



股票代碼: 6737

# 秀育企業股份有限公司

**SOLID YEAR CO., LTD.**

一一〇年度年報

查詢年報網址

- 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>
- 公司網址：<http://www.solidyear.com.tw/>

中華民國 111 年 5 月 26 日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名	吳川仕	林浩宇
職稱	總經理	財會處協理
連絡電話	(02) 2697-2311	(02) 2697-2311
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

註：因本公司將於 111 年 6 月 1 日起更換股務代理機構為富邦綜合證券股份有限公司股務代理部，故自 111 年 6 月 1 日起，股東辦理相關之業務，請改洽詢富邦綜合證券股份有限公司股務代理部（名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓；電話：(02)2361-1300；

網址：<https://www.fubon-ebroker.com>）。

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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 .....	14
四、 公司治理運作情形 .....	19
五、 簽證會計師公費資訊 .....	44
六、 更換會計師資訊 .....	44
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 .....	44
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 .....	44
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 .....	46
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 .....	47
肆、募資情形	
一、 資本及股份 .....	48
二、 公司債辦理情形 .....	53
三、 特別股辦理情形 .....	53
四、 海外存託憑證辦理情形 .....	53
五、 員工認股權憑證辦理情形 .....	53
六、 限制員工權利新股辦理情形 .....	53
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	53
八、 資金運用計畫執行情形 .....	53
伍、營運概況	
一、 業務內容 .....	54
二、 市場及產銷概況 .....	62
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 .....	67
四、 環保支出資訊 .....	68
五、 勞資關係 .....	68

六、	資通安全管理 .....	69
七、	重要契約 .....	70
<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 .....	71
二、	最近五年度財務分析 .....	75
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	79
四、	最近年度財務報告 .....	80
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	80
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 .....	80
<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 .....	81
二、	財務績效 .....	82
三、	現金流量 .....	82
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	83
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 .....	83
六、	最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估 .....	83
七、	其他重要事項 .....	87
<b>捌、特別記載事項</b>		
一、	關係企業相關資料 .....	88
二、	最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	89
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 .....	89
四、	其他必要補充說明事項 .....	89
<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>		
		89

## 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 110 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 110 年度之營業額約 5,300,927 仟元，較 109 年之營業額 5,911,299 仟元，約減少 10.33%，主係因疫情趨動之消費旺季接近尾聲，客戶需求趨緩所致，故 110 年度營業額較 109 年度略減。

(二)稅後淨利：本公司 110 年度稅後淨利 308,000 仟元，與 109 年稅後淨利 487,410 仟元相較，約減少 36.81%，主係因本年度營收略減且製造成本及營運費用受產業環境影響而增加，致本年度稅後淨利減少。

二、預算執行情形：本公司民國 110 年並未公開財務預測。

### 三、財務收支及獲利能力分析

分析項目		最近三年度財務分析		
		108 年	109 年	110 年
財務 收支	營業活動之淨現金流入(出)	410 佰萬元	383 佰萬元	227 佰萬元
	投資活動之淨現金流入(出)	(66)佰萬元	(210)佰萬元	(368)佰萬元
	籌資活動之淨現金流入(出)	(255)佰萬元	42 佰萬元	(23)佰萬元
財務 結構 (%)	負債占資產比率	58.86	71.20	62.52
	長期資金占不動產、廠房及設 率	264.15	288.50	224.90
獲利 能力	資產報酬率(%)	11.33	15.07	8.18
	權益報酬率(%)	27.35	44.78	24.41
	純益率(%)	6.71	8.25	5.81
	每股盈餘	3.86	8.17	5.16

### 四、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 62,957 仟元，較去年度的 52,750 仟元增加約 19.35%，主係 110 年度投入 XR/AR 遠距視訊會議裝置、車載安卓機後台管理 APP 及電動助力自行車花鼓等新專案及產品之開發，故增加研發資源之投入。

## 五、一一一年營運計畫概要

- (一) 經營方針及營業目標：面對經營環境的劇烈變動、原物料成本高度成長以及人力成本不斷提升的壓力，本公司致力於建構新產品之研發投入及產品開發(安卓主機、自行車用電力助動花鼓、主動式電容筆)，藉由新產品組合來改變過往的產品結構，創造新的營運動能。
- (二) 預期銷售數量及其依據：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) 重要之產銷政策：
1. 持續拓展汽車電子市場，在現有的車用主機載體上，持續增加軟體增值服務，提升客戶的使用者體驗，並加速推廣消費客群。
  2. 於 110 年開始實施生產基地戰略佈局計畫，將於台灣建立全面的生產配套網路，使台灣成為本公司之第二個生產基地。
  3. 成立全新業務單位”市場行銷處”，藉此強化消費性電子產品的通路開發及行銷，為本公司產品提供更好的服務，為提升市場開發亦提供了良好的競爭格局。
  4. 透過新成立子公司鍊鑫新能源科技股份有限公司，進而跨入儲能產業，實現集團多角化經營，並成為台灣綠能產業之生力軍。

## 六、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. 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。
2. 強化與供應鏈之緊密合作，建立長期合作夥伴關係，持續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。
3. 關注嚴重特殊傳染性肺炎（COVID-19）的影響，審慎評估供應鏈和製造等風險問題。
4. 公司除日常營運均遵循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化。
5. 展望目前國際情勢，俄烏戰爭對於全球貿易佈局帶來許多的不確定性或改變。面對美元持續波動，匯兌變動風險增加，公司將持續密切觀察總體經濟走勢與波動，以及時採取因應措施，降低對公司營運之影響。

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

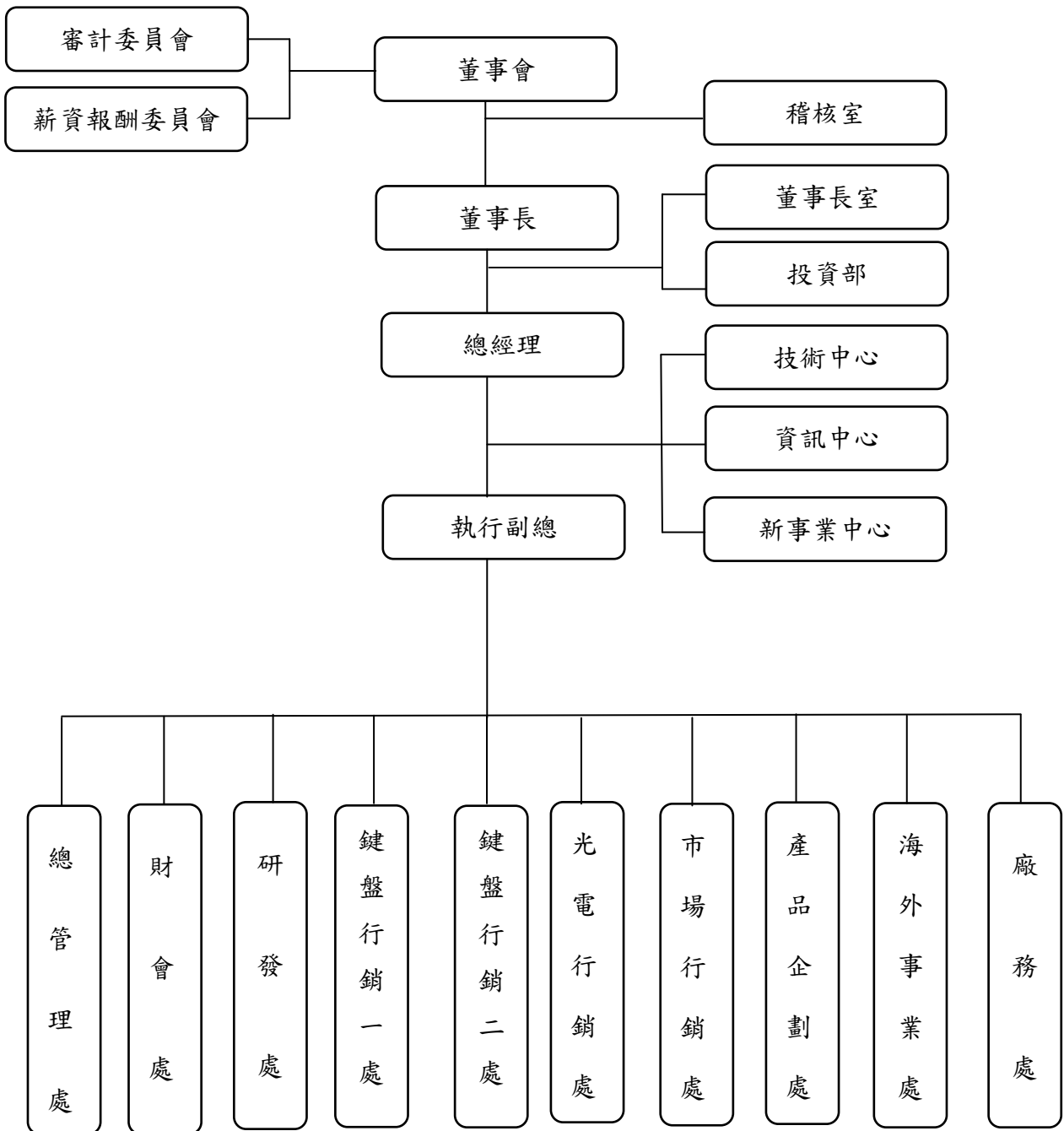
### 二、公司沿革

- 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
- 109 年：成立全資子公司育鴻科技電子股份有限公司
- 110 年：購置彰化土地，並計畫在台設立生產基地

## 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	評估公司內部管理制度之健全性、合理性與有效性及其他法令規定應執行之事項。執行稽核業務，並對內部控制執行規劃及制度提供改善建議。
董事長室	經營環境分析與評估、經營風險管控、法令蒐集與專題研究等。
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。
市場行銷處	市場研究、產業分析及產品行銷、客戶及市場開發、協助新產品開發及推廣。
總管理處	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及管理執行職安相關作業，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，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。
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、財務資訊彙總、整理及分析。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。
研發處	產品規格之設計、驗證、制定及生產技術導入。
投資部	統籌轉投資事業專案管理評估與監理、境外投資公司設立及管理事宜。
技術中心	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。
廠務處	各項產品之生產、製程、產能、組裝及交期之管制；生產績效之控制、督導及生產成本管控分析及改善。

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) 董事資料

1. 董事資料：

111年4月19日 單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	梁 煇 彬	男 71~80歲	108.11.11	3年	75.05.20	4,096,153	6.82%	3,901,180	6.50%	2,325,760	3.87%	-	-	國立彰化師大陽工畢	副 董 事 長 副 總 經 理 副 總 經 理	董 事 長 董 事 副 總 經 理 副 總 經 理	梁 煇 彬 梁 煇 湖 梁 維 霖 梁 維 任	兄 弟 兄 弟 父 子 父 子	-
副董 事長	中 華 民 國	梁 煇 崇	男 61~70歲	108.11.11	3年	67.12.23	5,629,942	9.38%	5,603,942	9.33%	1,896,903	3.16%	-	-	秀水國小	董 事 長 董 事	董 事 長 董 事	梁 煇 彬 梁 煇 湖	兄 弟 兄 弟	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	梁徽湖	男 61~70歲	108.11.11	3年	72.05.20	4,716,311	7.85%	4,690,311	7.81%	2,697,567	4.49%	-	-	國立彰化師大附工畢	Wonder Top Co., Ltd. 董事 東莞瑞聯電子有限公司 董事 UGREAT MARKETING LIMITED 董事 瓊鋒投資股份有限公司 董事 國健開發建設股份有限公司 監察人 原兆科技科技股份有限公司 董事 天櫻通訊科技股份有限公司 董事 深圳冠順網絡科技股份有限公司 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 61~70歲	108.11.11	3年	106.06.08	-	-	-	-	30,300	0.05%	-	-	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	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊永列	男 51~60歲	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 嶺東科技大學商管學院 院長	嶺東科技大學副校長 嶺東科技大學學務長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳坤成	男 61~70歲	108.11.11	3年	108.11.11	-	-	-	-	-	-	-	-	國立雲林科技大學資訊管理研究所碩士 國立交通大學科技管理所 博士 大同公司馬達廠工程師 臺中精機廠公司 副經理 翰成實業公司 總經理 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	亞洲大學專任副教授	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳玉芬	女 61~70歲	109.12.11	1.9年	109.12.11	35,000	0.06%	32,000	0.05%	-	-	-	-	國立台中商專會計科 東海大學稅務代理人專班第2屆第1名結業 經濟部中小企業處財務管理顧問師培訓台中班	正詳聯合稅務記帳事務所所長 員榮醫療集團監察人 柏克來管理顧問有限公司負責人	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
															第1屆第1名結業 專門職業記帳士考試及 格經濟部中小企業處「財 務金融服務團」財務顧問 師 行政院中區婦女會諮詢 委員彰化分會會長					

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 主要股東為法人者其主要股東：無。

#### 4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資格揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
梁徽彬 (董事長)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；並擔任沅聖科技股份有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
梁煇崇 (副董事長)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；並擔任東莞琦聯電子有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
梁徽湖 (董事)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；並擔任東莞琦聯電子有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
戴文正 (董事)	具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗；獲選過中華民國第十三屆傑出經理人，並擔任富山精機廠股份有限公司副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	不適用	無
楊永列 (獨立董事)	具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需相關科系之大專院校講師之工作經驗；逢甲大學經濟學研究所碩士及東吳大學經濟學研究所博士畢業，並曾擔任嶺東科技大學商管學院院長，目前擔任嶺東科技大學副校長。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	獨立情形符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
陳坤成 (獨立董事)	具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需相關科系之大專院校講師之工作經驗；雲林科技大學資訊管理研究所碩士及交通大學科技管理所博士畢業，曾擔任大同公司馬達廠工程師、臺中精機廠公司副理，目前擔任亞洲大學專任副教授。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	獨立情形符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
陳玉芬 (獨立董事)	具有五年以上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之工作經驗；專門職業記帳士考試及格，曾擔任經濟部中小企業處「財務金融服務團」財務顧問師及行政院中區婦女會諮詢委員彰化分會會長，目前擔任正詳聯合稅務記帳士事務所所長。 未有公司法第 30 條各款情事。(註 1)	獨立情形符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份，未超過相關規定。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

- a.曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- b.曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- c.曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
- d.受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
- e.使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- f.無行為能力或限制行為能力者。
- g.受輔助宣告尚未撤銷。

註2：

- a.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
- b.兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
- c.選任前二年及任職期間無下列情事之一：
  - (1)公司或其關係企業之受僱人。
  - (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
  - (3)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)(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)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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
  - (6)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。
  - (7)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。
  - (8)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。
  - (9)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逾新台幣五十萬元之商務、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

## 5.董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針提升公司整體表現。董事會成員之選任以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成，也各自具有產業經驗與相關技能，以及專業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

姓名	多元化 核心	基本組成						專業背景			專業知識與技能							
		國籍	性別	具 員 工 身 份	年齡			獨立董 事任期 年資 (3年以 下)	產 業	商 務	財 會	營 業 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 及 決 策 能 力
					51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 至 80 歲											
董事	梁徽彬	中 華 民 國	男	V			V	/	V	V		V	V	V	V	V	V	V
	梁煇崇		男	V		V		/	V	V		V	V	V	V	V	V	V
	梁徽湖		男	V		V		/	V	V		V	V	V	V	V	V	V
	戴文正		男			V		/	V	V		V	V	V	V	V	V	V
獨立 董事	楊永列	中 華 民 國	男		V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
	陳坤成		男			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
	陳玉芬		女			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V

本公司目前設有 7 席董事，皆為本國籍，有 1 名女性董事，女性比重為 14%。董事年齡 71~80 歲有 1 名，占 14%、61~70 歲有 5 名，占 72%，51~60 歲有 1 名，占 14%。具有員工身分的董事有 3 名，占 43%。為強化董事會多元性，111 年股東常會全面改選董事時，增選 2 席董事，董事席次將增至 9 席，將可達到降低具有員工身分董事之比例至 33%，及多元化董事年齡層及專業背景之目標。

## (2) 董事會獨立性：

本公司共 3 席獨立董事，占全體董事成員比重 43%，達到獨立董事席次不宜少於全體董事席次 3 分之 1 的目標，且 3 位獨立董事於任期年資皆在 3 年以下。

本公司董事會具獨立性，董事間並無配偶關係，二親等以內之親屬關係共 3 名董事，未超過半數席次，另本公司設置審計委員會，並無監察人；董事會未有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及規定第 4 項之情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月19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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳川仕	男	78.03.01	429,510	0.72%	2,000	0.00%	-	-	國立彰化師範大學電機系研究所博士	深圳冠順網絡科技有限公司 監事 育鴻科技電子股份有限公司 總經理	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	梁維霖	男	92.10.02	1,920,080	3.20%	-	-	-	-	大葉大學工業工程系畢	東莞琦聯電子有限公司 總經理 瓊徽投資股份有限公司 董事 原北科技股份有限公司 董事 祐鈺生物科技股份有限公司 董事 鍊鑫新能源科技股份有限公司 董事	副總經理	梁維任	兄弟	-
總管理處副總經理	中華民國	葉耕丰	男	78.02.15	11,000	0.02%	-	-	-	-	台北工專機械工程科畢 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 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	213,040	0.35%	-	-	-	-	台灣科技大學機械科畢 英群企業公司處長	-	-	-	-	-
技術中心總工程師	中華民國	黃奇聰	男	73.07.18	3,000	0.00%	-	-	-	-	亞東工專機械工程科畢	-	-	-	-	-
光電行銷處協理	中華民國	楊義明	男	105.07.18	10,000	0.02%	-	-	-	-	亞東工專工業管理科畢 微米科技品牌事業部業務協理	-	-	-	-	-
財會處協理	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	-	-	-	-	-



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	
海外事業處副總經理	中華民國	梁維任	男	105.12.20	1,330,561	2.22%	311,491	0.52%			建國科技大學電子系畢業	育鴻電子(深圳)有限公司 總經理 信大創投股份有限公司 董事 瓊微投資股份有限公司 董事	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	7,000	-	-	-			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	13,730	0.02%	-	-			國立台北大學財政系畢業 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

110年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						領取自公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		薪資、獎金及 特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純益 之比例		
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	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	本公司	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司
董事長	梁徽彬	-	-	6,727	111	111	6,838 2.22%	5,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,497 4.05%	12,497 4.05%	-	-	-	-
董事	梁煒崇	-	-	6,727	111	111	6,838 2.22%	5,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,497 4.05%	12,497 4.05%	-	-	-	-
董事	梁徽湖	-	-	6,727	111	111	6,838 2.22%	5,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,497 4.05%	12,497 4.05%	-	-	-	-
董事	戴文正	-	-	6,727	111	111	6,838 2.22%	5,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,497 4.05%	12,497 4.05%	-	-	-	-
獨立董事	楊永列	-	-	1,800	243	243	2,043 0.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,043 0.66%	2,043 0.66%	-	-	-	-
獨立董事	陳坤成	-	-	1,800	243	243	2,043 0.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,043 0.66%	2,043 0.66%	-	-	-	-
獨立董事	陳玉芬	-	-	1,800	243	243	2,043 0.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,043 0.66%	2,043 0.66%	-	-	-	-

1. 敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司董事(含獨立董事)之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值議定；如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

110年12月31日

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)	財務報告內所有公司
	本公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	梁煒崇、梁徽湖、戴文正、陳玉芬、陳坤成、楊永列	戴文正、楊永列、陳坤成、陳玉芬	戴文正、楊永列、陳坤成、陳玉芬
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	梁煒崇、梁徽湖	梁煒崇、梁徽湖
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	梁徽彬	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	梁徽彬	梁徽彬
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 7 人	共 7 人	共 7 人

(二) 總經理及副總經理之酬金

110年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司		財務報告內所有公司
總經理	吳川仕														
執行副總經理	梁維霖														
副總經理	葉耕羊														
副總經理	秦忠義														
副總經理	游清江														
總工程師	黃奇聰														
副總經理	梁維任	8,876	8,876	-	-	3,541	3,541	4,376	-	4,376	-	16,793	16,793	5.44%	5.44%

酬金級距表

110年12月31日

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	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	葉耕丰、黃奇聰、梁維任	葉耕丰、黃奇聰、梁維任
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	秦忠義、游清江、梁維霖	秦忠義、游清江、梁維霖
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 7 人	共 7 人

(三) 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	-	5,454	5,454	1.77%
	副總經理	葉耕丰				
	副總經理	秦忠義				
	副總經理	游清江				
	總工程師	黃奇聰				
	副總經理	梁維霖				
	副總經理	梁維任				
	協理	楊義明				
	協理	張耀南				
	協理	陳依苓				
	財務/會計主管	林浩宇				

(四) 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	109年度酬金總額 占稅後純益之比例		110年度酬金總額 占稅後純益之比例	
		本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事		3.72	3.72	4.71	4.71
監察人(註)		0.40	0.40	-	-
總經理、副總經理		2.21	2.21	5.44	5.44

(註)109年12月設立審計委員會，監察人自然解任。

(2)給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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：董事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通過後分派，並提報股東會。

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，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(110 年度)董事會開會 8 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	8	0	100%	
副董事長	梁輝崇	8	0	100%	
董事	梁徽湖	6	2	75%	
董事	戴文正	8	0	100%	
獨立董事	楊永列	8	0	100%	
獨立董事	陳坤成	8	0	100%	
獨立董事	陳玉芬	8	0	100%	

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：110 年度共召開 8 次董事會議，決議事項內容如年報第 41 頁至第 44 頁。

(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)110 年 8 月 12 日會議，經理人 110 年度中秋獎金案，梁徽彬董事長、梁輝崇董事、梁徽湖董事共三席董事及列席之吳川任總經理、梁維霖執行副總經理、林浩宇協理利益迴避不參與本議案之討論及表決，其餘出席董事，無異議照案通過。

(二)110 年 10 月 8 日會議，本公司董事會、薪資報酬委員會及審計委員會車馬費，表決獨立董事相關車馬費，獨立董事楊永列、陳坤成、陳玉芬利益迴避，餘其他董事梁徽彬、梁輝崇、梁徽湖、戴文正無異議照案通過，表決董事相關車馬費，董事梁徽彬、梁輝崇、梁徽湖、戴文正利益迴避，餘獨立董事楊永列、陳坤成、陳玉芬無異議照案通過。

(三)110 年 12 月 28 日會議，經理人 110 年年終獎金案，梁徽彬董事長、梁輝崇董事、梁徽湖董事共三席董事及列席之吳川任總經理、林浩宇協理利益迴避不參與本議案之討論及表決，其餘出席董事，無異議照案通過。

擬簽訂彰化辦公室租賃合約案，梁徽彬董事長利益迴避不參與本議案之討論及表決，其餘出席董事，無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司於 110 年 11 月 9 日董事會通過董事會績效評估辦法，並於 111 年第一季完成 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日期間之董事會績效評估，並於 111 年 3 月

25 日董事會進行 110 年董事會績效評估報告。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行一次	110.01.01~ 110.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	採用內部問卷方式進行董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會成員自評	1.董事會績效評估 •對公司營運之參與程度 •提升董事會決策品質 •董事會組成與結構 •董事的選任及持續進修 •內部控制 2.董事成員自我績效評估 •公司目標與任務之掌握 •董事職責認知 •對公司營運之參與程度 •內部關係經營與溝通 •董事之專業及持續進修 •內部控制 3.功能性委員會績效評估 •對公司營運之參與程度 •功能性委員會職責認知 •提升功能性委員會決策品質 •功能性委員會組成及成員選任 •內部控制

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

- 1.為提升董事會功能及落實公司治理，於 110 年 11 月 9 日董事會通過董事會績效評估辦法。
- 2.為協助董事執行職務及提升董事會效能，於 110 年 12 月 3 日董事會通過處理董事要求之標準作業程序。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	楊永列	8	0	100%	
獨立董事	陳坤成	8	0	100%	
獨立董事	陳玉芬	8	0	100%	



審計委員會議事內容包括審閱財務報告、評估內部控制制度有效性、內部稽核業務執行情形、會計師獨立性評估、年度稽核計畫、取得或處分資產情形、審閱內部規章修訂等。

#### ●審閱財務報告

董事會造具本公司 110 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配之議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄會計師及林淑如會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，業經審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定，繕具報告如上。

#### ●評估內部控制制度有效性

依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，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。依本公司各單位內部控制制度自我評估結果、稽核單位全年度稽核計劃執行結果，內部控制制度之設計及執行均屬有效，並做成內部控制制度聲明書，經審計委員會審議通過。

#### ●審閱內部規章修正

配合法令規定，提報審計委員討論內部規章修正內容，110 年新增及修正的規章包含「公司章程」、「股東會議事運作程序」、「薪工循環」、「買回股份轉讓員工辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」、「取得或處分資產處理程序」、「董事會績效評估辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」、「會計政策與估計變動程序」、「財務報表編製流程管理辦法」、「關係人、特定公司、集團企業交易管理辦法」。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

1.110 年 3 月 26 日第一屆第二次審計委員會會議，109 年營業報告書及財務報表案、109 年度內部控制制度聲明書案、修訂本公司買回股份轉讓員工辦法案、修訂本公司股東會議事運作程序案、修訂本公司薪工循環案、現金增資發行新股供初次上市掛牌承銷並提請原股東放棄優先認股權案、出售新店辦公室案、購置不動產案，均經全體出席獨立董事審議通過，並提報董事會審議。

2.110 年 6 月 1 日第一屆第三次審計委員會會議，科技公司投資案、109 年 4 月 1 日至 110 年 3 月 31 日之內部控制制度聲明書案，均經全體出席獨立董事審議通過，並提報董事會審議。

3.110 年 6 月 29 日第一屆第四次審計委員會會議，修訂內部控制制度案，經全體出席獨立董事審議通過，提報董事會審議。

4.110 年 8 月 12 日第一屆第五次審計委員會會議，本公司 110 年第二季合併財務報表案、增資子公司育鴻科技電子股份有限公司案、109 年 7 月 1 日至 110 年 6 月 30 日之內部控制制度聲明書案、本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案、本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對供應

商購料提供背書保證案、本公司 110 年度簽證會計師公費審議案，均經全體出席獨立董事審議通過，並提報董事會審議。

5. 110 年 10 月 8 日第一屆第六次審計委員會會議，修訂本公司獨立董事之職責範疇規則案、修訂本公司取得或處分資產處理程序案、與絢帛電子科技(深圳)有限公司合資成立公司案、新設公司投資案，均經全體出席獨立董事審議通過，並提報董事會審議。

6. 110 年 11 月 9 日第一屆第七次審計委員會會議，修訂本公司公司章程案、109 年 10 月 1 日至 110 年 9 月 30 日之內部控制制度聲明書案、訂定本公司董事會績效評估辦法案、本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案、本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對供應商購料提供背書保證案、自建廠房及購置機器案，均經全體出席獨立董事審議通過，並提報董事會審議。

7. 110 年 12 月 3 日第一屆第八次審計委員會會議，新訂及修訂內控管理辦法，經全體出席獨立董事審議通過，提報董事會審議。

8. 110 年 12 月 28 日第一屆第九次審計委員會會議，擬簽訂彰化辦公室租賃合約、本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1. 內部稽核主管每次審計委員會會議及董事會議均會參加，並於會議中向獨立董事報告內部稽核執行狀況與內部控制運作情形；並就與會人員所提問題進行溝通。

2. 稽核主管每月將稽核結果做成報告，呈獨立董事參閱。此外，稽核主管亦隨時保持與獨立董事以電話及電子郵件等方式雙向溝通。

(二)獨立董事與會計師溝通情形：

會計師於審計委員會中向獨立董事報告本期查核公司財務狀況及內控執行情形，並就關鍵查核事項進行溝通。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已成立審計委員會，故不適用。

(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	
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	公司已於109年10月15日訂立「公司治理實務守則」。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	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	(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	(三) 本公司訂定關係人、特定公司、集團企業交易管理辦法、採購及付款循環，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。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	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員嚴格遵循，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。
(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		
三、董事會之組成及職責	V	(一) 本公司依公司治理實務守則規範董事會組成之多元化政策，目前設置7席董事(含3席獨立	(一) 無重大差異。
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			

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	
<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，並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>V</p> <p>V</p>	<p>董事)，預計於111年6月17日股東常會，全面改選董事，將董事席次增至9席，董事會成員擁有豐富產業經驗、專業知識、經營管理能力及國際市場觀等能力，董事會成員落實多元化具體管理目標及落實情形請詳第9頁~第11頁。</p> <p>(二) 本公司已依規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求設置各類功能性委員會。</p> <p>(三) 110年11月9日董事會通過董事會績效評估辦法，並於111年第一季進行110年董事會績效評估，110年度董事會績效評估採內部自評，由負責公司治理相關人員於年底發送問卷予各董事及功能性委員會委員，由董事對董事會整體運作、功能性委員會委員對委員會整體運作及董事對自身參與狀況予以評估，公司治理相關人員回收問卷及分析自評結果於111年3月25日將績效評估結果提報董事會，報告內容董事會績效評估4.02分，董事會成員自我績效評估4.45分，功能性委員會績效評估4.36分，以上評估滿分均為5分，評估結果符合公司治理要求。</p>	<p>(二)無重大差異。</p> <p>(三)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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?		<p>V</p> <p>(四) 本公司每年於簽約同時評估簽證會計師之獨立性，未來將評估會計師獨立性之項目定期提交董事會：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。</li> <li>2、本公司或本公司董事與審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬、事務所關係企業間，未有相互融資或保證行為。</li> <li>3、會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。</li> <li>4、審計服務小組成員與本公司間，目前未存有潛在僱用關係。</li> <li>5、審計服務小組成員，過去兩年內未曾擔任本公司董事或對審計案件有重大影響職務之人員。</li> <li>6、本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付。無逾期公費而影響審計獨立性。</li> <li>7、審計服務小組成員未受託成為本公司立場或意見之辯護者，或代表本公司居間協調與第三人發生衝突。</li> <li>8、本年度委任後，會計師服務年數未超過7年。</li> <li>9、審計服務小組成員未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務人員有親屬關係。</li> <li>10、本公司之董事、經理人未餽贈審計服務小組成員價值重大之禮物。</li> <li>11、本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影</li> </ol>	(四) 未來將評估會計師獨立性之項目定期提交董事會。

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	
		<p>摘要說明</p> <p>響職務之人員中，並無該會計師事務所退休/離職一年內之人員。</p> <p>12、本公司獨立董事任職前兩年內與擔任期間並未任職於該會計師事務所。</p> <p>13、本公司未使審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。例如：本公司管理階層對會計政策選擇或財務報表揭露，有不當要求、本公司未以降低公費為由，要求減少應執行之查核工作。</p> <p>14、審計服務小組成員未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。</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議之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	<p>本公司由財務主管督導並指派相關單位人員共同執行公司治理相關事務，尚未指定公司治理主管，包括但不限於提供董事(含獨立董事)執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事宜。</p>	本公司未來將視營運需求並配合主管機關規定設置公司治理主管。
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?	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>	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	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V	<p>1.本公司原委任永豐金證券股務代理部為本公司股務代理機構，並辦理股東會相關事務。</p> <p>2.1111年6月1日起變更股務代理機構為富邦綜合證券股份有限公司股務代理部。</p>	無重大差異。
七、資訊公開	V	<p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(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？</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 本公司未來將視營運需求設置英文網站。</p>
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作	V	<p>(一) 員工權益：本公司悉依照勞動基準法及相關法</p>	<p>(一) 本公司為興櫃公司，適用於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告及於會計年度第二季終了後四十五日內公告並申報第二季財務報告，並於規定期限前完成公告每月份營運情形，本公司目前皆依法令完成左述程序，無重大差異。</p> <p>(一) 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	
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	<p>令規定辦理，保障員工合法的權益。</p> <p>(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。</p> <p>(三)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人並公開其聯絡方式，以利投資人隨時反應意見；另依法令規定即時於公開資訊觀測站公告相關資訊，以保障投資人權益。</p> <p>(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。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司已於公司網站設置利害關係人專區，作為與利害關係人之溝通管道。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司董事係111年10月8日進行公司治理與證券法規之進修。</p>	(二)無重大差異。
	V		(三)無重大差異。
	V		(四)無重大差異。
	V		(五)無重大差異。
	V		(六)無重大差異。

職稱	姓名	課程名稱	時數
董事長	梁徽彬	公司治理與證券法規	3
副董事長	梁輝崇		3
董事	梁徽湖		3
董事	戴文正		3
獨立董事	楊永列		3



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													
		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">摘要說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳坤成</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳玉芬</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	摘要說明		獨立董事	陳坤成	獨立董事	陳玉芬			3			3	
摘要說明															
獨立董事	陳坤成														
獨立董事	陳玉芬														
		3													
		3													
	V		(七)無重大差異。												
	V		(八)無重大差異。												
	V		(九)無重大差異。。												
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司目前為興櫃公司，尚未列入受評，故不適用。</p> <p>註：運作情形不論勾選「是」或否，均應於摘要說明欄位敘明。</p>															

(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)	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	楊永列	具有專業資格及經驗(註)	符合獨立性(註)	無
獨立董事	陳坤成	具有專業資格及經驗(註)	符合獨立性(註)	無
獨立董事	陳玉芬	具有專業資格及經驗(註)	符合獨立性(註)	無

註：薪資報酬委員會委員3人皆為獨立董事，其專業資格與經驗及獨立性，請參閱第9頁~第11頁「(4) 董事專業資格及獨立董事獨立性資格揭露」相關內容。

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6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	6	0	100	-
委員	陳坤成	6	0	100	-
委員	陳玉芬	6	0	100	-

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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。
- 三、職責：
  - A.定期檢討薪酬委員會組織規程並提出修正建議。
  - B.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - C.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	V	公司已訂立「企業社會責任實務守則」，目前由各部門單位支援推動永續發展之治理，公司尚在規劃永續發展專責單位。
二、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		公司已依重大性原則包含有關環境、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，進行與集團全公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並依上述之評估而訂定「企業社會責任實務守則」。本公司近期鑑別的風險及因應對策如下 1.資訊安全：於111年導入ISO 27001:2013，稽核檢查內容、要點皆符合ISO 27001:2013要求，確保資訊安全落實執行。 2.人力資源：110年5月~7月及111年5月，於新冠疫情高峰期間，全面施行員工居家上班，並隨時線上提供員工衛教方面之知識，保障員工健康及配合政府之防疫機制。
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工作，東莞工廠領有當地之排汙許可證， (一)無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 並定期請第三方對廢水及噪音等進行檢測，且通過主要銷貨廠商針對本公司之SER(Social and Environmental Responsibility)評鑑；而對於本公司之進貨供應商，本公司也會針對其進行SER評鑑，朝打造永續經營價值鏈努力。	
(二) 公司是否致力於提升能源之利用率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 本公司東莞工廠相關廢棄角料收集後，均交由相關廢棄回收單位處理，油墨等液體廢棄材料則由原供應商回收，落實各項資源回收。再生物料之使用，公司尚在努力研發及實驗既有之產品，並尋求合格再生物料供應商。	(二) 再生物料使用，公司尚在規劃中。
(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) 本公司尚在評估氣候變遷對本公司之未來及潛在之影響。	(三) 公司尚在評估中。
(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) 本公司尚在規劃相關管理政策。	(四) 公司尚在規劃中。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		(一) 無重大差異。
<p>(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？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已參考相關法規及國際人權公約，遵守相關勞動法令，支持並尊重國際相關人權規章，並訂定各項管理辦法，保障同仁合法權益，並提供合理報酬及升遷制度，建立優良職場環境。</p> <p>1. 勞動權益：參酌薪資市況及依照法令規定，提供合理報酬、工時、培訓及升遷等制度，並尊重員工意願，禁止任何形式之強迫勞動。</p> <p>2. 禁用童工：雇用標準符合法令規定之最低年齡限制。</p> <p>3. 反歧視：嚴禁任何形式之歧視及騷擾行為，不以性別、種族、年齡、婚姻、宗教、政治立場與家庭狀況等有差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練及晉升機會之平等。</p> <p>4. 營造良好勞資關係：提供暢通溝通管道，致力促進勞資關係和諧。</p> <p>5. 健康安全之工作環境：執行各項防範措施及危害預防，提供員工安全及健康之工作環境。</p> <p>(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，秀育於 110/12/31 女性職員占比 39%，女性主管占 23%，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，並提供午間膳食或代金，在福利制度上，職工福利委員會規劃多項的福利措施，每年排定員工旅遊，於特定節日提供員工禮券，並於員工生日發放生日禮金。公司經營有盈餘時，依章程提撥 3~10% 為員工酬</p>	(二) 無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>勞，110 年度共發放新台幣 14,922,321 元，並於 111 年 5 月發放予員工。</p> <p>(三)本公司為使員工能保持身心健康，每年安排 1 次員工健康檢查。並定期進行辦公室工作環境的清潔及實施員工安全衛生及健康宣導。</p> <p>本公司於 110 年度於辦公室設置 AED(自動體外心臟去顫器)，並請專業講師對員工進行相關教學，取得相關訓練執照，保障員工及同棟大樓其他公司，於危急時，可取得 AED 並實際執行相關救助。</p> <p>110 年度秀育員工未有職災之情形。</p>	(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	<p>(四)本公司提供員工多元化學習管道，不定期舉辦各類主題研習課程及輔導，並協助員工取得相關專業證照，促使員工生涯發展及能力提升。新進員工皆會由人資主管進行新人訓練，深化對公司了解，幫助新進員工及早步上軌道。</p>	(四)無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>(五)本公司行銷產品及服務均致力滿足客戶之需求，並致力遵從 ISO9001；銷售管理程序書、客戶抱怨程序書、RMA 處理程序書之內容；並請行銷人員及時反應客戶之問題，請相關單位隨時處理，滿足所有客戶之需求。本公司近年均通過主要客戶 SER 之驗證。</p>	(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	<p>(六)公司與供應商往來會執行 SER 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，對於供應</p>	(六)公司尚在執行及調整中。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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	本公司尚未編製永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：尚無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>	V	<p>(一) 本公司以誠實公平，利益兼顧的經營理念，並於內部管理及外部商業活動中確實執行，並已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「內部稽核制度」等各項管理辦法，建立良好公司治理及風險控管機制，透過完善規章制度防範不誠信行為之發生，落實誠信經營理念。</p>	(一) 無重大差異。
<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>	V	<p>(二) 本公司訂定誠信經營作業程序及行為指南，定有明確規範，提高同仁的認知，避免潛在不當的行為。</p>	(二) 無重大差異。
<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>(三) 本公司訂有人事規章規範全體員工之職業道德行為及懲處。</p>	(三) 無重大差異。
<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>	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>	(一) 無重大差異。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專</p>	V	<p>(二) 本公司指定人力資源單位為專責單位，並計</p>	(二) 無重大差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>否</p> <p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>劃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) 本公司已在人事規章中規定相關政策。</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管控機制。</p> <p>(五) 本公司於新進同仁加入時，均以教育訓練要求員工遵守誠信相關行為，並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。</p>	<p>(三)無重大差異。</p> <p>(四)無重大差異。</p> <p>(五)無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司設有員工意見信箱，提供申訴管道。</p> <p>(二) 員工意見信箱指派專人負責處理檢舉調查、保密及保護相關措施。</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	(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	本公司制定之誠信經營守則已於公開資訊觀測站揭露。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。			

(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：請詳公開資訊觀測站。

(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：

110 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		進修時數	課程名稱	主辦單位
		起	迄			
董事長	梁徽彬	110/10/08	110/10/08	3	公司治理與證券法規	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		110/11/09	110/11/09	3	從實際案例看智慧財產權-專利權及營業秘密之保護	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
副董事長	梁輝崇	110/10/08	110/10/08	3	公司治理與證券法規	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		110/11/09	110/11/09	3	從實際案例看智慧財產權-專利權及營業秘密之保護	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	梁徽湖	110/10/08	110/10/08	3	公司治理與證券法規	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		110/11/09	110/11/09	3	從實際案例看智慧財產權-專利權及營業秘密之保護	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
董事	戴文正	110/10/08	110/10/08	3	公司治理與證券法規	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		110/11/09	110/11/09	3	從實際案例看智慧財產權-專利權及營業秘密之保護	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

職稱	姓名	進修日期		進修時數	課程名稱	主辦單位
		起	迄			
獨立董事	楊永列	110/10/08	110/10/08	3	公司治理與證券法規	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		110/11/09	110/11/09	3	從實際案例看智慧財產權-專利權及營業秘密之保護	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	陳坤成	110/10/08	110/10/08	3	公司治理與證券法規	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		110/11/09	110/11/09	3	從實際案例看智慧財產權-專利權及營業秘密之保護	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	陳玉芬	110/10/08	110/10/08	3	公司治理與證券法規	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
		110/11/09	110/11/09	3	從實際案例看智慧財產權-專利權及營業秘密之保護	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書

秀育企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：一一一年三月二十五日

本公司民國一一〇年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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，認為本公司於民國一一〇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一一一年三月二十五日董事會通過，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：未有對股東權益或證券價格有重大影響者。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

#### 1.股東會決議

會議名稱	日期	決議	執行情形
股東常會	110.07.01	1.本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。	1.贊成權數 39,545,551 權，占出席股東表決權數 100%。 2.已公告於公開資訊觀測站。
		2.本公司 109 年度盈餘分派案。	1.贊成權數 39,545,551 權，占出席股東表決權數 100%。 2.109 年度盈餘，依章程規定每半年度發放，上半年度盈餘於 110/01/29 發放，下半年度盈餘於 110/08/05 發放。
		3.修訂本公司「股東會議事運作程序」案。	贊成權數 39,545,551 權，占出席股東表決權數 100%。
		4.現金增資發行新股供初次上市掛牌承銷並提請原股東放棄優先認股權案。	贊成權數 39,545,551 權，占出席股東表決權數 100%。
股東臨時會	110.12.28	1.修訂本公司「公司章程」部份條文案。	1.贊成權數 49,377,969 權，占出席股東表決權數 100%。 2.111/01/24 於新北市政府准予登記。
		2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	1.贊成權數 49,377,969 權，占出席股東表決權數 100%。 2.已公告於公開資訊觀測站。

#### 2.董事會決議

會議名稱	日期	議案
董事會	110.03.26	1.109 年度營業報告書及財務報表案
		2.109 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案
		3.109 年度盈餘分派案
		4.109 年度「內部控制制度聲明書」案
		5.修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案
		6.修訂本公司「股東會議事運作程序」案
		7.修訂本公司「薪工循環」案

會議名稱	日期	議案
		8.本公司申請上市案
		9.現金增資發行新股供初次上市掛牌承銷並提請原股東放棄優先認股權案
		10.召開 110 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
		11.出售新店辦公室案
		12.購置不動產案
		13.銀行授信額度案
	110.06.01	1.本公司 110 年第一季合併財務報表案
		2.科技公司投資案
		3.109 年 4 月 1 日至 110 年 3 月 31 日之內部控制制度聲明書案
		4.本公司董事長薪資案
		5.變更本公司 110 年股東常會開會時間案
	110.06.29	1.修訂內部控制制度案
		2.討論本公司買回庫藏股轉讓予員工相關事宜
		3.本公司買回庫藏股轉讓經理人案
		4.經理人薪資調整案
		5.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案
	110.08.12	1.本公司 110 年第二季合併財務報表案
		2.增資子公司育鴻科技電子股份有限公司案
		3.109 年 7 月 1 日至 110 年 6 月 30 日之內部控制制度聲明書案
		4.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案
		5.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案
		6.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對供應商購料提供背書保證案
		7.本公司 110 年度簽證會計師公費審議案
		8.經理人 110 年中秋獎金案
	110.10.08	1.訂定民國 110 年第 4 季及民國 111 年第 1 季財務預測案
		2.本公司擬與主辦證券承銷商協議過額配售及特定股東集保案
		3.修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案
		4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案
5.與絢帛電子科技(深圳)有限公司合資成立公司案		
6.新設公司投資案		
7.本公司董事會、薪資報酬委員會及審計委員會車馬費		
110.11.09	1.修訂本公司「公司章程」案	
	2.110 年上半年度營業報告書	
	3.110 年上半年度盈餘分派案	
	4.本公司 110 年第三季合併財務報表案	
	5.109 年 10 月 1 日至 110 年 9 月 30 日之內部控制制度聲明書案	
	6.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案	
	7.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案	

會議名稱	日期	議案
		8.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案
		9.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對供應商購料提供背書保證案
		10.召開本公司 110 年第一次股東臨時會日期、地點、召集事由等相關事宜
		11.自建廠房及購置機器案
		12.民國 110 年第 4 季及民國 111 年第 1 季財務預測案修正案
		110.12.03
	110.12.28	1.111 年度營運計畫案
		2.111 年度稽核計畫案
		3.經理人 110 年年終獎金案
		4.擬簽訂彰化辦公室租賃合約
		5.本公司為配合營運需求，擬向金融機構洽訂授信額度案
		6.本公司擬對子公司 LONG WIN LIMITED 對銀行借款提供背書保證案
		7.轉投資子公司鍊鑫新能源科技股份有限公司派任董事長案
		8.擬解除經理人競業禁止之限制案
	111.03.16	1.擬更換主辦輔導推薦證券商案
		2.本公司擬更換股務代理機構
	111.03.25	1.110 年度營業報告書及財務報表案
		2.110 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案
		3.110 年度盈餘分派案
		4.110 年度「內部控制制度聲明書」案
5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案		
6.全面改選董事		
7.董事會提名董事及獨立董事候選人名單暨資格審查案		
8.解除新任董事競業禁止之限制案		
9.擬訂受理本公司股東常會股東提案及提名董事、獨立董事候選人名單之時間、地點案		
10.召開 111 年股東常會日期、地點及召集事由		
11.銀行授信額度案		
12.本公司擬對子公司鍊鑫新能源科技股份有限公司對銀行借款提供背書保證案		
13.子公司鍊鑫新能源科技股份有限公司增資案		
14.子公司鍊鑫新能源科技股份有限公司派任總經理案		
15.經理人薪資調整案		
16.本公司經理人異動案		
17.擬解除經理人競業禁止之限制案		
18.修訂內控制度案		

會議名稱	日期	議案
		19.修訂公司章程案

(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：

110年3月26日董事會，購置不動產案，梁徽湖董事反對，其餘出席董事皆同意，本案表決通過。

(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：無

## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄	110/01/01	5,650	970	-
	林淑如	~ 110/12/31			

(一) 揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

110年度非審計服務公費約為新台幣97萬元，服務內容包含移轉訂價報告、稅務健檢服務、轉檔服務、營利事業所得稅查核簽證、年報資料覆核及集團主檔報告編製服務。

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

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

六、更換會計師資訊：最近二年度及截至年報刊印日，未有更換會計師情形者，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	110 年度		111 年度截至 4 月 19 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	梁徽彬	40,027	-	(235,000)	-
副董事長	梁輝崇	(26,000)	-	-	-
董事	梁徽湖	(26,000)	-	-	-
董事	戴文正	-	-	-	-
獨立董事	楊永列	-	-	-	-
獨立董事	陳坤成	-	-	-	-
獨立董事	陳玉芬	(3,000)	-	-	-
總經理	吳川仕	86,000	-	-	-
副總經理	梁維霖	86,000	-	-	-
副總經理	葉耕丰	(31,000)	-	-	-
副總經理	秦忠義	-	-	-	-
副總經理	游清江	7,000	-	-	-
總工程師	黃奇聰	(2,730)	-	-	-
副總經理	梁維任	(57,000)	-	-	-
協理	楊義明	10,000	-	-	-
協理	張耀南	7,000	-	-	-
協理	陳依苓	10,000	-	-	-
財務暨會計主管	林浩宇	(9,000)	-	-	-

(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
梁輝崇	贈與	110/09/08	梁靖渝	父女	26,000	(註)
梁徽湖	贈與	110/10/01	梁哲璋	父子	26,000	(註)

註：以贈與進行股權移轉。

(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：

111年4月19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	5,603,942	9.33%	1,896,903	3.16%	-	-	梁徽彬 梁徽湖 徐釵 梁吳巷 黃淑卿	兄弟(董事長) 兄弟(董事) 配偶 兄嫂 弟媳	-
梁徽湖	4,690,311	7.81%	2,697,567	4.49%	-	-	梁徽彬 梁輝崇 黃淑卿 梁吳巷 徐釵 梁哲瑋	兄弟(董事長) 兄弟(副董事長) 配偶 兄嫂 兄嫂 父子	-
梁徽彬	3,901,180	6.50%	2,325,760	3.87%	-	-	梁輝崇 梁徽湖 梁吳巷 徐釵 黃淑卿 梁維霖	兄弟(副董事長) 兄弟(董事) 配偶 弟媳 弟媳 父子	-
梁順翔	3,308,787	5.51%	-	-	-	-	梁晟登	兄弟	-
梁晟登	3,056,799	5.09%	-	-	-	-	梁順翔	兄弟	-
黃淑卿	2,697,567	4.49%	4,690,311	7.81%	-	-	梁徽湖 梁徽彬 梁輝崇 梁吳巷 徐釵 梁哲瑋	配偶(董事) 配偶之兄(董事長) 配偶之兄(副董事長) 妯娌 妯娌 母子	-
梁吳巷	2,325,760	3.87%	3,901,180	6.50%	-	-	梁徽彬 梁輝崇 梁徽湖 徐釵 黃淑卿 梁維霖	配偶(董事長) 配偶之弟(副董事長) 配偶之弟(董事) 妯娌 妯娌 母子	-
梁哲瑋	2,060,310	3.43%	380,116	0.63%	-	-	梁徽湖 黃淑卿	父子(董事) 母子	-
梁維霖	1,920,080	3.20%	-	-	-	-	梁徽彬 梁吳巷	父子(董事長) 母子	-
徐釵	1,896,903	3.16%	5,603,942	9.33%	-	-	梁輝崇 梁徽彬 梁徽湖 梁吳巷 黃淑卿	配偶(副董事長) 配偶之兄(董事長) 配偶之弟(董事) 妯娌 妯娌	-

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：

110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	12,400	100%	-	-	12,400	100%
LONG WIN LIMITED	1,000	100%	-	-	1,000	100%
Wonder Top Co., Ltd.	12,180	100%	-	-	12,180	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%
育鴻科技電子股份有限公司	6,000	66.67%	325	3.61%	6,325	70.28%

## 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

111年4月19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	本公司股票係在證券商業處所買賣(興櫃股票)，非上市櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

111年4月19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	-	4	14	1,594	3	1,615
持有股數	-	723,439	7,473,272	51,847,189	6,500	60,050,400
持股比例	-	1.20	12.45	86.34	0.01	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

111年4月19日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	211	44,427	0.07
1,000 至 5,000	1,032	2,164,012	3.60
5,001 至 10,000	150	1,199,497	2.00
10,001 至 15,000	60	740,032	1.23
15,001 至 20,000	43	781,490	1.30
20,001 至 30,000	37	977,080	1.63
30,001 至 40,000	18	629,570	1.05
40,001 至 50,000	9	406,256	0.68
50,001 至 100,000	14	1,054,097	1.76
100,001 至 200,000	9	1,251,046	2.08
200,001 至 400,000	9	2,509,647	4.18
400,001 至 600,000	2	952,432	1.59
600,001 至 800,000	1	674,316	1.12
800,001 至 1,000,000	1	997,941	1.66
1,000,001 以上	19	45,668,557	76.05
合計	1,615	60,050,400	100.00%

2. 特別股：不適用。

#### (四)主要股東名單

111年4月19日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
梁煇崇		5,603,942	9.33%
梁徽湖		4,690,311	7.81%
梁徽彬		3,901,180	6.50%
梁順翔		3,308,787	5.51%
梁晟登		3,056,799	5.09%
黃淑卿		2,697,567	4.49%
梁吳巷		2,325,760	3.87%
梁哲瑋		2,060,310	3.43%
梁維霖		1,920,080	3.20%
徐釵		1,896,903	3.16%

#### (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		109 年度	110 年度
	每股市價 (註 1)	最 高		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(註 2)	分 配 前		20.66	21.57
	分 配 後		17.66	20.07
每股盈餘	加權平均股數		59,677	59,767
	每股盈餘	調整前	8.17	5.16
		調整後	8.17	5.16
每股股利	現金股利(元)	上半年	1.6	2.0
		下半年	3.0	1.5
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
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

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：依公司章程規定，本公司 110 年度上半年及下半年現金股利業已於 110 年 11 月 9 日董事會及 111 年 3 月 25 日決議通過。

#### (六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及提撥十分之一（10%）為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

本公司依本條第二項提撥盈餘公積後，嗣餘盈餘應依法令、本章程所定程序及下列原則分派之：本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司先前實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

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 110 年上半年度現金股利及 110 年下半年度現金股利，已經於 110 年 11 月 9 日及 111 年 3 月 25 日董事會決議通過，並於 111 年 1 月 5 日及 111 年 5 月 27 日發放，本次股東會將報告 110 年度分派現金股利之情形及決議 110 年度盈餘分派表。

本公司之章程授權董事會得於每半會計年度終了後決議分派半年度現金股利，本公司將於董事會核准後六個月內配發現金股利，民國 110 年半年度現金股利之金額與配發日期如下表所示。

期間	核准日期	配發日期	每股現金股利	盈餘分派總金額
110 年上半年度	110/11/09	111/01/05	2.0 元	120,100,800 元
110 年下半年度	111/03/25	111/05/27	1.5 元	90,075,600 元

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八) 員工、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% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股

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事酬勞。

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：

本公司於 111 年 3 月 25 日董事會通過配發之 110 年度應付員工及董事現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

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 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案，業經 111 年 3 月 25 日董事會決議通過，配發員工酬勞現金新台幣 14,922,321 元及董事酬勞現金新台幣 8,527,040 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 年度員工酬勞及董監事酬勞分別為新台幣 23,206,574 元及 13,260,900 元，已實際分派，金額與認列金額並無差異。

(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	567,000 股(註)
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 ( % )	0

註：第一次公司買回本公司股份 567,000 股已於 110 年 8 月 17 日全數轉讓予員工。



- 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、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 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：

- 一、CE01040 鐘錶製造業
- 二、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- 三、CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- 四、CC01040 照明設備製造業
- 五、CC01060 有線通信機械器材製造業
- 六、CC01070 無線通信機械器材製造業
- 七、CC01080 電子零組件製造業
- 八、CC01090 電池製造業
- 九、CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 十、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- 十一、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
- 十二、CD01030 汽車及其零件製造業
- 十三、CE01010 一般儀器製造業
- 十四、CE01030 光學儀器製造業
- 十五、F110010 鐘錶批發業
- 十六、F210010 鐘錶零售業
- 十七、F106010 五金批發業
- 十八、F113010 機械批發業
- 十九、F113020 電器批發業
- 二十、F113030 精密儀器批發業
- 二十一、F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 二十二、F113060 度量衡器批發業
- 二十三、F113070 電信器材批發業
- 二十四、F113110 電池批發業
- 二十五、F114010 汽車批發業
- 二十六、F114030 汽、機車零件配備批發業
- 二十七、F118010 資訊軟體批發業
- 二十八、F119010 電子材料批發業
- 二十九、F206010 五金零售業
- 三十、F213010 電器零售業
- 三十一、F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 三十二、F213040 精密儀器零售業
- 三十三、F213050 度量衡器零售業
- 三十四、F213060 電信器材零售業
- 三十五、F213080 機械器具零售業
- 三十六、F213110 電池零售業
- 三十七、F214010 汽車零售業
- 三十八、F218010 資訊軟體零售業
- 三十九、F219010 電子材料零售業

- 四十、 F401010 國際貿易業  
 四十一、F116010 照相器材批發業  
 四十二、G903010 電信事業  
 四十三、E701020 衛星電視K U頻道、C頻道器材安裝業  
 四十四、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業  
 四十五、C804020 工業用橡膠製品製造業  
 四十六、CA02010 金屬結構及建築組件製造業  
 四十七、CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業  
 四十八、CA02040 彈簧製造業  
 四十九、CA02070 製鎖業  
 五十、 CA02090 金屬線製品製造業  
 五十一、CA02990 其他金屬製品製造業  
 五十二、CB01990 其他機械製造業  
 五十三、F214030 汽、機車零件配備零售業  
 五十四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務  
 五十五、F106030 模具批發業  
 五十六、F206030 模具零售業  
 五十七、CC01100 電信管制射頻器材製造業  
 五十八、I301010 資訊軟體服務業  
 五十九、I301020 資料處理服務業  
 六十、 E604010 機械安裝業  
 六十一、F199990 其他批發業  
 六十二、I199990 其他顧問服務業  
 六十三、I501010 產品設計業  
 六十四、IG03010 能源技術服務業  
 六十五、F208031 醫療器材零售業

## 2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	109 年度		110 年度	
	金額	比重	金額	比重
電子零件及電腦周邊設備	5,760,132	97.44%	5,101,072	96.23%
光電相關設備	151,167	2.56%	193,226	3.65%
車用電子相關設備	-	-	6,629	0.12%
合計	5,911,299	100.00%	5,300,927	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。

主要產品	運用說明
	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。
車用電子相關設備	行車紀錄器、抬頭顯示器、360 全景影像系統(AVM)、影像控制模組及車用多媒體主機。

#### 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

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)。

#### (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

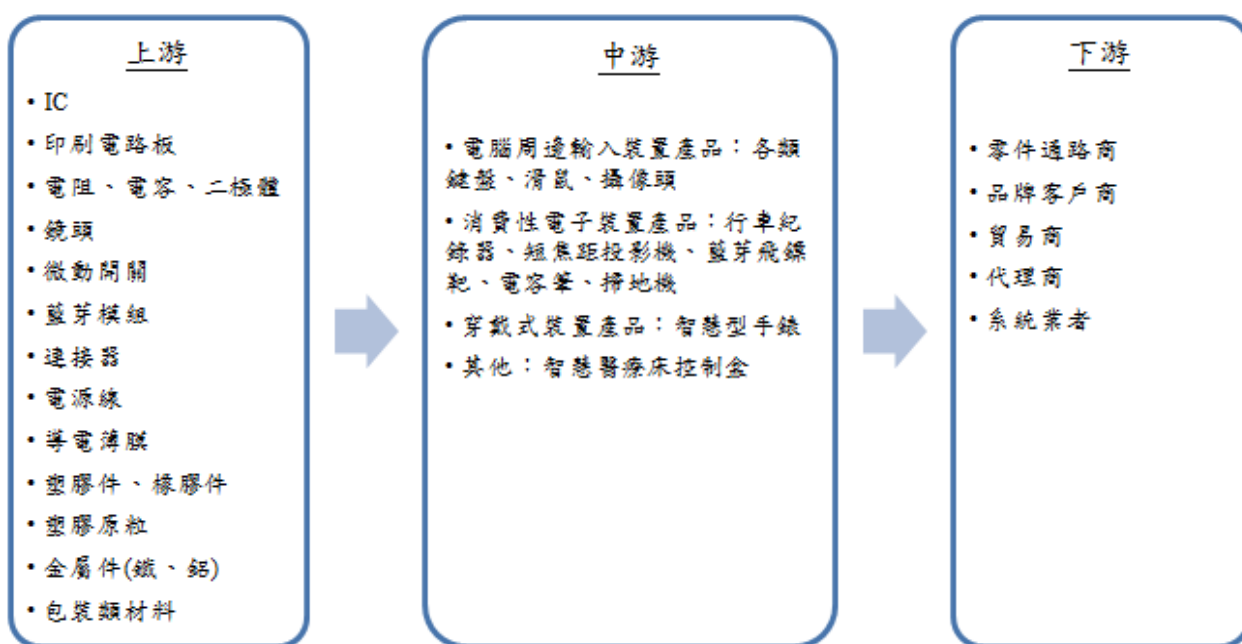
台灣光學產業隨著製造技術與降低成本的能力提升之下，在全球光學產品市場的地位也日益重要，並成為全球的委外代工的生產重鎮，當前各製造商都紛以多元性開發與發展，投入汽車電子、生醫技、IoT、Smart Home、AR、VR 應用、影像監控與大數據應用等新興的產業需求。

## C. 車用電子設備產業

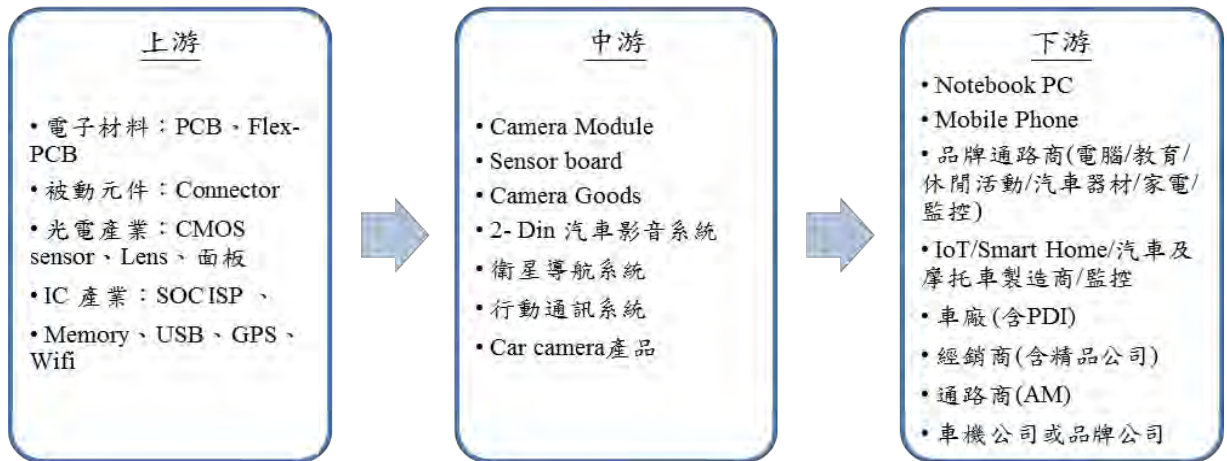
汽車電子已經成為目前電子科技產業發展的重點，汽車電子市場自 2014 到 2020 年，以年平均複合增長率 6% 的速度成長，2020 年全球汽車電子產值 2,692 億美元，另有電動車及無人車的持續發展，Google & Apple 已經開發出 Android Auto 及 Carplay 的相關車載應用，預計將在 2030 年佔汽車成本約一半的機會，引領台灣眾多 IT 相關產業的陸續投入。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

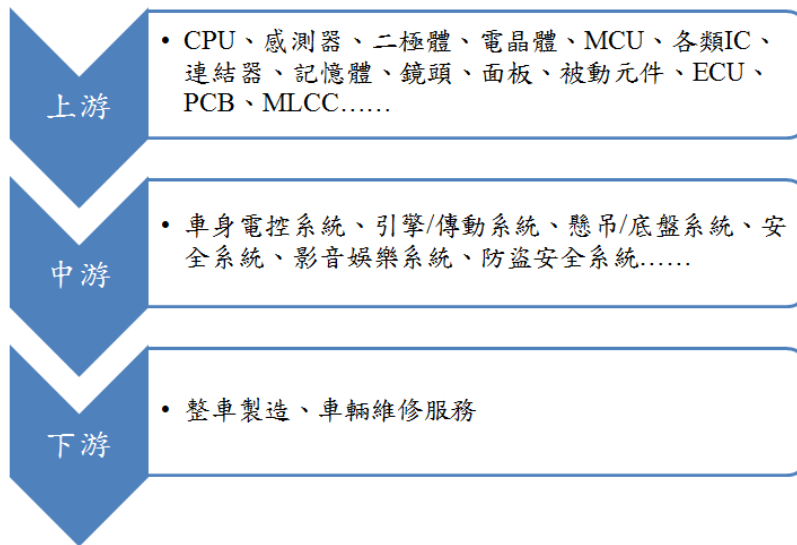
### A. 電子零件及電腦周邊設備產業產品



## B.光電相關設備產品



## C.車用電子設備產業



## 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。

### 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

#### C. 車用電子設備產業

產品別	競爭廠商
鏡頭模組	亞光、佳凌、先進光、今國光
行車紀錄器、抬頭顯示器	同致、研勤
360 全景影像系統(AVM)	同致、偉詮電、凌陽、瑞昱
影像控制模組及車用多媒體主機	光寶、佳世達、正崴、怡利電、憶聲、研勤、系統電、廣明、啟碁等

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品

##### A. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	110 年度	截至年報刊印日
研發費用	62,957	22,777

##### 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)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。
- (D)拓展智慧家電市場，承接掃地機及空氣清淨機之代工。
- (E)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。
- (D)分散生產據點，110 年將開始實施生產基地戰略佈局計畫，期望於台灣建立全面的生產配套網路，使台灣成為秀育企業之第二個生產基地。

###### 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)汽車後裝市場的推廣：車用影音主機、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		109 年度		110 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外 銷	歐洲	642,704	10.87	705,257	13.30
	亞洲	5,105,754	86.37	4,376,109	82.55
	美洲	87,204	1.48	105,284	1.99
內銷		75,637	1.28	114,277	2.16
合計		5,911,299	100.00	5,300,927	100.00

#### 2.市場占有率

根據Canalys最新報告，2021年第四季PC的出貨量（包括桌上型電腦，筆記型電腦和平板電腦）將達到9.2仟萬台。使得2021年一整年，PC的總出貨量達到3.41億台，比去年增加15%。

自2019年起這2年之成長率突顯了自COVID-19開始影響，個人電腦之重要性已顯著成長，筆記型電腦及平板電腦繼續成為主流，於2021年出貨量成長16%，達到2.75億台，桌上型電腦出貨量則在2021年成長7%，達到6.6仟萬台。根據Canalys統計2021年全球PC出貨總量約3.41億台計算，本公司及子公司之鍵盤於2021年出貨約為1.77仟萬台，全球市占率約為5.19%。

### 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。

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，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。

#### 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已獲得 IATF16949 認證，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。

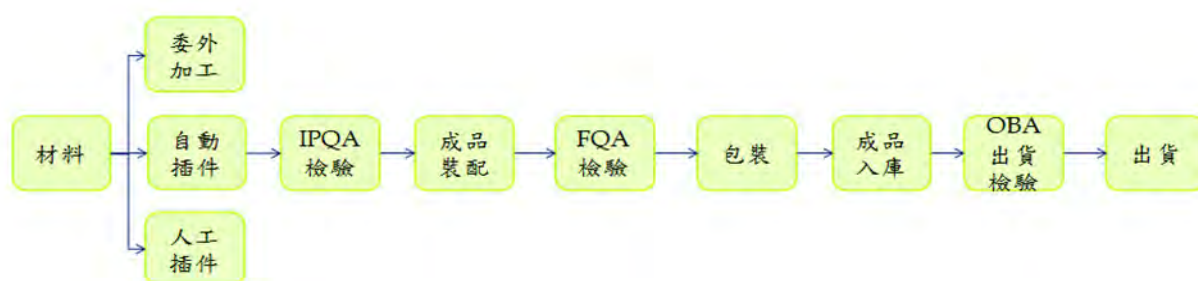
因應對策：強化與供應鏈之緊密合作，建立長期合作夥伴關係，並簽訂供料合約，穩定採購進料之價格，同時擬定成本控管計畫，作為客戶端議價時之應變機制。

## (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。 智慧家庭：家電產品使用中之及時影像傳輸及後台分析，如智慧冰箱、智慧烘烤爐、智能掃地機器人。 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。
汽車電子相關產品	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。 多媒體車用安卓主機：整合車用娛樂影音、導航功能、APP 應用等車用影音介面，並提供駕駛行車安全上的視野防護監控功能。

### 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、電腦周邊設備、光電相關產品及汽車電子產品等，主要原物料廣及於塑膠粒、端子、軟板、鐵板、皮件、金屬件、

觸控面板、鏡頭等各類型之材料，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。

#### (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：

單位：新台幣仟元

項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A	819,721	20.22	-	A	478,612	13.32	-
2	B	630,696	15.55	實質關係人	B	382,032	10.63	實質關係人
	其他	2,604,652	64.23		其他	2,731,815	76.05	
	進貨淨額	4,055,069	100.00		進貨淨額	3,592,459	100.00	

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109年度及110年度對部分單一供應商之進貨比重達10%，主係因兩年度部分鍵盤機種銷售大幅提升，故其指定用料之需求量亦隨之增加，惟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	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A	5,089,174	86.09	-	A	4,332,090	81.72	-
	其他	822,125	13.91	-	其他	968,837	18.28	-
	銷貨淨額	5,911,299	100.00	-	銷貨淨額	5,300,927	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，而在品質信譽卓著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。最近二年度銷售變動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	109 年度		110 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	20,000	18,015	4,901,386	20,000	18,558	4,409,349
光電相關設備	325	325	155,091	300	321	172,384
車用電子相關設備	-	-	-	25	15	12,426
合 計	20,325	18,340	5,056,477	20,325	18,894	4,594,159

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	109 年度		110 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	248	10,229	17,519	5,749,903	9	4,131	17,704	5,096,941
光電相關設備	55	65,408	465	85,759	92	105,531	242	87,695
車用電子相關設備	-	-	-	-	7	4,615	4	2,014
合 計	303	75,637	17,984	5,835,662	108	114,277	17,950	5,186,650

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	109年度	110年度	當年度截至 111年4月30日止
	員工 人數	經理人	11	11
一般職員		412	373	379
直接員工		1,345	776	712
合 計		1,768	1,160	1,102
平均年歲		36.63	38.67	38.87

項目	年度			
	109年度	110年度	當年度截至 111年4月30日止	
平均服務年資	4.21	6.49	6.47	
學歷 分佈 比率	博士	1	1	1
	碩士	2	5	6
	大專	182	157	160
	高中	836	519	434
	高中以下	747	478	501

#### 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。

## (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、資通安全管理：

### 1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

#### 一、資通安全風險管理架構

資訊中心為獨立單位，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度—資訊循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

#### 二、資通安全政策

a.確保資訊資產之機密性、完整性。

- b.確保依據部門職能規範資料存取。
- c.確保資訊系統之持續運作。
- d.防止未經授權修改或使用資料與系統。
- e.定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

### 三、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

每年定期辦理資訊安全內部稽核作業，並針對資訊安全事故、資訊系統重大變更進行稽核，於 2022 年導入 ISO 27001:2013，稽核檢查內容、要點皆符合 ISO 27001:2013 要求。

### 四、投入資通安全管理之資源

- a.資安設備：防火牆、防毒軟體、郵件伺服器郵件過濾、存取控制及密碼管理、系統備份及異地備份。
- b.實體門禁刷卡管控、機房及重要設備監視系統管理。
- c.根據電子計算機管理辦法，每年執行系統災難復原演練

- 2.列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：  
本公司目前無重大資安事件導致營業損害之情事。

### 七、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
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
長期借款	台北富邦商業銀行	110/09/09~117/09/09	購置廠房辦公室	無
長期借款	台北富邦商業銀行	111/03/17~118/03/17	購置廠房辦公室	無
中期借款	上海商業儲蓄銀行	109/11/05~114/11/05	中期擔保放款	無
中期借款	上海商業儲蓄銀行	110/12/24~117/12/24	中期放款	無
短期借款	上海商業儲蓄銀行	110/10/04~111/10/23	國際應收帳款融資	無
短期借款	上海商業儲蓄銀行	110/09/27~111/09/10	購料借款	無
短期借款	永豐銀行	111/05/04~112/05/31	營運週轉金	無
短期借款	台北富邦商業銀行	111/02/22~112/02/22	營運週轉金	無
短期借款	中國信託商業銀行	110/12/23~111/12/31	營運週轉金	無
短期借款	中國信託商業銀行	110/07/28~111/07/29	營運週轉金	無
短期借款	國泰世華商業銀行	111/02/22~112/02/22	進口託收融資	無
短期借款	兆豐國際商業銀行	110/12/17~111/12/16	購料借款	無

## 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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
流 動 資 產		1,304,819	1,410,502	1,592,632	3,449,473	2,294,643
不動產、廠房及設備		578,193	425,741	439,912	526,995	842,928
無 形 資 產		6,253	7,669	4,782	6,186	7,479
其 他 資 產		24,631	209,632	266,706	284,212	309,976
資 產 總 額		1,913,896	2,053,544	2,304,032	4,266,866	3,455,026
流動負債	分配前	933,906	1,133,464	1,141,989	2,746,482	1,559,256
	分配後	986,306	1,145,474	1,214,049	2,924,932	1,649,332
非 流 動 負 債		212,780	174,660	214,221	291,422	600,774
負債總額	分配前	1,146,686	1,308,124	1,356,210	3,037,904	2,160,030
	分配後(註2)	1,199,086	1,320,134	1,428,270	3,216,354	2,250,106
歸屬於母公司業主之權益		767,210	745,420	947,822	1,228,962	1,267,550
股 本	分配前	524,000	600,504	600,504	600,504	600,504
	分配後(註2)	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
資本公積	分配前	117,047	64,647	64,647	64,647	89,280
	分配後(註2)	64,647	64,647	64,647	64,647	89,280
保留盈餘	分配前	125,964	75,521	295,096	615,272	625,154
	分配後(註2)	49,460	63,511	223,036	436,822	535,078
其 他 權 益		199	4,748	(12,425)	(37,037)	(47,388)
庫 藏 股 票		-	-	-	(14,424)	-
母公司業 主權益	分配前	767,210	745,420	947,822	1,228,962	1,267,550
	分配後(註2)	714,810	733,410	875,762	1,050,512	1,177,474
非 控 制 權 益		-	-	-	-	27,446
權益總額	分配前	767,210	745,420	947,822	1,228,962	1,294,996
	分配後(註2)	714,810	733,410	875,762	1,050,512	1,204,920

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：依公司章程規定，本公司110年度上半年及下半年現金股利業已於110年11月9日董事會及111年3月25日董事會決議通過。

## 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)						
	106 年度	107 年度	107 年度 (重編後) (註3)	108 年度	109 年度	110 年度	
流 動 資 產	868,183	753,694	762,125	1,101,705	2,752,973	1,242,521	
採用權益法之投資	182,004	519,786	511,787	596,621	729,336	1,016,465	
不動產、廠房及設備	456,772	446,275	255,244	255,576	285,344	610,112	
無 形 資 產	5,788	3,963	4,320	2,027	2,057	3,271	
其 他 資 產	94,610	17,596	208,670	207,432	216,506	234,792	
資 產 總 額	1,607,357	1,741,314	1,742,146	2,163,361	3,986,216	3,107,161	
流動負債	分配前	601,060	843,924	844,756	1,097,158	2,567,430	1,357,883
	分配後(註2)	653,460	855,934	856,766	1,169,218	2,745,880	1,447,959
非 流 動 負 債	239,087	151,970	151,970	118,381	189,824	481,728	
負債總額	分配前	840,147	995,894	996,726	1,215,539	2,757,254	1,839,611
	分配後(註2)	892,547	1,007,904	1,008,736	1,287,599	2,935,704	1,929,687
股 本	分配前	524,000	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
	分配後(註2)	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504	600,504
資本公積	分配前	117,047	64,647	64,647	64,647	64,647	89,280
	分配後(註2)	64,647	64,647	64,647	64,647	64,647	89,280
保留盈餘	分配前	125,964	75,521	75,521	295,096	615,272	625,154
	分配後(註2)	49,460	63,511	63,511	223,036	436,822	535,078
其 他 權 益	199	4,748	4,748	(12,425)	(37,037)	(47,388)	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	(14,424)	-	
權益總額	分配前	767,210	745,420	745,420	947,822	1,228,962	1,267,550
	分配後(註2)	714,810	733,410	733,410	875,762	1,050,512	1,177,474

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：依公司章程規定，本公司110年度上半年及下半年現金股利業已於110年11月9日董事會及111年3月25日董事會決議通過。

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。

### 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)				
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入	2,030,615	2,798,157	3,449,525	5,911,299	5,300,927
營業毛利	438,929	485,329	775,527	1,072,823	893,908
營業損益	57,568	115,006	349,168	643,149	385,435
營業外收入及支出	60,071	(39,972)	(19,195)	(13,487)	8,259
稅前淨利	117,639	75,034	329,973	629,662	393,694
繼續營業單位 本期淨利	84,958	25,705	231,585	487,410	308,000
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	84,958	25,705	231,585	487,410	308,000
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	199	4,905	(17,173)	(24,612)	(10,351)
本期綜合損益總額	85,157	30,610	214,412	462,798	297,649
淨利歸屬於 母公司業主	84,958	25,705	231,585	487,410	308,433
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	(433)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	85,157	30,610	214,412	462,798	298,082
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	(433)
每股盈餘	1.58	0.43	3.86	8.17	5.16

註：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。

#### 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)					
	106 年度	107 年度	107 年度 (重編後) (註2)	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入	1,994,473	2,762,784	2,764,226	3,386,219	5,932,711	5,206,308
營業毛利	401,036	221,598	221,666	413,114	825,906	542,017
營業損益	131,698	(27,855)	(37,540)	141,531	528,009	184,607
營業外收入及支出	(25,242)	62,998	72,683	149,196	98,568	210,718
稅前淨利	106,456	35,143	35,143	290,727	626,577	395,325
繼續營業單位 本期淨利	84,958	25,705	25,705	231,585	487,410	308,433
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	84,958	25,705	25,705	231,585	487,410	308,433
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	199	4,905	4,905	(17,173)	(24,612)	(10,351)
本期綜合損益總額	85,157	30,610	30,610	214,412	462,798	298,082
淨利歸屬於 母公司業主	84,958	25,705	25,705	231,585	487,410	308,433
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	85,157	30,610	30,610	214,412	462,798	298,082
每股盈餘	1.58	0.43	0.43	3.86	8.17	5.16

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
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
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
一〇九年度	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
一一〇年度	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

## 二、最近五年度財務分析

### 1.財務分析(合併)

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析(註 1)				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	59.91	63.70	58.86	71.20	62.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	169.49	216.11	264.15	288.50	224.90
償債能力 (%)	流動比率	139.72	124.44	139.46	125.60	147.16
	速動比率	79.67	76.10	92.83	95.67	91.91
	利息保障倍數	14.52	6.05	18.36	67.04	41.45
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.71	4.45	4.40	3.93	3.34
	平均收現日數	98	82	83	93	109
	存貨週轉率 (次)	4.05	4.60	4.87	6.92	4.88
	應付款項週轉率 (次)	4.21	5.48	5.56	4.48	3.74
	平均銷貨日數	90	79	75	53	75
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.26	5.57	7.97	12.23	7.74
	總資產週轉率 (次)	1.06	1.41	1.58	1.80	1.37
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.80	1.90	11.33	15.07	8.18
	權益報酬率 (%)	12.47	3.40	27.35	44.78	24.41
	稅前純益占實收資本比率 (%)	22.45	12.50	54.95	104.86	65.56
	純益率 (%)	4.18	0.92	6.71	8.25	5.81
	每股盈餘 (元)	1.58	0.43	3.86	8.17	5.16
現金流量	現金流量比率 (%)	(8.85)	(6.22)	35.93	13.94	14.53
	現金流量允當比率 (%)	52.41	38.31	60.66	65.10	52.62
	現金再投資比率 (%)	(8.73)	(9.87)	26.57	16.58	(2.14)
槓桿度	營運槓桿度	1.74	1.40	1.13	1.07	1.14
	財務槓桿度	1.18	1.15	1.06	1.02	1.03

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：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：該比率減少，主因本期為營運需求購買彰化之土地所致。

##### 2.償債能力

利息保障倍數：該比率減少，主係因本期利潤較去年同期下降所致。

##### 3.經營能力

(A)存貨週轉率：該比率減少，主係因本期營業收入及成本皆較去年同期下降，惟為營運需求平均存貨仍維持於與去年同期相當之水位，致使存貨週轉率下降。

(B)平均銷貨日數：平均銷貨天數增加主係因本期銷貨較去年同期下降，故存貨消耗量及速度亦隨之減少。

(C)不動產、廠房及設備週轉率：該比率減少，主係因本期為營運需求購買彰化之土地所致。

(D)總資產週轉率：該比率減少，主係因本期銷貨較去年同期下降，且資本支出增加致帳面資產增加所致。

##### 4.獲利能力

(A)資產報酬率：該比率減少，主係因本期銷貨較去年同期下降，且資本支出增加致帳面資產增加所致。

(B)權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘：主係因本期銷貨較去年同期下降，且中國人工薪資調漲致相關成本及費用上升使利潤減少所致。

##### 5.現金流量

現金再投資比率：該比率減少，主係因本期增加長期投資及資本支出所致。



## 2.財務分析(個體)

年 度		最近五年度財務分析(註1及註2)					
		106 年度	107 年度	107 年度 (重編後) (註4)	108 年度	109 年度	110 年度
分析項目(註5)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	52.27	57.19	57.21	56.19	69.17	59.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	220.31	201.08	351.58	417.18	497.22	286.71
償債 能力 (%)	流動比率	144.44	89.31	90.22	100.41	107.23	91.50
	速動比率	133.79	83.42	83.98	92.30	102.93	84.62
	利息保障倍數	24.44	6.72	6.71	48.53	144.38	54.91
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.59	4.38	4.39	4.33	3.71	3.10
	平均收現日數	102	83	83	84	98	118
	存貨週轉率(次)	68.28	111.74	100.82	61.41	61.18	50.42
	應付款項週轉率(次)	4.54	6.26	6.26	4.90	3.85	3.60
	平均銷貨日數	5	3	4	6	6	7
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.02	6.12	7.76	13.26	21.94	11.63
獲利 能力	總資產週轉率(次)	1.34	1.65	1.65	1.73	1.93	1.47
	資產報酬率(%)	5.97	1.83	1.83	12.11	15.97	8.86
	權益報酬率(%)	12.47	3.40	3.40	27.35	44.78	24.71
	稅前純益占實收資本比率(%)	20.32	5.85	5.85	48.41	104.34	65.83
	純益率(%)	4.26	0.93	0.93	6.84	8.22	5.92
現金 流量	每股盈餘(元)(註3)	1.58	0.43	0.43	3.86	8.17	5.16
	現金流量比率(%)	7.64	(4.75)	(6.22)	24.14	9.27	6.06
	現金流量允當比率(%)	65.53	57.97	56.23	77.75	94.58	64.14
槓桿 度	現金再投資比率(%)	1.51	(9.84)	(11.23)	22.85	11.28	(10.71)
	營運槓桿度	1.11	0.49	0.61	1.09	1.02	1.06
	財務槓桿度	1.04	0.82	0.86	1.05	1.01	1.04

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：每股盈餘按當年度加權平均發行股數計算。

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。

註5：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.財務結構

長期資金占不動產、廠房及設備比率：該比率減少，主因本期為營運需求購買彰化之土地所致。

##### 2.償債能力

利息保障倍數：該比率減少，主係因本期利潤較去年同期下降所致。

##### 3.經營能力

(A)平均收現日數：平均收現天數增加主係因本期營業收入較去年同期下降，且期末應收帳款中其交易條件收款天數較長之客戶帳款佔比較高。

(B)不動產、廠房及設備週轉率：該比率減少，主係因本期為營運需求購買彰化之土地所致。

(C)總資產週轉率：該比率減少，主係因本期銷貨較去年同期下降，且資本支出增加致帳面資產增加所致。

##### 4.獲利能力

(A)資產報酬率：該比率減少，主係因本期銷貨較去年同期下降，且資本支出增加致帳面資產增加所致。

(B)權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘：主係因本期銷貨較去年同期下降，且中國人工薪資調漲致相關成本及費用上升使利潤減少所致。

##### 5.現金流量

(A)現金流量比率及淨現金流量允當比率：該比率減少，主係因本期銷貨較去年同期下降，且中國人工薪資調漲致相關成本及費用上升，使營業活動現金流入減少所致。

(B)現金再投資比率：該比率減少，主係因本期增加長期投資及資本支出所致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

秀育企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一〇年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

秀育企業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告：請參閱附件一(第90頁~第165頁)。

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(第166頁~第233頁)。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	109 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,294,643	3,449,473	(1,154,830)	(33.48)
不動產、廠房及設備		842,928	526,995	315,933	59.95
投資性不動產		154,809	151,364	3,445	2.28
使用權資產		42,006	42,679	(673)	(1.58)
無形資產		7,479	6,186	1,293	20.90
其他資產		113,161	90,169	22,992	25.50
資產總額		3,455,026	4,266,866	(811,840)	(19.03)
流動負債		1,559,256	2,746,482	(1,187,226)	(43.23)
長期負債		600,774	291,422	309,352	106.15
負債總額		2,160,030	3,037,904	(877,874)	(28.90)
股本		600,504	600,504	-	-
資本公積		89,280	64,647	24,633	38.10
保留盈餘		625,154	615,272	9,882	1.61
其他權益		(47,388)	(37,037)	(10,351)	27.95
庫藏股票		-	(14,424)	14,424	(100.00)
母公司業主權益合計		1,267,550	1,228,962	38,588	3.14
非控制權益		27,446	-	27,446	100.00
權益總計		1,294,996	1,228,962	66,034	5.37

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一仟萬元者)：

1. 流動資產：主要係營業收入較去年同期下降及資本支出增加，故現金、應收帳款及存貨等皆隨之減少。
2. 不動產、廠房及設備：主係因本期為營運需求購買彰化之土地所致。
3. 其他資產：主係因本期預付111年度新成立之子公司銖鑫新能源科技股份有限公司之股款所致。
4. 流動負債：主係因本期訂單量較去年同期下降，故採購量及相應之購料款金額減少。
5. 長期負債：主係因本期境外子公司獲利所產生之遞延所得稅負債增加及舉借長期借款所致。
6. 資本公積：主係因本期轉讓庫藏股給員工，依IFRS2股份基礎給付之會計處理，庫藏股市價及出售成本之差額應視為員工酬勞之成本並提列資本公積。
7. 其他權益：主係本期美金及人民幣匯率變動，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加，及提列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之評價損失所致。
8. 庫藏股票：主係本期轉讓庫藏股給員工所致。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	110 年度		109 年度		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額	5,300,927	100.00	5,911,299	100.00	(610,372)	(10.33)
營業成本	4,407,019	83.14	4,838,476	81.85	(431,457)	(8.92)
營業毛利	893,908	16.86	1,072,823	18.15	(178,915)	(16.68)
營業費用	508,473	9.59	429,674	7.27	78,799	18.34
營業淨利	385,435	7.27	643,149	10.88	(257,714)	(40.07)
營業外收入及支出	8,259	0.16	(13,487)	(0.23)	21,746	161.24
稅前淨利	393,694	7.43	629,662	10.65	(235,968)	(37.48)
所得稅費用	85,694	1.62	142,252	2.40	(56,558)	(39.76)
稅後淨利	308,000	5.81	487,410	8.25	(179,410)	(36.81)

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一仟萬元者)：

- 營業淨利、稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利：主係因本期銷貨較去年同期減少，且中國人工薪資調漲致相關成本上升，部分原料於市場仍供不應求而調漲價格，此外，研發及進出口相關費用亦增加，故營業淨利降低。
- 營業外收入及支出：主係因本期外幣兌換損失減少、代客重工之重工收入增加及琦聯申請重點工業企業市場開拓扶持項目資金所致。

(二)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	110 年度	109 年度	增加比率
現金流量比率	14.53	13.94	4.23
現金流量允當比率	52.62	65.10	(19.17)
現金再投資比率	(2.14)	16.58	(112.91)

增減比率變動分析說明：  
現金再投資比率：該比率減少，主係因本期增加長期投資及資本支出所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

## (三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年現金流入量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
247,409	300,000	220,000	327,409	不適用	不適用

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 110 年度重大資本支出主要為取得不動產、廠房及設備，資金來源係以自有資金及銀行借款支付，本公司為配合營業規模擴大，並在台灣建立生產基地，貼近客戶需求，以維持公司之競爭力。

## 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：

本公司轉投資政策係以兼顧本業發展為原則，非以短期性財務投資為考量。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：

## 1.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善

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	100.00%	157,994	認列子公司之投資損益所致。	無。
LONG WIN LIMITED	100.00%	20,270	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。
Wonder Top Co., Ltd	100.00%	158,024	認列子公司之投資損益所致。	無。
東莞琦聯電子有限公司	100.00%	158,054	本年度銷售增加，銷售產品毛利趨於穩定。	無。
UGREAT MARKETING LIMITED	100.00%	40,913	認列子公司之投資損益所致。	無。
育鴻電子(深圳)有限公司	100.00%	40,936	主係本年度營收增加所致。	無。
育鴻科技電子股份有限公司	66.67%	(7,229)	為 109 年底新設之子公司，仍處於營運初期，故尚未開始獲利。	無。

## 2.未來一年投資計畫

未來一年，將多角化經營，朝能源相關產業邁進，成立鍊鑫新能源科技股份有限公司，擴大大公司之產品序列，建立新營運動能及發展新的銷售渠道並整合新服務，積極發展新型態產品事業。

## 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	110 年度	109 年度
利息淨支出(1)	8,738	8,478
營業收入(2)	5,300,927	5,911,299
稅前淨利(3)	393,694	629,662
利息淨支出/營業收入(1)/(2)	0.16	0.14
利息淨支出/稅前淨利(1)/(3)	2.22	1.35

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 110 及 109 年度利息淨支出分別為新台幣 8,738 仟元及 8,478 仟元，佔營業收入比重分別為 0.16%及 0.14%，佔稅前淨利比重分別為 2.22%及 1.35%。其中 110 年利息淨支出佔稅前淨利比重，較 109 年度增加，主係因本期銷貨減少，且中國人工薪資調漲致相關成本上升，部分原料於市場仍供不應求而調漲價格，此外，研發及進出口相關費用亦增加，故營業收入及稅前淨利降低。

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	110 年度	109 年度
兌換(損)益(1)	(11,403)	(12,710)
營業收入(2)	5,300,927	5,911,299
稅前淨利(3)	393,694	629,662
兌換(損)益/營業收入(1)/(2)	(0.22)	(0.22)
兌換(損)益/稅前淨利(1)/(3)	(2.90)	(2.02)

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 110 年度及 109 年度之兌換(損)益分別為新台幣(11,403)仟元及(12,710)仟元，佔營業收入比重分別為(0.22)%及(0.22)%，佔稅前淨利比重分別為(2.90)%及(2.02)%。

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，未來將視變動情形因應調整。

#### (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。109 年度及 110 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子零件及電腦週邊設備，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，110 年度及 109 年度研發費用分別投入新台幣 62,957 仟元及 52,750 仟元，預估 111 年度投入之研發費用約為 37,125 仟元。

#### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

- 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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。

公司資訊網路依賴度日益增加，面對及防禦網路攻擊及駭客入侵帶來的資訊安全風險，已成公司營運重要的課題。公司針對資訊安全措施包含 1.強化公司資訊安全之管理，設有防火牆、安裝防毒軟體及定期備份作業資料。2.訂定資通安全檢查內部控制作業，定期核對公司現行系統作業方式及資訊安全，並考量風險管理等因素。3.

對員工全面性宣導資訊安全之重要性並提升員工判斷資安風險之意識。

本公司及子公司截至年報刊印日止，尚無重大之科技改變(包括資通安全風險)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，110年將開始實施生產基地戰略佈局計畫，期望於台灣建立全面的生產配套網路，使台灣成為秀育企業之第二個生產基地。由於台灣為消費性電子產品之生產重鎮，各家國際品牌商皆於台灣設有營運據點，未來將能實現更加貼近客戶，提供更好的服務，為提升市場開發亦提供了良好的競爭格局。新產能將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、電子材料以及鍵盤之核心元件，於109年度及110年度對部分單一供應商之進貨比重達10%以上，主係因109年度起部分鍵盤機種銷售大幅提升，故其指定用料之需求量亦隨之增加，惟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110年度為止，尚未有供貨來源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109年度及110年度第一大客戶之銷貨比例分別為86.09%及81.72%，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

110年12月31日



##### (2)各關係企業基本資料

110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	主要營業或生產項目
GOODTEK LIMITED	2015/10/28	薩摩亞群島	372,032 (USD12,400)	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電腦設備進出口貿易資業務
Wonder Top Co., Ltd	2000/9/4	薩摩亞群島	371,278 (USD12,357)	主要從事各類電子子零件及電腦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	142,709 (USD4,567)	主要從事各類電子零件及電腦週備加工製造
UGREAT MARKETING LIMITED	2016/8/26	薩摩亞群島	12,612 (USD410)	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
育鴻科技電子股份有限公司	2020/11/26	台灣	90,000	主要從事汽車及電子材料零售

(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

110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	372,032 (USD12,400)	美金	26,378	-	26,378	-	(1)	5,630
LONG WIN LIMITED	30,656 (USD1,000)	美金	45,594	39,170	6,424	163,687	755	723
Wonder Top Co., Ltd	371,278 (USD12,357)	美金	26,348	-	26,348	-	(1)	5,631
東莞琦聯電子有限公司	142,709 (USD4,567)	人民幣	394,740	227,448	167,292	1,056,809	28,236	36,388
UGREAT MARKETING LIMITED	12,612 (USD410)	美金	1,937	-	1,937	-	(1)	1,431
育鴻電子(深圳)有限公司	18,557 (USD611)	人民幣	26,333	14,225	12,108	37,312	12,510	9,317
育鴻科技電子股份有限公司	90,000	台幣	90,488	8,150	82,338	4,615	(7,671)	(7,662)

### (二)關係企業合併財務報表

本公司民國110年度(自民國110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及子公司

## 合併財務報告暨會計師查核報告 民國110及109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

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 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 1 1 1 年 4 月 2 7 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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。

#### 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 110 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 110 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，由於銷貨收入金額對整體財務報表係屬重大，故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，故本會計師評估將部分銷貨收入金額重大且顯著成長之客戶真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策。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。

#### 其他事項

秀育企業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

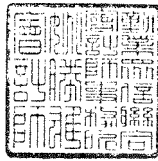
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 110 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



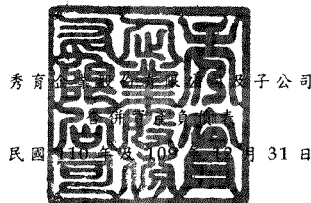
金融監督管理委員會核准文號

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 111 年 4 月 27 日



秀育及子公司

民國 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 247,409	7	\$ 393,805	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三一)	2,768	-	74,048	2
1150	應收票據 (附註四及九)	11	-	-	-
1170	應收帳款 (附註四、五及九)	1,013,284	30	2,086,341	49
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、九及三十)	-	-	-	-
1200	其他應收款 (附註四及九)	4,613	-	7,168	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二四)	10,392	-	-	-
130X	存 貨 (附註四、五及十)	767,872	22	703,650	17
1410	預付款項 (附註十六及三十)	175,909	5	179,535	4
1470	其他流動資產 (附註十六)	72,385	2	4,926	-
11XX	流動資產總計	<u>2,294,643</u>	<u>66</u>	<u>3,449,473</u>	<u>81</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	22,000	1	36,000	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、三十及三一)	842,928	24	526,995	12
1760	投資性不動產 (附註四、十四及三一)	154,809	5	151,364	4
1755	使用權資產 (附註四及十三)	42,006	1	42,679	1
1780	無形資產 (附註四及十五)	7,479	-	6,186	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	66,842	2	53,014	1
1915	預付設備款 (附註十六)	45	-	-	-
1920	存出保證金 (附註十六)	3,274	-	1,155	-
1960	預付投資款	21,000	1	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,160,383</u>	<u>34</u>	<u>817,393</u>	<u>19</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,455,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,266,866</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十七、三十及三一)	\$ 380,000	11	\$ 443,818	10
2130	合約負債—流動 (附註四及三十)	32,455	1	125,503	3
2170	應付帳款 (附註十八)	637,129	18	1,178,130	28
2180	應付帳款—關係人 (附註十八及三十)	99,306	3	444,471	10
2200	其他應付款 (附註十九及二七)	353,177	10	412,804	10
2220	其他應付款—關係人 (附註十九及三十)	1,049	-	144	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	194	-	110,035	2
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	1,030	-	2,000	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十七、三十及三一)	51,269	2	26,180	1
2399	其他流動負債 (附註十九)	3,647	-	3,397	-
21XX	流動負債總計	<u>1,559,256</u>	<u>45</u>	<u>2,746,482</u>	<u>64</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十七、三十及三一)	369,121	11	119,679	3
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	187,907	6	129,175	3
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	42,840	1	41,782	1
2645	存入保證金 (附註二十)	906	-	786	-
25XX	非流動負債總計	<u>600,774</u>	<u>18</u>	<u>291,422</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>2,160,030</u>	<u>63</u>	<u>3,037,904</u>	<u>71</u>
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	600,504	17	600,504	14
3200	資本公積	89,280	2	64,647	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	153,714	5	84,858	2
3320	特別盈餘公積	42,890	1	23,823	-
3350	未分配盈餘	428,550	12	506,591	12
3300	保留盈餘總計	625,154	18	615,272	14
3400	其他權益	( 47,388 )	( 1 )	( 37,037 )	( 1 )
3500	庫藏股票	-	-	( 14,424 )	-
31XX	母公司業主權益合計	1,267,550	36	1,228,962	29
36XX	非控制權益	27,446	1	-	-
3XXX	權益總計	<u>1,294,996</u>	<u>37</u>	<u>1,228,962</u>	<u>29</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,455,026</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,266,866</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

合併損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及三十）	\$ 5,300,927	100	\$ 5,911,299	100
5000	營業成本（附註四、十、二三及三十）	( 4,407,019)	( 83)	( 4,838,476)	( 82)
5900	營業毛利	<u>893,908</u>	<u>17</u>	<u>1,072,823</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註九、二三及三十）				
6100	銷售費用	( 168,061)	( 3)	( 135,303)	( 2)
6200	管理費用	( 279,593)	( 5)	( 243,547)	( 4)
6300	研究發展費用	( 62,957)	( 1)	( 52,750)	( 1)
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>2,138</u>	<u>-</u>	<u>1,926</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( 508,473)	( 9)	( 429,674)	( 7)
6900	營業淨利	<u>385,435</u>	<u>8</u>	<u>643,149</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	995	-	1,056	-
7010	其他收入	28,736	-	12,097	-
7020	其他利益及損失	( 11,739)	-	( 17,106)	-
7050	財務成本	( 9,733)	-	( 9,534)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,259</u>	<u>-</u>	<u>( 13,487)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	393,694	8	629,662	11
7950	所得稅費用（附註四及二四）	( 85,694)	( 2)	( 142,252)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>308,000</u>	<u>6</u>	<u>487,410</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

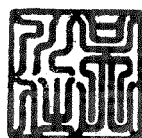
代 碼	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二及二四)			
	不重分類至損益之項目			
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益			
	(\$ 36,000)	-	\$ -	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅			
	7,200	-	-	-
8310	(28,800)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
	23,061	-	(30,765)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅			
	(4,612)	-	6,153	-
	18,449	-	(24,612)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)			
	(10,351)	-	(24,612)	-
8500	本年度綜合損益總額			
	\$ 297,649	6	\$ 462,798	8
	淨利 (損) 歸屬於：			
8610	母公司業主			
	\$ 308,433	6	\$ 487,410	8
8620	非控制權益			
	(433)	-	-	-
8600				
	\$ 308,000	6	\$ 487,410	8
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主			
	\$ 298,082	6	\$ 462,798	8
8720	非控制權益			
	(433)	-	-	-
8700				
	\$ 297,649	6	\$ 462,798	8
	每股盈餘 (附註二五)			
9750	基 本			
	\$ 5.16		\$ 8.17	
9850	稀 釋			
	\$ 5.13		\$ 8.11	

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：





秀育教育股份有限公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	109年1月1日餘額	股本(附註二二)金額	資本公積(附註二二)額	法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積	盈餘(附註四及二二)合計	金融資產	其他權益(附註四及二二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計	庫藏股票(附註二二)	公司業主權益合計	非控制權益(附註二二)	權益總計
A1	60,050	\$ 600,504	\$ 64,647	\$ 51,313	\$ 243,783	\$ 295,096	\$ 12,425	\$ 12,425	\$ 347,318	\$ 947,822	\$ 347,318	\$ 947,822	\$ 347,318	\$ 947,822	\$ 947,822
B1															
B3															
B5															
D1															
D3															
D5															
L1															
Z1															
B1															
B3															
B5															
D1															
D3															
D5															
M7															
N1															
Z1															

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 393,694	\$ 629,662
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 2,138)	( 1,926)
A20100	折舊費用	50,615	43,701
A20200	攤銷費用	1,526	2,078
A20900	財務成本	9,733	9,534
A21200	利息收入	( 995)	( 1,056)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	22,512	-
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	( 3,043)	1,214
A23700	存貨跌價及呆滯損失	48,429	68,276
A24100	外幣兌換淨損失	7,594	19,814
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	( 11)	-
A31150	應收帳款	1,067,465	( 1,274,778)
A31160	應收帳款－關係人	-	8,536
A31180	其他應收款	2,513	( 3,861)
A31200	存 貨	( 117,832)	( 283,988)
A31230	預付款項	43,492	( 133,163)
A31240	其他流動資產	( 67,459)	( 4,845)
A32125	合約負債－流動	( 93,048)	70,773
A32130	應付票據	-	( 247)
A32150	應付帳款	( 540,886)	711,108
A32160	應付帳款－關係人	( 345,165)	371,793
A32180	其他應付款	( 82,553)	190,762
A32190	其他應付款－關係人	905	144
A32230	其他流動負債	250	1,627
A33000	營運產生之現金	395,598	425,158
A33100	收取之利息	995	1,056
A33300	支付之利息	( 9,642)	( 9,710)
A33500	支付之所得稅	( 160,354)	( 33,605)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>226,597</u>	<u>382,899</u>

(接次頁)



(承前頁)

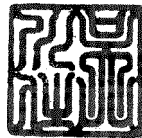
代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 22,000)	(\$ 36,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 71,050)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	71,280	-
B02000	預付長期投資款增加	( 21,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 436,376)	( 102,267)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	44,794	325
B03700	存出保證金增加	( 2,119)	-
B03800	存出保證金減少	-	128
B04500	購置無形資產	( 2,605)	( 3,652)
B07200	預付設備款(增加)減少	( 45)	2,207
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 368,071)	( 210,309)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	121,057
C00200	短期借款減少	( 63,818)	-
C01600	舉借長期借款	302,800	73,100
C01700	償還長期借款	( 28,269)	( 63,392)
C03000	收取存入保證金	120	192
C03100	存入保證金返還	-	-
C04020	租賃本金償還	( 2,179)	( 1,981)
C04500	支付股利	( 275,652)	( 72,060)
C04900	購買庫藏股票	-	( 14,424)
C05100	員工購買庫藏股	14,424	-
C05500	處分子公司部分股權價款	30,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 22,574)	42,492
DDDD	匯率變動對現金之影響	17,652	( 10,333)
EEEE	現金淨增加	( 146,396)	204,749
E00100	年初現金餘額	393,805	189,056
E00200	年底現金餘額	\$ 247,409	\$ 393,805

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 110 年及 109 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 111 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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：

IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正，將實務權宜作法之適用條件展延至 111 年 6 月 30 日以前到期之給付，實務權宜作法相關會計政策請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

合併公司自 110 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金減讓僅影響 110 年度，追溯適用該修正不影響 110 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. 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。

#### 2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

### 3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

### 4. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及

除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

#### (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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 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。

### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

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) 負債準備

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

## (十三) 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。

#### (十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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

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，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、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。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，

惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十五) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 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。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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，僅於其很有可能足額課稅所得用

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 3,746	\$ 1,763
銀行支票及活期存款	<u>243,663</u>	<u>392,042</u>
	<u>\$ 247,409</u>	<u>\$ 393,805</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
已質押定存單一流動（附註三一）	<u>\$ 2,768</u>	<u>\$ 74,048</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 110 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，參閱附註三一。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 36,000</u>

權益工具投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 36,000</u>



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

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ <u>11</u>	\$ <u>-</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,051,209	\$ 2,127,179
減：備抵損失	( <u>37,925</u> )	( <u>40,838</u> )
	<u>\$ 1,013,284</u>	<u>\$ 2,086,341</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代墊款	\$ <u>4,613</u>	\$ <u>7,168</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、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，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：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期			合計
		1~180天	181~365天	逾期超過365天	
預期信用損失率	0%~0.01%	0%~4.25%	0.06%~93.91%	100%	
總帳面金額	\$ 976,896	\$ 36,662	\$ 64	\$ 37,587	\$1,051,209
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 96)	( 192)	( 50)	( 37,587)	( 37,925)
攤銷後成本	<u>\$ 976,800</u>	<u>\$ 36,470</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,013,284</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期			合計
		1~180天	181~365天	逾期超過365天	
預期信用損失率	0%	5%~50%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$2,041,061	\$ 38,950	\$ 8,177	\$ 38,991	\$2,127,179
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	( 866)	( 983)	( 38,989)	( 40,838)
攤銷後成本	<u>\$2,041,061</u>	<u>\$ 38,084</u>	<u>\$ 7,194</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$2,086,341</u>

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 40,838	\$ 42,657
加：本年度提列減損損失	-	6,550
加：收回已沖銷之呆帳	-	1,672
減：本年度實際沖銷	( 774)	( 1,505)
減：本年度迴轉減損損失	( 2,138)	( 8,476)
外幣換算差額	( 1)	( 60)
年底餘額	<u>\$ 37,925</u>	<u>\$ 40,838</u>

相較於年初餘額，110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額分別減少 1,075,970 仟元及增加 1,247,727 仟元，110 及 109 年度備抵損失之變動，主要係因不同風險群組之應收帳款帳面金額變動所致。

## 十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 62,361	\$ 56,801
製 成 品	76,688	83,082
半 成 品	109,775	182,349
在 製 品	63,928	-
原 料	455,120	374,787
在途存貨	-	6,631
	<u>\$ 767,872</u>	<u>\$ 703,650</u>

110年及109年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為194,281仟元及140,671仟元。

110及109年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,407,019仟元及4,838,476仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失48,429仟元及68,276仟元。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
秀育企業股份有限公司	GOODTEK LIMITED	主要從事國際投資業務	100%	100%	(1)
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%	-
秀育企業股份有限公司	UGREAT MARKETING LIMITED	主要從事國際投資業務	100%	100%	
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%	
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%	(1)
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)
秀育企業股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	主要從事汽車及電子材料零售	66.67%	100%	(2)及(3)

(1) 本公司於109年8月7日董事會決議現金增資子公司GOODTEK LIMITED，再由其轉增資孫公司WONDER TOP CO.,LTD.，並由其再轉增資曾孫公司東莞琦聯電子有限公司美金1,100仟元。

(2) 本公司考量長期營運發展及汽車電子業務於 109 年 10 月 15 日董事會決議新成立子公司育鴻科技電子股份有限公司，並於 109 年 11 月 26 日設立登記。

(3) 育鴻科技電子股份有限公司於 110 年 8 月 4 日決議現金增資新台幣 80,000 仟元，本公司於 110 年 8 月 12 日董事會決議現金增資子公司育鴻科技電子股份有限公司新台幣 50,000 仟元，並於 110 年 12 月 1 日全額驗資完成。現金增資後本公司持股比例為 66.67%。

## 十二、不動產、廠房及設備

	110年12月31日	109年12月31日
自 用	\$ 840,557	\$ 523,683
營業租賃出租	<u>2,371</u>	<u>3,312</u>
	<u>\$ 842,928</u>	<u>\$ 526,995</u>

### (一) 自 用

	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									
110年1月1日餘額	\$ 89,725	\$ 382,754	\$ 239,920	\$ 25,172	\$ 14,212	\$ 92,500	\$ 33,246	\$ 877,529	
自營業租賃出租之資產轉列自用資產	941	-	-	-	-	-	-	941	
轉列為投資性不動產	( 12,877)	( 26,679)	-	-	-	-	-	( 39,556)	
增 添	364,099	10,832	32,490	1,537	950	12,829	13,639	436,376	
重 分 類	19,061	13,913	-	-	-	-	( 39,866)	( 6,892)	
處 分	( 18,780)	( 14,106)	( 6,644)	( 2,808)	( 324)	( 14,829)	-	( 57,491)	
淨兌換差額	-	9,327	12,085	788	339	3,724	1,769	28,032	
110年12月31日餘額	<u>\$ 442,169</u>	<u>\$ 376,041</u>	<u>\$ 277,851</u>	<u>\$ 24,689</u>	<u>\$ 15,177</u>	<u>\$ 94,224</u>	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 1,238,939</u>	
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 148,535	\$ 128,343	\$ 16,580	\$ 9,427	\$ 50,961	\$ -	\$ 353,846	
轉列為投資性不動產	-	( 2,490)	-	-	-	-	-	( 2,490)	
重 分 類	-	1,610	-	-	-	-	-	1,610	
處 分	-	( 1,901)	( 5,857)	( 2,405)	( 282)	( 5,295)	-	( 15,740)	
折舊費用	-	9,115	21,737	1,982	1,275	11,368	-	45,477	
淨兌換差額	-	6,701	6,514	551	188	1,725	-	15,679	
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,570</u>	<u>\$ 150,737</u>	<u>\$ 16,708</u>	<u>\$ 10,608</u>	<u>\$ 58,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,382</u>	
110年12月31日淨額	<u>\$ 442,169</u>	<u>\$ 214,471</u>	<u>\$ 127,114</u>	<u>\$ 7,981</u>	<u>\$ 4,569</u>	<u>\$ 35,465</u>	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 840,557</u>	
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 78,202	\$ 352,789	\$ 222,043	\$ 26,206	\$ 13,221	\$ 68,452	\$ 13,127	\$ 774,040	
轉列為營業租賃出租之資產	( 477)	-	-	-	-	-	-	( 477)	
增 添	-	12,879	37,251	1,156	1,944	26,300	34,194	113,724	
重 分 類	12,000	24,877	-	-	-	1,194	( 12,651)	25,420	
處 分	-	( 339)	( 9,716)	( 1,559)	( 688)	( 544)	-	( 12,846)	
淨兌換差額	-	( 7,452)	( 9,658)	( 631)	( 265)	( 2,902)	( 1,424)	( 22,332)	
109年12月31日餘額	<u>\$ 89,725</u>	<u>\$ 382,754</u>	<u>\$ 239,920</u>	<u>\$ 25,172</u>	<u>\$ 14,212</u>	<u>\$ 92,500</u>	<u>\$ 33,246</u>	<u>\$ 877,529</u>	
累計折舊及減損									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 144,517	\$ 123,692	\$ 15,994	\$ 9,087	\$ 43,673	\$ -	\$ 336,963	
重 分 類	-	1,658	-	-	-	-	-	1,658	
處 分	-	( 339)	( 8,723)	( 1,510)	( 645)	( 90)	-	( 11,307)	
折舊費用	-	8,009	18,476	2,547	1,133	8,717	-	38,882	
淨兌換差額	-	( 5,310)	( 5,102)	( 451)	( 148)	( 1,339)	-	( 12,350)	
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,535</u>	<u>\$ 128,343</u>	<u>\$ 16,580</u>	<u>\$ 9,427</u>	<u>\$ 50,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353,846</u>	
109年12月31日淨額	<u>\$ 89,725</u>	<u>\$ 234,219</u>	<u>\$ 111,577</u>	<u>\$ 8,592</u>	<u>\$ 4,785</u>	<u>\$ 41,539</u>	<u>\$ 33,246</u>	<u>\$ 523,683</u>	

110 及 109 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：

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，請參閱附註三一。

(二) 營業租賃出租

	<u>土</u>	<u>地</u>
<u>成    本</u>		
110年1月1日餘額	\$ 3,312	
重分類至自用資產	(    941)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,371</u>	
<u>成    本</u>		
109年1月1日餘額	\$ 2,835	
來自自用資產	<u>    477</u>	
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,312</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，對該設備不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
第1年	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 280</u>

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 41,777	\$ 41,154
建築物	<u>229</u>	<u>1,525</u>
	<u>\$ 42,006</u>	<u>\$ 42,679</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,928</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,508	\$ 1,488
建築物	<u>1,373</u>	<u>1,356</u>
	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ 2,844</u>

#### (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 2,000</u>
非流動	<u>\$ 42,840</u>	<u>\$ 41,782</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地	4.75%	4.75%
建築物	4.75%	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，合併公司租賃土地、辦公室、停車位及員工宿舍並無優惠承購權。109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與深圳青創產業孵化管理有限公司進行建築物租約協商，深圳青創產業孵化管理有限公司同意無條件將109年2月至109年4月之租金調降114仟元。合併公司於109年1月1日至12月31日認列前述租金減讓之影響數114仟元(帳列營業費用)。

#### (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十二及十四。

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 4,089</u>	<u>\$ 3,473</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 1,027</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 9,091)</u>	<u>(\$ 8,568)</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。

#### 十四、投資性不動產

	<u>已完工之投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日	\$ 160,124
重分類	<u>6,582</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 166,706</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 8,760
重分類	880
折舊費用	<u>2,257</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 11,897</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 154,809</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日	\$ 197,001
重分類	( <u>36,877</u> )
109年12月31日餘額	<u>\$ 160,124</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
109年1月1日餘額	\$ 8,443
重分類	( <u>1,658</u> )
折舊費用	<u>1,975</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 8,760</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 151,364</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。

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：

	110年12月31日	109年12月31日
第 1 年	\$ 4,422	\$ 4,156
第 2 年	3,219	3,279
第 3 年	1,099	2,742
第 4 年	275	1,099
第 5 年	-	275
	<u>\$ 9,015</u>	<u>\$ 11,551</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：

	110年12月31日	109年12月31日
公允價值	<u>\$ 264,849</u>	<u>\$ 312,679</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

#### 十五、無形資產

	專 利 權	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 17,072	\$ 21,293
單獨取得	-	-	2,605	2,605
淨兌換差額	-	-	277	277
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 19,954</u>	<u>\$ 24,175</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 508	\$ 11,034	\$ 15,107
攤銷費用	-	68	1,458	1,526
淨兌換差額	-	-	63	63
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 12,555</u>	<u>\$ 16,696</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 7,399</u>	<u>\$ 7,479</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>				
109年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 13,639	\$ 17,860
單獨取得	-	-	3,652	3,652
淨兌換差額	-	-	(219)	(219)
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 17,072</u>	<u>\$ 21,293</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
109年1月1日餘額	\$ 3,481	\$ 397	\$ 9,200	\$ 13,078
攤銷費用	84	110	1,884	2,078
淨兌換差額	-	-	(49)	(49)
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 11,034</u>	<u>\$ 15,107</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 6,038</u>	<u>\$ 6,186</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

	110年度	109年度
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	\$ 473	\$ 333
銷售費用	32	55
管理費用	601	1,174
研究發展費用	420	516
	<u>\$ 1,526</u>	<u>\$ 2,078</u>

#### 十六、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 86,577	\$ 97,187
預付費用	7,051	20,980
留抵稅額	5,155	3,800
進項稅額	77,126	57,568
暫付款	27	26
其 他	72,358	4,900
	<u>\$ 248,294</u>	<u>\$ 184,461</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 45	\$ -
存出保證金	<u>3,274</u>	<u>1,155</u>
	<u>\$ 3,319</u>	<u>\$ 1,155</u>

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三一)		
銀行借款(1)	\$ 120,000	\$ 288,834
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	<u>260,000</u>	<u>154,984</u>
	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 443,818</u>

1. 銀行週轉性擔保借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.10%~1.15% 及 0.70%~1.35%。
2. 銀行週轉性信用借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.05%~1.10% 及 0.97%~1.27%。

### (二) 長期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三一)		
銀行借款(1)、(2)及(3)	\$403,590	\$145,859
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(4)	<u>16,800</u>	<u>-</u>
小 計	420,390	145,859
減：列為 1 年內到期部分	( <u>51,269</u> )	( <u>26,180</u> )
長期借款	<u>\$369,121</u>	<u>\$119,679</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 (參閱附註三一)，借款到期日為 112 年 9 月 1 日，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止餘額分別為 46,555 仟元及 72,759 仟元，有效年利率皆為 1.26%，每月還款 2,162 仟元，分 84 期償還，利息與本金均攤。

2. 該銀行借款係以中小企業信保基金八成保證金提供擔保（參閱附註三一），借款到期日為 114 年 11 月 10 日，截至 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日止餘額分別為 97,035 仟元及 73,100 仟元，有效年利率皆為 1.70%，每月繳息，自 110 年 12 月 10 日起每月還款 2,065 仟元，分 48 期償還。
3. 該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日為 115 年 9 月 9 日，截至 110 年 12 月 31 日止餘額為 260,000 仟元，有效年利率為 1.099%，每月還款 7,222 仟元，分 36 期償還，利息與本金均攤。
4. 該銀行借款係屬信用借款，借款到期日為 117 年 12 月 15 日，截至 110 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 0.15%，每月繳息，前兩年度計息不還本，自 113 年 1 月 15 日起每月還款 280 仟元，分 60 期償還。

#### 十八、應付票據及應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 637,129</u>	<u>\$ 1,178,130</u>
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	<u>\$ 99,306</u>	<u>\$ 444,471</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。

#### 十九、其他負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 47,237	\$ 89,731
應付股利	118,073	95,174
應付保險費	60,168	50,052
應付員工酬勞	14,922	18,852
應付董監事酬勞	8,527	11,810

（接次頁）

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付營業稅	\$ 7,666	\$ 5,394
應付勞務費	5,117	2,544
應付休假給付	2,756	2,173
應付退休金	1,325	1,280
應付利息	403	312
其他	<u>86,983</u>	<u>135,482</u>
	<u>\$ 353,177</u>	<u>\$ 412,804</u>
其他應付款—關係人	<u>\$ 1,049</u>	<u>\$ 144</u>
其他負債		
代收 款	\$ 2,509	\$ 1,771
退款負債	988	1,626
暫收 款	<u>150</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,647</u>	<u>\$ 3,397</u>

## 二十、其他負債—非流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 906</u>	<u>\$ 786</u>

## 二一、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及育鴻科技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。

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	110年12月31日	109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>

### (二) 資本公積

	110年12月31日	109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	\$ 83,112	\$ 60,600
發行溢價	3,535	3,535
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
對子公司所有權權益變動	2,121	-
<u>不得作為任何用途(2)</u>		
處分資產增益	<u>512</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 89,280</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. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。
3. 此類資本公積不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 12 月 11 日股東臨時會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派於每半會計年度終了後為之。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損彌補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累計虧損後，預估保留員工酬勞，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，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，其餘加計上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

依本公司修正前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，參閱附註二三(七)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 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 48,741</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 24,612</u>
現金股利	<u>\$ 273,624</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 4.6</u>

上述現金股利已分別於 110 年 3 月 26 日及 109 年 12 月 22 日董事會決議分配，109 年度之其餘盈餘分配項目於 110 年 7 月 1 日股東常會決議。

本公司於董事會決議 110 及 109 年期中盈餘分配案如下：

	110年7月1日 至12月31日	110年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年3月25日	110年11月9日
法定盈餘公積	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 30,501</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 5,853</u>
現金股利	<u>\$ 90,076</u>	<u>\$ 120,101</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 2.0</u>
	109年7月1日 至12月31日	109年1月1日 至6月30日
董事會決議日	110年3月26日	109年12月22日
法定盈餘公積	<u>\$ 38,355</u>	<u>\$ 10,386</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 13,214</u>	<u>\$ 11,398</u>
現金股利	<u>\$ 178,450</u>	<u>\$ 95,174</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1.6</u>

本公司於 109 年 6 月 9 日舉行股東常會，決議通過 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)	<u>\$ 1.2</u>

本公司 111 年 3 月 25 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 30,843</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 10,351</u>
現金股利	<u>\$210,177</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 111 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	110年12月31日	109年12月31日
年初餘額	\$ 23,823	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>19,067</u>	<u>23,823</u>
年底餘額	<u>\$ 42,890</u>	<u>\$ 23,823</u>

(五) 其他權益項目

1. 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
109年1月1日餘額	(\$ 15,531)	\$ 3,106	(\$ 12,425)
當年度產生			
國外營運機構之換算差額	( 30,765)	<u>6,153</u>	( 24,612)
109年12月31日餘額	( 46,296)	9,259	( 37,037)
當年度產生			
國外營運機構之換算差額	<u>23,061</u>	( 4,612)	<u>18,449</u>
110年12月31日餘額	( \$ 23,235)	<u>\$ 4,647</u>	( \$ 18,588)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年12月31日	109年12月31日
年初餘額	\$ -	\$ -
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 28,800)	-
年底餘額	( \$ 28,800)	\$ -

(六) 庫藏股票

股份收回原因及其數量變動情形如下：

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
110年1月1日股數	567
本年度減少	( 567)
110年12月31日股數	<u>-</u>
109年1月1日股數	-
本年度增加	<u>567</u>
109年12月31日股數	<u>567</u>



1. 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；截至該執行期間結束，累計買回 567 仟股，總成本 14,424 仟元。
2. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。
3. 本公司 110 年 6 月 29 日經董事會決議，認股基準日為 110 年 7 月 2 日，將庫藏股轉讓予員工，轉讓價格為 25.44 元，總金額 14,424 仟元。

(七) 非控制權益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本年度淨利	( 433)	-
對子公司所有權權益變動	<u>27,879</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 27,446</u>	<u>\$ -</u>

二三、稅前淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 994	\$ 1,056
押金設算息	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 995</u>	<u>\$ 1,056</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
營業租賃租金收入 (附註十二、十三及十四)	\$ 5,390	\$ 4,662
其他	<u>23,346</u>	<u>7,435</u>
	<u>\$ 28,736</u>	<u>\$ 12,097</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益		
(損失)	\$ 3,043	(\$ 1,214)
淨外幣兌換損失	( 11,403)	( 12,710)
其他	( 3,379)	( 3,182)
	<u>(\$ 11,739)</u>	<u>(\$ 17,106)</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 7,589	\$ 7,333
租賃負債之利息	<u>2,144</u>	<u>2,201</u>
	<u>\$ 9,733</u>	<u>\$ 9,534</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,304	\$ 21,963
營業費用	<u>23,311</u>	<u>21,738</u>
	<u>\$ 50,615</u>	<u>\$ 43,701</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 473	\$ 333
營業費用	<u>1,053</u>	<u>1,745</u>
	<u>\$ 1,526</u>	<u>\$ 2,078</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 742,121	\$ 777,125
員工保險費	<u>64,108</u>	<u>54,448</u>
	<u>806,229</u>	<u>831,573</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>5,255</u>	<u>4,867</u>
其他員工福利	<u>12,214</u>	<u>10,201</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 823,698</u>	<u>\$ 846,641</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 590,080	\$ 650,279
營業費用	<u>233,618</u>	<u>196,362</u>
	<u>\$ 823,698</u>	<u>\$ 846,641</u>

(七) 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。110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	3.5%	3.5%
董監事酬勞	2%	2%

金額

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 14,922		\$ 23,206	
董監事酬勞	8,527		13,261	

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 107,982	\$ 141,838
外幣兌換損失總額	( 119,385)	( 154,548)
淨(損)益	<u>( \$ 11,403)</u>	<u>( \$ 12,710)</u>

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 50,918	\$132,332
未分配盈餘加徵	7,022	6,197
以前年度之調整	( 17,836)	( 13,439)
	<u>40,104</u>	<u>125,090</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>45,590</u>	<u>17,162</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 85,694</u>	<u>\$142,252</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 393,694</u>	<u>\$ 629,662</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 128,512	\$ 157,957
稅上不可認列之損益	3,039	( 2,683)
免稅所得	( 36,327)	( 12,777)
未分配盈餘加徵	7,022	6,197
未認列之可減除暫時性差異	2,143	1,807
當期抵用之虧損扣抵	( 859)	( 176)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度調整	( 17,836)	( 13,439)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 85,694</u>	<u>\$ 142,252</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	( \$ 4,612)	\$ 6,153
— 權益工具投資未實現 評價損益	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ -</u>

### (三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 10,392</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 110,035</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：

110 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	\$ 3,546	\$ 1,959	\$ -	\$ -	\$ 5,505
備抵存貨跌價損失	33,006	8,821	-	1,169	42,996
國外營運機構兌換差額	9,259	-	( 4,612)	-	4,647
權益工具投資未實現評價損益	-	-	7,200	-	7,200
無形資產減損損失	2,350	( 600)	-	-	1,750
應付休假給付	435	78	-	-	513
退款負債	325	-	-	-	325
未實現銷貨折讓	2,135	633	-	-	2,768
未實現兌換損失	1,958	( 825)	-	5	1,138
	<u>\$ 53,014</u>	<u>\$ 10,066</u>	<u>\$ 2,588</u>	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 66,842</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現營業利益	\$ 59,318	\$ 13,114	\$ -	\$ 3,072	\$ 75,504
未實現兌換利益	498	153	-	4	655
子公司之未分配盈餘	69,359	42,389	-	-	111,748
	<u>\$ 129,175</u>	<u>\$ 55,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,076</u>	<u>\$ 187,907</u>

109 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	\$ 8,676	(\$ 5,130)	\$ -	\$ -	\$ 3,546
備抵存貨跌價損失	14,570	19,389	-	( 953)	33,006
國外營運機構兌換差額	3,106	-	6,153	-	9,259
無形資產減損損失	2,950	( 600)	-	-	2,350
應付休假給付	377	58	-	-	435
退款負債	-	325	-	-	325
未實現銷貨折讓	-	2,135	-	-	2,135
未實現兌換損失	640	1,318	-	-	1,958
	<u>\$ 30,319</u>	<u>\$ 17,495</u>	<u>\$ 6,153</u>	<u>(\$ 953)</u>	<u>\$ 53,014</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現營業利益	\$ 51,889	\$ 9,798	\$ -	(\$ 2,369)	\$ 59,318
未實現兌換利益	33	488	-	( 23)	498
子公司之未分配盈餘	44,988	24,371	-	-	69,359
	<u>\$ 96,910</u>	<u>\$ 34,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,392)</u>	<u>\$ 129,175</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

	110年12月31日	109年12月31日
虧損扣抵		
116年度到期	\$ -	\$ 1,350
117年度到期	-	891
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,241</u>
可減除暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ -</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二五、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.16</u>	<u>\$ 8.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.13</u>	<u>\$ 8.11</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

	110年度	109年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 308,433</u>	<u>\$ 487,410</u>

### 股    數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	59,767	59,677
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>378</u>	<u>437</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>60,145</u>	<u>60,114</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。

## 二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於 110 年 8 月 12 日未按持股比例認購育鴻科技電子股份有限公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 66.67%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>子 公 司</u>
收取之對價	\$ 30,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	( <u>27,879</u> )
權益交易差額	<u>\$ 2,121</u>

	<u>子 公 司</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	<u>2,121</u>

## 二七、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

合併公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

1. 合併公司於 110 年 3 月 26 日董事會決議配發 109 年 7 月 1 日至 12 月 31 日之現金股利 178,450 仟元，已於 110 年 8 月 5 日發放。
2. 合併公司於 109 年 12 月 22 日董事會決議配發 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金股利 95,174 仟元，已於 110 年 1 月 29 日發放。
3. 合併公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議配發 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金股利 120,101 仟元，預計於 111 年 1 月 5 日發放，並於 110 年 12 月支付部分股利 2,028 仟元予代理發放股利之銀行。

## (二) 部分現金交易

合併公司於 110 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	110年度
不動產、廠房及設備增加	\$ 434,412
應付設備款（帳列其他應付款）增加	<u>1,964</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 436,376</u>

## (三) 來自籌資活動之負債變動

### 110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	匯率變動	110年12月31日
短期借款	\$ 443,818	(\$ 63,818)	\$ -	\$ -	\$ 380,000
長期借款	145,859	274,531	-	-	420,390
存入保證金	786	120	-	-	906
租賃負債	<u>43,782</u>	<u>( 2,179 )</u>	<u>-</u>	<u>2,267</u>	<u>43,870</u>
	<u>\$ 634,245</u>	<u>\$ 208,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,267</u>	<u>\$ 845,166</u>

### 109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	匯率變動	109年12月31日
短期借款	\$ 322,761	\$ 121,057	\$ -	\$ -	\$ 443,818
長期借款	136,151	( 9,708 )	-	-	145,859
存入保證金	594	192	-	-	786
租賃負債	<u>44,622</u>	<u>( 4,182 )</u>	<u>5,129</u>	<u>( 1,787 )</u>	<u>43,782</u>
	<u>\$ 504,128</u>	<u>\$ 126,775</u>	<u>\$ 5,129</u>	<u>( \$ 1,787 )</u>	<u>\$ 634,245</u>

## 二八、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。

## 二九、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

	110年12月31日	109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)	\$ 1,268,085	\$ 2,561,362
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	22,000	36,000
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,891,051	2,625,226

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、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、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、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)。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，參閱附註三三。

### 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 110 及 109 年度之稅前淨利分別減少 4,181 仟元及 10,875 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：

	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 246,431	\$ 466,090
— 金融負債	800,390	589,677

### 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 110 及 109 年度之稅前淨利將減少／增加 5,540 仟元及 1,236 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 110 年及 109 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。

110年12月31日

	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 964,639	\$ 126,022	\$ -	\$ -	\$1,090,661
租賃負債	440	590	3,525	39,315	43,870
浮動利率工具	<u>212,790</u>	<u>218,479</u>	<u>362,401</u>	<u>6,720</u>	<u>800,390</u>
	<u>\$1,177,869</u>	<u>\$ 345,091</u>	<u>\$ 365,926</u>	<u>\$ 46,035</u>	<u>\$1,934,321</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>\$ 3,088</u>	<u>\$ 11,361</u>	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 14,202</u>	<u>\$ 21,946</u>

109年12月31日

	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$1,693,050	\$ 342,499	\$ -	\$ -	\$2,035,549
租賃負債	499	1,573	3,433	38,277	43,782
浮動利率工具	<u>99,499</u>	<u>370,499</u>	<u>119,679</u>	<u>-</u>	<u>589,677</u>
	<u>\$1,793,048</u>	<u>\$ 714,571</u>	<u>\$ 123,112</u>	<u>\$ 38,277</u>	<u>\$2,669,008</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>\$ 4,111</u>	<u>\$ 11,039</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 9,426</u>	<u>\$ 10,802</u>	<u>\$ 33,043</u>

(2) 融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 523,590	\$ 154,984
— 未動用金額	<u>465,280</u>	<u>164,632</u>
	<u>\$ 988,870</u>	<u>\$ 319,616</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 276,800	\$ 434,693
— 未動用金額	<u>1,388,725</u>	<u>594,627</u>
	<u>\$1,665,525</u>	<u>\$1,029,320</u>

### 三十、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
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
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
沅聖科技股份有限公司（沅聖）	實質關係人
旭徽電子有限公司（旭徽電子）	實質關係人
東莞旭徽塑膠電子有限公司（東莞旭徽）	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

#### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年度	109年度
銷貨收入	實質關係人	\$ _____	\$ 16

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	110年度	109年度
實質關係人		
領 達	\$ 342,104	\$ 625,300
其 他	205,096	133,105
	<u>\$ 547,200</u>	<u>\$ 758,405</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) 營業費用及製造費用

帳 列 項 目	關係人類別	110年度	109年度
推銷費用—研發費	實質關係人	\$ 13	\$ 178
推銷費用—修繕費	實質關係人	-	208
推銷費用—樣品費用	實質關係人	3	34
推銷費用—其他費用	實質關係人	19	28
管理費用—租金支出	實質關係人	142	\$ 70
管理費用—水電費	實質關係人	273	41
管理費用—什項購置	實質關係人	-	6
管理費用—修繕費	實質關係人	2	-
研究發展費用—研究發展費	實質關係人	580	17
研究發展費用—修繕費	實質關係人	102	-
研究發展費用—什項購置	實質關係人	5	-
製造費用—修繕費	實質關係人	543	-
製造費用—加工費	實質關係人	604	32
		<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 614</u>

(五) 合約負債

關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,465</u>

(六) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109年度期末皆未有應收關係人款項餘額，109年度應收關係人款項因全數收回而迴轉108年度提列之備抵損失8,477仟元。

(七) 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	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款—關係人	實質關係人		
	領 達	\$ 54,765	\$ 401,304
	旭徽電子	44,469	42,726
	其 他	<u>72</u>	<u>441</u>
		<u>\$ 99,306</u>	<u>\$ 444,471</u>
其他應付款—關係人	實質關係人		
	領 達	\$ 705	\$ 143
	東莞旭徽	277	-
	其 他	<u>67</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 1,049</u>	<u>\$ 144</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 預付款項

關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
實質關係人		
領    達	\$ 15,511	\$ 38,903
其    他	<u>-</u>	<u>16,687</u>
	<u>\$ 15,511</u>	<u>\$ 55,590</u>

(九) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取    得	價    款
	110年度	109年度
實質關係人	<u>\$ 165</u>	<u>\$ -</u>

(十) 其他關係人交易

帳    列    項    目	關係人類別 / 名稱	110年度	109年度
其他收入	實質關係人		
	元熙科技	\$ 2,626	\$ -
	其    他	<u>23</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,649</u>	<u>\$ -</u>
其他損失	實質關係人		
	旭徽電子	<u>(\$ 469)</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 背書保證－參閱附表一及下述說明。

1. 108年8月12日董事會通過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. 109年8月7日董事會通過合併公司之本公司及董事梁徽彬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 278,600 仟元（美金 10,000 仟元），保證期間為 109 年 10 月 26 日至 110 年 9 月 10 日。

3. 110 年 8 月 12 日董事會通過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 276,800 仟元（美金 10,000 仟元），保證期間為 110 年 9 月 27 日至 111 年 9 月 10 日。
4. 107 年 10 月 16 日董事會通過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 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，另再於 109 年 12 月 22 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 110,720 仟元（美金 4,000 仟元），保證期間為 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日，因銀行合約展期，故於 110 年 11 月 9 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 110,720 仟元（美金 4,000 仟元），保證期間為 111 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，因舊約尚未到期，背書保證時點係以董事會通過之時點認定，致背書保證期間重疊，故存在背書保證額度重複計算之情形。
5. 108 年 1 月 2 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 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，另再於 109 年 12 月 22 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 55,360 仟元（美金 2,000 仟元），保證期間為 110 年 2 月 22 日至 111 年 2 月 22 日，因銀行合約展期故於 110 年 12 月 18 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 55,360 仟元（美金 2,000 仟元），保證期間為 111 年 2 月 22 日至 112 年 2 月 22 日，因舊約尚未到期，背書保證時點係以董事會通過之時點認定，致背書保證期間重疊，故存在背書保證額度重複計算之情形。

6. 109 年 8 月 7 日董事會通過合併公司之本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為新台幣 171,369 仟元（美金 5,550 仟元及港幣 5,000 仟元）。
7. 110 年 8 月 12 日董事會通過合併公司之本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為新台幣 1,384 仟元（美金 50 仟元）。
8. 110 年 11 月 9 日董事會通過合併公司之本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為新台幣 13,840 仟元（美金 500 仟元）。

## (十二) 其他

1. 109 年 11 月 15 日與合併公司之董事長梁徽彬及股東梁維霖、梁維任、梁詠琮及梁哲瑋簽訂辦公室租賃契約，租賃期間自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止，每月租金為 98 仟元。
2. 108 年 10 月 15 日與合併公司之董事長梁徽彬及股東梁維霖、梁維任、梁詠琮及梁哲瑋簽訂辦公室租賃契約，租賃期間自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止，每月租金為 98 仟元。

3. 108 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，保證期間分別為 108 年 10 月 23 日至 109 年 10 月 23 日。

(十三) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 33,065</u>	<u>\$ 28,515</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備		
— 房屋及建築	\$154,426	\$181,787
— 土地	442,169	89,725
— 營業租賃出租	2,371	3,312
投資性不動產	154,809	120,656
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）	<u>2,768</u>	<u>74,048</u>
	<u>\$ 756,543</u>	<u>\$ 469,528</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作為擔保品，請參閱附註三十之(十一)背書保證及(十二)其他。

三二、其他

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，因部分海外廠房停工，致 109 年 1 月至 4 月營業收入大幅下降，前述影響至 109 年 2 月工廠復工後逐漸消彌，受影響期間合併公司已向政府申請營運資金及利息等各項補貼，取得 100,000 仟元可動撥資金之借款額度及 220 仟元內之利息補貼，綜前所述疫情並未對合併公司造成重大經濟影響。截至 110 年度未因新型冠狀病毒肺炎有重大影響。

### 三三、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：

110年12月31日			
外幣資產	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 41,569	27.68 (美元：新台幣)	\$ 1,150,628
美 元	19,610	6.3757 (美元：人民幣)	542,805
人 民 幣	14	4.3440 (人民幣：新台幣)	60
歐 元	499	1.1315 (歐元：美元)	15,616
日 幣	1	0.2405 (日幣：新台幣)	-
港 幣	88	3.5490 (港幣：新台幣)	311
港 幣	24	0.1282 (港幣：美元)	86
港 幣	1	0.8170 (港幣：人民幣)	3
			<u>\$ 1,709,509</u>
<u>非貨幣性資產</u>			
<u>採權益法之關聯企業及合資</u>			
美 元	34,739	27.68 (美元：新台幣)	\$ 961,573
人 民 幣	179,400	0.1569 (人民幣：美元)	778,861
			<u>\$ 1,740,434</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	25,573	27.68 (美元：新台幣)	\$ 707,847
美 元	20,137	6.3757 (美元：人民幣)	557,380
人 民 幣	30	4.3440 (人民幣：新台幣)	129
歐 元	481	7.2099 (歐元：人民幣)	15,074
港 幣	2,404	3.5490 (港幣：新台幣)	8,531
港 幣	46	0.1282 (港幣：美元)	162
港 幣	640	0.8170 (港幣：人民幣)	2,273
			<u>\$ 1,291,396</u>

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	93,791		28.48	(美元：新台幣)		\$	2,671,157
美元		54,880		6.8996	(美元：人民幣)			1,562,984
人民幣		232		4.3770	(人民幣：新台幣)			1,017
歐元		255		1.2296	(歐元：美元)			8,944
日幣		1		0.2763	(日幣：新台幣)			-
港幣		3		3.6730	(港幣：新台幣)			11
港幣		7		0.1290	(港幣：美元)			24
港幣		8,501		0.8392	(港幣：人民幣)			31,223
								<u>\$ 4,275,360</u>
<u>非貨幣性資產</u>								
<u>採權益法之關聯企業及合資</u>								
美元		25,258		28.48	(美元：新台幣)		\$	719,336
人民幣		133,694		0.1537	(人民幣：美元)			580,927
								<u>\$ 1,300,263</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		66,748		28.48	(美元：新台幣)		\$	1,900,980
美元		44,129		6.8996	(美元：人民幣)			1,256,781
人民幣		710		4.3770	(人民幣：新台幣)			3,109
歐元		139		1.2296	(歐元：美元)			4,854
歐元		255		8.0009	(歐元：人民幣)			8,922
港幣		3,494		3.6730	(港幣：新台幣)			12,835
港幣		106		0.1290	(港幣：美元)			388
港幣		1		0.8392	(港幣：人民幣)			3
								<u>\$ 3,187,872</u>

合併公司於 110 及 109 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為(11,403)仟元及(12,710)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)

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）。（附表二）
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。（附表三）
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。（附表四）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
9. 從事衍生工具交易。（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。（附表八）
11. 被投資公司資訊。（附表六）

(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。（附表六）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。  
（附表四及八）
  - (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。  
（附表四及八）
  - (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)

### 三五、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：

	110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	\$ 5,215,857	\$ 163,139	(\$ 78,069)	\$ 5,300,927
部門間收入	<u>9,178,624</u>	<u>4,670</u>	<u>( 9,183,294)</u>	-
	<u>\$14,394,481</u>	<u>\$ 167,809</u>	<u>(\$ 9,261,363)</u>	<u>\$ 5,300,927</u>
部門損益	<u>\$ 887,722</u>	<u>\$ 75,160</u>	<u>(\$ 68,974)</u>	\$ 893,908
利息收入				995
一般其他收入				28,736
財務成本				( 9,733)
一般營業費用				( 508,473)
一般其他損失				( 11,739)
本年度稅前淨利				<u>\$ 393,694</u>
資產總計				<u>\$ 3,455,026</u>
折舊費用	<u>\$ 49,051</u>	<u>\$ 1,564</u>		
資本支出金額	<u>\$ 433,424</u>	<u>\$ 2,952</u>		

	109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	\$ 5,895,294	\$ 16,005	\$ -	\$ 5,911,299
部門間收入	<u>10,105,592</u>	<u>1,954</u>	<u>( 10,107,546)</u>	-
	<u>\$16,000,886</u>	<u>\$ 17,959</u>	<u>(\$10,107,546)</u>	<u>\$ 5,911,299</u>
部門損益	<u>\$ 1,115,200</u>	<u>\$ 5,706</u>	<u>(\$ 48,083)</u>	\$ 1,072,823
利息收入				1,056
一般其他收入				12,097
財務成本				( 9,534)
一般營業費用				( 429,674)
一般其他損失				( 17,106)
本年度稅前淨利				<u>\$ 629,662</u>
資產總計				<u>\$ 4,266,866</u>
折舊費用	<u>\$ 43,701</u>	<u>\$ -</u>		
資本支出金額	<u>\$ 102,267</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>110年度</u>	<u>109年度</u>
3C 類產品	<u>\$ 5,300,927</u>	<u>\$ 5,911,299</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 110 及 109 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>110年度</u>	<u>109年度</u>
客 戶 A	\$ 4,332,090	\$ 5,089,174

秀育企業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 110 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

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 (USD 31,600) (HKD 5,000)	期末背書 保證餘額 (USD 28,100) (HKD 5,000)	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(%)	背書最高 保證額 (註 3)	背書保證 金額 (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 備
		公司名稱	關係 (註 2)												
0	秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	(1)	\$ 1,267,550	\$ 892,433 (USD 31,600) (HKD 5,000)	\$ 795,553 (USD 28,100) (HKD 5,000)	\$ 110,990 (USD 3,413) (HKD 4,654)	\$ 276,800 (USD 10,000)	62.76%	\$ 2,535,100	Y	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  
 期末持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價	
秀育企業股份有限公司	<u>普通股</u> 荷魯視科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,319,454	\$ -	3.49	\$ -	-
"	<u>普通股</u> 發條橘子科技股份有限公司	-	"	628,571	22,000	10.70	22,000	-

秀育企業股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有人所	與發行人之關係	移轉日期			
秀育企業股份有限公司	土地	110.09	\$ 360,098	已全額支付	金偉台工業股份有限公司	無	無	無	依鑑價報告	營業用途	無	
"	建物	110.09	1,902	"	"	"	"	"	"	"	"	

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形		交易條件與一般交易之情形	及	授	信	期	原	不	同	因	應收(付)餘額	票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率(%)	授	信	期											估總應收(付)票據之比率(%)	帳款	
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	進貨 \$ 4,566,116	98	註1	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	(\$ 669,290)	( 99)	( 99)		
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	銷貨收入 ( 4,584,787)	100	註1	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	( 673,842)	54	54		
LONG WIN LIMITED	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	進貨 4,514,246	62	註1	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	( 530,648)	( 53)	( 53)		
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	加工收入 ( 4,574,751)	100	註1	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	註2	530,648	96	96		
LONG WIN LIMITED	領達有限公司	實質關係人	進貨 286,545	4	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	( 34,629)	( 3)	( 3)		
LONG WIN LIMITED	旭徽電子有限公司	實質關係人	進貨 159,307	2	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	( 44,469)	( 4)	( 4)		

註 1：原則上收款條件為月結 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。

註 3：付款條件為月結 90 天，交易條件與一般交易無異。

註 4：付款條件為月結 60 天，交易條件與一般交易無異。

秀育企業股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

附表五

民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註 1)	週轉率(註 2)	逾期逾金	應收應收		應收關係人款項	應收後收回金額	提列損失	抵額
						額	處				
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	\$ 6,146	註 3	\$	-	-	已全數收回	\$	-	-
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	530,648	4.56	-	-	-	已全數收回	-	-	-
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	673,842	3.74	-	-	-	已全數收回	-	-	-
LONG WIN LIMITED	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	567,374	註 3	-	-	-	已全數收回	-	-	-

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：係代採購產生之應收關係人款項，故不適用週轉率之計算。

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 110 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，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	原始投資金額		期末數	比率(%)	持有帳面金額		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				原本期	去末			有本	額			
秀育企業股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	台灣	主要從事汽車及電子材料零售	\$ 60,000	\$ 10,000	6,000,000	67	\$ 54,892	(\$ 7,662)	(\$ 7,229)	註 1、2、4 及 5	
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	372,032 (USD 12,400)	372,032 (USD 12,400)	12,400,000	100	730,147	157,994	157,994	註 1 及 3	
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	177,815	20,270	20,270	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)	12,612 (USD 410)	660,000	100	53,611	40,913	40,913	註 1	
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)	18,557 (USD 611)	-	100	52,565	40,936	40,936	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	371,278 (USD 12,357)	371,278 (USD 12,357)	12,180,000	100	729,304	158,024	158,024	註 1 及 3	
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	148,813 (USD 4,758)	148,813 (USD 4,758)	-	100	726,296	158,054	158,054	註 1 及 3	

註 1：係以被投資公司 110 年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：本公司於 109 年 10 月 15 日董事會決議新設子公司育鴻科技電子股份有限公司。

註 3：本公司於 109 年 8 月 7 日董事會決議現金增資子公司 GOODTEK LIMITED，再由其轉增資孫公司 Wonder Top Co., Ltd.，並由其再轉增資曾孫公司東莞琦聯電子有限公司美金 1,100 仟元（折合港幣 8,500 仟元），東莞琦聯電子有限公司於 109 年 12 月 28 日驗資完成。

註 4：育鴻科技電子股份有限公司於 110 年 8 月 4 日決議現金增資新台幣 80,000 仟元，並於 110 年 12 月 1 日全額驗資完成。

註 5：本公司於 110 年 8 月 12 日董事會決議現金增資子公司育鴻科技電子股份有限公司新台幣 50,000 仟元，育鴻科技電子股份有限公司於 110 年 12 月 1 日驗資完成。

註 6：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  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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 對象	往來 對象	與交易人之關係 (註 2)	交易 科目	往來		交易 條件	情形 佔合併總資產之比率 (註 3)
						金額	金額		
0	秀育企業股份有限公司	育鴻電子(深圳)股份有限公司	育鴻電子(深圳)股份有限公司	1	進貨	\$	4,187	註 5	-
		育鴻電子(深圳)股份有限公司	育鴻電子(深圳)股份有限公司	1	預付貨款		15,187	註 4	-
		育鴻電子(深圳)股份有限公司	育鴻電子(深圳)股份有限公司	2	銷貨收入		4,294	註 5	-
		育鴻電子(深圳)股份有限公司	育鴻電子(深圳)股份有限公司	2	應收帳款—關係人		11	註 4	-
		育鴻電子(深圳)股份有限公司	育鴻電子(深圳)股份有限公司	2	預收貨款		15,367	註 4	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	1	應收帳款—關係人		5,644	註 4	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	1	其他應收款—關係人		33	註 4	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	1	銷貨收入		9,691	註 5	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	1	其他營業收入		93	註 5	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	1	其他收入		70	註 5	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	2	應付帳款—關係人		5,678	註 4	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	2	進貨		9,691	註 5	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	2	推銷費用—什項購置		66	註 5	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	2	推銷費用—其他費用		95	註 5	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	2	管理費用—其他費用		1	註 5	-
		育鴻科技電子股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	1	進貨		4,566,116	註 5	86%
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	推銷費用—研究發展費		926	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	推銷費用—進出口費用		5	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	推銷費用—運費		110	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	推銷費用—檢驗費		165	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	推銷費用—樣品費		807	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	推銷費用—其他費用		12,109	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	管理費用—樣品費		2	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	其他營業收入		10,681	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	應收帳款—關係人		6,146	註 4	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	應付帳款—關係人		669,311	註 4	19%
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	1	其他應付款—關係人		4,577	註 4	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	2	銷貨收入		4,584,787	註 5	86%
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	2	推銷費用—其他費用		10,667	註 5	-
		LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	2	應付帳款—關係人		6,146	註 4	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易科目	往來		情形	
					金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註3)	或收
1	LONG WIN LIMITED	LONG WIN LIMITED	2	應收帳款—關係人	\$ 673,842	註4	20%	
		LONG WIN LIMITED	2	代付款	25	註4	-	
		東莞琦聯電子有限公司	3	進貨	4,514,246	註5	85%	
		東莞琦聯電子有限公司	3	推銷費用—其他費用	48,297	註5	1%	
		東莞琦聯電子有限公司	3	應收帳款—關係人	566,511	註4	16%	
		東莞琦聯電子有限公司	3	其他應收款—關係人	862	註4	-	
		東莞琦聯電子有限公司	3	代付款	1,998	註4	-	
		東莞琦聯電子有限公司	3	應付帳款—關係人	530,648	註4	15%	
		東莞琦聯電子有限公司	3	其他應付費用—關係人	25	註4	-	
		東莞琦聯電子有限公司	3	加工收入	4,574,751	註5	86%	
		東莞琦聯電子有限公司	3	代付款	25	註4	-	
2	東莞琦聯電子有限公司	育鴻電子(深圳)有限公司	3	應付帳款—關係人	569,384	註4	16%	
		育鴻電子(深圳)有限公司	3	應收帳款—關係人	530,648	註4	15%	
		育鴻電子(深圳)有限公司	3	進貨	375	註5	-	
		育鴻電子(深圳)有限公司	3	銷貨收入	9,303	註5	-	
		育鴻電子(深圳)有限公司	3	其他收入	2,698	註5	-	
		育鴻電子(深圳)有限公司	3	處分不動產、廠房及設備利益	13,273	註5	-	
		育鴻電子(深圳)有限公司	3	應收帳款—關係人	19,864	註4	1%	
		育鴻電子(深圳)有限公司	3	應付帳款—關係人	374	註4	-	
		東莞琦聯電子有限公司	3	進貨	19,705	註5	-	
		東莞琦聯電子有限公司	3	推銷費用—樣品費	5	註5	-	
		3	育鴻電子(深圳)有限公司	東莞琦聯電子有限公司	3	推銷費用—研究發展費	5,564	註5
東莞琦聯電子有限公司	3			銷貨收入	375	註5	-	
東莞琦聯電子有限公司	3			應付帳款—關係人	13,720	註4	-	
東莞琦聯電子有限公司	3			其他應付款—關係人	6,144	註4	-	
東莞琦聯電子有限公司	3			應收帳款—關係人	423	註4	-	

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，以期未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。

# 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110及109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

### 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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。

#### 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 110 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 110 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，由於銷貨收入金額對整體財務報表係屬重大，故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，故本會計師評估將部分銷貨收入金額重大且顯著成長之客戶真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策。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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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。

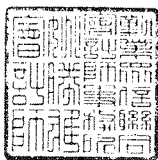
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 110 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

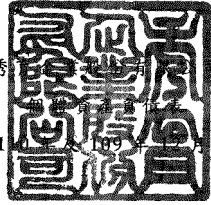
林淑如



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 111 年 4 月 27 日



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

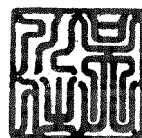
代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四及六)	\$ 118,803	4	\$ 287,660	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及三一)	-	-	71,200	2
1170	應收帳款(附註四、五及九)	1,001,465	32	2,076,593	52
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、九及三十)	11,790	1	193,497	5
1200	其他應收款(附註四及九)	4,313	-	6,853	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、九及三十)	33	-	2,227	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二四)	6,955	-	-	-
130X	存貨(附註四、五及十)	30,372	1	47,797	1
1410	預付款項(附註十六及三十)	68,790	2	67,127	2
1470	其他流動資產(附註十六)	-	-	19	-
11XX	流動資產總計	<u>1,242,521</u>	<u>40</u>	<u>2,752,973</u>	<u>69</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	22,000	1	36,000	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	1,016,465	33	729,336	18
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、三十及三一)	610,112	19	285,344	7
1760	投資性不動產(附註四、十四及三一)	154,809	5	151,364	4
1780	無形資產(附註四及十五)	3,271	-	2,057	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	36,456	1	28,660	1
1915	預付設備款(附註十六)	45	-	-	-
1920	存出保證金(附註十六)	482	-	482	-
1960	預付投資款	21,000	1	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,864,640</u>	<u>60</u>	<u>1,233,243</u>	<u>31</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,107,161</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,986,216</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及三一)	\$ 380,000	12	\$ 288,000	7
2130	合約負債—流動(附註四及三十)	32,367	1	64,302	1
2170	應付帳款(附註十八)	9,913	1	106,822	3
2180	應付帳款—關係人(附註十八及三十)	689,426	22	1,788,082	45
2200	其他應付款(附註十九及二七)	186,417	6	178,793	4
2220	其他應付款—關係人(附註十九及三十)	5,338	-	5,482	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	-	-	106,555	3
2320	一年內到期之長期借款(附註十七及三一)	51,269	2	26,180	1
2399	其他流動負債(附註十九)	3,153	-	3,214	-
21XX	流動負債總計	<u>1,357,883</u>	<u>44</u>	<u>2,567,430</u>	<u>64</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十七及三一)	369,121	12	119,679	3
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	111,748	3	69,359	2
2645	存入保證金(附註二十)	859	-	786	-
25XX	非流動負債總計	<u>481,728</u>	<u>15</u>	<u>189,824</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>1,839,611</u>	<u>59</u>	<u>2,757,254</u>	<u>69</u>
	權 益				
3110	普通股股本	600,504	19	600,504	15
3200	資本公積	89,280	3	64,647	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	153,714	5	84,858	2
3320	特別盈餘公積	42,890	1	23,823	-
3350	未分配盈餘	428,550	14	506,591	13
3300	保留盈餘總計	625,154	20	615,272	15
3400	其他權益	(47,388)	(1)	(37,037)	(1)
3500	庫藏股票	-	-	(14,424)	-
3XXX	權益總計	<u>1,267,550</u>	<u>41</u>	<u>1,228,962</u>	<u>31</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,107,161</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,986,216</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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及三十)	\$ 5,206,308	100	\$ 5,932,711	100
5000	營業成本 (附註四、十及三十)	( 4,664,291)	( 89)	( 5,106,805)	( 86)
5900	營業毛利	<u>542,017</u>	<u>11</u>	<u>825,906</u>	<u>14</u>
	營業費用 (附註二三及三十)				
6100	銷售費用	( 153,199)	( 3)	( 122,236)	( 2)
6200	管理費用	( 161,090)	( 3)	( 133,641)	( 2)
6300	研究發展費用	( 45,696)	( 1)	( 35,470)	( 1)
6450	預期信用減損迴轉利益 (損失) (附註九)	<u>2,575</u>	<u>-</u>	( <u>6,550</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( <u>357,410</u> )	( <u>7</u> )	( <u>297,897</u> )	( <u>5</u> )
6900	營業淨利	<u>184,607</u>	<u>4</u>	<u>528,009</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出 (附註二三及三十)				
7100	利息收入	273	-	762	-
7010	其他收入	23,188	-	9,842	-
7020	其他利益及損失	( 17,358)	-	( 29,521)	( 1)
7050	財務成本	( 7,333)	-	( 4,370)	-
7070	採用權益法認列之子公司 損益之份額	<u>211,948</u>	<u>4</u>	<u>121,855</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>210,718</u>	<u>4</u>	<u>98,568</u>	<u>1</u>

(接次頁)



(承前頁)

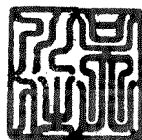
代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 395,325	8	\$ 626,577	10
7950	所得稅費用(附註四及二四)	( 86,892)	( 2)	( 139,167)	( 2)
8200	本年度淨利	<u>308,433</u>	<u>6</u>	<u>487,410</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益(附註四、十一、二一及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 36,000)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>7,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		( 28,800)	-	-	-
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	23,061	-	( 30,765)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	( 4,612)	-	6,153	-
		<u>18,449</u>	<u>-</u>	( 24,612)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( 10,351)	-	( 24,612)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 298,082</u>	<u>6</u>	<u>\$ 462,798</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 5.16</u>		<u>\$ 8.17</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.13</u>		<u>\$ 8.11</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

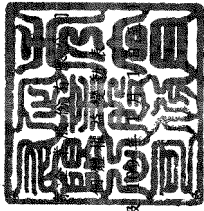


經理人：



會計主管：





民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	股數(仟股)	本 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘 合 計	其 他 權 益 ( 附 註 二 )		庫 藏 股 票	權 益 總 額
								透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 之 兒 孫 換 算 差 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 孫 換 算 差 額		
A1	60,050	\$ 600,504	\$ 64,647	\$ 51,313	\$ -	\$ 243,783	\$ 295,096	(\$ 12,425)	(\$ 12,425)	\$ -	\$ 947,822
B1	-	-	-	33,545	-	( 33,545)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	23,823	( 23,823)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 167,234)	( 167,234)	-	-	-	( 167,234)
D1	-	-	-	-	-	487,410	487,410	-	-	-	487,410
D3	-	-	-	-	-	-	-	( 24,612)	( 24,612)	-	( 24,612)
D5	-	-	-	-	-	487,410	487,410	( 24,612)	( 24,612)	-	462,798
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 14,424)	( 14,424)
Z1	60,050	600,504	64,647	84,858	23,823	506,591	615,272	( 37,037)	( 37,037)	( 14,424)	1,228,962
B1	-	-	-	68,856	-	( 68,856)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	19,067	( 19,067)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 298,551)	( 298,551)	-	-	-	( 298,551)
D1	-	-	-	-	-	308,433	308,433	-	-	-	308,433
D3	-	-	-	-	-	-	-	( 28,800)	18,449	-	( 10,351)
D5	-	-	-	-	-	308,433	308,433	( 28,800)	18,449	-	298,082
M7	-	-	2,121	-	-	-	-	-	-	-	2,121
N1	-	-	22,512	-	-	-	-	-	-	14,424	36,936
Z1	60,050	\$ 600,504	\$ 89,280	\$ 153,714	\$ 42,890	\$ 428,550	\$ 625,154	(\$ 18,588)	(\$ 47,388)	\$ -	\$ 1,267,550

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 有限公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 395,325	\$ 626,577
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	( 2,575)	6,550
A20100	折舊費用	10,759	11,448
A20200	攤銷費用	770	1,515
A20900	財務成本	7,333	4,370
A21200	利息收入	( 273)	( 762)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	22,512	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 211,948)	( 121,855)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 4,989)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	20,340	37,707
A24100	外幣兌換淨損失	5,687	9,789
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	1,069,972	( 1,269,095)
A31160	應收帳款－關係人	181,688	( 175,458)
A31180	其他應收款	2,498	( 3,888)
A31190	其他應收款－關係人	2,194	( 2,227)
A31200	存 貨	( 2,915)	( 15,170)
A31230	預付款項	( 1,663)	( 45,121)
A31240	其他流動資產	19	( 19)
A32125	合約負債－流動	( 31,935)	13,452
A32150	應付帳款	( 96,794)	93,514
A32160	應付帳款－關係人	( 1,096,724)	1,055,728
A32180	其他應付款	( 16,495)	35,892
A32190	其他應付款－關係人	( 144)	4,322
A32230	其他流動負債	( 61)	1,553
A33000	營運產生之現金	252,581	268,822
A33100	收取之利息	273	762
A33300	支付之利息	( 7,333)	( 4,356)
A33500	支付之所得稅	( 163,221)	( 27,282)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>82,300</u>	<u>237,946</u>

(接次頁)

(承前頁)

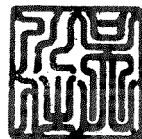
代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 22,000)	(\$ 36,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 71,200)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	71,200	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 50,000)	-
B02000	預付長期投資款增加	( 21,000)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註十 一)	-	( 41,625)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 368,704)	( 4,022)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36,000	-
B03800	存出保證金減少	-	30
B04600	購置無形資產	( 1,984)	( 1,545)
B07200	預付設備款 (增加) 減少	( 45)	1,503
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 356,533)	( 152,859)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	92,000	138,000
C01600	舉借長期借款	302,800	73,100
C01700	償還長期借款	( 28,269)	( 63,392)
C03000	收取存入保證金	73	192
C04500	支付股利	( 275,652)	( 72,060)
C04900	購買庫藏股票	-	( 14,424)
C05100	員工購買庫藏股	14,424	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	105,376	61,416
EEEE	現金淨 (減少) 增加	( 168,857)	146,503
E00100	年初現金餘額	287,660	141,157
E00200	年底現金餘額	\$ 118,803	\$ 287,660

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 110 年及 109 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 111 年 3 月 25 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRS

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. 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。

## 2. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

3. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

4. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。



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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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購成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有購成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、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。

## B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

應收帳款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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

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) 負債準備

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

## (十三) 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。

#### (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

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

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，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、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。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十五) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 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。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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，僅於其很有可能具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具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估

計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 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

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 151	\$ 386
銀行支票及活期存款	<u>118,652</u>	<u>287,274</u>
	<u>\$ 118,803</u>	<u>\$ 287,660</u>

#### 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
已質押定存單一流動（附註三一）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,200</u>

本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 109 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，參閱附註三一。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 36,000</u>

權益工具投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 36,000</u>

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

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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	\$ 1,038,955	\$ 2,117,431
減：備抵損失	( <u>37,490</u> )	( <u>40,838</u> )
	<u>\$ 1,001,465</u>	<u>\$ 2,076,593</u>

應收帳款－關係人

按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 11,790</u>	<u>\$ 193,497</u>

其他應收款

應收代墊款	<u>\$ 4,313</u>	<u>\$ 6,853</u>
-------	-----------------	-----------------

其他應收款－關係人

應收代墊款	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 2,227</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、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，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：

#### 110 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
預期信用損失率	0.01%	0.24%~4.25%	7.79%~93.91%	100%	
總帳面金額	\$ 978,865	\$ 34,675	\$ 7	\$ 37,198	\$ 1,050,745
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 97)	( 191)	( 4)	( 37,198)	( 37,490)
攤銷後成本	<u>\$ 978,768</u>	<u>\$ 34,484</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,013,255</u>

#### 109 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
預期信用損失率	0%	5%~50%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 2,233,725	\$ 30,379	\$ 7,836	\$ 38,988	\$ 2,310,928
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	( 867)	( 983)	( 38,988)	( 40,838)
攤銷後成本	<u>\$ 2,233,725</u>	<u>\$ 29,512</u>	<u>\$ 6,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,270,090</u>

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 40,838	\$ 34,121
加：本年度提列減損損失	-	6,550
加：收回已沖銷之呆帳	-	1,672
減：本年度迴轉減損損失	( 2,575)	-
減：本年度實際沖銷	( 773)	( 1,505)
年底餘額	<u>\$ 37,490</u>	<u>\$ 40,838</u>

相較於年初餘額，110及109年12月31日之應收帳款總帳面金額分別淨減少1,260,183仟元及增加1,424,639仟元，並導致備抵損失分別減少2,575仟元增加6,550仟元。

#### 十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	<u>\$ 30,372</u>	<u>\$ 47,797</u>

110年及109年12月31日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為63,599仟元及43,259仟元。

110及109年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,664,291仟元及5,106,805仟元。110年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失20,340仟元。109年度之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失37,707仟元。

#### 十一、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
GOODTEK LIMITED	\$ 730,147	\$ 544,364
LONG WIN LIMITED	177,815	162,351
UGREAT MARKETING LIMITED	53,611	12,620
育鴻科技電子股份有限公司	54,892	10,001
	<u>\$ 1,016,465</u>	<u>\$ 729,336</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	110年12月31日	109年12月31日
GOODTEK LIMITED	100%	100%
LONG WIN LIMITED	100%	100%
UGREAT MARKETING LIMITED	100%	100%
育鴻科技電子股份有限公司	66.67%	100%

本公司於 109 年 8 月 7 日董事會決議現金增資子公司 GOODTEK LIMITED，再由其轉增資孫公司 WONDER TOP CO., LTD.，並由其再轉增資曾孫公司東莞琦聯電子有限公司美金 1,100 仟元。

本公司考量長期營運發展及汽車電子業務於 109 年 10 月 15 日董事會決議新成立子公司育鴻科技電子股份有限公司，並於 109 年 11 月 26 日設立登記。

育鴻科技電子股份有限公司於 110 年 8 月 4 日決議現金增資新台幣 80,000 仟元，本公司於 110 年 8 月 12 日董事會決議現金增資子公司育鴻科技電子股份有限公司新台幣 50,000 仟元，並於 110 年 12 月 1 日全額驗資完成。現金增資後本公司持股比例為 66.67%。

110 及 109 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。

## 十二、不動產、廠房及設備

	110年12月31日	109年12月31日
自 用	\$ 607,741	\$ 282,032
營業租賃出租	<u>2,371</u>	<u>3,312</u>
	<u>\$ 610,112</u>	<u>\$ 285,344</u>

### (一) 自 用

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	合 計
110年1月1日餘額	\$ 89,725	\$ 201,492	\$ 3,243	\$ 9,871	\$ 4,893	\$ 24,145	\$ 333,369
自營業租賃出租之資產 轉列自用資產	941	-	-	-	-	-	941
轉列為投資性不動產	( 12,877 )	( 26,679 )	-	-	-	-	( 39,556 )
增 添	364,099	2,044	-	52	-	3,788	369,983
重 分 類	19,061	13,913	-	-	-	-	32,974
處 分	( 18,780 )	( 13,854 )	-	( 25 )	( 178 )	( 466 )	( 33,303 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 442,169</u>	<u>\$ 176,916</u>	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 9,898</u>	<u>\$ 4,715</u>	<u>\$ 27,467</u>	<u>\$ 664,408</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	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
累計折舊									
110年1月1日餘額	\$	-	\$ 19,109	\$ 2,784	\$ 5,751	\$ 3,017	\$ 20,676	\$	51,337
轉列為投資性不動產	-	(	2,490)	-	-	-	-	(	2,490)
折舊費用	-	-	4,267	84	1,065	537	2,549	-	8,502
重分類	-	-	1,610	-	-	-	-	-	1,610
處分	-	-	(1,649)	-	(25)	(152)	(466)	-	(2,292)
110年12月31日餘額	\$	-	\$ 20,847	\$ 2,868	\$ 6,791	\$ 3,402	\$ 22,759	\$	56,667
110年12月31日淨額	\$	-	\$ 442,169	\$ 156,069	\$ 375	\$ 3,107	\$ 1,313	\$	4,708
成本									
109年1月1日餘額	\$	78,202	\$ 176,153	\$ 3,308	\$ 9,871	\$ 4,449	\$ 21,505	\$	293,488
轉列為營業租賃出租之資產	(	477)	-	-	-	-	-	(	477)
增添	-	-	462	-	-	555	1,811	-	2,828
重分類	12,000	-	24,877	-	-	-	1,194	-	38,071
處分	-	-	-	(65)	-	(111)	(365)	-	(541)
109年12月31日餘額	\$	89,725	\$ 201,492	\$ 3,243	\$ 9,871	\$ 4,893	\$ 24,145	\$	333,369
累計折舊									
109年1月1日餘額	\$	-	\$ 12,972	\$ 2,752	\$ 4,002	\$ 2,675	\$ 18,346	\$	40,747
折舊費用	-	-	4,479	97	1,749	453	2,695	-	9,473
重分類	-	-	1,658	-	-	-	-	-	1,658
處分	-	-	-	(65)	-	(111)	(365)	-	(541)
109年12月31日餘額	\$	-	\$ 19,109	\$ 2,784	\$ 5,751	\$ 3,017	\$ 20,676	\$	51,337
109年12月31日淨額	\$	-	\$ 89,725	\$ 182,383	\$ 459	\$ 4,120	\$ 1,876	\$	3,469

於 110 及 109 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，請參閱附註三一。



(二) 營業租賃出租

	<u>土</u>	<u>地</u>
<u>成 本</u>		
110年1月1日餘額	\$ 3,312	
重分類至自用資產	( 941)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,371</u>	
<u>成 本</u>		
109年1月1日餘額	\$ 2,835	
來自自用資產	<u>477</u>	
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,312</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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
第1年	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 280</u>

十三、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十二及附註十四。

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 2,240</u>	<u>\$ 2,054</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 102</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 2,357)</u>	<u>(\$ 2,156)</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。

十四、投資性不動產

	<u>已完工之 投資性不動產</u>
<u>成    本</u>	
110年1月1日	\$ 160,124
重分類	<u>6,582</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 166,706</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 8,760
重分類	880
折舊費用	<u>2,257</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 11,897</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 154,809</u>
<u>成    本</u>	
109年1月1日	\$ 197,001
重分類	( <u>36,877</u> )
109年12月31日餘額	<u>\$ 160,124</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
109年1月1日餘額	\$ 8,443
重分類	( 1,658)
折舊費用	<u>1,975</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 8,760</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 151,364</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。

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：

	110年12月31日	109年12月31日
第1年	\$ 4,422	\$ 4,156
第2年	3,219	3,279
第3年	1,099	2,742
第4年	275	1,099
第5年	-	275
	<u>\$ 9,015</u>	<u>\$ 11,551</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：

	110年12月31日	109年12月31日
公允價值	<u>\$ 264,849</u>	<u>\$ 312,679</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三一。

## 十五、無形資產

	專 利 權	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 11,713	\$ 15,934
單獨取得	-	-	1,984	1,984
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 13,697</u>	<u>\$ 17,918</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 508	\$ 9,804	\$ 13,877
攤銷費用	-	67	703	770
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 10,507</u>	<u>\$ 14,647</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 3,190</u>	<u>\$ 3,271</u>
<u>成 本</u>				
109年1月1日餘額	\$ 3,565	\$ 656	\$ 10,168	\$ 14,389
單獨取得	-	-	1,545	1,545
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 11,713</u>	<u>\$ 15,934</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
109年1月1日餘額	\$ 3,481	\$ 397	\$ 8,484	\$ 12,362
攤銷費用	84	111	1,320	1,515
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,565</u>	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 13,877</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 1,909</u>	<u>\$ 2,057</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>110年度</u>	<u>109年度</u>
依功能別彙總攤銷費用		
銷售費用	\$ 27	\$ 55
管理費用	352	945
研究發展費用	<u>391</u>	<u>515</u>
	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 1,515</u>

#### 十六、其他資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付貨款	\$ 52,910	\$ 44,960
預付費用	5,062	17,541
留抵稅額	4,546	3,601
進項稅額	1,098	1,025
代 付 款	-	19
其 他	<u>5,174</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 68,790</u>	<u>\$ 67,146</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 45	\$ -
存出保證金	<u>482</u>	<u>482</u>
	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 482</u>

#### 十七、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三一)		
銀行借款(1)	\$ 120,000	\$ 160,000
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	<u>260,000</u>	<u>128,000</u>
	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 288,000</u>

1. 銀行週轉性擔保借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.10%~1.15% 及 0.70~1.10%。

2. 銀行週轉性信用借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.05%~1.10% 及 1.05%~1.27%。

(二) 長期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三一)		
銀行借款(1)、(2)及(3)	\$ 403,590	\$ 145,859
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(4)	<u>16,800</u>	<u>-</u>
小計	420,390	145,859
減：列為 1 年內到期部分	( <u>51,269</u> )	( <u>26,180</u> )
長期借款	<u>\$ 369,121</u>	<u>\$ 119,679</u>

1. 該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註三一)，借款到期日為 112 年 9 月 1 日，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止餘額分別為 46,555 仟元及 72,759 仟元，有效年利率皆為 1.26%，每月還款 2,162 仟元，分 84 期償還，利息與本金均攤。
2. 該銀行借款係以中小企業信保基金八成保證金提供擔保 (參閱附註三一)，借款到期日為 114 年 11 月 10 日，截至 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日止餘額分別為 97,035 仟元及 73,100 仟元，有效年利率皆為 1.70%，每月繳息，自 110 年 12 月 10 日起每月還款 2,065 仟元，分 48 期償還。
3. 該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保 (參閱附註三一)，借款到期日為 115 年 9 月 9 日，截至 110 年 12 月 31 日止餘額為 260,000 仟元，有效年利率為 1.099%，每月還款 7,222 仟元，分 36 期償還，利息與本金均攤。
4. 該銀行借款係屬信用借款，借款到期日為 117 年 12 月 15 日，截至 110 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 0.15%，每月繳息，前兩年度計息不還本，自 113 年 1 月 15 日起每月還款 280 仟元，分 60 期償還。

十八、應付票據及應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 9,913	\$ 106,822
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	\$ 689,426	\$ 1,788,082

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。

十九、其他負債－流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付股利	\$ 118,073	\$ 95,174
應付薪資及獎金	17,518	17,389
應付員工酬勞	14,922	18,852
應付董監事酬勞	8,527	11,810
應付休假給付	2,756	2,173
應付保險費	1,518	1,474
應付勞務費	5,117	2,544
應付退休金	1,264	1,280
應付營業稅	442	151
其 他	16,280	27,946
	<u>\$ 186,417</u>	<u>\$ 178,793</u>
<u>其他應付款－關係人</u>	<u>\$ 5,338</u>	<u>\$ 5,482</u>
<u>其他負債</u>		
代收 款	\$ 2,165	\$ 1,588
退款負債	988	1,626
	<u>\$ 3,153</u>	<u>\$ 3,214</u>

二十、其他負債－非流動

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	\$ 859	\$ 786

## 二一、退職後福利計畫

### 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。

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	110年12月31日	109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>

### (二) 資本公積

	110年12月31日	109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	\$ 83,112	\$ 60,600
發行溢價	3,535	3,535
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
對子公司所有權權益變動	2,121	-
<u>不得作為任何用途(2)</u>		
處分資產增益	<u>512</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 89,280</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. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。
3. 此類資本公積不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 12 月 11 日股東臨時會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派於每半會計年度終了後為之。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損彌補得於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累計虧損後，預估保留員工酬勞，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，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，其餘加計上半會計年度累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

依本公司修正前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，參閱附註二三(七)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 109 年度盈餘分配案如下：

	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 48,741</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 24,612</u>
現金股利	<u>\$ 273,624</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 4.6</u>



上述現金股利已分別於 110 年 3 月 26 日及 109 年 12 月 22 日董事會決議分配，109 年度之其餘盈餘分配項目於 110 年 7 月 1 日股東常會決議。

本公司於董事會決議 110 及 109 年期中盈餘分配案如下：

	110年7月1日 至12月31日	110年1月1日 至6月30日
董事會決議日	111年3月25日	110年11月9日
法定盈餘公積	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 30,501</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 5,853</u>
現金股利	<u>\$ 90,076</u>	<u>\$120,101</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 2.0</u>

	109年7月1日 至12月31日	109年1月1日 至6月30日
董事會決議日	110年3月26日	109年12月22日
法定盈餘公積	<u>\$ 38,355</u>	<u>\$ 10,386</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 13,214</u>	<u>\$ 11,398</u>
現金股利	<u>\$178,450</u>	<u>\$ 95,174</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1.6</u>

本公司於 109 年 6 月 9 日舉行股東常會，決議通過 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）	<u>\$ 1.2</u>

本公司 111 年 3 月 25 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 30,843</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 10,351</u>
現金股利	<u>\$ 210,177</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 111 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	110年12月31日	109年12月31日
年初餘額	\$ 23,823	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>19,067</u>	<u>23,823</u>
年底餘額	<u>\$ 42,890</u>	<u>\$ 23,823</u>

(五) 其他權益項目

1. 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
109年1月1日餘額	(\$ 15,531)	\$ 3,106	(\$ 12,425)
當年度產生			
國外營運機構 之換算差額	( 30,765)	<u>6,153</u>	( 24,612)
109年12月31日 餘額	( 46,296)	9,259	( 37,037)
當年度產生			
國外營運機構 之換算差額	<u>23,061</u>	( 4,612)	<u>18,449</u>
110年12月31日 餘額	(\$ 23,235)	<u>\$ 4,647</u>	(\$ 18,588)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	110年12月31日	109年12月31日
年初餘額	\$ -	\$ -
當年度產生		
未實現損益 權益工具	( 28,800)	-
年底餘額	(\$ 28,800)	\$ -

(六) 庫藏股票

股份收回原因及其數量變動情形如下：

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
110年1月1日股數	567
本年度減少	( 567)
110年12月31日股數	<u>-</u>
109年1月1日股數	-
本年度增加	<u>567</u>
109年12月31日股數	<u>567</u>

1. 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；截至該執行期間結束，累計買回 567 仟股，總成本 14,424 仟元。
2. 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。
3. 本公司 110 年 6 月 29 日經董事會決議，認股基準日為 110 年 7 月 2 日，將庫藏股轉讓予員工，轉讓價格為 25.44 元，總金額 14,424 仟元。

### 二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

#### (一) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款	\$ <u>273</u>	\$ <u>762</u>

#### (二) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
營業租賃租金收入（附註十二、十三及十四）	\$ 5,390	\$ 4,662
其他	<u>17,798</u>	<u>5,180</u>
	<u>\$ 23,188</u>	<u>\$ 9,842</u>

#### (三) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備		
淨利益	\$ 4,989	\$ -
淨外幣兌換淨損失	( 22,347)	( 27,216)
其他	<u>-</u>	<u>( 2,305)</u>
	<u>(\$ 17,358)</u>	<u>(\$ 29,521)</u>

(四) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 7,333</u>	<u>\$ 4,370</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 10,759</u>	<u>\$ 11,448</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 1,515</u>

(六) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 148,868	\$ 135,107
保險費用	<u>10,287</u>	<u>8,893</u>
	<u>159,155</u>	<u>144,000</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>5,050</u>	<u>4,867</u>
其他員工福利	<u>5,129</u>	<u>5,696</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 169,334</u>	<u>\$ 154,563</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 169,334</u>	<u>\$ 154,563</u>

(七) 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。110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	3.5%	3.5%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		\$ 14,922		\$ 23,206
董監事酬勞		8,527		13,261

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。

109及108年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與109及108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。

(八) 外幣兌換損益

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 91,556	\$ 83,354
外幣兌換損失總額	( 113,903)	( 110,570)
淨損失	( \$ 22,347)	( \$ 27,216)

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 42,653	\$ 113,223
未分配盈餘加徵	7,022	6,197
以前年度之調整	36	1,024
	<u>49,711</u>	<u>120,444</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>37,181</u>	<u>18,723</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 86,892</u>	<u>\$ 139,167</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 395,325</u>	<u>\$ 626,577</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 79,065	\$ 125,315
稅上不可減除之費損	614	2,706
未分配盈餘加徵	7,022	6,197
未認列之可減除暫時性差異	155	3,925
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>36</u>	<u>1,024</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 86,892</u>	<u>\$ 139,167</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 4,612)	\$ 6,153
— 權益工具投資未實現		
評價損益	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ -</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 6,955</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,555</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：

110 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	認列於其他			
	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 3,546	\$ 1,851	\$ -	\$ 5,397
備抵存貨跌價損失	8,652	4,068	-	12,720
無形資產減損損失	2,350	( 600)	-	1,750

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
應付休假給付	\$ 435	\$ 78	\$ -	\$ 513
未實現兌換損失(利益)	1,958	( 822)	-	1,136
退款負債	325	-	-	325
未實現銷貨折讓	2,135	633	-	2,768
國外營運機構兌換差額	9,259	-	( 4,612)	4,647
權益工具投資未實現 評價損益	-	-	7,200	7,200
	<u>\$ 28,660</u>	<u>\$ 5,208</u>	<u>\$ 2,588</u>	<u>\$ 36,456</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	<u>\$ 69,359</u>	<u>\$ 42,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,748</u>

### 109 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	\$ 8,676	(\$ 5,130)	\$ -	\$ 3,546
備抵存貨跌價損失	1,110	7,542	-	8,652
無形資產減損損失	2,950	( 600)	-	2,350
應付休假給付	377	58	-	435
未實現兌換損失	640	1,318	-	1,958
退款負債	-	325	-	325
未實現銷貨折讓	-	2,135	-	2,135
國外營運機構兌換差額	3,106	-	6,153	9,259
	<u>\$ 16,859</u>	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ 28,660</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	<u>\$ 44,988</u>	<u>\$ 24,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,359</u>

### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二五、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.16</u>	<u>\$ 8.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.13</u>	<u>\$ 8.11</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 308,433</u>	<u>\$ 487,410</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	59,767	59,677
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>378</u>	<u>437</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>60,145</u>	<u>60,114</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。

二六、處分投資子公司－不影響控制

本公司於 110 年 8 月 12 日未按持股比例認購育鴻科技電子股份有限公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 66.67%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分處分子公司之說明，請參閱本公司 110 年度合併財務報告附註二六。

二七、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

1. 本公司於 110 年 3 月 26 日董事會決議配發 109 年 7 月 1 日至 12 月 31 日之現金股利 178,450 仟元，已於 110 年 8 月 5 日發放。



2. 本公司於 109 年 12 月 22 日董事會決議配發 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金股利 95,174 仟元，已於 110 年 1 月 29 日發放。
3. 本公司於 110 年 11 月 9 日董事會決議配發 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金股利 120,101 仟元，預計於 111 年 1 月 5 日發放，並於 110 年 12 月支付部分股利 2,028 仟元予代理發放股利之銀行。

## (二) 部分現金交易

本公司於 110 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備增加	\$ 369,983
應付設備款（帳列其他應付款）增加	( <u>1,279</u> )
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 368,704</u>

## 二八、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。

## 二九、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

	110年12月31日	109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)	\$ 1,136,404	\$ 2,638,030
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	22,000	36,000
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,691,484	2,513,038

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，參閱附註三三。

### 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 110 及 109 年度之稅前淨利分別減少 4,322 仟元及 7,553 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：

	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 118,652	\$ 358,474
—金融負債	800,390	433,859

### 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 110 及 109 年度之稅前淨利將減少／增加 6,817 仟元及 754 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 110 年及 109 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。

#### 110 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	\$ 864,340	\$ 26,754	\$ -	\$ -	\$ 891,094
浮動利率工具	<u>212,790</u>	<u>218,479</u>	<u>362,401</u>	<u>6,720</u>	<u>800,390</u>
	<u>\$ 1,077,130</u>	<u>\$ 245,233</u>	<u>\$ 362,401</u>	<u>\$ 6,720</u>	<u>\$ 1,691,484</u>

109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	\$ 2,039,491	\$ 39,688	\$ -	\$ -	\$ 2,079,179
浮動利率工具	<u>72,514</u>	<u>241,666</u>	<u>119,679</u>	-	<u>433,859</u>
	<u>\$ 2,112,005</u>	<u>\$ 281,354</u>	<u>\$ 119,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,513,038</u>

(2) 融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 276,800	\$ 128,000
— 未動用金額	<u>354,560</u>	<u>72,000</u>
	<u>\$ 631,360</u>	<u>\$ 200,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 523,590	\$ 305,859
— 未動用金額	<u>1,056,565</u>	<u>438,660</u>
	<u>\$ 1,580,155</u>	<u>\$ 744,519</u>

三十、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
育鴻科技電子股份有限公司 (育鴻科技)	子 公 司
育鴻電子 (深圳) 有限公司 (深圳育鴻)	孫 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
沅聖科技股份有限公司 (沅聖科技)	實質關係人
元熙科技股份有限公司 (元熙科技)	實質關係人
旭徽電子有限公司 (旭徽電子)	實質關係人
領達有限公司 (領達)	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

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 9,783	\$ -
	孫 公 司	-	884
	實 質 關 係 人	-	16
		<u>\$ 9,783</u>	<u>\$ 900</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	110年度	109年度
子 公 司		
LONG WIN	\$ 4,566,116	\$ 5,031,441
孫 公 司	4,187	1,893
實 質 關 係 人	<u>55,633</u>	<u>18,973</u>
	<u>\$ 4,625,936</u>	<u>\$ 5,052,307</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	110年度	109年度
其他收入	子 公 司		
	LONG WIN	\$ 10,681	\$ 5,165
	其 他	70	-
	實 質 關 係 人		-
	元熙科技	2,626	-
	其 他	<u>23</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 13,400</u>	<u>\$ 5,165</u>

(五) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年度	109年度
銷售費用—修繕費	實 質 關 係 人	\$ -	\$ 36
銷售費用—樣品費	子 公 司	807	1,024
	實 質 關 係 人	3	34
銷售費用—運費	子 公 司	110	56
銷售費用—檢驗費	子 公 司	165	427
銷售費用—研究發展費	實 質 關 係 人	13	178
	子 公 司	926	-

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年度	109年度
銷售費用—進出口費用	子 公 司	\$ 5	\$ -
銷售費用—其他費用	子 公 司	12,109	5,202
	實質關係人	19	28
研究發展費用—研發費	子 公 司	-	9
	實質關係人	580	-
研究發展費用—其他費用	子 公 司	-	9
		<u>\$ 14,739</u>	<u>\$ 7,003</u>

(六) 合約負債

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,465</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	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款—關係人	子 公 司		
	LONG WIN	\$ 6,146	\$ 193,497
	育鴻科技	<u>5,644</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 11,790</u>	<u>\$ 193,497</u>
其他應收款—關係人	子 公 司		
	LONG WIN	\$ -	\$ 2,221
	育鴻科技	33	-
	曾孫公司	-	6
		<u>\$ 33</u>	<u>\$ 2,227</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110及109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	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款—關係人	子 公 司		
	LONG WIN	\$ 669,290	\$ 1,770,764
	實質關係人	<u>20,136</u>	<u>17,318</u>
		<u>\$ 689,426</u>	<u>\$ 1,788,082</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款－關係人	子 公 司		
	LONG WIN	\$ 4,578	\$ 5,340
	實質關係人		
	領 達	705	142
	其 他	55	-
		<u>\$ 5,338</u>	<u>\$ 5,482</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	110年12月31日	109年12月31日
孫 公 司		
深圳育鴻	\$ 15,187	\$ -
實質關係人		
領 達	15,511	38,903
	<u>\$ 30,698</u>	<u>\$ 38,903</u>

(十) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	110年度	109年度
實質關係人	<u>\$ 165</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 背書保證－參閱附表一及下述說明。

1. 108年8月12日董事會通過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 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. 109年8月7日董事會通過本公司董事梁徽彬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 278,600 仟元（美金 10,000 仟元），保證期間為 109 年 10 月 26 日至 110 年 9 月 10 日。

3. 110 年 8 月 12 日董事會通過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 276,800 仟元（美金 10,000 仟元），保證期間為 110 年 9 月 27 日至 111 年 9 月 10 日。
4. 107 年 10 月 16 日董事會通過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 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，另再於 109 年 12 月 22 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 110,720 仟元（美金 4,000 仟元），保證期間為 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日，因銀行合約展期，故於 110 年 11 月 9 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 110,720 仟元（美金 4,000 仟元），保證期間為 111 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，因舊約尚未到期，背書保證時點係以董事會通過之時點認定，致背書保證期間重疊，故存在背書保證額度重複計算之情形。

5. 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，另再於 109 年 12 月 22 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 55,360 仟元（美金 2,000 仟元），保證期間為 110 年 2 月 22 日至 111 年 2 月 22 日，因銀行合約展期故於 110 年 12 月 18 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 55,360 仟元（美金 2,000 仟元），保證期間為 111 年 2 月 22 日至 112 年 2 月 22 日，因舊約尚未到期，背書保證時點係以董事會通過之時點認定，致背書保證期間重疊，故存在背書保證額度重複計算之情形。
6. 109 年 8 月 7 日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為新台幣 171,369 仟元（美金 5,550 仟元及港幣 5,000 仟元）。
7. 110 年 8 月 12 日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為新台幣 1,384 仟元（美金 50 仟元）。
8. 110 年 11 月 9 日董事會通過本公司作為 Long Win Limited 對供應商進貨付款之保證，保證金額為新台幣 13,840 仟元（美金 500 仟元）。

(十二) 其他

1. 108 年 10 月 15 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 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止，每月租金為 98 仟元。

2. 109年11月15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110年1月1日至110年12月31日止，每月租金為98仟元。
3. 108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108年10月23日至109年10月23日。

(十三) 主要管理階層薪酬

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 33,065</u>	<u>\$ 28,515</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
— 房屋及建築	\$ 154,426	\$ 181,787
— 土地	442,169	89,725
— 營業租賃出租	2,371	3,312
投資性不動產	154,809	120,656
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）	<u>-</u>	<u>71,200</u>
	<u>\$ 753,775</u>	<u>\$ 466,680</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作為擔保品，請參閱附註三十之(十一)背書保證及(十二)其他。

三二、其他

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，因部分海外廠房停工，致109年1月至4月營業收入大幅下降，前述影響至109年2月工廠復工後逐漸消彌，受影響期間本公司已向政府申請營運資金及利息等各項補貼，取得100,000仟元可動撥資金之

借款額度及 220 仟元內之利息補貼，綜前所述疫情並未對本公司造成重大經濟影響。截至 110 年度未因新型冠狀病毒肺炎有重大影響。

### 三三、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：

110 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	\$	41,485	27.6800	(美元：新台幣)	\$ 1,148,318
人 民 幣		14	4.3440	(人民幣：新台幣)	60
日 幣		1	0.2405	(日幣：新台幣)	-
港 幣		88	3.5490	(港幣：新台幣)	311
					<u>\$ 1,148,689</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美 元		34,739	27.6800	(美元：新台幣)	<u>\$ 961,573</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		25,573	27.6800	(美元：新台幣)	\$ 707,847
人 民 幣		30	4.3440	(人民幣：新台幣)	129
港 幣		2,404	3.5490	(港幣：新台幣)	8,531
					<u>\$ 716,507</u>

109 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	\$	93,791	28.4800	(美元：新台幣)	\$ 2,671,157
人 民 幣		232	4.3770	(人民幣：新台幣)	1,017
日 幣		1	0.2763	(日幣：新台幣)	-
港 幣		3	3.6730	(港幣：新台幣)	11
					<u>\$ 2,672,185</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	\$	25,258	28.4800	(美元：新台幣)	<u>\$ 719,336</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		66,748	28.4800	(美元：新台幣)	\$ 1,900,980
人民幣		710	4.3770	(人民幣：新台幣)	3,109
港幣		3,494	3.6730	(港幣：新台幣)	<u>12,835</u>
					<u>\$ 1,916,924</u>

本公司於 110 及 109 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 22,347 仟元及 27,216 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。

#### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
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）。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。  
(附表四)
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。  
(附表四)
  - (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

為他人背書保證

民國 110 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

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註 3)	本期最高背書 保證額 (USD 31,600) (HKD 5,000)	期末背書 保證餘額 (USD 28,100) (HKD 5,000)	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(%)	背書最高 保證額 (註 3)	屬母子公司 對背書保證	屬子公司 對背書保證	屬對大陸 地區背書保證	註 備
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	(1)	\$ 1,267,550	\$ 892,433 (USD 31,600) (HKD 5,000)	\$ 795,553 (USD 28,100) (HKD 5,000)	\$ 110,990 (USD 3,413) (HKD 4,654)	\$ 276,800 (USD 10,000)	62.76%	\$ 2,535,100	Y	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  
 期末持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價	
秀育企業股份有限公司	<u>普通股</u> 荷魯視科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,319,454	\$ -	3.49	\$ -	-
"	<u>普通股</u> 發條橘子科技股份有限公司	—	"	628,571	22,000	10.70	22,000	-



秀育企業股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有	與公司之關係	移轉日期			
秀育企業股份有限公司	土地建物	110.09	\$ 360,098	已全額支付	金偉台工業股份有限公司	無	非關係人	無	無	依鑑價報告	營業用途	無
"		110.09	1,902	"	"	"	"	"	"	"	"	"

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註										
			進(銷)貨	金額	佔總(銷)貨之比率(%)	進信	期	單	價		授	信	期	期	間	餘	額	之	比	率
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	進	\$ 4,566,116	98	註 1	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	(\$ 669,290)	(	(	(	(	(	99)
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	銷	( 4,584,787)	100	註 1	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	673,842	(	(	(	(	(	54
LONG WIN LIMITED	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	進	( 4,514,246)	62	註 1	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	( 530,648)	(	(	(	(	(	53)
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	加工	( 4,574,751)	100	註 1	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	530,648	(	(	(	(	(	96
LONG WIN LIMITED	頌達有限公司	實質關係人	進	286,545	4	註 3	註 3	註 3	註 3	註 3	註 3	註 3	註 3	( 34,629)	(	(	(	(	(	3)
LONG WIN LIMITED	旭微電子有限公司	實質關係人	進	159,307	2	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4	( 44,469)	(	(	(	(	(	4)

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。

註 3：付款條件為月結 90 天，交易條件與一般交易無異。

註 4：付款條件為月結 60 天，交易條件與一般交易無異。

秀育企業股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾金	應收應收		應收關係人款項	應收後收回金額	提列損失	備抵額
						額	處				
秀育企業股份有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	\$ 6,146	註3	\$	-	-	-	已全數收回	\$	-
東莞琦聯電子有限公司	LONG WIN LIMITED	本公司之子公司	530,648	4.56	-	-	-	-	已全數收回	-	-
LONG WIN LIMITED	秀育企業股份有限公司	本公司	673,842	3.74	-	-	-	-	已全數收回	-	-
LONG WIN LIMITED	東莞琦聯電子有限公司	本公司之曾孫公司	567,374	註3	-	-	-	-	已全數收回	-	-

註 1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：係代採購產生之應收關係人款項，故不適用週轉率之計算。

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 110 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，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	原始投資		金額	期末數	比率(%)	持有被投資公司		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去上年				帳面金額	損益		
秀育企業股份有限公司	育鴻科技電子股份有限公司	台灣	主要從事汽車及電子材料零售	\$ 60,000	\$ 10,000	6,000,000	67	\$ 54,892	(\$ 7,662)	(\$ 7,229)	註 1、2、4 及 5	
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	372,032 (USD 12,400)	372,032 (USD 12,400)	12,400,000	100	730,147	157,994	157,994	註 1 及 3	
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	177,815	20,270	20,270	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)	12,612 (USD 410)	660,000	100	53,611	40,913	40,913	註 1	
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)	18,557 (USD 611)	-	100	52,565	40,936	40,936	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	371,278 (USD 12,357)	371,278 (USD 12,357)	12,180,000	100	729,304	158,024	158,024	註 1 及 3	
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	148,813 (USD 4,758)	148,813 (USD 4,758)	-	100	726,296	158,054	158,054	註 1 及 3	

註 1：係以被投資公司 110 年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：本公司於 109 年 10 月 15 日董事會決議新設子公司育鴻科技電子股份有限公司。

註 3：本公司於 109 年 8 月 7 日董事會決議現金增資子公司 GOODTEK LIMITED，再由其轉增資孫公司 Wonder Top Co., Ltd.，並由其再轉增資曾孫公司東莞琦聯電子有限公司美金 1,100 仟元（折合港幣 8,500 仟元），東莞琦聯電子有限公司於 109 年 12 月 28 日驗資完成。

註 4：育鴻科技電子股份有限公司於 110 年 8 月 4 日決議現金增資新台幣 80,000 仟元，並於 110 年 12 月 1 日全額驗資完成。

註 5：本公司於 110 年 8 月 12 日董事會決議現金增資子公司育鴻科技電子股份有限公司新台幣 50,000 仟元，育鴻科技電子股份有限公司於 110 年 12 月 1 日驗資完成。

註 6：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  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	或金額	本自累積投資金額	被投資公司	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期投資損益	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
				本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	或金額	本自累積投資金額	被投資公司	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期投資損益	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
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	\$ 142,709 (USD 4,567)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 148,813 (USD 4,758)	\$ 148,813 (USD 4,758)	無	無	\$ 148,813 (USD 4,758)	\$ 158,054	100	\$ 158,054	\$ 726,296	無
育鴻電子(深圳)有限公司	主要從事電子材料零售	18,557 (USD 611)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	18,557 (USD 611)	18,557 (USD 611)	無	無	18,557 (USD 611)	40,936	100	40,936	52,565	無

本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額
\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)	\$ 167,370 (USD 5,369)

註 1：係以被投資公司 110 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



董事長：梁徽彬

