



股票代號：6737

秀育企業股份有限公司  
SOLID YEAR CO., LTD.

一〇八年度年報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇九年五月二十二日 刊印

一、 本公司發言人及代理發言人：

	發言人	代理發言人
姓 名	吳川仕	林浩宇
職 稱	總經理	財會處經理
連 絡 電 話	02-26972311#8168	02-26972311#1101
電子郵件信箱	edward_wu@solidyear.com.tw	kimi@solidyear.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市汐止區新台五路1段97號18樓

電 話：(02) 2697-2311

彰化公司：彰化縣秀水鄉莊雅村寶溪巷3號

電 話：(04) 769-6611

大陸東莞孫公司：中國廣東省東莞市橋頭鎮田新管理區

電 話：+86-769-8334-5901

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區博愛路17號3樓

網址：<http://securities.sinopac.com/>

電話：(02)2381-6288

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：姚勝雄、林淑如會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路100號

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該海外有價證券資訊之方式：無。

六、 公司網址：<http://www.solidyear.com.tw>

# 目錄

頁次

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、 設立日期 .....	3
二、 公司沿革 .....	3
參、公司治理報告	
一、 組織系統 .....	4
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	6
三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....	12
四、 公司治理運作情形 .....	20
五、 會計師公費資訊 .....	37
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、監察人、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 .....	41
十、 公司、公司之董事、監察人、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 .....	42
肆、募資情形	
一、 資本及股份 .....	43
二、 公司債辦理情形 .....	47
三、 特別股辦理情形 .....	47
四、 海外存託憑證辦理情形 .....	47
五、 員工認股權憑證辦理情形 .....	47
六、 限制員工權利新股辦理情形 .....	47
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	47
八、 資金運用計畫執行情形 .....	47
伍、營運概況	
一、 業務內容 .....	48
二、 市場及產銷概況 .....	58
三、 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分布比率 .....	63
四、 環保支出資訊 .....	64
五、 勞資關係 .....	64

六、 重要契約 .....	65
<b>陸、財務概況</b>	
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	66
二、 最近五年度財務分析 .....	70
三、 最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	74
四、 最近年度財務報告 .....	75
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	75
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 .....	75
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、 財務狀況 .....	76
二、 財務績效 .....	78
三、 現金流量 .....	79
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	79
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 .....	79
六、 最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估 .....	80
七、 其他重要事項 .....	83
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、 關係企業相關資料 .....	84
二、 最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	85
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 .....	85
四、 其他必要補充說明事項 .....	85
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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 .....</b>	<b>86</b>



# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

非常感謝大家多年來的支持與愛護。茲將 108 年度營運狀況報告如下：

## 一、營運計畫實施成果

(一) 營業收入：本公司 108 年度之營業額約 3,450,910 仟元，較 107 年之營業額 2,826,929 仟元，成長約 22%，主係本公司拓展多元客戶有成，新客戶帶來之訂單成長動能強勁所致。

(二) 稅後淨利：本公司 108 年度稅後淨利 231,585 仟元，與 107 年度稅後淨利 25,705 仟元相較，成長約 801%，主係本年度在營收成長帶動下，並搭配材料及人工等成本控制，進而提升產品毛利率所致。

## 二、財務收支及獲利能力分析

分析項目		最近三年度財務分析		
		106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	59.91	63.70	58.86
	長期資金占不動產、廠設備比率	169.49	216.11	264.15
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.80	1.90	11.33
	權益報酬率 (%)	12.47	3.40	27.35
	稅前純益占實收資本比率 (%)	22.45	12.50	54.95
	純益率 (%)	4.18	0.91	6.71
	每股盈餘 (元)	1.58	0.43	3.86

## 三、研究發展狀況

(一) 研發計劃：持續深耕鍵盤技術之開發工作，持續提昇產品良率並提高單位產能，同時致力於籌建車用電子產品的開發與製程能力，以維持中長期產業競爭力。

(二) 研發資源投入：本年度投入之研發費用為新台幣 63,065 仟元，較去年度的 75,316 仟元減少約 16%，主係本年度研發人力進行部分精簡及整併，集中資源投入於投影

鍵盤一體機、睡眠感應墊及車用電子等新產品研究開發，研發資源的投入維持平穩狀態。

#### 四、一〇九年度營運計畫概要

(一) 經營方針及營業目標：本公司秉持「誠信、主動、創新、共享」的經營理念及「新、速、實、簡」的管理方針，面對激烈競爭經營環境以及人力成本不斷提升的壓力，本年度致力於建構本公司於車用電子之研發投入及產品開發，藉由車用電子的新產品組合來克服景氣的逆風，同時於今年上半年展開泰國新廠的籌建作業，期望能於年底前展開試營運，進而於明年開始挹注集團營收。

(二) 重要之產銷政策：

1. 持續拓展汽車電子市場，並積極洽談並求打入車廠供應鏈。
2. 將智慧照護產品投入市場銷售以及擴大自動化家電商品市場。
3. 透過高利基產品導入精密加工生產技術，並投過持續降低工廠製造成本，使整體產銷系統更具競爭力。

(三) 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 本業產品因勞力密集則須致力於自動化生產導入，以減低對人工的依賴，再透過佈局醫療裝置及車用電子產品來達成產品之多元發展並與同業競爭者區隔市場。
2. 提升生產單位之生產自動化製程，縮短製造時程，提升產品良率並減低因五險一金造成之勞動成本衝擊。
3. 強化與供應鏈之緊密合作，建立長期合作夥伴關係，並簽訂供料合約，穩定採購進料之價格，同時擬定成本控管計畫，作為客戶端議價時之應變機制。

本公司將繼續努力，以精益求精的精神並嚴格控管產出之產品品質，持續提昇公司競爭力，謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董事長： 梁徽彬



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

中華民國 67 年 12 月 23 日

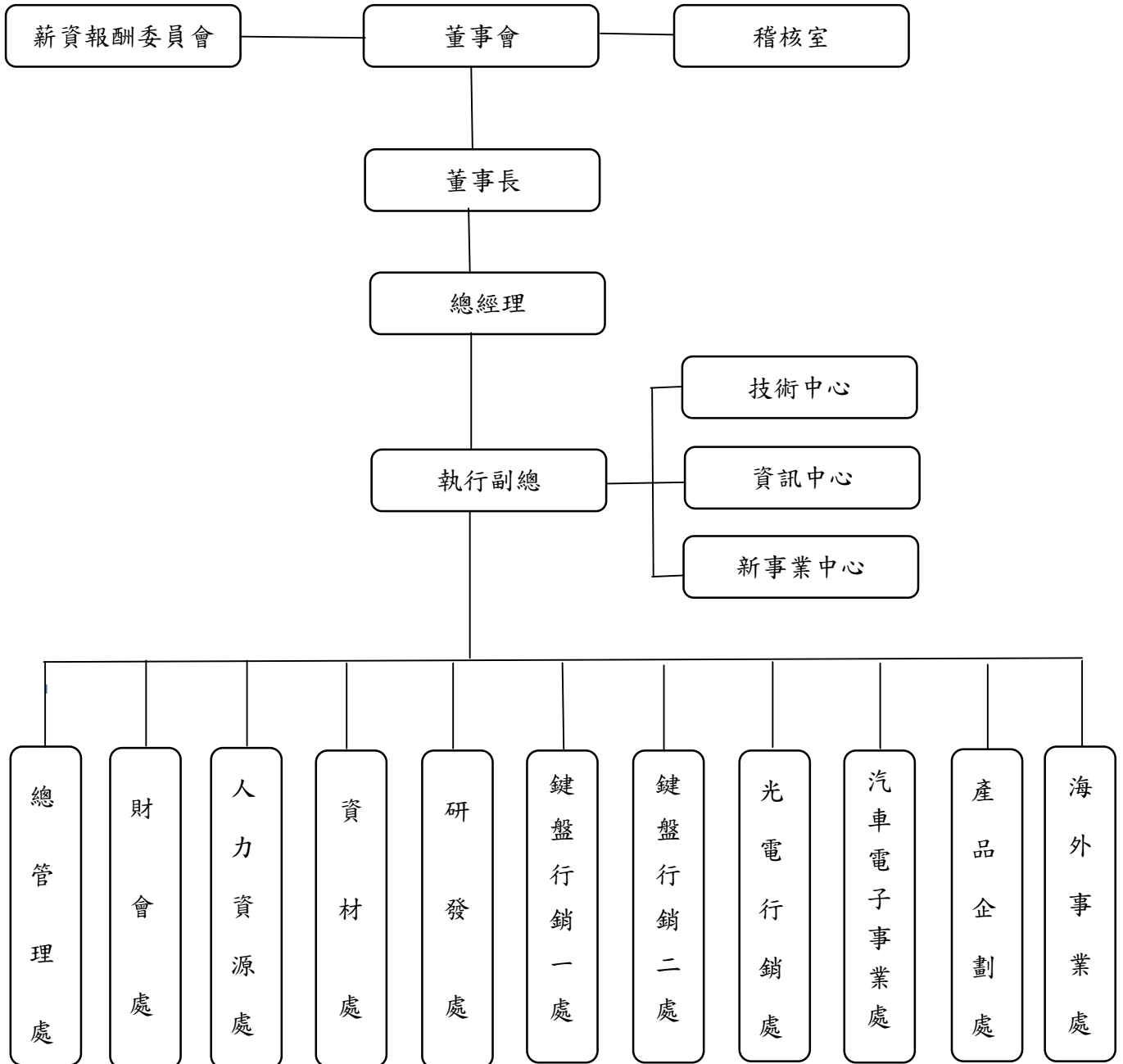
### 二、公司沿革

- 67 年：秀育公司設立，開始從事設計製造塑膠射出模具
- 74 年：開始從事鍵盤塑膠零件之射出業務
- 75 年：開始從事計算機製造及銷售業務
- 81 年：開始從事鍵盤成品製造及銷售業務
- 86 年：通過 ISO 9002 認證
- 87 年：成功開發羅技鍵盤量產訂單
- 89 年：成立光電事業處從事網路攝影機製造及銷售業務
- 96 年：偕同開發 IPVO 實物投影機
- 97 年：NB 模組新製程導入工業工程管理 IE Management
- 99 年：Sony GP 認證導入，產品生命週期管理 PLM 系統導入
- 100 年：行車紀錄器產品製造及銷售業務
- 102 年：成功開發惠普電容筆、Panasonic 門口視像對講機（攝像頭模組）及 Corsair、Cooler Master 機械式鍵盤之量產訂單
- 103 年：成功開發 Guess、普思穿戴式智慧手錶及 Dartslive 飛鏢靶量產訂單
- 104 年：投資並 100% 持有育鴻電子股份有限公司，建立產品自主品牌  
成功開發 Moutrie USA - Hunting cam（打獵機）量產
- 105 年：通過 ISO9001（2015 版）認證  
成功開發特科智能-掃地機量產
- 106 年：投資並 100% 持有東莞琦聯電子有限公司，擴充生產產能並多樣化生產產品線  
東莞琦聯電子有限公司通過 IATF16949（2016 版）認證
- 107 年：成立汽車電子事業處
- 108 年：5 月份本公司股票公開發行（股票代號：6737）  
9 月份簡易合併子公司育鴻電子股份有限公司  
12 月份本公司股票登錄興櫃  
12 月份東莞琦聯取得高新技術企業證書

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1. 公司之組織結構



## 2. 各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
稽核室	針對公司內部規章、流程、簽核等相關制度與執行，符合內部控制制度及政府法令規範，並進行內控稽核及提供改善建議。
鍵盤行銷一處	鍵盤等電腦周邊產品之品牌客戶銷售規劃及管理。
鍵盤行銷二處	開發電腦周邊產品新客戶之銷售規劃及管理。
光電行銷處	光電產品、智慧家電商品之銷售規劃及管理。
海外事業處	統籌海外孫公司之營運及管理。
產品企劃處	擔當既有客戶產品專案開發企劃，提供客戶需求符合的產品資訊，並與行銷、技術支援及生產規劃等相關部門共同合作，確保符合客戶要求之產品順利上市。
汽車電子事業處	車用電子之產品開發企劃、銷售規劃及管理。
總管理處	負責公司與子公司之股務相關業務及申報管理，股東會、董事會、各功能委員會等相關事宜之規劃及執行。統籌轉投資事業專案管理、評估與監理、以及境外投資公司設立及管理。行政資源統籌管理及資產管理維護。 依政府相關職安法令規劃、制定、管理執行職安相關作業。
人力資源處	員工薪酬計算及績效考核評估；規劃人力資源策略與制度建立、掌管人員招募、教育訓練規劃與執行。
財會處	會計資料之蒐集及各項帳務處理；財務報表之編製、成本結算及管控方案之提出；財務調度、財務資訊之彙總、整理及分析。
資材處	依公司策略規劃原物料採購供應鏈完善及資本支出計畫。確保採購物料與設備之品質、交期和價格競爭等，能符合公司整體的需求。
研發處	產品規格之設計、驗證、制定及生產技術導入。
技研中心	針對新製程、新技術與新材料之實驗及流程導入。
資訊中心	網路設備架構規劃、資訊設備軟硬體維護管理，及資訊安全風險機制之擬訂與執行。
新事業中心	集團未來產品規劃、市場策略擬定及產業動態分析。

## 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

#### 1. 董事及監察人資料：

109年04月11日 單位：股；%

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任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、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
董事長	中華民國	梁徽彬	男	108.11.11	3年	75.05.20	4,096,153	6.82%	4,096,153	6.82%	2,358,760	3.93%	-	-	國立彰化師大附工畢	GOODTEK LIMITED 董事 Wonder Top Co., Ltd 董事 東莞琦聯電子有限公司 董事長 LONG WIN LIMITED 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 董事 育鴻電子(深圳)有限公司 執行董事 沅聖科技股份有限公司 董事 瑄徽投資股份有限公司 董事長 國健開發建設股份有限公司 董事長 眾經電子股份有限公司 董事長 HEROIC POWER LIMITED. 董事 育聖光電(深圳)有限公司 執行董事 ALPHA SPRINT LIMITED 董事 深圳冠順網絡科技有限公司 董事長 祐鈺生物科技股份有限公司 董事長 晉江兆泰機械工業有限公司 董事長	副董事長 董事 副總經理 副總經理	梁輝崇 梁徽湖 梁維霖 梁維任	兄弟 兄弟 父子 父子	- - - -
副董事長	中華民國	梁輝崇	男	108.11.11	3年	67.12.23	5,629,942	9.38%	5,629,942	9.38%	1,922,903	3.20%	-	-	秀水國小	Wonder Top Co., Ltd 董事 東莞琦聯電子有限公司 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 董事 樺陞投資股份有限公司 董事長 國健開發建設股份有限公司 董事 眾經電子股份有限公司 董事 深圳冠順網絡科技有限公司 董事 FASTUP INVESTMENTS LIMITED. 董事 東莞川越五金制品有限公司 執行董事	董事長 董事 協理	梁徽彬 梁徽湖 梁靖渝	兄弟 兄弟 父女	- - -

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任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、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
董事	中華民國	梁徽湖	男	108.11.11	3年	72.05.20	4,716,311	7.85%	4,716,311	7.85%	2,723,567	4.54%	-	-	國立彰化師大附工畢	Wonder Top Co., Ltd. 董事 東莞琦聯電子有限公司 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 董事 瑄鋒投資股份有限公司 董事 國健開發建設股份有限公司 董事 原兆科技股份有限公司 監察人 天櫻通訊科技股份有限公司 董事 深圳冠順網絡科技有限公司 董事 PESSIL DEVELOPMENT (SAMOA) LTD. 董事 百強模具(東莞)有限公司 董事 GOOD HOPE ENTERPRISE LIMITED 董事 金育塑膠電子(吳江)有限公司 董事 松之門控設備股份有限公司 董事	董事長 副董事長	梁徽彬 梁輝崇	兄弟 兄弟	- -
董事	中華民國	戴文正	男	108.11.11	3年	106.06.08	-	-	-	-	57,300	0.10%	-	-	台北工業專科學校 私立東海大學 高級管理師研究班 第十二屆 中華民國第十三屆傑出經理人	富山精機廠股份有限公司 副總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	吳川仕	男	108.11.11	3年	106.06.08	498,510	0.83%	343,510	0.57%	3,000	0.005%	-	-	國立彰化師範大學電機系研究所	深圳冠順網絡科技有限公司 監事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊永列	男	108.11.11	3年	108.11.11	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學 經濟學研究所 博士 逢甲大學 經濟學研究所 碩士	嶺東科技大學 副校長 嶺東科技大學 財經學院 院長 嶺東科技大學 管理學院 院長	-	-	-	-

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任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、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	
獨立董事	中華民國	陳坤成	男	108.11.11	3年	108.11.11	-	-					-	-	國立交通大學科技管理研究所博士 國立雲林科技大學資訊管理研究所碩士	亞洲大學專任副教授 弘光科技大學兼任講師 朝陽科技大學兼任講師 建國科技大學兼任講師 翰成實業公司總經理 臺中精機廠公司副理 大同公司馬達廠工程師	-	-	-	-
監察人	中華民國	吳世文	男	108.11.11	3年	106.04.06	-	-	263,580	0.44%			-	-	正德高中畢業 鴻昌機械廠董事長 世和工業有限公司董事長	鴻昌機械廠 董事長 世和工業有限公司 董事長	-	-	-	-
監察人	中華民國	梁鈞凱	男	108.11.11	3年	108.11.11			6,000	0.01%			-	-	嶺東科技大學國際企業研究所碩士	天證建設開發有限公司 董事長 天鋒營造工程有限公司 總經理 優美特創新材料股份有限公司董事 嶺東科技大學兼任講師 彰化縣工商發展投資策進會 經濟發展顧問	-	-	-	-

2. 董事、監察人屬法人股東代表者：無。

3. 董事、監察人屬法人股東代表者，法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。



#### 4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

109年4月11日

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)												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	
梁徽彬		-	-	√	√	-	-	-	-	√	√	√	√	-	√	√	無
梁輝崇		-	-	√	√	-	-	-	-	√	√	√	√	-	√	√	無
梁徽湖		-	-	√	√	-	-	-	-	√	√	√	√	-	√	√	無
戴文正		√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
吳川仕		-	-	√	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
楊永列		√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳坤成		√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
吳世文		-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
梁鈞凱		√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、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額百分之一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控制之他公司董事、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)。
- (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台幣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

109年4月11日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		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	
總經理	中華民國	吳川仕	男	78.03.01	343,510	0.57%	3,000	0.005%	-	-	國立彰化師範大學電機系研究所碩士	深圳冠順網絡科技有限公司 監事	-	-	-	-
資材處副總經理	中華民國	葉耕丰	男	78.02.15	45,220	0.08%	31,950	0.05%	-	-	台北工專機械工程科畢業 馨成貿易公司工程師	-	-	-	-	
鍵盤行銷一處副總經理	中華民國	秦忠義	男	89.04.05	-	-	-	-	-	-	淡江大學國際貿易學系畢業 中華民國陸軍中尉	-	-	-	-	
研發處副總經理	中華民國	游清江	男	99.05.01	206,040	0.34%	-	-	-	-	台灣科技大學機械科畢業 英群企業公司處長	-	-	-	-	
技研中心總工程師	中華民國	黃奇聰	男	73.07.18	5,730	0.01%	-	-	-	-	亞東工專機械工程科畢業	-	-	-	-	
人力資源處協理	中華民國	何安旋	女	103.11.24	30,030	0.05%	-	-	-	-	國立彰化師範大學會計系研究所 美商世盛股份有限公司財會專員	-	-	-	-	
光電行銷處協理	中華民國	楊義明	男	105.07.18	-	-	-	-	-	-	亞東工專工業管理科畢業 微米科技品牌事業部業務協理	-	-	-	-	
總管理處協理	中華民國	梁靖渝	女	106.07.24	1,144,781	1.91%	-	-	-	-	崑山技術學院會計系畢業	樺陞投資股份有限公司 董事	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理辦公室執行副總經理	中華民國	梁維霖	男	92.10.02	2,001,080	3.33%	1,000	0.00%	-	-	大葉大學工業工程系畢	東莞琦聯電子有限公司 總經理 瑄微投資股份有限公司 董事 原兆科技股份有限公司 董事 祐鈺生物科技股份有限公司 董事	副總經理	梁維任	兄弟	-
財會處 經理 (財務/會計主管)	中華民國	林浩宇	男	107.10.16	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系研究所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所風險管理部副理		-	-	-	-
海外事業處副總經理	中華民國	梁維任	男	105.12.20	1,411,561	2.35%	317,491	0.53%			建國科技大學電子系畢業	育鴻電子(深圳)有限公司 總經理	副總經理	梁維霖	兄弟	
產品企劃處協理	中華民國	張耀南	男	108.07.29	-	-	-	-	-	-	中央大學-電機工程系 鴻海精密-資深副理	-	-	-	-	-
鍵盤行銷二處 協理	中華民國	陳依苓	女	109.01.01	3,730	0.006%	-	-	-	-	國立台北大學 法學學士 瑞邦實業有限公司 外銷業務 信速航空貨運承攬股份有限公司 業務助理	-	-	-	-	-

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
														現金金額	股票金額	現金金額	股票金額						
董事長	梁徽彬																						
董事	梁輝崇																						
董事	梁徽湖																						
董事	吳川仕	-	-	-	-	2,280	2,280	12	12	1.10%	1.10%	7,775	7,775	-	-	1,426	-	1,426	-	4.96%	4.96%	無	
董事	戴文正																						
董事	葉耕丰 (註一)																						
董事	曾耀德 (註二)																						
獨立董事	楊永列 (註二)	-	-	-	-	240	240	6	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.11%	0.11%	無	
獨立董事	陳坤成 (註二)																						

註一：本公司於108.11.11董監全面改選，董事葉耕丰、曾耀德辭任

註二：本公司於108.11.11董監全面改選，新任獨立董事楊永列、陳坤成。

註三：係擬議分配數，擬於109年股東常會報告後發放。

### 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)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	梁徽彬、梁徽湖、 梁煇崇、吳川仕、 葉耕丰、戴文正、 曾耀德、楊永列、 陳坤成	梁徽彬、梁徽湖、 梁煇崇、吳川仕、 葉耕丰、戴文正、 曾耀德、楊永列、 陳坤成	戴文正、曾耀德、 楊永列、陳坤成	戴文正、曾耀德、 楊永列、陳坤成
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	梁徽湖、梁煇崇、 葉耕丰、	梁徽湖、梁煇崇、 葉耕丰
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	梁徽彬	梁徽彬
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	吳川仕-	吳川仕-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
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(含)以上	-	-	-	-
總計	共 9 人	共 9 人	共 9 人	共 9 人

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三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)		酬勞(B) (註)		業務執行費用(C)		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			
監察人	吳世文	-	-	240	240	9	9	0.11%	0.11%	無
監察人	梁材洋 (註一)			149	149	0	0	0.06%	0.06%	無
監察人	梁鈞凱 (註二)			120	120	3	3	0.05%	0.05%	無

註一：本公司於108.11.11董監全面改選，監察人梁材洋辭任。

註二：本公司於108.11.11董監全面改選，新任監察人梁鈞凱。

註三：係擬議分配數，擬於109年股東常會報告後發放。

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	吳世文、梁材洋、梁鈞凱	吳世文、梁材洋、梁鈞凱
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)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
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 (含) 以上	-	-
總計	共 3 人	共 3 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				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			
總經理	吳川仕	12,184	12,184	-	-	2,158	2,158	3,770	-	3,770	-	7.82%	7.82%	無
副總經理	葉耕丰													
副總經理	桂作棠(註2)													
副總經理	秦忠義													
副總經理	游清江													
副總經理	陳英傑(註2)													
總工程師	黃奇聰													
執行副總經理	梁維霖													
副總經理	梁維任													

註1：係擬議分配數，擬於109年股東常會報告後發放。

註2：桂作棠、陳英傑於108年10月24日解任內部職務異動。



## 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	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	梁維任、葉耕丰、桂作棠、秦忠義、游清江、黃奇聰、陳英傑	梁維任、葉耕丰、桂作棠、秦忠義、游清江、黃奇聰、陳英傑
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	吳川仕、梁維霖	吳川仕、梁維霖
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)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
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 (含) 以上	-	-
總計	共 9 人	共 9 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

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	總經理	吳川仕	-	5,247	5,247	2.27%
	副總經理	葉耕丰				
	副總經理	桂作棠(註3)				
	副總經理	秦忠義				
	副總經理	游清江				
	副總經理	陳英傑(註3)				
	總工程師	黃奇聰				
	副總經理	梁維霖				
	副總經理	梁維任				
	協理	何安旋				
	協理	梁靖渝				
	協理	官彥榮(註3)				
	協理	楊義明				
	協理	吳貞慧(註1)				
	協理	周冠男(註3)				
	協理	戴澤亞(註3)				
	協理	邱顯德(註2)				
	協理	張耀南(註4)				
	財務/會計主管	林浩宇				

註1：吳貞慧於108年2月28日辭任。

註2：邱顯德於108年3月29日辭任。

註3：桂作棠、陳英傑、官彥榮、周冠男、戴澤亞，108年10月24日轉任(內部職務異動)

註4：張耀南於108年7月29日新任。

(五) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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：

(1) 本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：%

項目	年度	107年度 酬金總額占稅後純益之比例		108年度 酬金總額占稅後純益之比例	
		本公司	合併報告 所有公司	本公司	合併報告 所有公司
董事		40.33	40.33	5.07	5.07
監察人		0.44	0.44	0.22	0.22
總經理、副總經理		80.95	80.95	7.82	7.82

(2)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：

- A. 董事、監察人：本公司董事及監察人截至109年3月20日止僅董事戴文正、獨立董事楊永列、陳坤成及監察人吳世文、梁鈞凱有支領車馬費，並於108年11月19日成立薪資報酬委員會，董事、監察人酬勞訂定係依公司章程之規定辦理，由薪資報酬委員會及董事會議定，並提報股東會後分派。
- B. 總經理及副總經理：本公司對於總經理及副總經理之薪資給付係依公司之給薪政策及參考同業水準於公司任用時議定，其後則依公司之年度調薪政策及績效考核結果調整，獎金及員工酬勞係依公司章程規定及參酌當年度之經營績效及其對公司貢獻度分配之，於108年11月19日成立薪資報酬委員會後，其相關分配提案均會經薪資報酬委員會審議討論。

#### 四、 公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度(108 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	梁徽彬	6	0	100.0%	連任 (108.11.11 改選)
副董事長	梁輝崇	6	0	100.0%	連任 (108.11.11 改選)
董事	梁徽湖	4	2	66.7%	連任 (108.11.11 改選)
董事	吳川仕	6	0	100.0%	連任 (108.11.11 改選)
董事	戴文正	5	1	83.3%	連任 (108.11.11 改選)
董事	葉耕丰	4	0	100%	辭任 (108.11.11 改選)
董事	曾耀德	0	0	0%	辭任 (108.11.11 改選)
獨立董事	楊永列	2	0	100%	新任 (108.11.11 改選)
獨立董事	陳坤成	2	0	100%	新任 (108.11.11 改選)

##### 其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：108 年度及截至年報刊印日止，共召開 8 次董事會議，決議事項內容如年報第 34 頁至第 36 頁(董事會之重要決議及執行情形)。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，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：

(一)本公司 109 年 4 月 27 日會議，就 108 年度董監個別酬勞分配案，本案各董事及監察人為本案利益關係人之當事人，依法各自迴避離席不參與討論及表決自身之酬勞分配。

(二)本公司 109 年 4 月 27 日會議，就 108 年度員工酬勞分配案，本案出席董事吳川仕總經理為公司之經理人，依董事會議事運作程序規定，當事人應予迴避不參與討論及表決。

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

(一)本公司董事會已訂定「董事會議事運作程序」，能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制，並於 108 年 11 月 19 日設置薪資報酬委員會，協助董事會執行薪資管理機能。

(二)提昇資訊透明度等

本公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度(108 年度)董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
監察人	吳世文	4	66.7%	連任 (108.11.11 改選)
監察人	梁材洋	4	100.0%	辭任 (108.11.11 改選)
監察人	梁鈞凱	2	100.0%	新任 (108.11.11 改選)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司監察人均參與董事會及股東會之召開與討論，確實瞭解公司經營情形。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：內部稽核定期提報公司內部稽核報告予監察人覆核，且與簽證會計師之間溝通情形尚屬良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(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(註)			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？		V	公司雖尚未訂立「上市上櫃公司治理實務守則」，但已分別訂定股東會議事運作程序、董事會議事運作程序等作業程序。	本公司目前尚未訂有公司治理實務守則，惟公司董事及內部控制制度已按照「上市上櫃公司治理實務守則」及相關監理辦法辦理。
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？	V		(一) 本公司除委由股務代理機構代為處理相關業務外，並設有股務單位及發言人處理股東相關問題，若涉及法律問題，則委請律師協助。	(一)無重大差異。
(一) 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？	V		(二) 本公司委任股務代理機構處理相關事宜，且隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東的股權異動資料，並依法定期間揭露之。	(二)無重大差異。
(二) 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？	V		(三) 本公司訂定各項管理辦法，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以達風險控制機制，杜絕非常規交易情事。	(三)無重大差異。
(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？	V		(四) 本公司已訂立「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並確實告知公司內部人嚴格遵循，且依法令規定公告相關重大訊息並依法申報內部人股權異動資訊。	(四)無重大差異。
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？	V		(一) 本公司依目前營運發展規模及主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，設置七席董事(含二席獨立董事)及二席監察人，董事會成員擁有豐富產業經驗、專業知識、經營管理能力及	(一)無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>國際市場觀等能力，對公司發展及營運有相當之助益。</p> <p>(二) 本公司依規定於108年11月19日已設置薪資報酬委員會，尚未設置其他功能性委員會，未來將視實際營運需求設置各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法，未來將視需求訂定相關辦法。</p> <p>(四) 本公司每年於簽約同時評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>(二) 本公司將依規定需要時設置之。</p> <p>(三) 本公司將依規定需要時訂定。</p> <p>(四) 無重大差異。</p>
<p>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、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、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>		V	<p>本公司由總管理處及財會處共同負責公司治理之兼職單位。統籌公司治理相關事務，惟目前尚未設置公司治理主管。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	V		<p>本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，作為公司與利害關係人溝通及維護雙方權益的媒介，並於本公司企業網站設有”利害關係人”專區設置聯繫方式，可藉由電話、書信、傳真或電子郵件溝通。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V		<p>本公司委任永豐金證券股務代理部為本公司股務代辦機構，並辦理股東會相關事務。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)			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	
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？	V		(一) 本公司之財務業務及公司治理資訊，依法令規定上傳至公開資訊觀測站，供投資人查詢。	(一) 無重大差異。
(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）？	V		(二) 本公司已依規定建立發言人制度並設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司為興櫃公司，尚無法於會計年度終了兩個月內公告並申報年度財務報告，但皆於規定期限前提早公告並申報第二及第四季財務報告與各月份營運情形。	(三) 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 員工權益：本公司悉依照勞動基準法及相關法令規定辦理，保障員工合法的權益。	(一) 無重大差異。
	V		(二) 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事項，並積極鼓勵員工進修及參加各項教育訓練課程，且召開勞資會議，並設有員工意見信箱，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。	(二) 無重大差異。
	V		(三) 投資者關係：透過公開資訊觀測站，讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。	(三) 無重大差異。
	V		(四) 供應商關係：本公司與往來銀行及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好合作關係。	(四) 無重大差異。
	V		(五) 利害關係人之權利：本公司已設置發言人、代理發言人，作為與利害關係人之溝通管道。	(五) 無重大差異。
	V		(六) 董事及監察人進修之情形：本公司以積極態度	(六) 無重大差異。



評估項目	運作情形(註)			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	
	V		鼓勵董事及監察人參與進修，亦不定期提供專業知識進修課程資訊與董事及監察人。	(七)無重大差異。
	V		(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定內部控制制度及相關內部規章，由各專責主管督促及各種風險管理的評估。	(八)無重大差異。
	V		(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好合作關係。	(九)同摘要說明
		V	(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前尚未購買董事及監察人責任保險，未來將視實際需要進行購買。	
<p>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> <p>(未列入受評公司者無需填列) 不適用。</p>				

註：運作情形不論勾選「是」或否，均應於摘要說明欄位敘明。

(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 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	楊永列	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	-
獨立董事	陳坤成	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	-
委員	梁啟照	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (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) 本屆委員任期：108年11月19日至111年11月10日，最近年度薪資報酬委員會開會0次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	楊永列	0	0	0	-
委員	陳坤成	0	0	0	-
委員	梁啟照	0	0	0	-

### 其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(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(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司尚未訂定相關制度，未來將視需要訂定相關政策或制度。	本公司目前係興櫃公司，尚未訂定企業社會責任政策外，並無重大差異。惟未來如有法令或需要之考量時，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」辦理
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司由總管理處負責企業社會責任相關事務，並將向董事會報告處理情形。	無重大差異。
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？	V		(一) 本公司遵循環安衛生相關法規執行環境管理作業。	(一) 無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司推行垃圾分類、電子產品及電池回收、分類，並強化回收料及資源之使用，以降低對環境的衝擊。	(二) 無重大差異。
(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？	V		(三) 本公司厲行節能減碳措施，隨手關燈及控制冷氣溫度等，以減少能源浪費。	(三) 無重大差異。
(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？	V		(四) 本公司尚未訂定相關管理政策。	(四) 未來將研議訂定相關政策。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司依各項勞動法規執行，辦理勞工之勞保、健保，提撥勞工退休金，以保障員工之	(一) 無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		合法權益。 (二) 本公司訂有相關人事管理辦法,員工的聘僱均符合勞動基準法的相關規定,在福利制度上,職工福利委員會規劃多元的福利措施,增進同仁間情誼及照顧員工身心健康。本公司之薪酬係依據個人能力,對公司的貢獻度、績效表現,與經營績效之關聯性呈正相關。	(二) 無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三) 本公司為使員工能保持身心健康,定期安排員工健康檢查。並定期進行工作環境的清潔及實施員工安全衛生及健康宣導。	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四) 本公司依員工工作需求及提升員工的專業技術與知能,不定期安排在職訓練。	(四) 無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		(五) 本公司行銷產品及服務均遵循相關法規及國際準則。本公司行銷部門為企業客戶之售後服務單位,提供客戶售後服務及產品使用之各項諮詢,並受理客訴案件。	(五) 無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	V		(六) 本公司與供應商往來前會執行供應商評鑑,蒐集與評估其過往有無影響環境與社會之紀錄,以作為是否納入公司供應商之重要參考。	(六) 無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		V	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	公司將依法令規定辦理。目前興櫃公司尚無強制編制此報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形: 本公司雖未訂定企業社會責任守則,但實務執行與其精神一致,並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:無				

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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(註1)			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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>		V	<p>(一) 本公司尚未制定誠信經營守則，但本公司管理階層係依誠信原則經營，並遵循相關法令及規定執行。</p> <p>(二) 本公司訂有「工作規則」規範全體員工之職業道德行為及懲處。</p> <p>(三) 本公司內部控制制度明訂於執行業務時，不得收受任何形式之不當利益。</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V	V	<p>(一) 本公司以公開與透明之方式進行商業活動。視交易性質，有需要時明訂於契約中。</p> <p>(二) 尚未設置。</p> <p>(三) 董事會各項議案對於有利益衝突時，於議事規則中明訂應予迴避。</p> <p>(四) 本公司建有內部控制制度，為確保該制度之設計及執行持續有效，稽核每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險控管機制。</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 同摘要說明。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)			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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司於各項會議中不定期宣傳公司誠信經營之重要，以求公司同仁皆能落實。	(五) 無重大差異。
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？	V		(一) 本公司設有員工意見信箱，提供申訴管道，並指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護相關措施。	(一) 無重大差異。
(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？	V		(二) 本公司設有員工意見信箱，提供申訴管道，並指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護相關措施。	(二) 無重大差異。
(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？	V		(三) 本公司設有員工意見信箱，提供申訴管道，並指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護相關措施。	(三) 無重大差異。
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？		V	本公司架有公司網站，未來將視需要揭露誠信經營相關資訊於公司網站或公開資訊觀測站。	本公司未來將依需要辦理。
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： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司誠信經營守則」，故不適用。				
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) 無。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：  
未來將視需要訂定公司治理守則及相關規章並公布於公司投資人關係網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露。：無。



(九)內部控制制度執行狀況  
1. 內部控制聲明書



日期：一〇九年三月二十日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導其可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十日董事會通過，出席董事七人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

秀育企業股份有限公司

董事長：梁徽彬



簽章

總經理：吳川仕



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：

1. 內部人未依規範事前申報轉讓持股，係因剛初任不熟法規之規範，已加強內部人應注意事項的宣導，其所受之處罰對股東權益或證券價格並無重大影響。

(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

會議名稱	日期	事項	議案
股東常會	108.6.10	報告事項	1.107 年度營業報告書。
		報告事項	2.監察人審查 107 年度決算表冊報告。
		報告事項	3.107 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。
		承認事項	1.107 年度營業報告書及財務報表。
		承認事項	2.107 年度盈餘分派案。
		討論事項	1.修訂本公司「公司章程」部份條文案。
		討論事項	2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
		討論事項	3.修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文
		討論事項	4.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文
股東臨時會	108.11.11	討論事項	1.修訂本公司「公司章程」部份條文案
		選舉事項	1.全面改選董事(含獨立董事)及監察人選舉案
		其他議案	1.解除新任董事競業禁止之限制案
董事會	108.1.2	討論事項	1.擬定本公司 108 年度預算案。
		討論事項	2.擬定本公司 108 年度稽核計畫案
		討論事項	3.子公司育鴻電子股份有限公司擬將對 UGREAT MARKETING LIMITED.之全部持股移轉給本公司案
		討論事項	4.增資子公司 UGREAT MARKETING LIMITED.，再轉增資其子公司育鴻電子（深圳）有限公司案
		討論事項	5.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案
		討論事項	6.本公司擬對子公司 Long Win Limited 對銀行借款提供背書保證案。
	108.4.22	報告事項	1.本公司 107 年度財務報告及營業報告書
		討論事項	2.107 年度盈餘分派案
		討論事項	3.修訂本公司章程條文案
		討論事項	4.修訂本公司內部控制制度部份條文案
		討論事項	5.訂定本公司 108 年股東常會日期、地點、召集事由等相關事宜
		討論事項	6.依據公司法第 172 條之 1 規定，受理持股 1%以上股東提案
		討論事項	7.擬辦理本公司之股票公開發行案
		討論事項	8.本公司 107 年度內部控制制度聲明書案

會議名稱	日期	事項	議案
董事會		討論事項	9.本公司經理人異動案
	108.8.12	討論事項	1.訂定本公司 107 年度盈餘分配之除息基準日及其相關作業案
		討論事項	2.本公司與 100%持有之子公司育鴻電子股份有限公司簡易合併案
		討論事項	3.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案
		討論事項	4.本公司擬對子公司 LONG WIN 對銀行借款提供背書保證案
		討論事項	5.修訂本公司「核決權限管理辦法」及「核決權限表」案
		討論事項	6.本公司經理人追任案
	108.10.4	討論事項	1.本公司 108 年度簽證會計師公費審議案
		討論事項	2.全面改選董事(含二席獨立董事)及監察人案
		討論事項	3.董事會提名董事、獨立董事及監察人候選人名單暨資格審查案
		討論事項	4.解除新任董事競業禁止之限制案
		討論事項	5.訂定「獨立董事之職責範疇規則」
		討論事項	6.修訂本公司「公司章程」部分條文案
	108.11.19	討論事項	7.召開本公司 108 年度第一次股東臨時會日期、地點、召集事由等相關事宜
		討論事項	1.選任董事長暨副董事長案
		討論事項	2.配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動更換簽證會計師案
		討論事項	3.擬定本公司 109 年度預算案
		討論事項	4.擬定本公司 109 年度稽核計畫案
		討論事項	5.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案
		討論事項	6.本公司擬對子公司 Long Win Limited 對銀行借款提供背書保證案
		討論事項	7.申請股票登錄興櫃買賣案
		討論事項	8.全面換發無實體股票案
		討論事項	9.設置「薪資報酬委員會」及委員委任案
	討論事項	10.修訂本公司「防範內線交易管理辦法」部分條文案	
	108.12.13	討論事項	1.薪酬委員會委員異動案
	109.3.20	討論事項	1.本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案
		討論事項	2.本公司 108 年度財務報表(含合併財務報表)及營業報告書案
		討論事項	3.本公司 108 年度盈餘分派案
		討論事項	4.本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」案
		討論事項	5.制訂「提升自行編製財務報告能力計畫書」案
		討論事項	6.訂定本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案
		討論事項	7.修訂本公司「董事會議事運作程序」案
討論事項		8.修訂本公司「股東會議事運作程序」案	
討論事項		9.修訂本公司「不動產、廠房及設備增添作業」案	
討論事項		10.擬訂定本公司「董事、監察人及經理人薪資酬勞辦法」	

會議名稱	日期	事項	議案
		討論事項	11.本公司董事會、薪資報酬委員會車馬費案
		討論事項	12.本公司擬訂定「買回股份轉讓員工辦法」案
		討論事項	13.擬辦理買回本公司股份案
		討論事項	14.召開 109 年股東常會日期、地點、召集事由及受理持股 1%以上股東提案之期間及受理處所案
		討論事項	15.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案
		討論事項	16.本公司經理人異動案
	109.04.27	討論事項	1.更正本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分配總額案
		討論事項	2. 本公司經勤業眾信聯合會計師查核後 108 年度財務報告及修正營業報告書案
		討論事項	3. 更正本公司 108 年度盈餘分派案
		討論事項	4. 本公司 108 年度董監個別酬勞分配案
		討論事項	5. 本公司 108 年度員工酬勞分配案

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

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

109 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	桂作棠	108.05.27	108.10.24	內部職務異動
協理	周冠男	108.05.27	108.10.24	內部職務異動
協理	官彥榮	108.05.27	108.10.24	內部職務異動
協理	戴澤亞	106.11.06	108.10.24	內部職務異動
副總經理	陳英傑	103.10.01	108.10.24	內部職務異動

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄	周以隆	107/1/1-108/6/30	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動更換簽證會計師
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄	林淑如	108/1/1-108/12/31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,600	800	3,400
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄	2,600	-	-	-	800	3,400	108/1/1 ~ 108/12/31	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調動更換簽證會計師
	林淑如								
	姚勝雄	2,650	650	-	-	300	3,600	107/1/1 ~ 107/12/31	
	周以隆								

註：包含移轉訂價報告、稅務健檢服務及集團主檔報告編制服務。

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

108 年度非審計服務公費為新台幣 80 萬元整，服務內容包含出具移轉訂價報告、稅務健檢服務及集團主檔報告編制服務；107 年度非審計服務公費為新台幣 95 萬元整，服務內容包含出具移轉訂價報告、稅務健檢服務及內部控制制度實地審查輔導。

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

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

## 六、 更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	108年11月19日		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部職務調動，更換簽證會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	v	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	姚勝雄、林淑如會計師
委任之日期	108年11月19日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情事，故不適用。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 11 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	梁徽彬	(66,592)			
副董事長	梁輝崇	(160,000)			
董事	梁徽湖	(160,000)			
董事	戴文正				
董事兼總經理	吳川仕	(155,000)			
董事兼副總經理	葉耕丰(註1)			(35,000)	
董事	曾耀德(註1)				
獨立董事	楊永列(註2)				
獨立董事	陳坤成(註2)				
監察人	吳世文			263,580	
監察人	梁材洋(註3)	(58,000)			
監察人	梁鈞凱(註4)			6,000	
副總經理	桂作棠(註5)	(8,000)		(3,000)	
副總經理	秦忠義				
副總經理	游清江	(69,000)			
副總經理	陳英傑(註5)				
總工程師	黃奇聰				
副總經理	梁維霖	160,000		311,491	
副總經理	梁維任	160,000			
協理	何安旋	(17,000)		(16,000)	
協理	官彥榮(註6)	(3,000)		(6,000)	
協理	楊義明				
協理	吳貞慧(註7)	(57,300)			
協理	梁靖渝	160,000			
財務暨會計主管	林浩宇	(114,600)			
協理	戴澤亞(註6)				
協理	周冠男(註6)	89,110		(67,000)	
協理	邱顯德(註8)				
協理	張耀南(註9)				
協理	陳依苓(註10)	(2,000)			

註1：董事葉耕丰及曾耀德於108年11月11日辭任。

註2：獨立董事楊永列、陳坤成於108年11月11日新任。

註3：監察人梁材洋於108年11月11日辭任。

註4：監察人梁鈞凱於108年11月11日新任。

註5：副總經理桂作棠、陳英傑於108年10月24日解任(內部職務異動)

註6：協理官彥榮、戴澤亞、周冠男於108年10月24日解任(內部職務異動)

註7：吳貞慧於108年2月28日辭任。

註8：邱顯德於108年3月29日辭任。

註9：張耀南於108年7月29日新任

註10：陳依苓於109年1月1日新任

(二)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
吳貞慧	買賣	108/01/15	梁徽彬	公司經理人與董事長	57,300	20.00
梁徽彬	贈與	108/10/18	梁維霖	父子	160,000	13.8152
梁吳巷	贈與	108/10/18	梁維任	母子	160,000	13.8152
梁輝崇	贈與	108/10/18	梁靖渝	父女	160,000	13.8152
梁徽湖	贈與	108/10/8	梁育菱	父女	160,000	13.8152

(三)股權質押之相對人為關係人者之資訊：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：

109年4月11日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
梁輝崇	5,629,942	9.38%	1,922,903	3.20%	-	-	梁徽彬 梁徽湖 梁吳巷 黃淑卿 梁詠琮	兄弟(董事長) 兄弟(董事) 兄嫂 弟媳 父子	-
梁徽湖	4,716,311	7.85%	2,723,567	4.54%	-	-	梁徽彬 梁輝崇 黃淑卿 梁吳巷 梁哲瑋	兄弟(董事長) 兄弟(副董事長) 配偶 兄嫂 父子	-
梁徽彬	4,096,153	6.82%	2,358,760	3.93%	-	-	梁吳巷 梁徽湖 梁輝崇 黃淑卿	配偶 兄弟(董事) 兄弟(副董事長) 弟媳	-
梁順翔	3,441,787	5.73%	-	-	-	-	梁晟登	兄弟	-
梁晟登	3,156,799	5.26%	-	-	-	-	梁順翔	兄弟	-
黃淑卿	2,723,567	4.54%	4,716,311	7.85%	-	-	梁徽湖 梁徽彬 梁輝崇 梁吳巷 梁哲瑋	配偶(董事) 配偶之兄(董事長) 配偶之兄(副董事長) 妯娌 母子	-
梁吳巷	2,358,760	3.93%	4,096,153	6.82%	-	-	梁徽彬 梁輝崇 梁徽湖 黃淑卿	配偶(董事長) 配偶之弟 配偶之弟 妯娌	-
梁哲瑋	2,148,910	3.58%	380,116	0.63%	-	-	梁徽湖 黃淑卿	父子 母子	-
梁維霖	2,001,080	3.33%	1,000	0.00%	-	-	梁徽彬 梁吳巷	父子 母子	-
梁詠琮	1,966,635	3.27%	-	-	-	-	梁輝崇	父子	-

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

108年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、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
GOODTEK LIMITED	11,300	100%	-	-	11,300	100%
LONG WIN LIMITED	1,000	100%	-	-	1,000	100%
Wonder Top Co., Ltd.	11,080	100%	-	-	11,080	100%
東莞琦聯電子有限公司	-	100%	-	-	-	100%
UGREAT MARKETING LIMITED	660	100%	-	-	660	100%
育鴻電子(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

單位：股；新台幣元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
67年12月	10,000	50	500,000	50	500,000	設立資本500,000元	-	註1
75年12月	10,000	500	5,000,000	500	5,000,000	現金增資4,500,000元	-	註2
80年08月	10,000	2,500	25,000,000	2,500	25,000,000	現金增資20,000,000元	-	註3
86年02月	10,000	9,500	95,000,000	9,500	95,000,000	現金增資70,000,000元	-	註4
91年12月	10,000	500	5,000,000	500	5,000,000	現金增資20,000,000元、減資110,000,000元	-	註5
92年06月	10,000	5,800	58,000,000	5,800	58,000,000	現金增資53,000,000元	-	註6
92年06月	10,000	9,500	95,000,000	9,500	95,000,000	現金增資37,000,000元	-	註7
100年07月	10,000	9,500	95,000,000	9,500	95,000,000	現金增資20,000,000元、減資20,000,000元	-	註8
102年10月	10,000	9,870	98,700,000	9,870	98,700,000	盈餘轉增資3,700,000元	-	註9
103年11月	10,000	13,790	137,900,000	13,790	137,900,000	盈餘轉增資39,200,000元	-	註10
104年09月	10,000	18,790	187,900,000	18,790	187,900,000	盈餘轉增資50,000,000元	-	註11
105年02月	10	24,000,000	240,000,000	24,000,000	240,000,000	現金增資52,100,000元	-	註12
105年09月	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	盈餘轉增資60,000,000元	-	註13
106年06月	10	100,000,000	1,000,000,000	41,100,000	411,000,000	盈餘轉增資111,000,000元	-	註14
106年08月	10	100,000,000	1,000,000,000	52,400,000	524,000,000	現金增資113,000,000元	-	註15
107年07月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,050,400	600,504,000	盈餘轉增資24,104,000元 資本公積轉增資52,400,000元	-	註16

註1：67.12.23 六七建三字第 289182 號

註2：75.12.15 七五建三已字第 342863 號

註3：80.8.7 八十建三乙字第 261858 號

註4：86.2.1 八六建三字第 118907 號

註5：91.12.16 經授中字第 09133133990 號

註6：92.6.16 經授中字第 09232197770 號

註7：92.6.26 經授中字第 09232262660 號

註8：100.7.12 經授中字第 10032248740 號

註9：102.10.11 府產業商字第 10288639300 號

註10：103.11.6 府產業商字第 10389870700 號

註11：104.9.14 府產業商字第 10487331110 號

註12：105.2.3 府產業商字第 10581146100 號

註13：105.9.1 府產業商字第 10591741810 號

註14：106.6.26 新北府經司字第 10680394960 號

註15：106.8.17 經授商字第 10601119680 號

註16：107.7.26 經授商字第 10701085840 號

## 2. 股份種類

109年4月11日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	60,050,400	39,949,600	100,000,000	含庫藏股 80,000 股

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

109年4月11日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	3	7	346		356
持有股數	-	1,550,376	7,407,272	51,092,752	-	60,050,400
持股比例	-	2.58	12.34	85.08	-	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

109年4月11日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	30	7,206	0.01
1,000 至 5,000	119	292,866	0.49
5,001 至 10,000	45	366,876	0.61
10,001 至 15,000	20	252,610	0.42
15,001 至 20,000	22	413,190	0.69
20,001 至 30,000	18	467,770	0.78
30,001 至 50,000	26	1,054,460	1.76
50,001 至 100,000	30	2,206,090	3.67
100,001 至 200,000	11	1,469,649	2.45
200,001 至 400,000	12	3,376,937	5.62
400,001 至 600,000	1	537,227	0.89
600,001 至 800,000	1	740,316	1.23
800,001 至 1,000,000	1	911,240	1.52
1,000,001 以上	20	47,953,963	79.86
合計	356	60,050,400	100.00%

2. 特別股：不適用。

## (四)主要股東名單

109年4月11日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
梁輝崇		5,629,942	9.38%
梁徽湖		4,716,311	7.85%
梁徽彬		4,096,153	6.82%
梁順翔		3,441,787	5.73%
梁晟登		3,156,799	5.26%
黃淑卿		2,723,567	4.54%
梁吳巷		2,358,760	3.93%
梁哲瑋		2,148,910	3.58%
梁維霖		2,001,080	3.33%
梁詠琮		1,966,635	3.27%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	107 年度	108 年度
每股市價 (註 1)	最 高		未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低		未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均		未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前		12.41	15.78
	分 配 後		12.21	註 3
每股盈餘	加權平均股數		60,050	60,050
	每股盈餘	調整前	0.43	3.86
		調整後(註 2)	0.43	註 3
每股股利	現金股利(元)		0.20	註 3
	無償配股	盈餘配股	-	註 3
		資本公積配股	-	註 3
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析(註 1)	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

資料來源：108年度及107年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 1：因本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可參考，相關比例亦無法計算。

註 2：每股盈餘係依各年度之盈餘轉增資及資本公積轉增資股數追溯調整。

註 3：尚未經109年度股東常會決議通過。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素而定，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 04 月 27 日董事會決議通過，分派股東現金股利新台幣 72,060,480 仟元(每股 1.2 元)，惟尚未經 109 年度股東常會決議通過。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：並無重大影響。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司之公司章程第二十條中訂明本公司年度如有獲利，應提撥 3~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 1~5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

### 2.本期估列員工、董事及監察人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：

本年度依公司法及本公司章程規定應估列分配之董事、監察人酬勞及員工酬勞，係以民國 108 年度之扣除分派董事、監察人酬勞及員工酬勞前之稅前淨利新台幣 302,841,109 元，乘上本公司章程所定董事、監察人酬勞分配成數 1%及員工酬勞分配成數 3%計算而得，本年度認列員工酬勞為新台幣 9,085 仟元，董事、監察人酬勞為新台幣 3,029 仟元，惟若實際分派金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為當期損益。

### 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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案，業經 109 年 4 月 27

日董事會決議通過，配發員工酬勞現金新台幣 9,085 仟元及董事、監察人酬勞現金新台幣 3,029 仟元，與帳上估列數尚無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額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：本次無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 109 年 6 月 9 日股東常會報告分派員工酬勞及董監事酬勞分別為新台幣 9,085 仟元及 3,029 仟元，金額與 108 年認列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 期 間	109 年 3 月 23 日至 109 年 5 月 22 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 18~32 元
已買回股份之種類及數量	普通股 567,000 股
已買回股份金額	新台幣 14,424,202 元
已買回數量佔預定買回數量之比率（%）	56.7%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	567,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.94%

執行期間已屆滿，請參閱公開資訊觀測站「庫藏股資訊專區」。

二、公司債(含海外公司債)發行情形：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、併購或受讓其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：截至109年第一季止，本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 主要業務內容

本公司主要係從事各類電子零件及電腦周邊設備製造與進出口貿易業務，營業項目如下：

CE01040	鐘錶製造業
CC01010	發電、輸電、配電機械製造業
CC01030	電器及視聽電子產品製造業
CC01040	照明設備製造業
CC01060	有線通信機械器材製造業
CC01070	無線通信機械器材製造業
CC01080	電子零組件製造業
CC01090	電池製造業
CC01110	電腦及其周邊設備製造業
CC01120	資料儲存媒體製造及複製業
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
CD01030	汽車及其零件製造業
CE01010	一般儀器製造業
CE01030	光學儀器製造業
F110010	鐘錶批發業
F210010	鐘錶零售業
F106010	五金批發業
F113010	機械批發業
F113020	電器批發業
F113030	精密儀器批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F113060	度量衡器批發業
F113070	電信器材批發業
F113110	電池批發業
F114010	汽車批發業
F114030	汽、機車零件配備批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F206010	五金零售業
F213010	電器零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213040	精密儀器零售業
F213050	度量衡器零售業
F213060	電信器材零售業
F213080	機械器具零售業
F213110	電池零售業
F214010	汽車零售業
F218010	資訊軟體零售業



F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
F116010	照相器材批發業
F401021	電信管制射頻器材輸入業
E701020	衛星電視K U頻道、C頻道器材安裝業
E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
C804020	工業用橡膠製品製造業
CA02010	金屬結構及建築組件製造業
CA02030	螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業
CA02040	彈簧製造業
CA02070	製鎖業
CA02090	金屬線製品製造業
CA02990	其他金屬製品製造業
CB01990	其他機械製造業
F214030	汽、機車零件配備零售業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
F106030	模具批發業
F206030	模具零售業
CC01101	電信管制射頻器材製造業
I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業

## 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	107 年度		108 年度	
	金額	比重	金額	比重
電子零件及電腦 周邊設備	2,444,618	86.48%	3,271,566	94.80%
光電相關設備	382,311	13.52%	179,344	5.20%
合計	2,826,929	100.00%	3,450,910	100.00%

## 3. 目前之商品(服務)項目

主要產品	運用說明
電子零件及電腦 周邊設備	電腦周邊輸入裝置產品：有線鍵盤、無線鍵盤、人體工學鍵盤、電競鍵盤、筆記型電腦鍵盤、背光鍵盤、薄型鍵盤、可攜式藍芽皮套鍵盤、掃描器鍵盤、有線滑鼠、無線滑鼠及電競滑鼠。 鍵盤延伸裝置產品：藍芽飛鏢靶及電容筆。 穿戴式裝置產品：智慧型手錶。 其他：醫療床控制盒。
光電相關設備	以Video & Audio 的相關應用產品為主，另外包含公司發展策略下的相關產品之代工，目前主要產品包含： USB Webcam、實物投影機、數位相機應用類產品、DV類應用、Sport cam、監控類camera（如IP Camera）、WiFi camera、掃地機OEM及車用影像模組產品。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)

##### A.電子零件及電腦周邊設備產業

創新與新創(Innovation & Startups)將是未來產業發展重點，其概念涵蓋人工智慧、物聯網、健康管理、雲端運算、穿戴式科技等。本公司將結合既有產品概念延伸設計出貼近未來市場需求之相關產品，並致力投入於新興產業，投影鍵盤之短焦距投影機結合鍵盤，移除電腦螢幕之使用進而避免藍光傷害。

##### B.光電相關產品

360 度 DV 於 Stand Alone & Mobile use 單機及手機應用、Hunting cam 獵人用照相機、白色家電物聯網攝像頭、移動物體偵測智慧型攝影機、心律呼吸偵測攝影機。

##### C.車用電子相關產品

盲區監測系統 (BSD)、車內超廣角隱形攝影機、擴增實境式抬頭顯示器 (AR-HUD)、360 度 AVM 環景系統開發、OSD 雷達圖像疊加系統、動態倒車輔助系統 (PAS) 及 720P Rear camera (倒車影像)。

##### D.長照醫療照護裝置

床墊結合感測器之監控及醫療裝置概念，結合本公司架構之雲端大數據平台管理，達到遠端醫療照護監控之效果。

#### (二)產業概況

##### 1.產業之現況與發展

面臨市場的演變、政府的政策、競爭者的策略及發展以及產業板塊的移動等變動，都關係著企業產品生命週期與永續之發展。本公司目前所銷售之產品類別，著重於電腦周邊產品及消費性電子產品，皆與市場景氣及消費者使用習慣有密不可分的關係。近十年來電腦周邊產品市場之起伏演變有著急遽之變化，從早期的桌上型電腦到筆記型電腦，再到平板電腦的風潮，以及近兩年來電競產業的蓬勃發展，造就不同性質之輸入性裝置產品的快速崛起及沒落，加上中國投資環境變動及中國內資工廠不斷的興起所加諸的成本壓力，在在都嚴峻的衝擊本產業。

##### A. 電子零件及電腦周邊設備產業

本公司擁有精準的眼光及領先市場潮流的敏銳度，接續於平板電腦及電競市場風潮萌芽初期即率先投入設計並生產相關產品，如可攜式藍芽皮套鍵盤、電容筆、電競鍵盤，並加上本公司原有設計開發模具及注塑的專業能力，在可有效掌握開發時效性及品質控管優勢下，於這個競爭激烈的產業中屹立不搖。

##### B. 光電相關設備產業

台灣光學產業隨著製造技術與降低成本的能力提升之下，在全球光學產

品市場的地位也日益重要，並成為全球的委外代工的生產重鎮，當前各製造商都紛以多元性開發與發展，投入汽車電子、生醫技、IoT、Smart Home、AR、VR 應用、影像監控與大數據應用等新興的產業需求。

### C. 車用電子設備產業

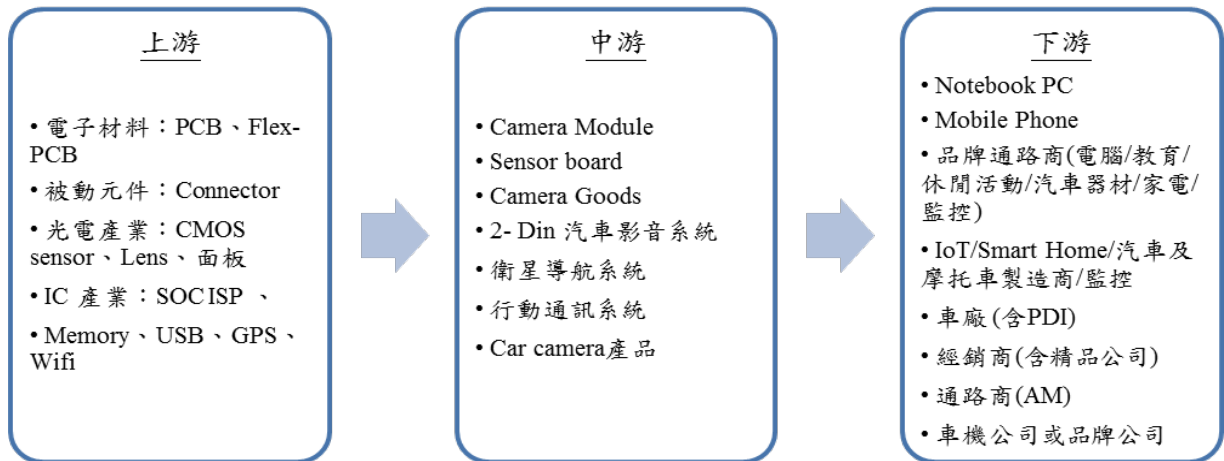
汽車電子已經成為目前電子科技產業發展的重點，汽車電子市場自 2014 到 2020 年，以年平均複合增長率 6% 的速度成長，2019 年規模將達 1680 億美元，另有電動車及無人車的持續發展，Google & Apple 已經開發出 Android Auto 及 Carplay 的相關車載應用，預計將在 2030 年佔汽車成本約一半的機會，引領台灣眾多 IT 相關產業的陸續投入。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### A. 電子零件及電腦周邊設備產業產品



## B.光電相關設備產品



## 3.產品之各種發展趨勢

### A. 電子零件及電腦周邊設備產業

「智慧應用」將於未來逐漸於商用及消費型市場普及化。然而鍵盤目前仍屬於不可替代性之輸入式裝置，原因在於縱使語音、手勢甚或腦波操作技術已日臻成熟，然而其辨識準確率之缺陷仍無法取代傳統鍵入式裝置，本公司及子公司仍將致力於鍵盤的設計與製造，並開發高階產品線。於電競市場、手機遊戲、平板電腦、行動裝置主動式手寫筆等產品之周邊輸入裝置發展，以提高產品附加價值，拉大與競爭者之技術差距。

### B. 光電相關設備產品

本公司及子公司為因應智慧家庭生活將成為未來發展的趨勢，積極結合現有產品設計及研發成果，專注於開發相關周邊裝置。隨著智慧型手機、運動攝影機、行車記錄器、空拍機、車載鏡頭等日益普及，因此搭載具攝影功能商品其相關技術及規格須更精進，如智慧型手機或運動攝影機因機身的設計或是行車記錄器的攝影鏡頭朝向高畫素與減少體積的方向前進。

光電產品應用於汽車電子、AR、VR、生醫技、IoT、大數據的發展為業界主流，然而因業界缺少整合的標準，各自發展其產品；雖有應用，仍無法有主流商品出現，唯有在應用上的軟體上產生差異性，提升產品數位化與精準度，結合雲端的立即性及大數據的整合與應用，並透過軟體功能加值，進而延展至臉部辨識、手勢辨識、形體辨識等車用安全監控等。

### C. 車用電子設備產業

藉由代工模式進入車載系統開發和生產應用。隨著汽車越來越智慧化及環保化，車聯網中車載資通訊系統會越來越複雜與對於硬體的要求越高，因應 Apple 及 Google 等智慧手機作業平台開發出汽車可以使用的產品，加速手機與汽車的整合；並將汽車應用程式，3D GPS 導航，創新的人機介面與抬頭顯示的相

關應用納入產品線，並逐步切入先進駕駛輔助系統(Advanced Driver Assistance Systems；ADAS)，如毫米波、超聲波、結合攝像頭對周邊環境的偵測與顯示，ADAS 是近年來車廠積極發展的智慧車輛技術之一，為駕駛人提供車輛的工作情形與車外環境變化等相關資訊進行分析，且預先警告可能發生的危險狀況，讓駕駛人提早採取因應措施，避免交通意外發生。本公司及子公司透過多層次的產品應用及開發，創造貼近市場需求的車載產品。

#### D. 照護產業

長照看護系統開發，針對台灣和全球老人化和醫護照護系統人力困擾，開發智慧床照護床墊，對老人、嬰兒或失能者提供被照護者即時呼吸，心跳即時生理資訊，及在離床警示作為應對防護，減少可能離床造成跌倒的二次傷害，並整合周邊生理量測驗設備，將量測數據雲端即時傳遞，如血壓計、血糖計、溫度計...等，作為未來醫護資訊應用參考。

### 4. 競爭情形

#### A. 電子零件及電腦周邊設備產業產品

據台灣區電機電子工業同業公會會員資料顯示，目前國內營運項目為電子零件及電腦周邊設備相關主要廠商包含致伸、群光、光寶、名冠、達方等。

#### B. 光電相關設備產品

產品別	競爭廠商
鏡頭模組	合盈
光學產品	友旺、英群、群光等
Camera module、Sport camera、Pico projector、車用 camera 等	群光、光寶、致伸、揚明光學、奇電車電、怡利等

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次與研究發展

##### A. 所營業務之技術層次

##### (A) 競爭優勢：

電子零件及電腦周邊設備產業產品：

在勞動成本不停上漲及競爭廠商百家爭鳴搶奪市場的現況下，導致近年來的資訊硬體相關產業落入低毛利的紅海市場爭奪戰。加諸各種創新的科技產物不停的誕生在在改變著消費者的使用習慣及生活模式，本公司及子公司積極著眼於藍海策略的佈局才是企業長久經營之道。

光電相關設備產品：

隨著光學影像系統的普及，跨入的廠商陸續增加，競爭日益加劇，為強化競爭力，本公司及子公司積極朝向新產品的開發如心律呼吸偵測攝影機，移動物體偵測智慧型攝影機產品，並積極運用影像技術發展相關遠距離照

護監控產品。

車用電子相關產品：

汽車電子市場的營業發展規模預計在 2030 年高達美金 1,680 億元，其中非機動性部分，皆需要電子控制，目前車機於多媒體及 GPS 的應用，結合為手機開發的特殊作業及應用程式將使汽車自單純的運輸工具，進展至多功能的載具，對汽車的未來發展將有重大的革命性改變，本公司及子公司規劃結合現有優勢的產品設計經驗及多年生產電腦周邊產品的豐富經驗，轉型至車用電腦及各種影像技術的應用，並於 2016 年取得 TS16949 認證及投入車載相關產品生產。

(B)產業研發地位：

本公司及子公司主要銷售產品桌上型及筆記型電腦、平板鍵盤、數位攝相機、滑鼠、行車記錄器及電競產品為主。近年來全球市場桌上型及筆記型電腦出貨量成長率、需求均呈現負成長趨勢，本公司在電競市場投入最深且最早，累積豐富經驗。

## B. 研究發展

本公司及子公司致力於電腦周邊設備及光電產品之開發。本公司產品由於性能卓越且產品技術優異，並領先同業量產等利基型產品，品質獲得各大客戶的信賴與肯定。

目前本公司及子公司共擁有國內外多項專利，發光鍵盤(結合射出)、具無線通訊之錄影系統、用於鍵盤的磁性按鍵、壓力感測裝置使用其之壓力感測系統及感測開關、光控式鍵盤開關等，專利地區分佈於台灣、大陸、美國、日本等國家。對專利權的尊重以及發展一直是本公司及子公司文化中的重要核心。除了對產品設計的專利布局外，也積極追求發展製程的專利，以加強技術競爭力。

目前本公司及子公司研發應用包括：

(A)電腦周邊產品：

本公司及子公司對量產品的品質掌控具有競爭優勢並加上累積豐富的研發設計經驗。尤其是目前產品輕薄化，相關技術門檻更高，使本公司及子公司仍領先同業技術。

(B)車用電子產品：

本公司自 107 年成立汽車電子事業處，積極投入相關產品研發，網羅業界優秀人才，積極建立研發能量，透過研發專利註冊來樹立技術門檻，並聚焦於先進駕駛輔助系統 (ADAS)、車聯網應用及相關配件，如：抬頭顯示器、汽車攝像頭、影像控制模組等車用電子領域產品。

(C)長照看護產品：

生理監控床墊整合系統之研發，由於台灣、日本、歐美等先進國家老年人口逐年增加，藉由此系統透過網際網路與雲端伺服器持續監控人體生理資訊，並透過資料分析來擷取心跳與呼吸頻率，當使用者的心率或呼吸異常，本系統即發出警報並透過網際網路及雲端伺服器與行動裝置 APP 來通知照護者，此外並加入環境溫度、濕度、環境音量、環境震動、體溫等等感測器來輔助照顧者評估現場景況，因此本系統可以提升長照看護品質與效率，透過持續的監控數據與分析，提供照護者即時的提醒，維護家人的健康。

## 2. 研究發展人員與其學經歷

### A. 主要研發主管

職稱	姓名	主要經(學)歷
副總經理	游清江	台灣科技大學機械科 英群企業公司處長
總工程師	黃奇聰	亞東工專機械工程科
協理	官彥榮	Vancouver Communication College(Canada).Diploma of Electronics Techician(Computer&Telecommunications Specialty) 英群企業公司 IDD 資深經理
協理	周冠男	中華技術學院機械工程系 英群企業股份有限公司課長 致伸科技股份有限公司主任

### B. 研發人員之學歷分佈

單位：人

年度	學歷	107 年度		108 年度		109 年 4 月 30 日	
		人數	%	人數	%	人數	%
	碩士(含)以上	2	2.94	1	1.69	1	1.78
	大專	45	66.18	36	61.02	33	58.94
	高中(含)以下	21	30.88	22	37.29	22	39.28
	合計	68	100.00	59	100.00	56	100.00
平均年資(年)		7.9		8.9		9.5	

## 3. 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

### A. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	研發費用	營業淨收入	研發費用占營業淨收入比例
104	45,415	4,072,693	1.12
105	70,484	3,233,541	2.18
106	75,962	2,030,615	3.74
107	75,316	2,826,929	2.66
108	63,065	3,450,910	1.83

資料來源：104 年度~105 年度(重編後)、106 年度~108 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

## B. 開發成功之技術或產品

### (A) 電子零件及電腦周邊設備

- a. 電競鍵盤：除了 ODM 合作案子開發外，也積極投入和知名電競團隊合作，開發他們代言電競鍵盤和滑鼠，以擴大產品知名度。
- b. 筆記型電腦電競鍵盤模組開發：傳統筆記型電腦鍵盤模組在重度使用者使用可靠度不足，使用桌上型電競鍵盤開關又太重太大，需要重新設計給筆記型電腦電競使用鍵盤樂器模組。
- c. 電競鍵盤開關開發：傳統電競鍵盤開關主要是以德國 Cherry 和其仿冒機械式開關，在產品成本和主導一直受限，新開關技術開發持續投入，來擴大市場和提升競爭力。

### (B) 光電相關產品

- a. 720 度影像產品建立和開發，獨立建構 720 度魚眼校正、縫合技術和播放器介面。對產品建構生產和技術提升。
- b. 鍵盤投影機開發，整合鍵盤，作業系統和投影光機，讓歡樂可以分享、行動可以更方便、眼睛受藍光影響可以少一點。

### (C) 車用電子相關產品

- a. 360 度全景影像系統 (AVM)：透過前後左右四顆行車攝像頭，達成 360 度視覺環繞影像，無縫畫面連結，提升駕駛安全。
- b. 盲點偵測預警系統 (PAS)：採用微波雷達大範圍覆蓋探測特性，進而判斷車輛後方盲點區域之交通狀況，對盲點區域內提供預警監測，提升駕駛安全。
- c. 擴增實境式抬頭顯示器 (AR-HUD)：擴增實境投影技術將整片前擋當作投射板，因此能夠投射大量資訊，並且將投射的資訊與車外景物融合，有效的讓駕駛減少視線從前方道路轉移的頻率，進而讓駕駛能夠專注於眼前路況以提升行車安全。

### (D) 居家照護產品

智慧床看護系統技術投入研發，透過裝置蒐集呼吸，心跳等資訊。並於偵測到異常狀態時報警通知、離床顯示或通知、知會護理看護人員。統計和分析數據，做為生理未來預期和追蹤。並能與周邊生理量測裝置系統整合，並延伸至長照系統建立更健全範圍應用。

## (四) 長、短期業務發展計畫

本公司及子公司本著唯有不斷創新、研究、發展新產品，以因應市場的快速需求，本公司及子公司未來業務工作發展重點如下：

### 1. 短期業務發展計畫

#### A. 行銷策略：



- (A)針對現有產品作改良與創新的突破，開發高階產品創造高毛利。
- (B)配合既有客戶群開拓 OEM/ODM 新業務，拓展產品線。
- (C)開發日系品牌客戶，並以車廠與 4S 車載品牌為目標，搶攻車載影像產品。
- (D)維護既有客戶群並持續開發新興市場客戶如中國、印度、東歐、中南美洲等，以提升營業額並擴大行銷區域，分散集中度以降低風險。
- (E)拓展智慧家電市場，承接掃地機及空氣清淨機之代工。
- (F)Mini Projector 產品開發與應用的推廣。

B. 生產政策：

- (A)建置自動化生產設備，發展高附加價值之產品，並藉以提升產品設計能力、品質及效率。
- (B)加強生產技術人員管理及訓練，以提高生產效率與產品良率。
- (C)改善製程，降低生產線之不良率及損耗率，以期提高產品之良率。

C. 產品發展方向：

掌握新產品規範及架構、縮短產品設計時間，電腦輔助設計工程落實和精進，協同工廠同步工程進行，讓開發設計到量產時效縮短、滿足客戶對產品的需求及服務。

研發資源經驗累積有效建立，持續高效率研發和設計能力和品質，提升產品組合，在開發設計過程中找出可能替代方案和新產品趨勢。

D. 營運規模及財務配合：

- (A)擴大營運規模及市場佔有率，持續深耕亞太及歐美市場。
- (B)增加籌資管道，取得較低成本之營運資金。

2.長期業務發展計畫

A. 行銷策略：

- (A)持續提升生產產線的生產設備自動化程度，降低對人工的依賴及生產成本。
- (B)提高非鍵盤類產品之營收比重，以減少產品因受市場變化衝擊營業額。
- (C)加強技術及研發力道，積極發展新設計概念及方案，另闢藍海市場。
- (D)朝高附加價值產品及多樣化之趨勢發展，增加此類型產品之營收比率。
- (E)積極培養行銷專業人才，建立國際行銷網路，有效整合全球市場，迅速反應市場變化，提供直接而有效的服務，並藉由投資或策略聯盟方式，擴大國際行銷體系，提高公司知名度與市場佔有率，成就為世界大廠。
- (F)強化公司作業平台系統的智慧化及合理化，以提升人員作業效率，降低管理成本。

(G)持續開發新客戶，尤以具潛力之新創公司。

(H)全景攝影機啟動監控新革命，將會為安全監控的規劃與使用模式，開啟一個新局面。

(I)Pico projector 衍生應用產品的推廣。

(J)汽車後裝市場的推廣：倒車影像、行車監視器及車用空氣清淨機等。

B. 生產政策：

(A)積極與廠商建立策略聯盟以擴大產品產能。

(B)持續增加自動化設備及技術投資，提升品質與效率。

C. 產品發展方向：

產品研發水準提升及應用延伸、新產品線拓展，以及專利申請加強、以及生產自動化能力降低生產成本，以創造更具競爭力的成本結構。

D. 營運規模及財務配合：

(A)隨時掌握市場需求與技術發展趨勢。

(B)配合營運規模之持續成長，隨時除以營運資金及銀行融資支應外，並適時於資金市場及貨幣市場籌措長短期資金。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區		107 年度		108 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外 銷	歐洲	396,458	14.02	407,607	11.81
	亞洲	2,328,902	82.39	2,932,254	84.97
	美洲	60,009	2.12	75,605	2.19
內銷		41,560	1.47	35,444	1.03
合計		2,826,929	100.00	3,450,910	100.00

#### 2.市場占有率

2018年全球PC市場較去年同期下滑約1.3%，已經連續第七年下滑，不過衰退幅度與過去三年相比已見縮小。由於中美貿易關係存在不確定性，且股市動盪不安，使得需求轉為謹慎，其中又以消費性和中小企業部門最為明顯。儘管整體PC市場消弭，反觀全球電競市場相當熱絡，調研機構 Newzoo 近日公布了最新的全球遊戲市場報告，預估2018年全球遊戲市場營收將達 1,379 億美元（約台幣4.13兆元），預估未來4年間，遊戲產業的年複合成長率（CAGR）將達 10.3%，2021年總收入將達1,801億美元。

根據高德納諮詢公司（Gartner）統計2018年全球PC出貨總量約25,940萬台計算，本公司及子公司之鍵盤全球市佔率約為4%。

### 3.市場未來之供需狀況及成長性

#### A. 電子零件及電腦周邊設備

電腦周邊輸入裝置：電腦周邊設備是電腦不可或缺的配件，在已開發國家對於高階產品需求與求新求變的消費行為及新興市場對電腦需求普及化的雙重助力下，電腦周邊輸入性裝置產品不論在娛樂休閒或教育市場仍佔有舉足輕重之地位，穩定需求之成長幅度可見預期。

消費性電子裝置：此類型產品擁有幾項特點，高附加價值、產品壽命週期短以及汰換率高，故市場需求永遠超出供給。透過與終端品牌客戶商的良好關係維持之下，可藉由客戶的回饋得到最寶貴的市場訊息，即時開發製造銷售新產品，從而帶來穩定的成長。

本公司及子公司為貼近市場趨勢，並配合客戶需求，除不斷於電競市場中推出具競爭力之電競相關周邊設備，同時逐步跨入手機周邊設備，例如微型鍵盤及手游鍵盤，滿足市場不同面向的使用型態並充實產品線。

#### B. 光電相關產品

光學鏡頭裝置：民眾安全意識成熟，注重居家安全與生活品質，對電子安全產品產業市場的需求與日俱增。在科技不斷創新的影響下，結合資訊、電腦攝影、數位技術等多方面的高新技術，應用於防盜、門禁、遠端監視、保全、視訊會議等領域，安全監控產業未來仍有相當大的需求與發展空間。

長照醫療裝置：根據世界衛生組織在2016年5月19日發布的最新報告顯示，從2000年到2015年，全球人類平均壽命增加了5年，是自1960年代以來最大的增幅。可想而知相關的醫療照護裝置將是未來需求層面最龐大的經濟體，相關產值可望大幅成長。

#### C. 車用電子相關產品

車用電子裝置：越來越多的消費者想藉由蘋果（Apple）的Car Play、Google的Android Auto等系統來讓自己的愛車變得更智慧，都將提高製造業者在車用配備裝置設計上的智慧化，為相關產業帶來可觀成長。全球各主要IC設計公司紛紛投入汽車電子產業，加上Apple/Google等手機作業平台也加入，讓汽車電子的軟硬體發展將更為多元性，會促使汽車電子的應用更符合汽車的未來需求，車載的智慧化與通訊聯網化（Telematics），手機結合應用上會對於車機發展上有更多的需求。

綜上所述，供給方面則因各公司之專精產品與本公司及子公司不盡相同，故同類產品之競爭廠商並不多。且依據前各主要下游產業長期之景氣預估來看，整體需求面而言，未來前景仍呈現相當樂觀之成長景象。

### 4.競爭利基

- A. 擁有堅強之研發團隊及自行開發設備能力，持續開發領先業界之新產品。
- B. 充份配合客戶產品開發需求，並提供客戶全方位的服務。
- C. 由台灣研發及銷售、大陸製造及在全球各主要市場建立銷售據點等建構全球分工之模式，充份利用各據點之優點發揮綜效。
- D. 產品線完整且運用領域廣，較不受單一產業景氣之影響。
- E. 自行研發及製造，掌握主要原件，具產品之市場競爭力。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A. 有利因素

模具開發能力：模具開發、設計與注塑為本公司及子公司發跡之本業，多數的裝置產品皆少不了塑膠件主體結構，本公司擁有三十年以上的絕對優勢與經驗，可有效掌控模具開發的時效性及品質，縮短開發時程維持競爭優勢。

生產據點：於中國廣東建立之生產基地。利用代工及合作，可以適度地轉移產品區域，降低對於電腦周邊產品營收的依賴度，孫公司東莞琦聯電子有限公司之 TS16949 的認證已於 106 年 7 月完成，並投入汽車電子後裝市場領域。

新世代優勢產品及方案：因應未來智慧化生活的市場趨勢，本公司及子公司已投入研發並已取得相關技術與產品成果，提早於相關產業佈局。影像產品與光學鏡頭模組有深厚技術，具有優秀的研發團隊與基礎和生產製造團隊，因此對於其他影像產品公司更具有競爭力，積極開發投入相關影像專利的研發申請並縮短研發時程，導入自動判讀影響作業系統，以降低人力成本並提高產品品質。

無可取代的產品：實體鍵盤是電腦周邊產品中的基本輸入設備，即使經過多年的演變，發展出額外的支援裝置如滑鼠，或是其他的輸入方式如語音、手寫、光學辨識技術等，實體鍵盤仍為輸入式裝置的主流產品，因在人體工學及操作上的友善度與準確性來說，長時間之文書處理仍需仰賴實體鍵盤。

##### B. 不利因素與因應對策

競爭者眾：中國內資工廠快速並大量的崛起，瓜分產品市占率且面臨削價競爭劣勢。

因應對策：本業產品因勞力密集則須致力於自動化生產導入，以減低對人工的依賴，再透過佈局醫療裝置及車用電子產品來達成產品之多元發展並與同業競爭者區隔市場。

成本壓力：投資與客戶需求時間長，對於營收無法快速地看到表現，同時生產基地因大陸五險一金等成本增加，且願意離鄉背井至沿海地區的工作人口大幅滑落，導致招工成本大幅上升，對於各項代工產品的毛利率與接單能力將會備受考驗。

因應對策：提升生產單位之生產自動化製程，縮短製造時程，提升產品良率

並減低因五險一金造成之勞動成本衝擊。

客戶端降價壓力：本公司及子公司之主要客戶於當地市場具備影響力，且主要集中在歐美及日本市場，客戶為促進銷售業績成長，要求供應商銷售價格必須在產品生命週期中不斷向下調整，因此降價壓力將會影響本公司及子公司之獲利。

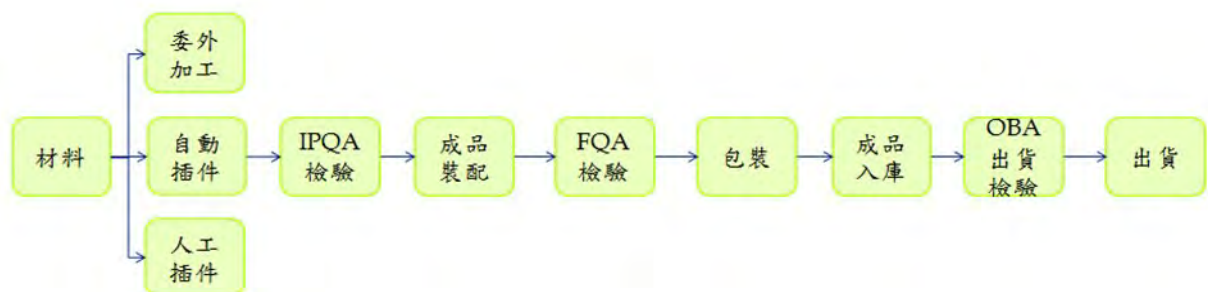
因應對策：強化與供應鏈之緊密合作，建立長期合作夥伴關係，並簽訂供料合約，穩定採購進料之價格，同時擬定成本控管計畫，作為客戶端議價時之應變機制。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途：

主要產品	重要用途
電子零件及電腦周邊設備	鍵盤及滑鼠等主要使用於控制電腦游標以及捲軸滾動，可在視窗作業系統中提供操作方提供輸入字元以及其他便捷控制熱鍵；同時為當前電競遊戲之主要遊戲控制裝置，負責快速、精準輸入遊戲操作指令。 手寫觸控筆/數位板：藉數位筆控制電腦游標以及繪製圖像。觸控筆的壓力感測裝置可與電容式觸控面板交互溝通以傳達實際筆觸。
光電相關產品	門禁影像：戶外門禁對講機，可方便用戶識別來訪人員。 微型投影機：適用於簡易空間中顯影，方便攜帶且能與各種主流 OS 串接，顯影色澤飽滿，影音效果俱佳。 行車記錄器：適用於汽車行駛中的過程影像記錄及 GPS 導航定位。 電腦相機：適用於桌上型及筆記型電腦、液晶顯示器，內建網路相機模組、外接網路相機。

### 2.主要產品之產製過程：



## (三)主要原料供應狀況

本公司及子公司主要產品包括電子零件及電腦周邊設備及光電相關產品等，主要原物料廣及於塑膠粒、端子、軟板、鐵殼、鋁合金鍛造、金屬件等各類型之

材料，且各種原物料之供應，主係由所開發之對應產品之規格規範而製造，為求產品品質之穩定，皆以透過長期配合之協力廠商共同合作開發模具並委由協力廠商製造提供原物料之模式供料，且單一原料均有二家以上供應商，貨源分散，尚不致造成供貨中斷及短缺之虞，因此本公司及子公司最近二年度進貨之供貨狀態皆維持穩定，主要進貨廠商變動不大。

#### (四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應廠商名單及其增減變動原因：

本公司及子公司主要原料為塑膠原料、電子材料以及鍵盤之核心元件，於107年度~108年度及109年度截至第一季止對單一供應商之進貨比重均未逾10%；目前主要原料均有二家以上之供應商來源，且本公司及子公司與主要供應商之交易情況良好，供貨情形穩定。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A	1,795,375	63.51	-	A	2,463,164	71.38	-	A	426,592	79.31	-
	其他	1,031,554	36.49	-	其他	987,746	28.62	-	其他	111,265	20.69	-
	銷貨淨額	2,826,929	100.00	-	銷貨淨額	3,450,910	100.00	-	銷貨淨額	537,857	100.00	-

本公司及子公司之產品廣泛應用於電腦系統及其周邊設備、消費性電子資訊產品及通訊設備之零組件上，其銷售對象遍及全球各地，主要多為國內外知名電腦產品製造商及經銷代理商；本公司及子公司為拓展業績，爭取市場占有率，有部份產品主要係透過貿易商及經銷代理商銷售至全球各地。隨著本公司及子公司不斷提升技術層次，產品品質深獲客戶認同與信任，而在品質信譽卓越及深獲國際大廠肯定下，本公司及子公司直接銷售予下游之電腦及周邊設備專業製造商之金額日漸提升，除承接國際知名大廠訂單外，並進而與本公司及子公司共同合作開發新產品。最近二年度及109年度截至第一季止之銷售變動也隨本公司及子公司策略之調整及客戶本身組織及採購策略改變而有小幅度變動，其變動應屬合理。

## (五)最近二年度生產量值：

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電子零件及 電腦周邊設備		10,500	9,438	1,987,563	10,500	13,809	2,809,261
光電相關設備		2,560	770	297,602	2,560	292	147,856
合 計		13,060	10,208	2,285,165	13,060	14,101	2,957,117

註：本公司及子公司之主要製程為多以委外加工或人力組裝或半自動化設備等彈性製造為主，故其正常產能並無法明確。

## (六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；仟個

銷售量值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子零件及 電腦周邊設備		21	9,403	11,249	2,435,215	12	9,336	13,718	3,262,230
光電相關設備		26	32,157	314	350,154	20	26,108	205	153,236
合 計		47	41,560	11,563	2,785,369	32	35,444	13,923	3,415,466

## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人；年

項目	年度	107年度	108年度	當年度截至 109年4月30日止
		經理人	24	15
員工 人數	一般職員	368	283	283
	直接員工	550	728	786
	合 計	942	1,026	1,085
	平均年歲	36.5	36.2	36.1
平均服務年資	7.1	7.0	7.0	
學歷 分佈 比率	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	0.64%	0.48%	0.46%
	大專	16.14%	13.55%	13.18%
	高中	30.25%	25.15%	26.18%
	高中以下	52.97%	60.82%	60.18%

#### 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

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

(1) 各項員工福利、進修、訓練措施：

A. 本公司及子公司向以尊重人性、關心員工為經營理念之一，為充分照顧同仁或其眷屬之身心健康，並建立其生活之各項保障，除依法加入勞健保外，並於 88 年 5 月 1 日成立職工福利委員會組織，負責員工福利事項之規劃與推行等工作。目前已辦理下列各項員工福利措施：

(A) 員工端午節、中秋節、春節三節禮金。

(B) 員工慶生活動。

(C) 員工婚、喪、喜、慶各項補助。

(D) 員工個人意外醫療團體保險。

(E) 年終尾牙活動補助。

(F) 不定期舉辦國內外旅遊。

(G) 其他各項有關員工福利事項。

B. 本公司及子公司為追求企業永續成長與員工共同分享企業經營成果，推行員工認股與分紅入股辦法，落實『員工即股東』之理念。

C. 對員工參加外部訓練課程之教育補助。

(2) 員工退休制度與其實施情形

本公司員工退休辦法悉依勞動基準法訂定，由公司每月按員工薪資總額之 3 % 提撥退休準備金，儲存於中央信託局退休金專戶。另，自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用本公司退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(3) 勞資間之協議情形：

本公司及子公司有關勞資之一切措拖悉依相關法令之規定，且本公司及子公司提供多種管道讓員工反應意見，以促進勞資雙方之和諧，並藉此瞭解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見，且所有有關勞資間重大制度之



訂定或修訂，均經勞資雙方充分協商後始頒佈實施，故勞資雙方關係和諧。

(4)各項員工權益維護措施情形：

本公司依據勞動基準法第八十三條規定，定期召開勞資會議。任何有關勞資關係之措施，均經勞資雙方充分協議溝通，故無爭議發生。

- 2.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：

本公司及子公司有關勞資之一切措施悉依相關法令之規定，且本公司及子公司提供多種管道讓員工反應意見，以促進勞資雙方之和諧，並藉此瞭解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見，且所有有關勞資間重大制度之訂定或修訂，均經勞資雙方充分協商後始頒佈實施，故勞資雙方關係和諧，並無勞資糾紛之情事發生。

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
土地租用合同書	橋頭鎮田新村委會	95/09/01~139/12/31	田新村第二工業區(琦聯)	無
長期借款	台北富邦商業銀行	105/09/01~112/09/01	購置廠房辦公室	無
中期借款	上海商業儲蓄銀行	106/08/24~109/08/24	信用借款	無
短期借款	上海商業儲蓄銀行	108/10/23~109/10/23	國際應收帳款融資	無
短期借款	上海商業儲蓄銀行	108/09/10-109/09/10	購料借款	無
短期借款	永豐銀行	109/04/27~110/04/30	營運週轉金	無
短期借款	台北富邦商業銀行(註)	108/03/08~109/03/08	營運週轉金	無
短期借款	中國信託商業銀行	109/01/01~109/12/31	營運週轉金	無
短期借款	國泰世華商業銀行	109/02/26~110/02/26	進口託收融資	無
短期借款	中國信託商業銀行	109/01/10~109/12/31	進口託收融資	無

註：合約續展，銀行辦理中。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						
	104 年度	105 年度	105 年度 (重編後) (註2)	106 年度	107 年度	108 年度	
流 動 資 產	1,158,027	698,004	1,235,825	1,304,819	1,410,502	1,592,632	
不動產、廠房及設備	123,147	535,638	666,193	578,193	425,741	439,912	
投資性不動產	-	-	-	-	191,031	188,558	
無 形 資 產	7,819	6,720	6,720	6,253	7,669	4,782	
其 他 資 產	18,755	16,719	16,719	24,631	18,601	78,148	
資 產 總 額	1,307,748	1,257,081	1,925,457	1,913,896	2,053,544	2,304,032	
流動負債	分配前	984,444	526,675	1,081,866	933,906	1,133,464	1,141,989
	分配後	1,030,765	556,675	1,111,866	986,306	1,145,474	註3
非 流 動 負 債	4,075	247,888	247,888	212,780	174,660	214,221	
負債總額	分配前	988,519	774,563	1,329,754	1,146,686	1,308,124	1,356,210
	分配後	1,034,840	804,563	1,359,754	1,199,086	1,320,134	註3
歸屬於母公司業主 之 權 益	319,229	482,518	482,518	767,210	745,420	947,822	
股 本	分配前	187,900	300,000	300,000	524,000	600,504	600,504
	分配後	247,900	411,000	411,000	600,504	600,504	註3
資本公積	分配前	512	512	512	117,047	64,647	64,647
	分配後	512	512	512	64,647	64,647	註3
保留盈餘	分配前	130,817	182,006	182,006	125,964	75,521	295,096
	分配後	24,496	41,006	41,006	49,460	63,511	註3
其 他 權 益	-	-	-	199	4,748	(12,425)	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	
共 同 控 制 下 前 手 權 益	-	-	113,185	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	319,229	482,518	595,703	767,210	745,420	947,822
	分配後	272,908	452,518	565,703	714,810	733,410	註3

註1：自103年首次採國際財務報導準則，上開資料業經會計師查核簽證。

註2：係因106年1月1日購入Wonder Top Co., Ltd. 100%股權，依相關函釋規定重編。

註3：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

## 2.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						
	104 年度	105 年度	105 年度 (重編後) (註2)	106 年度	107 年度	107 年度 (重編後) (註4)	108 年度
流動資產	1,132,626	685,174	685,174	868,183	753,694	762,125	1,101,705
採用權益法之投資	25,673	11,108	124,293	182,004	519,786	511,787	596,621
不動產、廠房及設備	121,753	534,319	534,319	456,772	446,275	255,244	255,576
投資性不動產	-	-	-	-	-	191,031	188,558
無形資產	7,819	6,339	6,339	5,788	3,963	4,320	2,027
其他資產	18,625	17,374	17,374	94,610	17,596	17,639	18,874
資產總額	1,306,496	1,254,314	1,367,499	1,607,357	1,741,314	1,742,146	2,163,361
流動負債	分配前	983,229	523,931	523,931	601,060	843,924	1,097,158
	分配後	1,029,550	553,931	553,931	653,460	855,934	註3
非流動負債	4,038	247,865	247,865	239,087	151,970	151,970	118,381
負債總額	分配前	987,267	771,796	771,796	840,147	995,894	1,215,539
	分配後	1,033,588	801,796	801,796	892,547	1,007,904	註3
股本	分配前	187,900	300,000	300,000	524,000	600,504	600,504
	分配後	247,900	411,000	411,000	600,504	600,504	註3
資本公積	分配前	512	512	512	117,047	64,647	64,647
	分配後	512	512	512	64,647	64,647	註3
保留盈餘	分配前	130,817	182,006	182,006	125,964	75,521	295,096
	分配後	24,496	41,006	41,006	49,460	63,511	註3
其他權益	-	-	-	199	4,748	4,748	(12,425)
共同控制下 前手權益	-	-	113,185	-	-	-	-
權益總額	分配前	319,229	482,518	595,703	767,210	745,420	947,822
	分配後	272,908	452,518	565,703	714,810	733,410	註3

註1：自103年首次採國際財務報導準則，上開資料業經會計師查核簽證。

註2：係因106年1月1日購入Wonder Top Co., Ltd. 100%股權，依相關函釋規定重編。

註3：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註4：係因108年9月30日簡易合併百分之百持有之子公司育鴻電子股份有限公司，係屬共同控制下的組織重組，依相關函釋規定重編。

### 3.簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104 年度	105 年度	105 年度 (重編後) (註2)	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入	4,072,693	3,153,115	3,233,541	2,030,615	2,826,929	3,450,910
營業毛利	342,440	437,990	554,516	438,929	485,329	775,527
營業損益	140,460	189,480	200,894	57,568	115,006	349,168
營業外收入及支出	17	3,306	(51,284)	60,071	(39,972)	(19,195)
稅前淨利	140,477	192,786	149,610	117,639	75,034	329,973
繼續營業單位 本期淨利	117,934	157,510	108,973	84,958	25,705	231,585
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	117,934	157,510	108,973	84,958	25,705	231,585
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	181	-	(19,611)	199	4,905	(17,173)
本期綜合損益總額	118,115	157,510	89,362	85,157	30,610	214,412
淨利歸屬於 母公司業主	117,934	157,510	157,510	84,958	25,705	231,585
淨利歸屬於 共同控制下前手權益	-	-	(48,537)	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	118,115	157,510	157,510	85,157	30,610	214,412
綜合損益總額歸屬於共同 控制下前手權益	-	-	(68,148)	-	-	-
每股盈餘	4.76	6.00	2.67	1.58	0.43	3.86

註1：自103年首次採國際財務報導準則，上開資料業經會計師查核簽證。

註2：係因106年1月1日購入Wonder Top Co., Ltd. 100%股權，依據相關函釋規定重編。

#### 4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						
	104 年度	105 年度	105 年度 (重編後) (註2)	106 年度	107 年度	107 年度 (重編後) (註3)	108 年度
營業收入	4,072,693	3,153,633	3,153,633	1,994,473	2,762,784	2,764,226	3,386,219
營業毛利	342,440	438,217	438,217	401,036	221,598	221,666	413,114
營業損益	140,460	203,712	203,712	131,698	(27,855)	(37,540)	141,531
營業外收入及支出	17	(10,926)	(59,463)	(25,242)	62,998	72,683	149,196
稅前淨利	140,477	192,786	144,249	106,456	35,143	35,143	290,727
繼續營業單位 本期淨利	117,934	157,510	108,973	84,958	25,705	25,705	231,585
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	117,934	157,510	108,973	84,958	25,705	25,705	231,585
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	181	-	(19,611)	199	4,905	4,905	(17,173)
本期綜合損益總額	118,115	157,510	89,362	85,157	30,610	30,610	214,412
淨利歸屬於 母公司業主	117,934	157,510	157,510	84,958	25,705	25,705	231,585
淨利歸屬於 共同控制下前手權益	-	-	(48,537)	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	118,115	157,510	157,510	85,157	30,610	30,610	214,412
綜合損益總額歸屬於共 同控制下前手權益	-	-	(68,148)	-	-	-	-
每股盈餘	4.76	6.00	2.67	1.58	0.43	0.43	3.86

註1：自103年首次採國際財務報導準則，上開資料業經會計師查核簽證。

註2：係因106年1月1日購入Wonder Top Co., Ltd 100%股權，依相關函釋規定重編。

註3：係因108年9月30日簡易合併百分之百持有之子公司育鴻電子股份有限公司，係屬共同控制下的組織重組，依相關函釋規定重編。

#### (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
一〇四年度	勤業眾信聯合會計師事務所	游素環會計師	無保留意見
一〇五年度	勤業眾信聯合會計師事務所	游素環會計師、林宜慧會計師	無保留意見
一〇六年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄會計師、劉江抱會計師	無保留意見加強調事項段及其他事項段
一〇七年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄會計師、周以隆會計師	無保留意見加強調事項段及其他事項段
一〇八年度	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄會計師、林淑如會計師	無保留意見加強調事項段及關鍵查核事項段

## 二、最近五年度財務分析

### 1.財務分析(合併)

分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析(註 1)					
		104 年度	105 年度	105 年度 (重編後) (註 2)	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	75.59	61.62	69.06	59.91	63.70	58.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	262.54	136.36	126.63	169.49	216.11	264.15
償債能力 (%)	流動比率	117.63	132.53	114.23	139.72	124.44	139.46
	速動比率	113.34	126.06	83.82	79.67	75.45	92.15
	利息保障倍數	58.08	86.23	16.84	14.52	6.05	18.36
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.64	4.32	4.44	3.71	4.50	4.40
	平均收現日數	79	84	82	98	81	83
	存貨週轉率 (次)	68.97	76.19	14.33	4.05	4.64	4.84
	應付款項週轉率 (次)	5.34	5.02	5.02	4.21	5.54	5.56
	平均銷貨日數	5	5	25	90	79	75
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	62.33	9.57	8.19	3.26	5.63	6.53
	總資產週轉率 (次)	3.65	2.46	2.00	1.06	1.43	1.58
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.74	12.43	7.23	4.80	1.90	11.33
	權益報酬率 (%)	44.48	39.29	23.82	12.47	3.40	27.35
	稅前純益占實收資本比率 (%)	74.76	64.26	49.87	22.45	12.50	54.95
	純益率 (%)	2.90	5.00	3.37	4.18	0.91	6.71
	每股盈餘 (元)	4.76	6.00	2.67	1.58	0.43	3.86
現金流量	現金流量比率 (%)	16.74	33.07	42.41	(8.85)	(6.22)	35.93
	現金流量允當比率 (%)	146.08	63.67	70.10	52.41	38.20	60.44
	現金再投資比率 (%)	41.60	16.48	36.24	(8.73)	(9.87)	26.57
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.06	1.27	1.74	1.40	1.13
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.05	1.18	1.15	1.06

註 1：自 103 年首次採國際財務報導準則，上述財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：係因 106 年 1 月 1 日購入 Wonder Top Co., Ltd. 100% 股權，依相關函釋規定重編。

註 3：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)。

最近二年度各項財務比率變動達 20%之原因：

##### (1) 財務結構

長期資金占不動產、廠房及設備比率：該比率增加，主係因本期淨利增加所致，本年度不動產、廠房及設備未有大幅度之變動。

##### (2) 償債能力：

A. 速動比率：該比率增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用，且大部分款項如期收回營業現金增加所致。

B. 利息保障倍數：該比率增加，主係因本期利潤增加所致。

##### (3) 獲利能力：

資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：前述比率增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用使利潤上升所致。

##### (4) 現金流量：

現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：前述比率增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用，且大部分款項如期收回營業現金增加所致。

## 2.財務分析(個體)

年 度		最近五年度財務分析(註1及註2)						
		104 年度	105 年度	105 年度 (重編後) (註3)	106 年度	107 年度	107 年度 (重編後) (註5)	108 年度
分析項目(註6)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率	75.57	61.53	56.44	52.27	57.19	57.21	56.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	265.51	136.69	157.88	220.31	201.08	351.58	417.18
償債 能力 (%)	流動比率	115.19	130.78	130.78	144.44	89.31	90.22	100.41
	速動比率	111.07	125.09	125.09	133.79	83.42	83.61	92.10
	利息保障倍數	58.08	86.45	64.94	24.44	6.72	6.71	48.53
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.64	7.06	4.32	3.59	4.38	4.39	4.33
	平均收現日數	79	52	84	102	83	83	84
	存貨週轉率(次)	69.72	80.76	80.76	68.28	111.74	100.82	61.41
	應付款項週轉率(次)	5.34	5.03	5.03	4.54	6.26	6.26	4.90
	平均銷貨日數	5	5	5	5	3	4	6
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	63.00	15.71	9.61	4.02	6.12	7.76	13.26
	總資產週轉率(次)	3.65	4.03	2.36	1.34	1.65	1.65	1.73
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.75	12.45	8.29	5.97	1.83	1.83	12.11
	權益報酬率(%)	44.48	39.29	23.82	12.47	3.40	3.40	27.35
	稅前純益占實收資本比率(%)	74.76	64.26	48.08	20.32	5.85	5.85	48.41
	純益率(%)	2.90	3.06	3.46	4.26	0.93	0.93	6.84
	每股盈餘(元)(註4)	6.28	6.00	2.67	1.84	0.43	0.43	3.86
現金 流量	現金流量比率(%)	16.76	36.15	36.15	7.64	(4.75)	(6.22)	24.14
	現金流量允當比率(%)	141.83	76.45	76.45	65.53	57.97	56.23	77.75
	現金再投資比率(%)	41.65	18.47	16.12	1.51	(9.84)	(11.23)	22.85
槓桿 度	營運槓桿度	1.11	10.87	1.05	1.11	0.49	0.61	1.09
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.01	1.04	0.82	0.86	1.05

註1：自103年首次採國際財務報導準則，上述財務資料係經會計師查核簽證。

註2：無辦理資產重估之情形。

註3：係因106年1月1日購入Wonder Top Co., Ltd 100%股權，依相關函釋規定重編。

註4：每股盈餘按當年度加權平均發行股數計算。

註5：係因108年9月30日簡易合併百分之百持有之子公司育鴻電子股份有限公司，係屬共同控制下的組織重組，依相關函釋規定重編。

註6：分析項目之計算公式如下：

### 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)。

最近二年度各項財務比率變動達 20% 之原因：

- (1) 償債能力：
  - 利息保障倍數：該比率增加，主係因本期利潤率增加所致。
- (2) 經營能力：
  - A. 存貨週轉率(次)：該比率減少，主係因琦聯原本因應客戶訂單所採購的原物料，因客戶已告知不再出貨，故將存貨以成本價從工廠買回所致。
  - B. 應付款項週轉率(次)及平均銷貨日數：前述比例減少，主係因本期出貨量增加，故增加對子公司之進貨，且公司有效降低成本及製造費用所致。
  - C. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：前述比率增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用使利潤上升所致。
- (3) 獲利能力：
  - 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：前述比率增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用使利潤上升所致。
- (4) 現金流量：
  - 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：前述比率增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用，且大部分款項如期收回營業現金增加所致。
- (5) 槓桿度：
  - 營運槓桿度及財務槓桿度：前述比率增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用使利潤上升所致。

三、 最近年度財務報告之監察人審查報告：

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中本公司一〇八年度財務報表嗣經董事會委任勤業眾信會計事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

秀育企業股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：吳世文



監察人：梁鈞凱



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報告：請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件二。

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

#### (一)合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,592,632	1,410,502	182,130	12.91
不動產、廠房及設備		439,912	425,741	14,171	3.33
投資性不動產		188,558	191,031	(2,473)	(1.29)
使用權資產		44,339	-	44,339	-
無形資產		4,782	7,669	(2,887)	(37.65)
其他資產		33,809	18,601	15,208	81.76
資產總額		2,304,032	2,053,544	250,488	12.20
流動負債		1,141,989	1,133,464	8,525	0.75
長期負債		214,221	174,660	39,561	22.65
負債總額		1,356,210	1,308,124	48,086	3.68
股本		600,504	600,504	-	-
資本公積		64,647	64,647	-	-
保留盈餘		295,096	75,521	219,575	290.75
其他權益		(12,425)	4,748	(17,173)	(361.69)
權益總額		947,822	745,420	202,402	27.15
<p>重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 使用權資產：較107年同期增加，主係因依照IFRS16將超過一年之租約估列使用權資產所致。</li> <li>2. 其他資產：較107年同期增加，主係因本期提列較多備抵存貨跌價損失所產生之遞延所得稅資產所致。</li> <li>3. 長期負債：較107年同期增加，主係因本期境外子公司大幅獲利所產生之遞延所得稅負債所致。</li> <li>4. 保留盈餘：較107年同期增加，主係因本期淨利結轉所致。</li> <li>5. 其他權益：較107年同期減少，主係本期美金及人民幣匯率下跌，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。</li> </ol>					

## (二)個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度 (重編後)	差 異	
				金額	%
流動資產		1,101,705	762,125	339,580	44.56
不動產、廠房及設備		255,576	255,244	332	0.13
投資性不動產		188,558	191,031	(2,473)	(1.29)
採用權益法之投資		596,621	511,787	84,834	16.58
無形資產		2,027	4,320	(2,293)	(53.08)
其他資產		18,874	17,639	1,235	7.00
資產總額		2,163,361	1,742,146	421,215	24.18
流動負債		1,097,158	844,756	252,402	29.88
長期負債		118,381	151,970	(33,589)	(22.10)
負債總額		1,215,539	996,726	218,813	21.95
股本		600,504	600,504	-	-
資本公積		64,647	64,647	-	-
保留盈餘		295,096	75,521	219,575	290.75
其他權益		(12,425)	4,748	(17,173)	(361.69)
權益總額		947,822	745,420	202,402	27.15
<p>重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：</p> <p>1.流動資產：較107年同期增加，主係因本期現金及應收帳款增加所致，本期銷貨增加，且有效降低成本及費用，另本期有子公司減資退回股款58,181千元。</p> <p>2.流動負債：較107年同期增加，主係因本期出貨量增加，故對子公司之採購量亦隨之增加。</p> <p>3.長期負債：較107年同期減少，主係因依長期借款合同逐期攤還借款所致。</p> <p>4.保留盈餘：較107年同期增加，主係因本年度淨利結轉所致。</p> <p>5.其他權益：較107年同期減少，主係因本期美金及人民幣匯率下跌，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。</p>					

## 二、財務績效

### (一)合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度		107 年度		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額		3,450,910	100.00	2,826,929	100.00	623,981	22.07
營業成本		2,675,383	77.53	2,341,600	82.83	333,783	14.25
營業毛利		775,527	22.47	485,329	17.17	290,198	59.79
營業費用		426,359	12.35	370,323	13.10	56,036	15.13
營業淨利		349,168	10.12	115,006	4.07	234,162	203.61
營業外收入及支出		(19,195)	(0.56)	(39,972)	(1.42)	20,777	51.98
稅前淨利		329,973	9.56	75,034	2.65	254,939	339.76
所得稅費用		98,388	2.85	49,329	1.74	49,059	99.45
稅後淨利		231,585	6.71	25,705	0.91	205,880	800.93

增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- 1.營業收入淨額：較107年同期增加，主係因本年度接單穩定，營收穩定成長所致。
- 2.營業毛利及營業淨利：較107年同期增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用使利潤上升所致。
- 3.營業外收入及支出：較107年同期增加，主係因匯率產生淨外幣兌換損失減少所致。
- 4.所得稅費用：較107年同期增加，主係因本期淨利增加所致。
- 5.稅前淨利、稅後淨利：綜上所述，導致108年度較107年度增加。

### (二)個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度		107 年度(重編後)		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額		3,386,219	100.00	2,764,226	100.00	621,993	22.50
營業成本		2,973,105	87.80	2,542,560	91.98	430,545	16.93
營業毛利		413,114	12.20	221,666	8.02	191,448	86.37
營業費用		271,583	7.14	259,206	9.48	12,377	4.77
營業淨利		141,531	5.06	(37,540)	(1.46)	179,071	477.01
營業外收入及支出		149,196	4.41	72,683	2.63	76,513	105.27
稅前淨利		290,727	9.47	35,143	1.17	255,584	727.27
所得稅費用		59,142	1.75	9,438	0.34	49,704	526.64
稅後淨利		231,585	7.72	25,705	0.83	205,880	800.93

增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- 1.營業收入淨額：較107年同期增加，主係因本年度接單穩定，營收穩定成長所致。
- 2.營業毛利及營業淨利：較107年同期增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用使利潤上升所致。
- 3.營業外收入及支出：較107年同期增加，主係因子公司有效控管成本及費用，其利潤增加，故認列採用權益法認列之子公司損益增加所致。
- 4.所得稅費用：較107年同期增加，主係因本期淨利增加所致。

項目	年度	108 年度		107 年度(重編後)		差異	
		金額	%	金額	%	金額	%
5.稅前淨利、稅後淨利：綜上所述，導致108年度較107年度增加。							

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司並無出具財務預測，故不適用預期銷售數量與其依據，僅依據產業環境及市場未來供需狀況，並參酌業務發展、客戶預估之需求及近期營運概況等相關資訊做為評估基礎，訂定年度出貨目標，並預估未來業績將會持續成長。

### 三、現金流量：

#### (一)最近年度現金流量變動之分析(合併)

單位：%

項 目	年 度	108 年度	107 年度	增加比率
現金流量比率		35.93	(6.22)	677.66
現金流量允當比率		60.44	38.2	58.23
現金再投資比率		26.57	(9.87)	369.12
增減比率變動分析說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：前述比率增加，主係因本期銷貨增加，並有效降低成本及費用，且大部分款項如期收回營業現金增加所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

##### (一)本公司轉投資政策：

本公司因業務發展需求而進行轉投資，轉投資之財務業務管理政策，係以內部控制制度之相關管理辦法為主，並依「對子公司監理與管理作業程序」作為經營管理之依循規範，執行對轉投資事業之監理與管理作業。

##### (二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫及未來一年投資計畫。

單位：新台幣仟元

被投資公司	直(間)持股比例	最近年度認列投資損益	獲利或虧損原因	改善計畫
GOODTEK LIMITED	100%	157,379	認列子公司之投資損益所致。	無。
LONG WIN LIMITED	100%	5,184	部份外銷客戶係透過 LONG WIN 交易，另亦受兌換損益及利息費用所影響。	無。
育鴻電子股份有限公司	100%	(2,657)	已於 2019 年 9 月 30 日吸收合併該子公司。	無。
Wonder Top Co., Ltd	100%	157,462	認列子公司之投資損益所致。	無。

被投資公司	直(間)持 股比例	最近年度 認列投資 損益	獲利或虧損原因	改善計畫
東莞琦聯電子有限公司	100%	157,385	本年度銷售大幅增加，銷售產品毛利趨於穩定。	無。
UGREAT MARKETING LIMITED	100%	(6,996)	認列子公司之投資損益所致。	無。
育鴻電子(深圳)有限公司	100%	(6,935)	目前正處於拓展及行銷業務階段，銷售費用較高所致。	增加新產品開發及銷售通路以提高銷售額。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析與評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	108 年度	107 年度
利息淨支出(1)	18,073	14,331
營業收入(2)	3,450,910	2,826,929
稅前淨利(3)	329,973	75,034
利息淨支出/營業收入(1)/(2)	0.52	0.51
利息淨支出/稅前淨利(1)/(3)	5.48	19.10

資料來源：各期間經會計師查核簽證之合併財務報告

本公司及子公司 108 及 107 年度利息淨支出分別為新台幣 18,073 仟元及 14,331 仟元，佔營業收入比重分別為 0.52% 及 0.51%，佔稅前淨利比重分別為 5.48% 及 19.10%。其中 108 年利息淨支出佔稅前淨利比重，較 107 年度減少，主係因本年度接單穩定，營收穩定成長且有效降低成本及費用使利潤上升所致。

#### 未來因應措施：

本公司及子公司對利率之變動採保守因應，除持續與往來銀行保持良好之關係並積極爭取較低利率之借貸。

#### 2.匯率變動

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	107 年度	108 年度
兌換(損)益(1)	(32,992)	(7,479)
營業收入(2)	2,826,929	3,450,910
稅前淨利(3)	75,034	329,973
兌換(損)益/營業收入(1)/(2)	(1.17)	(0.22)
兌換(損)益/稅前淨利(1)/(3)	(43.97)	(2.27)

資料來源：各期間經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告

本公司及子公司之產品外銷比重維持整體營業收入逾九成，外銷部分主要以美元計價，但因本公司及子公司多項主要進料之計價單位亦為美元，因此進貨、銷貨之間可抵銷大部份之匯兌風險。本公司及子公司 108 年度及 107 年度之兌換(損)益



分別為新台幣(7,479)仟元及(32,992)仟元，佔營業收入比重分別為(0.22)%及(1.17)%，佔稅前淨利比重分別為(2.27)%及(43.97)%。

未來因應措施：

- A. 透過外銷及進口貨物或舉借外幣借款，其外幣債權及債務互抵可產生自然避險效果，因而降低匯兌風險。
- B. 業務部門於報價時須考量匯率波動對銷售價格之影響性後方進行報價，以確保公司產品之利潤水準。
- C. 每日蒐集匯率變動之相關資訊並請往來銀行提供專業之諮詢服務充份掌握匯率走勢，視公司資金需求情形，進行外幣部位管理，於變動較大時除依銀行之建議酌予處理外，並適度保留外銷所收之原幣，以為日常支付之需。

### 3. 通貨膨脹

本公司及子公司最近年度尚未有因通貨膨脹變動而影響公司損益之情事發生。

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

本公司對於資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之事項訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法並經股東會通過，以為各項作業之規範。107 年度及 108 年度，本公司及子公司並未從事任何高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，故無任何虧損之情事發生。

#### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司之主要產品是電腦相關零組件，由於電腦資訊產品之進步日新月異，其相關零組件產品需配合電腦產品及效能之提升而持續研發新產品，因此研發計畫投入乃是持續且階段性，並無止境，本公司及子公司最近年度之研發計畫主要為配合各種高階相關之產品。除了前述電腦與消費性產品領域外，目前更擴及其他多元化的工業領域，如汽車、家電、智慧照護產品等。本公司及子公司近年度持續投入各項產品之研發及人力，107 年度及 108 年度研發費用分別投入新台幣 75,316 仟元及 63,065 仟元，預估 109 年度投入之研發費用佔銷貨收入之比例將與 108 年度相當。

#### (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

- 1. 最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司及子公司財務業務造成重大之影響。
- 2. 日後如有重要政策及法律之變動，仍將諮詢法律及會計等相關專業人士之建議規劃因應措施，以降低對本公司及子公司財務業務之影響。

#### (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

本公司及子公司隨時不定期注意市場及所處行業之變化及相關科技之改變情形及發展趨勢，且透過與客戶之間的深厚關係瞭解對於公司未來發展及財務業務有重大影響性之產業技術發展，使本公司及子公司之研發人員能研發符合市場需求之產品。本公司及子公司截至年報刊印日止，尚無重大之科技改變及產業變化，其結果

足以對本公司及子公司財務業務產生重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司一向秉持專業和誠信的經營理念，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生併購情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

因本公司及子公司營業規模日益擴充，已於 106 年度間接投資東莞琦聯電子有限公司，為因應客戶訂單之需求。未來如有擴充設備之需求，將考量以現有設備利用率汰舊換新並考慮管理成本之控制、波動造成的產能閒置風險、人力需求及重大資本投入的財務風險、股東權益比率等因素。

產能隨訂單狀況彈性調整、降低成本、提高品質及價值、將產品效益提升至最高，亦將視未來市場變化及競爭者的策略與消長綜合考量，以降低擴充廠房所產生之風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司主要原料為塑膠原料及電子材料，107 年度~108 年度及 109 年度截至第一季止對單一供應商之進貨比重均未逾 10%，目前主要原料均有二家以上之供應商來源，且本公司及子公司與主要供應商之交易情況良好，供貨情形穩定，本公司及子公司仍持續積極開發其他供應商，以增加產品單價競爭力。截至 107 年度為止，尚未有供貨來源集中或發生供貨短缺或中斷之情況。

而在銷貨方面，本公司及子公司 107 年度~108 年度及 109 年度截至第一季止第一大客戶之銷貨比例分別為 63.51%、71.37%及 79.31%，有銷貨集中之情事，乃因客戶為國際知名大廠，加上本公司及子公司產品品質與交期深獲客戶信賴，交易情形良好所致，此外，除持續提高既有客戶滿意度及提升競爭優勢與客戶維持長期合作關係外，本公司及子公司將積極研發新產品、開發新客源、持續拓展產品線，讓本公司及子公司之產品更多元化、分散營收來源，以期降低銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司未發生重大訴訟或政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

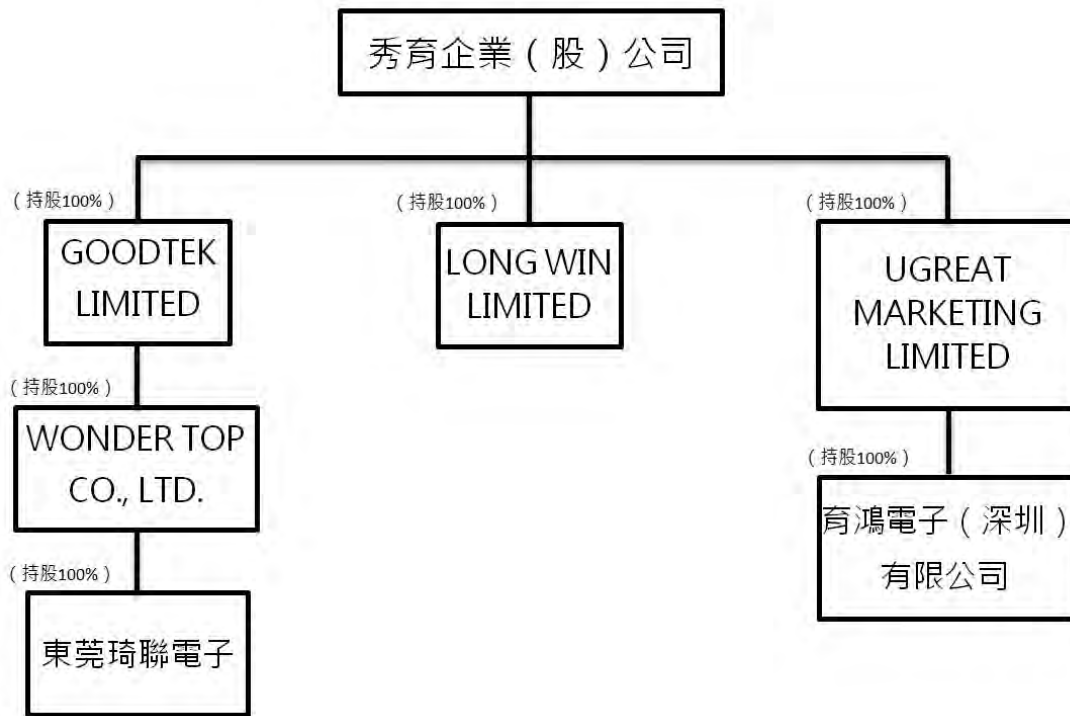
### 一、關係企業相關資料：

#### (一)最近年度關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖

108年12月31日



為整合資源、節省成本、提升營運績效與競爭力，本公司於108年8月12日董事會決議通過將100%持有之子公司育鴻電子股份有限公司進行簡易吸收合併，本交易已於108年9月30日完成。

##### (2)各關係企業基本資料

108年12月31日，單位：新台幣仟元，外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產像項目
GOODTEK LIMITED	2015/10/28	薩摩亞群島	340,407 (USD11,300)	主要從事國際投資業務
LONG WIN LIMITED	2015/10/28	薩摩亞群島	30,656 (USD1,000)	主要從事各類電子子零件及週邊設備進出口貿易資業務
育鴻電子股份有限公司(註)	2014/7/29	台灣	65,000	主要從事電子材料零售
Wonder Top Co., Ltd	2000/9/4	薩摩亞群島	333,943 (USD11,080)	主要從事各類電子子零件及週邊設備進出口貿易資業務
東莞琦聯電子有限公司	2010/9/3	中國大陸廣東	117,571 (USD3,658)	主要從事各類電子零件及週邊設備加工製造
UGREAT MARKETING LIMITED	2016/8/26	薩摩亞群島	19,989 (USD660)	主要從事國際投資業務
育鴻電子(深圳)有限公司	2016/12/20	中國大陸深圳	18,557 (USD611)	主要從事電子材料零售

註：本公司已於108年9月30日簡易吸收合併100%持有之子公司育鴻電子股份有限公司。

(3)依本法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露下列事項：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司關係企業經營主要業務為電子零件及電腦周邊設備，光電相關產品之製造及買賣。

## 2.關係企業營運概況

108年12月31日，單位：新台幣仟元，外幣仟元

轉投資事業	資本額	幣別	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)
GOODTEK LIMITED	340,407 (USD11,300)	美金	14,634	-	14,634	-	(3)	4,891
LONG WIN LIMITED	30,656 (USD1,000)	美金	31,989	26,896	5,093	145,984	460	167
育鴻電子股份有限公司(註)	65,000	台幣	9,166	131	9,035	404	(2,578)	(2,657)
Wonder Top Co., Ltd	333,943 (USD11,080)	美金	14,600	-	14,600	-	(50)	4,895
東莞琦聯電子有限公司	117,571 (USD3,658)	人民幣	216,640	115,548	101,092	661,251	44,305	35,211
UGREAT MARKETING LIMITED	19,989 (USD660)	美金	173	-	173	-	(2)	(236)
育鴻電子(深圳)有限公司	18,557 (USD611)	人民幣	5,305	4,371	934	4,764	(1,561)	(1,548)

(註)於108年9月30日簡易吸收合併育鴻電子有限公司。

### (二)關係企業合併財務報表

本公司民國108年度(自民國108年01月01日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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，亦應逐項載明：無。

秀育企業股份有限公司



董事長：梁徽彬



附件一  
108 年度財務報告



秀育企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國108及107年度

地址：新北市汐止區新台五路1段97號18樓

電話：(02)2697-2311

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~18		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~55		六~二六
(七) 關係人交易	55~60		二七
(八) 質抵押之資產	61		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	61~63		二九~三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	63~64、67~69		三一
2. 轉投資事業相關資訊	63~64、70		三一
3. 大陸投資資訊	64、71		三一
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來資料	64、72~73		三一
(十四) 部門資訊	65~66		三二

## 關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：秀育企業股份有限公司



負責人：梁 徽 彬



中 華 民 國 109 年 4 月 27 日

### 會計師查核報告

秀育企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達秀育集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函、金融監督管理委員會 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與秀育集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 其他事項

秀育企業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 強調事項

如合併財務報告附註一及二九所述，秀育企業股份有限公司於民國 108 年 9 月 30 日簡易合併持股百分之百之子公司育鴻電子股份有限公司，本次合併係屬共同控制下的組織重組，並依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答及相關函釋處理，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對秀育企業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對秀育企業股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

秀育企業股份有限公司及其子公司之主要從事各類電子零件及電腦週邊設備製造及銷售，其中民國 108 年度合併營業收入淨額為 3,450,910 仟元，相較民國 107 年度合併營業收入淨額 2,826,929 仟元成長約 22%；由於該交易金額對整體財務報表係屬重大，又管理階層存在達成預計目標之壓力，且一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師評估將銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四。

本會計師針對收入認列已執行之因應查核程序彙總如下：

1. 瞭解並測試收入流程之內部控制制度設計及評估其執行之有效性。
2. 自收入明細帳選取樣本執行交易細項測試，檢視訂單、相關出貨單據及收款情形，確認銷貨收入之真實性。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

秀育集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對秀育集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使秀育集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大

不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致秀育集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於秀育集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責秀育集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成秀育集團查核意見。

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）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



會計師 林 淑 如

林淑如



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 109 年 4 月 27 日





秀育企業股份有限公司及其子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金(附註四及六)	\$ 189,056	8	\$ 117,469	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及七)	2,998	-	-	-
1170	應收帳款(附註四、五、八及二八)	836,795	36	674,762	33
1180	應收帳款-關係人(附註四、五、八及二七)	-	-	8,890	-
1200	其他應收款(附註四及八)	3,588	-	7,046	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	12,794	1	12,794	1
130X	存貨(附註四、五及九)	500,948	22	488,622	24
1410	預付款項(附註十五及二七)	39,349	2	66,655	3
1470	其他流動資產(附註十五及二七)	7,104	-	34,264	2
11XX	流動資產總計	<u>1,592,632</u>	<u>69</u>	<u>1,410,502</u>	<u>69</u>
	<b>非流動資產</b>				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)	439,912	19	425,741	21
1760	投資性不動產(附註四、十三及二八)	188,558	8	191,031	9
1755	使用權資產(附註三、四及十二)	44,339	2	-	-
1780	無形資產(附註四及十四)	4,782	-	7,669	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	30,319	2	15,615	1
1915	預付設備款(附註十五及二四)	2,207	-	2,236	-
1920	存出保證金(附註十五)	1,283	-	750	-
15XX	非流動資產總計	<u>711,400</u>	<u>31</u>	<u>643,042</u>	<u>31</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,304,032</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,053,544</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註十六、二七及二八)	\$ 322,761	14	\$ 488,403	24
2130	合約負債-流動(附註四及二七)	54,730	2	23,966	1
2150	應付票據(附註十七)	247	-	-	-
2170	應付帳款(附註十七)	482,000	21	417,679	20
2180	應付帳款-關係人(附註十七及二七)	57,023	3	4,735	-
2200	其他應付款(附註十八及二四)	122,977	5	111,486	6
2220	其他應付款-關係人(附註十八及二七)	-	-	284	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	32,532	2	5,434	-
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十二)	704	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六、二七及二八)	63,352	3	75,532	4
2399	其他流動負債(附註十八)	5,663	-	5,945	-
21XX	流動負債總計	<u>1,141,989</u>	<u>50</u>	<u>1,133,464</u>	<u>55</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款(附註十六、二七及二八)	72,799	3	136,148	7
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	96,910	4	37,817	2
2580	租賃負債-非流動(附註三、四及十三)	43,918	2	-	-
2645	存入保證金(附註十八)	594	-	695	-
25XX	非流動負債總計	<u>214,221</u>	<u>9</u>	<u>174,660</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>1,356,210</u>	<u>59</u>	<u>1,308,124</u>	<u>64</u>
	<b>權 益</b>				
3110	普通 股	600,504	26	600,504	29
3200	資本公積	64,647	3	64,647	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	51,313	2	48,743	3
3350	未分配盈餘	243,783	11	26,778	1
3300	保留盈餘總計	295,096	13	75,521	4
3400	其他權益	( 12,425)	( 1)	4,748	-
3XXX	權益總計	<u>947,822</u>	<u>41</u>	<u>745,420</u>	<u>36</u>
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 2,304,032</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,053,544</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





秀育企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四及二七）	\$ 3,450,910	100	\$ 2,826,929	100
5000	營業成本（附註四、九、二一及二七）	( 2,675,383)	( 78)	( 2,341,600)	( 83)
5900	營業毛利	<u>775,527</u>	<u>22</u>	<u>485,329</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註八、二一及二七）				
6100	銷售費用	( 109,737)	( 3)	( 89,831)	( 3)
6200	管理費用	( 210,799)	( 6)	( 207,935)	( 7)
6300	研究發展費用	( 63,065)	( 2)	( 75,316)	( 3)
6450	預期信用減損（損失）				
	迴轉利益	( 42,758)	( 1)	<u>2,759</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( 426,359)	( 12)	( 370,323)	( 13)
6900	營業淨利	<u>349,168</u>	<u>10</u>	<u>115,006</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二七）				
7010	其他收入	9,917	-	10,676	-
7020	其他利益及損失	( 10,105)	-	( 35,779)	( 1)
7050	財務成本	( 19,007)	-	( 14,869)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 19,195)	-	( 39,972)	( 1)
7900	稅前淨利	329,973	10	75,034	3
7950	所得稅費用（附註四及二二）	( 98,388)	( 3)	( 49,329)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>231,585</u>	<u>7</u>	<u>25,705</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二十及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ -	-	\$ -	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	-	-	356	-
		-	-	356	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 21,471)	( 1)	5,698	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	4,298	-	( 1,149)	-
		( 17,173)	( 1)	4,549	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 17,173)	( 1)	4,905	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 214,412	6	\$ 30,610	1
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.86		\$ 0.43	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.84		\$ 0.43	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





秀英證券股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額					其他權益項目		權 益 總 計
	股本 (附註二十) 股數 (仟股)	金 額	資 本 公 積 積 留 盈 餘 ( 附 註 四 及 二 十 ) 計	未 分 配 盈 餘 ( 附 註 四 及 二 十 ) 計	之 之 ( 附 註 四 及 二 十 )	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 差 額	\$	
A1	52,400	\$ 524,000	\$ 117,047	\$ 40,247	\$ 85,717	\$ 199	\$ 767,210	
B1	-	-	-	8,496	( 8,496 )	-	-	
B5	-	-	-	-	( 52,400 )	-	( 52,400 )	
B9	2,410	24,104	-	-	( 24,104 )	-	-	
C13	5,240	52,400	( 52,400 )	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	25,705	-	25,705	
D3	-	-	-	-	356	4,549	4,905	
D5	-	-	-	-	26,061	4,549	30,610	
Z1	60,050	600,504	64,647	48,743	26,778	4,748	745,420	
B1	-	-	-	2,570	( 2,570 )	-	-	
B5	-	-	-	-	( 12,010 )	-	( 12,010 )	
D1	-	-	-	-	231,585	231,585	231,585	
D3	-	-	-	-	-	( 17,173 )	( 17,173 )	
D5	-	-	-	-	231,585	( 17,173 )	214,412	
Z1	60,050	\$ 600,504	\$ 64,647	\$ 51,313	\$ 243,783	( \$ 12,425 )	\$ 947,822	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：



秀育企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 329,973	\$ 75,034
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	42,758	( 2,759)
A20100	折舊費用	42,854	42,452
A20200	攤銷費用	2,774	3,099
A20900	財務成本	19,007	14,869
A21200	利息收入	( 934)	( 537)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,755	503
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,000	9,747
A24100	外幣兌換淨損失	16,218	1,555
A29900	認列退休金成本	-	677
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	( 209,629)	( 117,496)
A31160	應收帳款－關係人	( 2,378)	( 6,468)
A31180	其他應收款	3,423	3,882
A31200	存 貨	( 14,131)	( 83,539)
A31230	預付款項	27,306	79,998
A31990	淨確定福利資產	-	5,541
A31240	其他流動資產	27,160	5,911
A32125	合約負債－流動	30,764	23,966
A32130	應付票據	247	-
A32150	應付帳款	64,321	11,116
A32160	應付帳款－關係人	52,475	( 10,897)
A32180	其他應付款	11,733	( 32,877)
A32190	其他應付款－關係人	( 284)	284
A32210	預收款項	-	( 37,287)
A32230	其他流動負債	( 282)	( 4,527)
A33000	營運產生之現金	449,130	( 17,753)
A33100	收取之利息	922	537
A33300	支付之利息	( 19,178)	( 14,514)
A33500	支付之所得稅	( 20,577)	( 38,767)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>410,297</u>	<u>( 70,497)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 2,998)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 62,617)	( 111,253)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	80	129
B03700	存出保證金增加	( 533)	( 58)
B04500	購置無形資產	-	( 5,535)
B07200	預付設備款減少	-	29,930
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 66,068)	( 86,787)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	220,810
C00200	短期借款減少	( 165,642)	-
C01700	償還長期借款	( 75,529)	( 37,714)
C04020	租賃本金償還	( 1,273)	-
C04000	應付租賃款減少	-	( 19)
C03000	收取存入保證金	-	695
C03100	存入保證金減少	( 101)	-
C04500	支付本公司業主股利	( 12,010)	( 52,400)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 254,555)	131,372
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 18,087)	8,975
EEEE	現金淨增加(減少)	71,587	( 16,937)
E00100	年初現金餘額	117,469	134,406
E00200	年底現金餘額	\$ 189,056	\$ 117,469

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



秀育企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

秀育企業股份有限公司(以下稱「本公司」)，創立於 67 年 12 月，從事各類電子零件及電腦週邊設備製造與進出口貿易業務。

本公司股票自 108 年 5 月 27 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行，並於同年 12 月 30 日經該中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司為整合關係企業資源及提升營運績效，已於民國 108 年 8 月 12 日召開董事會決議與子公司育鴻電子股份有限公司進行簡易合併，本公司為合併後存續公司，育鴻電子股份有限公司為消滅公司，消滅公司所有之一切權利義務，自合併基準日民國 108 年 9 月 30 日起，悉由本公司概括承受，請參閱附註二九。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 4 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

## 1. IFRS 16「租賃」

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

### 租賃定義

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

### 合併公司為承租人

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

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.75%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 91,929
減：適用豁免之短期租賃	( 1,966 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 89,963</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值及租賃負債餘額	<u>\$ 47,729</u>

#### 合併公司為出租人

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

首次適用 IFRS16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 47,729	\$ 47,729
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,729</u>	<u>\$ 47,729</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,260	\$ 1,260
租賃負債—非流動	-	46,469	46,469
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,729</u>	<u>\$ 47,729</u>



## 2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，合併公司不致產生重大影響。

### (二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本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)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

#### IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購於當期自收購日起之營運損益。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。

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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表四及五。

### (五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）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。

投資性不動產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。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 有形及無形資產之減損

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

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

#### (十一) 金融工具

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

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得

或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為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、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債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。

## (十二) 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。

商品銷貨收入來自電子零組件及電腦周邊設備產品之銷售。由於電子零組件及電腦周邊設備產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品運抵客戶指定地點前係認列為合約負債。

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。

## (十三) 租賃

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

#### 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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分



攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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。

## 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後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

## 107年

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

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

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

### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司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有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (一) 金融資產之估計減損

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

### (二) 存貨之減損

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

## 六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,745	\$ 6,055
銀行支票及活期存款	<u>187,311</u>	<u>111,414</u>
	<u>\$ 189,056</u>	<u>\$ 117,469</u>

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
已質押定存單—流動(附註二八)	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ -</u>

合併公司採行之政策係僅投資信用評等為投資等級以上(含)且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估已質押定存單於108年度並無12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

八、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$ 870,916	\$ 680,630
減：備抵損失	( 34,121)	( 5,868)
	<u>\$ 836,795</u>	<u>\$ 674,762</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 8,536	\$ 8,890
減：備抵損失	( 8,536)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,890</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代墊款	<u>\$ 3,588</u>	<u>\$ 7,046</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。

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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，合併公司參考歷史經驗、考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款(含關係人)之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期		逾期超過		合計
		1~180天	181~365天	365天	合計	
總帳面金額	\$ 787,696	\$ 41,678	\$ 16,371	\$ 33,707		\$ 879,452
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	1,410	8,186	33,061		42,657
攤銷後成本	<u>\$ 787,696</u>	<u>\$ 40,268</u>	<u>\$ 8,185</u>	<u>\$ 646</u>		<u>\$ 836,795</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期		逾期超過		合計
		1~120天	121~365天	365天	合計	
預期信用損失率	0%	1%	50%	100%		
總帳面金額	\$ 646,840	\$ 18,966	\$ 20,851	\$ 2,863		\$ 689,520
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	177	4,079	1,612		5,868
攤銷後成本	<u>\$ 646,840</u>	<u>\$ 18,789</u>	<u>\$ 16,772</u>	<u>\$ 1,251</u>		<u>\$ 683,652</u>

應收帳款(含關係人)備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 5,868	\$ 8,627
加：本年度提列減損損失(1)	42,758	-
減：本年度實際沖銷	( 5,646)	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 2,759)
外幣換算差額	( 323)	-
期末餘額	<u>\$ 42,657</u>	<u>\$ 5,868</u>

(1) 相較於年初餘額，108年12月31日之應收帳款總帳面金額分別淨增加189,932仟元，並導致備抵損失108年增加42,758仟元。

(2) 合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二八。

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ -	\$ 16,651
減：本年度實際沖銷	-	( 16,651)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 76,094	\$ 15,006
製 成 品	73,548	50,239
半 成 品	85,670	84,132
原 料	<u>265,636</u>	<u>339,245</u>
	<u>\$ 500,948</u>	<u>\$ 488,622</u>

108年及107年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為59,385仟元及57,580仟元。

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,675,383仟元及2,341,600仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失4,000仟元及9,747仟元。

## 十、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
秀育企業股份有限公司	育鴻電子股份有限公司	主要從事電子材料零售	-	100%	(5)
秀育企業股份有限公司	GOODTEK LIMITED	主要從事國際投資業務	100%	100%	(3)
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	主要從事各類電子零件及 電腦週邊設備進出口貿 易業務	100%	100%	
育鴻電子股份有限公司	UGREAT MARKETING LIMITED	主要從事國際投資業務	-	100%	(1)
秀育企業股份有限公司	UGREAT MARKETING LIMITED	主要從事國際投資業務	100%	-	(1)及(2)
UGREAT MARKETING LIMITED	育鴻電子(深圳)有限公 司	主要從事電子材料零售	100%	100%	(2)
GOODTEK LIMITED	Wonder Top Co., Ltd.	主要從事各類電子零件及 電腦週邊設備進出口貿 易業務	100%	100%	(4)
Wonder Top Co., Ltd.	東莞琦聯電子有限公司	主要從事各類電子零件及 電腦週邊設備加工製造	100%	100%	

(1) 本公司之子公司育鴻電子股份有限公司於108年1月2日董事會決議出售UGREAT MARKETING LIMITED之全數股權予本公司。該交易之股權轉讓基準日訂於108年1月1日，出售價款為美金120仟元。

- (2) 本公司於 108 年 1 月 2 日董事會決議現金增資子公司 UGREAT MARKETING LIMITED，並由其再轉增資其子公司育鴻電子（深圳）有限公司美金 290 仟元。
- (3) 本公司之子公司 GOODTEK LIMITED 於 108 年 7 月 24 日董事會決議辦理現金減資，訂定減資基準日為 108 年 7 月 29 日，減資退還股款金額為美金 1,874 仟元。
- (4) 本公司之孫公司 Wonder Top Co., Ltd. 於 108 年 7 月 24 日董事會決議辦理現金減資，訂定減資基準日為 108 年 7 月 26 日，減資退還股款金額為美金 1,817 仟元。
- (5) 本公司之子公司育鴻電子股份有限公司業已於民國 108 年 8 月 12 日召開董事會決議與子公司育鴻電子股份有限公司進行簡易合併，本公司為合併後存續公司，育鴻電子股份有限公司為消滅公司，消滅公司所有之一切權利義務，自合併基準日民國 108 年 9 月 30 日起，悉由本公司概括承受，請參閱附註二九。

#### 十一、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自用	\$437,077
營業租賃出租	<u>2,835</u>
	<u>\$439,912</u>

#### (一) 自用 - 108 年

成本	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	合	計						
108年1月1日餘額	\$	81,037	\$	357,102	\$	198,541	\$	24,420	\$	12,806	\$	61,315	\$	15,182	\$	750,403
移列為營業租賃出租之資產	(	2,835)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	2,835)
增添	-	-	4,854	38,684	7,738	817	11,654	13,098	-	-	-	-	-	13,098	-	76,845
處分	-	-	-	-	-	-	-	(14,199)	-	-	-	-	-	(14,199)	-	(14,199)
淨兌換差額	-	-	(1,840)	(6,244)	(5,336)	(163)	(2,574)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,157)
108年12月31日餘額	\$	<u>78,202</u>	\$	<u>352,789</u>	\$	<u>222,043</u>	\$	<u>26,206</u>	\$	<u>13,221</u>	\$	<u>68,452</u>	\$	<u>13,127</u>	\$	<u>779,080</u>
累計折舊及減損																
108年1月1日餘額	\$	-	\$	144,654	\$	115,479	\$	19,611	\$	7,955	\$	36,963	\$	-	\$	324,662
處分	-	-	(1,840)	(4,944)	(5,187)	(125)	(2,226)	-	-	-	-	-	-	(14,322)	-	(14,322)
折舊費用	-	-	7,110	18,164	2,053	1,397	10,099	-	-	-	-	-	-	38,553	-	38,553
淨兌換差額	-	-	(5,402)	(5,002)	(483)	(140)	(1,163)	-	-	-	-	-	-	(12,200)	-	(12,200)
108年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>144,512</u>	\$	<u>123,692</u>	\$	<u>15,994</u>	\$	<u>9,087</u>	\$	<u>43,673</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>336,693</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>78,202</u>	\$	<u>208,277</u>	\$	<u>98,351</u>	\$	<u>10,212</u>	\$	<u>4,134</u>	\$	<u>24,779</u>	\$	<u>13,127</u>	\$	<u>437,077</u>

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。



折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	25年
辦公室主建物	50年
其他	4至15年
機器設備	1至15年
運輸設備	3至6年
辦公設備	3至10年
其他設備	2至10年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(二) 營業租賃出租－108年

	<u>土</u> <u>地</u>
<u>成</u> <u>本</u>	
108年1月1日餘額	\$          -
來自自用資產	<u>          2,835</u>
108年12月31日餘額	<u>\$      2,835</u>

合併公司以營業租賃出租合併公司停車位予員工，租賃期間為1年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第1年	<u>\$      21</u>

設定作為借款擔保之營業租賃出租之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(三) 107 年

	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	合	計
成本										
107年1月1日餘額	\$ 81,037		\$ 315,416	\$ 158,050	\$ 24,762	\$ 13,309	\$ 64,755	\$ 35,320		\$ 692,649
增 添	-		45,375	53,554	-	770	6,239	4,863		110,801
處 分	-		-	( 8,777)	( 68)	( 1,172)	( 8,775)	-		( 18,792)
重 分 類	-		-	-	-	-	( 46)	( 25,266)		( 25,312)
淨兌換差額	-		( 3,689)	( 4,286)	( 274)	( 101)	( 858)	265		( 8,943)
107年12月31日餘額	\$ 81,037		\$ 352,102	\$ 198,541	\$ 24,420	\$ 12,806	\$ 61,315	\$ 15,182		\$ 750,403
累計折舊及減損										
107年1月1日餘額	\$ -		\$ 141,245	\$ 107,061	\$ 16,742	\$ 7,659	\$ 35,253	\$ -		\$ 307,960
處 分	-		-	( 8,331)	( 59)	( 1,172)	( 8,598)	-		( 18,160)
折舊費用	-		5,798	38,777	3,151	1,523	10,730	-		39,979
淨兌換差額	-		( 2,389)	( 2,028)	( 223)	( 55)	( 422)	-		( 5,112)
107年12月31日餘額	\$ -		\$ 144,654	\$ 115,479	\$ 19,611	\$ 7,955	\$ 36,963	\$ -		\$ 324,662
107年12月31日淨額	\$ 81,037		\$ 212,448	\$ 83,062	\$ 4,809	\$ 4,851	\$ 24,352	\$ 15,182		\$ 425,741

合併公司以營業租賃出租合併公司停車位予員工，租賃期間為 1 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該設備不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	<u>\$ 21</u>

107 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用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	25 年
辦公室主建物	50 年
其 他	4 至 15 年
機器設備	1 至 15 年
運輸設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產—108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	<u>\$ 44,339</u>

	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	<u>\$ 1,558</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 704</u>
非流動	<u>\$ 43,918</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	4.75%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、辦公室、停車位及員工宿舍，租賃期間為1～50年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地、辦公室、停車位及員工宿舍並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十一及十三。

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,947</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 84</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,020)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室、停車位及員工宿舍及符合低價值資產租賃之若干影印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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 4,893
1~5年	11,712
超過5年	<u>75,324</u>
	<u>\$ 91,929</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 6,412</u>

十三、投資性不動產

	<u>已完工之投 資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日暨12 月31日餘額	<u>\$ 197,001</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 5,970
折舊費用	<u>2,473</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 8,443</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 188,558</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日暨12 月31日餘額	<u>\$ 197,001</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
107年1月1日餘額	\$ 3,497
折舊費用	<u>2,473</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 5,970</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 191,031</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1~5 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	\$ 6,990
第2年	5,858
第3年	2,411
第4年	<u>1,649</u>
	<u>\$ 16,908</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 7,078
1~5年	<u>11,989</u>
	<u>\$ 19,067</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

辦公室主建物 50年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$ 307,342</u>	<u>\$ 318,147</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

#### 十四、無形資產

	專	利	權	商	標	權	電	腦	軟	體	成	本	合	計
<u>成 本</u>														
108年1月1日餘額	\$ 3,565			\$ 656			\$ 13,782						\$ 18,003	
淨兌換差額	<u>-</u>			<u>-</u>			( 143 )						( 143 )	
108年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>			<u>\$ 656</u>			<u>\$ 13,639</u>						<u>\$ 17,860</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>														
108年1月1日餘額	\$ 3,320			\$ 285			\$ 6,729						\$ 10,334	
攤銷費用	161			112			2,501						2,774	
淨兌換差額	<u>-</u>			<u>-</u>			( 30 )						( 30 )	
108年12月31日餘額	<u>\$ 3,481</u>			<u>\$ 397</u>			<u>\$ 9,200</u>						<u>\$ 13,078</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 84</u>			<u>\$ 259</u>			<u>\$ 4,439</u>						<u>\$ 4,782</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	專 利 權	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 9,268	\$ 13,489
單獨取得	-	-	4,646	4,646
淨兌換差額	-	-	( 132)	( 132)
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 13,782</u>	<u>\$ 18,003</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
107年1月1日餘額	\$ 2,975	\$ 173	\$ 4,088	\$ 7,236
攤銷費用	345	112	2,642	3,099
淨兌換差額	-	-	( 1)	( 1)
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,320</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 6,729</u>	<u>\$ 10,334</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 7,053</u>	<u>\$ 7,669</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

專 利 權	5 年
商 標 權	5 至 10 年
電腦軟體成本	3 至 10 年

	108年度	107年度
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	\$ 243	\$ 147
銷售費用	134	168
管理費用	1,853	2,143
研究發展費用	544	641
	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 3,099</u>

#### 十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貸款	\$ 32,294	\$ 55,185
預付費用	4,649	8,158
留抵稅額	2,406	3,312
進項稅額	7,023	31,037
暫付款	81	2,747
代付款	-	480
	<u>\$ 46,453</u>	<u>\$ 100,919</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 2,207	\$ 2,236
存出保證金	<u>1,283</u>	<u>750</u>
	<u>\$ 3,490</u>	<u>\$ 2,986</u>

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款(1)	\$ 204,073	\$ 227,768
應收帳款融資(2)	<u>-</u>	<u>61,880</u>
	204,073	289,648
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(3)	<u>118,688</u>	<u>198,755</u>
	<u>\$ 322,761</u>	<u>\$ 488,403</u>

1. 銀行週轉性擔保借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.26%~3.02% 及 1.26%~4.00%。
2. 應收帳款融資係以合併公司部分應收帳款擔保，請參閱附註二八，截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 3.45%。
3. 銀行週轉性信用借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.25%~3.14% 及 1.25%~4.04%。

### (二) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款(1)	\$ 98,651	\$ 124,180
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	37,500	87,500
減：列為 1 年內到期部分	<u>( 63,352)</u>	<u>( 75,532)</u>
長期借款	<u>\$ 72,799</u>	<u>\$ 136,148</u>

1. 該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日為 112 年 9 月 1 日，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 1.26%，每月還款 2,245 仟元，分 84 期償還，利息與本金均攤。

2. 該銀行週轉性借款到期日為 109 年 9 月 4 日，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 1.25%，每月繳息，自 107 年 12 月 4 日起每季還本 12,500 仟元，分 8 期償還。

十七、應付票據及應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ <u>247</u>	\$ <u>-</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>482,000</u>	\$ <u>417,679</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	\$ <u>57,023</u>	\$ <u>4,735</u>

應付帳款依合約約定時間支付，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 50,080	\$ 47,131
應付員工酬勞	9,085	1,889
應付保險費	8,767	9,591
應付董監事酬勞	3,029	756
應付勞務費	2,670	4,242
應付休假給付	1,885	2,133
應付退休金	1,246	1,437
應付利息	488	659
其他	<u>45,727</u>	<u>43,648</u>
	<u>\$ 122,977</u>	<u>\$ 111,486</u>
其他應付款－關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>284</u>
其他負債		
銷項稅額	\$ 3,893	\$ 1,241
代收款	1,764	1,792
暫收款	<u>6</u>	<u>2,912</u>
	<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 5,945</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ <u>594</u>	\$ <u>695</u>



## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

合併公司於中國之子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

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

合併公司中之本公司因已無舊制工作年資勞工，故於107年5月申請結清並領回勞工退休準備專戶之餘額5,541仟元。

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>60,050</u>	<u>60,050</u>
已發行股本	<u>\$ 600,504</u>	<u>\$ 600,504</u>

107年6月25日股東會決議通過盈餘轉增資發行新股2,410仟股，每股面額10元。上述盈餘轉增資案業經董事會決議，以107年7月2日為增資基準日。

107年6月25日股東會決議通過資本公積轉增資發行新股5,240仟股，每股面額10元。上述資本公積轉增資案業經董事會決議，以107年7月2日為增資基準日。

本公司109年3月20日經董事會決議，於109年3月23日至109年5月22日間，以每股18元~32元之價格，買回公司股份1,000仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至109年4月27日，累計買回219仟股，總成本5,051仟元。

## (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<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	\$ 60,600	\$ 60,600
發行溢價	3,535	3,535
<u>不得作為任何用途(2)</u>		
處分資產增益	<u>512</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 64,647</u>	<u>\$ 64,647</u>

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

2. 此類資本公積不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

本公司於 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 8,496</u>
現金股利	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$ 52,400</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,104</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.2	\$ 1.00
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 0.46

另本公司股東常會於 107 年 6 月 25 日決議以資本公積 52,400 仟元轉增資。

本公司 109 年 4 月 27 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 23,159</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 12,425</u>
現金股利	<u>\$ 72,060</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.2

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	稅 前 金 額	相 關 所 得 稅	稅 後 金 額
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 242	(\$ 43)	\$ 199
稅率變動	-	( 7)	( 7)
當期產生			
國外營運機構之換 算差額	<u>5,698</u>	<u>( 1,142)</u>	<u>4,556</u>
107 年 12 月 31 日餘額	5,940	( 1,192)	4,748

(接次頁)

(承前頁)

	稅前金額	相關所得稅	稅後金額
當期產生			
國外營運機構之換算差額	(\$ 21,471)	\$ 4,298	(\$ 17,173)
108年12月31日餘額	(\$ 15,531)	\$ 3,106	(\$ 12,425)

## 二一、稅前淨利

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
營業租賃租金收入(附註十一、十二及十三)	\$ 5,143	\$ 2,454
利息收入—銀行存款	934	537
其他	3,840	7,685
	<u>\$ 9,917</u>	<u>\$ 10,676</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,755)	(\$ 503)
淨外幣兌換損失	( 7,479)	( 32,992)
其他	( 871)	( 2,284)
	<u>(\$ 10,105)</u>	<u>(\$ 35,779)</u>

### (三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 16,239	\$ 14,868
其他	2,768	1
	<u>\$ 19,007</u>	<u>\$ 14,869</u>

### (四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 41,296	\$ 42,452
使用權資產	1,558	-
無形資產	2,774	3,099
合計	<u>\$ 45,628</u>	<u>\$ 45,551</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,561	\$ 24,221
營業費用	<u>19,293</u>	<u>18,231</u>
	<u>\$ 42,854</u>	<u>\$ 42,452</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 243	\$ 147
營業費用	<u>2,531</u>	<u>2,952</u>
	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 3,099</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 216,209	\$ 220,016
員工保險費	<u>25,681</u>	<u>8,308</u>
	<u>241,890</u>	<u>228,324</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	4,991	6,403
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>677</u>
	<u>4,991</u>	<u>7,080</u>
其他員工福利	<u>13,471</u>	<u>17,060</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 260,352</u>	<u>\$ 252,464</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 75,262	\$ 54,825
營業費用	<u>185,090</u>	<u>197,639</u>
	<u>\$ 260,352</u>	<u>\$ 252,464</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以3%~10%及1%~5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108及107年度員工酬勞及董監事酬勞分別於109年4月27日及108年4月22日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	3%	5%
董監事酬勞	1%	2%

金 額

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	9,085	\$	1,889
董監事酬勞		3,029		756

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。

107及106年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與107及106年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 85,095	\$ 128,018
外幣兌換損失總額	( 92,574)	( 161,010)
淨(損)益	( \$ 7,479)	( \$ 32,992)

二二、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 46,859	\$ 16,153
未分配盈餘加徵	556	-
以前年度之調整	387	1,943
	<u>47,802</u>	<u>18,096</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	50,586	33,027
稅率變動	-	( 1,794)
	<u>50,586</u>	<u>31,233</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 98,388</u>	<u>\$ 49,329</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 329,973</u>	<u>\$ 75,034</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 99,932	\$ 40,105
稅上不可認列之損益	1,974	( 5,358)
免稅所得	532	3,143
未分配盈餘加徵	556	-
未認列之虧損扣抵	1,828	934
未認列之可減除暫時性差異	( 6,225)	10,356
稅率變動	-	( 1,794)
當期抵用之虧損扣抵	( 596)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度調整	<u>387</u>	<u>1,943</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 98,388</u>	<u>\$ 49,329</u>

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 70)
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	4,298	( 1,142)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>-</u>	<u>419</u>
	<u>4,298</u>	( <u>723</u> )
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 4,298</u>	( <u>\$ 653</u> )

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 12,794</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 32,532</u>	<u>\$ 5,434</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 3,330	\$ 5,346	\$ -	\$ -	\$ 8,676
備抵存貨跌價損失	1,241	13,643	-	( 314)	14,570
國外營運機構兌換差額	-	-	3,106	-	3,106
無形資產減損損失	3,550	( 600)	-	-	2,950
應付休假給付	420	( 43)	-	-	377
未實現兌換損失	-	640	-	-	640
	8,541	18,986	3,106	( 314)	30,319
虧損扣抵	7,074	( 7,074)	-	-	-
	<u>\$ 15,615</u>	<u>\$ 11,912</u>	<u>\$ 3,106</u>	<u>(\$ 314)</u>	<u>\$ 30,319</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現營業利益	\$ 22,605	\$ 31,495	\$ -	(\$ 2,211)	\$ 51,889
未實現兌換利益	146	( 111)	-	( 2)	33
國外營運機構兌換差額	1,192	-	( 1,192)	-	-
子公司之未分配盈餘	13,874	31,114	-	-	44,988
	<u>\$ 37,817</u>	<u>\$ 62,498</u>	<u>(\$ 1,192)</u>	<u>(\$ 2,213)</u>	<u>\$ 96,910</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他			年底餘額
			綜合損益	兌換差額	稅率變動	
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
備抵呆帳	\$ 3,280	(\$ 529)	\$ -	\$ -	\$ 579	\$ 3,330
備抵存貨跌價損失	1,174	( 139)	-	-	206	1,241
子公司之累積虧損	1,914	( 2,252)	-	-	338	-
無形資產減損損失	3,258	( 283)	-	-	575	3,550
應付休假給付	456	( 117)	-	-	81	420
未實現兌換損失	516	( 607)	-	-	91	-
其他	269	( 317)	-	-	48	-
	10,867	( 4,244)	-	-	1,918	8,541
虧損扣抵	-	7,074	-	-	-	7,074
	<u>\$ 10,867</u>	<u>\$ 2,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 15,615</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
暫時性差異						
未實現營業利益	\$ -	\$ 22,662	\$ -	(\$ 57)	\$ -	\$ 22,605
確定福利退休計畫	1,057	( 825)	( 419)	-	187	-
未實現兌換利益	-	146	-	-	-	146
國外營運機構兌換差額	43	-	1,142	-	7	1,192
子公司之未分配盈餘	-	13,874	-	-	-	13,874
	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 35,857</u>	<u>\$ 723</u>	<u>(\$ 57)</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 37,817</u>



(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ -	\$ 3,088
114 年度到期	-	10,000
115 年度到期	-	13,921
116 年度到期	1,828	17,202
117 年度到期	928	14,558
	<u>\$ 2,756</u>	<u>\$ 58,769</u>
可減除暫時性差異		
備抵呆帳	\$ 8,536	\$ -
備抵存貨跌價損失	-	51,371
子公司之累積虧損	-	7,359
應付休假給付	-	33
未實現兌換損失	-	1
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	18
	<u>\$ 8,536</u>	<u>\$ 58,782</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

本公司之子公司育鴻電子股份有限公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.86</u>	<u>\$ 0.43</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.84</u>	<u>\$ 0.43</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

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 231,585</u>	<u>\$ 25,705</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	60,050	60,050
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	307	152
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>60,357</u>	<u>60,202</u>

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

#### 二四、現金流量資訊

##### (一) 非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司於 108 年度自預付設備款重分類至不動產、廠房及設備為 29 仟元。
2. 合併公司於 107 年度購置不動產、廠房及設備價款支付現金數中包含應付設備款（帳列其他應付款）減少 452 仟元。
3. 合併公司於 107 年度購置無形資產價款支付現金數中包含應付設備款（帳列其他應付款）減少 889 仟元。

##### (二) 來自籌資活動之負債變動

###### 108 年度

	108年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		108年12月31日
			新 增 租 賃	匯 率 變 動	
短期借款	\$ 488,403	(\$ 165,642)	\$ -	\$ -	\$ 322,761
長期借款	211,680	( 75,529)	-	-	136,151
存入保證金	695	( 101)	-	-	594
租賃負債（附註三）	-	( 1,273)	47,729	( 1,834)	44,622
	<u>\$ 700,778</u>	<u>(\$ 242,545)</u>	<u>\$ 47,729</u>	<u>( \$ 1,834)</u>	<u>\$ 504,128</u>

## 107 年度

	107年1月1日	現金流量	107年12月31日
短期借款	\$ 267,593	\$ 220,810	\$ 488,403
長期借款	249,394	( 37,714)	211,680
應付租賃款	19	( 19)	-
存入保證金	-	695	695
	<u>\$ 517,006</u>	<u>\$ 183,772</u>	<u>\$ 700,778</u>

### 二五、資本風險管理

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

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據業務發展策略及營運需求做出整體性的規劃，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

### 二六、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

#### (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

合併公司無以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

#### (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 1,032,437	\$ 808,167
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,121,159	1,234,267

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款、應收帳款－關係人及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期部分）。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元、港幣及人民幣匯率波動之影響。

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。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別減少 2,880 仟元及增加 305 仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，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：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 187,311	\$ 111,414
—金融負債	458,912	700,083

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 2,716 仟元及 5,887 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合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。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。另因流動資金之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限，因此不預期有重大之信用風險。

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

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

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 108年12月31日

	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 590,053	\$ 69,027	\$ 2,920	\$ -	\$ 662,000
租賃負債	173	531	4,067	39,851	44,622
浮動利率工具	<u>189,350</u>	<u>196,763</u>	<u>72,799</u>	-	<u>458,912</u>
	<u>\$ 779,576</u>	<u>\$ 266,321</u>	<u>\$ 79,786</u>	<u>\$ 39,851</u>	<u>\$1,165,534</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 15,523</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$ _____</u>

#### 107年12月31日

	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 488,148	\$ 46,036	\$ -	\$ -	\$ 534,184
浮動利率工具	<u>312,846</u>	<u>251,089</u>	<u>136,148</u>	-	<u>700,083</u>
	<u>\$ 800,994</u>	<u>\$ 297,125</u>	<u>\$ 136,148</u>	<u>\$ _____</u>	<u>\$1,234,267</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 156,188	\$ 286,255
— 未動用金額	<u>298,144</u>	<u>126,433</u>
	<u>\$ 454,332</u>	<u>\$ 412,688</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 302,724	\$ 413,828
— 未動用金額	<u>411,998</u>	<u>646,009</u>
	<u>\$ 714,722</u>	<u>\$ 1,059,837</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他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
億耀企業股份有限公司（億耀企業）	實質關係人（註1）
深圳冠順網絡科技有限公司（深圳冠順）	實質關係人
育聖光電（深圳）有限公司（深圳育聖）	實質關係人
東莞旭微塑膠電子有限公司（東莞旭微）	實質關係人（註2）
百強國際有限公司（百強國際）	實質關係人
吳江喬聯電子製品有限公司（吳江喬聯）	實質關係人
東莞川越五金製品有限公司（東莞川越）	實質關係人
元熙科技股份有限公司（元熙科技）	實質關係人（註3）
領達有限公司（領達）	實質關係人
東莞市旭優塑膠科技有限公司（東莞旭優）	實質關係人
Pessil Development (Samoa) Ltd. (Pessil Development)	實質關係人
梁 徽 彬	董事長
梁 徽 湖	實質關係人
梁 輝 崇	實質關係人
梁 維 霖	實質關係人
梁 維 任	實質關係人
梁 詠 琮	實質關係人
梁 哲 璋	實質關係人

註1：億耀企業已於107年11月解散。

註2：東莞旭徽持股100%之法人股東於107年6月13日出售其股份予SUNRISE BADGE ELECTRONIC LIMITED，故自本日起，已非關係人。

註3：係本公司董事長於108年10月23日個人投資之公司，故自此日起為本公司之實質關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 7,185</u>

合併公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 進貨

關係人類別	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 79,830</u>	<u>\$ 34,045</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(四) 其他收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
租金收入	實質關係人 億耀企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,526</u>
什項收入	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67</u>

(五) 營業費用

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷售費用—修繕費	實質關係人	\$ 58	\$ -
銷售費用—勞務費	實質關係人	729	-
銷售費用—其他費用	實質關係人	814	423
管理費用—其他費用	實質關係人	-	40

(接次頁)



(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
研究發展費用－雜 項購置	實質關係人	\$ -	\$ 138
研究發展費用－研 究發展費	實質關係人	-	182
研究發展費用－其 他費用	實質關係人	4	146
		<u>\$ 1,605</u>	<u>\$ 929</u>

(六) 合約負債

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	<u>\$ 2,465</u>	<u>\$ -</u>

(七) 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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	實質關係人		
	深圳冠順	\$ 1,271	\$ 1,323
	深圳育聖	<u>7,265</u>	<u>7,567</u>
		8,536	8,890
減：備抵損失		( <u>8,536</u> )	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,890</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年度應收關係人款項業已全數提列減損損失。

(八) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－關係人	實質關係人		
	領 達	\$ 52,907	\$ -
	東莞旭優	3,659	3,900
	東莞川越	301	778
	其 他	<u>156</u>	<u>57</u>
		<u>\$ 57,023</u>	<u>\$ 4,735</u>
其他應付款－關係 人	實質關係人 Pessil Development	<u>\$ -</u>	<u>\$ 284</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 預付款項

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人		
Grand Aroma	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 540</u>

(十) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取得	價款
	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 964</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
代付款(帳列其他流動資產)	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140</u>
什項支出	實質關係人	<u>\$ 42</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 背書保證－參閱附表二及下述說明。

1. 107年度合併公司之本公司及董事梁徽彬先生、梁徽湖先生、梁煇崇先生為本票共同發票人及契約連帶保證人，並由本公司提供新北市汐止區同新段 0006 地號土地與昊天段地號 0872 土地共 38.66 坪及座落新北市汐止區新台五路 1 段 97 號 18 樓之 8~12 建物共 602.8 坪，作為 LONG WIN LIMITED 於上海商業儲蓄銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為新台幣 307,150 仟元（美金 10,000 仟元），保證期間為 107 年 9 月 11 日至 108 年 9 月 10 日，並於 108 年 8 月 12 日董事會通過展延對 LONG WIN LIMITED 於上海商業儲蓄銀行提供購料借款保證金額為新台幣 299,800 仟元（美金 10,000 仟元），保證期間為 108 年 9 月 10 日至 109 年 9 月 10 日。

2. 107 年度合併公司之本公司及董事梁徽彬先生為本票共同發票人對 Wonder Top Co., Ltd.、Long Win Limited 於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為新台幣 98,288 仟元(美金 3,200 仟元)，保證期間為 107 年 1 月 4 日至 108 年 1 月 4 日，於 107 年 10 月 16 日董事會通過展延對 Long Win Limited 於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為新台幣 95,936 仟元(美金 3,200 仟元)，保證期間為 108 年 1 月 24 日至 109 年 1 月 24 日，並於 108 年 11 月 19 日董事會通過展延對 Long Win Limited 於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為新台幣 95,936 仟元(美金 3,200 仟元)，保證期間為 109 年 1 月 24 日至 110 年 1 月 24 日。
3. 106 年 12 月 8 日董事會通過合併公司之本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人，作為 Long Win Limited 於國泰世華商業銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為新台幣 30,715 仟元(美金 1,000 仟元)，保證期間為 107 年 2 月 7 日至 108 年 2 月 7 日，於 108 年 1 月 2 日董事會通過本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人，作為 Long Win Limited 於國泰世華商業銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為新台幣 29,980 仟元(美金 1,000 仟元)，保證期間為 108 年 2 月 26 日至 109 年 2 月 26 日，並於 108 年 11 月 19 日董事會通過展延對 Long Win Limited 於國泰世華商業銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為新台幣 29,980 仟元(美金 1,000 仟元)，保證期間為 109 年 2 月 26 日至 110 年 2 月 26 日。
4. 106 年度合併公司之本公司及董事梁徽彬先生、梁徽湖先生、梁輝崇先生為本票共同發票人及契約連帶保證人，並由本公司提供座落彰化縣秀水鄉莊雅村寶溪巷 3 號建物 1,548.21 坪及由梁徽彬先生、梁輝崇先生分別提供彰化縣秀水鄉東興段 0424 等地號土地 725.40 坪及 0507 地號土地 620.125 坪，作為 Wonder Top Co., Ltd.於上海商業儲蓄銀行購料借款之額度保證，保證金額

為新台幣 297,600 仟元 (美金 10,000 仟元)，保證期間為 106 年 9 月 11 日至 107 年 9 月 10 日。

5. 106 年度本公司及董事梁徽彬先生為本票共同發票人對 Wonder Top Co., Ltd.、Long Win Limited 於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為新台幣 97,472 仟元 (美金 3,200 仟元)，保證期間為 106 年 1 月 3 日至 107 年 1 月 3 日。

(十三) 其他

1. 107 年度合併公司由董事梁徽彬先生、梁輝崇先生及梁徽湖先生擔任連帶保證人，作為合併公司向銀行申請應收帳款融資額度之保證，保證期間為 107 年 10 月 23 日，全年度無支付予關係人利息，並由關係人提供個人資產作為本公司應收帳款融資額度之擔保情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>提供擔保標的物</u>	<u>目的</u>
梁徽彬	彰化縣秀水鄉東興段土地	應收帳款融資額度擔保品
梁輝崇	彰化縣秀水鄉東興段土地	"

2. 106 年 11 月 30 日與合併公司之董事長梁徽彬及股東梁維霖、梁維任、梁詠琮及梁哲璋簽訂辦公室租賃契約，租賃期間自 106 年 12 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止，每季租金為 405 仟元。另於 107 年 12 月 17 日修改契約內容，租賃期間自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止，每月租金為 96 仟元。

(十四) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 32,152</u>	<u>\$ 39,653</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備		
-房屋及建築	\$163,023	\$166,981
投資性不動產	102,954	105,160
已質押定存單—流動（帳列按攤 銷後成本衡量之金融資產— 流動）	2,998	-
應收帳款	-	61,430
	<u>\$ 268,975</u>	<u>\$ 333,571</u>

合併公司銀行借款除上述所提供之擔保品外，另由合併公司關係人提供其房地產作為擔保品，請參閱附註二七之(十二)背書保證及(十三)其他。

## 二九、其他

本公司業已於民國 108 年 8 月 12 日召開董事會決議與子公司育鴻電子股份有限公司進行簡易合併，以整合企業資源及提升營運績效，並於同次董事會決議合併基準日為 108 年 9 月 30 日。因育鴻電子股份有限公司為本公司 100% 持股之子公司，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之間答集「IFRS3 共同控制下企業合併之處理疑義」規定，由於 IFRS3「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明文規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定。

本公司簡易合併育鴻電子股份有限公司之實質係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋函規定，本公司於取得育鴻電子股份有限公司股權進行簡易合併時，應以育鴻電子股份有限公司帳上全部資產及負債之帳面價值入帳，並據此編製合併後之資產負債表，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編比較期間財務報表。

育鴻電子股份有限公司 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效業已計入本公司 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日個體綜合損益表中，並已追溯重編本公司 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務報表。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金額
<u>貨幣性項目</u>							
美元	\$	33,921		29.98	(美元：新台幣)		\$ 1,016,959
美元		7,486		6.9762	(美元：人民幣)		224,432
人民幣		253		4.305	(人民幣：新台幣)		1,089
歐元		220		33.59	(歐元：美元)		7,374
港幣		231		3.849	(港幣：新台幣)		888
港幣		89		0.1284	(港幣：美元)		344
港幣		1		0.8491	(港幣：人民幣)		3
							<u>\$ 1,251,089</u>
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元		25,245		29.98	(美元：新台幣)		\$ 756,830
美元		6,005		6.9762	(美元：人民幣)		180,045
人民幣		87		4.3050	(人民幣：新台幣)		373
歐元		370		1.1204	(歐元：美元)		12,426
歐元		182		7.8026	(歐元：人民幣)		6,109
港幣		1,818		3.849	(港幣：新台幣)		6,997
港幣		68		0.1284	(港幣：美元)		260
港幣		1		0.8941	(港幣：人民幣)		3
							<u>\$ 963,043</u>

107年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金額
<u>貨幣性項目</u>							
美元	\$	22,095		30.715	(美元：新台幣)		\$ 678,655
美元		8,472		6.8632	(美元：人民幣)		260,222
人民幣		2,503		4.472	(人民幣：新台幣)		11,193
歐元		630		1.146	(歐元：美元)		22,179
日幣		70		0.2782	(日幣：新台幣)		19

(接次頁)

(承前頁)

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
港幣	\$	23	3.921	(港幣：新台幣)	\$	92		
港幣		76	0.1277	(港幣：美元)		298		
港幣		1	0.8768	(港幣：人民幣)		3		
						<u>\$ 972,661</u>		

外幣負債

貨幣性項目

美元	16,905	30.715	(美元：新台幣)	\$ 519,223
美元	14,339	6.8632	(美元：人民幣)	440,408
人民幣	108	4.472	(人民幣：新台幣)	483
歐元	312	1.146	(歐元：美元)	10,996
歐元	540	7.8712	(歐元：人民幣)	18,991
港幣	2,175	3.9210	(港幣：新台幣)	8,529
港幣	589	0.1277	(港幣：美元)	2,309
港幣	535	0.8768	(港幣：人民幣)	2,099
新台幣	101	0.0326	(新台幣：美元)	101
				<u>\$ 1,003,139</u>

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為(7,479)仟元及(32,992)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。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關係企業及合資控制部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(附表三及六)
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(附表三及六)
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)



### 三二、部門資訊

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司營業收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	108年度			合 併
	製造服務部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	
來自外部客戶收入	\$ 3,429,555	\$ 21,355	\$ -	\$ 3,450,910
部門間收入	<u>2,976,993</u>	-	( 2,976,993)	-
	<u>\$ 6,406,548</u>	<u>\$ 21,355</u>	<u>( \$ 2,976,993)</u>	<u>\$ 3,450,910</u>
部門損益	<u>\$ 786,724</u>	<u>\$ 6,582</u>	<u>\$ 221</u>	\$ 775,527
利息收入				934
一般其他收入				8,983
財務成本				( 19,007)
一般營業費用				( 426,359)
一般其他損失				( 10,105)
本年度稅前淨利				<u>\$ 329,973</u>
資產總計				<u>\$ 2,304,032</u>
折舊費用	<u>\$ 42,854</u>	<u>\$ -</u>		
資本支出金額	<u>\$ 62,617</u>	<u>\$ -</u>		

	107年度			合 併
	製造服務部門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	
來自外部客戶收入	\$ 2,818,245	\$ 8,684	\$ -	\$ 2,826,929
部門間收入	<u>3,900,458</u>	-	( 3,900,458)	-
	<u>\$ 6,718,703</u>	<u>\$ 8,684</u>	<u>( \$ 3,900,458)</u>	<u>\$ 2,826,929</u>
部門損益	<u>\$ 520,624</u>	<u>( \$ 604)</u>	<u>( \$ 34,691)</u>	\$ 485,329
利息收入				537
一般其他收入				10,139
財務成本				( 14,869)
一般營業費用				( 370,323)
一般其他損失				( 35,779)
本年度稅前淨利				<u>\$ 75,034</u>
資產總計				<u>\$ 2,053,544</u>
折舊費用	<u>\$ 42,305</u>	<u>\$ 147</u>		
資本支出金額	<u>\$ 110,801</u>	<u>\$ -</u>		

合併公司主要經營業務為電腦周邊設備及其他電子設備產品製造代工服務（製造服務部門）及其他產銷（其他部門）二類，部門間無墊款或貸款之情事。

部門損益係各個部門所賺取之利潤，不包含與部門無關之一般管理費用、利息收入、租金收入、處分不動產、廠房及設備損益、兌換損益、其他收入支出及所得稅費用。

(二) 主要產品及勞務收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
3C類產品	<u>\$3,450,910</u>	<u>\$2,826,929</u>

(三) 地區別財務資訊

合併公司主要於臺灣地區營運。

(四) 主要客戶資訊

合併公司 108 及 107 年度其營業收入佔合併綜合損益表上營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶 A	\$ 2,463,164	\$ 1,795,375

秀育企業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元，外幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司 Wonder Top Co., Ltd.	貸與對象 LONG WIN LIMITED	往來項目 其他應收款 -關係人	是否為 關係人 是	本期最高餘額 \$ 47,968 (USD 1,600)	期末餘額 \$ -	實際動支金額 \$ -	利率區間 2.50%	資金貸與 性質 短期資金 融通	票務往 來金額 \$ -	資 金 因 受 有 關 期 間 受 限 之 金 額 \$ -	提列 備 用 金 \$ -	擔 保 名 稱	估 價		對 象 限 額 (註 2)	實 限 額 (註 2)	貸 金 備 註
														帳 價	市 價			
0														\$ -	\$ -	\$ 379,129	\$ 379,129	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人項 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：(1) 資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之 40%。

(2) 資金貸與有票務往來之公司或行號，該貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值 40% 為限；個別貸與金額以不超過雙方同意票務往來金額為限。所謂票務往來金額係指雙方同意進貨或銷貨金額孰高者。

(3) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40% 為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值 40% 為限。

秀實企業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司	背書保證名稱	證對關係 (註 2)	對單一企業 背書保證 期限 (註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高額 (註 3)	屬母子公司 背書保證	屬子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	註
0	秀實企業股份有限公司	Wonder Top Co., Ltd. LONG WIN LIMITED		(2) (1)	\$ 947,822 947,822	\$ 95,936 (USD 3,200) 425,716 (USD 14,200)	\$ - - 425,716 (USD 14,200)	\$ - - 172,845 (USD 5,765)	\$ - - 299,800 (USD 10,006)	- - 58.20%	\$ 1,895,644 1,895,644	Y Y	N N	N N	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(2) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註 3：背書保證限額係本公司依金融監督管理委員會證券期貨局 91 年 12 月 18 日 (91) 台財證(六) 第 0910161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理。本公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 200% 及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 100%。

秀育企業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款估總應收(付)票據之比率(%)	註
				進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率(%)	估總進(銷)貨之比率(%)	信 用 期	單 價 採 信 用 期			
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED		本公司之子公司	進貨	98	註1	註2	(\$ 743,183)	98		
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司		本公司	銷貨收入	( 99)	註1	註2	743,540	80		
LONG WIN LIMITED	東莞瑞聯電子有限公司		本公司之曾孫公司	進貨	98	註1	註2	( 224,433)	35		
東莞瑞聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED		本公司之子公司	銷貨收入	( 99)	註1	註2	224,433	96		

註 1：原則上收付款條件為月結 60 天，視合併公司實際資金狀況另作調整。

註 2：無其他同類交易可供比較。

秀育企業股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元，外幣仟元

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	投資未	資去年	金額年底	期股	持		有被投資公司	本期認列之	備
									數比率(%)	限面			
秀育企業股份有限公司	育鴻電子股份有限公司	台灣	主要從事電子材料零售	\$ -	-	\$ 65,000	-	-	\$ -	-	(\$ 2,657)	(\$ 2,657)	註 1 及 3
秀育企業股份有限公司	GOODTEK LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	340,407 (USD 11,300)	-	398,587 (USD 13,174)	11,300,000	100	438,725	157,379	157,379	157,379	註 1
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	薩摩亞群島	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務	30,656 (USD 1,000)	-	30,656 (USD 1,000)	1,000,000	100	152,696	5,184	5,184	5,184	註 1
秀育企業股份有限公司	UGREAT MARKETING LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	12,612 (USD 410)	-	-	660,000	100	5,200	( 6,996)	( 6,996)	( 6,996)	註 1 及 2
育鴻電子股份有限公司	UGREAT MARKETING LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際投資業務	-	-	11,053 (USD 370)	-	-	-	-	-	-	註 2
UGREAT MARKETING LIMITED	育鴻電子(深圳)有限公司	中國大陸深圳	主要從事電子材料零售	18,557 (USD 611)	-	9,281 (USD 310)	-	100	4,011	( 6,935)	( 6,935)	( 6,935)	註 1
GOODTEK LIMITED	Wonder Top Co., Ltd.	薩摩亞群島	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務	339,653 (USD 11,257)	-	396,125 (USD 13,074)	11,080,000	100	497,717	157,462	157,462	157,462	註 1
Wonder Top Co., Ltd.	東莞琦聯電子有限公司	中國大陸廣東	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造	117,571 (USD 3,658)	-	117,571 (USD 3,658)	-	100	434,442	157,385	157,385	157,385	註 1

註 1：係以被投資公司 108 年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：本公司之子公司育鴻電子股份有限公司於 108 年 1 月 2 日董事會決議出售 UGREAT MARKETING LIMITED 之全數股權予本公司。該交易之股權轉讓基準日訂於 108 年 1 月 1 日，出售價款為美金 120,000 元。

註 3：經本公司董事會決議以 108 年 9 月 30 日為簡易合併基準日，本公司為存續公司，育鴻電子股份有限公司為消滅公司並沖銷相關損益法之長期股權投資餘額。

註 4：投資公司期末長期股權投資與被投資公司期末股權淨值業已全數沖銷。

秀育企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元，外幣仟元

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國自累積投資金額	本國初出金額	本國匯出收匯	本國匯出投匯	匯出資金	或回投資金額	本國匯出投匯	本國自累積投資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期投資損益	認列損益帳	本期帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
東莞瑞聯電子有限公司	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造	\$ 111,729 (USD 3,481)	透過第三地區投資公司再投資	\$ 117,571 (USD 3,658)	-	-	\$ 117,571 (USD 3,658)	無	無	\$ 157,385	100	157,385	100	\$ 157,385		434,442	無
寶鴻電子(深圳)有限公司	主要從事電子材料零售	18,557 (USD 611)	透過第三地區投資公司再投資	9,281 (USD 310)	9,276 (USD 301)	9,276 (USD 301)	18,557 (USD 611)	無	無	6,935	100	6,935	100	( 6,935)		4,011	無

本國自累積投資金額	\$ 136,128 (USD 4,269)	依據經濟部投資委員會規定
本國匯出收匯	\$ 136,128 (USD 4,269)	依據經濟部投資委員會規定
本國匯出投匯	\$ 568,693	2

註 1：係以被投資公司 108 年度經會計師查核之財務報表計算。

註 2：投資限額為淨值 60% 或新台幣 80,000 仟元較高者。

秀育企業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

編 號 (註 1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 2)	交 易		往 來		情 形	
				交 易 目 的	交 易 金 額	往 來 金 額	交 易 條 件	估 計 總 應 收 或 應 付 之 比 率 (註 3)	
0	秀育企業股份有限公司	育鴻電子股份有限公司	1	租金收入	\$ 30		註 5	-	
				管理費用—租金支出	30		註 5	-	
				應收帳款—關係人	7		註 4	-	
				其他應付款—關係人	103		註 4	-	
				其他營業收入	7		註 5	-	
				其他應付款—關係人	7		註 4	-	
				其他流動資產	103		註 4	-	
				什項支出	7		註 5	-	
				進貨	2,973,617		註 5	86%	
				銷售費用—其他費用	2,336		註 5	-	
				銷售費用—煤品費	4		註 5	-	
				銷售費用—檢驗費	1		註 5	-	
				銷售費用—其他費用	64		註 5	-	
				研究發展費用—其他費用	118		註 5	-	
				其他收入	19,432		註 4	1%	
				應收帳款—關係人	743,183		註 4	32%	
				應付帳款—關係人	358		註 4	-	
其他應付款—關係人	2,976,022		註 5	86%					
銷貨收入	118		註 5	-					
銷售費用—運費	743,541		註 4	32%					
應收帳款—關係人	19,432		註 4	1%					
應付帳款—關係人	22		註 5	-					
銷貨收入	1,455,566		註 5	42%					
進貨	22		註 5	-					
銷售費用—其他費用	158		註 5	-					
其他收入	186,150		註 4	8%					
應收帳款—關係人	224,432		註 4	10%					
應付帳款—關係人	665		註 5	-					
財務成本									
1	LONG WIN LIMITED	育鴻電子股份有限公司	3	租金收入					
				管理費用—租金支出					
				應收帳款—關係人					
				其他應付款—關係人					
				其他營業收入					
				其他應付款—關係人					
				其他流動資產					
				什項支出					
				進貨					
				銷售費用—其他費用					
銷售費用—煤品費									
銷售費用—檢驗費									
銷售費用—其他費用									
研究發展費用—其他費用									
其他收入									
應收帳款—關係人									
應付帳款—關係人									
其他應付款—關係人									
銷貨收入									
銷售費用—運費									
應收帳款—關係人									
應付帳款—關係人									
銷貨收入									
進貨									
銷售費用—其他費用									
其他收入									
應收帳款—關係人									
應付帳款—關係人									
財務成本									
		Wonder Top Co., Ltd.							

(接次頁)



(承前頁)

編號 (註1)	交易人姓名	稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		易 交 易 條 件	情形 佔合併總資產之比率 (註3)
					科目	金額	金額	金額		
2	育鴻電子(深圳)有限公司		東莞瑞聯電子有限公司 東莞瑞聯電子有限公司 東莞瑞聯電子有限公司 東莞瑞聯電子有限公司	3 3 3 3	進貨 銷售費用—其他費用 應付帳款—關係人 其他應付款—關係人	\$ 161 814 6,839		註5 註5 註4 註4	- - - -	
3	Wonder Top Co., Ltd.		LONG WIN LIMITED	3	利息收入	665		註5	-	
4	東莞瑞聯電子有限公司		LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED	3 3 3 3 3 3	加工收入 銷售費用—樣品費 其他應付款—關係人 應付帳款—關係人 應收帳款—關係人	1,455,588 158 205 185,945 224,432		註5 註5 註4 註4 註4	42% - - 8% 10%	
5	育鴻電子股份有限公司		育鴻電子(深圳)有限公司 育鴻電子(深圳)有限公司 育鴻電子(深圳)有限公司 LONG WIN LIMITED LONG WIN LIMITED	3 3 3 4 4	銷貨收入 應收帳款—關係人 其他流動資產 銷售費用—樣品費 研發發展費用—其他費用	975 6,839 516 9 13		註5 註4 註4 註5 註5	- - - - -	

註1：母公司及其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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：原則上收付款條件為月結 60 天，視合併公司實際資金狀況另作調整。

註5：無其他同類交易可供比較。

附件二  
108 年度經會計師查核簽證之  
公司個體財務報告

秀育企業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國108及107年度

地址：新北市汐止區新台五路一段97號18樓

電話：(02)2697-2311

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~52		六~二五
(七) 關係人交易	52~58		二六
(八) 質抵押之資產	58		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	58~60		二八~二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	60、62~64		三十
2. 轉投資事業相關資訊	60~61、65		三十
3. 大陸投資資訊	61、66		三十
九、重要會計項目明細表	67~77		-

### 會計師查核報告

秀育企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

秀育企業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達秀育企業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函、金融監督管理委員會 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與秀育企業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。

#### 強調事項

如個體財務報告附註一及二八所述，秀育企業股份有限公司於民國 108 年 9 月 30 日簡易合併持股百分之百之子公司育鴻電子股份有限公司，本次合

併係屬共同控制下的組織重組，並依據財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答及相關函釋處理，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

### **關鍵查核事項**

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

茲對秀育企業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### **收入認列**

秀育企業股份有限公司主要從事各類電子零件及電腦週邊設備製造及銷售，其中民國 108 年度營業收入淨額為 3,386,219 仟元，相較民國 107 年度營業收入淨額 2,764,226 仟元成長約 23%；由於該交易金額對整體財務報表係屬重大，又管理階層存在達成預計目標之壓力，且一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師評估將銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，參閱個體財務報告附註四。

本會計師針對收入認列已執行之因應查核程序彙總如下：

1. 瞭解並測試收入流程之內部控制制度設計及評估其執行之有效性。
2. 自收入明細帳選取樣本執行交易細項測試，檢視訂單、相關出貨單據及收款情形，確認銷貨收入之真實性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估秀育企業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秀育企業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。

秀育企業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



會計師 林 淑 如

林淑如



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 109 年 4 月 27 日





秀泰實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 141,157	7	\$ 15,059	1
1170	應收帳款 (附註四、五、七及二七)	832,730	38	670,051	39
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、七及二六)	19,438	1	2,524	-
1200	其他應收款 (附註四及七)	3,246	-	4,395	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、七及二六)	-	-	64	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	12,794	1	12,794	1
130X	存貨 (附註四、五及八)	70,334	3	14,355	1
1410	預付款項 (附註十四及二六)	20,842	1	41,429	2
1470	其他流動資產 (附註十四及二六)	1,164	-	1,454	-
11XX	流動資產總計	<u>1,101,705</u>	<u>51</u>	<u>762,125</u>	<u>44</u>
	<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資 (附註四、九及二八)	596,621	27	511,787	29
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十、二六及二七)	255,576	12	255,244	15
1760	投資性不動產 (附註四、十二及二七)	188,558	9	191,031	11
1780	無形資產 (附註四及十三)	2,027	-	4,320	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	16,859	1	15,615	1
1915	預付設備款 (附註十四)	1,503	-	1,503	-
1920	存出保證金 (附註十四)	512	-	521	-
1975	淨確定福利資產 (附註四及十八)	-	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,061,656</u>	<u>49</u>	<u>980,021</u>	<u>56</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,163,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,742,146</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註十四及二七)	\$ 150,000	7	\$ 241,880	14
2130	合約負債—流動 (附註四)	50,850	2	21,815	1
2170	應付帳款 (附註十六)	12,631	1	10,325	1
2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二六)	743,776	35	445,932	26
2200	其他應付款 (附註十七及二三)	48,105	2	42,339	2
2220	其他應付款—關係人 (附註十七及二六)	460	-	2,714	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	26,187	1	-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二七)	63,352	3	75,532	4
2399	其他流動負債 (附註十七)	1,797	-	4,219	-
21XX	流動負債總計	<u>1,097,158</u>	<u>51</u>	<u>844,756</u>	<u>48</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款 (附註十五及二七)	72,799	3	136,148	8
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	44,988	2	15,127	1
2645	存入保證金 (附註十七)	594	-	695	-
25XX	非流動負債總計	<u>118,381</u>	<u>5</u>	<u>151,970</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>1,215,539</u>	<u>56</u>	<u>996,726</u>	<u>57</u>
	<b>權益</b>				
3110	普通股股本	600,504	28	600,504	35
3200	資本公積	64,647	3	64,647	4
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	51,313	3	48,743	3
3350	未分配盈餘	243,783	11	26,778	1
3300	保留盈餘總計	295,096	14	75,521	4
3400	其他權益	(12,425)	(1)	4,748	-
3XXX	權益總計	<u>947,822</u>	<u>44</u>	<u>745,420</u>	<u>43</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 2,163,361</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,742,146</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



秀育企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度(重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四及二六)	\$ 3,386,219	100	\$ 2,764,226	100
5000	營業成本(附註四、八及二六)	( 2,973,105)	( 88)	( 2,542,560)	( 92)
5900	營業毛利	413,114	12	221,666	8
	營業費用(附註二十及二六)				
6100	銷售費用	( 89,239)	( 3)	( 93,070)	( 3)
6200	管理費用	( 108,391)	( 3)	( 107,814)	( 4)
6300	研究發展費用	( 44,232)	( 1)	( 61,081)	( 2)
6450	預期信用減損迴轉利益 (損失)(附註七)	( 29,721)	( 1)	2,759	-
6000	營業費用合計	( 271,583)	( 8)	( 259,206)	( 9)
6900	營業淨利(損)	141,531	4	( 37,540)	( 1)
	營業外收入及支出(附註二十及二六)				
7010	其他收入	6,354	-	6,143	-
7020	其他利益及損失	( 6,608)	-	( 4,157)	-
7050	財務成本	( 6,117)	-	( 6,150)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司 損益之份額	155,567	5	76,847	3
7000	營業外收入及支出 合計	149,196	5	72,683	2
7900	稅前淨利	290,727	9	35,143	1
7950	所得稅費用(附註四及二一)	59,142	2	9,438	-
8200	本年度淨利	231,585	7	25,705	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度(重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註四、九、十八及十九)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ -	-	\$ -	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	-	-	356	-
		-	-	356	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 21,471)	( 1)	5,698	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	4,298	-	( 1,149)	-
		( 17,173)	( 1)	4,549	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 17,173)	( 1)	4,905	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 214,412	6	\$ 30,610	1
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.86		\$ 0.43	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.84		\$ 0.43	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：







秀麗建設股份有限公司  
四龍權益證券

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額				107 年 12 月 31 日餘額		108 年 12 月 31 日餘額		其他權益項目	
	股本 股數(仟股)	資本公積 額	保留盈餘 未分配盈餘	法定盈餘公積 額	資本公積 額	保留盈餘 未分配盈餘	法定盈餘公積 額	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	199	權益總額
A1	52,400	\$ 524,000	\$ 117,047	\$ 40,247	\$ 85,717	\$ 125,964	\$ 199	\$ 767,210		
B1	-	-	-	8,496	( 8,496)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 52,400)	( 52,400)	-	-	-	( 52,400)
B9	2,410	24,104	-	-	( 24,104)	( 24,104)	-	-	-	-
C13	5,240	52,400	( 52,400)	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	25,705	25,705	-	-	-	25,705
D3	-	-	-	-	356	356	-	4,549	-	4,905
D5	-	-	-	-	26,061	26,061	-	4,549	-	30,610
Z1	60,050	600,504	64,647	48,743	26,778	75,521	4,748	745,420		
B1	-	-	-	2,570	( 2,570)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 12,010)	( 12,010)	-	-	-	( 12,010)
D1	-	-	-	-	231,585	231,585	-	-	-	231,585
D3	-	-	-	-	-	-	-	( 17,173)	-	( 17,173)
D5	-	-	-	-	231,585	231,585	-	( 17,173)	-	214,412
Z1	60,050	\$ 600,504	\$ 64,647	\$ 51,313	\$ 243,783	\$ 295,096	\$ 12,425	\$ 947,822		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

秀育企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度(重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 290,727	\$ 35,143
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	29,721	( 2,759)
A20100	折舊費用	10,715	11,753
A20200	攤銷費用	2,293	2,833
A20900	財務成本	6,117	6,150
A21200	利息收入	( 607)	( 2,076)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 155,567)	( 76,847)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	( 15)	9
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 1,042)	( 476)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	3,199	( 306)
A29900	認列退休金成本	-	677
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	( 208,829)	( 110,817)
A31160	應收帳款－關係人	( 17,194)	16,119
A31180	其他應收款	1,102	3,795
A31190	其他應收款－關係人	64	( 46)
A31200	存 貨	( 54,937)	13,589
A31230	預付款項	20,587	2,427
A31240	其他流動資產	290	1,167
A31250	淨確定福利資產	-	5,541
A32125	合約負債－流動	29,035	21,815
A32150	應付帳款	1,592	2,465
A32160	應付帳款－關係人	312,038	95,024
A32180	其他應付款	5,608	( 11,387)
A32190	其他應付款－關係人	( 2,248)	1,323
A32210	預收款項	-	( 37,123)
A32230	其他流動負債	( 2,422)	( 1,412)
A33000	營運產生之現金	270,227	( 23,419)
A33100	收取之利息	607	201

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度(重編後)
A33300	支付之利息	(\$ 5,888)	(\$ 6,454)
A33500	支付之所得稅	( 40)	( 22,862)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>264,906</u>	<u>( 52,534)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 8,574)	( 1,562)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15	-
B03800	存出保證金減少	9	48
B04300	其他應收款—關係人—資金貸與減少	-	162,455
B04600	購置無形資產	-	( 1,789)
B07500	收取之利息	-	1,875
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註九)	( 8,919)	( 207,296)
B09900	子公司減資退還股款(附註九)	<u>58,181</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>40,712</u>	<u>( 46,269)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	140,880
C04000	應付租賃款減少	-	( 19)
C00200	短期借款減少	( 91,880)	-
C01700	償還長期借款	( 75,529)	( 37,714)
C03000	收取存入保證金	-	695
C03100	存入保證金返還	( 101)	-
C04500	支付股利	( 12,010)	( 52,400)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 179,520)</u>	<u>51,442</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	126,098	( 47,361)
E00100	年初現金餘額	<u>15,059</u>	<u>62,420</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 141,157</u>	<u>\$ 15,059</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





秀育企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

秀育企業股份有限公司(以下稱「本公司」)，創立於 67 年 12 月，從事各類電子零件及電腦週邊設備製造與進出口貿易業務。

本公司股票自 108 年 5 月 27 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行，並於同年 12 月 30 日經該中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司為整合關係企業資源及提升營運績效，已於民國 108 年 8 月 12 日召開董事會決議與子公司育鴻電子股份有限公司進行簡易合併，本公司為合併後存續公司，育鴻電子股份有限公司為消滅公司，消滅公司所有之一切權利義務，自合併基準日民國 108 年 9 月 30 日起，悉由本公司概括承受，請參閱附註二八。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 4 月 27 日經董事會核准並通過。

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：

## 1. IFRS 16「租賃」

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

### 租賃定義

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

### 本公司為承租人

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

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，部分使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理之權宜作法。



本公司 108 年 1 月 1 日租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日  
不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低 租賃給付總額	\$ 1,966
減：適用豁免之短期租賃	( 1,966 )
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ -</u>

#### 本公司為出租人

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

#### 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司  
須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其中  
報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所  
得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決  
定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並  
非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預  
期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。  
若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

首次適用 IFRIC 23 時，本公司不致產生重大影響。

#### (二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有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。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 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。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）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。

投資性不動產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。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 有形及無形資產之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人）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，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債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。

## (十二) 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。

商品銷貨收入來自電子零組件及電腦周邊設備產品之銷售。由於電子零組件及電腦周邊設備產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品運抵客戶指定地點前係認列為合約負債。

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。

## (十三) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

## 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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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。

## 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後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳

面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### 107年

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

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

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

#### (二) 存貨之減損

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

## 六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 126	\$ 495
銀行支票及活期存款	<u>141,031</u>	<u>14,564</u>
	<u>\$141,157</u>	<u>\$ 15,059</u>

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$866,851	\$675,919
減：備抵損失	( <u>34,121</u> )	( <u>5,868</u> )
	<u>\$832,730</u>	<u>\$670,051</u>
 <u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 19,438</u>	<u>\$ 2,524</u>
 <u>其他應收款</u>		
應收代墊款	<u>\$ 3,246</u>	<u>\$ 4,395</u>
 <u>其他應收款－關係人</u>		
應收代墊款	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 64</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。

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。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，本公司參考歷史經驗、考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期1~180天	逾期181~360天	逾期超過360天	合計
總帳面金額	\$ 803,355	\$ 41,392	\$ 16,371	\$ 25,171	\$ 886,289
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	1,410	8,186	24,525	34,121
攤銷後成本	\$ 803,355	\$ 39,982	\$ 8,185	\$ 646	\$ 852,168

107年12月31日

	未逾期	逾期1~120天	逾期121~360天	逾期超過360天	合計
預期信用損失率	0%	1%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 644,653	\$ 18,966	\$ 12,027	\$ 2,797	\$ 678,443
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	177	4,079	1,612	5,868
攤銷後成本	\$ 644,653	\$ 18,789	\$ 7,948	\$ 1,185	\$ 672,575

應收帳款(含關係人)備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 5,868	\$ 8,627
加：本年度提列減損損失(1)	29,721	-
減：本年度實際沖銷	( 1,468)	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 2,759)
年底餘額	\$ 34,121	\$ 5,868

(1) 相較於年初餘額，108年12月31日之應收帳款總帳面金額淨增加207,846仟元，並導致備抵損失增加29,721仟元。

(2) 本公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二七。

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ -	\$ 16,651
減：本年度實際沖銷	-	( 16,651)
年底餘額	\$ -	\$ -

## 八、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商 品	\$ 70,334	\$ 14,106
半 成 品	-	104
原 料	-	145
	<u>\$ 70,334</u>	<u>\$ 14,355</u>

108年及107年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為5,552仟元及6,594仟元。

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,973,105仟元及2,542,560仟元。108年及107年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益1,042仟元及476仟元。

## 九、採用權益法之投資

### 投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
GOODTEK LIMITED	\$438,725	\$356,804
LONG WIN LIMITED	152,696	151,307
UGREAT MARKETING LIMITED	<u>5,200</u>	<u>3,676</u>
	<u>\$596,621</u>	<u>\$511,787</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
GOODTEK LIMITED	100.00%	100.00%
LONG WIN LIMITED	100.00%	100.00%
UGREAT MARKETING LIMITED	100.00%	100.00%

本公司於106年11月17日及12月8日分別預付GOODTEK LIMITED美金170仟元及2,330仟元，折合新台幣5,123仟元及70,355仟元，前述投資因尚未完成法定程序，故帳列預付投資款，並於107年4月23日完成法定程序，轉列採用權益法之投資。

本公司之子公司育鴻電子股份有限公司於107年2月12日董事會決議現金增資發行新股1,500,000股，每股面額10元，上述增資案經育鴻電子股份有限公司董事會決議，以107年3月5日為增資基準日。



本公司之子公司育鴻電子股份有限公司於 108 年 1 月 2 日董事會決議出售 UGREAT MARKETING LIMITED 之全數股權予本公司。該交易之股權轉讓基準日訂於 108 年 1 月 1 日，出售價款為美金 120 仟元。

本公司於 108 年 1 月 2 日董事會決議現金增資子公司 UGREAT MARKETING LIMITED，並由其再轉增資其子公司育鴻電子（深圳）有限公司美金 290 仟元。

本公司之子公司 GOODTEK LIMITED 於 108 年 7 月 24 日董事會決議辦理現金減資，訂定減資基準日為 108 年 7 月 29 日，減資退還股款金額為美金 1,874 仟元。

本公司之子公司育鴻電子股份有限公司業已於民國 108 年 8 月 12 日召開董事會決議與子公司育鴻電子股份有限公司進行簡易合併，本公司為合併後存續公司，育鴻電子股份有限公司為消滅公司，消滅公司所有之一切權利義務，自合併基準日民國 108 年 9 月 30 日起，悉由本公司概括承受，請參閱附註二八。

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

#### 十、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自用	\$ 252,741
營業租賃出租	<u>2,835</u>
	<u>\$ 255,576</u>

#### (一) 自用 - 108 年

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計
成本									
108年1月1日餘額	\$ 81,037	\$ 176,153	\$ 2,727	\$ 8,908	\$ 4,449	\$ 18,863		\$ 292,137	
轉列為營業租賃出租之資產	( 2,835)	-	-	-	-	-	-	( 2,835)	
增添	-	-	581	5,260	-	2,733		8,574	
處分	-	-	-	( 4,297)	-	( 91)		( 4,388)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 78,202</u>	<u>\$ 176,153</u>	<u>\$ 3,308</u>	<u>\$ 9,871</u>	<u>\$ 4,449</u>	<u>\$ 21,505</u>		<u>\$ 293,488</u>	
累計折舊									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,992	\$ 2,572	\$ 7,283	\$ 2,248	\$ 15,798		\$ 42,863	
折舊費用	-	3,980	180	1,016	427	2,639		7,972	
處分	-	-	-	( 4,297)	-	( 91)		( 4,388)	
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,972</u>	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ 4,002</u>	<u>\$ 2,675</u>	<u>\$ 18,346</u>		<u>\$ 40,477</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 78,202</u>	<u>\$ 163,181</u>	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 5,869</u>	<u>\$ 1,774</u>	<u>\$ 3,159</u>		<u>\$ 252,741</u>	

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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	
廠房及建築	25 年
辦公室主建物	50 年
其他	4 至 15 年
機器設備	1 至 15 年
運輸設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

(二) 營業租賃出租－108 年

<u>成    本</u>	<u>土                地</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
來自自用資產	<u>2,835</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,835</u>

本公司以營業租賃出租本公司停車位予員工，租賃期間為 1 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第 1 年	<u>\$ 21</u>

設定作為借款擔保之營業租賃出租之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

### (三) 107 年

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計
成本									
107年1月1日餘額	\$ 81,037		\$ 176,153	\$ 7,713	\$ 8,908	\$ 5,621	\$ 25,614		\$ 305,046
增 添	-	-	-	-	-	-	1,110		1,110
處 分	-	-	-	(4,986)	-	(1,172)	(7,861)		(14,019)
107年12月31日餘額	<u>\$ 81,037</u>		<u>\$ 176,153</u>	<u>\$ 2,727</u>	<u>\$ 8,908</u>	<u>\$ 4,449</u>	<u>\$ 18,863</u>		<u>\$ 292,137</u>
累計折舊									
107年1月1日餘額	\$ -		\$ 5,013	\$ 7,287	\$ 6,015	\$ 2,982	\$ 20,326		\$ 41,623
折舊費用	-		3,979	271	1,268	438	3,324		9,280
處 分	-		-	(4,986)	-	(1,172)	(7,852)		(14,010)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 8,992</u>	<u>\$ 2,572</u>	<u>\$ 7,283</u>	<u>\$ 2,248</u>	<u>\$ 15,798</u>		<u>\$ 36,893</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 81,037</u>		<u>\$ 167,161</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ 2,201</u>	<u>\$ 3,065</u>		<u>\$ 255,244</u>

本公司以營業租賃出租本公司停車位予員工，租賃期間為 1 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	<u>\$ 21</u>

107 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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	
廠房及建築	25 年
辦公室主建物	50 年
其 他	4 至 15 年
機器設備	1 至 15 年
運輸設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	2 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二十七。

## 十一、租賃協議

### (一) 重要承租活動及條款

本公司承租辦公室、停車位及員工宿舍，租賃期間為 1 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃辦公室、停車位及員工宿舍並無優惠承購權。

(二) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十及附註十二。

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,947</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 84</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 2,031)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室、停車位及員工宿舍及符合低價值資產租賃之若干影印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。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	<u>\$ 1,966</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 2,709</u>

十二、投資性不動產

	<u>已完工之 投資性不動產</u>
<u>成本</u>	
108年1月1日暨12月31日餘額	<u>\$197,001</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 5,970
折舊費用	<u>2,473</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 8,443</u>
108年12月31日淨額	<u>\$188,558</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>已完工之 投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日暨12月31日餘額	<u>\$197,001</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
107年1月1日餘額	\$ 3,497
折舊費用	<u>2,473</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 5,970</u>
107年12月31日淨額	<u>\$191,031</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1~5 年。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 6,990
第2年	5,858
第3年	2,411
第4年	<u>1,649</u>
	<u>\$ 16,908</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 7,078
1~5年	<u>11,989</u>
	<u>\$ 19,067</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

辦公室主建物 50年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$ 307,342</u>	<u>\$ 318,147</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

### 十三、無形資產

	專 利 權	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 9,268	\$ 13,489
單獨取得	-	-	900	900
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 10,168</u>	<u>\$ 14,389</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
107年1月1日餘額	\$ 2,975	\$ 173	\$ 4,088	\$ 7,236
攤銷費用	345	112	2,376	2,833
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,320</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 6,464</u>	<u>\$ 10,069</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 3,704</u>	<u>\$ 4,320</u>
<u>成 本</u>				
108年1月1日暨12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 10,168</u>	<u>\$ 14,389</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
108年1月1日餘額	\$ 3,320	\$ 285	\$ 6,464	\$ 10,069
攤銷費用	161	112	2,020	2,293
108年12月31日餘額	<u>\$ 3,481</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 8,484</u>	<u>\$ 12,362</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 1,684</u>	<u>\$ 2,027</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

專 利 權	5 年
商 標 權	10 年
電腦軟體成本	3 至 5 年

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
依功能別彙總攤銷費用		
銷售費用	\$ 134	\$ 168
管理費用	1,615	2,024
研究發展費用	<u>544</u>	<u>641</u>
	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 2,833</u>

#### 十四、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
預付貨款	\$ 14,682	\$ 33,480
預付費用	3,962	4,853
留抵稅額	2,198	3,096
進項稅額	1,164	1,227
代付款	<u>-</u>	<u>227</u>
	<u>\$ 22,006</u>	<u>\$ 42,883</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 1,503	\$ 1,503
存出保證金	<u>512</u>	<u>521</u>
	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ 2,024</u>

#### 十五、借    款

##### (一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款 (附註二七)</u>		
銀行借款(1)	\$ 50,000	\$ 50,000
應收帳款融資(2)	<u>-</u>	<u>61,880</u>
	<u>50,000</u>	<u>111,880</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(3)	<u>100,000</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$150,000</u>	<u>\$241,880</u>

1. 銀行週轉性擔保借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆為 1.26%。
2. 應收帳款融資係以本公司部分應收帳款擔保，請參閱附註二七，截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 3.45%。
3. 銀行週轉性信用借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日皆 1.25%~1.27%。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二七)		
銀行借款(1)	\$ 98,651	\$ 124,180
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	37,500	87,500
減：列為1年內到期部分	( 63,352)	( 75,532)
長期借款	<u>\$ 72,799</u>	<u>\$ 136,148</u>

1. 該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註二七)，借款到期日為112年9月1日，截至108年及107年12月31日止，有效年利率皆為1.26%，每月還款3,534仟元，分84期償還，利息與本金均攤。
2. 該銀行週轉性借款到期日為109年9月4日，截至108年及107年12月31日止，有效年利率皆為1.25%，每月繳息，自107年12月起每季還本12,500仟元，分8期償還。

十六、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 12,631</u>	<u>\$ 10,325</u>
<u>應付帳款—關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$743,776</u>	<u>\$445,932</u>

應付帳款依合約約定時間支付，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 16,609	\$ 18,375
應付員工酬勞	9,085	1,889
應付董監事酬勞	3,029	756
應付休假給付	1,885	2,133

(接次頁)



(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
應付保險費	\$ 1,511	\$ 1,625
應付勞務費	2,670	4,242
應付退休金	1,246	1,437
其 他	<u>12,070</u>	<u>11,882</u>
	<u>\$ 48,105</u>	<u>\$ 42,339</u>
其他應付款—關係人	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 2,714</u>
其他負債		
暫收款	\$ -	\$ 2,001
代收款	1,661	1,772
銷項稅額	<u>136</u>	<u>446</u>
	<u>\$ 1,797</u>	<u>\$ 4,219</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 594</u>	<u>\$ 695</u>

#### 十八、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

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

本公司因已無舊制工作年資勞工，故於107年5月申請結清並領回勞工退休準備專戶之餘額5,541仟元。

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>60,050</u>	<u>60,050</u>
已發行股本	<u>\$ 600,504</u>	<u>\$ 600,504</u>

107年6月25日股東會決議通過盈餘轉增資發行新股2,410仟股，每股面額10元。上述盈餘轉增資案業經董事會決議，以107年7月2日為增資基準日。

107年6月25日股東會決議通過資本公積轉增資發行新股5,240仟股，每股面額10元。上述資本公積轉增資案業經董事會決議，以107年7月2日為增資基準日。

本公司109年3月20日經董事會決議，於109年3月23日至109年5月22日間，以每股18元~32元之價格，買回公司股份1,000仟股，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至109年4月27日，累計買回219仟股，總成本5,051仟元。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 60,600	\$ 60,600
發行溢價	3,535	3,535
<u>不得作為任何用途(2)</u>		
處分資產增益	<u>512</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 64,647</u>	<u>\$ 64,647</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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

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

本公司於 108 年 6 月 10 日及 107 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 8,496</u>
現金股利	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$ 52,400</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,104</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.20	\$ 1.00
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 0.46

另本公司股東常會於 107 年 6 月 25 日決議以資本公積 52,400 仟元轉增資。

本公司 109 年 4 月 27 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 23,159</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 12,425</u>
現金股利	<u>\$ 72,060</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.2

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	稅前金額	相關所得稅	稅後金額
107年1月1日餘額	\$ 242	(\$ 43)	\$ 199
稅率變動	-	( 7)	( 7)
當年度產生			
國外營運機構之換算差額	<u>5,698</u>	<u>( 1,142)</u>	<u>4,556</u>
107年12月31日餘額	5,940	( 1,192)	4,748
當年度產生			
國外營運機構之換算差額	<u>( 21,471)</u>	<u>4,298</u>	<u>( 17,173)</u>
108年12月31日餘額	<u>(\$ 15,531)</u>	<u>\$ 3,106</u>	<u>(\$ 12,425)</u>

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
營業租賃租金收入(附註十、十一及十二)	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 2,454</u>
利息收入		
銀行存款	607	201
向關係人放款(附註二六)	<u>-</u>	<u>1,876</u>
	<u>607</u>	<u>2,077</u>
其他(附註二六)	<u>604</u>	<u>1,612</u>
	<u>\$ 6,354</u>	<u>\$ 6,143</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	\$ 15	(\$ 9)
淨外幣兌換淨損失	( 6,056)	( 3,663)
其他	<u>( 567)</u>	<u>( 485)</u>
	<u>(\$ 6,608)</u>	<u>(\$ 4,157)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	<u>\$ 6,117</u>	<u>\$ 6,150</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 46
營業費用	<u>10,715</u>	<u>11,707</u>
	<u>\$ 10,715</u>	<u>\$ 11,753</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 2,833</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$113,121	\$124,023
保險費用	<u>9,094</u>	<u>11,644</u>
	<u>122,215</u>	<u>135,667</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	4,991	6,403
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>677</u>
	<u>4,991</u>	<u>7,080</u>
其他員工福利	<u>4,047</u>	<u>4,520</u>
員工福利費用合計	<u>\$131,253</u>	<u>\$147,267</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$131,253</u>	<u>\$147,267</u>

性質別	功能別	
	108年度	107年度
	營業費用	營業費用
薪資費用	\$110,074	\$123,361
勞健保費用	9,094	11,644
退休金費用	4,991	7,080
董事酬金	3,047	662
其他員工福利	<u>4,047</u>	<u>4,520</u>
員工福利費用合計	<u>\$131,253</u>	<u>\$147,267</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 109 人及 127 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 3 人及 2 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

108 年及 107 年平均員工福利及平均薪資費用分別為 1,010 仟元、971 仟元及 1,204 仟元、1,160 仟元，平均員工薪資費用增加 3.96%。

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以3%~10%及1%~5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108及107年度員工酬勞及董監事酬勞分別於109年4月27日及108年4月22日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	3%	5%
董監事酬勞	1%	2%

金 額

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	9,085	\$	1,889
董監事酬勞		3,029		756

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

107及106年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與107及106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監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 55,573	\$ 71,999
外幣兌換損失總額	( <u>61,629</u> )	( <u>75,662</u> )
淨損失	( <u>\$ 6,056</u> )	( <u>\$ 3,663</u> )

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 25,671	\$ -
未分配盈餘加徵	556	-
以前年度之調整	-	<u>952</u>
	<u>26,227</u>	<u>952</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	32,915	10,280
稅率變動	-	( 1,794)
	<u>32,915</u>	<u>8,486</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,142</u>	<u>\$ 9,438</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$290,727</u>	<u>\$ 35,143</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 57,614	\$ 4,020
稅上不可減除之費損	167	145
免稅所得	532	3,143
未分配盈餘加徵	556	-
未認列之可減除暫時性差異	( 1,555)	792
未認列之虧損扣抵	1,828	2,180
稅率變動	-	( 1,794)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	<u>952</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,142</u>	<u>\$ 9,438</u>

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

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 70)
本年度產生者		
一 國外營運機構換算	4,298	( 1,142)
一 確定福利計畫再 衡量數	-	419
	<u>4,298</u>	<u>( 723)</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>\$ 4,298</u>	<u>(\$ 793)</u>

## (三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 12,794</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 26,187</u>	<u>\$ -</u>

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 3,330	\$ 5,346	\$ -	\$ 8,676
備抵存貨跌價損失	1,241	( 131)	-	1,110
無形資產減損損失	3,550	( 600)	-	2,950
應付休假給付	420	( 43)	-	377
未實現兌換損失	-	640	-	640
國外營運機構兌換差額	-	-	3,106	3,106
	<u>8,541</u>	<u>5,212</u>	<u>3,106</u>	<u>16,859</u>
虧損扣抵	<u>7,074</u>	<u>( 7,074)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,615</u>	<u>(\$ 1,862)</u>	<u>\$ 3,106</u>	<u>\$ 16,859</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 61	(\$ 61)	\$ -	\$ -
子公司之未分配盈餘	13,874	31,114	-	44,988
國外營運機構兌換差額	<u>1,192</u>	<u>-</u>	<u>( 1,192)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,127</u>	<u>\$ 31,053</u>	<u>(\$ 1,192)</u>	<u>\$ 44,988</u>



107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	稅率變動	
暫時性差異					
備抵呆帳	\$ 3,280	(\$ 529)	\$ -	\$ 579	\$ 3,330
備抵存貨跌價損失	1,174	( 139)	-	206	1,241
子公司之累積虧損	1,914	( 2,252)	-	338	-
無形資產減損損失	3,258	( 283)	-	575	3,550
應付休假給付	456	( 117)	-	81	420
未實現兌換損失	516	( 607)	-	91	-
其他	269	( 317)	-	48	-
	10,867	( 4,244)	-	1,918	8,541
虧損扣抵	-	7,074	-	-	7,074
	<u>\$ 10,867</u>	<u>\$ 2,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 15,615</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 1,057	(\$ 825)	(\$ 419)	\$ 187	\$ -
未實現兌換利益	-	61	-	-	61
子公司之未分配盈餘	-	13,874	-	-	13,874
國外營運機構兌換差額	43	-	1,142	7	1,192
	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 13,110</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 15,127</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 3.86</u>	<u>\$ 0.43</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.84</u>	<u>\$ 0.43</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

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$231,585</u>	<u>\$ 25,705</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	60,050	60,050
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>307</u>	<u>152</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>60,357</u>	<u>60,202</u>

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

### 二三、非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 本公司於 107 年度購置不動產、廠房及設備價款支付現金數中包含應付設備款（帳列其他應付款）減少 452 仟元。
- (二) 本公司於 107 年度購置無形資產價款支付現金數中包含應付設備款（帳列其他應付款）減少 889 仟元。

### 二四、資本風險管理

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

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依據業務發展策略及營運需求做出整體性的規劃，以決定本公司適當之資本結構。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

### 二五、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(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

本公司無以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 996,571	\$ 692,093
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,091,123	954,870

註1：餘額係包含現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期部分）。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，並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。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司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，參閱附註二九。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元、港幣及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使本公司 108 及 107 年度之稅前淨利分別減少 2,547 仟元及 1,617 仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

#### (2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，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：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$141,031	\$ 14,564
—金融負債	286,151	453,560

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 1,451 仟元及 4,390 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義

務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。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。另因流動資金之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限，因此不預期有重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

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

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

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108 年 12 月 31 日

	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 802,895	\$ 2,077	\$ -	\$ -	\$ 804,972
浮動利率工具	<u>118,932</u>	<u>94,420</u>	<u>72,799</u>	-	<u>286,151</u>
	<u>\$ 921,827</u>	<u>\$ 96,497</u>	<u>\$ 72,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,091,123</u>

107年12月31日

	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上	合計
非衍生金融負債					
無付息負債	\$ 498,952	\$ 2,358	\$ -	\$ -	\$ 501,310
浮動利率工具	<u>210,733</u>	<u>106,679</u>	<u>136,148</u>	-	<u>453,560</u>
	<u>\$ 709,685</u>	<u>\$ 109,037</u>	<u>\$ 136,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 954,870</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$137,500	\$217,500
— 未動用金額	<u>122,500</u>	<u>12,500</u>
	<u>\$260,000</u>	<u>\$230,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$148,651	\$236,060
— 未動用金額	<u>334,750</u>	<u>386,795</u>
	<u>\$483,401</u>	<u>\$622,855</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
LONG WIN LIMITED (LONG WIN)	子公司
GOODTEK LIMITED (GOODTEK)	子公司
Wonder Top Co., Ltd (WONDER TOP)	孫公司
東莞琦聯電子有限公司 (東莞琦聯)	曾孫公司
億耀企業股份有限公司 (億耀企業)	實質關係人 (註1)
百強國際有限公司 (百強國際)	實質關係人
吳江喬聯電子製品有限公司 (吳江喬聯)	實質關係人
元熙科技股份有限公司 (元熙科技)	實質關係人 (註2)
領達有限公司 (領達)	實質關係人
Pessil Development (Samoa) Ltd.	實質關係人
梁 徽 彬	董事長
梁 徽 湖	實質關係人
梁 輝 崇	實質關係人
梁 維 霖	實質關係人
梁 維 任	實質關係人
梁 詠 琮	實質關係人
梁 哲 璋	實質關係人

註 1：億耀企業已於 107 年 11 月解散。

註 2：係本公司董事長於 108 年 10 月 23 日個人投資之公司，故自  
日起為本公司之實質關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
銷貨收入	子 公 司	\$ -	\$ 129
	實質關係人	14,211	-
		<u>\$ 14,211</u>	<u>\$ 129</u>

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
子 公 司		
LONG WIN	\$ 2,909,380	\$ 2,452,387
孫 公 司		
WONDER TOP	-	2,847
實質關係人	2,279	-
	<u>\$ 2,911,659</u>	<u>\$ 2,455,234</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(四) 其他收入

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
租金收入	實質關係人		
	億耀企業	\$ -	\$ 1,526
其他收入	子 公 司		
	GOODTEK	\$ -	\$ 7
	LONG WIN	120	-
		<u>120</u>	<u>7</u>
	曾孫公司		
	東莞琦聯	7	187
	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 194</u>	

## (五) 營業費用

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷售費用—修繕費	子公司	\$ -	\$ 198
	實質關係人	285	-
銷售費用—樣品費	子公司	4	-
銷售費用—勞務費	實質關係人	729	-
銷售費用—運費	子公司	-	7
銷售費用—檢驗費	子公司	2	17
	實質關係人	11	-
銷售費用—交際費	子公司	-	83
銷售費用—進出口費用	子公司	-	6
銷售費用—廣告費	子公司	-	1
銷售費用—雜項購置	子公司	-	51
銷售費用—其他費用	子公司	2,336	23,067
	孫公司	-	905
	實質關係人	14	-
管理費用—交際費	曾孫公司	103	-
研究發展費用—雜項購置	實質關係人	-	138
研究發展費用—樣品費	實質關係人	4	-
研究發展費用—研發費	子公司	64	184
研究發展費用—其他費用	子公司	-	57
	實質關係人	-	146
		<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 24,860</u>

## (六) 合約負債

關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	<u>\$ 2,465</u>	<u>\$ -</u>

## (七) 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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款—關係人	子公司		
	LONG WIN	\$ 19,432	\$ 2,524
	曾孫公司	6	-
		<u>\$ 19,438</u>	<u>\$ 2,524</u>
其他應收款—關係人	子公司		
	LONG WIN	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。



## (八) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款—關係人	子公司		
	LONG WIN	\$ 743,183	\$ 442,944
	孫公司		
	WONDER TOP	-	2,988
	實質關係人	593	-
		<u>\$ 743,776</u>	<u>\$ 445,932</u>
其他應付款—關係人	子公司		
	LONG WIN	\$ 357	\$ 1,662
	孫公司		
	WONDER TOP	-	928
	曾孫公司		
	東莞琦聯	103	109
實質關係人	-	15	
		<u>\$ 460</u>	<u>\$ 2,714</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (九) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得 價 款	
	108年度	107年度
子公司	\$ 729	\$ -
實質關係人		
領 達	964	-
	<u>\$ 1,693</u>	<u>\$ -</u>

## (十) 對關係人放款

利息收入

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
孫公司		
WONDER TOP	\$ -	\$ 1,868

本公司提供短期無擔保放款予關係企業，利率與市場利率相近。

## (十一) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
代付款 (帳列其他流動資產)	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>

(十二) 背書保證－參閱附表二及下述說明。

1. 107年度本公司及董事梁徽彬先生、梁徽湖先生、梁輝崇先生為本票共同發票人及契約連帶保證人，並由本公司提供新北市汐止區同新段0006地號土地與昊天段地號0872土地共38.66坪及座落新北市汐止區新台五路1段97號18樓之8~12建物共602.8坪，作為Long Win Limited於上海商業儲蓄銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為新台幣307,150仟元（美金10,000仟元），保證期間為107年9月11日至108年9月10日，並於108年8月12日董事會通過展延對Long Win Limited於上海商業儲蓄銀行提供購料借款保證金額為新台幣299,800仟元（美金10,000仟元），保證期間為108年9月10日至109年9月10日。
2. 107年度本公司及董事梁徽彬先生為本票共同發票人對Wonder Top Co., Ltd.、Long Win Limited於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為新台幣98,288仟元（美金3,200仟元），保證期間為107年1月4日至108年1月4日，於107年10月16日董事會通過展延對Long Win Limited於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為新台幣95,936仟元（美金3,200仟元），保證期間為108年1月24日至109年1月24日，並於108年11月19日董事會通過展延對Long Win Limited於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為新台幣95,936仟元（美金3,200仟元），保證期間為109年1月24日至110年1月24日。
3. 106年12月8日董事會通過本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人，作為Long Win Limited於國泰世華商業銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為新台幣30,715仟元（美金1,000仟元），保證期間為107年2月7日至108年2月7日，於108年1月2日董事會通過本公司及董事梁徽彬先生為契約連帶保證人，作為Long Win Limited於國泰世華商業銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為新台幣29,980仟元（美金1,000仟元），保證期間為108年2月26日至109年2月26日，並於108年11月19日董事會通過展延對Long Win Limited於國泰世華

商業銀行共用購料借款之額度保證，保證金額為新台幣 29,980 仟元（美金 1,000 仟元），保證期間為 109 年 2 月 26 日至 110 年 2 月 26 日。

- 106 年度本公司及董事梁徽彬先生、梁徽湖先生、梁輝崇先生為本票共同發票人及契約連帶保證人，並由本公司提供座落彰化縣秀水鄉莊雅村寶溪巷 3 號建物 1,548.21 坪及由梁徽彬先生、梁輝崇先生分別提供彰化縣秀水鄉東興段 0424 等地號土地 725.40 坪及 0507 地號土地 620.125 坪，作為 Wonder Top Co., Ltd. 於上海商業儲蓄銀行購料借款之額度保證，保證金額為新台幣 297,600 仟元（美金 10,000 仟元），保證期間為 106 年 9 月 11 日至 107 年 9 月 10 日。
- 106 年度本公司及董事梁徽彬先生為本票共同發票人對 Wonder Top Co., Ltd.、Long Win Limited 於中國信託商業銀行提供購料借款保證金額為新台幣 97,472 仟元（美金 3,200 仟元），保證期間為 106 年 1 月 3 日至 107 年 1 月 3 日。

(十三) 其他

- 107 年度本公司由董事梁徽彬先生、梁輝崇先生及梁徽湖先生擔任連帶保證人，作為本公司向銀行申請應收帳款融資額度之保證，保證期間分別為 107 年 10 月 23 日至 108 年 10 月 23 日，全年度無支付予關係人利息，並由關係人提供個人資產作為本公司應收帳款融資額度之擔保情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>提供擔保標的物</u>	<u>目的</u>
梁徽彬	彰化縣秀水鄉東興段土地	彰化縣秀水鄉東興段土地
梁輝崇	彰化縣秀水鄉東興段土地	彰化縣秀水鄉東興段土地

- 106 年 11 月 30 日與本公司之董事長梁徽彬及股東梁維霖、梁維任、梁詠琮及梁哲瑋簽訂辦公室租賃契約，租賃期間自 106 年 12 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止，每季租金為 405 仟元。另於 107 年 12 月 17 日修改契約內容，租賃期間自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止，每月租金為 96 仟元。

#### (十四) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 32,152</u>	<u>\$ 38,460</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。

#### 二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
一房屋及建築	\$163,023	\$166,981
投資性不動產	102,954	105,160
應收帳款	-	61,430
	<u>\$265,977</u>	<u>\$333,571</u>

本公司銀行借款除上述所提供之擔保品外，另由本公司關係人提供其房地產作為擔保品，請參閱附註二六之(十二)背書保證及(十三)其他。

#### 二八、其 他

本公司業已於民國 108 年 8 月 12 日召開董事會決議與子公司育鴻電子股份有限公司進行簡易合併，以整合企業資源及提升營運績效，並於同次董事會決議合併基準日為 108 年 9 月 30 日。因育鴻電子股份有限公司為本公司 100% 持股之子公司，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之問答集「IFRS3 共同控制下企業合併之處理解釋」規定，由於 IFRS3「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明文規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定。

本公司簡易合併育鴻電子股份有限公司之實質係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋函規定，本公司於取得育鴻電子股份有限公司股權進行簡易合併時，應以育鴻電子股份有限公司帳上全部資產及負債之帳面價值入帳，並據此編製合併後之資產負債表，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編比較期間財務報表。

育鴻電子股份有限公司 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效業已計入本公司 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日個體綜合損益表中，並已追溯重編本公司 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務報表。

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	33,921	29.9800	(美元：新台幣)	\$	1,016,959		
人 民 幣		253	4.3050	(人民幣：新台幣)		1,089		
港 幣		231	3.8490	(港幣：新台幣)		888		
						<u>\$ 1,018,936</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		19,901	29.980	(美元：新台幣)	\$	<u>596,621</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		25,245	29.980	(美元：新台幣)	\$	756,830		
人 民 幣		87	4.3050	(人民幣：新台幣)		373		
港 幣		1,818	3.8490	(港幣：新台幣)		6,997		
						<u>\$ 764,200</u>		

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	22,095	30.715	(美元：新台幣)	\$	678,655		
人 民 幣		2,503	4.4720	(人民幣：新台幣)		11,193		
日 圓		70	0.2782	(日圓：新台幣)		19		
港 幣		23	3.9210	(港幣：新台幣)		92		
						<u>\$ 689,959</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元	\$	16,543	30.715	(美元：新台幣)				<u>\$ 508,111</u>
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		16,905	30.715	(美元：新台幣)				\$ 519,223
人 民 幣		108	4.472	(人民幣：新台幣)				483
港 幣		2,175	3.9210	(港幣：新台幣)				<u>8,529</u>
								<u>\$ 528,235</u>

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 6,056 仟元及 3,663 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。

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。  
(附表三)
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。  
(附表三)
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

秀育企業股份有限公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元，外幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對象資產總額 (註 2)	資金貸與總額 (註 2)	與總額 (註 2)
													名稱	係價			
0	Wonder Top Co., Ltd.	LONG WIN LIMITED	其他應收款 — 關係人	是	\$ 47,968 (USD 1,600)	\$ -	\$ -	2.50%	短期資金 融通	\$ -	營運周轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 379,129	\$ 379,129	\$ 379,129

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
  - (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：(1) 資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之 40%。  
(2) 資金貸與有業務往來之公司或行號，該貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40%。

額孰高者。

(3) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額，以不超過本公司最近期財務報表淨值的 40% 為限；個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值 40% 為限。



秀育企業股份有限公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱		對單一企業 背書保證 金額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 保額 (USD 3,200) 425,716 (USD 14,200)	期末 背書 保證 餘額 (USD 14,200)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近 期財務報表 淨值之比率 (%)	背書 保證 最高 金額 (註 3)	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	註
		被 公 司	保 險 公 司											
0	秀育企業股份有限公司	Wonder Top Co., Ltd.	LONG WIN LIMITED	\$ 947,822	\$ 95,936 (USD 3,200) 425,716 (USD 14,200)	\$ - 425,716 (USD 14,200)	\$ - 172,845 (USD 5,765)	\$ - 299,800 (USD 10,000)	- 58.20%	\$ 1,895,644 1,895,644	Y Y	N N	N N	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司係由阿拉伯數字 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) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(2) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註 3：背書保證限額係本公司依金融監督管理委員會證券期貨局 91 年 12 月 18 日 (91) 台財證(六) 第 091010161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理，本公司背書保證總額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 200% 及對單一企業背書保證之累積金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證財務報告淨值之 100%。

秀育企業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	關係	交易情形			形之	交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款估應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	進信期				
秀育企業股份有限公司 LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	進貨	\$ 2,909,380	98	註1	註2	(\$ 743,183)	98	
秀育企業股份有限公司 LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	銷貨收入	( 2,976,970)	( 99)	註1	註2	743,540	80	
秀育企業股份有限公司 LONG WIN LIMITED	東莞瑞聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	( 2,941,356)	98	註1	註2	( 224,433)	35	
東莞瑞聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	銷貨收入	( 2,948,822)	( 99)	註1	註2	224,433	96	

註 1：原則上收付款條件為月結 60 天，視合併公司實際資金狀況另作調整。

註 2：無其他同類交易可供比較。

秀育企業股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元，外幣仟元

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	始投	資	金	額	期	末	比	率	(%)	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	損	益	備	註		
				本	期	末	去	年	末	末	數			帳	額	本	期	損	益	損	益	(\$	2,657)	(\$	2,657)						
秀育企業股份有限公司	育鴻電子股份有限公司	台灣	主要從事電子材料零售	\$	-	\$	65,000	-	-	-	-	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	-	(\$	2,657)	(\$	2,657)					註 1 及 3	
秀育企業股份有限公司	GOODTEK LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際貿易業務	(USD	340,407	(USD	398,587	11,300,000	11,300,000	11,300,000	100	100	100	438,725	157,379	157,379	157,379	157,379	157,379	157,379	157,379									註 1	
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	薩摩亞群島	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務	(USD	30,656	(USD	30,656	1,000,000	1,000,000	1,000,000	100	100	100	152,696	5,184	5,184	5,184	5,184	5,184	5,184	5,184									註 1	
秀育企業股份有限公司	UGREAT MARKETING LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際貿易業務	(USD	12,612	(USD	11,053	-	660,000	660,000	100	100	100	5,200	(	6,996)	(	6,996)	(	6,996)	(	6,996)									註 1 及 2
育鴻電子股份有限公司	UGREAT MARKETING LIMITED	薩摩亞群島	主要從事國際貿易業務	(USD	-	(USD	370)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									註 2	
UGREAT MARKETING LIMITED	育鴻電子(深圳)有限公司	中國大陸深圳	主要從事電子材料零售	(USD	18,557	(USD	9,281	-	-	-	100	100	100	4,011	(	6,985)	(	6,985)	(	6,985)	(	6,985)									註 1
GOODTEK LIMITED	Wonder Top Co., Ltd.	薩摩亞群島	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備進出口貿易業務	(USD	339,653	(USD	396,125	11,080,000	11,080,000	11,080,000	100	100	100	437,717	157,462	157,462	157,462	157,462	157,462	157,462	157,462									註 1	
Wonder Top Co., Ltd.	東莞詩聯電子有限公司	中國大陸廣東	主要從事各類電子零件及電腦週邊設備加工製造	(USD	117,571	(USD	117,571	-	-	-	100	100	100	434,442	157,385	157,385	157,385	157,385	157,385	157,385	157,385									註 1	

註 1：係以被投資公司 108 年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：本公司之子公司育鴻電子股份有限公司於 108 年 1 月 2 日董事會決議出售 UGREAT MARKETING LIMITED 之全數股權予本公司。該交易之股權轉讓基準日訂於 108 年 1 月 1 日，出售價款為美金 120,000 元。

註 3：經本公司董事會決議以 108 年 9 月 30 日為簡易合併基準日，本公司為存續公司，育鴻電子股份有限公司為消滅公司並沖銷相關採權益法之長期股權投資金額。



## S重要會計項目明細表目錄S

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註七
存貨明細表		明細表三
預付款項明細表		附註十四
其他流動資產明細表		附註十四
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十
投資性不動產變動明細表		附註十二
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十二
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二一
其他非流動資產明細表		附註十四
短期借款明細表		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十七
其他流動負債明細表		附註十七
長期借款明細表		明細表七
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
其他收益及費損淨額明細表		附註二十
財務成本明細表		附註二十
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷 費用功能別彙總表		附註二十

秀育企業股份有限公司

現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	淨	額
庫存現金及週轉金		註 1		\$	126
銀行存款					
	支票及活期存款				6,730
	外幣活期存款	註 2			<u>134,301</u>
					<u>141,031</u>
					<u>\$141,157</u>

註 1：包括人民幣 10,132 元、日圓 616 元、港幣 1,330 元及美金 244 元，分別按匯率 RMB\$1=\$4.305、JPY\$1=\$0.276、HKD\$1=\$3.849 及 US\$1=\$29.98 換算。

註 2：包括美金 4,450,206.54 元及港幣 229,492.10 元，分別按匯率 US\$1=\$29.98 及 HKD\$1=\$3.849 換算。

秀育企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	A 公司	貨	款	\$482,198	
	B 公司	貨	款	116,688	
	C 公司	貨	款	68,555	
	其他(註)	貨	款	<u>199,410</u>	
				866,851	
減：備抵呆帳				(	<u>34,121)</u>
					<u>\$832,730</u>
關係人					
	D 公司	貨	款	\$ 19,432	
	其他(註)	貨	款	<u>6</u>	
					<u>\$ 19,438</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

秀育企業股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	成 本	淨 變 現 價 值
商品存貨	\$ 75,886	\$ 70,334
製 成 品	-	-
半 成 品	-	-
原 料	-	-
	<u>\$ 75,886</u>	<u>\$ 70,334</u>

註：108 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價及呆滯損失為 5,552 仟元。



資育企業股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

採用權益法之投資	初 期		增 加 額	本 期		減 少 額	按 權 益 法 認 投 資 損 益		國 外 管 理 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	結 餘		註
	股 數 ( 仟 股 )	金 額		股 數 ( 仟 股 )	金 額		股 數 ( 仟 股 )	金 額		持 股 比 例 ( % )	金 額	
GOODTEK LIMITED	13,174	\$ 356,804	-	1,874	\$ 58,181	\$ 157,379	100	11,300	(\$ 17,277)	\$ 438,725	100	註 2
LONG WIN LIMITED	1,000	151,307	-	-	-	5,184	100	1,000	( 3,795 )	152,696	100	註 2
UGREAT MARKETING LIMITED	370	3,676	8,919	-	-	( 6,996 )	100	660	( 399 )	5,200	100	註 2
		\$ 511,787	8,919	\$ 58,181	\$ 155,567	( \$ 21,471 )				\$ 596,621		

註 1：本公司於 108 年 8 月 12 日董事會決議與子公司育鴻電子股份有限公司進行簡易合併，本公司為合併後存續公司，育鴻電子股份有限公司為消滅公司，以 108 年 9 月 30 日為簡易合併基準日，前述互易困難共同控制下之組織重組，應視為自始即合併而追溯重編前期比較財務報表。

註 2：係以被投資公司 108 年度經會計師審核之財務報表計算。

秀育企業股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末金額	契約期限	利率% (年息)	融資額度	抵押或擔保
永豐銀行	信用借款	\$ 50,000	108.9.20~108.12.18	1.27	\$ 50,000	無
台北富邦銀行	擔保借款	50,000	108.9.3~109.3.1	1.26	50,000	附註二六
中國信託銀行	信用借款	<u>50,000</u>	108.10.29~109.4.27	1.25	<u>50,000</u>	無
		<u>\$ 150,000</u>			<u>\$ 150,000</u>	

秀育企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
	E 公司	貨	款	\$	6,671
	F 公司	貨	款		1,071
	G 公司	貨	款		1,004
	其他 (註)	貨	款		<u>3,885</u>
					<u>\$ 12,631</u>
關係人					
	H 公司	貨	款	\$	743,183
	其他 (註)	貨	款		<u>593</u>
					<u>\$743,776</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

秀育企業股份有限公司

長期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

債權人	償還辦法	契約期	期限	利率 (%)	金	額	計	抵押或擔保
台北富邦銀行	利息本金平均攤還	105.9.1~112.9.1		1.26	\$ 25,852	\$ 72,799	\$ 98,651	附註二六
上海商業銀行	每月付息，本金平均攤還	106.9.4~109.9.4		1.25	37,500	-	37,500	附註二六
					\$ 63,352	\$ 72,799	\$ 136,151	

秀育企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
銷貨收入			
電子產品		\$ 3,464,669	
減：銷貨退回		( 6,968)	
減：銷貨折讓		( 71,482)	
			<u>\$ 3,386,219</u>

秀育企業股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
商 品	
期初存貨	\$ 15,174
加：本期進貨	3,009,945
減：轉列營業費用	( 1,403)
減：存貨盤虧	( 250)
減：本期報廢	( 84)
減：其 他	( 13)
減：期末存貨	( <u>75,886</u> )
進銷成本	<u>2,947,483</u>
直接材料	
期初原料	1,315
加：本期進料	6,208
減：出售原料	( 6,208)
減：本期報廢	( 1,315)
減：期末原料	<u>-</u>
直接材料耗用	-
直接人工	-
製造費用	<u>-</u>
製造成本	-
加：期初半成品	713
減：本期報廢	( 713)
減：期末半成品	<u>-</u>
本期製成品成本	-
加：期初製成品	3,747
減：本期報廢	( 3,747)
減：期末製成品	<u>-</u>
產銷成本	-
加：出售模具	8,506
加：出售原料	6,208
加：存貨報廢賠償損失	5,525
加：存貨報廢損失	5,859
減：存貨跌價回升利益	( 1,042)
加：其 他	316
加：存貨盤虧	<u>250</u>
營業成本	<u>\$ 2,973,105</u>

秀育企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 16,711	\$ 62,730	\$ 33,680	\$ 113,121
保險費		2,508	4,864	2,888	10,260
折 舊		1,563	8,765	387	10,715
勞務費		1,699	7,752	779	10,230
進出口費用		41,919	-	-	41,919
其他(註)		<u>24,839</u>	<u>24,280</u>	<u>6,498</u>	<u>55,617</u>
		<u>\$ 89,239</u>	<u>\$ 108,391</u>	<u>\$ 44,232</u>	<u>\$ 241,862</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。