份有限公司



負責人：焦 佑 衡



中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

會計師查核報告

精成科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

精成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，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達精成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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。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，與精成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，對精成科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對精成科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

精成科技股份有限公司及其子公司主要營業項目為印刷電路板之組裝及產銷，民國 109 年度合併營業收入計新台幣 22,816,306 仟元，經評估特定客戶因其銷貨收入較前一年度成長幅度大且交易型態特殊，因此對於民國 109 年度合併財務報告查核係屬重要查核事項。

針對上述事項，本會計師已就前揭銷貨收入有關銷貨流程之內部控制進行瞭解，並抽核檢視外部訂單、出貨文件、收款憑證及發函詢證，以確認銷貨收入適當認列。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估精成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精成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。

精成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告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精成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，以及使精成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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精成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. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責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，決定對精成科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 明 玉



邱明玉

會計師 林 宜 慧



林宜慧

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 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) | \$ 4,052,448 | 13 | \$ 3,708,332 | 12 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七) | 188,131 | - | - | - | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及九) | 217,680 | 1 | 301,410 | 1 | | |
| 1150 | 應收票據 (附註四及十) | 293,078 | 1 | 462,961 | 2 | | |
| 1160 | 應收票據—關係人 (附註四、十及二九) | 2,773 | - | 3,098 | - | | |
| 1170 | 應收帳款 (附註四及十) | 7,026,083 | 22 | 6,238,279 | 20 | | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、十及二九) | 517,786 | 2 | 260,094 | 1 | | |
| 1200 | 其他應收款 (附註二九) | 385,866 | 1 | 343,291 | 1 | | |
| 130X | 存貨 (附註四及十一) | 5,182,998 | 16 | 4,717,940 | 16 | | |
| 1479 | 其他流動資產—其他 (附註六及十八) | 240,266 | 1 | 400,233 | 1 | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>18,107,109</u> | <u>57</u> | <u>16,435,638</u> | <u>54</u> | | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八) | 3,725,699 | 12 | 3,825,097 | 13 | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九) | 879,429 | 3 | 430,586 | 2 | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十三) | 1,373,772 | 4 | 1,326,946 | 4 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十四) | 5,746,374 | 18 | 6,853,834 | 22 | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十五) | 1,070,371 | 4 | 1,167,119 | 4 | | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十六) | 241,103 | 1 | 244,673 | 1 | | |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十七) | 99,307 | - | 106,401 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二五) | 48,700 | - | 35,000 | - | | |
| 1920 | 存出保證金 | 65,839 | - | 92,905 | - | | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十八) | 196,439 | 1 | 117,815 | - | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>13,447,033</u> | <u>43</u> | <u>14,200,376</u> | <u>46</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 31,554,142</u> | <u>100</u> | <u>\$ 30,636,014</u> | <u>100</u> | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十九) | \$ 4,097,579 | 13 | \$ 3,820,422 | 12 | | |
| 2150 | 應付票據 | 152,029 | 1 | 357,828 | 1 | | |
| 2170 | 應付帳款 | 3,924,531 | 12 | 3,156,069 | 10 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二九) | 433,715 | 1 | 144,321 | 1 | | |
| 2219 | 其他應付款 (附註二十及二九) | 2,067,661 | 7 | 2,049,890 | 7 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二五) | 377,556 | 1 | 168,417 | 1 | | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四及十五) | 130,805 | - | 98,262 | - | | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十九) | - | - | 1,500,000 | 5 | | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二十) | 306,197 | 1 | 376,279 | 1 | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>11,490,073</u> | <u>36</u> | <u>11,671,488</u> | <u>38</u> | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十九) | 3,760,372 | 12 | 3,467,596 | 11 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二五) | 178,721 | 1 | 122,400 | - | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四及十五) | 136,564 | - | 176,091 | 1 | | |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註四及二十) | 317,957 | 1 | 246,459 | 1 | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>4,393,614</u> | <u>14</u> | <u>4,012,546</u> | <u>13</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>15,883,687</u> | <u>50</u> | <u>15,684,034</u> | <u>51</u> | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二二) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 5,155,469 | 17 | 5,155,469 | 17 | | |
| 3200 | 資本公積 | 3,511,770 | 11 | 3,509,576 | 12 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,086,594 | 3 | 983,583 | 3 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 3,419,153 | 11 | 2,019,450 | 7 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 4,505,747 | 14 | 3,003,033 | 10 | | |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (947,801) | (3) | (355,371) | (1) | | |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 3,126,954 | 10 | 3,233,885 | 10 | | |
| 3400 | 其他權益總計 | 2,179,153 | 7 | 2,878,514 | 9 | | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 15,352,139 | 49 | 14,546,592 | 48 | | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二二) | 318,316 | 1 | 405,388 | 1 | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>15,670,455</u> | <u>50</u> | <u>14,951,980</u> | <u>49</u> | | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 31,554,142</u> | <u>100</u> | <u>\$ 30,636,014</u> | <u>100</u> | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：楊建輝、賴偉珍



會計主管：翁家玉



精成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 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二三及二九） | \$ 22,816,306 | 100 | \$ 21,845,651 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二四及二九） | <u>18,410,176</u> | <u>81</u> | <u>18,757,254</u> | <u>86</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>4,406,130</u> | <u>19</u> | <u>3,088,397</u> | <u>14</u> |
| | 營業費用（附註二四及二九） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 363,630 | 2 | 485,285 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 1,598,359 | 7 | 1,491,927 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | 58,774 | - | 61,919 | - |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | <u>27,688</u> | <u>-</u> | <u>(4,060)</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>2,048,451</u> | <u>9</u> | <u>2,035,071</u> | <u>9</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>2,357,679</u> | <u>10</u> | <u>1,053,326</u> | <u>5</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二四） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 63,905 | - | 67,781 | - |
| 7010 | 其他收入 | 255,617 | 1 | 431,100 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (255,414) | (1) | (236,075) | (1) |
| 7050 | 財務成本 | (115,882) | - | (197,915) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | <u>46,343</u> | <u>-</u> | <u>34,398</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>(5,431)</u> | <u>-</u> | <u>99,289</u> | <u>-</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 2,352,248 | 10 | \$ 1,152,615 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二五) | (686,333) | (3) | (298,211) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | <u>1,665,915</u> | <u>7</u> | <u>854,404</u> | <u>4</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項 | | | | |
| | 目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | - | - | (2,681) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現評價損益 | (106,243) | - | 1,328,151 | 6 |
| 8320 | 採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 | 158 | - | 7,835 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 | - | - | 500 | - |
| 8310 | | <u>(106,085)</u> | <u>-</u> | <u>1,333,805</u> | <u>6</u> |
| | 後續可能重分類至損益 之項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | (600,197) | (3) | (326,618) | (2) |
| 8370 | 採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 | <u>15,305</u> | <u>-</u> | <u>(47,545)</u> | <u>-</u> |
| 8360 | | <u>(584,892)</u> | <u>(3)</u> | <u>(374,163)</u> | <u>(2)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>(690,977)</u> | <u>(3)</u> | <u>959,642</u> | <u>4</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 974,938</u> | <u>4</u> | <u>\$ 1,814,046</u> | <u>8</u> |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 1,763,154 | 8 | \$ 1,030,115 | 5 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>(97,239)</u> | <u>(1)</u> | <u>(175,711)</u> | <u>(1)</u> |
| 8600 | | <u>\$ 1,665,915</u> | <u>7</u> | <u>\$ 854,404</u> | <u>4</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,064,639 | 5 | \$ 1,980,209 | 9 |
| 8720 | 非控制權益 | (<u>89,701</u>) | (<u>1</u>) | (<u>166,163</u>) | (<u>1</u>) |
| 8700 | | <u>\$ 974,938</u> | <u>4</u> | <u>\$ 1,814,046</u> | <u>8</u> |
| | 每股盈餘 (附註二六) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 3.42</u> | | <u>\$ 2.01</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 3.41</u> | | <u>\$ 2.01</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：楊建輝、賴偉珍



會計主管：翁家玉





精成利有限公司
分公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司 | | | 其他業務 | | | 主權之權益 | | | 權益 | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|---------------------------|-----------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留未分配盈餘 | 盈餘計 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 庫藏股票 (\$) | 非控制權益 | 合計 | 非控制權益 | 權益總計 |
| A1 | \$ 5,155,469 | \$ 3,460,770 | \$ 927,850 | \$ 1,579,182 | \$ 2,507,032 | \$ 28,340 | \$ 1,898,352 | \$ 62,399 | \$ 199,673 | \$ 12,987,564 | \$ 318,316 | \$ 13,187,237 |
| B1 | - | - | 55,733 | (55,733) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | (153,164) | (153,164) | - | - | - | - | (153,164) | - | (153,164) |
| C7 | - | - | - | (379,222) | (379,222) | - | - | - | 379,222 | (379,222) | - | - |
| C17 | - | 48,806 | - | - | - | - | - | 62,399 | - | 111,205 | - | 111,205 |
| D1 | - | - | - | 1,030,115 | 1,030,115 | - | - | - | (175,711) | 1,030,115 | (175,711) | 854,404 |
| D3 | - | - | - | (1,728) | (1,728) | (383,711) | 1,335,533 | - | 9,548 | 950,094 | 9,548 | 959,642 |
| D5 | - | - | - | 1,028,387 | 1,028,387 | (383,711) | 1,335,533 | - | (166,163) | 1,980,209 | (166,163) | 1,814,046 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | (7,344) | - | (7,344) | (7,344) |
| Z1 | 5,155,469 | 3,509,576 | 983,583 | 2,019,450 | 3,003,033 | (355,371) | 3,233,885 | - | 405,388 | 14,546,592 | 405,388 | 14,951,980 |
| B1 | - | - | 103,011 | (103,011) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | (257,773) | (257,773) | - | - | - | - | (257,773) | - | (257,773) |
| C7 | - | (12) | - | (3,513) | (3,513) | - | - | - | 3,513 | (3,525) | 3,513 | (12) |
| C17 | - | 2,206 | - | - | - | - | - | 7,651 | - | 9,857 | - | 9,857 |
| D1 | - | - | - | 1,763,154 | 1,763,154 | - | - | - | (97,239) | 1,763,154 | (97,239) | 1,665,915 |
| D3 | - | - | - | 846 | 846 | (592,430) | (106,931) | - | 7,538 | (698,515) | 7,538 | (690,977) |
| D5 | - | - | - | 1,764,000 | 1,764,000 | (592,430) | (106,931) | - | (89,701) | 1,064,639 | (89,701) | 974,938 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | (884) | - | (884) | (884) |
| L1 | - | - | - | - | - | - | - | (7,651) | - | (7,651) | - | (7,651) |
| Z1 | \$ 5,155,469 | \$ 3,511,770 | \$ 1,086,594 | \$ 3,419,153 | \$ 4,505,747 | \$ 947,801 | \$ 3,126,954 | \$ - | \$ 318,316 | \$ 15,352,139 | \$ - | \$ 15,670,455 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：楊建輝、賴偉珍



會計主管：翁家玉



精成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 | \$ 2,352,248 | \$ 1,152,615 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,376,131 | 1,504,055 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,844 | 2,452 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 27,688 | (4,060) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失 | (780) | 12,439 |
| A20900 | 財務成本 | 115,882 | 197,915 |
| A21200 | 利息收入 | (63,905) | (67,781) |
| A21300 | 股利收入 | (84,732) | (248,313) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 2,230 | 48,897 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (46,343) | (34,398) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 26,740 | 19,518 |
| A23700 | 資產減損損失 | 92,231 | 133,181 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利益） | 29,867 | (4,171) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (88,849) | 440,731 |
| A31130 | 應收票據 | 169,883 | (264,732) |
| A31140 | 應收票據－關係人 | 325 | (3,098) |
| A31150 | 應收帳款 | (816,768) | 809,727 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (257,692) | 118,882 |
| A31180 | 其他應收款 | (13,855) | (160,549) |
| A31200 | 存 貨 | (503,517) | (1,530,480) |
| A31240 | 其他流動資產 | 92,350 | 70,007 |
| A32130 | 應付票據 | (205,799) | (22,063) |
| A32150 | 應付帳款 | 768,462 | (211,635) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 289,394 | 139,596 |
| A32180 | 其他應付款 | 27,642 | (96,575) |
| A32230 | 其他流動負債 | (70,082) | 61,324 |
| A32990 | 其他非流動負債 | 51,337 | (14,949) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 3,271,932 | 2,048,535 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|----------------------------|---------------------|-------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 35,185 | \$ 69,033 |
| A33300 | 支付之利息 | (109,539) | (192,183) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (434,573) | (242,602) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>2,763,005</u> | <u>1,682,783</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (6,845) | (8,199) |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (693,799) | (1,270,588) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 344,815 | 1,337,696 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產 | (817,998) | (3,469,232) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產 | 719,496 | 3,934,795 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (250,924) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (411,283) | (961,727) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 117,650 | 194,993 |
| B03700 | 存出保證金減少 | 27,066 | 10,429 |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (140) | - |
| B06500 | 其他流動資產減少(增加) | 65,609 | (47,374) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 50,485 | 8,857 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (298,364) | (221,229) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>99,704</u> | <u>261,621</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(803,604)</u> | <u>(480,882)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | 277,157 | (234,490) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 5,535,272 | 2,290,162 |
| C01700 | 償還長期借款 | (6,727,652) | (2,705,648) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 20,161 | 4,239 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (126,731) | (104,482) |
| C04500 | 發放現金股利 | (257,773) | (153,164) |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | (7,651) | - |
| C05100 | 員工購買庫藏股 | 7,627 | 62,308 |
| C05800 | 非控制權益變動 | (884) | (7,344) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,280,474)</u> | <u>(848,419)</u> |
| DDDD | 匯率影響數 | <u>(334,811)</u> | <u>(124,618)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|-------------|---------------------|---------------------|
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | \$ 344,116 | \$ 228,864 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>3,708,332</u> | <u>3,479,468</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 4,052,448</u> | <u>\$ 3,708,332</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：楊建輝、賴偉珍



會計主管：翁家玉



精成科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

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

精成科技股份有限公司(以下簡稱精成科技公司或本公司)，成立於 62 年 3 月，主要營業項目為印刷電路板產銷及電子產品製造服務業務。精成科技公司股票於 80 年 2 月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌買賣，嗣後並於 96 年 10 月改在台灣證券交易所上市買賣。

精成科技公司之功能性貨幣及本合併財務報告之表達貨幣皆為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 2 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

2. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請

參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--|-----------------------------|
| IFRS 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 |

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含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。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表七及八。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以公允價值衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」(自收購日起不得超過一年)內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

(六) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與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（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

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，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。

(七) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法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關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(九) 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。

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。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產係以歷史成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面

金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十二) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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、使用權資產及無形資產（商譽除外）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個別現金產生單位。

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

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

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

(十四) 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，除屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

(1) 衡量種類

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

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，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二十八。

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、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款、存出保證金及理財商品）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 個月內或自取得日起 3 至 12 個月定期存款若提前解約可取得之利息仍高於活存、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款均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 60 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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅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。於一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。於一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

係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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。

(十五) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

合併公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(十六) 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。

商品銷貨收入來自印刷電路板之組裝及產銷。由於產品於交貨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。

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。

(十七) 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。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

(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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列使用權資產折舊費用減項），並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十八) 借款成本

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 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。

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損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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。

若政府補助係採取移轉非貨幣性資產供合併公司使用之形式，則以該非貨幣性資產之公允價值認列與衡量該項補助。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、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。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(二一) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係以認股基準日決定當日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(二二) 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具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益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。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

對關聯企業具重大影響之判斷

如附註十三所述，本公司對台灣精星科技股份有限公司持有具表決權之股份未超過 50%，且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，本公司無法任命治理單位過半數成員，故無法主導台灣精星科技股份有限公司攸關活動因而不具控制。本公司管理階層認為對台灣精星科技股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

收入認列

合併公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足或於某一時點滿足。

於進行該等判斷時，管理階層考量收入認列條件，尤其考量合併公司是否已移轉商品之控制予買方。

六、現金及約當現金

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,470 | \$ 1,839 |
| 銀行存款 | 2,807,185 | 2,960,586 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | <u>1,243,793</u> | <u>745,907</u> |
| | <u>\$ 4,052,448</u> | <u>\$ 3,708,332</u> |

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|---------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.005%~2.025% | 0.001%~1.7% |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 0.22%~4.18% | 1.35%~2.04% |

截至 108 年 12 月 31 日止，有定存單 65,609 仟元質押於銀行作為海關押金，帳列其他流動資產項下，請參閱附註十八及三十。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|------------------|-------------|
| 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(一) | \$122,681 | \$ - |
| 混合金融資產 | | |
| 結構式存款(二) | <u>65,450</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$188,131</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 合併公司 109 及 108 年度非衍生性金融資產產生之淨利益分別為 848 仟元及 14,145 仟元。

(二) 合併公司與銀行簽訂之短期人民幣結構式存款合約均包含非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具或其實際收益視發行機構之實際投資績效決定，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。合併公司 109 及 108 年度因結構式存款產生之淨利益分別為 2,614 仟元及 2,744 仟元。

(三) 合併公司 109 及 108 年度從事利率交換產生之淨利益分別為 967 仟元及 1,506 仟元。合併公司持有之利率交換合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計，利率交換合約已於資產負債表日全數到期。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| <u>國內投資</u> | | |
| 上市(櫃)股票 | | |
| 華新科技股份有限公司 | \$ 3,492,647 | \$ 3,611,883 |
| 非上市(櫃)股票 | | |
| 華科采邑股份有限公司 | 227,844 | 207,897 |
| 將業精工股份有限公司 | 5,208 | 5,317 |
| | <u>\$ 3,725,699</u> | <u>\$ 3,825,097</u> |

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

九、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> | | |
| 理財商品(一) | \$ - | \$ 215,293 |
| 原始到期日超過1年之定期存款 | | |
| (二) | 217,680 | 86,117 |
| | <u>\$ 217,680</u> | <u>\$ 301,410</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 原始到期日超過1年之定期存款 | | |
| (二) | <u>\$ 879,429</u> | <u>\$ 430,586</u> |

(一) 理財商品主要係向銀行承作保證收益結構式存款。截至 108 年 12 月 31 日止，理財商品利率為年利率 3.80%。

(二) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 1 年之定期存款利率區間分別為年利率 3.00%~4.18% 及 3.575%~4.18%。

(三) 合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 109年12月31日 總帳面金額 | 108年12月31日 總帳面金額 |
|------|--------------------------|------------|---------|---------------------|---------------------|
| 正 常 | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0% | \$ 1,097,109 | \$ 731,996 |

十、應收票據及帳款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 293,078 | \$ 462,961 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 293,078</u> | <u>\$ 462,961</u> |
| <u>應收票據－關係人（附註二九）</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 2,773 | \$ 3,098 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 2,773</u> | <u>\$ 3,098</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 7,060,405 | \$ 6,246,379 |
| 減：備抵損失 | (34,322) | (8,100) |
| | <u>\$ 7,026,083</u> | <u>\$ 6,238,279</u> |
| <u>應收帳款－關係人（附註二九）</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 517,786 | \$ 260,094 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 517,786</u> | <u>\$ 260,094</u> |

(一) 應收票據

合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據並無逾期之情形。合併公司評估預期可收回金額與原帳列金額相當，故未提列備抵損失。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~150 天，應收帳款不予計息。合併公司對於新交易之客戶將審查信用評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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帳齡損失率計算，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，因此帳齡損失率未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依帳齡損失率衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1~90 天 | 逾期 91~180 天 | 逾期 181 天以上 | 合計 |
|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%-15% | 20% | 50%-100% | |
| 總帳面金額 | \$ 7,427,660 | \$ 114,862 | \$ 3,217 | \$ 32,452 | \$ 7,578,191 |
| 備抵損失 (存續期間預期信用損失) | - | (1,654) | (643) | (32,025) | (34,322) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 7,427,660</u> | <u>\$ 113,208</u> | <u>\$ 2,574</u> | <u>\$ 427</u> | <u>\$ 7,543,869</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 未逾 | 逾 1~90 天 | 逾 91~180 天 | 逾 181 天以上 | 合計 |
|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%-15% | 20% | 50%-100% | |
| 總帳面金額 | \$ 6,337,747 | \$ 134,335 | \$ 5,449 | \$ 28,942 | \$ 6,506,473 |
| 備抵損失 (存續期間預期信用損失) | - | (761) | (1,090) | (6,249) | (8,100) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 6,337,747</u> | <u>\$ 133,574</u> | <u>\$ 4,359</u> | <u>\$ 22,693</u> | <u>\$ 6,498,373</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 | \$ 8,100 | \$ 13,990 |
| 本期認列減損損失 (迴轉利益) | 27,688 | (4,060) |
| 本年度實際沖銷 | (190) | (1,645) |
| 外幣換算差額 | (1,276) | (185) |
| 年底餘額 | <u>\$ 34,322</u> | <u>\$ 8,100</u> |

十一、存 貨

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 原 物 料 | \$ 3,371,492 | \$ 3,006,831 |
| 在 製 品 | 547,452 | 574,083 |
| 製 成 品 | 1,243,261 | 1,133,970 |
| 在途存貨 | <u>20,793</u> | <u>3,056</u> |
| | <u>\$ 5,182,998</u> | <u>\$ 4,717,940</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 銷貨成本 | <u>\$ 18,410,176</u> | <u>\$ 18,757,254</u> |

109 及 108 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯損失 (回升利益) 如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------|------------------|-------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 (回升利益) | <u>\$ 29,867</u> | <u>(\$ 4,171)</u> |

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編制主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 | 業 務 性 質 | 持 股 比 例 | |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | | 109年 12月31日 | 108年 12月31日 |
| 精成科技公司 | Up First Investments Ltd | 一般投資 | 100% | 100% |
| 精成科技公司 | Dynamic Skyline Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| 精成科技公司 | Success Ocean Investments Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| 精成科技公司 | 晟成實業股份有限公司 | 住宅及大樓開發租售與不動產買賣 | 100% | 100% |
| 精成科技公司 | 華成自動化設備股份有限公司 | 機械設備及電子零件製造業務 | 50.24% | 50.24% |
| 精成科技公司 | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | 印刷電路板之產銷業務 | 70% | 70% |
| 精成科技公司 | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | 印刷電路板之組裝銷售業務 | 100% | 100% |
| Up First Investments Ltd. | 川億電腦(深圳)有限公司 | 印刷電路板之產銷業務 | 100% | 100% |
| Up First Investments Ltd. | 怡寬電子(深圳)有限公司 | 印刷電路板之銷售業務 | 100% | 100% |
| Up First Investments Ltd. | Digital Sun Investments Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Up First Investments Ltd. | 川億電腦(重慶)有限公司 | 印刷電路板之產銷業務 | 100% | 100% |
| Up First Investments Ltd. | 精永再生資源回收(重慶)有限公司 | 廢棄物回收販賣及廢水處理 | 70% | 70% |
| Up First Investments Ltd. | 精成元茂電子科技(重慶)有限公司 | 物業管理 | 100% | 100% |
| Up First Investments Ltd. | Effort Growth Developments Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Up First Investments Ltd. | GBM UP (HK) Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Effort Growth Developments Ltd. | 昆山雄強電子科技有限公司 | 工業廠房出租及物業管理 | 100% | 100% |
| Digital Sun Investments Ltd. | Forever Line Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Forever Line Ltd. | 昆山元茂電子科技有限公司 | 印刷電路板之產銷業務 | 100% | 100% |
| Dynamic Skyline Ltd. | Centralian Investments Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Dynamic Skyline Ltd. | Total Rich Holdings Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Dynamic Skyline Ltd. | Up Ever Holdings Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Dynamic Skyline Ltd. | 精成科技電子(東莞)有限公司 | 印刷電路板之組裝銷售業務 | 100% | 100% |
| Dynamic Skyline Ltd. | 東莞裕嘉電子科技有限公司 | 印刷電路板之組裝銷售業務 | 100% | 100% |
| Dynamic Skyline Ltd. | 精嘉電子科技(蕪湖)有限公司 | 生產及銷售汽車電子零配件組裝銷售業務 | 100% | 100% |
| Centralian Investments Ltd. | Will Grow Holdings Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Up Ever Holdings Ltd. | 東莞耀成電子科技有限公司 | 物業管理 | 100% | 100% |
| Total Rich Holdings Ltd. | 東莞進成電子科技有限公司 | 模具組裝與製造 | 100% | 100% |
| Will Grow Holdings Ltd. | 昆山元崧電子科技有限公司 | 印刷電路板之組裝銷售業務 | 100% | 100% |
| Success Ocean Investments Ltd. | CMK Global Brands Manufacture Ltd. | 一般投資 | 86% | 86% |
| Success Ocean Investments Ltd. | Always Up Investments Ltd. | 一般投資 | 100% | 100% |
| Always Up Investments Ltd. | 東莞翔成電子科技有限公司 | 工業廠房出租及物業管理 | 100% | 100% |
| CMK Global Brands Manufacture Ltd. | 東莞瑞升電子有限公司 | 印刷電路板之產銷業務 | 100% | 100% |
| ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | ELNA PCB(M) SDN. BHD. | 印刷電路板之產銷業務 | 98.63% | 98.43% |
| | | | (註3) | (註2) |

1. 精成科技公司於108年3月4日於馬來西亞怡保市投資設立GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.，主要營業項目為印刷電路板之組裝銷售業務。

2. ELNA Printed Circuits Co., Ltd.於 108 年 12 月以債權轉增資方式投資其子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.，致持股比例由 76.75%增加至 98.43%，產生差額借記保留盈餘 541,746 仟元，本公司依對其持股比例認列調整數 379,222 仟元。
3. ELNA Printed Circuits Co., Ltd.於 109 年 10 月現金增資其子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.，致持股比例由 98.43%增加至 98.63%，產生差額借記保留盈餘 5,018 仟元，本公司依對其持股比例認列調整數 3,513 仟元。

十三、採用權益法之投資

| 投 資 關 聯 企 業 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 台灣精星科技股份有限公司 | \$ 585,265 | \$ 535,000 |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>788,507</u> | <u>791,946</u> |
| | <u>\$ 1,373,772</u> | <u>\$ 1,326,946</u> |

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

具重大性之關聯企業如下：

| 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 主要營業場所 | 持 股 比 例 | |
|--------------|---------|--------|----------------|----------------|
| | | | 109年 12月31日 | 108年 12月31日 |
| 台灣精星科技股份有限公司 | 電子零組件製造 | 新 竹 | 27.67% | 27.44% |

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 台灣精星科技股份有限公司 | <u>\$ 670,410</u> | <u>\$ 558,952</u> |

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

台灣精星

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 2,459,907 | \$ 2,311,389 |
| 非流動資產 | 1,141,067 | 1,118,248 |
| 流動負債 | (1,393,011) | (1,428,525) |
| 非流動負債 | (92,635) | (48,378) |
| 權益 | <u>\$ 2,115,328</u> | <u>\$ 1,952,734</u> |
| 合併公司持股比例 | 27.67% | 27.44% |
| 合併公司享有之權益 | <u>\$ 585,265</u> | <u>\$ 535,000</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 585,265</u> | <u>\$ 535,000</u> |
| | 109年度 | 108年度 |
| 營業收入 | <u>\$ 2,939,214</u> | <u>\$ 3,584,256</u> |
| 本期淨利 | \$ 207,781 | \$ 163,087 |
| 其他綜合損益 | 24,817 | (20,177) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 232,598</u> | <u>\$ 142,910</u> |
| 自台灣精星收取之股利 | <u>\$ 14,972</u> | <u>\$ 13,308</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本年度淨損 | (\$ 11,852) | (\$ 9,623) |
| 其他綜合損益 | 8,413 | (34,078) |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 3,439)</u> | <u>(\$ 43,701)</u> |

十四、不動產、廠房及設備

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 未完工程及 待驗設備 | 合 | 計 |
|--------------|------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|----------------------|---|
| 成本 | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 84,819 | \$ 7,135,504 | \$ 11,450,101 | \$ 33,409 | \$ 304,728 | \$ 1,403,172 | \$ 127,057 | | \$ 20,538,790 | |
| 增 添 | 3,740 | 57,729 | 132,186 | 2,437 | 7,111 | 36,619 | 164,076 | | 403,898 | |
| 處 分 | - | (157,971) | (998,256) | (3,458) | (16,360) | (48,314) | - | | (1,224,359) | |
| 重 分 類 | - | 65,595 | 221,914 | 635 | 3,973 | 24,772 | (199,829) | | 117,060 | |
| 外幣兌換差額之影響 | 233 | (241,648) | (447,783) | (815) | (13,740) | (59,259) | (6,680) | | (769,692) | |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 88,792</u> | <u>\$ 6,859,209</u> | <u>\$ 10,358,162</u> | <u>\$ 32,208</u> | <u>\$ 285,712</u> | <u>\$ 1,356,990</u> | <u>\$ 84,624</u> | | <u>\$ 19,065,697</u> | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,410 | \$ 3,566,733 | \$ 8,584,731 | \$ 24,594 | \$ 271,681 | \$ 1,235,807 | \$ - | | \$ 13,684,956 | |
| 銷除一處分資產 | - | (118,455) | (897,775) | (2,086) | (16,094) | (45,559) | - | | (1,079,969) | |
| 折舊費用 | - | 343,846 | 749,554 | 2,388 | 19,276 | 91,579 | - | | 1,206,643 | |
| 重 分 類 | - | (662) | - | - | (8) | (54) | - | | (724) | |
| 減損損失 | 4,194 | 24,114 | 56,845 | 312 | - | 6,266 | - | | 91,731 | |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (123,168) | (393,827) | (573) | (12,517) | (53,229) | - | | (583,314) | |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 5,604</u> | <u>\$ 3,692,408</u> | <u>\$ 8,099,528</u> | <u>\$ 24,635</u> | <u>\$ 262,338</u> | <u>\$ 1,234,810</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 13,319,323</u> | |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 83,188</u> | <u>\$ 3,166,801</u> | <u>\$ 2,258,634</u> | <u>\$ 7,573</u> | <u>\$ 23,374</u> | <u>\$ 122,180</u> | <u>\$ 84,624</u> | | <u>\$ 5,746,374</u> | |
| 成本 | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 84,871 | \$ 6,396,932 | \$ 13,077,254 | \$ 35,059 | \$ 437,335 | \$ 1,643,613 | \$ 878,391 | | \$ 22,553,455 | |
| 增 添 | - | 272,445 | 323,593 | 5,252 | 13,705 | 52,400 | 341,285 | | 1,008,680 | |
| 處 分 | - | (125,426) | (2,343,083) | (6,802) | (123,820) | (278,182) | - | | (2,877,313) | |
| 重 分 類 | - | 771,390 | 624,015 | 428 | (16,995) | 14,967 | (1,091,185) | | 302,620 | |
| 外幣兌換差額之影響 | (52) | (179,837) | (231,678) | (528) | (5,497) | (29,626) | (1,434) | | (448,652) | |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 84,819</u> | <u>\$ 7,135,504</u> | <u>\$ 11,450,101</u> | <u>\$ 33,409</u> | <u>\$ 304,728</u> | <u>\$ 1,403,172</u> | <u>\$ 127,057</u> | | <u>\$ 20,538,790</u> | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 3,377,556 | \$ 9,947,256 | \$ 29,378 | \$ 386,552 | \$ 1,411,793 | \$ - | | \$ 15,152,535 | |
| 銷除一處分資產 | - | (113,746) | (2,164,030) | (6,816) | (120,010) | (258,200) | - | | (2,662,802) | |
| 折舊費用 | - | 388,482 | 852,151 | 2,067 | 22,882 | 103,025 | - | | 1,368,607 | |
| 重 分 類 | - | - | 12,684 | - | (12,711) | - | - | | (27) | |
| 減損損失 | 1,410 | (7,034) | 105,166 | 343 | - | 5,431 | - | | 105,316 | |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (28,525) | (168,496) | (378) | (5,032) | (26,242) | - | | (278,673) | |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 1,410</u> | <u>\$ 3,566,733</u> | <u>\$ 8,584,731</u> | <u>\$ 24,594</u> | <u>\$ 271,681</u> | <u>\$ 1,235,807</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 13,684,956</u> | |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 83,409</u> | <u>\$ 3,568,771</u> | <u>\$ 2,865,370</u> | <u>\$ 8,815</u> | <u>\$ 33,047</u> | <u>\$ 167,365</u> | <u>\$ 127,057</u> | | <u>\$ 6,853,834</u> | |

合併公司於取得中國政府提供之補助時依公報規定減除該補助所計算相關之機器設備帳面價值，並減少折舊費用以認列損益。

合併公司預期機器設備及其他設備等未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於 109 及 108 年度認列減損損失 91,731 仟元及 105,316 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。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|-----------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 20 至 50 年 |
| 機電動力設備 | 5 至 10 年 |
| 工程系統 | 5 至 10 年 |
| 其他 | 5 至 20 年 |
| 機器設備 | 5 至 10 年 |
| 運輸設備 | 3 至 5 年 |
| 辦公設備 | 3 至 5 年 |
| 其他設備 | 3 至 5 年 |

十五、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 | \$ 839,805 | \$ 934,616 |
| 建築物 | 210,182 | 202,422 |
| 運輸設備 | 18,091 | 25,125 |
| 辦公設備 | 2,293 | 4,956 |
| | <u>\$ 1,070,371</u> | <u>\$ 1,167,119</u> |
| | 109年度 | 108年度 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 110,918</u> | <u>\$ 165,238</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 26,675 | \$ 24,121 |
| 建築物 | 125,191 | 92,403 |
| 運輸設備 | 11,702 | 10,937 |
| 辦公設備 | 2,210 | 3,646 |
| | <u>\$ 165,778</u> | <u>\$ 131,107</u> |
| 使用權資產之減損損失 | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 1,245</u> |

(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>\$ 130,805</u> | <u>\$ 98,262</u> |
| 非流動 | <u>\$ 136,564</u> | <u>\$ 176,091</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 |
|------|------------|------------|
| 土地 | 4.5% | 4.5% |
| 建築物 | 4.5% | 4.5% |
| 運輸設備 | 4.5% | 4.5% |
| 辦公設備 | 4.5% | 4.5% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房使用，租賃期間為 2 ~ 50 年。

(四) 其他租賃資訊

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 87,446</u> | <u>\$ 83,723</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$214,177)</u> | <u>(\$188,205)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干電腦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。

十六、投資性不動產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 以成本衡量之投資性不動產 | <u>\$ 241,103</u> | <u>\$ 244,673</u> |

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>成本</u> | | |
| 年初餘額 | \$ 500,415 | \$ 500,415 |
| 新增 | 140 | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 500,555</u> | <u>\$ 500,415</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>累計折舊及減損</u> | | |
| 年初餘額 | \$ 255,742 | \$ 251,401 |
| 折舊費用 | <u>3,710</u> | <u>4,341</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 259,452</u> | <u>\$ 255,742</u> |

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 | 8至50年 |
| 電梯設備 | 5至9年 |
| 空調系統 | 5至9年 |
| 其他 | 2至6年 |

合併公司之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司於109年及108年12月31日進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據及專業鑑價師進行評估。

投資性不動產公允價值之評價依據如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 委外估價 | <u>\$ 1,734,273</u> | <u>\$ 1,422,498</u> |

十七、無形資產

| | <u>商</u> | <u>譽</u> | <u>電腦軟體成本</u> | <u>排</u> | <u>汗</u> | <u>權</u> | <u>合</u> | <u>計</u> |
|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|----------|----------|----------|----------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 469,643 | \$ 12,694 | \$ 4,673 | \$ 487,010 | | | | |
| 本期減少 | - | (2,327) | - | (2,327) | | | | |
| 淨兌換差額 | (23,498) | (2,878) | (221) | (26,597) | | | | |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 446,145</u> | <u>\$ 7,489</u> | <u>\$ 4,452</u> | <u>\$ 458,086</u> | | | | |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 366,163 | \$ 11,011 | \$ 3,435 | \$ 380,609 | | | | |
| 攤銷費用 | - | 1,383 | 461 | 1,844 | | | | |
| 本期減少 | - | (2,327) | - | (2,327) | | | | |
| 淨兌換差額 | (18,320) | (2,844) | (183) | (21,347) | | | | |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 347,843</u> | <u>\$ 7,223</u> | <u>\$ 3,713</u> | <u>\$ 358,779</u> | | | | |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 98,302</u> | <u>\$ 266</u> | <u>\$ 739</u> | <u>\$ 99,307</u> | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 商 | 譽 | 電腦軟體成本 | 排 | 汗 | 權 | 合 | 計 |
|----------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|---|---|---|---|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 481,157 | \$ 13,006 | \$ 5,391 | \$ 499,554 | | | | |
| 本期減少 | - | - | (602) | (602) | | | | |
| 淨兌換差額 | (11,514) | (312) | (116) | (11,942) | | | | |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 469,643</u> | <u>\$ 12,694</u> | <u>\$ 4,673</u> | <u>\$ 487,010</u> | | | | |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 348,690 | \$ 9,423 | \$ 3,541 | \$ 361,654 | | | | |
| 攤銷費用 | - | 1,870 | 582 | 2,452 | | | | |
| 認列減損損失 | 26,620 | - | - | 26,620 | | | | |
| 本期減少 | - | - | (602) | (602) | | | | |
| 淨兌換差額 | (9,147) | (282) | (86) | (9,515) | | | | |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 366,163</u> | <u>\$ 11,011</u> | <u>\$ 3,435</u> | <u>\$ 380,609</u> | | | | |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 103,480</u> | <u>\$ 1,683</u> | <u>\$ 1,238</u> | <u>\$ 106,401</u> | | | | |

合併公司預期該現金產生單位未來營運狀況不如預期，評估該商譽之可回收金額為零，故合併公司於108年度認列減損損失26,620千元。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。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年限數計提攤銷費用：

| | |
|--------|------|
| 電腦軟體成本 | 3至7年 |
| 排汗權 | 5年 |

十八、其他資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 預付款 | \$ 221,674 | \$ 310,333 |
| 受限制資產—流動 | - | 65,609 |
| 其 他 | <u>18,592</u> | <u>24,291</u> |
| | <u>\$ 240,266</u> | <u>\$ 400,233</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 預付設備款 | \$ 190,264 | \$ 61,155 |
| 催收款項 | 8,666 | 8,666 |
| 減：備抵呆帳—催收款項 | (8,666) | (8,666) |
| 其 他 | <u>6,175</u> | <u>56,660</u> |
| | <u>\$ 196,439</u> | <u>\$ 117,815</u> |

受限制資產－流動係質押於銀行之定存單做為海關押金，質押資訊請參閱附註三十。

十九、借 款

(一) 短期借款

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
| 信用借款 | <u>\$ 4,097,579</u> | <u>\$ 3,820,422</u> |

上述短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | | |
|-----|-------------------|-------------------|
| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
| 利 率 | 0.65%~1.05% | 0.53%~2.75% |

(二) 長期借款

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 765,780 | \$ 4,970,996 |
| 減：列為1年內到期部分 | - | (1,500,000) |
| 減：聯貸手續費 | - | (3,400) |
| | <u>765,780</u> | <u>3,467,596</u> |
| 應付商業本票－聯貸 | 3,000,000 | - |
| 減：應付長期票券折價 | (441) | - |
| 減：聯貸手續費 | (4,967) | - |
| | <u>2,994,592</u> | - |
| | <u>\$ 3,760,372</u> | <u>\$ 3,467,596</u> |

1. 銀行借款

| 銀 行 借 款 | 到 期 日 | 重 大 條 款 | 利 率 % | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|-----------|--|--------------|------------|------------|
| <u>浮動利率借款</u> | | | | | |
| 台灣銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 112.03.20 | 自首次動用日起算屆滿24個月之日償還第1期，嗣後以每3個月為1期，共分4期平均攤還。 | 1.03 | \$ 300,000 | \$ - |
| 凱基商業銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 112.02.25 | 到期還本。 | 0.94 | 300,000 | - |
| 玉山商業銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 111.06.28 | 到期還本。 | 1.38 1.37 | 110,520 | 110,400 |
| 玉山商業銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 111.03.18 | 到期還本。 | 1.38 1.37 | 55,260 | 55,200 |
| 中國信託商業銀行 | | | | | |
| 聯貸借款 | 111.06.27 | 109年已提前償還。 | 1.79 | - | 3,000,000 |
| 永豐商業銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 110.02.25 | 109年已提前償還。 | 2.71 | - | 599,600 |

(接次頁)

(承前頁)

| 銀行借款到期日 | 重大條款 | 利率 % | 109年12月31日 | 108年12月31日 | |
|----------------|-----------|------------|-------------------|---------------------|------------|
| 永豐商業銀行 信用借款 | 110.02.25 | 109年已提前償還。 | 2.71 | \$ - | \$ 305,796 |
| 凱基商業銀行 信用借款 | 109.12.18 | 109年已提前償還。 | 1.05 | - | 300,000 |
| 台灣銀行 信用借款 | 110.06.08 | 109年已提前償還。 | 1.30 | - | 300,000 |
| 遠東商業銀行 信用借款 | 109.12.17 | 109年已提前償還。 | 1.00 | - | 300,000 |
| | | | <u>\$ 765,780</u> | <u>\$ 4,970,996</u> | |

2. 長期應付票券

| 發行機構 | 貼現率 % | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------|---------------------|-------------|
| 玉山商業銀行 | 1.05% | \$ 2,000,000 | \$ - |
| 台新商業銀行 | 1.05% | <u>1,000,000</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司於 109 年 8 月 6 日與玉山商業銀行股份有限公司等 10 家金融機構所組成之聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約新台幣（以下同）42 億元，並由玉山商業銀行股份有限公司及台新商業銀行股份有限公司為本授信案發行商業本票之簽證承銷機構，總承銷額度為 30 億元，合併公司得於 5 年期限內得循環發行 30 天至 180 天期之授信保證商業本票，並應自簽約日起算 6 個月內完成本授信案之首次動用，合併公司已於 109 年 8 月 20 日申請動用額度 30 億元。

3. 上述長短期借款，依銀行借款合同規定如下：

合併公司之精成科技公司、Up First Investments Ltd 及 Digital Sun Investments Ltd.與中國信託商業銀行主辦之聯貸借款合同、玉山商業銀行主辦之聯貸借款合同、凱基商業銀行及永豐商業銀行之借款合同，除一般規定外，亦規定精成科技公司年度及第 2 季合併財務報表應維持約定財務比率。

二十、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 | \$ 671,819 | \$ 592,214 |
| 應付未休假獎金 | 62,898 | 61,787 |
| 應付費用 | 659,215 | 634,771 |
| 應付設備款 | 276,540 | 283,925 |
| 其他應付款—關係人(附註二十九) | 24,142 | 81,137 |
| 其 他 | <u>373,047</u> | <u>396,056</u> |
| | <u>\$ 2,067,661</u> | <u>\$ 2,049,890</u> |
| | | |
| 其他負債 | | |
| 保固負債準備 | \$ 185,959 | \$ 177,950 |
| 暫收款及代收款 | 22,802 | 70,894 |
| 其 他 | <u>97,436</u> | <u>127,435</u> |
| | <u>\$ 306,197</u> | <u>\$ 376,279</u> |
| | | |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 其他負債 | | |
| 淨確定福利負債—非流動 | \$ 163,941 | \$ 94,893 |
| 存入保證金 | 135,944 | 115,782 |
| 其 他 | <u>18,072</u> | <u>35,784</u> |
| | <u>\$ 317,957</u> | <u>\$ 246,459</u> |

二一、退職後福利計劃

(一) 確定提撥計畫

本公司及台灣子公司之退職福利計畫主係依「勞工退休金條例」所規範之退休金制度，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。

合併公司中之大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥比率依員工戶籍之不同提撥 8%~14% 專戶儲蓄於各員工獨立帳戶；合併公司中之馬來西亞子公司係按當地法令規定採確定提撥計畫。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，上開公司除按月提撥外，並無進一步義務。

(二) 確定福利計畫

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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 2.00% 提撥員工退休基金，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。本公司已於 109 年 11 月與一定工作年資以上員工達成協議結清舊制年資，並按相關規定結清退休金計 18,205 仟元。

合併公司中之日本子公司依當地法令，係兼採確定提撥及確定福利計畫。

二二、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) | <u>800,000</u> | <u>800,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 8,000,000</u> | <u>\$ 8,000,000</u> |
| 已發行且收足股款之股數 (仟股) | <u>515,547</u> | <u>515,547</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 5,155,469</u> | <u>\$ 5,155,469</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證及其他各項轉換權證所保留之股本為 60,000 仟股。

(二) 資本公積

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 3,312,415 | \$ 3,312,415 |
| 庫藏股票交易 | 141,506 | 139,300 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 認股權失效 | \$ 46,048 | \$ 46,048 |
| 員工紅利產生之溢價 | 2,558 | 2,558 |
| 處分資產增值 | 123 | 123 |
| 採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數(2) | <u>9,120</u> | <u>9,132</u> |
| | <u>\$ 3,511,770</u> | <u>\$ 3,509,576</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列關聯企業資本公積之調整數。

(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，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司未來發展計畫及財務結構，營運狀況等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派之。本公司為促進公司永續之經營發展追求財務穩健之長遠規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會擬具股利分配案提請股東會決議後分派之，惟現金股利之比例不低於擬分配股利總數之 10%。

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。

本公司於 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------|-----------|---------------|-------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 103,011 | \$ 55,733 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 257,773 | 153,164 | 0.5 | 0.3 |

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$355,371) | \$ 28,340 |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | (607,735) | (336,166) |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 | <u>15,305</u> | (<u>47,545</u>) |
| 年底餘額 | <u>(\$947,801)</u> | <u>(\$355,371)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 3,233,885 | \$ 1,898,352 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | (106,243) | 1,328,151 |
| 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額 | (<u>688</u>) | <u>7,382</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 3,126,954</u> | <u>\$ 3,233,885</u> |

(五) 非控制權益

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$405,388 | \$199,673 |
| 本期淨損 | (97,239) | (175,711) |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | 7,538 | 9,548 |
| 子公司增資 | 3,513 | 379,222 |
| 子公司發放現金股利 | (884) | (7,344) |
| 年底餘額 | <u>\$318,316</u> | <u>\$405,388</u> |

(六) 庫藏股票

本公司 109 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

| 買回股份原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|---------|------|------|--------|------|
| 轉讓股份予員工 | - | 650 | (650) | - |

本公司 108 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

| 買回股份原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|---------|-------|------|----------|------|
| 轉讓股份予員工 | 6,450 | - | (6,450) | - |

本公司於 109 年 8 月經董事會決議以 7,627 仟元轉讓庫藏股 650 仟股予員工認購，庫藏股成本為 7,651 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）2,230 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 2,206 仟元。

本公司分別於 108 年 2 月及 7 月經董事會決議以 62,308 仟元轉讓庫藏股 6,450 仟股予員工認購，庫藏股成本為 62,399 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）48,897 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股交易 48,806 仟元。

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

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

二三、收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品收入—印刷電路板 | \$ 22,370,943 | \$ 21,797,409 |
| 商品收入—其他 | <u>445,363</u> | <u>48,242</u> |
| | <u>\$ 22,816,306</u> | <u>\$ 21,845,651</u> |

二四、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | \$ 28,429 | \$ 24,820 |
| 其他 | <u>35,476</u> | <u>42,961</u> |
| | <u>\$ 63,905</u> | <u>\$ 67,781</u> |

(二) 其他收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 租金收入 | \$ 95,152 | \$ 79,942 |
| 股利收入(附註二九) | 84,732 | 248,313 |
| 其他 | <u>75,733</u> | <u>102,845</u> |
| | <u>\$ 255,617</u> | <u>\$ 431,100</u> |

(三) 其他利益及損失

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (\$ 26,740) | (\$ 19,518) |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產利益(附註七) | 4,429 | 18,395 |
| 減損損失(附註十四、十五及十七) | (92,231) | (133,181) |
| 外幣兌換損失(附註三三) | (138,592) | (88,530) |
| 其他 | <u>(2,280)</u> | <u>(13,241)</u> |
| | <u>(\$ 255,414)</u> | <u>(\$ 236,075)</u> |

(四) 財務成本

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 90,975 | \$ 187,178 |
| 租賃負債利息 | 8,829 | 9,417 |
| 手續費 | 16,078 | 1,320 |
| | <u>\$ 115,882</u> | <u>\$ 197,915</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 1,206,643 | \$ 1,368,607 |
| 投資性不動產 | 3,710 | 4,341 |
| 使用權資產 | 165,778 | 131,107 |
| 無形資產 | 1,844 | 2,452 |
| | <u>\$ 1,377,975</u> | <u>\$ 1,506,507</u> |

折舊費用依功能別彙總

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| 營業成本 | \$ 1,155,672 | \$ 1,251,119 |
| 營業費用 | 220,459 | 252,936 |
| | <u>\$ 1,376,131</u> | <u>\$ 1,504,055</u> |

攤銷費用依功能別彙總

| | | |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ - | \$ 100 |
| 營業費用 | 1,844 | 2,352 |
| | <u>\$ 1,844</u> | <u>\$ 2,452</u> |

(六) 員工福利費用

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,689,752 | \$ 3,676,939 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 173,275 | 141,325 |
| 確定福利計畫 (附註二 一) | 11,125 | 4,791 |
| | <u>\$ 3,874,152</u> | <u>\$ 3,823,055</u> |

依功能別彙總

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| 營業成本 | \$ 2,820,951 | \$ 2,854,051 |
| 營業費用 | 1,053,201 | 969,004 |
| | <u>\$ 3,874,152</u> | <u>\$ 3,823,055</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥不低於當年獲利 1% 為員工酬勞；另提撥不超過當年獲利 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

109 及 108 年度員工及董事酬勞估列如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-----------|------|-----------|------|
| | 金額 | 估列比例 | 金額 | 估列比例 |
| 員工酬勞 | \$ 27,332 | 1.3% | \$ 15,118 | 1.4% |
| 董事酬勞 | 13,666 | 0.7% | 7,559 | 0.7% |

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 25 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

| <u>金額</u> | 108年度 | | | | 107年度 | | | |
|-----------|-----------|---|------|---|----------|---|------|---|
| | 現 | 金 | 股 | 票 | 現 | 金 | 股 | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 15,118 | | \$ - | | \$ 8,606 | | \$ - | |
| 董事酬勞 | 7,559 | | - | | 4,303 | | - | |

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 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 108 年及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年度董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之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 | | |
| 當期產生者 | \$ 603,414 | \$ 299,628 |
| 未分配盈餘加徵 | 33,402 | 18,870 |
| 以前年度之調整 | <u>2,816</u> | <u>(24,112)</u> |
| | <u>639,632</u> | <u>294,386</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | <u>46,701</u> | <u>3,825</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 686,333</u> | <u>\$ 298,211</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 2,352,248</u> | <u>\$ 1,152,615</u> |
| 稅前淨利按當地法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 979,968 | \$ 564,960 |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | (205,637) | (160,500) |
| 未分配盈餘加徵 | 33,402 | 18,870 |
| 以前年度所得稅調整 | 2,816 | (24,112) |
| 其他 | <u>(124,216)</u> | <u>(101,007)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 686,333</u> | <u>\$ 298,211</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 500</u> |

(三) 本期所得稅負債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$377,556</u> | <u>\$168,417</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| <u>遞延所得稅資產(負債)</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他</u> | | <u>年底餘額</u> |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| | | | <u>綜合損益</u> | <u>匯率變動</u> | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵未實現銷貨折讓 | \$ 20,700 | \$ 9,700 | \$ - | \$ - | \$ 30,400 |
| 備抵存貨跌價損失 | 9,000 | (300) | - | - | 8,700 |
| 退休金超限數 | 2,700 | (2,500) | - | - | 200 |
| 不動產、廠房及設備 | (43,824) | (989) | - | 4,135 | (40,678) |
| 未休假獎金調整 | 2,300 | 300 | - | - | 2,600 |
| 虧損扣抵 | 900 | (900) | - | - | - |
| 土地增值稅準備 | (78,575) | 14,251 | - | (55) | (64,379) |
| 採權益法認列之子公司 | | | | | |
| 利益份額 | - | (73,663) | - | - | (73,663) |
| 未實現兌換損失(利益) | (601) | 7,400 | - | - | 6,799 |
| | (87,400) | (\$ 46,701) | \$ - | \$ 4,080 | (130,021) |
| 帳列遞延所得稅資產 | 35,000 | | | | 48,700 |
| 帳列遞延所得稅負債 | (\$ 122,400) | | | | (\$ 178,721) |

108 年度

| <u>遞延所得稅資產(負債)</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他</u> | | <u>年底餘額</u> |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| | | | <u>綜合損益</u> | <u>匯率變動</u> | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵未實現銷貨折讓 | \$ 6,400 | \$ 14,300 | \$ - | \$ - | \$ 20,700 |
| 備抵存貨跌價損失 | 6,400 | 2,600 | - | - | 9,000 |
| 退休金超限數 | 2,200 | - | 500 | - | 2,700 |
| 不動產、廠房及設備 | - | (45,186) | - | 1,362 | (43,824) |
| 未休假獎金調整 | 1,900 | 400 | - | - | 2,300 |
| 虧損扣抵 | - | 900 | - | - | 900 |
| 土地增值稅準備 | (93,327) | 14,861 | - | (109) | (78,575) |
| 未實現兌換損失(利益) | (8,901) | 8,300 | - | - | (601) |
| | (85,328) | (\$ 3,825) | \$ 500 | \$ 1,253 | (87,400) |
| 帳列遞延所得稅資產 | 16,900 | | | | 35,000 |
| 帳列遞延所得稅負債 | (\$ 102,228) | | | | (\$ 122,400) |

(五) 截至 109 年 12 月 31 日止未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資

產之未使用虧損扣抵金額如下：

| <u>尚未扣抵餘額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|-------------------|---------------|
| \$ 159,546 | 110年 |
| 257,553 | 111年 |
| 365,255 | 112年 |
| 134,320 | 113年 |
| <u>\$ 916,674</u> | |

(六) 所得稅核定情形

精成科技公司 107 年度、晟成實業公司 107 年度及華成自動化設備公司 107 年度以前之營利事業所得稅申報案件均已經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

單位：每股元

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.42</u> | <u>\$ 2.01</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.41</u> | <u>\$ 2.01</u> |

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 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 1,763,154</u> | <u>\$ 1,030,115</u> |

股 數

單位：仟股

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算每股盈餘之普通股加權平均股數 | 515,305 | 512,034 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>1,239</u> | <u>1,076</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>516,544</u> | <u>513,110</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。於次年度董事會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。

二七、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。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司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，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，其帳面金額與公允價值未有重大差異者。

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量

109 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 合 計 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 122,681 | \$ - | \$ 122,681 |
| 結構式存款 | - | 65,450 | 65,450 |
| | <u>\$ 122,681</u> | <u>\$ 65,450</u> | <u>\$ 188,131</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 權益工具投資 | | | |
| －國內上市（櫃）股票 | \$ 3,492,647 | \$ - | \$ 3,492,647 |
| －國內未上市（櫃）股票 | - | 233,052 | 233,052 |
| | <u>\$ 3,492,647</u> | <u>\$ 233,052</u> | <u>\$ 3,725,699</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 合 計 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 權益工具投資 | | | |
| －國內上市（櫃）股票 | \$ 3,611,883 | \$ - | \$ 3,611,883 |
| －國內未上市（櫃）股票 | - | 213,214 | 213,214 |
| | <u>\$ 3,611,883</u> | <u>\$ 213,214</u> | <u>\$ 3,825,097</u> |

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 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及債務投資、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、其他應付款及借款。合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

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

合併公司從事外幣交易，產生匯率變動之風險。

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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響。

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

| | 美金升值 1% 之影響 | | 人民幣升值 1% 之影響 | |
|---------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | 109年度 | 108年度 | 109年度 | 108年度 |
| 稅前利益影響數 | (\$ 1,902) | \$ 12,066 | (\$ 2,577) | \$ 12,417 |

| | 日圓升值 1% 之影響 | |
|---------|-------------|------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 稅前利益影響數 | (\$ 5,711) | (\$ 4,781) |

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及變動利率持有金融資產及借入資金，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 | \$ - | \$ 215,293 |
| — 金融負債 | 2,994,592 | - |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 5,148,087 | 4,288,805 |
| — 金融負債 | 4,863,359 | 8,788,018 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依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。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司於 109 及 108 年度之稅前淨利將減少 2,847 仟元及 44,992 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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公司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

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

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

| 非衍生金融負債 | 加權平均有 效利率(%) | 要求即付或 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 年至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|---------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| | | 短於 1 個月 | | | | | |
| 無附息負債 | | \$ 1,610,236 | \$ 2,902,861 | \$ 2,116,233 | \$ 84,550 | \$ - | \$ 6,713,880 |
| 租賃負債 | 4.5% | 13,326 | 26,234 | 91,245 | 121,558 | 15,006 | 267,369 |
| 固定利率工具 | 1.05% | - | - | - | 2,994,592 | - | 2,994,592 |
| 浮動利率工具 | 0.9227% | 2,524,478 | 1,352,061 | 221,040 | 765,780 | - | 4,863,359 |
| | | <u>\$ 4,148,040</u> | <u>\$ 4,281,156</u> | <u>\$ 2,428,518</u> | <u>\$ 3,966,480</u> | <u>\$ 15,006</u> | <u>\$ 14,839,200</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 短於 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 ~ 1 0 年 | 1 0 ~ 1 5 年 | 1 5 ~ 2 0 年 | 合 計 |
|------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| | <u>\$ 130,805</u> | <u>\$ 121,558</u> | <u>\$ 15,006</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 267,369</u> |

108 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有 效利率(%) | 要求即付或 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 年至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|---------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| | | 短於 1 個月 | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 1,436,257 | \$ 2,312,446 | \$ 1,716,483 | \$ 358,704 | \$ - | \$ 5,823,890 |
| 租賃負債 | 4.5% | 12,229 | 24,069 | 61,964 | 143,227 | 32,864 | 274,353 |
| 浮動利率工具 | 1.5516% | 1,375,320 | 1,596,500 | 2,348,602 | 3,467,596 | - | 8,788,018 |
| | | <u>\$ 2,823,806</u> | <u>\$ 3,933,015</u> | <u>\$ 4,127,049</u> | <u>\$ 3,969,527</u> | <u>\$ 32,864</u> | <u>\$ 14,886,261</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 短於 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 ~ 1 0 年 | 1 0 ~ 1 5 年 | 1 5 ~ 2 0 年 | 合 計 |
|------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| | <u>\$ 98,262</u> | <u>\$ 143,227</u> | <u>\$ 28,597</u> | <u>\$ 3,591</u> | <u>\$ 676</u> | <u>\$ 274,353</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

(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 | \$ 7,863,359 | \$ 8,791,418 |
| — 未動用金額 | <u>11,688,192</u> | <u>10,175,015</u> |
| | <u>\$ 19,551,551</u> | <u>\$ 18,966,433</u> |

(三) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與中國銀行、東莞銀行、華夏銀行及中國農業銀行等有部分金融資產及金融負債符合互抵條件，因此於資產負債表中將金融負債總額抵銷金融資產總額後之衍生金融資產淨額列報。

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

109年12月31日

| 金融資產 | 已認列之 金融資產總額 | 於資產負債表中 互抵之已認列 金融負債總額 | 列報於資產 負債表之 金融資產淨額 | 未於資產負債表 互抵之相關金額 | |
|-----------|----------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| | | | | 應收收益 (帳列其他 應收款項下) | 淨額 |
| 定期存款(保證金) | \$ 1,223,353 | \$ 1,223,353 | \$ - | \$ 297 | \$ 297 |

| 金融負債 | 已認列之金融 負債總額 | 於資產負債表 中互抵之 已認列金融 資產總額 | | 列報於資產 負債表之金融 負債淨額 |
|------|----------------|---------------------------------|------|-------------------------|
| | | 資產總額 | 負債淨額 | |
| 銀行借款 | \$ 1,223,353 | \$ 1,223,353 | \$ - | \$ - |

108年12月31日

| 金融資產 | 已認列之 金融資產總額 | 於資產負債表中 互抵之已認列 金融負債總額 | 列報於資產 負債表之 金融資產淨額 | 未於資產負債表 互抵之相關金額 | |
|-----------|----------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| | | | | 應收收益 (帳列其他 應收款項下) | 淨額 |
| 定期存款(保證金) | \$ 1,943,477 | \$ 1,943,477 | \$ - | \$ 645 | \$ 645 |

| 金融負債 | 已認列之金融 負債總額 | 於資產負債表 中互抵之 已認列金融 資產總額 | | 列報於資產 負債表之金融 負債淨額 |
|------|----------------|---------------------------------|------|-------------------------|
| | | 資產總額 | 負債淨額 | |
| 銀行借款 | \$ 1,943,477 | \$ 1,943,477 | \$ - | \$ - |

二九、關係人交易

本公司之母公司為瀚宇博德股份有限公司，於109年及108年12月31日皆持有本公司40.65%之股權。

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，合併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 合 併 公 司 之 關 係 |
|---|-----------------|
| 瀚宇博德股份有限公司 | 母 公 司 |
| 瀚宇博德科技(江陰)有限公司 | 兄 弟 公 司 |
| HannStar Board (BVI) Holdings Corp. | 兄 弟 公 司 |
| 華新麗華股份有限公司 | 關 聯 企 業 |
| 華新科技股份有限公司 | 關 聯 企 業 |
| 台灣精星科技股份有限公司 | 關 聯 企 業 |
| 嘉聯益科技股份有限公司 | 關 聯 企 業 |
| 正承精密工業股份有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| 華新科技(香港)有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| 釜屋電機(香港)有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| 信昌電子陶瓷股份有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| 精華電子(蘇州)有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| DONG GUAN WAL SIN TECHN. ELE. CO., LTD. | 其 他 關 係 人 |
| 東莞華匯貿易有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| 蘇州華科電子有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| CMKC (HK) LIMITED | 其 他 關 係 人 |
| 重慶松嘉置業有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| 好樣本事股份有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| Gallatown Developments Ltd. | 其 他 關 係 人 |
| 華科事業群基金會 | 其 他 關 係 人 |
| ELNA CO., LTD. | 其 他 關 係 人 |
| Walsin Passive Component (H.K.) Ltd. | 其 他 關 係 人 |
| 嘉聯益電子(昆山)有限公司 | 其 他 關 係 人 |
| 華科好樣文化藝術基金會 | 其 他 關 係 人 |
| 華科采邑股份有限公司 | 其 他 關 係 人 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|---------|-----------|---------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 其他關係人 | \$ 731,276 | \$ 830,302 |
| 銷貨收入 | 關聯企業 | 320,453 | 14,913 |
| 銷貨收入 | 兄弟公司 | 341,480 | 9,430 |
| | | <u>\$ 1,393,209</u> | <u>\$ 854,645</u> |

合併公司向關係人銷貨之交易條件由雙方議定。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他關係人 | \$ 31,603 | \$ 24,673 |
| 兄弟公司 | 15,208 | 1,055 |
| 關聯企業 | <u>824,339</u> | <u>128,867</u> |
| | <u>\$ 871,150</u> | <u>\$ 154,595</u> |

合併公司向關係人進貨之交易條件由雙方議定。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | 其他關係人 | <u>\$ 2,773</u> | <u>\$ 3,098</u> |
| 應收帳款 | 其他關係人 | \$ 241,409 | \$ 254,058 |
| | 關聯企業 | 100,298 | - |
| | 兄弟公司 | <u>176,079</u> | <u>6,036</u> |
| | | <u>\$ 517,786</u> | <u>\$ 260,094</u> |
| 其他應收款 | 其他關係人 | \$ 308 | \$ 27 |
| | 關聯企業 | - | 262 |
| | 兄弟公司 | - | <u>51,381</u> |
| | | <u>\$ 308</u> | <u>\$ 51,670</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證金亦未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | 其他關係人 | \$ 12,954 | \$ 7,392 |
| | 兄弟公司 | 11,574 | 3,172 |
| | 關聯企業 | <u>409,187</u> | <u>133,757</u> |
| | | <u>\$ 433,715</u> | <u>\$ 144,321</u> |
| 其他應付款 | 其他關係人 | \$ 198 | \$ 1,672 |
| | 兄弟公司 | 15,460 | 7,936 |
| | 關聯企業 | 8,470 | 71,529 |
| | 母 公 司 | <u>14</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 24,142</u> | <u>\$ 81,137</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

其他應付款係應付關係人管理服務費、租金、加工費及代收付費用等。

(六) 預收款項

| 關 係 人 類 別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|-------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ - | \$ 63,224 |
| 其他關係人 | - | 3,148 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 66,372</u> |

預收款項係預收關係人購買商品之訂金等。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 | 價 款 |
|-----------|-------------|-----------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 兄弟公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,798</u> |

(八) 處分不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 處 分 | 價 款 | 處 分 | 利 益 |
|-----------|-------------|------------------|-------------|-----------------|
| | 109年度 | 108年度 | 109年度 | 108年度 |
| 兄弟公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,667</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,822</u> |

(九) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|---------|----------------|------------------|-------------------|
| 其他費用 | 關聯企業 | \$ 37,797 | \$ 28,883 |
| | 其他關係人 | 4,365 | 4,512 |
| | 母 公 司 | 8 | 56 |
| | | <u>\$ 42,170</u> | <u>\$ 33,451</u> |
| 股利收入 | 關聯企業 | | |
| | 華新科技股份有限 公司 | \$ 83,229 | \$ 246,810 |
| | 其他關係人 | 1,503 | 1,503 |
| | | <u>\$ 84,732</u> | <u>\$ 248,313</u> |

其他費用係合併公司對關係人所支付之租金支出及管理服務費等，租金價格係參考當地一般行情按月支付。

(十) 主要管理階層薪酬

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 78,219 | \$ 56,562 |
| 退職後福利 | 1,038 | 996 |
| 離職福利 | - | 220 |
| | <u>\$ 79,257</u> | <u>\$ 57,778</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為海關押金之擔保品：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| 銀行定存單（帳列其他流動資產）（附註十八） | \$ - | \$ 65,609 |

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司已簽訂工程建造及設備購買合約，明細如下：

| | 合 約 總 價 款 | 截 至 109年12月31日 已 支 付 價 款 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 精成科技電子（東莞）有限公司 | \$ 615 | \$ 184 |
| 川億電腦（深圳）有限公司 | 62,261 | 44,777 |
| 川億電腦（重慶）有限公司 | 23,008 | 20,492 |
| 昆山元茂電子科技有限公司 | 25,937 | 14,981 |
| 東莞瑞升電子有限公司 | 91,846 | 75,288 |
| 昆山元崧電子科技有限公司 | 21,123 | 11,718 |
| 精永再生資源回收（重慶）有限公司 | 30,096 | 19,440 |
| 精成元茂電子科技（重慶）有限公司 | 219,515 | 214,105 |
| 精嘉電子科技（蕪湖）有限公司 | 19,726 | 1,584 |
| ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | 108,705 | 51,196 |
| ELNA PCB(M) SDN. BHD. | 17,656 | 13,379 |
| GBM ELECTRONICS(M) SDN. BHD. | 3,267 | 2,601 |
| | <u>\$ 623,755</u> | <u>\$ 469,745</u> |

| | <u>合 約 總 價 款</u> | <u>截 至 108年12月31日 已 支 付 價 款</u> |
|------------------|---------------------|---|
| 精成科技電子(東莞)有限公司 | \$ 574 | \$ 517 |
| 川億電腦(深圳)有限公司 | 122,691 | 92,976 |
| 川億電腦(重慶)有限公司 | 22,898 | 18,115 |
| 昆山元茂電子科技有限公司 | 75,958 | 64,234 |
| 東莞瑞升電子有限公司 | 144,392 | 118,384 |
| 昆山元崧電子科技有限公司 | 150,017 | 136,663 |
| 精永再生資源回收(重慶)有限公司 | 34,984 | 32,406 |
| 精成元茂電子科技(重慶)有限公司 | 217,323 | 211,757 |
| 精嘉電子科技(蕪湖)有限公司 | 757,891 | 707,095 |
| | <u>\$ 1,526,728</u> | <u>\$ 1,382,147</u> |

三二、其他事項

109年初受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，因應疫情發展衍生出居家隔離及遠距辦公；合併公司為配合防疫政策，部分廠房於農曆春節後延後復工，致109年2月營收較前期大幅下降；隨著政策鬆綁及疫情趨緩，合併公司109年3月之後訂單量陸續回溫，且受防疫期間居家隔離及新生活型態之影響，消費性電子產品及相關設備需求提升，促使合併公司銷售增長，合併公司營運已逐漸恢復正常，惟因新冠肺炎疫情尚未結束，截至本合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況及整體產業受影響之程度。

為配合新型冠狀病毒防疫政策，合併公司配合並遵守中國、日本及馬來西亞當地政府通知調整產線狀況，於109年度取得中華民國、中國、日本及馬來西亞政府提供之疫情補貼包含對薪資、水電及租金等補貼金額117,484仟元，分別帳列費用減項102,009仟元及其他收入15,475仟元。

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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：

單位：外幣仟元

109年12月31日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率 | 帳 面 金 額 | |
|----------------|------------|---------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 168,562 | 28.48 | \$ 4,800,646 |
| 人 民 幣 | 1,092,373 | 4.3536 | 4,755,755 |
| 港 幣 | 4,879 | 3.673 | 17,921 |
| 日 圓 | 5,968,968 | 0.2763 | 1,649,226 |
| 歐 元 | 3,913 | 35.02 | 137,033 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採權益法之關聯企業 | 136,146 | 4.3536 | 595,608 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 175,242 | 28.48 | 4,990,892 |
| 人 民 幣 | 1,151,561 | 4.3536 | 5,013,436 |
| 港 幣 | 5,431 | 3.673 | 19,948 |
| 日 圓 | 8,035,821 | 0.2763 | 2,220,297 |
| 歐 元 | 2,268 | 35.02 | 79,425 |

108年12月31日

| 金 融 資 產 | 外 幣 匯 率 | 帳 面 金 額 | |
|---------------|------------|---------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 218,764 | 29.98 | \$ 6,558,545 |
| 人 民 幣 | 1,002,999 | 4.3059 | 4,318,813 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 港 幣 | 6,696 | 3.849 | 25,773 |
| 日 圓 | 1,774,513 | 0.2760 | 489,766 |
| 歐 元 | 342 | 33.59 | 11,488 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採權益法之關聯企業 | 138,386 | 4.3059 | 597,989 |

(接次頁)

(承前頁)

| 金 融 負 債 | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------|------------|-----|--------|--------------|
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金 | \$ 178,518 | | 29.98 | \$ 5,351,970 |
| 人 民 幣 | 714,626 | | 4.3059 | 3,077,108 |
| 港 幣 | 10,862 | | 3.849 | 41,808 |
| 日 圓 | 3,506,698 | | 0.2760 | 967,849 |

合併公司於 109 年及 108 年度包含未實現及已實現外幣兌換損失分別為 138,592 仟元及 88,530 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。

三四、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 | 內 容 | 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）。 | 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1億元或實收資本額 20%以上。 | 附表五 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | 附註七 |
| 10 | 被投資公司資訊。 | 附表七 |

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

109 年度母子公司間業務及重要交易往來情形，請參閱附表六。

(四) 大陸投資資訊：

| 編 號 | 項 目 | 說 明 |
|-----|---|-----|
| 1 | 投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。 | 附表八 |
| 2 | 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。 | 附表八 |

(五) 主要股東資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|-------------------------|---|---|-----|
| 1 | 股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。 | | | 附表九 |

三五、部門資訊

主要營運決策者將集團內各組成個體視為個別營運部門，惟編製合併財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
2. 產生現金流量之方式雷同；
3. 日常營運活動類似。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

- PCB 部門 — 昆山元茂電子科技有限公司
- 川億電腦（深圳）有限公司
 - 川億電腦（重慶）有限公司
 - 怡寬電子（深圳）有限公司
 - 東莞瑞升電子有限公司
 - 精永再生資源回收（重慶）有限公司
 - Forever Line Ltd.
 - Digital Sun Investments Ltd.
 - CMK Global Brands Manufacture Ltd.
 - Up First Investments Ltd.
 - ELNA Printed Circuits Co., Ltd.
 - ELNA PCB(M)SDN.BHD.
- EMS 部門 — Dynamic Skyline Ltd.
- 昆山元崧電子科技有限公司
 - 精成科技電子（東莞）有限公司
 - 東莞裕嘉電子科技有限公司

- 東莞進成電子科技有限公司
- Will Grow Holdings Ltd.
- Centralian Investments Ltd.
- 精嘉電子科技（蕪湖）有限公司
- GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD.
- 其他部門 — 晟成實業股份有限公司
 - 精成元茂電子科技（重慶）有限公司
 - 東莞翔成電子科技有限公司
 - Always Up Investments Ltd.
 - 昆山雄強電子科技有限公司
 - Effort Growth Developments Ltd.
 - 華成自動化設備股份有限公司
 - GBM UP (HK) Ltd.
 - Success Ocean Investments Ltd.
 - Total Rich Holdings Ltd.
 - 東莞耀成電子科技有限公司
 - Up Ever Holdings Ltd.

合併公司 109 年及 108 年度有關財務資訊列示如下：

| | 109年度 | | | | |
|----------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | P C B 部門 | E M S 部門 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 營業收入 | \$13,167,232 | \$ 9,573,503 | \$ 440,114 | (\$ 364,543) | \$22,816,306 |
| 營業成本 | <u>10,260,126</u> | <u>8,120,402</u> | <u>430,738</u> | (<u>401,090</u>) | <u>18,410,176</u> |
| 營業毛利 | 2,907,106 | 1,453,101 | 9,376 | 36,547 | 4,406,130 |
| 營業費用 | <u>1,192,894</u> | <u>554,985</u> | <u>327,014</u> | (<u>26,442</u>) | <u>2,048,451</u> |
| 營業利益（損失） | 1,714,212 | 898,116 | (317,638) | 62,989 | 2,357,679 |
| 營業外收入及支出 | (<u>274,532</u>) | <u>31,602</u> | <u>300,488</u> | (<u>62,989</u>) | (<u>5,431</u>) |
| 稅前淨利 | <u>\$ 1,439,680</u> | <u>\$ 929,718</u> | <u>(\$ 17,150)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,352,248</u> |

| | 108年度 | | | | |
|----------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | P C B 部門 | E M S 部門 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 營業收入 | \$14,172,621 | \$ 8,006,316 | \$ 48,241 | (\$ 381,527) | \$21,845,651 |
| 營業成本 | <u>12,213,124</u> | <u>6,958,534</u> | <u>1,853</u> | (<u>416,257</u>) | <u>18,757,254</u> |
| 營業毛利 | 1,959,497 | 1,047,782 | 46,388 | 34,730 | 3,088,397 |
| 營業費用 | <u>1,280,191</u> | <u>603,610</u> | <u>171,779</u> | (<u>20,509</u>) | <u>2,035,071</u> |
| 營業利益（損失） | 679,306 | 444,172 | (125,391) | 55,239 | 1,053,326 |
| 營業外收入及支出 | (<u>166,394</u>) | (<u>56,081</u>) | <u>377,003</u> | (<u>55,239</u>) | <u>99,289</u> |
| 稅前淨利 | <u>\$ 512,912</u> | <u>\$ 388,091</u> | <u>\$ 251,612</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,152,615</u> |

109 及 108 年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門總資產與負債

| | 109年12月31日 | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | P C B 部門 | E M S 部門 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 現金及約當現金 | \$ 1,421,940 | \$ 1,682,664 | \$ 947,844 | \$ - | \$ 4,052,448 |
| 應收票據及帳款 | 5,050,069 | 2,917,780 | 228,246 | (356,375) | 7,839,720 |
| 存貨 | 1,922,044 | 3,180,445 | 88,773 | (8,264) | 5,182,998 |
| 其他流動資產 | <u>1,816,499</u> | <u>621,472</u> | <u>3,872,489</u> | <u>(5,278,517)</u> | <u>1,031,943</u> |
| 流動資產合計 | 10,210,552 | 8,402,361 | 5,137,352 | (5,643,156) | 18,107,109 |
| 採用權益法之投資 | 315,414 | 280,194 | 778,164 | - | 1,373,772 |
| 不動產、廠房及設備及 投資性不動產 | 3,133,973 | 1,375,186 | 1,234,389 | 243,929 | 5,987,477 |
| 商譽及其他無形資產 | 1,005 | 98,302 | - | - | 99,307 |
| 其他非流動資產 | <u>1,568,164</u> | <u>264,109</u> | <u>4,004,650</u> | <u>149,554</u> | <u>5,986,477</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 15,229,108</u> | <u>\$ 10,420,152</u> | <u>\$ 11,154,555</u> | <u>(\$ 5,249,673)</u> | <u>\$ 31,554,142</u> |
| 短期借款 | \$ 330,412 | \$ - | \$ 3,767,167 | \$ - | \$ 4,097,579 |
| 應付票據及帳款 | 2,751,834 | 1,997,480 | 160,095 | (399,134) | 4,510,275 |
| 應付所得稅 | 84,038 | 95,713 | 197,805 | - | 377,556 |
| 其他流動負債 | <u>4,731,315</u> | <u>1,710,582</u> | <u>1,037,720</u> | <u>(4,974,954)</u> | <u>2,504,663</u> |
| 流動負債合計 | 7,897,599 | 3,803,775 | 5,162,787 | (5,374,088) | 11,490,073 |
| 長期負債 | 165,780 | - | 3,594,592 | - | 3,760,372 |
| 土地增值稅準備 | 8,262 | - | 56,117 | - | 64,379 |
| 其他負債 | <u>415,093</u> | <u>96,145</u> | <u>91,589</u> | <u>(33,964)</u> | <u>568,863</u> |
| 負債總計 | <u>\$ 8,486,734</u> | <u>\$ 3,899,920</u> | <u>\$ 8,905,085</u> | <u>(\$ 5,408,052)</u> | <u>\$ 15,883,687</u> |

| | 108年12月31日 | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | P C B 部門 | E M S 部門 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 現金及約當現金 | \$ 2,826,599 | \$ 377,881 | \$ 503,852 | \$ - | \$ 3,708,332 |
| 應收票據及帳款 | 4,912,022 | 2,376,534 | 83,837 | (407,961) | 6,964,432 |
| 存貨 | 1,717,484 | 2,809,797 | 255,846 | (65,187) | 4,717,940 |
| 其他流動資產 | <u>2,406,040</u> | <u>375,706</u> | <u>1,882,652</u> | <u>(3,619,464)</u> | <u>1,044,934</u> |
| 流動資產合計 | 11,862,145 | 5,939,918 | 2,726,187 | (4,092,612) | 16,435,638 |
| 採用權益法之投資 | 309,556 | 280,704 | 736,686 | - | 1,326,946 |
| 不動產、廠房及設備及 投資性不動產 | 4,337,030 | 1,394,700 | 944,186 | 422,591 | 7,098,507 |
| 商譽及其他無形資產 | 2,922 | 103,479 | - | - | 106,401 |
| 其他非流動資產 | <u>1,472,787</u> | <u>76,003</u> | <u>4,064,172</u> | <u>55,560</u> | <u>5,668,522</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 17,984,440</u> | <u>\$ 7,794,804</u> | <u>\$ 8,471,231</u> | <u>(\$ 3,614,461)</u> | <u>\$ 30,636,014</u> |
| 短期借款 | \$ 151,800 | \$ 296,802 | \$ 3,371,820 | \$ - | \$ 3,820,422 |
| 應付票據及帳款 | 2,645,464 | 1,337,250 | 166,889 | (491,385) | 3,658,218 |
| 應付所得稅 | 60,499 | 47,014 | 60,904 | - | 168,417 |
| 其他流動負債 | <u>5,131,723</u> | <u>1,481,504</u> | <u>2,239,885</u> | <u>(4,828,681)</u> | <u>4,024,431</u> |
| 流動負債合計 | 7,989,486 | 3,162,570 | 5,839,498 | (5,320,066) | 11,671,488 |
| 長期負債 | 1,070,996 | - | 2,396,600 | - | 3,467,596 |
| 土地增值稅準備 | 22,458 | - | 56,117 | - | 78,575 |
| 其他負債 | <u>192,480</u> | <u>98,584</u> | <u>34,517</u> | <u>140,794</u> | <u>466,375</u> |
| 負債總計 | <u>\$ 9,275,420</u> | <u>\$ 3,261,154</u> | <u>\$ 8,326,732</u> | <u>(\$ 5,179,272)</u> | <u>\$ 15,684,034</u> |

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 印刷電路板 (PCB) | \$ 13,229,483 | \$ 13,847,606 |
| 印刷電路板組裝 (EMS) | 9,141,460 | 7,949,803 |
| 其他 | <u>445,363</u> | <u>48,242</u> |
| | <u>\$ 22,816,306</u> | <u>\$ 21,845,651</u> |

(四) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | <u>來自外部客戶之收入</u> | | <u>非流動資產</u> | |
|----|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
| 亞洲 | \$ 20,740,205 | \$ 19,555,959 | \$ 7,419,433 | \$ 8,582,747 |
| 美洲 | 1,449,786 | 1,667,364 | - | - |
| 歐洲 | <u>626,315</u> | <u>622,328</u> | - | - |
| | <u>\$ 22,816,306</u> | <u>\$ 21,845,651</u> | <u>\$ 7,419,433</u> | <u>\$ 8,582,747</u> |

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(五) 主要客戶資訊

108 年度未有來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者；109 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

| | |
|------|---------------------|
| | <u>109年度</u> |
| 客戶 A | \$ 2,455,660 |
| 客戶 B | <u>2,287,977</u> |
| | <u>\$ 4,743,637</u> |

精成科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年度

附表一

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

| 編號 (註1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間百分比 | 資金貸與業務往來金額 | 有短期融通資金之必要 | 金提列損失 | 抵擔 | 保價 | 品名 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------|------------|------------|-------|----|----|----|-------------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | ELNA PCB (M) SDN. BHD. | 其他應收款-關係人 | 是 | 2,701,800 USD | 1,851,200 USD | 1,114,402 USD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | Dynamic Skyline Ltd. | " | " | 1,008,350 USD | 427,200 USD | 330,952 JPY | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | " | " | 250,000,000 USD | 15,000,000 USD | 283,420 USD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | " | " | 720,230 USD | 712,000 USD | 276,300 NTD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | " | 3,169,010 USD | 3,033,280 USD | 4,410 USD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 |
| 1 | 川德電腦(深圳)有限公司 | 精成再生資源回收(重慶)有限公司 | " | " | 294,980 RMB | 87,540 RMB | - | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 1,292,555 | 2,008,833 |
| 1 | 川德電腦(深圳)有限公司 | 東莞鼎升電子有限公司 | " | " | 252,840 RMB | 131,310 RMB | 65,655 RMB | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 1,292,555 | 2,008,833 |
| 1 | 川德電腦(深圳)有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | " | 1,063,750 RMB | 787,860 RMB | 180,000,000 RMB | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 2,008,833 | 2,008,833 |
| 1 | 川德電腦(深圳)有限公司 | 昆山森強電子科技有限公司 | " | " | 2,803,000 RMB | 1,223,356 RMB | 122,356 RMB | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 2,008,833 | 2,008,833 |
| 2 | Up First Investments Ltd. | 川德電腦(深圳)有限公司 | " | " | - | - | - | 2.0%~4.0% | 2 | - | - | - | - | - | 5,168,764 | 5,168,764 |
| 2 | Up First Investments Ltd. | 川德電腦(重慶)有限公司 | " | " | 605,000 USD | - | - | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 5,168,764 | 5,168,764 |
| 2 | Up First Investments Ltd. | CMK Global Brands Manufacture Ltd. | " | " | 20,000,000 USD | 569,600 USD | 523,092 USD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 3,445,843 | 5,168,764 |
| 2 | Up First Investments Ltd. | Dynamic Skyline Ltd. | " | " | 32,000,000 USD | 20,000,000 USD | 18,367,000 USD | 0%~5.0% | 2 | - | - | - | - | - | 5,168,764 | 5,168,764 |
| 2 | Up First Investments Ltd. | Digital Sun Investments Ltd. | " | " | 28,000,000 USD | 10,000,000 USD | 7,000,000 USD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 5,168,764 | 5,168,764 |
| 2 | Up First Investments Ltd. | Central Sun Investments Ltd. | " | " | 31,000,000 USD | 31,000,000 USD | 27,800,000 USD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 5,168,764 | 5,168,764 |
| 3 | Success Ocean Investments Ltd. | Digital Sun Investments Ltd. | " | " | 8,000,000 USD | 8,000,000 USD | - | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 712,441 | 712,441 |
| 4 | Efort Growth Investments Ltd. | Digital Sun Investments Ltd. | " | " | 3,500,000 USD | 1,800,000 USD | 25,632 USD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 78,479 | 78,479 |
| 5 | Dynamic Skyline Ltd. | Central Sun Investments Ltd. | " | " | 2,770,000 USD | 900,000 USD | 900,000 USD | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 3,036,943 | 3,036,943 |
| 6 | 昆山元泰電子科技有限公司 | 精成電子科技(蘇州)有限公司 | " | " | 8,000,000 RMB | 175,080 RMB | 87,540 RMB | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 1,631,481 | 1,631,481 |
| 6 | 昆山元泰電子科技有限公司 | 昆山元茂電子科技有限公司 | " | " | 80,000,000 RMB | 40,000,000 RMB | 20,000,000 RMB | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 1,631,481 | 1,631,481 |
| 7 | 東莞翔成電子科技有限公司 | 川德電腦(重慶)有限公司 | " | " | 324,300 RMB | - | - | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 761,152 | 761,152 |
| 7 | 東莞翔成電子科技有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | " | 75,000,000 RMB | 350,160 RMB | 350,160 RMB | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 761,152 | 761,152 |
| 8 | 川德電腦(重慶)有限公司 | 精成再生資源回收(重慶)有限公司 | " | " | 80,000,000 RMB | 80,000,000 RMB | 80,000,000 RMB | 不超過5% | 2 | - | - | - | - | - | 1,105,672 | 1,658,507 |

註1：本公司及子公司資金貸與他人應分別列表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者請填 2。

註3：1. 精成科技股份有限公司：依本公司資金貸與他人程序規定，本公司資金貸與他人總額不得超過最近期(109年12月31日財務報表)經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之四十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。
 2. 川德電腦(深圳)有限公司：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期(109年12月31日財務報表)經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十。
 3. Up First Investments Ltd.：依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期(109年12月31日財務報表)經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十。

4. Success Ocean Investments Ltd.: 依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期（109年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十。
5. Effort Growth Developments Ltd.: 依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期（109年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十。
6. Dynamic Skyline Ltd.: 依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期（109年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十。
7. 昆山元崧電子科技有限公司: 依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期（109年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十。
8. 東莞鉤成電子科技有限公司: 依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期（109年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之六十。
9. 川德電腦（重慶）有限公司: 依本公司之子公司資金貸與他人程序規定，子公司資金貸與他人之總額不得超過最近期（109年12月31日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之六十。其中對非直接或間接持股百分之百單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。

精成科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：新台幣仟元／外幣為元

| 編號 (註 1) | 背書保證公司 | 背書保證者稱公司 | 被背書保證者稱公司 | 關係 (註 2) | 對單一企業背書保證限額 (註 3) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 (註 4) | 實際動支金額 | 以財產擔保背書保證金額 | 累計背書保證之金額佔最近期財務報表淨值之比率 % | 背書保證最高限額 (註 3) | 屬母公司對子公司背書保證 (註 5) | 屬對大陸地區背書保證 (註 5) | 註 |
|-------------|----------------|----------------|---------------------------------|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|---|
| 0 | 精成科技股份有限公司 | 精成科技股份有限公司 | Up First Investments Ltd. | 2 | \$ 15,352,139 | \$ 3,993,000 | \$ 1,623,360 | \$ - | \$ - | 10.57% | \$ 30,704,278 | Y | - | - |
| " | " | " | Dynamic Skyline Ltd. | 2 | 15,352,139 | USD 132,000,000 | USD 57,000,000 | USD - | USD - | 9.28% | 30,704,278 | Y | - | - |
| " | " | " | Centralian Investments Ltd. | 2 | 15,352,139 | USD 50,000,000 | USD 50,000,000 | USD - | USD - | - | 30,704,278 | Y | - | - |
| " | " | " | 昆山元崧電子科技有限公司 | 2 | 15,352,139 | USD 8,000,000 | USD - | USD - | USD - | 0.37% | 30,704,278 | Y | Y | - |
| " | " | " | Digital Sun Investments Ltd. | 2 | 15,352,139 | USD 2,000,000 | USD 2,000,000 | USD 54,112 | USD - | 3.71% | 30,704,278 | Y | - | - |
| " | " | " | 昆山元茂電子科技有限公司 | 2 | 15,352,139 | USD 60,000,000 | USD 20,000,000 | USD 1,900,000 | USD - | - | 30,704,278 | Y | Y | - |
| " | " | " | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | 2 | 15,352,139 | USD 10,000,000 | USD - | USD - | USD - | 3.03% | 30,704,278 | Y | - | - |
| " | " | " | ELNA PCB (M) SDN. BHD. | 2 | 15,352,139 | JPY 2,182,851,999 | JPY 1,682,851,999 | JPY 1,600,000,000 | JPY 442,080 | 2.44% | 30,704,278 | Y | - | - |
| " | " | " | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | 2 | 15,352,139 | USD 697,825 | USD 10,000,000 | USD - | USD - | 0.37% | 30,704,278 | Y | - | - |
| 1 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | 4 | 643,911 | USD 20,000,000 | USD 10,000,000 | USD - | USD - | 3.32% | 643,911 | - | - | - |
| 2 | 東莞進成電子科技有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | 4 | 34,936 | USD 45,375 | USD 2,000,000 | USD - | USD - | 7.14% | 34,936 | - | Y | - |

註 1：編號欄之說明如下：

1. 本公司輸入 0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
3. 背書保證者與被背書保證對象之關係如下：
 1. 有業務往來之公司。
 2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 5. 基於承擔工程需要之同業間或共同同業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例對其背書保證之公司。
 7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
 2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 5. 基於承擔工程需要之同業間或共同同業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例對其背書保證之公司。
 7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。
- 註 3：1. 精成科技電子(東莞)有限公司：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值之 100%。對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%。
 2. 精成科技電子(東莞)有限公司：對單一企業背書保證之限額，不得超過過子公司淨值之 50%，如因業務關係從事背書保證者則不得超過為近一年度與子公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。
 3. 東莞進成電子科技有限公司：對單一企業背書保證之限額，不得超過過子公司淨值之 50%，如因業務關係從事背書保證者則不得超過為近一年度與子公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註 4：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

註 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者，始須填列 Y。

精成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，
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱(註1) | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | 註 |
|------------------|-------------------------|-------------|----------------------|------------|-------|-----------|
| | | | | 帳面金額 | 公允價值 | |
| | 股 | | 帳面金額 | 持有比例% | 公允價值 | |
| 精成科技股份有限公司 | 將業精工股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 840,000 | 15.27 | \$ 5,208 |
| | 華科采邑股份有限公司 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 10,023,932 | 6.83 | 227,844 |
| | 華新科技股份有限公司 | 關聯企業 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 15,152,481 | 3.13 | 3,492,647 |
| 昆山元崧電子科技有限公司 | 貨幣型基金 上投摩根貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | 87,606 |
| 川億電腦(重慶)有限公司 | 貨幣型基金 工銀瑞信現金快線貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | 21,906 |
| 精永再生資源回收(重慶)有限公司 | 貨幣型基金 工銀瑞信現金快線貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | 13,169 |
| 怡寬電子(深圳)有限公司 | 結構式存款 工銀理財保本型"隨心E" | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | 43,679 |
| 川億電腦(深圳)有限公司 | 結構式存款 工銀理財保本型"隨心E" | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | 21,771 |

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、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

精成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 年度

附表四

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易原則及之 | | 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 | 授信期 | 價授 | |
| 精成科技股份有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | 子公司 | 進 | \$ 661,612 | 6 | 60~120天 | - | (\$ 470,737) | (12) |
| " | 川德電腦(深圳)有限公司 | " | 進 | 3,100,680 | 27 | 60~120天 | - | (755,569) | (19) |
| " | 川德電腦(重慶)有限公司 | " | 進 | 4,076,197 | 36 | 60~120天 | - | (1,091,456) | (28) |
| " | 昆山元茂電子科技有限公司 | " | 進 | 591,422 | 5 | 60~120天 | - | (558,671) | (14) |
| " | 東莞瑞升電子有限公司 | " | 進 | 1,075,676 | 9 | 60~120天 | - | (642,138) | (17) |
| " | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | " | 進 | 359,370 | 3 | 60~120天 | - | (172,829) | (4) |
| " | 東莞裕嘉電子科技有限公司 | " | 進 | 151,759 | 1 | 60~120天 | - | (95,285) | (2) |
| " | 怡寬電子(深圳)有限公司 | " | 銷 | (206,933) | (2) | 60~120天 | - | (83,544) | (2) |
| " | CMKC (HK) LIMITED | 其他關係人 | 銷 | (665,808) | (6) | 60~120天 | - | (220,364) | (6) |
| 昆山元茂電子科技有限公司 | 瀚宇博德科技(江陰)有限公司 | 兄弟公司 | 銷 | (341,480) | (20) | 60~120天 | - | (165,037) | (16) |
| 川德電腦(深圳)有限公司 | 東莞瑞升電子有限公司 | " | 進 | 293,710 | 16 | 60~120天 | - | (62,151) | (9) |
| 昆山元茂電子科技有限公司 | 嘉聯益科技股份有限公司 | 關聯企業 | 進 | 824,339 | 26 | 60~120天 | - | (409,187) | (30) |
| 華成自動化設備股份有限公司 | 華新科技股份有限公司 | " | 銷 | (320,127) | (76) | 60~120天 | - | (100,298) | (78) |

精成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% 以上者

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收金額 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項金額 | 提列損失 | 備抵額 |
|---------------------------|------------------------------------|-------|---|------|--------|-------------|-------------------------|------|-----|
| 精成科技股份有限公司 | Dynamic Skyline Ltd. | 子公司 | \$ 330,997 JPY 1,197,963,034 (註) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - | - |
| " | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | " | 279,505 JPY 1,011,599,710 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | " | 284,819 USD 9,855,702 HKD 945,836 NTD 651 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | 196,844 USD 6,906,331 RMB 10,497 NTD 106 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | ELNA PCB(M) SDN. BHD | " | 1,118,376 USD 4,015,663 JPY 3,633,767,649 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | CMKC (HK) LIMITED | 其他關係人 | 220,364 USD 7,737,500 | 2.87 | - | - | 95,665 USD 3,359,008 | - | - |
| Up First Investments Ltd. | Digital Sun Investments Ltd. | 子公司 | 791,744 USD 27,800,000 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | CMK Global Brands Manufacture Ltd. | 兄弟公司 | 523,092 USD 18,367,000 (註) | - | - | - | - | - | - |
| 昆山元崧電子科技有限公司 | 昆山元茂電子科技有限公司 | 兄弟公司 | 261,217 USD 9,171,928 (註) | - | - | - | - | - | - |
| 精成科技電子(東莞)有限公司 | 精成科技股份有限公司 | 母公司 | 470,737 USD 16,528,670 | 1.00 | - | - | - | - | - |

(接次頁)

精成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 年度

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易 | | 往來 | | 情形 | |
|------------|---------------------------|---|-----------------|--------------------------------|------------|-------------------------------------|--|-----------------|-----------------------------|
| | | | | 科目 | 目 | 金額 | 往來 | 交易條件 | 佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註三) |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | Dynamic Skyline Ltd. ELNA Printed Circuits Co., Ltd. GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | 1 | 其他應收款—關係人 其他應收款—關係人 銷貨成本 | 關係人 關係人 | \$ 330,997 279,505 359,370 | 與非關係人無重大差異 與非關係人無重大差異 按成本加計約定毛利率 | 1% 1% 2% | |
| " | " | " | " | 應付帳款—關係人 其他應收款—關係人 銷貨成本 | 關係人 關係人 | 172,829 284,819 661,612 | 與非關係人無重大差異 與非關係人無重大差異 按成本加計約定毛利率 | 1% 1% 3% | |
| " | " | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | 應付帳款—關係人 其他應收款—關係人 銷貨成本 | 關係人 關係人 | 470,737 196,844 3,100,680 | 與非關係人無重大差異 與非關係人無重大差異 按成本加計約定毛利率 | 1% 1% 14% | |
| " | " | 川億電腦(深圳)有限公司 | " | 銷貨成本 應付帳款—關係人 | 關係人 | 755,569 4,076,197 | 與非關係人無重大差異 按成本加計約定毛利率 | 2% 18% | |
| " | " | 川億電腦(重慶)有限公司 | " | 銷貨成本 應付帳款—關係人 | 關係人 | 1,091,456 591,422 | 與非關係人無重大差異 按成本加計約定毛利率 | 3% 3% | |
| " | " | 昆山元茂電子科技有限公司 | " | 銷貨成本 應付帳款—關係人 | 關係人 | 558,671 1,075,676 | 與非關係人無重大差異 按成本加計約定毛利率 | 2% 5% | |
| " | " | 東莞瑞升電子有限公司 | " | 銷貨成本 應付帳款—關係人 | 關係人 | 642,138 1,118,376 | 與非關係人無重大差異 與非關係人無重大差異 | 2% 4% | |
| " | " | ELNA PCB(M) SDN. BHD. 東莞裕嘉電子科技有限公司 | " | 其他應收款—關係人 銷貨成本 | 關係人 | 151,759 95,285 | 按成本加計約定毛利率 與非關係人無重大差異 | 1% - | |
| " | " | 怡寬電子(深圳)有限公司 | " | 應付帳款—關係人 銷貨收入 | 關係人 | 206,933 83,544 | 按成本加計約定毛利率 與非關係人無重大差異 | 1% - | |
| " | " | Digital Sun Investments Ltd. Dynamic Skyline Ltd. | " | 應收帳款—關係人 其他應收款—關係人 | 關係人 | 791,744 76,896 | 與非關係人無重大差異 與非關係人無重大差異 | 3% - | |
| 1 | Up First Investments Ltd. | CMK Global Brands Manufacture Ltd. | 3 | 其他應收款—關係人 | 關係人 | 523,092 | 與非關係人無重大差異 | 2% | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易 往來 對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易 | | 往來 | | 情形 佔合併總資產之比率 (註三) |
|------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------|------------|------------|----|-------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 金額 | 條件 | |
| 2 | 昆山元崧電子科技有限公司 | 昆山元茂電子科技有限公司 | 3 | 其他應收款—關係人 | \$ 261,217 | 與非關係人無重大差異 | 1% | |
| " | " | 精嘉電子科技(蕪湖)有限公司 | " | 其他應收款—關係人 | 87,540 | 與非關係人無重大差異 | - | |
| 3 | 川億電腦(深圳)有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | 其他應收款—關係人 | 784,107 | 與非關係人無重大差異 | 2% | |
| " | " | 昆山雄強電子科技有限公司 | " | 其他應收款—關係人 | 121,962 | 與非關係人無重大差異 | - | |
| " | " | 東莞瑞升電子有限公司 | " | 銷貨成本 | 293,710 | 按成本加計約定毛利率 | 1% | |
| " | " | " | " | 應付帳款—關係人 | 62,151 | 與非關係人無重大差異 | - | |
| " | " | " | " | 其他應收款—關係人 | 65,655 | 與非關係人無重大差異 | - | |
| 4 | 東莞翔成電子科技有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | 其他應收款—關係人 | 350,694 | 與非關係人無重大差異 | 1% | |
| 5 | Success Ocean Investments Ltd. | Digital Sun Investments Ltd. | " | 其他應收款—關係人 | 51,264 | 與非關係人無重大差異 | - | |
| 6 | Effort Growth Developments Ltd. | " | " | 其他應收款—關係人 | 25,632 | 與非關係人無重大差異 | - | |
| 7 | 川億電腦(重慶)有限公司 | 精永再生資源回收(重慶)有限公司 | " | 其他應收款—關係人 | 149,454 | 與非關係人無重大差異 | - | |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期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。

精成科技股份有限公司及子公司
大陸投資實訊
民國 109 年度

附表八

單位：新台幣仟元／外幣為元

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 | 投資額 | 投資方式 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期投資之損益(註1) | 認列損益(註1) | 期末帳面價值 | 截至本期末已匯回台灣之投資收益 |
|------------------|-----------------|----------------|--|------------|-------------|----------------|-----------------|-----------|------------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 川德電腦(深圳)有限公司 | 印刷電路板之產銷業務 | USD 43,210,000 | 透過第三地區英屬維京群島UP First Investments Ltd.間接對大陸投資 | \$ 910,819 | \$ 910,819 | \$ 486,711 | USD 16,471,328 | 486,348 | 100 | USD 16,459,030 | 486,348 | \$ 3,485,860 | \$ - |
| 怡寬電子(深圳)有限公司 | 印刷電路板之銷售業務 | HKD 52,000,000 | " | - | 186,434 | 7,112 | USD 240,694 | 7,112 | 100 | USD 8,387,777 | 240,694 | 238,884 | - |
| 川德電腦(重慶)有限公司 | 印刷電路板之產銷業務 | USD 47,000,000 | " | - | 1,410,198 | 462,070 | USD 15,637,428 | 462,223 | 100 | USD 97,056,847 | 462,223 | 2,764,179 | - |
| 精成元茂電子科技(重慶)有限公司 | 物業管理 | USD 12,000,000 | " | - | 376,540 | (19,578) | (USD 662,571) | (19,578) | 100 | (USD 8,512,808) | 22,424 | 242,445 | - |
| 精永再生資源回收(重慶)有限公司 | 廢棄物回收販賣及廢水處理 | USD 2,100,000 | " | - | 43,190 | 32,034 | USD 1,804,091 | 32,034 | 70 | USD 1,288,172 | 22,424 | 36,687 | - |
| 精博信華實業(重慶)有限公司 | 企業房產管理 | USD 24,000,000 | 透過第三地區香港 GBM UP (HK) Ltd.間接對大陸投資 | - | 217,822 | (6,426) | (USD 217,455) | (6,426) | 30 | (USD 65,237) | 758,864 | 174,073 | - |
| 昆山元崧電子科技有限公司 | 印刷電路板之組裝銷售業務 | USD 40,000,000 | 透過第三地區香港 Will Crow Holdings Ltd.再投資大陸公司 | - | 314,776 | 647,318 | USD 21,906,605 | 647,318 | 100 | USD 21,906,605 | 647,318 | 2,719,135 | - |
| 東莞鉅成電子科技有限公司 | 工業廠房出租及物業管理 | USD 34,300,000 | 透過第三地區香港 Always Up Investments Ltd.再投資大陸公司 | - | 582,298 | 28,370 | USD 960,097 | 28,370 | 100 | USD 26,725,811 | 960,097 | 761,151 | - |
| 昆山元茂電子科技有限公司 | 印刷電路板之產銷業務 | USD 80,000,000 | 透過第三地區香港 Forever Line Ltd.再投資大陸公司 | - | 1,792,238 | 10,020 | USD 339,092 | 10,020 | 100 | USD 3,817,010 | 339,092 | 1,077,028 | - |
| 東莞連成電子科技有限公司 | 板具組裝與製造 | USD 5,200,000 | 透過第三地區香港 Total Rich Holdings Ltd.間接對大陸投資 | - | - | 31,074 | USD 1,051,617 | 31,074 | 100 | USD 1,051,617 | 31,074 | 69,872 | - |
| 東莞耀成電子科技有限公司 | 物業管理 | USD 1,500,000 | 透過第三地區香港 Up Ever Holdings Ltd.間接對大陸投資 | - | - | 37,862 | USD 1,281,322 | 37,862 | 100 | USD 1,281,322 | 37,862 | 30,970 | - |
| 昆山雄強電子科技有限公司 | 工業廠房出租及物業管理 | USD 5,700,000 | 透過第三地區英屬維京群島 Effort Growth Developments Ltd.間接對大陸投資 | - | 235,060 | (31,127) | (USD 1,053,418) | (31,127) | 100 | (USD 1,053,418) | 31,127 | 75,942 | - |
| 精成科技電子(東莞)有限公司 | 印刷電路板之組裝銷售業務 | USD 63,000,000 | 透過第三地區英屬維京群島 Dynamic Skyline Ltd.間接對大陸投資 | - | - | 44,617 | USD 1,509,928 | 44,617 | 100 | USD 1,509,928 | 44,617 | 1,287,822 | - |
| 東莞嘉泰電子科技有限公司 | " | USD 5,000,000 | " | - | - | (16,253) | (USD 550,047) | (16,253) | 100 | (USD 550,047) | (16,253) | 141,881 | - |
| 精嘉電子科技(蕪湖)有限公司 | 生產及銷售汽車電子零件組裝業務 | USD 25,000,000 | " | - | 769,275 | (63,838) | (USD 2,160,426) | (63,838) | 100 | (USD 2,160,426) | 63,838 | 4,981,764 | - |
| 東莞瑞升電子有限公司 | 印刷電路板之產銷業務 | USD 14,219,970 | 透過第三地區英屬維京群島 CMK Global Brands Manufacture Ltd.間接對大陸投資 | - | - | 132,962 | USD 4,499,713 | 132,962 | 86 | USD 3,869,753 | 114,347 | 823,932 | - |

精成科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|-------------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 瀚宇博德股份有限公司 | 209,582,065 | 40.65% |

會計師查核報告

精成科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

精成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，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達精成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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。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，與精成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，對精成科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對精成科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之子公司其銷貨收入真實性

採用權益法之子公司中，經評估特定客戶因其銷貨收入較前一年度成長幅度大且交易型態特殊，因此對於民國 109 年度個體財務報告查核係屬重要查核事項。

針對上述事項，本會計師已就前述採用權益法之子公司中有關銷貨流程之銷貨收入內部控制進行瞭解，並抽核檢視外部訂單、出貨文件、收款憑證及發函詢證，以確認銷貨收入適當認列。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估精成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精成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。

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的並非對精成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，以及使精成科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精成科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於精成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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成精成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，決定對精成科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 明 玉



邱明玉

會計師 林 宜 慧



林宜慧

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日



新威科技股份有限公司

個體資產負債表

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) | \$ 714,140 | 2 | \$ 358,430 | 2 | | |
| 1170 | 應收帳款(附註四及八) | 3,562,395 | 13 | 3,239,735 | 12 | | |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註四、八及二二) | 375,234 | 1 | 300,788 | 1 | | |
| 1200 | 其他應收款 | 184 | - | 3,467 | - | | |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註二二) | 2,182,100 | 8 | 3,616,377 | 14 | | |
| 130X | 存貨(附註四及九) | 1,576,739 | 6 | 294,835 | 1 | | |
| 1479 | 其他流動資產(附註十一) | 15,413 | - | 27,026 | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>8,426,205</u> | <u>30</u> | <u>7,840,658</u> | <u>30</u> | | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七) | 3,725,699 | 13 | 3,825,097 | 14 | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十) | 15,742,918 | 57 | 14,647,326 | 56 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 1,955 | - | 1,478 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及十八) | 46,000 | - | 33,600 | - | | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十一) | 8 | - | 8 | - | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>19,516,580</u> | <u>70</u> | <u>18,507,509</u> | <u>70</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 27,942,785</u> | <u>100</u> | <u>\$ 26,348,167</u> | <u>100</u> | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十二) | \$ 3,767,167 | 13 | \$ 3,371,820 | 13 | | |
| 2170 | 應付帳款 | 89,367 | - | 212,389 | 1 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二二) | 3,788,723 | 13 | 3,493,746 | 13 | | |
| 2219 | 其他應付款(附註十三及二二) | 457,064 | 2 | 466,640 | 2 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及十八) | 173,243 | 1 | 58,600 | - | | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十二) | - | - | 1,500,000 | 6 | | |
| 2399 | 其他流動負債(附註十三) | 158,866 | 1 | 114,560 | - | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>8,434,430</u> | <u>30</u> | <u>9,217,755</u> | <u>35</u> | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十二) | 3,594,592 | 13 | 2,396,600 | 9 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及十八) | 73,663 | - | - | - | | |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註四及十) | 486,791 | 2 | 169,540 | 1 | | |
| 2670 | 其他非流動負債(附註十三) | 1,170 | - | 17,680 | - | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>4,156,216</u> | <u>15</u> | <u>2,583,820</u> | <u>10</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>12,590,646</u> | <u>45</u> | <u>11,801,575</u> | <u>45</u> | | |
| | 權益(附註十五) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 5,155,469 | 18 | 5,155,469 | 20 | | |
| 3200 | 資本公積 | 3,511,770 | 13 | 3,509,576 | 13 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,086,594 | 4 | 983,583 | 4 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 3,419,153 | 12 | 2,019,450 | 7 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>4,505,747</u> | <u>16</u> | <u>3,003,033</u> | <u>11</u> | | |
| | 其他權益 | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (947,801) | (3) | (355,371) | (1) | | |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 3,126,954 | 11 | 3,233,885 | 12 | | |
| 3400 | 其他權益總計 | <u>2,179,153</u> | <u>8</u> | <u>2,878,514</u> | <u>11</u> | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>15,352,139</u> | <u>55</u> | <u>14,546,592</u> | <u>55</u> | | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 27,942,785</u> | <u>100</u> | <u>\$ 26,348,167</u> | <u>100</u> | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：楊建輝、賴偉珍



會計主管：翁家玉



精成科技股份有限公司

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 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四及十六） | \$ 11,535,860 | 100 | \$ 9,067,176 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九及二二） | (10,571,596) | (92) | (8,486,662) | (94) |
| 5900 | 營業毛利 | 964,264 | 8 | 580,514 | 6 |
| | 營業費用（附註十四、十七及二二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 58,967 | - | 95,190 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 345,657 | 3 | 348,805 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | 10,983 | - | 15,574 | - |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 644 | - | (2,569) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 416,251 | 3 | 457,000 | 5 |
| 6900 | 營業淨利 | 548,013 | 5 | 123,514 | 1 |
| | 營業外收入及支出（附註四、十七及二二） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 21,713 | - | 35,648 | - |
| 7010 | 其他收入 | 112,743 | 1 | 257,567 | 3 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (2,780) | - | (69,541) | (1) |
| 7050 | 財務成本 | (91,327) | (1) | (92,322) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額 | 1,396,620 | 12 | 802,349 | 9 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 1,436,969 | 12 | 933,701 | 10 |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,984,982 | 17 | 1,057,215 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及十八） | (221,828) | (2) | (27,100) | - |
| 8200 | 本年度淨利 | 1,763,154 | 15 | 1,030,115 | 11 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|---|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | \$ - | - | (\$ 2,681) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現評價損益 | (106,243) | (1) | 1,328,151 | 15 |
| 8320 | 採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額 | 158 | - | 7,835 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 | - | - | 500 | - |
| 8310 | | (<u>106,085</u>) | (<u>1</u>) | <u>1,333,805</u> | <u>15</u> |
| | 後續可能重分類至損益 之項目： | | | | |
| 8370 | 採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額 | (<u>592,430</u>) | (<u>5</u>) | (<u>383,711</u>) | (<u>4</u>) |
| 8360 | | (<u>592,430</u>) | (<u>5</u>) | (<u>383,711</u>) | (<u>4</u>) |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | (<u>698,515</u>) | (<u>6</u>) | <u>950,094</u> | <u>11</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,064,639</u> | <u>9</u> | <u>\$ 1,980,209</u> | <u>22</u> |
| | 每股盈餘 (附註十九) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 3.42</u> | | <u>\$ 2.01</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 3.41</u> | | <u>\$ 2.01</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：楊建輝、賴偉珍



會計主管：翁家玉





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 留未分配盈餘 | 盈餘合計 | 其他權益 | | | 權益總計 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-----------------------------|-----------|---------------|
| | | | | | | 國外營運機構財務報表兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 庫藏股票 | |
| A1 | \$ 5,155,469 | \$ 3,460,770 | \$ 927,850 | \$ 1,579,182 | \$ 2,507,032 | \$ 28,340 | \$ 1,898,352 | \$ 62,399 | \$ 12,987,564 |
| B1 | - | - | 55,733 | (55,733) | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | (153,164) | (153,164) | - | - | - | (153,164) |
| C7 | - | - | - | (379,222) | (379,222) | - | - | - | (379,222) |
| C17 | - | 48,806 | - | - | - | - | - | 62,399 | 111,205 |
| D1 | - | - | - | 1,030,115 | 1,030,115 | - | - | - | 1,030,115 |
| D3 | - | - | - | (1,728) | (1,728) | (383,711) | 1,335,533 | - | 950,094 |
| D5 | - | - | - | 1,028,387 | 1,028,387 | (383,711) | 1,335,533 | - | 1,980,209 |
| Z1 | 5,155,469 | 3,509,576 | 983,583 | 2,019,450 | 3,003,033 | (355,371) | 3,233,885 | - | 14,546,592 |
| B1 | - | - | 103,011 | (103,011) | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | (257,773) | (257,773) | - | - | - | (257,773) |
| C7 | - | (12) | - | (3,513) | (3,513) | - | - | - | (3,525) |
| C17 | - | 2,206 | - | - | - | - | - | 7,651 | 9,857 |
| D1 | - | - | - | 1,763,154 | 1,763,154 | - | - | - | 1,763,154 |
| D3 | - | - | - | 846 | 846 | (592,430) | (106,931) | - | (698,515) |
| D5 | - | - | - | 1,764,000 | 1,764,000 | (592,430) | (106,931) | - | 1,064,639 |
| L1 | - | - | - | - | - | - | - | (7,651) | (7,651) |
| Z1 | \$ 5,155,469 | \$ 3,511,770 | \$ 1,086,594 | \$ 3,419,153 | \$ 4,505,747 | (\$ 947,801) | \$ 3,126,954 | \$ - | \$ 15,352,139 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：焦佑衡



經理人：楊建輝、賴偉珍



會計主管：翁家玉

精成科技股份有限公司

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 | 本期稅前淨利 | \$ 1,984,982 | \$ 1,057,215 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 324 | 140 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 644 | (2,569) |
| A20900 | 財務成本 | 91,327 | 92,322 |
| A21200 | 利息收入 | (21,713) | (35,648) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 2,230 | 48,897 |
| A21300 | 股利收入 | (84,732) | (248,313) |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額 | (1,396,620) | (802,349) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 303 | - |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯（回升利益）損失 | (1,470) | 13,075 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | (323,304) | (1,010,119) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (74,446) | (291,273) |
| A31180 | 其他應收款 | 3,465 | (5,256) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 1,725,285 | (895,445) |
| A31200 | 存 貨 | (1,280,434) | (96,491) |
| A31240 | 其他流動資產 | 9,605 | 2,272 |
| A32150 | 應付帳款 | (123,022) | 27,114 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 294,977 | 1,574,692 |
| A32180 | 其他應付款 | (7,515) | 161,596 |
| A32230 | 其他流動負債 | 44,306 | 74,745 |
| A32990 | 其他非流動負債 | (16,448) | 2,828 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 827,744 | (332,567) |
| A33100 | 收取之利息 | 21,531 | 39,356 |
| A33300 | 支付之利息 | (93,388) | (91,464) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (45,922) | (9,192) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入（出） | 709,965 | (393,867) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (\$ 6,845) | (\$ 8,199) |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (23,451) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (2,056) | (1,329) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 952 | - |
| B04300 | 其他應收款—關係人增加 | (291,008) | (1,529,956) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>107,214</u> | <u>274,415</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(191,743)</u> | <u>(1,288,520)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 395,347 | 1,654,320 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 5,160,000 | 800,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (5,460,000) | (650,000) |
| C03000 | 存入保證金減少 | (62) | (30) |
| C04500 | 發放現金股利 | (257,773) | (153,164) |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | (7,651) | - |
| C05100 | 員工購買庫藏股 | <u>7,627</u> | <u>62,308</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(162,512)</u> | <u>1,713,434</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 355,710 | 31,047 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>358,430</u> | <u>327,383</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 714,140</u> | <u>\$ 358,430</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑衡



經理人：楊建輝、賴偉珍



會計主管：翁家玉



精成科技股份有限公司

個體財務報告附註

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

精成科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，成立於 62 年 3 月，主要營業項目為印刷電路板產銷及電子產品製造服務等業務。本公司股票於 80 年 2 月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌買賣，嗣後並於 96 年 10 月改在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 2 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| | |
|--|-----------------------------|
| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
| IFRS 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 |

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 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外及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚

需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 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，除屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

(1) 衡量種類

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

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款及存出保證金）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 個月內或自取得日起 3 至 12 個月定期存款若提前解約可取得之利息仍高於活存、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 60 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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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。

(七) 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力之個體。

權益法下，原始投資依成本認列，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。

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。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法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關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(九) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

本公司於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

(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。

商品銷貨收入來自印刷電路板之組裝及產銷。由於產品於交貨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。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

(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) 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。

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。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、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。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十四) 員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係以認股基準日決定當日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(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具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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。

(一) 對關聯企業具重大影響之判斷

如附註十所述，本公司對台灣精星科技股份有限公司持有具表決權之股份未超過 50%，且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，本公司無法任命治理單位過半數成員，故無法主導台灣精星科技股份有限公司攸關活動因而不具控制。本公司管理階層認為對台灣精星科技股份有限公司僅具有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。

(二) 收入認列

本公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足或於某一時點滿足。

於進行該等判斷時，管理階層考量收入認列條件，尤其考量本公司是否已移轉商品之控制予買方。

六、現金及約當現金

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 90 | \$ 90 |
| 銀行存款 | 357,403 | 298,380 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | <u>356,647</u> | <u>59,960</u> |
| | <u>\$ 714,140</u> | <u>\$ 358,430</u> |

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0.005%~0.05% | 0.001%~1.7% |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 1.80%~2.05% | 2.04% |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| <u>國內投資</u> | | |
| 上市（櫃）股票 | | |
| 華新科技股份有限公司 | \$ 3,492,647 | \$ 3,611,883 |
| 非上市（櫃）股票 | | |
| 華科采邑股份有限公司 | 227,844 | 207,897 |
| 將業精工股份有限公司 | <u>5,208</u> | <u>5,317</u> |
| | <u>\$ 3,725,699</u> | <u>\$ 3,825,097</u> |

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

八、應收帳款

| | <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 | \$ 3,563,367 | \$ 3,240,063 |
| 減：備抵損失 | (<u>972</u>) | (<u>328</u>) |
| | <u>\$ 3,562,395</u> | <u>\$ 3,239,735</u> |
| <u>應收帳款－關係人</u> (附註二二) | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 375,234 | \$ 300,788 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 375,234</u> | <u>\$ 300,788</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息。本公司對於新交易之客戶將審查信用評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並透過複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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款項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已顯著減少。

本公司採用 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帳齡損失率計算，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，因此帳齡損失率未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司評估應收帳款—關係人預期可回收金額與原始帳列金額相當，故未提列備抵呆帳。

本公司依帳齡損失率衡量應收帳款（不含關係人）之備抵損失如下：

109年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1~90天 | 逾期91~180天 | 逾期181天以上 | 合計 |
|------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%~15% | 20% | 50%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 3,479,902 | \$ 81,636 | \$ 1,613 | \$ 216 | \$ 3,563,367 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | (433) | (323) | (216) | (972) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 3,479,902</u> | <u>\$ 81,203</u> | <u>\$ 1,290</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,562,395</u> |

108年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1~90天 | 逾期91~180天 | 逾期181天以上 | 合計 |
|------------------|---------------------|------------------|---------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0%-15% | 20% | 50%-100% | |
| 總帳面金額 | \$ 3,165,524 | \$ 74,134 | \$ 405 | \$ - | \$ 3,240,063 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | (247) | (81) | - | (328) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 3,165,524</u> | <u>\$ 73,887</u> | <u>\$ 324</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,239,735</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 328 | \$ 2,897 |
| 本期認列減損損失（迴轉利益） | 644 | (2,569) |
| 期末餘額 | <u>\$ 972</u> | <u>\$ 328</u> |

九、存 貨

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|---------------------|-------------------|
| 原物料 | \$ 1,514,467 | \$ 188,366 |
| 在製品 | 26,376 | 46,923 |
| 製成品 | 35,896 | 59,546 |
| | <u>\$ 1,576,739</u> | <u>\$ 294,835</u> |

109及108年度與存貨相關之銷貨成本如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|----------------------|---------------------|
| 銷貨成本 | <u>\$ 10,571,596</u> | <u>\$ 8,486,662</u> |

109 及 108 年度之銷貨成本含存貨跌價及呆滯（回升利益）損失如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------------|--------------------|------------------|
| 存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失 | (\$ <u>1,470</u>) | <u>\$ 13,075</u> |

存貨跌價及呆滯回升利益係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、採用權益法之投資（貸餘）

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>採用權益法之投資</u> | | |
| 投資子公司 | \$ 15,157,653 | \$ 14,112,326 |
| 投資關聯企業 | <u>585,265</u> | <u>535,000</u> |
| | <u>\$ 15,742,918</u> | <u>\$ 14,647,326</u> |
| <u>採用權益法之投資貸餘</u> | | |
| 投資子公司 | (\$ <u>486,791</u>) | (\$ <u>169,540</u>) |

採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

(一) 投資子公司

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 非上市（櫃）公司 | | |
| Up First Investments Ltd. | \$ 8,613,942 | \$ 8,068,554 |
| Dynamic Skyline Ltd. Success Ocean Investments Ltd. | 5,061,571 | 4,705,890 |
| 晟成實業股份有限公司 | 1,187,402 | 1,074,696 |
| 華成自動化設備股份有 限公司 | 216,498 | 212,656 |
| | 76,009 | 50,530 |
| ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | (486,791) | (164,091) |
| GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | <u>2,231</u> | <u>(5,449)</u> |
| | <u>\$ 14,670,862</u> | <u>\$ 13,942,786</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 |
| Up First Investments Ltd. | 100% | 100% |
| Dynamic Skyline Ltd. | 100% | 100% |
| Success Ocean Investments Ltd. | 100% | 100% |
| 晟成實業股份有限公司 | 100% | 100% |
| 華成自動化設備股份有限公司 | 50.24% | 50.24% |
| ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | 70% | 70% |
| GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | 100% | 100% |

本公司於 108 年 3 月 4 日於馬來西亞怡保市投資設立 GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD.，主要營業項目為印刷電路板之組裝銷售業務。

ELNA Printed Circuits Co., Ltd.及 GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD.因持續虧損，故股權淨值已為負數，因本公司繼續支持該公司，故依規定繼續認列投資損失至投資貸餘。

ELNA Printed Circuits Co., Ltd.於 108 年 12 月以債權轉增資方式投資其子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.，致持股比例由 76.75% 增加至 98.43%，產生差額借記保留盈餘 541,746 仟元，本公司依對其持股比例認列調整數 379,222 仟元；ELNA Printed Circuits Co., Ltd.又於 109 年 10 月現金增資其子公司 ELNA PCB(M) SDN. BHD.，致持股比例由 98.43%增加至 98.63%，產生差額借記保留盈餘 5,018 仟元，本公司依對其持股比例認列調整數 3,513 仟元。

(二) 投資關聯企業

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 台灣精星科技股份有限公司 | <u>\$ 585,265</u> | <u>\$ 535,000</u> |

具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 主要營業場所 | 109年 | 108年 |
|------------------|---------|--------|--------|--------|
| | | | 12月31日 | 12月31日 |
| 台灣精星科技股份 有限公司 | 電子零組件製造 | 新 竹 | 27.67% | 27.44% |

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 台灣精星科技股份有限公司 | <u>\$ 670,410</u> | <u>\$ 558,952</u> |

本公司對上述關聯企業採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

台灣精星

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 2,459,907 | \$ 2,311,389 |
| 非流動資產 | 1,141,067 | 1,118,248 |
| 流動負債 | (1,393,011) | (1,428,525) |
| 非流動負債 | (92,635) | (48,378) |
| 權 益 | <u>\$ 2,115,328</u> | <u>\$ 1,952,734</u> |
| 本公司持股比例 | 27.67% | 27.44% |
| 本公司享有之權益 | <u>\$ 585,265</u> | <u>\$ 535,000</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 585,265</u> | <u>\$ 535,000</u> |
| | 109年度 | 108年度 |
| 營業收入 | <u>\$ 2,939,214</u> | <u>\$ 3,584,256</u> |
| 本期淨利 | \$ 207,781 | \$ 163,087 |
| 其他綜合損益 | 24,817 | (20,177) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 232,598</u> | <u>\$ 142,910</u> |
| 自台灣精星收取之股利 | <u>\$ 14,972</u> | <u>\$ 13,308</u> |

十一、其他資產

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 預付款 | \$ 11,520 | \$ 23,562 |
| 其他 | <u>3,893</u> | <u>3,464</u> |
| | <u>\$ 15,413</u> | <u>\$ 27,026</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 存出保證金 | <u>\$ 8</u> | <u>\$ 8</u> |

十二、借 款

(一) 短期借款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ 3,767,167</u> | <u>\$ 3,371,820</u> |

上述短期借款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| 利 率 | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| | 0.65%~0.92% | 0.53%~2.51% |

(二) 長期借款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 600,000 | \$ 3,900,000 |
| 減：列為一年內到期部分 | - | (1,500,000) |
| 減：聯貸手續費 | <u>-</u> | <u>(3,400)</u> |
| | <u>600,000</u> | <u>2,396,600</u> |
| 應付商業本票－聯貸 | 3,000,000 | - |
| 減：應付長期票券折價 | (441) | - |
| 減：聯貸手續費 | <u>(4,967)</u> | <u>-</u> |
| | <u>2,994,592</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,594,592</u> | <u>\$ 2,396,600</u> |

1. 銀行借款

| 銀行借款 | 到期日 | 重大條款 | 利率 % | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------------|-----------|--|------|-------------------|--------------------|
| <u>浮動利率借款</u> | | | | | |
| 台灣銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 112.03.20 | 自首次動用日起算屆滿 24 個月之日償還第 1 期，嗣後以每 3 個月為 1 期，共分 4 期平均攤還。 | 1.03 | \$ 300,000 | \$ - |
| 凱基商業銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 112.02.25 | 到期還本。 | 0.94 | 300,000 | - |
| 中國信託商業銀行 | | | | | |
| 聯貸借款 | 111.06.27 | 109 年已提前償還。 | 1.79 | - | 3,000,000 |
| 台灣銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 110.06.08 | 109 年已提前償還。 | 1.30 | - | 300,000 |
| 遠東商業銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 109.12.17 | 到期還本。 | 1.00 | - | 300,000 |
| 凱基商業銀行 | | | | | |
| 信用借款 | 109.12.18 | 到期還本。 | 1.05 | - | 300,000 |
| | | | | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$3,900,000</u> |

2. 長期應付票券

| 發行機構 | 貼現率 % | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|-------|---------------------|--------------|
| 玉山商業銀行 | 1.05% | \$ 2,000,000 | \$ - |
| 台新國際商業銀行 | 1.05% | <u>1,000,000</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ --</u> |

本公司於 109 年 8 月 6 日與玉山商業銀行股份有限公司等 10 家金融機構所組成之聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約新台幣（以下同）42 億元，並由玉山商業銀行股份有限公司及台新國際商業銀行股份有限公司為本授信案發行商業本票之簽證承銷機構，總承銷額度為 30 億元，本公司得於 5 年期限內得循環發行 30 天至 180 天期之授信保證商業本票，並應自簽約日起算 6 個月內完成本授信案之首次動用，本公司已於 109 年 8 月 20 日申請動用額度 30 億元。

- (三) 本公司與中國信託商業銀行主辦之聯貸借款合同及玉山商業銀行主辦之聯貸借款合同、凱基商業銀行之借款合同，除一般規定外，亦規定本公司年度及第 2 季合併財務報表應維持約定財務比率。

十三、其他負債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 359,900 | \$ 272,973 |
| 應付費用 | 86,606 | 117,889 |
| 其他應付款－關係人（附註 二二） | 8,519 | 73,832 |
| 其 他 | <u>2,039</u> | <u>1,946</u> |
| | <u>\$ 457,064</u> | <u>\$ 466,640</u> |
| | | |
| 其他負債 | | |
| 保固負債準備 | \$ 144,936 | \$ 96,672 |
| 其 他 | <u>13,930</u> | <u>17,888</u> |
| | <u>\$ 158,866</u> | <u>\$ 114,560</u> |
| | | |
| <u>非流動</u> | | |
| 其他負債 | | |
| 其 他 | <u>\$ 1,170</u> | <u>\$ 17,680</u> |

十四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司之退職福利計畫主係依「勞工退休金條例」所規範之退休金制度，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

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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 2.00% 提撥員工退休基金，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。本公司已於 109 年 11 月與一定工作年資以上員工達成協議結清舊制年資，並按相關規定結清退休金計 18,205 仟元。

十五、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) | <u>800,000</u> | <u>800,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 8,000,000</u> | <u>\$ 8,000,000</u> |
| 已發行且收足股款之股數 (仟股) | <u>515,547</u> | <u>515,547</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 5,155,469</u> | <u>\$ 5,155,469</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證及其他各項轉換權證所保留之股本為 60,000 仟股。

(二) 資本公積

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 3,312,415 | \$ 3,312,415 |
| 庫藏股票交易 | 141,506 | 139,300 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 認股權失效 | 46,048 | 46,048 |
| 員工紅利產生之溢價 | 2,558 | 2,558 |
| 處分資產增值 | 123 | 123 |
| 採用權益法認列關聯企業及 權益淨值之變動數(2) | <u>9,120</u> | <u>9,132</u> |
| | <u>\$ 3,511,770</u> | <u>\$ 3,509,576</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分配政策規定，年度總決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公

積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派案，提請股東會決議後分派或保留之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十七之(六)員工酬勞及董事酬勞。

另本公司股利政策係按本公司章程規定，並依本公司未來發展計畫及財務結構，營運狀況等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派之。本公司為促進公司永續之經營發展追求財務穩健之長遠規劃，並滿足股東對現金流入之需求，由董事會擬具股利分配案提請股東會決議後分派之，惟現金股利之比例不低於擬分配股利總數之10%。

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。

本公司於109年6月18日及108年6月18日舉行股東常會，分別決議通過108及107年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------|-----------|---------------|-------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 103,011 | \$ 55,733 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 257,773 | 153,164 | 0.5 | 0.3 |

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | (\$ 355,371) | \$ 28,340 |
| 採用權益法之子公司之 換算差額之份額 | (607,735) | (336,166) |
| 採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額 | <u>15,305</u> | (<u>47,545</u>) |
| 期末餘額 | (\$ <u>947,801</u>) | (\$ <u>355,371</u>) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 3,233,885 | \$ 1,898,352 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | (106,243) | 1,328,151 |
| 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額 | (688) | 7,382 |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,126,954</u> | <u>\$ 3,233,885</u> |

(五) 庫藏股票

本公司 109 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

| 買回股份原因 | 期初股數 | 本年度增加 | 本年度減少 | 期末股數 |
|---------|------|-------|--------|------|
| 轉讓股份予員工 | - | 650 | (650) | - |

本公司 108 年度庫藏股變動資料如下：

單位：仟股

| 買回股份原因 | 期初股數 | 本年度增加 | 本年度減少 | 期末股數 |
|---------|-------|-------|----------|------|
| 轉讓股份予員工 | 6,450 | - | (6,450) | - |

本公司於 109 年 8 月經董事會決議以 7,627 仟元轉讓庫藏股 650 仟股予員工認購，庫藏股成本為 7,651 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）2,230 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 2,206 仟元。

本公司分別於 108 年 2 月及 7 月經董事會決議以 62,308 仟元轉讓庫藏股 6,450 仟股予員工認購，庫藏股成本為 62,399 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本（帳列薪資費用）48,897 仟元及於轉讓時認列資本公積－庫藏股交易 48,806 仟元。

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

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

十六、收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------|----------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品收入—印刷電路板 | \$ 11,535,860 | \$ 9,064,523 |
| 商品收入—其他 | <u>-</u> | <u>2,653</u> |
| | <u>\$ 11,535,860</u> | <u>\$ 9,067,176</u> |

十七、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

(一) 利息收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | \$ 2,743 | \$ 3,230 |
| 其他 | <u>18,970</u> | <u>32,418</u> |
| | <u>\$ 21,713</u> | <u>\$ 35,648</u> |

(二) 其他收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 股利收入 | \$ 84,732 | \$ 248,313 |
| 政府補助收入(附註二三) | 5,244 | - |
| 其他 | <u>22,767</u> | <u>9,254</u> |
| | <u>\$ 112,743</u> | <u>\$ 257,567</u> |

(三) 其他利益及損失

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (\$ 303) | \$ - |
| 外幣兌換損失(附註二四) | (1,788) | (68,686) |
| 其他 | <u>(689)</u> | <u>(855)</u> |
| | <u>(\$ 2,780)</u> | <u>(\$ 69,541)</u> |

(四) 財務成本

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 75,248 | \$ 91,002 |
| 手續費 | <u>16,079</u> | <u>1,320</u> |
| | <u>\$ 91,327</u> | <u>\$ 92,322</u> |

(五) 員工福利費用

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 323,260 | \$ 321,781 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 5,891 | 6,886 |
| 確定福利計畫 | 4,136 | 172 |
| | <u>\$ 333,287</u> | <u>\$ 328,839</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 333,287</u> | <u>\$ 328,839</u> |

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥不低於當年獲利 1% 為員工酬勞；另提撥不超過當年獲利 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

109 及 108 年度員工及董事酬勞估列如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金 額 | 估 列 比 例 | 金 額 | 估 列 比 例 |
| 員工酬勞 | \$ 27,332 | 1.3% | \$ 15,118 | 1.4% |
| 董事酬勞 | 13,666 | 0.7% | 7,559 | 0.7% |

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 25 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

金 額

| | 108年度 | | 107年度 | |
|------|-----------|------|----------|------|
| | 現 金 | 股 票 | 現 金 | 股 票 |
| 員工酬勞 | \$ 15,118 | \$ - | \$ 8,606 | \$ - |
| 董事酬勞 | 7,559 | - | 4,303 | - |

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。

十八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 124,369 | \$ 36,300 |
| 未分配盈餘加徵 | 33,380 | 17,400 |
| 以前年度之調整 | <u>2,816</u> | <u>-</u> |
| | <u>160,565</u> | <u>53,700</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | <u>61,263</u> | (<u>26,600</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 221,828</u> | <u>\$ 27,100</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 1,984,982</u> | <u>\$ 1,057,215</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅 | \$ 397,000 | \$ 211,400 |
| 採用權益法認列之子公司及 關聯企業利益之份額 | (205,637) | (160,500) |
| 未分配盈餘加徵 | 33,380 | 17,400 |
| 以前年度所得稅調整 | 2,816 | - |
| 其他 | (<u>5,731</u>) | (<u>41,200</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 221,828</u> | <u>\$ 27,100</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 500</u> |

(三) 本期所得稅負債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 173,243</u> | <u>\$ 58,600</u> |

(四) 遞延所得稅資產 (負債)

109 年度

| 遞延所得稅資產 (負債) | 年 初 餘 額 | 認列於其他 | | 年 底 餘 額 |
|---------------------|---------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | | 認列於損益 | 綜 合 損 益 | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 備抵未實現銷貨折讓 | \$ 19,300 | \$ 9,700 | \$ - | \$ 29,000 |
| 備抵存貨跌價損失 | 9,000 | (300) | - | 8,700 |
| 退休金超限數 | 2,500 | (2,500) | - | - |
| 未休假調整 | 2,300 | 300 | - | 2,600 |
| 採用權益法認列之子公司 利益份額 | - | (73,663) | - | (73,663) |
| 未實現兌換損失 | 500 | 5,200 | - | 5,700 |
| | <u>33,600</u> | <u>(\$ 61,263)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(27,663)</u> |
| 帳列遞延所得稅資產 | <u>33,600</u> | | | <u>46,000</u> |
| 帳列遞延所得稅負債 | <u>\$ -</u> | | | <u>(\$ 73,663)</u> |

108 年度

| 遞延所得稅資產 (負債) | 年 初 餘 額 | 認列於其他 | | 年 底 餘 額 |
|--------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| | | 認列於損益 | 綜 合 損 益 | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 備抵未實現銷貨折讓 | \$ 5,000 | \$ 14,300 | \$ - | \$ 19,300 |
| 備抵存貨跌價損失 | 6,400 | 2,600 | - | 9,000 |
| 退休金超限數 | \$ 2,000 | \$ - | \$ 500 | \$ 2,500 |
| 未休假調整 | 1,900 | 400 | - | 2,300 |
| 未實現兌換損失 (利益) | (8,800) | 9,300 | - | 500 |
| | <u>6,500</u> | <u>\$ 26,600</u> | <u>\$ 500</u> | <u>33,600</u> |
| 帳列遞延所得稅資產 | <u>15,300</u> | | | <u>33,600</u> |
| 帳列遞延所得稅負債 | <u>(\$ 8,800)</u> | | | <u>\$ -</u> |

(五) 本公司 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

單位：每股元

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.42</u> | <u>\$ 2.01</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.41</u> | <u>\$ 2.01</u> |

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

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 用以計算每股盈餘之淨利 | <u>\$ 1,763,154</u> | <u>\$ 1,030,115</u> |
| <u>股 數</u> | | 單位：仟股 |
| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 515,305 | 512,034 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | <u>1,239</u> | <u>1,076</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>516,544</u> | <u>513,110</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。於次年度董事會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。

二十、資本風險管理

本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。

本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。

二一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司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，截至109年及108年12月31日，其帳面金額與公允價值未有重大差異者。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值

109年12月31日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | |
| <u> 衡量之金融資產</u> | | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 3,492,647 | \$ - | \$ 3,492,647 |
| 國內未上市（櫃）股票 | - | 233,052 | 233,052 |
| | <u>\$ 3,492,647</u> | <u>\$ 233,052</u> | <u>\$ 3,725,699</u> |

108年12月31日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | |
| <u> 衡量之金融資產</u> | | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 3,611,883 | \$ - | \$ 3,611,883 |
| 國內未上市（櫃）股票 | - | 213,214 | 213,214 |
| | <u>\$ 3,611,883</u> | <u>\$ 213,214</u> | <u>\$ 3,825,097</u> |

109及108年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。
- (3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及借款。本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

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

本公司從事外幣交易，產生匯率變動之風險。

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，參閱附註二四。

敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。本公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以外幣匯率相對於新台幣升值 1% 予以調整使稅前損益增加之金額；外幣匯率相對於新台幣貶值 1% 時，其對稅前損益之影響將為同金額之負數。

| | 美金升值 1% 之影響 | | 人民幣升值 1% 之影響 | |
|---------|-------------|-----------|--------------|----------|
| | 109年度 | 108年度 | 109年度 | 108年度 |
| 稅前利益影響數 | (\$ 99) | \$ 21,183 | \$ 6,229 | \$ 1,706 |

| | 日圓升值 1% 之影響 | |
|---------|-------------|------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 稅前利益影響數 | \$ 7,260 | (\$ 1,054) |

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及變動利率持有金融資產及借入資金，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 | | |
| —金融負債 | \$ 2,994,592 | \$ - |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 714,050 | 358,340 |
| —金融負債 | 4,367,167 | 7,268,420 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依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。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。若利率上升一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司於109及108年度之稅前淨利將減少36,531仟元及69,101仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。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款項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已顯著減少。

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公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生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

| | 加權平均有效 利率（%） | 要 求 即 付 或 短 於 1 個 月 | 1 至 3 個 月 | 3 個 月 至 1 年 | 1 年 至 5 年 | 合 計 |
|---------|-----------------|------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | | \$ 274,505 | \$ 3,846,990 | \$ 213,659 | \$ 1,170 | \$ 4,336,324 |
| 固定利率工具 | 1.05% | - | - | - | 2,994,592 | 2,994,592 |
| 浮動利率工具 | 0.8176 | <u>2,415,106</u> | <u>1,352,061</u> | <u>-</u> | <u>600,000</u> | <u>4,367,167</u> |
| | | <u>\$ 2,689,611</u> | <u>\$ 5,199,051</u> | <u>\$ 213,659</u> | <u>\$ 3,595,762</u> | <u>\$ 11,698,083</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效 利率（%） | 要 求 即 付 或 短 於 1 個 月 | 1 至 3 個 月 | 3 個 月 至 1 年 | 1 年 至 5 年 | 合 計 |
|---------|-----------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | | \$ 169,557 | \$ 3,085,245 | \$ 837,059 | \$ 82,145 | \$ 4,174,006 |
| 浮動利率工具 | 1.3661 | <u>1,375,320</u> | <u>1,596,500</u> | <u>1,900,000</u> | <u>2,396,600</u> | <u>7,268,420</u> |
| | | <u>\$ 1,544,877</u> | <u>\$ 4,681,745</u> | <u>\$ 2,737,059</u> | <u>\$ 2,478,745</u> | <u>\$ 11,442,426</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

(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 | \$ 7,367,167 | \$ 7,271,820 |
| —未動用金額 | <u>7,160,833</u> | <u>3,117,380</u> |
| | <u>\$ 14,528,000</u> | <u>\$ 10,389,200</u> |

二二、關係人交易

本公司之母公司為瀚宇博德股份有限公司，於 109 年及 108 年 12 月 31 日皆持有本公司 40.65% 之股權。

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 |
|------------------------------------|---------------|
| 瀚宇博德股份有限公司 | 母 公 司 |
| 瀚宇博德科技(江陰)有限公司 | 兄 弟 公 司 |
| Up First Investments Ltd. | 子 公 司 |
| Dynamic Skyline Ltd. | 子 公 司 |
| 晟成實業股份有限公司 | 子 公 司 |
| GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | 子 公 司 |
| ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | 子 公 司 |
| Digital Sun Investments Ltd. | 子 公 司 |
| CMK Global Brands Manufacture Ltd. | 子 公 司 |
| Centralian Investments Ltd. | 子 公 司 |
| 精永再生資源回收(重慶)有限公司 | 子 公 司 |
| 東莞裕嘉電子科技有限公司 | 子 公 司 |
| 精成科技電子(東莞)有限公司 | 子 公 司 |
| ELNA PCB(M) SDN. BHD. | 子 公 司 |
| 川億電腦(深圳)有限公司 | 子 公 司 |
| 川億電腦(重慶)有限公司 | 子 公 司 |
| 東莞瑞升電子有限公司 | 子 公 司 |
| 昆山元茂電子科技有限公司 | 子 公 司 |
| 昆山元崧電子科技有限公司 | 子 公 司 |
| 怡寬電子(深圳)有限公司 | 子 公 司 |
| 台灣精星科技股份有限公司 | 關 聯 企 業 |
| 華新科技股份有限公司 | 關 聯 企 業 |
| 華新麗華股份有限公司 | 關 聯 企 業 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|-------------------|----------------------|
| 信昌電子陶瓷股份有限公司 | 其他關係人 |
| 華新科技(香港)有限公司 | 其他關係人 |
| 精華電子(蘇州)有限公司 | 其他關係人 |
| CMKC (HK) LIMITED | 其他關係人 |
| 華科事業群慈善基金會 | 其他關係人 |
| 好樣本事股份有限公司 | 其他關係人 |
| 華科好樣文化藝術基金會 | 其他關係人 |
| 華科采邑股份有限公司 | 其他關係人 |

(二) 銷貨收入

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| 子 公 司 | \$ 386,820 | \$ 176,880 |
| 關 聯 企 業 | 1,090 | - |
| 其 他 關 係 人 | 665,808 | 376,859 |
| | <u>\$ 1,053,718</u> | <u>\$ 553,739</u> |

(三) 進 貨

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| 子 公 司 | | |
| Up First Investments Ltd. | \$ - | \$ 2,362,329 |
| 川億電腦(深圳)有限公司 | 3,100,680 | 1,534,388 |
| 川億電腦(重慶)有限公司 | 4,076,197 | 1,357,527 |
| 東莞瑞升電子有限公司 | 1,075,676 | 723,206 |
| 其 他 | 1,765,357 | 1,419,823 |
| 其 他 關 係 人 | 3,360 | 6,569 |
| | <u>\$ 10,021,270</u> | <u>\$ 7,403,842</u> |

本公司向關係人之進貨係按成本加計約定毛利率計算。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|----------------------|-------------------|---------------------|
| 應收帳款 | 子 公 司 | \$ 154,663 | \$ 56,539 |
| | 其他關係人 | | |
| | CMKC (HK) LIMITED | 220,364 | 244,041 |
| | 其 他 | 207 | 208 |
| | | <u>\$ 375,234</u> | <u>\$ 300,788</u> |
| 其他應收款 | 子 公 司 | | |
| | 精成科技電子(東 莞)有限公司 | \$ 121,595 | \$ 1,826,921 |
| | 其 他 | 11,021 | 30,980 |
| | | <u>\$ 132,616</u> | <u>\$ 1,857,901</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證金亦未提列呆帳費用。

其他應收款係代收代付等。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款 | 子 公 司 | | |
| | 川億電腦(重慶) 有限公司 | \$ 1,091,456 | \$ 909,853 |
| | Up First Investments Ltd. | - | 751,524 |
| | 川億電腦(深圳) 有限公司 | 755,569 | 729,531 |
| | 東莞瑞升電子有限 公司 | 642,138 | 560,717 |
| | 昆山元茂電子科技 有限公司 | 558,671 | 393,982 |
| | 精成科技電子(東 莞)有限公司 | 470,737 | 116,114 |
| | 其 他 | 269,112 | 29,017 |
| | 其他關係人 | 1,040 | 3,008 |
| | | <u>\$ 3,788,723</u> | <u>\$ 3,493,746</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------------|-----------------|------------------|
| 其他應付款 | 子 公 司 | \$ - | \$ 2,100 |
| | 關聯企業 | | |
| | 台灣精星科技股份 有限公司 | 343 | 66,278 |
| | 兄弟公司 | 8 | - |
| | 其他關係人 | 8,168 | 5,454 |
| | | <u>\$ 8,519</u> | <u>\$ 73,832</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

其他應付款係應付關係人管理服務費、租金、加工費及代收付費用等。

(六) 對關係人放款

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 其他應收款 | 子 公 司 | | |
| | ELNA PCB(M) SDN. BHD. | \$ 1,114,402 | \$ 1,292,414 |
| | Dynamic Skyline Ltd. | 330,952 | 329,780 |
| | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | 283,420 | 136,282 |
| | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | 276,300 | - |
| | 其 他 | 44,410 | - |
| | | <u>\$ 2,049,484</u> | <u>\$ 1,758,476</u> |
| 利息收入 | 子 公 司 | <u>\$ 18,789</u> | <u>\$ 32,461</u> |

本公司提供長期無擔保放款予子公司，利率與市場利率相近。

(七) 背書保證

本公司為關係人向銀行背書保證：請參閱附表二。

(八) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109年度 | 108年度 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他費用 | 母 公 司 | \$ 8 | \$ 56 |
| | 關聯企業 | 37,797 | 28,883 |
| | 其他關係人 | <u>4,365</u> | <u>4,512</u> |
| | | <u>\$ 42,170</u> | <u>\$ 33,451</u> |
| 股利收入 | 關聯企業 | | |
| | 華新科技股份有限 公司 | \$ 83,229 | \$ 246,810 |
| | 其他關係人 | <u>1,503</u> | <u>1,503</u> |
| | <u>\$ 84,732</u> | <u>\$ 248,313</u> | |
| 其他收入 | 子 公 司 | <u>\$ 22,619</u> | <u>\$ 33,693</u> |

其他費用係本公司對其他關係人所支付之租金支出及管理服務費。租金價格係參考當地一般行情按月支付。

其他收入係本公司對子公司所收取之利息收入。

(九) 主要管理階層薪酬

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 58,890 | \$ 41,516 |
| 退職後福利 | 1,038 | 996 |
| 離職福利 | - | 220 |
| | <u>\$ 59,928</u> | <u>\$ 42,732</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。

二三、其他事項

109年初受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，因應疫情發展衍生出居家隔離及遠距辦公；本公司採用權益法之中國大陸子公司為配合防疫政策，部分廠房於農曆春節後延後復工，致109年2月營收較前期大幅下降；隨著政策鬆綁及疫情趨緩，本公司109年3月之後訂單量陸續回溫，且受防疫期間居家隔離及新生活型態之影響，消費性電子產品及相關設備需求提升，促使本公司銷售增長，本公司營運已逐漸恢復正常，惟因新冠肺炎疫情尚未結束，截至本個體財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況及整體產業受影響之程度。

為配合新型冠狀病毒防疫政策，本公司於 109 年度取得中華民國政府提供之疫情補貼，主係薪資補貼金額 5,244 仟元，帳列其他收入項下。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

109 年 12 月 31 日

| | | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|---|----|-----------|---|--------|----|------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 | 金 | \$ | 163,587 | | 28.48 | \$ | 4,658,958 | | |
| 人 | 民 | | 148,747 | | 4.3536 | | 647,585 | | |
| 港 | 幣 | | 4,879 | | 3.673 | | 17,921 | | |
| 歐 | 元 | | 1,395 | | 35.02 | | 48,853 | | |
| 日 | 圓 | | 5,837,522 | | 0.2763 | | 1,612,907 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 採權益法之子公司及關聯 | | | | | | | | | |
| 企業 | | | | | | | | | |
| | 美 | 金 | 521,872 | | 28.48 | | 14,862,915 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 | 金 | | 163,936 | | 28.48 | | 4,668,897 | | |
| 人 | 民 | | 5,664 | | 4.3536 | | 24,659 | | |
| 港 | 幣 | | 5,391 | | 3.673 | | 19,801 | | |
| 歐 | 元 | | 2,268 | | 35.02 | | 79,425 | | |
| 日 | 圓 | | 3,210,000 | | 0.2763 | | 886,923 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 採權益法之子公司及關聯 | | | | | | | | | |
| 企業 | | | | | | | | | |
| | 日 | 圓 | 1,761,820 | | 0.2763 | | 486,791 | | |

108 年 12 月 31 日

| | | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|---|----|-----------|---|--------|----|------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 | 金 | \$ | 213,069 | | 29.98 | \$ | 6,387,809 | | |
| 人 | 民 | | 43,065 | | 4.3059 | | 185,434 | | |
| 港 | 幣 | | 4,988 | | 3.849 | | 19,199 | | |
| 歐 | 元 | | 42 | | 33.59 | | 1,411 | | |
| 日 | 圓 | | 1,618,099 | | 0.2760 | | 446,595 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 採權益法之子公司及關聯 | | | | | | | | | |
| 企業 | | | | | | | | | |
| | 美 | 金 | 461,952 | | 29.98 | | 13,849,140 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 | 金 | | 142,413 | | 29.98 | | 4,269,542 | | |
| 人 | 民 | | 3,434 | | 4.3059 | | 14,786 | | |
| 港 | 幣 | | 10,012 | | 3.849 | | 38,536 | | |
| 歐 | 元 | | 13 | | 33.59 | | 437 | | |
| 日 | 圓 | | 2,000,000 | | 0.2760 | | 552,000 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 採權益法之子公司及關聯 | | | | | | | | | |
| 企業 | | | | | | | | | |
| | 日 | 圓 | 594,533 | | 0.2760 | | 164,091 | | |

本公司於 109 及 108 年度包含未實現及已實現外幣兌換損失分別為 1,788 仟元及 68,686 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二五、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 | 內 容 | 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（不包含投資子公司及關聯企業）。 | 附表三 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。 | 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 內容 | 說明 |
|----|--------------------------------|-----|
| 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1億元或實收資本額20%以上。 | 附表五 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | 無 |
| 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 | 投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。 | 無 |
| 2 | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。 | 無 |
| 3 | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。 | 無 |
| 4 | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。 | 無 |
| 5 | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。 | 無 |

(四) 主要股東資訊：

| 編號 | 項目 | 說明 |
|----|-------------------------|-----|
| 1 | 股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。 | 附表七 |

精成科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 109 年度

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

附表一

| 編號 (註 1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 實際支金額 | 利率區間% | 資金貸與性質 (註 2) | 業務往來金額 | 有短期融通要素之必要 | 金融機構通票 | 提回擔保 | 備抵額 | 列失金 | 保價 | 品價值 | 對個別對象貸與限額 (註 3) | 資金貸與總限額 (註 3) | 資金貸與總限額 (註 3) |
|-------------|------------|---------------------------------|-----------|--------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------|-----------------|--------|------------|----------------------|------|-----|------|----|-----|--------------------|------------------|------------------|
| 0 | 精成科技股份有限公司 | ELNA PCB (M) SDN. BHD. | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 2,701,800 USD 90,000,000 | \$ 1,851,200 USD 65,000,000 | \$ 1,144,402 USD 4,000,000 | 不超過 5% | 2 | \$ - | - | 普通週轉票借還貸款 | \$ - | - | \$ - | - | - | \$ 6,140,856 | \$ 6,140,856 | 6,140,856 |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | Dynamic Skyline Ltd. | " | " | 1,008,350 USD 35,000,000 | 427,200 USD 15,000,000 | 330,952 JPY 1,197,800,000 | 不超過 5% | 2 | - | - | 普通週轉票借還貸款 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 | 6,140,856 |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | GBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | " | " | 736,250 USD 25,000,000 | 427,200 USD 15,000,000 | 233,420 USD 9,807,304 | 不超過 5% | 2 | - | - | 普通週轉票借還貸款 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 | 6,140,856 |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | " | " | 720,250 USD 25,000,000 | 712,000 USD 25,000,000 | 650 NTD 276,500 | 不超過 5% | 2 | - | - | 普通週轉票借還貸款 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 | 6,140,856 |
| 0 | 精成科技股份有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | " | 313,710 USD 11,000,000 | 313,280 USD 11,000,000 | 44,410 USD 1,559,536 | 不超過 5% | 2 | - | - | 普通週轉及途正票借在期同三個月之應收帳款 | - | - | - | - | - | 6,140,856 | 6,140,856 | 6,140,856 |

註 1：本公司及子公司資金貸與他人應分別列表並於備註欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：精成科技股份有限公司：依本公司資金貸與他人程序規定，本公司資金貸與他人總額不得超過最近期（109 年 12 月 31 日財務報表）經會計師查核或核閱之財務淨值之百分之四十。其中對單一企業之資金貸與他人限額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十。

精成科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 109 年度

單位：新台幣仟元／原幣為元

附表二

| 編號 (註 1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證者 公司名稱 | 保證對象 關係(註 2) | 對單一企業背書 保證限額(註 3) | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書保證餘額 (註 4) | 實際動支金額 | 以財產擔保 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 % | 背書保證最高限額 (註 3) | 屬母公司對 子公司背書保證 (註 5) | 屬對大陸地 區背書保證 (註 5) | 註 |
|-------------|---------------|---------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|---|
| 0 | 精成科技股份有限公司 | Up First Investments Ltd. | 2 | \$ 15,352,139 | \$ 3,993,000 | \$ 1,623,360 | \$ - | \$ - | 10.57% | \$ 30,704,278 | Y | - | |
| " | " | Dynamic Skyline Ltd. | 2 | 15,352,139 | USD 132,000,000 | USD 57,000,000 | USD - | USD - | 9.28% | 30,704,278 | Y | - | |
| " | " | Centralian Investments Ltd. | 2 | 15,352,139 | USD 50,000,000 | USD 50,000,000 | USD - | USD - | - | 30,704,278 | Y | - | |
| " | " | 昆山元崧電子科技有限公司 | 2 | 15,352,139 | USD 8,000,000 | USD - | USD - | USD - | 0.37% | 30,704,278 | Y | Y | |
| " | " | Digital Sun Investments Ltd. | 2 | 15,352,139 | USD 2,000,000 | USD 2,000,000 | USD 54,112 | USD - | 3.71% | 30,704,278 | Y | - | |
| " | " | 昆山元茂電子科技有限公司 | 2 | 15,352,139 | USD 60,000,000 | USD 20,000,000 | USD 1,900,000 | USD - | - | 30,704,278 | Y | Y | |
| " | " | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | 2 | 15,352,139 | USD 10,000,000 | USD - | USD - | USD - | - | 30,704,278 | Y | - | |
| " | " | ELNA PCB(M)/SDN. BHD. | 2 | 15,352,139 | JPY 2,182,851,999 | JPY 464,972 | JPY 1,600,000,000 | JPY 442,080 | 3.03% | 30,704,278 | Y | - | |
| " | " | " | 2 | 15,352,139 | USD 697,825 | USD 374,791 | USD - | USD - | 2.44% | 30,704,278 | Y | - | |
| " | " | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | 2 | 15,352,139 | MYR 12,717,720 | MYR 12,717,720 | MYR - | MYR - | 0.37% | 30,704,278 | Y | - | |

註 1：編號欄之說明如下：

1. 本公司輸入 0
 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：
1. 有業務往來之公司。
 2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 4. 公司直接及間接持有表決權股份達 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例對其背書保證之公司。
 7. 同業間依消費費者保護法規從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：對單一企業背書保證之限額，不得超過本公司淨值之 100%。對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 200%。

註 4：該餘額係指本公司經董事會決議，與銀行間約定之保證額度。

註 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

精成科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外
 ，為新台幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1) | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 股 數 (單 位 數) | | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值 | 備 註 |
|------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|
| | | | | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | | | | |
| 精成科技股份有限公司 | 股 票 將業精工股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產 | 840,000 | 15.27 | \$ 5,208 | 15.27 | \$ 5,208 | |
| | 華科采邑股份有限公司 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產 | 10,023,932 | 6.83 | 227,844 | 6.83 | 227,844 | |
| | 華新科技股份有限公司 | 關聯企業 | 透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產 | 15,152,481 | 3.13 | 3,492,647 | 3.13 | 3,492,647 | |

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：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六。

精成科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國109年度

附表四

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|------------------------------|-------|-------|------------|----------------|---------|------------|--------------|-------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 授信期間 | 餘額 | |
| 精成科技股份有限公司 | 精成科技電子(東莞)有限公司 | 子公司 | 進 | \$ 661,612 | 6 | 60~120天 | - | (\$ 470,737) | (12) |
| " | 川德電腦(深圳)有限公司 | " | 進 | 3,100,680 | 27 | 60~120天 | - | (755,569) | (19) |
| " | 川德電腦(重慶)有限公司 | " | 進 | 4,076,197 | 36 | 60~120天 | - | (1,091,456) | (28) |
| " | 昆山元茂電子科技有限公司 | " | 進 | 591,422 | 5 | 60~120天 | - | (558,671) | (14) |
| " | 東莞瑞升電子有限公司 | " | 進 | 1,075,676 | 9 | 60~120天 | - | (642,138) | (17) |
| " | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | " | 進 | 359,370 | 3 | 60~120天 | - | (172,829) | (4) |
| " | 東莞裕嘉科技電子有限公司 | " | 進 | 151,759 | 1 | 60~120天 | - | (95,285) | (2) |
| " | 怡寬電子(深圳)有限公司 | " | 銷 | (206,933) | (2) | 60~120天 | - | 83,544 | 2 |
| " | CMKC (HK) LIMITED | 其他關係人 | 銷 | (665,808) | (6) | 60~120天 | - | 220,364 | 6 |

精成科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣元

| 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 | 逾期逾金 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項金額 | 提列損失 | 備抵額 |
|------------|---------------------------------|-------|---|------|------|-------------|-------------------------|------|-----|
| 精成科技股份有限公司 | Dynamic Skyline Ltd. | 子公司 | \$ 330,997 JPY 1,197,963,034 (註) | - | \$ - | - | - | \$ - | - |
| " | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | " | 279,505 JPY 1,011,599,710 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | GBM ELECTRONICS (M) SDN.BHD. | " | 284,819 USD 9,855,702 HKD 945,836 NTD 651 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | 精成科技電子(東莞)有限公司 | " | 196,844 USD 6,906,331 RMB 10,497 NTD 106 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | ELNA PCB(M) SDN. BHD | " | 1,118,376 USD 4,015,663 JPY 3,633,767,649 (註) | - | - | - | - | - | - |
| " | CMKC (HK) LIMITED | 其他關係人 | 220,364 USD 7,737,500 | 2.87 | - | - | USD 95,665 3,359,008 | - | - |

註：帳列其他應收款－關係人。

精成科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊
民國 109 年度

單位：新台幣千元／原幣為元

附表六

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 投資去 | 資年 | 額期 | 末 | 比 | 帳 | 有額 | 被投 | 公 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | |
|------------|---------------------------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-------|-------|--------------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|---|---|---|--|
| | | | | 本 | 期 | 去 | 年 | 底 | 數 | % | 面 | 額 | 損 | 司 | 資 | 損 | 列 | 益 | 註 | |
| 精成科技股份有限公司 | Up First Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資 | \$ 5,220,149 | \$ 5,220,149 | \$ 5,220,149 | USD 167,322,352 | USD 167,322,352 | 100 | 100 | \$ 8,613,942 | \$ 917,157 | \$ 916,684 | \$ 916,684 | USD 31,022,554 | USD 31,022,554 | | | | |
| | Dynamic Skyline Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資 | 1,202,626 | 1,202,626 | 1,202,626 | USD 38,300,000 | USD 38,300,000 | 100 | 100 | 5,061,571 | 594,116 | 594,116 | 594,116 | USD 20,106,110 | USD 20,106,110 | | | | |
| | Success Ocean Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資 | 1,655,630 | 1,655,630 | 1,655,630 | USD 51,300,000 | USD 51,300,000 | 100 | 100 | 1,187,402 | 125,247 | 125,247 | 125,247 | USD 4,238,604 | USD 4,238,604 | | | | |
| | 嘉成實業股份有限公司 | 台 | 不動產買賣、租賃 | 344,393 | 344,393 | 344,393 | 14,000,000 | 14,000,000 | 100 | 100 | 216,498 | 10,460 | 10,460 | 10,460 | | | | | | |
| | 華成自動化設備股份有限公司 | 台 | 機械設備及電子零件製造業務 | 10,300 | 10,300 | 10,300 | 2,472,000 | 2,472,000 | 50.24 | 50.24 | 76,009 | 52,487 | 26,371 | 26,371 | | | | | | |
| | 台灣精量科技股份有限公司 | 台 | 電子零組件製造業 | 319,666 | 319,666 | 319,666 | 33,270,949 | 33,270,949 | 27.67 | 27.67 | 585,265 | 207,781 | 58,195 | 58,195 | | | | | | |
| | ELNA Printed Circuits Co., Ltd. | 日 | 印刷電路板之產銷業務 | 777,575 | 777,575 | 777,575 | 2,800 | 2,800 | 70 | 70 | 486,791 | () | 341,913 | 341,913 | | | | | | |
| | CBM ELECTRONICS (M) SDN. BHD. | 馬來西亞 | 印刷電路板之組裝銷售業務 | 23,451 | 23,451 | 23,451 | 3,000,001 | 3,000,001 | 100 | 100 | 2,231 | 7,460 | 7,460 | 7,460 | | | | | | |
| | | | | MYR 3,000,001 | MYR 3,000,001 | MYR 3,000,001 | | | | | MYR 315,353 | MYR 1,058,968 | MYR 1,058,968 | 1,058,968 | | | | | | |

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：係以合併公司收購日後之損益列示。

精成科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|-------------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 瀚宇博德股份有限公司 | 209,582,065 | 40.65% |

精成科技股份有限公司



董事長：焦佑衡



109 年年報

2020 Annual Report