股票代號：5383

# 金利精密工業股份有限公司
# KENLY PRECISION INDUSTRIAL CO., LTD.

# 110 年度
# 年　報

公開資訊觀測站網址：　http://mops.twse.com.tw/
本公司年報查詢網址：　http://www.kenly.com.tw
刊印日期：中華民國一一一年三月三十一日

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：張明亮

職稱：副總經理

電話：(03) 469-6175 ext.116

電子郵件信箱：charliechang@kenly.com.tw

代理發言人姓名：謝秋萍

職稱：課長

電話：(03) 469-6175 ext.596

電子郵件信箱：candy_h@kenly.com.tw

**二、公司、工廠之地址及電話：**

公司、工廠地址：桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路四號

電　　話：(03) 469-6175

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段八十三號五樓

網址：www.ctbcbank.com

電話：(02) 6636-5566

**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：**

簽證會計師：黃堯麟會計師、陳致源會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：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.kenly.com.tw

# 金利精密工業股份有限公司

# 一一O年度年報

## 目　錄

頁次


**壹、致股東報告書 ..... - 1 -**

一、110 年度營業結果報告 ..... - 1 -
二、111 年度營業計畫概要 ..... - 3 -
三、未來公司發展策略 ..... - 3 -
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 ..... - 3 -

**貳、公司簡介 ..... - 4 -**

一、設立日期 ..... - 4 -
二、公司沿革 ..... - 4 -

**參、公司治理報告 ..... - 6 -**

一、組織系統 ..... - 6 -
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 ..... - 9 -
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 ..... - 17 -
四、公司治理運作情形 ..... - 21 -
五、簽證會計師公費資訊 ..... - 46 -
六、更換會計師資訊 ..... - 47 -
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 ..... - 48 -
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股達股份總額百分之十以上股東股權變動情形 ..... - 48 -
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 ..... - 49 -
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... - 49 -

**肆、募資情形 ..... - 50 -**

一、資本及股份 ..... - 50 -
二、公司債辦理情形 ..... - 54 -
三、特別股辦理情形 ..... - 54 -
四、海外存託憑證辦理情形 ..... - 54 -
五、員工認股權憑證辦理情形 ..... - 54 -
六、限制員工權利新股辦理情形 ..... - 54 -
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 ..... - 54 -
八、資金運用計畫及執行情形 ..... - 54 -

**伍、營運概況 ..... - 55 -**

一、業務內容 ..... - 55 -

二、市場及產銷概況 - 58 -
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 - 62 -
四、環保支出資訊 - 62 -
五、勞資關係 - 63 -
六、資通安全管理 - 66 -
七、重要契約 - 68 -

**陸、財務概況 - 69 -**

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 - 69 -
二、最近五年度財務分析 - 73 -
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 - 77 -
四、最近年度財務報告及附註 - 78 -
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 - 78 -
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 - 78 -

**柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 - 79 -**

一、財務狀況 - 79 -
二、財務績效 - 80 -
三、現金流量 - 81 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 - 81 -
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 - 81 -
六、風險事項分析評估 - 82 -
七、其他重要事項 - 85 -

**捌、特別記載事項 - 86 -**

一、關係企業相關資料 - 86 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 - 88 -
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 - 88 -
四、其他必要補充說明事項 - 88 -
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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 - 88 -

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝大家撥冗參加金利精密工業股份有限公司之年度股東大會，本人在此謹代表公司全體員工向各位的支持與愛戴表達誠摯的感謝。110 年度雖受到 COVID-19 疫情而導致部分客戶之訂單遞延，及客戶調整庫存，材料成本上升等，然本公司嚴格進行成本管控及改善，並導入高附加價值之產品，全年度營業總額新台幣 1,469,246 仟元，稅後淨利為新台幣 26,506 仟元。

目前全球經濟展望雖然仍不明確，但金利精密已積極規劃下世代產品，以回應客戶需求與因應大環境的快速變動，預期未來金利精密將維持一定的成長動能及利益。

本公司針對 110 年度營業結果及 111 年度營運計畫概要說明如下：

## 一、110 年度營業結果報告

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項　目 | 110 年 | | 109 年 | | 增(減)金額 | 增(減)% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 營業收入淨額 | 1,469,246 | 100.00 | 1,026,355 | 100.00 | 442,891 | 43.15 |
| 營業成本 | 1,241,889 | 84.53 | 941,412 | 91.72 | 300,477 | 31.92 |
| 營業毛利 | 227,357 | 15.47 | 84,943 | 8.28 | 142,414 | 167.66 |
| 營業費用 | 138,214 | 9.41 | 147,919 | 14.41 | (9,705) | (6.56) |
| 營業利益 | 89,143 | 6.07 | (62,976) | (6.14) | 152,119 | 241.55 |
| 營業外淨損益 | 2,516 | 0.17 | 20,121 | 1.96 | (17,605) | (87.50) |
| 稅前淨利(損) | 91,659 | 6.24 | (42,855) | (4.55) | 134,514 | 313.88 |
| 所得稅(利益)費用 | 37,479 | 2.55 | 1,493 | 0.15 | 35,986 | 2,410.31 |
| 稅後淨利(損) | 54,180 | 3.69 | (44,348) | (4.32) | 98,528 | 222.17 |
| 淨利(損)歸屬於控制權益 | (27,674) | (1.88) | (19,820) | (1.90) | (7,854) | (39.63) |
| 淨利(損)歸屬於母公司業主 | 26,506 | 1.80 | (64,168) | (6.30) | 90,674 | 141.31 |

110 年度合併營業收入淨額增加 43.15%；營業毛利因產品組合差異及存貨評價回升利益影響，毛利率增加 167.66%；營業費用因管銷費用控管得宜而減少，110 年度合併稅後淨利為新台幣 26,506 仟元，稅後淨利增加約 90,674 仟元，每股稅後盈餘為 0.33。

(二)預算執行情形

本公司 110 年度並未對外公開預測數，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

| 項目 | | 110 年度 | 109 年度 |
|---|---|---|---|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率(%) | 56.34 | 50.13 |
| | 長期資金佔固定資產比率(%) | 184.16 | 167.20 |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 226.77 | 261.99 |
| | 速動比率 | 139.17 | 165.28 |
| | 利息保障倍數(倍) | 16.31 | (5.66) |
| 經營能力(次) | 應收款項週轉率 | 4.31 | 3.18 |
| | 存貨週轉率 | 3.98 | 4.12 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 | 2.34 | 1.58 |
| | 總資產週轉率 | 0.88 | 0.68 |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%) | 3.52 | (2.60) |
| | 股東權益報酬率(%) | 9.15 | (10.00) |
| | 稅前純損占實收資本額比率 | 11.54 | (5.40) |
| | 純益率(%) | 3.69 | (4.32) |
| | 每股純損(新台幣元) | 0.33 | (0.81) |

(四)重大公開訊息

金利精密於 108 年 6 月起引進合作伙伴健策精密，啟動一連串改革措施，同時也針對雙方業務、團隊及技術深入了解，雙方產品應用面接近，但健策主攻高端市場，缺少中低階產品，因此，健策也希望透過結盟，完善產品線廣度。

健策在 109 年 1 月通過以私募方式，每股 10.47 元價格認購金利 3 萬張新股，投資總額約為 3.14 億元，取得金利 37.78%股權。健策已成為金利單一最大股東，健策表示，雙方將在股權投資的基礎上加強合作，並締結策略聯盟，以擴大市場規模，提升產能滿足客戶需求。同時未來將結合雙方在專業模具製造領域之優勢，深化合作關係，藉此擴大經濟規模、降低成本，提升經營效率。預期雙方將建立更緊密合作的關係，為健策、金利雙方的客戶和股東創造多贏的效益。

(五)研究發展狀況

金利精密將持續以下列項目作為公司研發重點：

1.5G 均熱片開發。

2.車用半導體均熱片開發。

3.複合 LED 導線架開發。

4.次世代手機零組件開發。

5.自動化部件組立開發。

## 二、111 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1.誠信經營、信用為本，明確遵守法規，增進企業社會及環境責任。

2.全面導入 SAP 及 MES 系統，優化營運管理流程，並統合控管生產線上的各種即時資訊，提高生產效益。

3.持續推動教育訓練、吸引優秀人才加入及強化幹部培訓。

(二)預期銷售數量及其依據

預期銷售數量係依據觀察金利目前主要客戶的營運狀況,參酌新產品與新客戶開發計畫，在確保本公司產能規模得以配合的情況下而訂定。目前本公司持續維護既有客戶與開發新市場及新客戶，預計 111 年度之銷售額應可持續成長。

(三)重要產銷政策

強化生產管理機制與生產技術平台，提升生產效能，以降低製造成本，加強重要客戶經營管理，促進業務穩健成長，整合集團 SAP 管理系統，強化產銷溝通機制，提升管理效能。

## 三、未來公司發展策略

本公司根基於精密模具開發及完整的沖製加工與表面處理生產能力,再透過與重要股東的互動與學習交流，持續改革與學習成長的模式，將現有公司的生產資源，創造產品得到更高的附加與互補的價值。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對全球總體因中美貿易衝突的經濟展望仍不明確、加上 COVID-19 疫情造成經濟活動大減、環保法規變動及國內外競爭者的嚴厲挑戰，我們將以審慎樂觀之態度來因應並尋求生存與成長的契機，持續開拓全球市場，創造全贏的員工、客戶及股東。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，我們期望藉由不斷的蛻變累積能量，穩健地迎向未來挑戰，為股東創造最大利益。在此謹祝福各位

身體健康，萬事如意

金利精密工業股份有限公司

董 事 長： 趙 永 昌

總 經 理： 趙 永 昌

會計主管： 謝 秋 萍

# 貳、公司簡介

## 一、設立日期

民國五十八年四月八日

## 二、公司沿革

1969 年 ●於台北縣三重市設廠，成立”建鈴精密工業股份有限公司”，從事精密沖壓模具製造及沖壓加工的生產。
●變更資本額為新台幣 440 萬元。

1973 年 ●變更資本額為新台幣 440 萬元。

1974 年 ●10 月遷移廠房桃園市平鎮區平鎮工業區工業五路四號(現址)。
●建鈴精密工業股份有限公司變更為”金利精密工業股份有限公司”。
●變更資本額為新台幣 880 萬元。

1977 年 ●增設電鍍工廠，增加資本額總額至新台幣 1,320 萬元。
●模具技術提升、沖壓加工合理化，從單工程模具轉換成連續模具，使品質提升，產品性的合理化。

1983 年 ●精密機械的導入使得技術提升，進行超硬模具生產。

1985 年 ●增加資本額總額至新台幣 3,300 萬元，擴張業務。

1986 年 ●因應市場需求與訂單量，增建廠房擴大營業。

1987 年 ●增加資本額總額至新台幣 5,016 萬元，並導入 CWQC 品質為中心的經營管理。

1988 年 ●引進高速精密沖床，正式生產高科技連接器端子。

1989 年 ●榮獲第 116 屆全國品管圈大會石川獎之殊榮。

1990 年 ●增加資本額總額至新台幣 6,516 萬元，擴建廠房擴大營業。

1991 年 ●配合台灣飛利浦申請戴明獎，代表協力廠商接受日本戴明獎審查通過。

1992 年 ●獲過第 130 屆全國 QCC 發表大會特優圈殊榮。
●榮獲 PHILIPS 年度廠商評鑑散熱片及沖壓零件產品績優獎之肯定。

1994 年 ●ISO9002 認證通過（精密連續模具和精密沖壓部部品《含電鍍》)。
●榮獲 PHILIPS 年度廠商評鑑績優獎之殊榮。

1996 年 ●導入高科技 Lead Frame 後工程加工生產。
●投資香港金利佳國際有限公司。
●增資至資本總額為新台幣 10,099.8 萬元整。

1997 年 ●榮獲 SANYO 協力廠商最優品質獎之殊榮。
●資本額變更為新台幣 18,120 萬元整。

1998 年 ●資本額變更為新台幣 19,932 萬元整。

1999 年 ●4 月股票正式上櫃掛牌買賣，資本額變更為新台幣 27,625 萬元整。

2000 年 ●8 月杭州金利廠設立，平鎮廠新建廠房開工。
●通過 QS 9000/ISO9002 認證。資本額變更為新台幣 36,480 萬元整。

2001 年 ●通過 ISO 14001 環境管理系統認證。
●資本額變更為新台幣 39,033 萬元整。
●擴廠新建模具及辦公大樓完工。

2002 年 ●平鎮廠新建廠房取得使用執照，資本額變更為新台幣 40,985 萬元整。
●配合華中地區 3C 產業發展，在大陸浙江成立嘉興金利精密電子有限公司並正式營運

2003 年 ●射出廠成立，正式投產”表面黏著型發光二極體(SMD LED）。
●榮獲航空電子十年以上協力廠之肯定。
●資本額變更為新台幣 43,540 萬元整。

2004 年 ●嘉興金利精密電子有限公司通過 ISO9001 認證。
●資本額變更為新台幣 46,047 萬元整。

2005 年 ●3 月與國立雲林科技大學簽訂技術研發計畫，開發微型沖壓技術。
●擴大產品領域，增設選鍍銀線(SPOT Ag）。

●榮獲 SPIL（矽品）協力廠績優獎之殊榮。
●資本額變更為新台幣 47,100 萬元整。

2006 年 ●榮獲 BOURNS 最佳供應夥伴獎之肯定。
●嘉興金利精密電子有限公司通過 ISO14001 認證。

2007 年 ●通過 ISO/TS 16949：2002 及 ISO 9001：2000 版品質管理系統認證。
●全面導入 RoHS 專案，無鉛製程開發及運作。
●導入 SPC 製程能力分析及 MSA 量測系統分析。
●榮獲 BOURNS 最佳供應夥伴獎之肯定。
●3 月份現金增資至資本總額為新台幣 60,074 萬元整，9 月盈餘轉增資，資本額變更為新台幣 63,031 萬元整。

2008 年 ●榮獲航空電子 20 年以上績優協力廠之合作關係肯定。
●榮獲平鎮工業區綠美化認養工作績優獎。
●10 月份盈餘轉增資，資本額變更為新台幣 69,334 萬元整。

2009 年 ●成立 40 周年。

2010 年 ●5 月份購買平鎮工業區工業五路 2 號土地及建築物。

2011 年 ●電鍍廠一樓，新污水處理池整修完成。
●10 月盈餘轉增資，資本額變更為新台幣 71,414 萬元整。

2012 年 ●日本科寶電子株式會投資嘉興金利精密電子有限公司取得股權。

2015 年 ●第 12 屆上市櫃公司資訊揭露評鑑系統之評鑑結果，金利獲得 A-等級。

2017 年 ●本公司經投審會核准赴大陸投資案。
●通過 IATF16949 認證。
●12 月減資彌補虧損，資本額變更為新台幣 50,101 萬元整。

2018 年 ●10 月庫藏股註銷減資，資本額變更為新台幣 49,400 萬元整。

2019 年 ●通過 ISO50001:2018 認證。

2020 年 ●1 月健策精密工業股份有限公司取得私募普通股 30,000,000 股，資本額變更為新台幣 79,400 萬元整，持股占 37.78%為本公司最大股東。
●6 月成立審計委員會。

2021 年 ●12 月經由金利國際公司增資南通金贊精密電子有限公司美金 3,000 仟元。

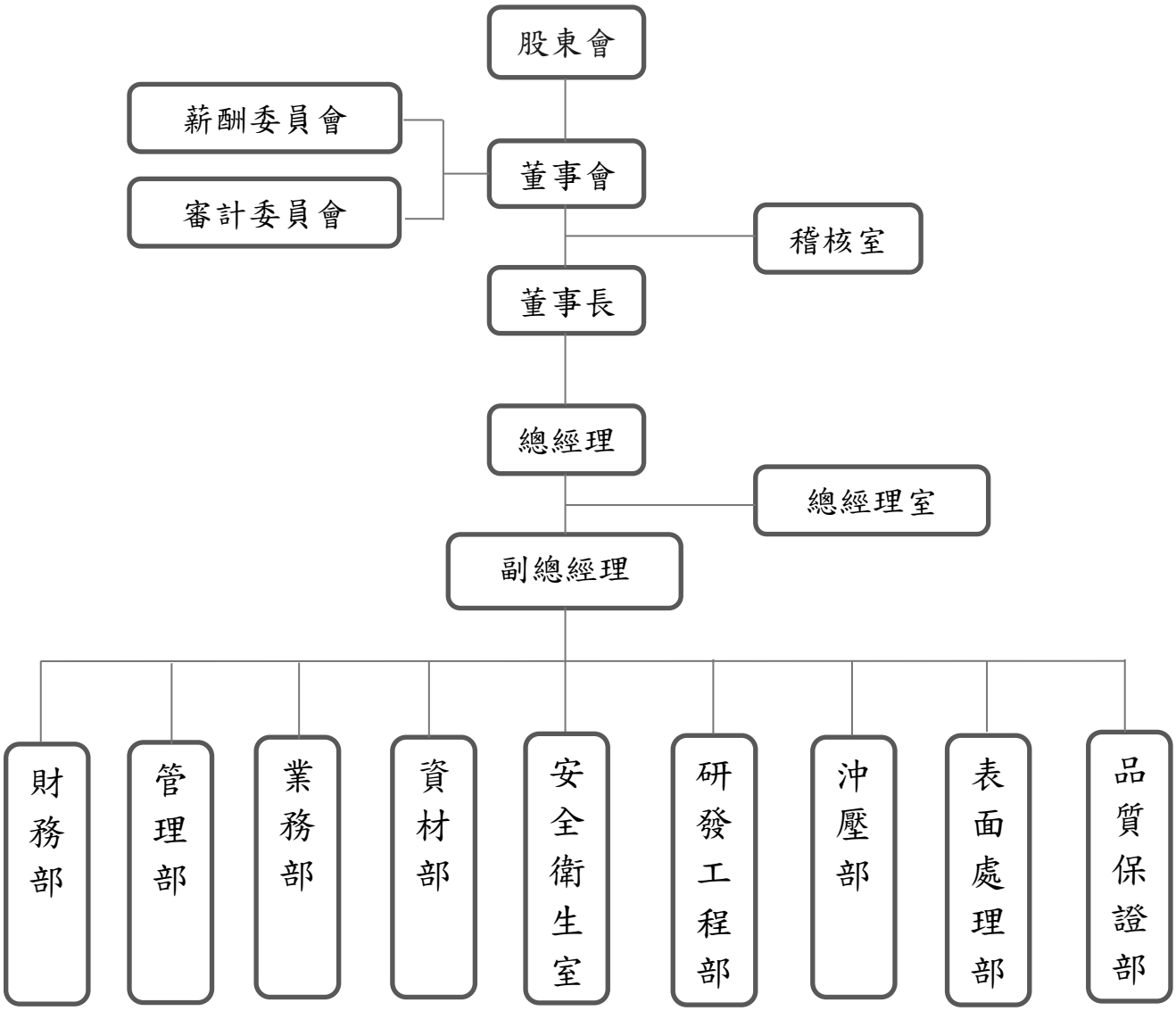
2022 年 ●3 月董事會決議私募增資 20,000 仟股。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)組織結構

日期：111 年 3 月 31 日



(二)各主要部門所營業務

| 部門 | 業務職掌 |
| --- | --- |
| 稽核室 | ●執行公司內部控制制度<br>●各部門業務之稽核與評估 |
| 總經理室 | ●總經理管理方針之展開與推動<br>●總合技術、管理、經營指導<br>●參與決定公司品質經營與管理方針訂定<br>●會同管理代表定期或不定期審核品質制度之執行狀況及適用性<br>●公司永續經營與發展管理職責<br>●QMU 管理項目的推動、執行與確認<br>●機能別業務之推動及確認<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 研發工程部 | ●負責開發新產品及模具<br>●產品開發計畫之規劃及執行<br>●協助新產品之市場開發<br>●關鍵技術之提升與改善持續改善生產作業流程與技術<br>●技術文件管理以及開發專案進度管理<br>●其他專案及交辦事項處理<br>●設計、開發與製造新模具<br>●依訂單需求及生產排程即時生產產品<br>●控管製程，提升產品品質<br>●控管製造成本，降低損耗<br>●提升產能開發業務以創造營運績效<br>●持續改善生產設備及作業安全<br>●維護生產設備及作業安全<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 表面處理部 | ●開發與製造電子零組件<br>●依訂單需求及生產排程即時生產產品<br>●控管製程，提升產品品質<br>●控管製造成本，降低損耗<br>●提升產能開發業務以創造營運績效<br>●持續改善生產作業流程與技術<br>●維護生產設備及作業安全<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 沖壓部 | ●開發與製造沖壓零組件<br>●依訂單需求及生產排程即時生產產品<br>●控管製程、提升產品品質<br>●控管製造成本、降低損耗<br>●提升產能開發業務以創造營運績效<br>●持續改善生產作業流程與技術<br>●維護生產設備及作業安全<br>●其他專案及交辦事項處理 |

| 部門 | 業務職掌 |
| --- | --- |
| 業務部 | ●規劃並執行產品、市場、通路及客戶調查<br>●規劃並執行行銷策略、業務拓展方向、產品銷售及客戶開發相關事宜<br>●規劃並推動產品形象包裝與產品說明<br>●規劃並維護客戶關係及服務事宜<br>●客戶訊息及抱怨回應處理<br>●規劃並推動公司形象與商譽提升<br>●進出口報關業務<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 資材部 | ●發行製造命令及擬定生產日程計畫<br>●產能負荷調整建議等生產管制作業<br>●規劃並採購生產設備、一般辦公室設備及雜項用品<br>●規劃並執行生產材、物料採購、進貨、儲存與發放<br>●原物料、存貨盤點事宜及保稅業務<br>●確認訂單、生產排程、生產進度跟催及交期回覆<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 品質保證部 | ●維護及創新品保政策、制度與體系<br>●督導、確保品保制度之落實並推進執行品質認證<br>●建立、維護實驗室運作並提升其效益<br>●推進售後服務<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 財務部 | ●規劃、建立並維護公司財務會計制度<br>●規劃並管理公司預算編列、預算執行及決算<br>●處理公司帳務、規劃並執行稅務<br>●規劃並管理公司財務、資金調度、長短期投資等事宜<br>●處理股權、股務並維護投資人關係<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 管理部 | ●規劃、建立並維護人員招募、考勤、薪資及勞資關係等人力資源管理與人員培育、績效評估、組織發展等人力資源發展相關制度並執行人事行政作業<br>●規劃、監督並執行廠房、辦公室場所及公共設施之改善、分配與營繕工程<br>●管理文書、印信、法務、安全維護、公共關係及庶務<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 資訊室 | ●規劃並開發全公司資訊系統<br>●規劃並維護公司資訊系統硬體設備建置及正常運作<br>●協助利用資訊系統產出經營管理相關資訊<br>●維護公司資訊作業環境安全及資料備份<br>●建置並維護公司網站與網頁<br>●其他專案及交辦事項處理 |
| 安全衛生室 | ●規劃與執行勞工安全衛生點檢表的作業<br>●規劃及管理勞工安全衛生教育訓練作業<br>●規劃與執行工廠作業環境測定相關事宜<br>●制定安全衛生工作手冊 |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料表

#### 1.董事資料表

111 年 3 月 29 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 | 健策精密工業股份有限公司 | - | 109.06.24 | 3 | 109.06.24 | 30,000,000 | 37.78% | 30,000,000 | 37.78% | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 | 無 | 無 | 註 1 |
| | 中華民國 | 代表人：趙永昌 | 男 60~70 | 109.06.24 | 3 | 109.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 健策精密工業(股)公司總經理<br>師大附中 | 金利精密工業(股)公司總經理<br>健策精密工業(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 健策精密工業股份有限公司 | - | 109.06.24 | 3 | 109.06.24 | 30,000,000 | 37.78% | 30,000,000 | 37.78% | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 | 無 | 無 | |
| | 中華民國 | 代表人：林錦隆 | 男 50~60 | 109.06.24 | 3 | 109.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 健策精密工業(股)公司營運中心副總經理<br>健策精密業務部經理<br>健策精密業務處處長<br>MBA Fairleigh Dickinson University, USA | 健策精密工業(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 建德工業股份有限公司 | - | 109.06.24 | 3 | 58.03.17 | 8,374,212 | 10.55% | 8,347,212 | 10.51% | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 | 無 | 無 | |
| | 中華民國 | 代表人：李金旃 | 男 60~70 | 109.06.24 | 3 | 58.03.17 | 560,361 | 1.13% | 9,361 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 註 2 | 註 3 | 無 | 無 | 無 | |

| 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 | 日本 | 株式會社鈴木 | - | 109.06.24 | 3 | 58.03.17 | 6,898,553 | 8.69% | 6,898,553 | 8.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 | 無 | 無 | |
| | 日本 | 代表人：鈴木教義 | 男 60~70 | 109.06.24 | 3 | 58.03.17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 株式會社鈴木社長<br>International College of California | 株式會社鈴木 社長<br>鈴木東新電子(中山)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 徐志誠 | 男 60~70 | 109.06.24 | 3 | 109.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 佳錄科技(股)專案經理<br>健策精密工業(股)公司生產中心副總經理<br>勤益工專機械工程科 | - | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 林正宗 | 男 70~80 | 109.06.24 | 3 | 109.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 金利精密工業(股)公司董事兼副總經理<br>鴻海精密工業(股)公司副總經理<br>台北工專機械工程科 | 全宇昕科(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 翁弘林 | 男 50~60 | 109.06.24 | 3 | 109.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 力瑋實業(股)公司董事兼副總經理<br>凱美電機(股)公司董事、監察人<br>台北大學管理研究所 | 西勝國際(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 | |

註 1：本公司董事長兼總經理其原因為本公司組織結構較為精簡，業務性質單純，且董事長對本公司所屬產業甚為熟悉，董事會有更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，且因扁平化管理使得管理效率提升、決策執行上更加順暢，目前董事長與總經理為同一人尚屬合理。
因應措施：除明定其職權外，配合主管機關推展及施行公司治理之相關政策，於 109 年全面改選董事後設立審計委員會，健全及監督董事會之管理機能，加強監督與制衡之機制，亦可降低因董事長兼總經理而造成之權力集中，導致喪失其客觀性及監督的力量。

註 2：甲乙營造工程有限公司董事長、康順生物科技(股)公司董事長、康儷(股)公司董事長，學歷：中國福建師範大學世界經濟博士生候選人、中山大學高階企管研究所管理學碩士。

註 3：甲乙營造工程有限公司董事長、康順生物科技(股)公司董事長、康儷(股)公司董事長、豪氣建設有限公司董事長、光南鋼鐵(股)公司監察人、碳矽科技(股)公司董事、上海長宏伸五金製品有限公司董事、豪氣企業(股)公司監察人。

2.法人股東之主要股東

111 年 3 月 29 日

| 法 人 股 東 名 稱 | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 (持股比例) |
|---|---|
| 健策精密工業股份有限公司 | 信昌國際實業股份有限公司 (12.99%)<br>恆山股份有限公司 (12.40%)<br>佳禾鑫有限公司 (6.49%)<br>福港有限公司 (6.49%)<br>新制勞工退休基金 (5.12%)<br>盧錫浩 (4.09%)<br>國泰人壽保險股份有限公司 (3.74%)<br>公務人員退休撫卹基金管理委員會 (2.66%)<br>富邦人壽保險股份有限公司 (2.53%)<br>趙永昌 (1.53%) |
| 建德工業股份有限公司 | 和明投資有限公司 (8.64%)<br>清涼投資有限公司 (7.53%)<br>台灣創業投資股份有限公司 (5.14%)<br>沈以諾投資有限公司 (4.71%)<br>沈迦勒有限公司 (4.29%)<br>創祐生技股份有限公司 (3.47%)<br>祐源股份有限公司 (3.07%)<br>永祐實業股份有限公司 (3.07%)<br>長怡投資有限公司 (2.85%)<br>柯俊輝 (2.43%) |
| 株式會社鈴木 | 有限会社スズキエンタープライズ (15.78%)<br>株式会社日本カストディ銀行 (信託專戶) (8.09%)<br>日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託專戶) (5.55%)<br>鈴木従業員持株会 (4.33%)<br>鈴木　教義 (2.48%)<br>GOLDMAN SACHS & CO. REG (2.33%)<br>株式会社八十二銀行 (2.15%)<br>小島まゆみ (1.44%)<br>高野忠和 (1.37%)<br>株式会社商工組合中央金庫 (1.11%)<br>鈴木照子 (1.11%) |

3.主要股東為法人者其主要股東

111 年 3 月 29 日

| 法 人 名 稱 | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 (持股比例) |
|---|---|
| 信昌國際實業股份有限公司 | 趙宗信 (76%)、趙許慈美 (14.33%)、趙怡婷 (9.67%) |
| 恆山股份有限公司 | 趙永昌 (76.02%)、簡貴玲 (14.42%)、趙宇勛 (4.78%)、趙依芸 (4.78%) |
| 佳禾鑫有限公司 | 簡貴玲 (100%) |
| 福港有限公司 | 趙許慈美 (100%) |
| 和明投資有限公司 | 李金旆 (100%) |
| 清涼投資有限公司 | 林秀美 (54%)、李鈺珊 (46%) |
| 台灣創業投資股份有限公司 | 祐源股份有限公司 (27.6%)、永祐實業股份有限公司 (22%)、柯彥輝 (22.4%)、柯昶輝 (22.4%) |

| 法 人 名 稱 | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 (持股比例) |
|---|---|
| 沈以諾投資有限公司 | 沈政侃 (76%)、沈攸玲 (12%) |
| 沈迦勒有限公司 | 沈政杰 (51%)、沈政侃 (17%)、沈攸玲 (17%) |
| 創祐生技股份有限公司 | 台灣創業投資股份有限公司 (48.21%)、創祐投資股份有限公司 (9.41%)、信東生技股份有限公司 (7.82%)、昶耀科技股份有限公司 (6.06%) |
| 祐源股份有限公司 | 柯俊輝 (32.61%)、柯彥輝 (23.2%)、柯昶輝 (26.37%) |
| 永祐實業股份有限公司 | 柯俊輝 (26.21%)、柯彥輝 (32.66%)、柯昶輝 (23.79%)、台灣創業投資股份有限公司 (14.11%) |
| 長怡投資有限公司 | 台灣創業投資股份有限公司 (100%) |

註：法人股東株式會社鈴木，無法取得其他日商法人股東之主要股東資料。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性之情形

111 年 3 月 29 日

| 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗 (註 1) | 獨立性情形 (註 2) | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---|---|---|---|
| 健策精密工業股份有限公司<br>代表人：趙永昌 | 具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，曾任職於健策精密工業(股)公司總經理，兼任健策精密工業(股)公司董事，目前擔任本公司董事長兼總經理，且無公司法第 30 條各款情事。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>2.最近 2 年未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 | 0 |
| 健策精密工業股份有限公司<br>代表人：林錦隆 | 具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，畢業於美國 Fairleigh Dickinson University MBA 學位，目前擔任健策精密工業(股)公司總經理，且無公司法第 30 條各款情事。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>2.最近 2 年未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 | 0 |
| 株式會社鈴木<br>代表人：鈴木教義 | 具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，兼任鈴木東新電子(中山)有限公司董事，目前擔任株式會社鈴木社長，且無公司法第 30 條各款情事。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>2.最近 2 年未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 | 0 |
| 建德工業股份有限公司<br>代表人：李金旆 | 具備商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，曾任職於豪氣建設有限公司董事長，目前兼任甲乙營造工程有限公司董事長、康順生物科技(股)公司董事長、康儷(股)公司董事長、光南鋼鐵(股)公司監察人、碳矽科技(股)公司董事、上海長宏伸五金製品有限公司董事、豪氣企業(股)公司監察人，且無公司法第 30 條各款情事。 | 1.本人持有本公司股份數為 9,361 股，持股比例為 0.01%<br>2.最近 2 年未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 | 0 |

| 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗 (註 1) | 獨立性情形 (註 2) | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---|---|---|---|
| 翁弘林 | 具備商務及公司業務所須之工作經驗,並為公司業務所需之國家考試及格領有證書,曾任職於力瑋實業(股)公司董事兼副總經理、凱美電機(股)公司董事及監察人，兼任西勝國際(股)公司獨立董事，且無公司法第 30 條各款情事。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5～8 款規定)之董事、監察人或受僱人<br>4.最近 2 年未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 | 2 |
| 林正宗 | 具備商務及公司業務所須之工作經驗，曾任職於鴻海精密工業(股)公司副總經理，兼任全宇昕科技(股)公司獨立董事，且無公司法第 30 條各款情事。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5～8 款規定)之董事、監察人或受僱人<br>4.最近 2 年未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 | 1 |
| 徐志誠 | 具備商務及公司業務所須之工作經驗，曾任職於佳錄科技(股)專案經理、健策精密工業(股)公司生產中心副總經理，且無公司法第 30 條各款情事。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5～8 款規定)之董事、監察人或受僱人<br>4.最近 2 年未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 | 0 |

註：

（1）專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

（2）獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5～8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年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。

5.董事會多元化及獨立性

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，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成(如：年齡、性別、國籍等)、也各自具有產業經驗與相關技能(如：財務、商務、法務、會計等)，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：

(1)營運判斷能力
(2)會計及財務分析能力
(3)經營管理能力
(4)危機處理能力
(5)產業知識
(6)國際市場觀
(7)領導能力
(8)決策能力

董事會多元化目標及達成情形。本公司現任董事會成員多元化落實情形如下：

| 多元化核心 / 董事姓名 | 基本組成 | | | | | | | | 產業經驗 | | | | 專業能力 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 國籍 | 性別 | 具有員工身分 | 年齡 | | | 獨立董事任期年資 | | 財務與金融 | 銀行與保險 | 商務與供應 | 服務與行銷 | 法律 | 會計 | 風險管理 |
| | | | | 50~60歲 | 60~70歲 | 70~80歲 | 3 年以下 | 6~9 年 | | | | | | | |
| 健策精密工業股份有限公司<br>代表人：趙永昌 | 中華民國 | 男 | ✓ | - | ✓ | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | ✓ |
| 健策精密工業股份有限公司<br>代表人：林錦隆 | 中華民國 | 男 | - | ✓ | - | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | ✓ |
| 建德工業股份有限公司<br>代表人：李金旆 | 中華民國 | 男 | - | - | ✓ | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | ✓ |
| 株式會社鈴木<br>代表人:鈴木教義 | 日本 | 男 | - | - | ✓ | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | ✓ |
| 翁弘林 | 中華民國 | 男 | - | ✓ | - | - | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林正宗 | 中華民國 | 男 | - | - | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ |
| 徐志誠 | 中華民國 | 男 | - | - | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ |

(1)本公司董事平均任期為 3 年，其中李金旆 董事及鈴木教義 董事任期年資為 3 年以上；其餘董事及獨立董事任期年資皆為 3 年，所有獨立董事其連續任期均不超過 3 屆。本公司鈴木教義 董事為日本籍，其餘董事皆為本國籍。董事成員年齡分布區間計有 2 名董事年齡位於 50~60 歲、4 名董事位於 60~70 歲及 1 名董事位於 70~80 歲。除前述外，本公司將審慎考量董事會組成之性別平等，本屆董事會皆為男性成員，未來將致力於提高女性董事之占比。

(2)本公司未來仍持續致力於董事之多元化、互補及落實情形；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

董事會獨立性：

本公司全體董事共七席，其中獨立董事佔三席，比重為 43%。目前董事均無配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 等規定。本公司全體董事選任程序秉持公平、公正、公開之選任程序，符合「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條之規定，並且依據本公司「董事選舉辦法」第三條採累積投票制與「公司章程」第十八條規定採候選人提名制，鼓勵股東積極參與，以保障股東權益，保持獨立性。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 3 月 29 日

| 職 稱 | 國籍 | 姓 名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 趙永昌 | 男 | 108.09.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 健策精密工業(股)公司<br>總經理<br>師大附中 | 金利精密工業(股)公司 總經理<br>健策精密工業(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 | (註 1) |
| 副總經理 | 中華民國 | 張明亮 | 男 | 108.08.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣東電化(股)公司<br>資深協理<br>龍華工專(二專)機械工程科 | 嘉興金利監察人 | 無 | 無 | 無 | |
| 財務部課長 | 中華民國 | 謝秋萍 | 女 | 105.08.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立台北商業大學<br>應用商學系<br>精鍾商業專科學校<br>財政稅務科 | 無 | 無 | 無 | 無 | |

註 1：本公司董事長兼總經理其原因為本公司組織結構較為精簡，業務性質單純，且董事長對本公司所屬產業甚為熟悉，董事會有更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，且因扁平化管理使得管理效率提升、決策執行上更加順暢，目前董事長與總經理為同一人尚屬合理。

因應措施：除明定其職權外，配合主管機關推展及施行公司治理之相關政策，本公司已於 109 年 6 月 24 日股東會決議通過改選董事後設立審計委員會，健全及監督董事會之管理機能，加強監督與制衡之機制，亦可降低因董事長兼總經理而造成之權力集中，導致喪失其客觀性及監督的力量。

## 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

### (一)一般董事及獨立董事之酬金

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長<br>董事 | 健策精密工業(股)公司<br>代表人：趙永昌 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 | 288 | 132<br>0.50% | 288<br>1.09% | 83 | 83 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 215<br>0.81% | 371<br>1.40% | 無 |
| 董事 | 株式會社 鈴木<br>代表人：鈴木教義 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 120<br>0.45% | 120<br>0.45% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120<br>0.45% | 120<br>0.45% | 無 |
| 董事 | 建德工業(股)公司<br>代表人：李金旃 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 | 132 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 無 |
| 董事 | 健策精密工業(股)公司<br>代表人：林錦隆 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 | 132 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 無 |
| 獨立董事 | 徐志誠 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 | 132 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 無 |
| 獨立董事 | 林正宗 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 | 132 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 無 |
| 獨立董事 | 翁弘林 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 | 132 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132<br>0.50% | 132<br>0.50% | 無 |

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

本公司給付獨立董事酬金政策，除參考每年執行董事會績效評估結果外，另參照同業及上市公司水準，依據公司章程規定，由薪資報酬委員會審議全體董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並提出建議送交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/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。

(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

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額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 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 趙永昌 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | 無 |
| 副總經理 | 張明亮 | 2,330 | 2,330 | 98 | 98 | 561 | 718 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,989<br>11.28% | 3,146<br>11.86% | 無 |

＊不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

## (三)公司前五位酬金最高主管之酬金

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A)(註 2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C)(註 3) | | 員工酬勞金額(D)(註 4) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)(註 6) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 7) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註 5) | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註 5) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 協理 | 江東燊 | 1,026 | 1,026 | 63 | 63 | 172 | 172 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,261<br>4.76% | 1,261<br>4.76% | 無 |
| 協理 | 董國泰 | 1,398 | 1,398 | 87 | 87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,485<br>5.60% | 1,485<br>5.60% | 無 |
| 經理 | 趙子威 | 1,055 | 1,055 | 58 | 58 | 70 | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,183<br>4.46% | 1,183<br>4.46% | 無 |
| 經理 | 王榮宏 | 844 | 844 | 52 | 52 | 113 | 113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,009<br>3.81% | 1,009<br>3.81% | 無 |
| 副理 | 李友松 | 945 | 945 | 58 | 58 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,053<br>3.97% | 1,053<br>3.97% | 無 |

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：本公司一一〇年度盈虧撥補案，業經董事會決議通過，依公司章程規定不配發員工紅利。

| | 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 | 趙永昌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 副總經理 | 張明亮 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

| 職 稱 | 109 年<br>本公司及合併報表內所有公司於支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 | 110 年<br>本公司及合併報表內所有公司於支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 |
|---|---|---|
| 董事<br>總經理及副總經理 | -6.45% | 15.90% |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付酬金之政策，係以該職位同業市場中的薪資水平、考量該職位於公司內的權責，以及對公司營運目標貢獻度給予酬金。訂定酬金之程序，則參考公司整體績效、個人績效達成率及對公司績效的貢獻度給予合理的酬金。至於董事之車馬費及董事長薪資，本公司於公司章程中規定參照相關同業及上市公司水準議定。董事長並比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。以上董事及經理人酬金皆依本公司章程及各項薪資獎金制度規定辦理，且經薪資報酬委員會審議後提送董事會通過並向股東會報告，本公司管理階層及薪資報酬委員會將定期檢討且做適度調整，以達風險控管之平衡。

## 四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

110 年度及截至年報刊印日止董事會共召開 5 次[A]，董事出(列)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 | 健策精密工業(股)公司<br>代表人：趙永昌 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 健策精密工業(股)公司<br>代表人：林錦隆 | 4 | 0 | 80% | |
| 董事 | 株式會社鈴木<br>代表人：鈴木教義 | 0 | 5 | 0 | |
| 董事 | 建德工業(股)公司<br>代表人：李金旆 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 翁弘林 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 林正宗 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 徐志誠 | 5 | 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。

(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。

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-3 所列事項 | 獨立董事持反對或保留意見 |
|---|---|---|---|
| 第十八屆第四次<br>110.03.18 | 1.討論本公司修正「背書保證作業程序」案 | ✓ | |
| | 2.本公司為孫公司南通金贊精密電子有限公司背書保證案 | ✓ | |
| | 上列議案獨立董事意見：無 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無 | | |
| | 決議結果：全體出席董事無異議通過。 | | |
| 第十八屆第五次<br>110.04.27 | 1.討論變更本公司簽證會計師案 | ✓ | |
| | 2.討論本公司 110 年會計師公費案 | ✓ | |
| | 3.討論本公司辦理私募普通股案 | ✓ | |
| | 上列議案獨立董事意見：無 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無 | | |
| | 決議結果：全體出席董事無異議通過。 | | |
| 第十八屆第六次<br>110.08.02 | 1.經理人加發一個月薪資報酬案 | ✓ | |
| | 上列議案獨立董事意見：無 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無 | | |
| | 決議結果：全體出席董事無異議通過。 | | |

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法14-3所列事項 | 獨立董事持反對或保留意見 |
|---|---|---|---|
| 第十八屆第七次 110.11.03 | 1.討論本公司修正「內部稽核實施細則」及內部控制制度案 | ✓ | |
| | 2.本公司為孫公司南通金贊精密電子有限公司背書保證案 | ✓ | |
| | 3.討論經理人調整薪資報酬案 | ✓ | |
| | 上列議案獨立董事意見：無 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無 | | |
| | 決議結果：全體出席董事無異議通過。 | | |
| 第十八屆第八次 111.03.07 | 1.討論本公司111年會計師公費案 | ✓ | |
| | 2.討論本公司不繼續辦理110年度股東常會通過之私募普通股案 | ✓ | |
| | 3.討論本公司辦理私募普通股案 | ✓ | |
| | 4.討論本公司修正「取得或處分資產處理程序」案 | ✓ | |
| | 5.討論經理人年終獎金發放追認案 | ✓ | |
| | 上列議案獨立董事意見：無 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無 | | |
| | 決議結果：全體出席董事無異議通過。 | | |

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：無此議題。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形。

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 | 分數 |
|---|---|---|---|---|---|
| 每年執行一次 | 110/1/1~110/12/31 | 董事會 | 董事會內部自評 | 對公司營運之參與程度<br>提升董事會決策品質<br>董事會組成與結構<br>董事之選任及持續進修<br>內部控制 | 94.57 |
| 每年執行一次 | 110/1/1~110/12/31 | 個別董事成員 | 董事成員自評 | 公司目標與任務之掌握<br>董事職責認知<br>對公司營運之參與程度<br>內部關係經營與溝通<br>董事之專業及持續進修<br>內部控制 | 88.71 |
| 每年執行一次 | 110/1/1~110/12/31 | 功能性委員會 | 功能性委員會內部自評 | 對公司營運之參與程度<br>功能性委員會職責認知<br>提升功能性委員會決策品質<br>功能性委員會組成及成員選任<br>內部控制 | 100.00 |

註：分數成績核分達90分(含)以上者，則為「顯著超標準」；達80分(含)以上未滿90分者，則為「超級標準」；達70分(含)以上未滿80分者，則為「符合標準」；未達70分者，則為「仍待加強」。

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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)提升資訊透明度：落實發言人制度、並依規定定期申報及公告公司之相關經營資訊，並即時更新公司網站訊息等。

(二)設立審計委員會：本公司已設立審計委員會，由全體獨立董事組成，自審計委員會成立迄今，運作情形順暢。

(三)本公司為建立本公司良好董事會治理制度，健全監督功能及強化管理機能，於「董事會議事規則」，並依「公開發行公司董事會議事辦法」之規定訂定董事會議之議事內容、作業程序、議事錄應載名事項、公告及其他應遵循事項，並依其規定辦理。

(四)本公司為落實公司治理並提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，於 108 年 11 月 8 日董事會通過訂定董事會績效評估辦法，110 年度各自評結果於 111 年 3 月 7 日提報董事會。

(二)審計委員會運作情形

110 年度及截至年報刊印日止審計委員會共召開 5 次[A]，獨立董事出(列)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 | 翁弘林 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 林正宗 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 徐志誠 | 5 | 0 | 100% | |

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：列示於「董事會重要決議」(請參閱第 45-46 頁)，各項議案業經審計委員會全體成員同意，並經董事會全體出席董事決議通過。

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

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所列事項 | 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 |
|---|---|---|---|
| 第一屆第三次 110.03.18 | 1.討論 109 年度營業報告書及財務決算表冊案 | ✓ | |
| | 2.討論本公司修正「背書保證作業程序」案 | ✓ | |
| | 3.本公司為孫公司南通金贊精密電子有限公司背書保證案 | ✓ | |
| | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 | | |
| | 審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 | | |
| | 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | |
| 第一屆第四次 110.04.27 | 1.討論變更本公司簽證會計師案 | ✓ | |
| | 2.討論 110 年第一季合併財務報表案 | ✓ | |
| | 3.討論本公司 110 年會計師公費案 | ✓ | |
| | 4.討論本公司辦理私募普通股案 | ✓ | |
| | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 | | |
| | 審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 | | |
| | 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | |

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所列事項 | 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 |
|---|---|---|---|
| 第一屆<br>第五次<br>110.08.02 | 1.討論 110 年第二季合併財務報表案 | ✓ | |
| | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 | | |
| | 審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 | | |
| | 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | |
| 第一屆<br>第六次<br>110.11.03 | 1.討論本公司修正「內部稽核實施細則」及內部控制制度案 | ✓ | |
| | 2.討論本公司為孫公司南通金贊精密電子有限公司背書保證案 | ✓ | |
| | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 | | |
| | 審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 | | |
| | 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | |
| 第一屆<br>第七次<br>111.03.07 | 1.討論 110 年度營業報告書及財務決表冊案 | ✓ | |
| | 2.討論本公司出具內控聲明書案 | ✓ | |
| | 3.討論本公司 111 年會計師公費案 | ✓ | |
| | 4.討論本公司不繼續辦理 110 年度股東常會通過之私募普通股案 | ✓ | |
| | 5.討論本公司辦理私募普通股案 | ✓ | |
| | 6.討論本公司修正「取得或處分資產處理程序」案 | ✓ | |
| | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無 | | |
| | 審計委員會決議結果：審計委員會全體同意通過 | | |
| | 董事會對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | |

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、審計委員會之年度工作重點：核准年度營業報告書及財務報告、核准年度內部控制制度聲明書、核准第 1 季財務報告、核准第 2 季財務報告、核准第 3 季財務報告。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司內部稽核主管定期提供查核報告予獨立董事，並於審計委員會及董事會提出內部稽核業務報告、年度稽核計畫及修正內部控制制度等相關提案，以利獨立董事充分掌握公司各項業務內控執行情況，本年度獨立董事對各項議案無反對或保留意見，對於稽核業務其溝通狀況良好。

(二)會計師不定期針對董事及獨立董事於本公司舉辦座談會，進行相關議題之報告及說明，以利充分掌握最新財務(報)、內控業務及法令之相關規範、制度及運作模式。最近一次溝通情形，會計師於 111 年 3 月 7 日於會談中就一一〇年度財務報告關鍵查核事項作說明，本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，前次修訂並經111年3月7日董事會通過，以確實落實公司治理精神，本公司之「公司治理實務守則」揭露於公開資訊觀測站及公司網站中，且實際運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。 | 無重大差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | <br>✓<br>✓<br>✓<br>✓ | | (一)本公司訂有「股東會議事規則」，每年依規定召開股東大會作為定期與股東溝通之管道；為建立與投資人間良好且即時之交流機制，設有發言人、代理發言人平台，並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露發言人連絡電話做為處理股東建議、疑義及糾紛事項之管道，以確保股東權益。<br>(二)本公司已委由股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者；並定期申報董事及持股10%以上大股東之持股變動情形。<br>(三)本公司與關係企業均個別獨立運作，與關係企業間之業務財務往來已配合相關法令規範辦理及控管風險。<br>(四)為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司已訂有防範內線交易管理作業辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | 無重大差異 |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及 | <br>✓ | | <br>(一)本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規範，於公 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 落實執行？ | | | 司規章「公司治理實務守則」訂有董事性別、專長及經歷等多元化方針。目前依營運規模及發展需求設置7席董事(含3席獨立董事)。各董事專業背景涵蓋經營管理、領導決策、產業知識、財務會計等，落實執行本公司所訂定董事會就成員組成多元化之方針，董事專業背景及專長請參閱本年報第12-13頁。 | |
| (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？ | ✓ | | (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來視需要設置其他各類功能性委員會。 | |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓ | | (三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，明確規範董事會績效評估之評估週期、期間、執行單位及程序等事項。110年度董事會績效評估以「董事會內部自評」、「董事成員自評」及「功能性委員會自評」方式進行，執行情形請參閱本年報第22頁。依110年度績效評估之整體平均分數顯示，本公司董事會及功能性委員會運作良好，其結果業已提報公司111年3月7日董事會。 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | (四)本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性及適任性，針對會計師事務所最近二年有無遭會計師懲戒委員會懲戒紀錄、連續提供審計服務年數、會計師事務所規模及聲譽、提供非審計服務之性質及程度、審計服務之品質、與管理階層及內部稽核主管之互動等指標，並請簽證會計師出具「獨立性聲明書」，由審計委員會及董事會據以評估，最近二年度評估結果分別於110年3月18日及111年3月7日完成。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | | 本公司於111年3月7日董事會通過修正公司治理實務守則，由相關單位分工合作辦理，相關負責人員皆具備公開發行公司從事財務、股務等管理工作經驗。<br>前項公司治理事務，至少應包括下列內容：<br>(一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。<br>(二)製作董事會及股東會議事錄。<br>(三)協助董事就任及持續進修。<br>(四)提供董事執行業務所需資料。<br>(五)協助董事法規遵循。<br>本公司110年度公司治理業務執行情形如下：<br>(一)協助董事會及股東會議事程序及遵法事宜：<br>1.安排董事會及股東會召開符合法律及公司治理規範，並適時修正公司治理實務守則。<br>2.董事會後負責檢視重要事項，即時發布重大訊息，確保訊息適法性及正確性，保障投資人交易資訊對等。<br>(二)協助董事執行業務並安排董事進修：<br>1.提供董事所需之公司資訊，維持董事與公司間溝通、交流順暢。<br>2.安排董事與內部稽核主管及會計師會議。<br>3.依最新經濟發展情勢，安排董事參與年度進修課程。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | 本公司設有發言人及代理發言人，並依規定在公開資訊觀測站公告相關業務、財務及股務相關事宜，且已於公司網站完成利害關係人專區建置，客戶、供應商、股東及投資者等利害關係人亦可透過公司網站設置之信箱與本公司溝通，提供建議或洽詢相關問題。 | 無重大差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司委任中國信託商業銀行代理部專業股代機構辦理各項股務事宜。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？<br>(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？ | ✓<br>✓<br>✓ | | (一)本公司已架設公司網站介紹相關業務、財務及公司治理等資訊，並依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報及揭露各項業務、財務資訊。<br>(二)本公司設有英文網站，並已指定專人負責公司各項資訊之蒐集及揭露，且依規定落實發言人及代理發言人制度。<br>(三)為強化公司治理及有助於投資人瞭解公司營運情形，本公司原則上於每月7日公告申報上月份營業收入資料,另將再規劃董事會及會計師作業，提早公告各季度及年度財務報告。 | 無重大差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | | (一)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。<br>(二)雇員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：職工福利委員會、提供員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧及停車場等。<br>(三)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。<br>(四)供應商關係：本公司注重採購價格之合理性，採購人員經與多家供應商詢價、比價及議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之。本公司與供應 | 無重大差異 |

<table>
<tr><td rowspan="2">評估項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利，共同追求永續雙贏成長。<br>(五)利害關係人之權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，尊重及維護其應有合法權益。本公司設有發言人制度，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。<br>(六)董事進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，並將進修情形申報於公開資訊觀測站。<br>110年度本公司董事進修情形說明如下：
<table>
<tr><td>職稱</td><td>姓名</td><td>進修日期</td><td>課程名稱</td><td>進修時數</td><td>備註</td></tr>
<tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">李金旆</td><td>110/11/18</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3.0</td><td></td></tr>
<tr><td>110/11/18</td><td>新版公司治理藍圖及法令遵循重點解析</td><td>3.0</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">獨立董事</td><td rowspan="2">翁弘林</td><td>110/4/9</td><td>公司治理與證券法規</td><td>3.0</td><td></td></tr>
<tr><td>110/9/1</td><td>第十三屆臺北公司治理論壇</td><td>3.0</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">獨立董事</td><td rowspan="2">林正宗</td><td>110/9/24</td><td>董監事非常規交易分析與案例探討</td><td>3.0</td><td></td></tr>
<tr><td>110/9/24</td><td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-企業財務資訊之解析及決策運用</td><td>3.0</td><td></td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td rowspan="2">評估項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>職稱</td><td>姓名</td><td>進修日期</td><td>課程名稱</td><td>進修時數</td><td>備註</td></tr>
<tr><td rowspan="3">獨立董事</td><td rowspan="3">徐志誠</td><td>110/9/30</td><td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-最新稅法變革對企業營運的影響與因應</td><td>3.0</td><td></td></tr>
<tr><td>110/10/13</td><td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-審計委員會之相關規範及運作實務</td><td>3.0</td><td></td></tr>
<tr><td>110/10/18</td><td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td><td>3.0</td><td></td></tr>
</table>
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依法訂定內部控制制度，定期檢討及修訂並有效執行，以降低營運風險。<br>
(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。<br>
(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，以降低董監事及公司承擔之風險，建立完善公司治理機制。財務部每年並定期評估投保額度、條件及費率等相關訊息後，再向董事會報告，最近年度之保險已於110年8月2日董事會提報完成。</td><td></td></tr>
</table>

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)已改善情形

| 評鑑指標內容 | 已改善情形 |
|---|---|
| 公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？ | 本公司已於 108 年 11 月 8 日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並已將 110 年度董事會及功能性委員評估結果提報 111 年 3 月 7 日董事會。 |

(二)尚未改善者提出優先加強事項與措施

| 優先加強事項 | 改善措施 |
|---|---|
| 公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？ | 本公司已建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊。110年度起於公開資訊觀測站發布英文版重大訊息公告及英文版股東會開會通知書。 |

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 | 條件<br>姓名 | 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 | 翁弘林 | 具備商務及公司業務所須之工作經驗，並為公司業務所需之國家考試及格領有證書，曾任職於力瑋實業(股)公司董事兼副總經理、凱美電機(股)公司董事及監察人，兼任西勝國際(股)公司獨立董事。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5～8 款規定)之董事、監察人或受僱人<br>4.最近 2 年未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 | 2 |
| 獨立董事 | 林正宗 | 具備商務及公司業務所須之工作經驗，曾任職於鴻海精密工業(股)公司副總經理，兼任全宇昕科技(股)公司獨立董事。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5～8 款規定)之董事、監察人或受僱人<br>4.最近 2 年未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 | 1 |
| 獨立董事 | 徐志誠 | 具備商務及公司業務所須之工作經驗，曾任職於佳錄科技(股)專案經理、健策精密工業(股)公司生產中心副總經理。 | 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人<br>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重<br>3.未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5～8 款規定)之董事、監察人或受僱人<br>4.最近 2 年未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 | 0 |

2.薪資報酬委員會職責

(1)本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

A.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。

B.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(2)本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

A.董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形,並考量公司經營績效及未來風險之關連合理性。

B.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

C.針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(3)前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(4)董事會討論本委員會之建議時，應綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項。

(5)董事會不採納或修正本委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於本委員會之建議。

(6)董事會通過之薪資報酬如優於本委員會之建議，除應就差異情形及原因於董事會議事錄載明外，並應於董事會通過之即日起算二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報。

3.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：109 年 8 月 3 日至 112 年 6 月 23 日，110 年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會共召開 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A) | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 獨立董事 | 翁弘林 | 3 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 林正宗 | 3 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 徐志誠 | 3 | 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、一一 O 年度及一一一年截至本年報刊印日止，薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理詳下表：

| 薪資報酬委員會 | 議案內容及後續處理 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|---|---|---|---|
| 第五屆第二次<br>110.08.02 | 1.討論提議本公司經理人加發一個月薪資報酬案 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆第三次<br>110.11.03 | 1.討論本公司經理人調整薪資報酬案 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆第四次<br>111.03.07 | 1.本公司擬發行低於市價之員工認股權憑證案<br>2.討論經理人年終獎金發放追認案 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

(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 | 摘要說明 | |
| 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？ | ✓ | | 本公司正積極推動永續發展之治理架構，評估適合的單位組成永續發展專(兼)職單位，且經董事會授權。同時規劃各組織負責工作及目標制定，至少一年一次向董事會報告。 | 無重大差異 |
| 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？(註2) | ✓ | | 本公司雖未編製永續報告書，但依據永續報告書之重大性原則不斷進行分析與評估，並致力於ESG 議題之風險管理政策及策略，以降低風險。 | 無重大差異 |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (一)本公司通過 ISO14001 認證並依各階程序書落實執行中。本公司致力於降低產品對環境的衝擊，並與客戶共同努力，目前已取得RoHS 認證。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | (二)本公司積極使用再生物料以提升各項資源之利用率，並將生產中產生的廢銅與金屬廢液充分回收，持續推動節約能源措施，減少資源消耗。生產時期著重污染的預防，降低對環境的衝擊。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | ✓ | | (三)本公司持續關注節能減碳及溫室氣體減量議題，將氣候變遷的可能衝擊，納入整體營運考量，推動節能減碳政策，宣導員工隨手關燈及空調之習慣，鼓勵回收紙張再利用，並配合資源回收政策予以分類，將可再利用之物品紙張回收再利用。 | 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 | |
| (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | (四)本公司每月統計用水量，持續推動節能減碳政策，宣導員工隨手關燈及空調之習慣，鼓勵回收紙張再利用，並配合資源回收政策予以分類，將可再利用之物品紙張回收再利用。<br>生產製程之廢料包含銅、鋼鐵及塑膠，均由合格的處理商統一進行買回與資源再利用。其中部分原物料，可透過二次加工及回收系統提高生產製程中使用再生源物料的比率。 | 無重大差異 |
| 四、社會議題<br>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | | (一)本公司依據勞動基準法等相關勞動法規，已訂定員工工作規則、EICC 電子行業公民聯盟行為準則、行為準則規範及行為準則細則規範等管理規章，藉以保障員工之各項權益，並依相關法規辦理員工勞工保險、全民健康保險及退休金事宜。另本公司依據性騷擾防治法及性別工作平等法訂定「性騷擾防治作業規範」，提供員工免於性騷擾之工作及服務環境。 | 無重大差異 |
| (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？ | ✓ | | (二)員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本公司之公司章程第二十六條規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於 7%為員工酬勞，由董事會決議以股票 | 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 | |
| | | | 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，由董事會決議提撥不高於 5%為董監酬勞。公司訂有工作守則、考績作業規範，除宣導相關企業倫理，員工績效及獎勵、懲戒制度，呼應企業社會責任以人為本之企業永續發展的重要使命，以提升公司競爭力。另設立職工福利委員會，辦理全年度員工福利之規劃及福利金收支管理作業。 | |
| (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？ | ✓ | | (三)為了提供員工安全與健康之工作環境，公司成立安全衛生室，負責推動環安衛事宜，著手建置環安衛管理的系統架構。利用系統 PDCA 的管理概念，循序漸進地持續改善廠區的安全衛生管理，以確保同仁作業環境之安全。廠區設有醫護室，有專業護理人員為同仁做健康的把關；並提供同仁日常的健康照護及衛教諮詢，不定期實施員工安全衛生及健康宣導，並每年實施員工健康檢查。 | 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？ | ✓ | | (四)本公司規劃多元之教育訓練課程，以培訓及提升員工職涯能力。公司為提升員工專業技術能力、加強工作效能及對產品品質之重視及提升，每年依各部門主管依據公司營運目標及員工工作需求提出年度教育訓練計畫表。除依年度教育訓練計畫表執行員工進修訓練外，更不定期舉辦管理職能及專業訓練 | 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 | |
| | | | 課程，並視需要派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，以強化各部門員工之專業能力。 | |
| (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準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (五)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，規範商業活動、保護消費者權益政策及申訴程序，誠信經營。另於公司網站中，提供利害關係人溝通網站，確保即時反應客戶申訴問題。 | 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？ | ✓ | | (六)本公司視供應商為企業永續經營的重要商業夥伴，透過管理規範督促雙方一同善盡企業社會責任。對供應商不僅就報價及製作能力進行評鑑，且全面檢視環境管理、禁用物質使用及勞動平權情形。透過互信與平等的評鑑傳達金利對社會環境及交貨品質的重視，凡通過考核且認同永續經營理念者，使得成為合格供應商。並於「廠商管理評鑑辦法」中設置供應商企業社會責任宣導，要求供應商共同遵循。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？ | | ✓ | 本公司目前無編製永續報告書，未來視公司規模及需求編製。 | 無重大差異 |
| 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：<br>本公司尚未訂定永續發展實務守則，惟其相關運作皆參酌該守則之精神執行，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：<br>本公司已通過 ISO14001 認證，且生產過程與產品均遵循環境關聯禁用物質之管理作業程序。 | | | | |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評　估　項　目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(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？ | ✓ | | (一)本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，規範本公司董事、獨立董事、經理人及受雇人等，並落實遵守公司法、證券交易法等相關規章及有關法令，以做為誠信經營之基本。董事會與管理階層之成員亦積極參與相關誠信經營及法令遵循之進修課程，以認知並落實誠信經營。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓ | | (二)本公司訂有「誠信經營守則」，並建立有效會計制度及內部控制制度，且內部稽核人員已針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動進行查核遵循情形，以防範不誠信行為。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？ | ✓ | | (三)本公司的「誠信經營守則」、「道德行為準則」明定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度等，且據以實行，並依最新法律規章定期檢討，以因應實務所需。 | 無重大差異 |
| 二、落實誠信經營<br>(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？ | ✓ | | (一)本公司以公平與透明之方式進行商業活動，對外簽訂之契約，對雙方之權利義務均詳列於合約中。另針對客戶、供應商等利害關係人進行誠信調查，以避免發生不誠信行為而損及公司權益。 | 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 | 摘要說明 | |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | ✓ | | (二)本公司推動企業誠信經營配合單位為稽核室。董事會並責成稽核室負責監督，彙整及檢視公司各相關單位對於誠信經營之落實執行、解釋暨諮詢服務等作業，並向董事會報告。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | ✓ | | (三)本公司訂定之「道德行為準則」、「行為準則規範」，明訂防止利益衝突之政策，提供適當陳述管道，並要求本公司相關單位落實執行。另已依法令制訂「董事會議事規則」，處理董事之利益衝突事件，本公司董事或經理人於董事會召開時，遇有自身利益衝突情況，均離席迴避，未參與討論表決。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四)本公司建立有效會計制度及內部控制制度，且內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會。會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。 | 無重大差異 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五)本公司訂有員工工作規則，並不定期舉辦教育訓練加強宣導。 | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？ | ✓ | | (一)為倡導誠信經營之企業文化，本公司已建立檢舉管道(專線、公司網站舉報信箱及員工意見箱)，並有專責單位依辦法規定流程辦理。 | 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 | 摘要說明 | |
| (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？ | ✓ | | (二)本公司對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密，並依辦法規定流程辦理。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三)本公司善盡保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置，且依辦法規定進行懲處。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露<br>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？ | ✓ | | 本公司網站及公開資訊觀測站皆有揭露「誠信經營守則」，並於內部文管中心公佈，對內進行宣導並且無任何違規情事。 | 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。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>(一)本公司「董事會議事規則」中訂有出席董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。且討論與表決時應予迴避。<br>(二)本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」，其董事、經理人、員工、顧問應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人、員工、顧問於本公司發言系統未正式對外發言前不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。 | | | | |

(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：

本公司訂有公司治理實務守則、道德行為準則及誠信經營守則等，以落實公司治理之運作及推行，並將相關規範公告於公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱網站：1.公開資訊觀測站(http://newmops.tse.com.tw)，公司治理專欄。

2.本公司網站(http://www.kenly.com.tw)，揭露公司財務業務及公司治理資訊。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

# 金利精密工業股份有限公司

# 內部控制制度聲明書

日期：111年3月7日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國111年3月7日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金利精密工業股份有限公司

董事長：趙永昌 簽章

總經理：趙永昌 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(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

1.110 年 8 月 24 日股東常會決議事項執行情形：

<table>
<tr><th>重要決議事項</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>承認事項 1：承認一〇九年度營業報告書及財務決算表冊案。<br>決議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下<br>表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為 46,219,718 權
<table>
<tr><th>票決結果</th><th>佔出席股東表決權數 %</th></tr>
<tr><td>贊成權數 45,900,768 權<br>（含電子方式行使表決權 45,622,755 權）</td><td>99.30%</td></tr>
<tr><td>反對權數 266,893 權<br>（含電子方式行使表決權 266,893 權）</td><td>0.57%</td></tr>
<tr><td>無效權數 0 權</td><td>0.00%</td></tr>
<tr><td>棄權及未投票權數 52,057 權<br>（含電子方式行使表決權 29,003 權）</td><td>0.11%</td></tr>
</table></td><td>決議通過</td></tr>
<tr><td>承認事項 2：承認一〇九年度盈虧撥補案。<br>決議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下<br>表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為 46,219,718 權
<table>
<tr><th>票決結果</th><th>佔出席股東表決權數 %</th></tr>
<tr><td>贊成權數 45,876,612 權<br>（含電子方式行使表決權 45,612,599 權）</td><td>99.25%</td></tr>
<tr><td>反對權數 291,051 權<br>（含電子方式行使表決權 277,051 權）</td><td>0.62%</td></tr>
<tr><td>無效權數 0 權</td><td>0.00%</td></tr>
<tr><td>棄權及未投票權數 52,055 權<br>（含電子方式行使表決權 29,001 權）</td><td>0.11%</td></tr>
</table></td><td>決議通過</td></tr>
<tr><td>討論事項 1：修正「背書保證作業程序」案。<br>決議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下<br>表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為 46,219,718 權
<table>
<tr><th>票決結果</th><th>佔出席股東表決權數 %</th></tr>
<tr><td>贊成權數 45,890,594 權<br>（含電子方式行使表決權 45,612,581 權）</td><td>99.28%</td></tr>
<tr><td>反對權數 267,067 權<br>（含電子方式行使表決權 267,067 權）</td><td>0.57%</td></tr>
<tr><td>無效權數 0 權</td><td>0.00%</td></tr>
<tr><td>棄權及未投票權數 62,057 權<br>（含電子方式行使表決權 39,003 權)</td><td>0.13%</td></tr>
</table></td><td>已依修訂後之章程與作業程序運行之。</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>重要決議事項</th><th>執行情形</th></tr>
<tr><td>討論事項 2：討論本公司辦理私募普通股案。<br>決議：經票決結果，本案依原案表決通過，表決結果如下<br>表決時出席股東總表決權數（含電子方式行使表決權數）為 46,219,718 權
<table>
<tr><th>票決結果</th><th>佔出席股東表決權數 %</th></tr>
<tr><td>贊成權數 45,897,854 權<br>（含電子方式行使表決權 45,619,841 權）</td><td>99.30%</td></tr>
<tr><td>反對權數 282,811 權<br>（含電子方式行使表決權 282,811 權）</td><td>0.61%</td></tr>
<tr><td>無效權數 0 權</td><td>0.00%</td></tr>
<tr><td>棄權及未投票權數 39,053 權<br>（含電子方式行使表決權 15,999 權）</td><td>0.08%</td></tr>
</table></td><td>決議通過</td></tr>
</table>

2.董事會重要決議

| 日期 | 重要決議事項 |
|---|---|
| 第十八屆第四次<br>110.03.18 | 1.承認本公司 110 年度營運計畫案<br>2.承認本公司 109 年度營業報告書及財務決算表冊案<br>3.承認本公司 109 年盈虧撥補案<br>4.承認本公司出具內控聲明書案<br>5.通過本公司向金融機構申請授信額度追認案<br>6.通過本公司修正「董事會績效評估辦法」案<br>7.通過本公司修正「背書保證作業程序」案<br>8.通過本公司為孫公司南通金贊精密電子有限公司背書保證案<br>9.通過 110 年股東常會召開事宜案 |
| 第十八屆第五次<br>110.04.27 | 1.通過變更本公司簽證會計師案<br>2.承認本公司 110 年第一季合併財務報表案<br>3.通過本公司 110 年會計師公費案<br>4.通過本公司辦理私募普通股案<br>5.通過新增 110 年股東常會召開事由案 |
| 第十八屆第六次<br>110.08.02 | 1.承認本公司 110 年第二季合併財務報表案<br>2.通過訂定民國 110 年股東常會延期召開之日期及地點<br>3.通過經理人加發一個月薪資報酬案 |
| 第十八屆第七次<br>110.11.03 | 1.承認本公司 110 年第三季合併財務報表案<br>2.通過本公司 111 年度稽核計畫案<br>3.通過本公司修正「內部稽核實施細則」及內部控制制度案<br>4.通過本公司向金融機構申請授信額度追認案<br>5.通過本公司為孫公司南通金贊精密電子有限公司背書保證案<br>6.通過經理人調整薪資報酬案 |
| 第十八屆第八次<br>111.03.07 | 1.承認本公司 111 年度營運計畫案<br>2.承認本公司 110 年度營業報告書及財務決算表冊案<br>3.承認本公司 110 年盈虧撥補案<br>4.承認本公司出具內控聲明書案<br>5.通過本公司 111 年會計師公費案 |

| 日期 | 重要決議事項 |
| --- | --- |
| | 6.討論本公司向金融機構申請授信額度追認案<br>7.討論本公司不繼續辦理 110 年度股東常會通過之私募普通股案<br>8.討論本公司辦理私募普通股案<br>9.本公司擬發行低於市價之員工認股權憑證案<br>10.討論本公司修正「公司章程」案<br>11.討論本公司修正「公司治理實務守則」案<br>12.討論本公司修正「取得或處分資產處理程序」案<br>13.討論 111 年股東常會召開事宜案<br>14.討論經理人年終獎金發放追認案 |

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

(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：無此情形。

**五、簽證會計師公費資訊**

單位：新台幣仟元

| 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(註) | 合計 | 備 註 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃堯麟 | 陳致源 | 110.01.01~110.12.31 | 1,900 | 300 | 2,200 | 無 |

註：非審計公費項目為下(1)稅務簽證、(2)年報閱讀、(3)非主管職全時員工薪資檢查表簽證。

(一)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。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

## 六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">民國 110 年 4 月 27 日</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">為配合會計師事務所內部職務輪調，本公司財務報表查核簽證之會計師由黃堯麟會計師及張敬人會計師變更為黃堯麟會計師及陳致源會計師。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人<br>情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td colspan="2" rowspan="2">不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="4">無此情形</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　　他</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">✓</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明：不適用。</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)</td><td colspan="4">無此情形</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

| | |
|---|---|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 黃堯麟、陳致源 |
| 委任之日期 | 110.04.27 經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股達股份總額百分之十以上股東股權變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 110 年 度 | | 當年度截至 3 月 29 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 |
| 法人董事兼大股東 | 健策精密工業(股)公司 | - | - | - | - |
| 法人董事代表人兼董事長及總經理 | 趙永昌 | - | - | - | - |
| 法人董事代表人兼董事 | 林錦隆 | - | - | - | - |
| 法人董事兼大股東 | 建德工業(股)公司 | (27,000) | - | - | - |
| 法人董事代表人兼董事 | 李金旆 | - | - | - | - |
| 法人董事 | 株式會社鈴木 | - | - | - | - |
| 法人董事代表人兼董事 | 代表人：鈴木教義 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 徐志誠 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 林正宗 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 翁弘林 | - | - | - | - |
| 經理人 | 張明亮 | - | - | - | - |
| 經理人 | 謝秋萍 | - | - | - | - |

備註：以上股數係依任期中實際股權變動情形編製。

(二)董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情事。

(三)董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情事。

## 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 3 月 29 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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 健策精密工業股份有限公司<br>代表人：趙永昌 | 30,000,000 | 37.78% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 建德工業股份有限公司<br>代表人：李金旆 | 8,347,212 | 10.51% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 株式會社鈴木<br>代表人：鈴木教義 | 6,898,553 | 8.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 盧思淑 | 977,726 | 1.23% | 159,171 | 0.20% | 0 | 0 | 冠融公司<br>代表人：<br>盧基盛 | 父女 | 註 |
| 黃梨香 | 610,000 | 0.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 林德福 | 556,000 | 0.70% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 496,000 | 0.62% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 468,000 | 0.59% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 冠融投資股份有限公司<br>代表人：盧基盛 | 359,849 | 0.45% | 0 | 0 | 0 | 0 | 盧思淑 | 父女 | 註 |
| 盧道隆 | 342,852 | 0.43% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |

註：冠融投資股份有限公司代表人：盧基盛與盧思淑為父女關係。

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

110 年 12 月 31 日；單位：股

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 金利國際科技有限公司<br>(BVI) | 12,778,911 | 100% | 0 | 0 | 12,778,911 | 100% |
| 金利全球有限公司<br>(BVI) | 1 | 100% | 0 | 0 | 1 | 100% |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | — | 66.60% | 0 | 0 | — | 66.60% |
| 南通金贊精密電子有限公司 | — | 100% | 0 | 0 | — | 100% |

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

日期：111 年 3 月 29 日

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股數(股) | 金額(元) | 股數(股) | 金額(元) | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 核准日期與文號 |
| 58.03 | 10 | 220,000 | 2,200,000 | 220,000 | 2,200,000 | 創立 | 無 | 無 |
| 62.09 | 10 | 440,000 | 4,400,000 | 440,000 | 4,400,000 | 現金增資 2,200,000 | 無 | 無 |
| 63.01 | 10 | 851,000 | 8,510,000 | 851,000 | 8,510,000 | 現金增資 4,110,000 | 無 | 無 |
| 66.01 | 10 | 1,320,000 | 13,200,000 | 1,320,000 | 13,200,000 | 現金增資 4,690,000 | 無 | 無 |
| 74.06 | 10 | 3,300,000 | 33,000,000 | 3,300,000 | 33,000,000 | 現金增資 19,800,000 | 無 | 無 |
| 76.05 | 10 | 5,016,000 | 50,160,000 | 5,016,000 | 50,160,000 | 現金增資 11,220,000<br>資本公積 990,000<br>盈餘轉增資 4,950,000 | 無 | 無 |
| 79.08 | 10 | 6,516,000 | 65,160,000 | 6,516,000 | 65,160,000 | 現金增資 15,000,000 | 無 | 無 |
| 85.11 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 10,099,800 | 100,998,000 | 資本公積轉增資 16,290,000<br>盈餘轉增資 19,548,000 | 無 | 86 年 1 月 15 日(86)台財證（一）第 75751 號函核准 |
| 86.09 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 18,120,000 | 181,200,000 | 盈餘轉增資 30,299,400<br>現金增資 49,902,600 | 無 | 86 年 7 月 8 日(86)台財證（一）第 52239 號函核准 |
| 87.06 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 19,932,000 | 199,320,000 | 盈餘轉增資 18,120,000 | 無 | 87 年 5 月 19 日(87)台財證（一）第 44207 號函核准 |
| 88.10 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 27,625,200 | 276,252,000 | 盈餘轉增資 17,938,800<br>資本公積轉增資 1,993,200<br>現金增資 57,000,000 | 無 | 88 年 7 月 19 日(88)台財證（一）第 63506 號，及 88 年 8 月 16 日（88）台財證(一)第 74197 號函核准 |
| 89.09 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 36,479,804 | 364,798,040 | 盈餘轉增資 17,495,960<br>資本公積轉增資 11,050,080<br>現金增資 60,000,000 | 無 | 89 年 6 月 30 日(89)台財證（一）第 54706 號，及 89 年 7 月 21 日（89）台財證(一)第 65157 號函核准 |
| 90.09 | 10 | 40,000,000 | 400,000,000 | 39,033,390 | 390,333,900 | 盈餘轉增資 7,295,960<br>資本公積轉增資 18,239,900 | 無 | 90 年 8 月 17 日(90)台財證（一）字第 152601 號函核准 |
| 91.10 | 10 | 40,985,059 | 409,850,590 | 40,985,059 | 409,850,590 | 資本公積轉增資 19,516,690 | 無 | 91 年 8 月 15 日台財證（一）字第 0910145330 號函核准 |
| 92.10 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 43,854,013 | 438,540,130 | 資本公積轉增資 28,689,540 | 無 | 92 年 8 月 14 日台財證（一）字第 0920136919 號函核准 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股數(股) | 金額(元) | 股數(股) | 金額(元) | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 核准日期與文號 |
| 93.11 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 46,046,713 | 460,467,130 | 盈餘轉增資 10,963,500<br>資本公積轉增資 10,963,500 | 無 | 93 年 8 月 31 日金管證一字第 0930138203 號函核准 |
| 94.10 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 47,174,380 | 471,743,800 | 盈餘轉增資 11,276,670 | 無 | 94 年 6 月 30 日金管證一字第 0940126404 號函核准 |
| 96.03 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 60,074,380 | 600,743,800 | 現金增資 129,000,000 | 無 | 96 年 1 月 16 日金管證一字第 0950161468 號函核准 |
| 96.09 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 63,031,099 | 630,310,990 | 盈餘轉增資 29,567,190 | 無 | 96 年 7 月 4 日金管證一字第 0960034032 號函核准 |
| 97.10 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 69,334,208 | 693,342,080 | 盈餘轉增資 54,521,900<br>資本公積轉增資 8,509,190 | 無 | 97 年 8 月 7 日金管證一字第 0970040128 號函核准 |
| 100.09 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 71,414,234 | 714,142,340 | 盈餘轉增資 20,800,260 | 無 | 100 年 9 月 8 日金管發字第 1000042620 號函核准 |
| 106.12 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 50,101,967 | 501,019,670 | 減資 213,122,670 | 無 | 106 年 10 月 3 日金管證發字第 1060036696 號核准 |
| 107.10 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 49,400,399 | 494,003,990 | 註銷庫藏股減資 7,015,680 | 無 | 104 年 10 月 27 日金管證交字第 1040042804 號核准 |
| 109.02 | 10 | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 79,400,399 | 794,003,990 | 私募增資普通股 30,000,000 股 | 無 | 109 年 02 月 04 日經授商字第 10901013440 號核准 |

2.股份種類

日期：111 年 3 月 29 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(記名) | 79,400,399 | 30,599,601 | 110,000,000 | 上櫃股票 |

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

111 年 3 月 29 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 人數 | 0 | 0 | 124 | 8,221 | 20 | 8,365 |
| 持有股數(股) | 0 | 0 | 39,575,383 | 31,590,571 | 8,234,445 | 79,400,399 |
| 持股比例(%) | 0.00% | 0.00% | 49.84% | 39.79% | 10.37% | 100.00% |

(三)股權分散情形

111 年 3 月 29 日；每股面額十元

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1-999 | 5,444 | 494,419 | 0.62% |
| 1,000-5,000 | 1,977 | 4,309,224 | 5.43% |
| 5,001-10,000 | 399 | 3,172,792 | 4.00% |
| 10,001-15,000 | 154 | 2,006,210 | 2.53% |
| 15,001-20,000 | 96 | 1,791,415 | 2.26% |
| 20,001-30,000 | 82 | 2,130,298 | 2.68% |
| 30,001-40,000 | 60 | 2,126,238 | 2.68% |
| 40,001-50,000 | 41 | 1,914,619 | 2.41% |
| 50,001-100,000 | 50 | 3,596,088 | 4.53% |
| 100,001-200,000 | 39 | 5,480,440 | 6.90% |
| 200,001-400,000 | 15 | 4,025,165 | 5.07% |
| 400,001-600,000 | 3 | 1,520,000 | 1.91% |
| 600,001-800,000 | 1 | 610,000 | 0.77% |
| 800,001-1,000,000 | 1 | 977,726 | 1.23% |
| 1,000,001 股以上 | 3 | 45,245,765 | 56.98% |
| 合計 | 8,365 | 79,400,399 | 100.00% |

(四)主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例佔前十名股東

111 年 3 月 29 日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---|---|---|
| 健策精密工業股份有限公司 | 30,000,000 | 37.78% |
| 建德工業股份有限公司 | 8,347,212 | 10.51% |
| 株式會社鈴木 | 6,898,553 | 8.69% |
| 盧思淑 | 977,726 | 1.23% |
| 黃梨香 | 610,000 | 0.77% |
| 林德福 | 556,000 | 0.70% |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 496,000 | 0.62% |
| 大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 468,000 | 0.59% |
| 冠融投資股份有限公司 | 359,849 | 0.45% |
| 盧道隆 | 342,852 | 0.43% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目 \ 年度 | | | 109 年<br>(110 年分配) | 110 年<br>(111 年分配) | 當年度截至<br>111 年 3 月 29 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 每股市價 | 最高 | | 32.10 | 51.70 | 47 |
| | 最低 | | 13.80 | 19.20 | 36.8 |
| | 平均 | | 25.19 | 33.90 | 41 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 7.30 | 7.61 | 8.03 |
| | 分配後 | | 7.30 | (註 5) | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 78,907 仟股 | 79,400 仟股 | 79,400 仟股 |
| | 追溯調整前 | | -0.81 | 0.33 | — |
| | 追溯調整後 | | -0.81 | 0.33 | — |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0 | 0(註 4) | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0(註 4) | — |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0(註 4) | — |
| | 累積未付股利 | | 0 | 0 | — |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 1) | | -31.10 | 102.73 | — |
| | 本利比(註 2) | | — | — | — |
| | 現金股利殖利率(註 3) | | 0 | 0 | — |

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
註 4：110 年度盈虧撥補案僅經董事會擬議，尚須經 111 年股東常會決議。
註 5：係依據董事會或次年股東常會決議無償配股情形追溯調整。
註 6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，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，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。

本公司所處產業之生命週期正處於成長期，為考量本公司未來資金額需求，滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，本公司得依整體資本預算規劃，分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。

2.本次股東會擬議股利分配情形

(1)本公司因 110 年度累積虧損，故於 111 年 3 月 7 日董事會決議不發放股利。
(2)預計股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(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

本次股東會並無擬議無償配股,故對公司營運績效及每股盈餘等相關資訊並無影響。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 7%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，由董事會決議提撥不高於 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.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度估列員工酬勞及董事酬勞係以章程所定之成數為估列基礎,按一定比例提列員工酬勞及董事酬勞金額，並認列為當期之營業費用。如股東會決議採股票發放員工酬勞，而配發股票紅利之股數計算基礎，係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司 110 年度稅後為累積虧損,業經 111 年 3 月 7 日審計委員會審議通過，並經董事會討論決議不分派股利、員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司 110 年度稅後為累積虧損,故 110 年度無分派員工酬勞及董事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

**二、公司債辦理情形：無。**

**三、特別股辦理情形：無。**

**四、海外存託憑證辦理情形：無。**

**五、員工認股權憑證辦理情形：無。**

**六、限制員工權利新股辦理情形：無。**

**七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。**

**八、資金運用計畫及執行情形：無。**

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

(1)各種精密沖壓模具之製造與銷售。

(2)各種精密零組件產品電鍍加工。

(3)各種精密沖壓、塑膠射出產品之製造與銷售。

(4)高精密沖壓模具、治具、部品之製造與銷售。

(5)半導體零組件相關部品製造與銷售。

2.各項業務之營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 主　要　產　品 | 110 年度 | |
|---|---|---|
| | 銷　值 | 比　例(%) |
| 均熱片 | 276,441 | 18.82 |
| LED 導線架 | 177,240 | 12.06 |
| 電子週邊零組件 | 903,779 | 61.51 |
| 其他(註) | 111,786 | 7.61 |
| 合計 | 1,469,246 | 100.00 |

註：其他包括原物料、模具買賣及模具維修收入等。

3.公司目前之商品(服務)項目

(1)半導體封裝用之均熱片製造。

(2)連接器用之端子與零部件製造。

(3)繼電器、熱敏電阻之彈片與滑動片製造(被動元件)。

(4)各種精密連續沖模製造與銷售。

(5)各種精密嵌入射出製造與銷售。

4.計畫開發之新產品(服務)

(1)開發各種 IC 均熱片生產技術。

(2)開發冷鍛(Forged)型均熱片產品。

(3)銅載帶精密選鍍金、銀。

(4)連接器端子精密選鍍金、銀。

(5)超精密可變電阻滑動片、彈片。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)半導體產品：

受到 COVID-19 疫情對全球經濟以及各產業所造成的影響，加上國際關係緊繃所帶來的不確定性，過去的企業經營環境和商業模式將有所改變，受到疫情影響，雲端運算跟伺服器的需求出現明顯成長，個人電腦的需求也優於預期，車用半導體的需求強勁，但智慧型手機的需求明顯降溫，5G 應用的發展也受到疫情影響而比預期來得慢。就全球半導體市場的發展來說，未來 3-5 年的半導體產業雖有巨大的晶片需求及市場機會。不過，同時技術上的挑戰也伴隨而生，以「不同技術、不同功能、不同材料之間的異質整合」來創新以及創造高價值的終端應用產品，將成為主流技術新方向。

近來包括電動汽車、5G、高效能運算、遊戲機、AR/VR、AI、物聯網、機器人、智能家庭、人工智慧等多樣化創新型電子產品持續推出下，新產品內重要關鍵元件 CPU、GPU、晶片組外，相伴而來的散熱問題，勢必將帶動均熱片需求量的持續成長。

公司最主要產品是半導體產業需求的均熱片，因為全球疫情帶動遠距辦公的需要，及驅動物聯網應用快速發展，高速運算（HPC）與電腦的需求增加，未來半導體市場產品需求的多變化將刺激均熱片需求，如尺寸變大、不同材質、鍛造製程等挑戰，因此惟有提高經濟規模，配合產品之新規格需求，在製程技術上不斷投資改善並導入先進的資訊系統，持續追求生產力之提升以降低成本，朝向高品質、高技術之產品發展，方能於激烈競爭之市場中保持領先地位，同時公司將爭取更多國際客戶的商機，以分散風險並帶動長期成長。

(2)電子產品：

連接器產品泛指所有用在電子產品訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，包括相關線材、插座、插頭等皆屬於廣義的連接器，連接器是互連部分可離合或替換的插接件，連結電子產品中的電路、模組及系統，也是所有訊號間的橋樑，其品質會對電流與訊號傳輸的可靠度產生影響，亦會牽動整個電子產品的運作，因此連接器的電路設計必須達到高靈敏度。

公司產品屬於連接器產業中游，其生產步驟包括前段的產品設計及模具開發、中段金屬沖壓、表面處理。連接器可分為金屬件及塑膠件混和組成或純金屬件之連接器，金屬件利用通常利用沖壓、車削、壓鑄等方式製作，沖壓通常用於製造端子及外殼，外殼亦有採用壓鑄方式製造，車削通常用於製造 RF 連接器的端子及外殼。由於電子產品逐漸往高頻方向走，電磁干擾的情況將越趨困難，因此連接器的設計也越趨複雜。

臺灣連接器產業主要客戶集中在電腦與通訊產業，在非 3C 領域產業包括汽車、軍事航太、運輸、醫療等產業的市占率偏低，主因其產業供應鏈較為封閉且認證難度較高，需要耕耘一段時間才能打進其供應鏈體系。而也因 3C 市場的需求減緩，加上產品低價化趨勢盛行進而衝擊廠商利潤，使得廠商必須轉往非 3C 領域發展，目前台廠已逐漸轉入電動車、雲端、智慧家庭、物聯網、工業 4.0 等高附加價值領域的利基型商品。而隨著 3C 新品的推出、自駕車、無人機以及人工智慧技術預計將帶動汽車、工業、醫療等物聯網的應用更加智慧化，形成新的市場動能，也將帶動連接器產值持續成長。

2.產業上、中、下游之關聯性

(1)半導體產業、電子產業、光電產業中，為了提高經營規模與競爭優勢，產業上、中、下游整合與策略聯盟將會持續的進行，市場的汰弱留強的競爭仍十分強烈，降低製造成本、爭取國際客戶與持續穩定的取得客戶訂單，以及減少浪費與庫存管理，都是永不歇止的持續而必要課題。

(2)新市場的出現與多變化將刺激新的產品需求，因此惟有提高經濟規模，配合產品之新規格需求，在製程技術上不斷投資改善，持續追求生產力之提升以降低成本，朝向高品質、高技術之產品發展，方能於激烈競爭之市場中保持領先地位。

3.產品之各種發展趨勢

(1)近來包括電動汽車、5G、高效能運算、遊戲機、AR/VR、AI、物聯網、機器人、智能家庭、人工智慧等多樣化創新型電子產品持續推出下，新產品內重要關鍵元件 CPU、GPU、晶片組外，相伴而來的散熱問題，都將帶動均熱片需求量進入另一高峰。

(2)雲端伺服器的穩定成長、電動車需求，全球資料中心的傳輸規格提升、工業4.0/無人工廠趨勢推出大電流連接器，加上英特爾及超微新平台推出，其功能與升級電子產品也將引爆新商機。

4.競爭情形

(1) IC 類產品技術水平高，必須要有穩定高品質、短交期的應變能力以及足夠的生產經濟規模，才能在市場中獲得國際客戶的認可，也唯有在專業技術上擁有足夠的經驗與競爭優勢才能獲得持續穩定的客戶訂單。

(2)具有模具設計、開發、沖壓、電鍍、塑膠射出等一貫化製程能力，提供客戶滿意的產品品質水準，以極具有競爭優勢的製程能力與製造成本，才能在市場中生存，獲得客戶的認可。

(3)產品競爭要有不斷開發的新技術、新製程的能力，以及用不停歇的降低成本及提高效率，才能在市場上競爭，不被取代或淘汰。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及 111 年預定投入之新產品開發設備及研發費用

單位：新台幣仟元

| 研究發展費用 | | | |
|---|---|---|---|
| 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度(含設備) |
| 金額 | 19,924 | 37,167 | 46,210 |

未來主要研發方向為投入現有產品新製程、因應市場發展趨勢開發新產品及低成本之量產技術，並持續提升現有精密加工生產平台技術，以期提升研發水準及能力。

2.未來影響研發成功主要因素：

(1)零件加工精度。

(2)模具設計的結構。

(3)各製程搭配的穩定度。

(4)表面處理技術。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫：

集中資源於未來市場主要發展趨勢產品：

(1)鍛造製程均熱片

(2)CPU & GPU 均熱片

(3)不銹鋼材質均熱片

(4)汽車用連接器或相關零件

(5)汽車 LED 車燈相關零件

2.長期計畫：

(1)開發 FC BGA 及冷鍛製程均熱片全尺寸的規格產品，爭取國際客戶訂單

(2)開發感測元件

(3)開發節能智慧開關

(4)開發汽車用連接器

## 二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.市場占有率

(1)散熱產品

本公司主要產品均熱片是封裝業不可或缺的電子材料零組件，能提供客戶從模具製造、沖壓生產至電鍍成品垂直整合的生產流程，以及在相同產業中更具有競爭力。本公司產品之應用廣泛分布於各產業中，經查相關產業統計資料，並無專業研究機構發表與本公司主要產品均熱片之相關產銷統計資料。

(2)電子週邊零組件

本公司產品之電子週邊零組件類產品，技術應用範圍相當廣泛，經查相關產業統計資料，無法在公開市場直接找到產業市佔統計資料。

2.市場未來之供需狀況與成長性

(1)散熱產品

未來科技的趨勢及電腦功能的多樣性、運算複雜化與高速化及新的封裝製程皆須克服散熱功率的需求，因此生產與製造散熱功能良好的均熱片需求量將會有所成長。目前本公司之均熱片主要係以 3C 市場為主要發展目標，且已逐步拓展至 3C 各個產品領域，並積極開拓新市場應用領域，包括通訊、伺服器、車用電子及智慧型手機等領域的散熱商機。

(2)導線架

本公司 LED 技術持續提升中，在手機、車燈照明、航空燈、交通號誌燈等利基市場已經取得一定市場占有率。隨著團隊持續不間斷的引進新技術，本公司相較於同業更具有技術領先優勢。不但可幫助客人更加確保品質穩定以及成本優勢，更可以使本公司 LED 導線架領域持續成長，並與客戶持續良好合作關係。

3.競爭利基

本公司已擁有國際品質認證：

| 品質認證系統 | 證書號碼 | 原始發證日期 | 證書效期 |
|---|---|---|---|
| ISO 9001: 2015 | 18623/BB/0001/SM/En | 2018/2/1 | 2021/1/19~2024/1/18 |
| IATF 16949: 2016 | 18623/B/0001/SM/En | 2021/1/19 | 2021/1/19~2024/1/18 |
| ISO 14001: 2015 | 01980/A/0001/UK/En | 2001/6/12 | 2021/6/12~2024/6/11 |
| ISO 50001:2018 | TWN4495307ENT | 2019/12/4 | 2019/12/4~2022/12/3 |

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.政府積極推廣兩岸經貿發展，有利本公司擴展至大陸市場。

B.國際化的市場佈局，與主要客戶直接溝通及提供服務。

C.產品多元化結合發展，分散風險。

(2)不利因素

A.原物料價格大幅波動，材料成本難以掌控。

B.匯率變動風險。

C.客戶對品質要求愈來愈高，與價格不成正比。

D.COVID-19 疫情變化，影響後續經濟及供應鏈。

(3)因應對策

A.本公司與供應商必須長時間保持良好的互動關係，除可掌握原物料供應的穩定性，亦可對原物料價格的波動作出適當應因措施，以降低雙方共同風險。

B.持續加強財務人員避險操作觀念，並且加強與金融機構之互動，藉以研判匯率及金屬原料價格變動之走勢，作為避險操作之參考。

C.持續引進自動化人才，進行自動化設備投資及改善，提升整體生產效能。

D.持續加強公司品質系統及製程改善能力，以增加競爭力來因應市場高品質要求及低利潤的現實環境的挑戰。

E.持續不斷研發新產品，創造更大利基，也著眼於遠端辦公之商機。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)散熱產品：為高階封裝、半導體元件、馬達、逆變器提供散熱功能。

(2)導線架：其用途為負載半導體晶粒，藉由導線架上正、負極將電流導通後，達到使晶粒上電子與電洞結合產生之光，透過導線架上碗面之折射而產生高亮度之功能，為發光二極體組裝不可或缺之關鍵零組件。

(3)電子零件：主要為中央處理器之機構扣件，用途為確保 CPU 與 Socket 有良好電性接觸及確保 CPU 與散熱模組有良好熱傳接觸。

2.主要產品之產製過程

(1)散熱產品：原材料(包含鋁/銅/不鏽鋼/特定用途之複合材料等)→冷間鍛造/冲壓成型→CNC 加工成型→電鍍鍍鎳(金)/化學鍍鎳/黑化處理/塗膠處理/陽極處理/鈍化處理等→品質檢驗→包裝→入庫。

(2)導線架：原材料(銅)→沖壓→連續式電鍍銀→成型→折腳、切片加工→品質檢驗→包裝→入庫。

(3)電子零組件：材料(包含不銹鋼材&車削零件) →沖壓本體及配件→自動線組裝本體及配件含線上工站品質檢驗→外觀品質檢測→包裝→入庫。

(三)主要原料之供應狀況

1.銅材及銅合金：國內及國外進口並重。

2.鐵材：主要由國內中鋼供應，來源無慮。

3.鋁材：主要由國內中鋁供應，來源無慮。

本公司主要原料均來自合格供應商，配合進料檢驗及定期考核穩定供應品質，為確保具有市場購買競爭力及避免材料短缺，緊密與同性質供應商保持聯繫。藉由「供應商企業社會責任宣導函」要求供應商共同遵守各項政策(環安衛、道德、勞工及綠色環保品質)，禁止交付來自衝突礦產地區之金屬原物料及含有危害環境物質之產品。

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

1.最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

| | 109 年 | | | | 110 年 | | | | 111 年度截至 3 月 31 日止 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | B 公司 | 175,607 | 34.04 | 無 | A 公司 | 139,193 | 15.77 | 無 | (註 1) | | | |
| 2 | A 公司 | 73,658 | 14.28 | 無 | C 公司 | 123,631 | 14.01 | 無 | | | | |
| | 其他 | 266,617 | 51.68 | － | 其他 | 619,733 | 70.17 | － | | | | |
| | 進貨淨額 | 515,882 | 100 | － | 進貨淨額 | 882,557 | 100 | － | | | | |

註 1：截至年報刊印日止，111 年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

增減變動原因：

本公司進貨項目主要為銅、鋁與鐵等金屬材料、電鍍製程使用之化學原料，因應營運需求及原料價格上升故採購金額上升。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| | 109 年 | | | | 110 年 | | | | 111 年度截至 3 月 31 日止 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 475,082 | 46.29 | 關係人 | A 公司 | 661,516 | 45.02 | 關係人 | (註 1) | | | |
| 2 | B 公司 | 65,822 | 6.41 | 無 | B 公司 | 130,314 | 8.87 | 關係人 | | | | |
| | 其他 | 485,451 | 47.3 | — | 其他 | 677,416 | 46.11 | — | | | | |
| | 銷貨淨額 | 1,026,355 | 100 | — | 銷貨淨額 | 1,469,246 | 100 | — | | | | |

註 1：截至年報刊印日止，111 年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

增減變動原因：

本公司產品以外銷為主，其中又以亞洲市場為主要銷售地區。最近二年度主要銷貨客戶皆屬於亞洲地區市場的客戶，尚無重大變化。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；KPCS

| 年度 | 109 年 度 | | | 110 年 度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 生產量值 / 主要商品 | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 均熱片 | 261,541 | 183,802 | 167,717 | 172,888 | 110,737 | 374,622 |
| LED 導線架 | 3,342,284 | 2,423,468 | 144,021 | 4,867,325 | 4,593,133 | 183,677 |
| 電子週邊零組件 | 2,450,734 | 1,704,172 | 715,106 | 3,396,244 | 2,673,008 | 726,951 |
| 其他(註) | — | — | 35,447 | — | — | 2,656 |
| 合　計 | — | — | 1,062,290 | — | — | 1,287,906 |

註：其他包含原物料、模具等，其計量單位及規格形式皆不相同。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；KPCS

| 年度 | 109 年 度 | | | | 110 年 度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 銷售量值 | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| 主要商品 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 均熱片 | 21,009 | 38,772 | 164,160 | 130,193 | 47,876 | 101,707 | 54,567 | 174,734 |
| LED 導線架 | 384,924 | 13,573 | 1,575,281 | 102,917 | 1,990,431 | 11,673 | 2,164,139 | 165,567 |
| 電子週邊零組件 | 444,562 | 115,453 | 1,232,000 | 588,067 | 456,903 | 117,447 | 1,634,939 | 786,332 |
| 其他(註) | — | 24,658 | — | 12,722 | — | 50,966 | — | 60,820 |
| 合　計 | — | 192,456 | — | 833,899 | — | 281,793 | — | 1,187,453 |

註：其他包含原物料、模具等，其計量單位及規格形式皆不相同。

## 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

111 年 3 月 31 日

| 年度 | | 109 年度 | 110 年度 | 當年度截至 111 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 員工人數 | 銷售人員 | 6 | 7 | 6 |
| | 行政人員 | 33 | 40 | 44 |
| | 研究人員 | 19 | 15 | 12 |
| | 技術人員 | 217 | 235 | 238 |
| | 合計 | 275 | 297 | 300 |
| 平均年歲 | | 40.1 | 41.4 | 39.8 |
| 平均服務年資 | | 10 | 5.4 | 5.7 |
| 學歷分布比率 | 博士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 4.73% | 3.06% | 2.69% |
| | 大專 | 44.37% | 48.30% | 44.62% |
| | 高中 | 43.63% | 38.40% | 42.22% |
| | 高中以下 | 7.27% | 10.24% | 10.47% |

## 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)，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。

(二)未來環保及節能措施因應措施及可能支出：

1.未來環保因應措施及改善重點：

(1)電鍍設備後段水洗水回收至前段再利用。

(2)預加大汙水下水道排放管道，改善後續生產線擴增汙水量變大。

(3)精準掌控電鍍有機溶劑及特定化學物質使用量使得排放及污染降低。

(4)大型設備導入變頻系統降低用電量。

(5)化學品空桶洗淨處理惟一般事業廢棄物。

(6)時間電價由原來高壓二段式改為高壓三段節省電費。

2.防治污染從事工作如下：

本公司生產運轉過程中可能排放出污染物可分為廢水、廢氣及廢棄物，本公司對其污染物排放處理情形如下：

(1)廢水處理方面：本公司建購廢水廠及相關廢水處理設備，廢水經由專責人員處理，到達廢水排放標準後排入工業區服務站廢水處理廠，並得隨時接受環境保護政府主管機關與服務站專責機構查察，本公司目前亦每日自行檢測廢水排放作業，皆符合環保規定排放標準。

(2)廢氣處理方面：本公司購買廢氣洗滌塔等設備，並自動監控加藥，利用排風機將廢氣集中至洗滌塔處理，並將有害物質排放至廢水廠進行處理，直到符合排放標準後才進行排放。

(3)廢棄物處理方面：本公司依規定委託合格環保廢棄物處理廠商(世界資源、永大、九芊)代為處理。

3.節能減碳從事工作如下：

(1)冰水機-冰水泵 5HP 及冷卻水泵 5HP 加裝變頻器，降低能源使用量並達到節省 20%電力。

(2)冷水機節能處理方面：本公司原定頻螺旋式 40RT，更換變頻離心式冰水機 40RT，並達到節能 20%效率。

(3)冰水機為高耗能公用設備，調整最佳參數來降低廠內能源使用量達到每年節能 1%。

4.未來二年度預計之重大環保成本支出：

單位：新台幣元

| 設備名稱 | 預估取得年度 | 預估投資成本 | 用途 |
|---|---|---|---|
| 污泥壓濾機 | 111年5月 | 2,000,000 | 降低污泥含水率 |
| 變頻導入設備 | 111年9月 | 5,000,000 | 節能省電 |
| 井水過濾設備 | 112年6月 | 10,000,000 | 井水取代自來水導入製程節省自來水 |

(三)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：

1.本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範。

2.本公司產品有直、間接外銷歐洲因應歐盟環保指令(RoHS)相關說明如下：

| 項 目 | 符合規範項數 |
|---|---|
| 產品 | 全部符合 |
| 零組件 | 全部符合 |
| 供應商 | 全部符合 |

3.本公司因應歐盟環保指令(RoHS)進度為 100%。

(四)本公司因應能源管理法第九條訂定之節約能源目標及執行計畫相關資訊如下：

1.每年依規定達到節電率百分之一以上。

2.每年驗證 ISO50001 能源管理系統達到能源最佳化。

## 五、勞資關係

(一)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.員工福利措施

(1)全員參與勞工保險及全民健康保險

凡本公司員工於正式到職日起，勞工保險、全民健保等相關福利措施即已正式生效，同時公司並為員工投保團體保險，確實保障員工之權益。

(2)員工調薪及獎金制度

本公司健全考核方式作為評定調薪及獎金之標準並考慮物價指數波動作適度調薪之依據。

(3)員工定期健康檢查

員工為公司寶貴的資產，為確保員工身體健康，每年本公司皆與合格醫院辦理員工定期健康檢查。

(4)員工入股分紅

員工訂有員工認股辦法，讓員工參與公司營運，共同分享公司成長與利潤，並承擔公司營運風險，以凝聚員工向心力，發揮團隊精神。

(5)員工活動

- 工作方面：公司每年皆會舉辦消防安全演習及提案制度等多項活動，以公正評分及頒獎表揚之隆重方式，使員工對主題之注重進一步啟發個人及相關人員之專注與配合。
- 休閒方面：公司除年舉辦旅遊外，並舉辦不定期之一日遊活動，增進員工情感，建立團隊精神。
- 節慶方面：本公司為表示對員工的感謝及帶動節日的氣氛，對勞動節、春節、中秋、年終尾牙及員工慶生等皆有適度之表示，以表達對員工慰勉與慶賀之意。
- 其他：諸如婚喪喜慶之補助。

(6)員工行為或工作守則

- 使本公司從業人員之管理有所遵循特定規則。
- 人員編制部分：遷調、免職、資遣、退休、升遷、獎懲制度等。
- 福利部分：特別假、婚假、喪假、病假、公傷、產假、陪產假、生理假、颱風假等。
- 本公司依勞工安全衛生法及有關法規辦理公司安全衛生工作。
- 本公司員工工作規則依政府法規規定及本公司相關公告規定辦理。

(7)工作環境與員工人身安全的保護措施

- 實施作業環境測定，作為廠內管制及改善依據。
- 規劃勞工健康檢查，實施健康管理。
- 廠內急救箱藥品之供應，緊急醫療救護及外傷處理。
- 定期檢查及維護保養工作所需之各項設備與紀錄。
- 員工必須接受與工作本身有關之安全衛生教育及訓練。

2.員工進修及訓練情形

(1)新進員工原於報到後安排課程給予人事制度、安全衛生、品質概念之職前訓練，並於工作時加強正確生產操作訓練，使工作時安全維護得以保障，並繼續做持續的觀察與訓練使其技術得以更加成熟。另在配合員工專長與需要進行廠內與廠外訓練，並提供訓練津貼以提振員工進修精神，本公司也成立教育訓練委員會，專責教育訓練工作。

(2)本公司 110 年度教育訓練實績如下所示

A.自辦教育訓練之訓練統計表：

| 訓 練 類 別 | 自辦訓練課程數(次) | 自辦訓練時數(時) |
|---|---|---|
| 人力資源類 | 37 | 99.7 |
| 生產管理類 | 11 | 902 |
| 行銷業務類 | 6 | 179 |
| 沖壓技術類 | 17 | 2527 |
| 沖壓模具技術類 | 5 | 5.2 |
| 品質管理類 | 25 | 1,735.3 |
| 財務管理類 | 5 | 175 |
| 採購管理類 | 3 | 520 |
| 勞工安全類 | 10 | 280.5 |
| 經營管理類 | 12 | 18.5 |
| 電腦應用類 | 12 | 182 |
| 電鍍技術類 | 64 | 10,233 |
| 研發工程加工類 | 37 | 2,278 |
| 自動化技術類 | 5 | 2,008 |
| 合 計 | 249 | 21,143.2 |

B.外部訓練實績如下：

| 訓練類別 | 外部訓練課程數(次) | 外部訓練時數(時) | 外部訓練費用(新台幣：元) |
|---|---|---|---|
| 內部控制制度類 | 3 | 30 | 16,500 |
| 生產管理類 | 4 | 48 | 11,200 |
| 品質管理類 | 3 | 54 | 0 |
| 財務管理類 | 3 | 18 | 8,500 |
| 勞工安全類 | 2 | 30 | 5,600 |
| 環境管理類 | 2 | 6 | 2,400 |
| 合 計 | 17 | 186 | 44,200 |

3.退休制度與其實施情形

(1)依規定訂有勞工退休辦法。

(2)每月依規定提撥勞工退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會督促執行。

(3)94 年 7 月後，配合政府政策採個人退休金專戶制，雇主每月提繳勞工每月工資百分之六之勞工退休金，存儲於員工勞保局之個人專戶內。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司目前尚無工會組織，但在強調勞資和諧，重視員工意見的原則下，自成立至今已屆五十年，依政府法令訂定有工作規則，於薪資、工時、休假、退休、撫卹等有完善合理規範外，並確實做好安全衛生、教育訓練等福利措施，同時就員工反應意見，重視溝通協調解決，普獲員工信賴與支持，迄今無重大勞資糾紛而導致損失之情事，故勞資關係和諧。

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

## 六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

- 資訊室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，蒐集及改進資訊安全管理系統。
- 由稽核室每年就內部控制制度，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

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度及資訊管理作業程序，藉由全體員工共同努力期望達成下列政策目標：

- 確保資訊資產之機密性、完整性。
- 確保依據部門職能規範資料存取。
- 確保資訊系統之持續運作。
- 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- 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

1.電腦設備安全管理

(1)電腦主機及備份硬碟放置於機房由資訊單位指定人員負責管理。

(2)機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉。

(3)機房配置不斷電與穩壓設備，避免意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

2.網路安全管理

(1)本公司以防火牆設備區隔內外網路；全球集中應用主機於總部實體機房，不採行任何主機雲端服務。

(2)建置企業虛擬私有網路 VPN 設備，員工由遠端登入公司內網存取資訊系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。

(3)本公司郵件系統可設定外寄前關鍵字稽核，並備有郵件保存系統，事後任何寄收動作皆全面有軌跡紀錄。針對特定郵件主機攻擊可能性，採用郵件系統提供特別參數限制超過時之自動關閉服務或自動列入封鎖 IP 地址，以維護使用者郵件安全。

(4)配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

3.病毒防護與管理

(1)每部電腦均安裝防毒軟體，並設定定期更新，軟體自動監視。

(2)電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的電腦。

4.系統存取控制

(1)員工對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊室建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。

(2)帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須文數字、特殊符號混雜，才能通過。

(3)同仁辦理離職手續時，資訊室依人資離職通知，進行各系統帳號的刪除作業。

5.確保系統之持續運作

(1)系統備份：建置分地備份系統，採取每日備份機制，異地電腦機房各存一份備份資料，以確保系統與資料的安全。

(2)災害復原演練：每年實施一次演練，確保備份媒體的正確性與有效性。

(3)租用電信公司兩條數據線路，透過頻寬管理設備，兩線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

6.資安宣導與教育訓練

(1)資安宣導：資訊室不定期提供資訊安全相關訊息進行宣導。

(2)教育訓練：每年定期安排資安教育訓練。

(四)投入資通安全管理之資源

1.建立資訊系統安全防護網，包含機房、網路設備、網路連線及個人資訊設備管理，以落實員工個人資料、公司機密資料、客戶及供應商等資料保護。

2.每年辦理資訊安全教育訓練，並不定期針對各項資訊安全認知進行公告及宣導，透過不斷的培訓及宣導，提升員工資安意識。

3.投入人力如：每日各系統狀態檢查、每週確認備份執行狀況、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。

(五)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：無此情事。

## 七、重要契約

本公司截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---|---|---|---|---|
| 授信合約 | 國泰世華商業銀行 | 110.09~115.09 | 中長期抵押借款 | 無 |
| 授信合約 | 上海商業儲蓄銀行 | 首次動用起五年<br>(截至刊印日止未動用) | 中期擔保借款 | 無 |
| 授信合約 | 上海商業儲蓄銀行 | 首次動用起三年<br>(截至刊印日止未動用) | 中期借款 | 無 |
| 授信合約 | 上海商業儲蓄銀行 | 110.04~113.04 | 中長期借款 | 無 |
| 授信合約 | 國泰世華商業銀行 | 首次動用起三年<br>(截至刊印日止未動用) | 中長期借款 | 無 |

# 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | | 最近五年度財務資料（註1） | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 流動資產 | | 497,743 | 436,562 | 356,166 | 251,866 | 343,362 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | | - | 4,043 | 3,080 | 2,512 | 8,642 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | | 1,930 | - | - | - | - |
| 採用權益法之投資 | | 381,324 | 423,258 | 366,727 | 483,827 | 619,772 |
| 不動產、廠房及設備 | | 551,980 | 517,266 | 489,821 | 441,809 | 420,311 |
| 非流動資產 | | 59,950 | 65,694 | 38,148 | 49,736 | 65,659 |
| 資產總計 | | 1,492,927 | 1,446,823 | 1,253,942 | 1,229,750 | 1,457,746 |
| 流動負債 | 分配前 | 626,215 | 297,124 | 418,958 | 192,229 | 336,629 |
| | 分配後 | 626,215 | 297,124 | 418,958 | 192,229 | (註 2) |
| 長期負債 | | 170,752 | 504,250 | 401,373 | 344,123 | 390,000 |
| 非流動負債 | | 132,739 | 144,051 | 126,333 | 113,799 | 126,944 |
| 負債總計 | 分配前 | 929,706 | 945,425 | 946,664 | 650,151 | 853,573 |
| | 分配後 | 929,706 | 945,425 | 946,664 | 650,151 | (註 2) |
| 股本 | | 501,019 | 494,004 | 494,004 | 794,004 | 794,004 |
| 資本公積 | | 41,712 | 40,761 | 40,761 | 54,861 | 54,861 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 32,845 | (24,081) | (202,446) | (251,093) | (229,802) |
| | 分配後 | 32,845 | (24,081) | (202,446) | (251,093) | (註 2) |
| 其他權益 | | (3,291) | (9,286) | (25,041) | (18,173) | (14,890) |
| 庫藏股票 | | (9,064) | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 563,221 | 501,398 | 307,278 | 579,599 | 604,173 |
| | 分配後 | 563,221 | 501,398 | 307,278 | 579,599 | (註 2) |

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

(二)個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 營業收入 | 582,480 | 514,636 | 455,609 | 376,068 | 545,433 |
| 營業毛利 | 15,614 | 3,662 | (44,336) | (54,794) | 47,980 |
| 營業損益 | (80,911) | (99,951) | (137,227) | (145,159) | (37,019) |
| 營業外收入及支出 | 55,189 | 56,149 | (56,502) | 77,375 | 71,754 |
| 稅前淨利(損) | (25,722) | (43,802) | (193,729) | (67,784) | 34,735 |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | (33,530) | (57,665) | (182,081) | (64,168) | 26,506 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (33,530) | (57,665) | (182,081) | (64,168) | 26,506 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 219 | (4,158) | (12,039) | 22,389 | (1,932) |
| 本期綜合損益總額 | (33,311) | (61,823) | (194,120) | (41,779) | 24,574 |
| 每股盈餘(元) | (0.68) | (1.17) | (3.69) | (0.81) | 0.33 |

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：凡有盈餘轉增資、資本公積轉增資及減資彌補虧損，於計算每股盈餘時，均採追溯調整以前年度。

(三)合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | | 最近五年度財務資料（註1） | | | | | 當年度截至111年3月31日財務資料 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 流動資產 | | 931,131 | 902,648 | 729,053 | 780,430 | 1,072,724 | (註3) |
| 不動產、廠房及設備 | | 798,864 | 759,219 | 681,932 | 620,515 | 633,918 | |
| 無形資產 | | 303 | 592 | 3,767 | 6,306 | 3,833 | |
| 其他資產 | | 83,687 | 130,668 | 94,220 | 100,392 | 129,024 | |
| 資產總額 | | 1,813,985 | 1,793,127 | 1,508,972 | 1,507,643 | 1,839,499 | |
| 流動負債 | 分配前 | 773,935 | 458,204 | 524,555 | 297,880 | 473,050 | |
| | 分配後 | 773,935 | 458,204 | 524,555 | 297,880 | (註2) | |
| 非流動負債 | | 303,491 | 648,301 | 527,706 | 457,922 | 563,256 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,077,426 | 1,106,505 | 1,052,261 | 755,802 | 1,036,306 | |
| | 分配後 | 1,077,426 | 1,106,505 | 1,052,261 | 755,802 | (註2) | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 563,221 | 501,398 | 307,278 | 579,599 | 604,173 | |
| 股本 | | 501,019 | 494,004 | 494,004 | 794,004 | 794,004 | |
| 資本公積 | | 41,712 | 40,761 | 40,761 | 54,861 | 54,861 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 32,845 | (24,081) | (202,446) | (251,093) | (229,802) | |
| | 分配後 | 32,845 | (24,081) | (202,446) | (251,093) | (註2) | |
| 其他權益 | | (3,291) | (9,286) | (25,041) | (18,173) | (14,890) | |
| 庫藏股票 | | (9,064) | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | | 185,224 | 149,433 | 149,433 | 172,242 | 199,020 | |
| 權益總額 | 分配前 | 736,559 | 686,622 | 456,711 | 751,841 | 803,193 | |
| | 分配後 | 736,559 | 686,622 | 456,711 | 751,841 | (註2) | |

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：截至年報刊印日止，111年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

(四)合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | 最近五年度財務資料（註1） | | | | | 當年度截至111年3月31日財務資料 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | |
| 營業收入 | 1,280,874 | 1,306,674 | 974,516 | 1,026,355 | 1,469,246 | (註3) |
| 營業毛利（損） | 212,536 | 171,662 | (50,890) | 84,943 | 227,357 | |
| 營業損益 | 41,220 | (13,746) | (206,771) | (62,976) | 89,143 | |
| 營業外收入及支出 | (11,049) | 2,399 | (16,104) | 20,121 | 2,516 | |
| 稅前淨利（損） | 30,171 | (11,347) | (222,875) | (42,855) | 91,659 | |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | (6,465) | (41,998) | (211,486) | (44,348) | 54,180 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利（損） | (6,465) | (41,998) | (211,486) | (44,348) | 54,180 | |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | (1,479) | (7,939) | (18,425) | 25,378 | (2,828) | |
| 本期綜合損益總額 | (7,944) | (49,937) | (229,911) | (18,970) | 51,352 | |
| 淨利（淨損）歸屬於母公司業主 | (33,530) | (57,665) | (182,081) | (64,168) | 26,506 | |
| 淨利（損）歸屬於非控制權益 | 27,065 | 15,667 | (29,405) | 19,820 | 27,674 | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (33,311) | (61,823) | (194,120) | (41,779) | 24,574 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 25,367 | 11,886 | (35,791) | 22,809 | 26,778 | |
| 每股盈餘(元) | (0.68) | (1.17) | (3.69) | (0.81) | 0.33 | |

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：凡有盈餘轉增資、資本公積轉增資及減資彌補虧損，於計算每股盈餘時，均採追溯調整以前年度。

註3：截至年報刊印日止，111年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|---|---|---|
| 106 | 陳仁基、陳秀莉 | 無保留意見 |
| 107 | 陳仁基、陳秀莉 | 無保留意見 |
| 108 | 林昇平、陳仁基 | 無保留意見 |
| 109 | 黃堯麟、張敬人 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 110 | 黃堯麟、陳致源 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併

| 分析項目 \ 年度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 111 年 3 月 31 日財務資料 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | |
| 財務結構% | 負債佔資產比率 | 59.40 | 61.71 | 69.73 | 50.13 | 56.34 | (註 7) |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 108.49 | 151.43 | 122.44 | 167.20 | 184.16 | |
| 償債能力% | 流動比率 | 120.31 | 197.00 | 138.99 | 261.99 | 226.77 | |
| | 速動比率 | 71.40 | 101.03 | 80.83 | 165.28 | 139.17 | |
| | 利息保障倍數 | 3.11 | 0.29 | (12.74) | (5.66) | 16.31 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.50 | 3.62 | 2.94 | 3.18 | 4.31 | |
| | 平均收現日數 | 104.29 | 100.83 | 124.15 | 114.78 | 84.68 | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.48 | 3.28 | 3.61 | 4.12 | 3.98 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.99 | 5.19 | 4.94 | 4.66 | 5.28 | |
| | 平均銷貨日數 | 104.89 | 111.28 | 101.11 | 88.59 | 91.7 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.57 | 1.68 | 1.35 | 1.58 | 2.34 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.72 | 0.72 | 0.59 | 0.68 | 0.88 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 0.31 | (1.62) | (12.02) | (2.60) | 3.52 | |
| | 權益報酬率(%) | (1.11) | (7.89) | (52.30) | (10.00) | 9.15 | |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 6.02 | (2.30) | (45.12) | (5.40) | 11.54 | |
| | 純益率(%) | (0.5) | (3.21) | (21.70) | (4.32) | 3.69 | |
| | 每股盈餘(元) | (0.68) | (1.17) | (3.69) | (0.81) | 0.33 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 8.50 | 5.01 | 2.25 | (4.10) | 15.14 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 21.75 | 18.74 | (0.35) | (4.42) | 32.29 | |
| | 現金再投資比率(%) | 2.69 | 0.82 | 0.49 | (0.63) | 3.29 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (註 2) | (註 2) | (註 2) | (註 2) | 5.73 | |
| | 財務槓桿度 | 1.53 | 0.46 | 0.93 | 0.91 | 1.07 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1.財務結構：110 年度因借款增加，致負債佔資產比率上升，長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升。

2.償債能力：110 年度因存貨及預付款項增加，造成速動比率下降。

3.獲利能力：110 年度因淨利增加，故資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘皆呈現上升。

4.現金流量：110 年度因近五年度營業活動淨現金流出增加，及存貨增加總額減少致現金流量允當比率下降；110 年度因當年度營業活動淨現金流出增加，致現金再投資比率下降。

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：該營業損益為負數，故不予計算。

註 3：上列資料之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註 4)

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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。(註 6)

(2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：截至年報刊印日止，111 年第一季財務資料尚未經會計師核閱。

(二)財務分析-個體

| 分析項目＼年度 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 財務結構% | 負債佔資產比率 | 62.27 | 65.34 | 75.50 | 52.87 | 58.55 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 157.02 | 222.26 | 170.47 | 234.83 | 266.74 |
| 償債能力% | 流動比率 | 79.48 | 146.93 | 85.01 | 131.02 | 102.00 |
| | 速動比率 | 52.42 | 81.09 | 48.18 | 87.49 | 50.91 |
| | 利息保障倍數 | (0.95) | (2.25) | (12.62) | (9.57) | 6.97 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.79 | 2.92 | 3.18 | 3.27 | 4.84 |
| | 平均收現日數 | 130.82 | 125.00 | 114.78 | 111.62 | 75.41 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.90 | 3.91 | 5.49 | 5.90 | 4.32 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.12 | 4.03 | 4.39 | 3.91 | 4.08 |
| | 平均銷貨日數 | 93.59 | 93.35 | 66.48 | 61.86 | 84.49 |
| | 固定資產週轉率(次) | 0.99 | 0.96 | 0.90 | 0.81 | 1.27 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.39 | 0.35 | 0.34 | 0.30 | 0.41 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (1.50) | (3.19) | (12.64) | (4.75) | 2.32 |
| | 股東權益報酬率(%) | (5.78) | (10.83) | (45.03) | (14.47) | 4.48 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | (5.13) | (8.87) | (39.22) | (8.54) | 4.37 |
| | 純益率(%) | (5.76) | (11.21) | (39.96) | (17.06) | 4.86 |
| | 每股盈餘(元) | (0.68) | (1.17) | (3.69) | (0.81) | 0.33 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 11.72 | (4.53) | (12.27) | (14.19) | (16.89) |
| | 現金流量允當比率(%) | 37.49 | 32.42 | (5.53) | (16.96) | (20.46) |
| | 現金再投資比率(%) | 3.64 | (0.58) | (2.56) | (1.83) | (3.55) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (註 2) | (註 2) | (註 2) | (註 2) | (註 2) |
| | 財務槓桿度 | 0.86 | 0.88 | 0.91 | 0.96 | 0.86 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1.財務結構：110 年度因借款增加，致負債佔資產比率上升，長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升。

2.償債能力：110 年度因存貨及預付款項增加，造成速動比率下降。

3.獲利能力：110 年度因淨利增加，故資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘皆呈現上升。

4.現金流量：110 年度因近五年度營業活動淨現金流出增加，及存貨增加總額減少致現金流量允當比率下降；110 年度因當年度營業活動淨現金流出增加，致現金再投資比率下降。

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：該營業損益為負數，故不予計算。

註 3：公開說明書本表末端，應列示如下之計算公式：

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＝(稅後淨利－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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

# 金利精密工業股份有限公司

# 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一〇年度營業報告書、財務報告(含個體及合併財務報告)及虧損撥補議案等表冊，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟及陳致源會計師查核完竣，並出具查核報告。上開董事會造送之各項財務表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請　鑒核。

此　　致

本公司一一一年股東常會

金利精密工業股份有限公司

審計委員會召集人：翁弘林

中　華　民　國　一　一　一　年　三　月　七　日

**四、最近年度財務報告及附註：**

請詳閱第 89 頁~第 154 頁。

**五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：**

請詳閱第 155 頁~第 213 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 | 一一〇年度 | 一〇九年度 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 1,072,724 | 780,430 | 292,294 | 37.45 |
| 非流動資產 | 766,775 | 727,213 | 39,562 | 5.44 |
| **資產總額** | 1,839,499 | 1,507,643 | 331,856 | 22.01 |
| 流動負債 | 473,050 | 297,880 | 175,170 | 58.81 |
| 非流動負債 | 563,256 | 457,922 | 105,334 | 23.00 |
| **負債總額** | 1,036,306 | 755,802 | 280,504 | 37.11 |
| 股本 | 794,004 | 794,004 | - | - |
| 資本公積 | 54,861 | 54,861 | - | - |
| 保留盈餘 | (229,802) | (251,093) | 21,291 | (8.48) |
| 其他權益 | (14,890) | (18,173) | 3,283 | 18.07 |
| 非控制權益 | 199,020 | 172,242 | 26,778 | 15.55 |
| **權益總額** | 803,193 | 751,841 | 51,352 | 6.83 |

增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%且變動金額達新台幣 1,000 萬元)。
一、流動資產：主要係應收款項、存貨及南通金贊增資款增加所致。
二、流動負債：主要係短期借款增加所致。
三、非流動負債：主要係長期借款增加所致。

## 二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | 一一〇年度 | 一〇九年度 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 營業收入淨額 | 1,469,246 | 1,026,355 | 442,891 | 43.15 |
| 營業成本 | 1,241,889 | 941,412 | 300,477 | 31.92 |
| 營業毛利 | 227,357 | 84,943 | 142,414 | 167.66 |
| 營業費用 | 138,214 | 147,919 | (9,705) | (6.56) |
| 營業淨利(損) | 89,143 | (62,976) | 152,119 | 241.55 |
| 營業外收入及支出 | 2,516 | 20,121 | (17,605) | (87.50) |
| 稅前淨利(損) | 91,659 | (42,855) | 134,514 | 313.88 |
| 減：所得稅費用 | 37,479 | 1,493 | 35,986 | 2410.31 |
| 稅後淨利(損) | 54,180 | (44,348) | 98,528 | 222.17 |
| 其它綜合損益 | (2,828) | 25,378 | (28,206) | (111.14) |
| 本期綜合損益 | 51,352 | (18,970) | 70,322 | 370.70 |

增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%且變動金額達新台幣 1,000 萬元)。

一、營業收入、營業毛利增加：本年度積極拓展業務有成，接單情形較去年度好轉，本年度銷售數量增加、主要係因產品銷售結構調整及生產成本管控得宜。

二、營業淨利(損)：主要係營業毛利增加及營業費用管控，使營業淨利增加。

三、業外收入及支出：主要係 109 年處分投資性不動產，致 110 年營業外收入減少。

四、稅前淨利(損)：主要係營業淨利增加所致。

五、所得稅費用：主係因本年度會計師估列之所得稅費用所致。

六、其他綜合損益：主要係因本年度確定福利計畫再衡量數及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

七、本期綜合損益：主要係稅後淨利增加及其他綜合損益減少所致。

(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

本公司根基於精密模具開發及完整的沖製加工與表面處理生產能力，再透過與健策的互動與學習交流，持續改革與學習成長的模式，將現有公司的生產資源，創造產品得到更高的附加與互補的價值。

## 三、現金流量

(一)110 年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 期初<br>現金餘額 | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 全年因投資<br>及籌資活動<br>淨現金流量 | 匯率變動<br>對現金及<br>約當現金<br>之影響 | 現金剩餘數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 174,684 | 71,604 | 50,173 | (6,183) | 290,278 | - | - |
| 本年度現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：營業活動產生淨現金流入 71,604 仟元，係獲利增加產生之營業活動淨現金流入。<br>(2)投資活動：投資活動產生淨現金流出 130,832 仟元，主要係購置設備。<br>(3)籌資活動：籌資活動產生淨現金流入 181,005 仟元，主要係增加長期借款。 | | | | | | |

(二)現金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<br>現金餘額① | 預計全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量② | 預計全年因投<br>資及籌資活動<br>淨現金流量③ | 預計現金<br>剩餘數額<br>①+②-③ | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 290,278 | 184,301 | (200,650) | 273,929 | - | - |
| 本年度現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：主要係獲利穩定以致營業活動產生淨現金流入。<br>(2)投資活動：主要係購置設備及興建廠房，以致投資活動產生淨現金流出。<br>(3)籌資活動：主要係發行公司債，以致籌資活動產生淨現金流入。 | | | | | |

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

110 年度無重大資本支出

## 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

單位：新台幣仟元

| 說明<br>項目 | 投資額 | 政策 | 認列被投資公司最近年度投資利益(損失) | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 | 未來其他投資計畫 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 125,418 | 做為中國大陸設立之生產及營運據點 | 55,178 | 營運狀況良好 | - | - |
| 南通金贊精密電子有限公司 | 221,440 | 做為中國大陸設立之生產及營運據點 | (2,969) | 尚在建廠規畫階段 | 待正常營運後將可改善獲利 | 視營運狀況而定 |

## 六、風險事項分析評估

(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

本公司 110 年度之利息費用為 5,985 仟元，利息收入為 541 仟元，佔營業收入淨額之比率分別為 0.41%及 0.04%，利率之變動對本公司損益之影響尚屬有限。未來本公司將定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

2.匯率變動

本公司外幣收入小於外幣支出，當匯率有大幅波動時對公司未產生影響。本公司除採「自然避險」策略原則，將銷售國外產品收入之外幣現金用來支應採購材料產生之外幣應付款項，以規避匯率波動之風險，為因應近期匯率波動較大造成的影響，本公司匯率政策將同時考量全球總體經濟走勢、海外市場拓展、資金需求等因素，且與往來銀行的外匯部門保持密切聯繫，以瞭解匯率變動走勢。

3.通貨膨脹

本公司對客戶之報價基礎，係同步反映原物料價格之變動，故通貨膨脹並不會對本公司產生重大影響。

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

1.本公司 110 年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人之情事。若未來從事前述各項交易，悉依本公司各項管理辦法辦理。

2.本公司已制定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並經股東會決議通過。

(三)財務風險資訊

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.財務風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會則由董事長室及集團營運中心發展及控管合併公司之財務風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險之政策。財務風險管理政策經定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司係透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之董事會係監督管理階層如何監控合併公司財務風險管理政策及程序之遵循,並覆核合併公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員係協助合併公司董事會扮演其監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要係來自合併公司應收客戶之帳款及票據與銀行存款。

(1)應收帳款及票據

業務單位係依循合併公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶之信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及合併公司內部評等標準等因素。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及票據已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含與個別重大暴險相關之特定損失組成部分,及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史收款統計資料決定。

(2)銀行存款

銀行存款之信用風險係由合併公司財務部衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均為信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險之虞。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債,致未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未使用之借款額度分別為 449,424 仟元及 485,045 仟元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動,如匯率及利率變動而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(四)風險控制及避險策略

本公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理共作定期評估。

(五)未來研發計畫、預計投入之研發費用及影響研發成功之主要因素

1.2022 年計畫新開發之技術或產品及日程：

(a) 5G 均熱片開發
(b) 車用均熱片開發
(c) 複合 LED 導線架開發
(d) 次世代手機零組件開發
(e) 自動化部件組立開發

2.最近年度及 111 年預定投入之新產品開發設備及研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | 一〇九年度 | 一一〇年度 | 一一一年度 |
|---|---|---|---|
| 營業收入淨額 | 1,026,355 | 1,469,246 | 1,860,103 |
| 研發費用 | 19,924 | 37,167 | 46,210 |
| 研發比例 | 1.94% | 2.53% | 2.48% |

3.影響研發成功之主要因素：

(1)零件加工精度。

(2)模具設計的結構。

(3)各製程搭配的穩定度。

(4)表面處理技術。

(六)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情況，蒐集相關資訊且積極配合辦理，以充分掌握並因應市場環境變化，最近年度及截至年報刊印日止並無對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(七)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

本公司產品係應用於 3C 產業，為了因應電子產業更新快速之產品特性，降低新產品的設計與開發成本，本公司持續與客戶共同設計研發，改善量產技術及降低生產成本，加強員工安全訓練及教育，配置及監控電腦系統、網路、行動裝置及儲存裝置，降低資安威脅風險，並視情形指派專人或專案小組評估研究產業變化對公司未來發展及財務業務之影響，以維持適當之財務結構，降低營運風險。

最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

(八)企業形象改變對企業危機管理之影響因應措施

1.訴訟案件

(1)本公司致力維護公司的企業形象，因此將會嚴格遵守政府的相關法令規範。

(2)為因應突發狀況，本公司已成立應變小組，除評估事件對公司形象的影響外，能迅速提出各種解決方案，以最少的成本減少對公司形象的傷害。

(3)截至年報刊印日為止，本公司企業形象無任何重大改變。

2.專利案件

(1)積極發展並保護本公司智慧財，截至一一一年二月止台灣共計有 6 件專利所有權。

(2)主動洽談關鍵基礎專利之授權或交互授權，不排除與其他大廠合作的可能。

(3)面對惡意刁難之專利侵權，將會嚴正全力維護本公司的權利。

(九)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及年報刊印日止，本公司並無任何購併計畫。

(十)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前尚無擴充廠房計畫。

(十一)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險：

本公司主要進貨廠商係長期合作配合良好之供應商，在顧及品質、成本與廠商配合度等考量因素下，仍會尋求與其他供應商合作之可能性，以避免因進貨過度集中所可能導致之風險。

2.銷貨集中風險：

本公司為確保銷貨穩定，目前與材料供應商及重要客戶已建立有緊密合作關係，但仍為了能分散營業風險，亦著手積極增加新產品開發，增加營收提高附加價值，以降低對單一供應商及單一客戶的依賴，並擴大營運經濟規模，創造更高的公司利益為目標。

(十二)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

本公司董事或持股百分之十大股東並無股權大量移轉之情形。

(十三)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事長及總經理目前由健策精密之總經理接任，對公司所屬產業甚為熟悉，除已啟動改革措施外，另透過雙方策略聯盟，擴大市場規模，為公司的客戶及股東創造最大的效益。

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

本公司於民國 107 年 8 月 21 日針對億光電子工業股份有限公司，因貨款爭議及備料等損失提起訴訟，109 年 7 月接獲臺灣新北地方法院三審上訴通知，因難認被告為當事人，予以駁回。同時並採取相關之應對措施因所有爭議貨款及存貨本公司已提列足額的評價損失，經評估本案件對本公司之財務與業務尚無立即重大之影響，應不致對其股東權益產生重大影響或有影響股交易價格之情事。

本公司於 109 年 8 月已委請律師向億光電子(中國)有限公司對貨款爭議及備料等損失提起訴訟。本案已於 110 年 12 月達成和解協議。

(十五)其他重要風險及因應措施：資安風險

1.本公司為確保資訊系統安全，安裝防毒軟體、設置防火牆防止駭客入侵，並且不定期確認公司電腦防毒軟體是否正常有無安裝不當軟體。
2.系統存取權限控管及定期備份。

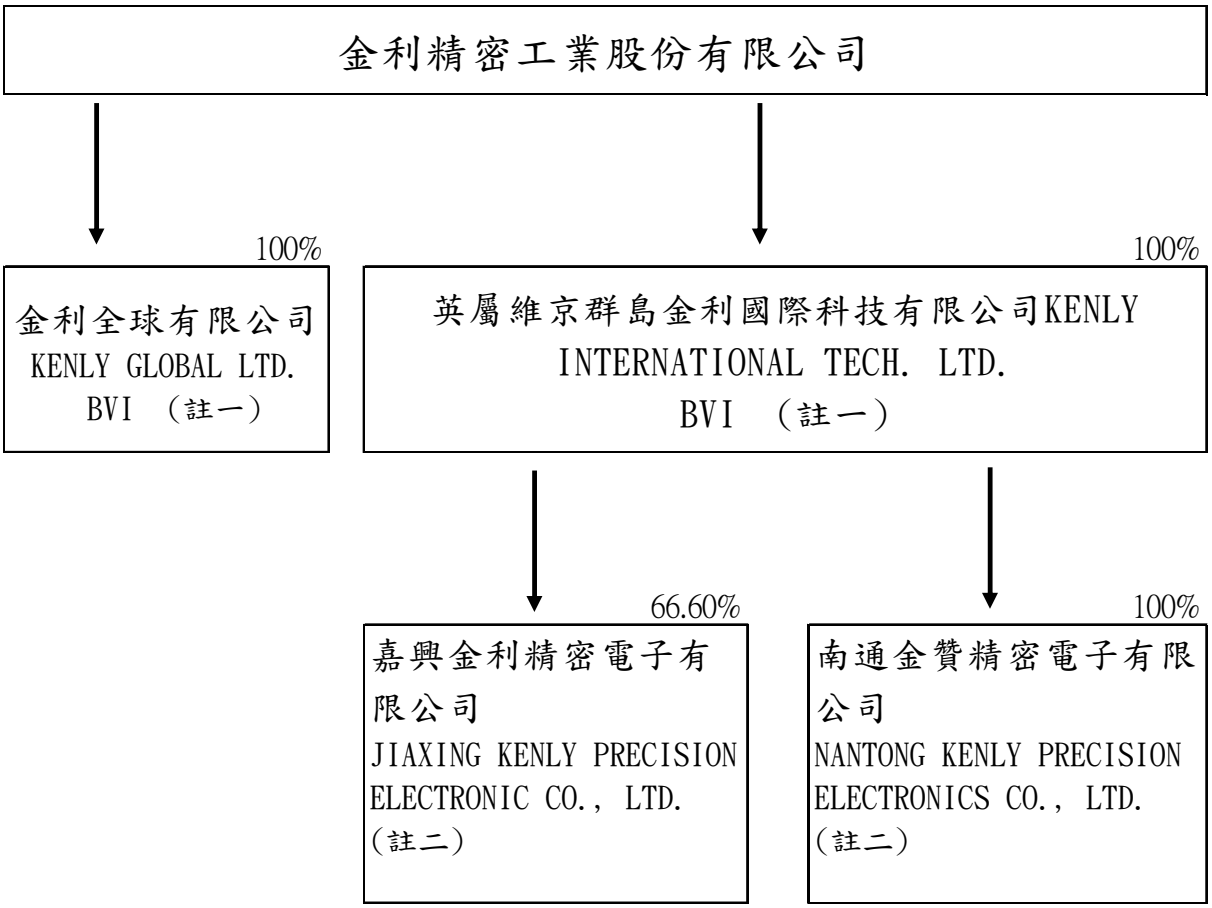
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖




註一：係經經濟部投審會核准於第三地區投資設立之境外公司。
註二：係經由第三地區境外公司間接投資中國大陸之公司。

2.各關係企業資本資料

110 年 12 月 31 日；單位：仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額(仟元) | 主要營業或生產項目 |
|---|---|---|---|---|
| 金利國際科技有限公司 | 88.10 | P.O. BOX 3321 ROAD TOWN. TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS. | USD 12,779 | 以間接轉投資大陸子公司為目的。 |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 90.7 | 中國浙江省嘉興平湖市林埭鎮工業園區林金公路 518 號 | USD 8,305 | 半導體、光電子專用材料開發、電子專用設備、儀器接插件等之生產及銷售。 |
| 金利全球有限公司 | 95.5 | DRAKE CHAMBERS,ROAD TOWN,TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | USD 1 | 從事一般貿易業務。 |
| 南通金贊精密電子有限公司 | 106.09 | 江苏省南通市开发区星湖大道 1692 号 21（22）幢 12284 室 | USD 8,000 | 半導體、光電子/汽車專用材料研發及生產;電子產品批發及銷售。 |

註：原間接轉投資嘉興鑫利精密電子有限公司於民國九十四年三月三十一日業經中國大陸主管關核准與嘉興金利精密電子有限公司合併，嘉興金利精密電子有限公司為存續公司，嘉興鑫利精密電子有限公司為消滅公司不再揭露。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

請參閱上列關係企業基本資料表之「主要營業項目」。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

110 年 12 月 31 日

| 企業名稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|---|---|---|
| | | 出資額(仟元) | 出資比率 |
| 金利國際科技有限公司 | 金利精密工業股份有限公司<br>代表人：趙永昌 | USD 12,779 | 100.00% |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 金利國際科技有限公司<br>代表人：盧清順 | USD 5,531 | 66.60% |
| 金利全球有限公司（BVI） | 金利精密工業股份有限公司<br>代表人：盧國棟 | USD 1 | 100.00% |
| 南通金贊精密電子有限公司 | 金利國際科技有限公司<br>代表人：趙永昌 | USD 8,000 | 100.00% |

6.各關係企業營運概況

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金利國際科技有限公司 | 393,599 | 622,075 | 0 | 622,075 | 0 | (93) | 51,972 | |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 229,882 | 740,889 | 141,459 | 599,430 | 928,774 | 110,489 | 82,851 | |
| 金利全球有限公司 | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 南通金贊精密電子有限公司 | 221,440 | 262,467 | 41,792 | 220,675 | 0 | (2,342) | (2,969) | |

註：資產負債科目匯率 USD/NTD=27.680、RMB/NTD= 4.3415；
損益科目匯率 USD/NTD= 28.009、RMB/NTD= 4.3417。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 110 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(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：**

本公司於 110 年 8 月 24 日股東常會決議通過以私募方式辦理普通股現金增資案，授權董事會於股東會決議日起一年內分次辦理。本公司綜合考量公司營運情形及市場狀況，至今仍未執行 110 年度私募普通股現金增資案，經 111 年 3 月 7 日第 18 屆第 8 次董事會通過於剩餘期限內不繼續辦理。

**三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形**

無。

**四、其他必要補充說明事項**

無。

**五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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。

# 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：金利精密工業股份有限公司

負責人：趙　永　昌

中　華　民　國　111　年　3　月　7　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

# 會計師查核報告

金利精密工業股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

金利精密工業股份有限公司及子公司民國 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，足以允當表達金利精密工業股份有限公司及子公司民國 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 日之合併財務績效與合併現金流量。

**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，與金利精密工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金利精密工業股份有限公司及子公司民國 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。

茲對金利精密工業股份有限公司及子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

金利精密工業股份有限公司及子公司之營業收入主要係銷售均熱片及 LED 導線架等電子零組件，110 年度來自主要客戶之營業收入佔整體營業收入之 54%。由於來自主要客戶之營業收入金額係屬重大且交易頻繁，因此將主要客戶之營業收入之發生列為民國 110 年度之關鍵查核事項，與營業收入認列之發生相關之收入認列政策請參閱合併財務報表附註四及十八。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量公司之營業收入認列政策執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試營業收入之認列發生其相關內部控制之設計及執行情形之有效性。
2. 自主要客戶之營業收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況。
3. 查核期後是否發生重大銷貨退回及折讓情形。

**其他事項**

金利精密工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暨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金利精密工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算金利精密工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金利精密工業股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係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，惟其目的非對金利精密工業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金利精密工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致金利精密工業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於金利精密工業股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金利精密工業股份有限公司及子公司民國 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　黃　堯　麟

會計師　陳　致　源

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中　華　民　國　111　年　3　月　7　日

金利精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 110年12月31日 金額 | % | 109年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 290,278 | 16 | $ 174,684 | 12 |
| 1135 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八） | - | - | 3,855 | - |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四、九及十八） | 601 | - | 218 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、九及十八） | 146,222 | 8 | 144,023 | 9 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、九、十八及二四） | 221,260 | 12 | 169,543 | 11 |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二十） | 24 | - | 156 | - |
| 130X | 存貨淨額（附註四、五及十） | 372,049 | 20 | 252,626 | 17 |
| 1410 | 預付款項（附註二四） | 32,204 | 2 | 26,809 | 2 |
| 1479 | 其他流動資產（附註二四） | 10,086 | - | 8,516 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,072,724 | 58 | 780,430 | 52 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七） | 8,642 | 1 | 2,512 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、二四及二五） | 633,918 | 34 | 620,515 | 41 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三） | 48,848 | 3 | 51,553 | 4 |
| 1780 | 無形資產（附註四及二四） | 3,833 | - | 6,306 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十） | 45,877 | 3 | 38,881 | 3 |
| 1915 | 預付設備款 | 23,693 | 1 | 5,127 | - |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四） | 1,964 | - | 2,319 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 766,775 | 42 | 727,213 | 48 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 1,839,499 | 100 | $ 1,507,643 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四、十四及二五） | $ 175,000 | 10 | $ 50,000 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | 2,246 | - | 11 | - |
| 2170 | 應付帳款（附註二四） | 192,316 | 10 | 128,029 | 9 |
| 2200 | 其他應付款（附註十五及二四） | 81,764 | 4 | 66,220 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二十） | 9,202 | 1 | 3,872 | - |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十三） | 1,080 | - | 1,392 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十四及二五） | 10,000 | 1 | 40,000 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債 | 1,442 | - | 8,356 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 473,050 | 26 | 297,880 | 20 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款（附註四、十四及二五） | 431,520 | 23 | 344,123 | 23 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十） | 111,973 | 6 | 94,650 | 6 |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十三） | 293 | - | 1,373 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十六） | 18,870 | 1 | 17,176 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 600 | - | 600 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 563,256 | 30 | 457,922 | 30 |
| 2XXX | 負債總計 | 1,036,306 | 56 | 755,802 | 50 |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 794,004 | 43 | 794,004 | 53 |
| 3200 | 資本公積 | 54,861 | 3 | 54,861 | 4 |
| | 累積虧損 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 62,085 | 4 | 62,085 | 4 |
| 3350 | 待彌補虧損 | ( 291,887 ) | ( 16) | ( 313,178 ) | ( 21) |
| 3300 | 累積虧損總計 | ( 229,802 ) | ( 12) | ( 251,093 ) | ( 17) |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 21,602 ) | ( 1) | ( 18,755 ) | ( 1) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 6,712 | - | 582 | - |
| 3400 | 其他權益總計 | ( 14,890 ) | ( 1) | ( 18,173 ) | ( 1) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 604,173 | 33 | 579,599 | 39 |
| 36XX | 非控制權益 | 199,020 | 11 | 172,242 | 11 |
| 3XXX | 權益總計 | 803,193 | 44 | 751,841 | 50 |
| | 負債與權益總計 | $ 1,839,499 | 100 | $ 1,507,643 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙永昌　　經理人：趙永昌　　會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

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（虧損）為元

| 代碼 | | 110年度 金額 | 110年度 % | 109年度 金額 | 109年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入（附註四、十八及二四） | $1,469,246 | 100 | $1,026,355 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、十九及二四） | 1,241,889 | 85 | 941,412 | 92 |
| 5900 | 營業毛利 | 227,357 | 15 | 84,943 | 8 |
| | 營業費用（附註九、十九及二四） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 13,900 | 1 | 15,491 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 101,392 | 7 | 97,043 | 9 |
| 6300 | 研究發展費用 | 37,167 | 2 | 19,924 | 2 |
| 6450 | 預期信用減損損失（回升利益）（附註四及九） | (14,245) | (1) | 15,461 | 1 |
| 6000 | 營業費用合計 | 138,214 | 9 | 147,919 | 14 |
| 6900 | 營業淨利（損） | 89,143 | 6 | (62,976) | (6) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 541 | - | 664 | - |
| 7010 | 其他收入（附註十九及二四） | 4,484 | - | 7,481 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十九及二四） | 3,476 | - | 18,413 | 2 |
| 7510 | 財務成本 | (5,985) | - | (6,437) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 2,516 | - | 20,121 | 2 |
| 7900 | 稅前淨利（損） | 91,659 | 6 | (42,855) | (4) |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十） | 37,479 | 2 | 1,493 | - |
| 8200 | 本年度淨利（損） | 54,180 | 4 | (44,348) | (4) |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 110年度 金　額 | 110年度 % | 109年度 金　額 | 109年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註十六） | ($ 6,519) | - | $ 19,401 | 2 |
| 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 | 6,130 | - | ( 568) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十） | 1,304 | - | ( 3,880) | ( 1) |
| 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 | ( 3,743) | - | 10,425 | 1 |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | ( 2,828) | - | 25,378 | 2 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | $ 51,352 | 4 | ($ 18,970) | ( 2) |
| | 本年度淨利（損）歸屬於 | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | $ 26,506 | 2 | ($ 64,168) | ( 6) |
| 8620 | 非控制權益 | 27,674 | 2 | 19,820 | 2 |
| 8600 | | $ 54,180 | 4 | ($ 44,348) | ( 4) |
| | 綜合損益總額歸屬於 | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | $ 24,574 | 2 | ($ 41,779) | ( 4) |
| 8720 | 非控制權益 | 26,778 | 2 | 22,809 | 2 |
| 8700 | | $ 51,352 | 4 | ($ 18,970) | ( 2) |
| | 每股盈餘（虧損）（附註二一） | | | | |
| 9710 | 基　本 | $ 0.33 | | ($ 0.81) | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙永昌　　經理人：趙永昌　　會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | | 歸屬於本公司業主之權益（附註十七） | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股本 | | 資本公積 | | | 累積虧損 | | | 其他權益 | | | | 非控制權益 | |
| | | | | | 認列子公司股權淨值之變動數 | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | | | | |
| 代碼 | | 股數（仟股） | 金額 | 股票溢價 | | 合計 | 法定盈餘公積 | 待彌補虧損 | 合計 | | | 合計 | 總計 | （附註十七） | 權益總計 |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額 | 49,400 | $ 494,004 | $ 34,956 | $ 5,805 | $ 40,761 | $ 62,085 | ($ 264,531) | ($ 202,446) | ($ 26,191) | $ 1,150 | ($ 25,041) | $ 307,278 | $ 149,433 | $ 456,711 |
| D1 | 109 年度淨利（損） | - | - | - | - | - | - | ( 64,168) | ( 64,168) | - | - | - | ( 64,168) | 19,820 | ( 44,348) |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 15,521 | 15,521 | 7,436 | ( 568) | 6,868 | 22,389 | 2,989 | 25,378 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | ( 48,647) | ( 48,647) | 7,436 | ( 568) | 6,868 | ( 41,779) | 22,809 | ( 18,970) |
| E1 | 現金增資 | 30,000 | 300,000 | 14,100 | - | 14,100 | - | - | - | - | - | - | 314,100 | - | 314,100 |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 79,400 | 794,004 | 49,056 | 5,805 | 54,861 | 62,085 | ( 313,178) | ( 251,093) | ( 18,755) | 582 | ( 18,173) | 579,599 | 172,242 | 751,841 |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 26,506 | 26,506 | - | - | - | 26,506 | 27,674 | 54,180 |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | ( 5,215) | ( 5,215) | ( 2,847) | 6,130 | 3,283 | ( 1,932) | ( 896) | ( 2,828) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 21,291 | 21,291 | ( 2,847) | 6,130 | 3,283 | 24,574 | 26,778 | 51,352 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 79,400 | $ 794,004 | $ 49,056 | $ 5,805 | $ 54,861 | $ 62,085 | ($ 291,887) | ($ 229,802) | ($ 21,602) | $ 6,712 | ($ 14,890) | $ 604,173 | $ 199,020 | $ 803,193 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙永昌　　經理人：趙永昌　　會計主管：謝秋萍

金利精密工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 | | |
| A00010 | 稅前淨利（損） | $ 91,659 | ($ 42,855) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 114,599 | 123,932 |
| A20200 | 攤銷費用 | 3,871 | 2,122 |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失 | ( 14,245) | 15,461 |
| A20900 | 財務成本 | 5,985 | 6,437 |
| A21200 | 利息收入 | ( 541) | ( 664) |
| A21300 | 股利收入 | ( 543) | ( 326) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失 | ( 5,935) | 238 |
| A22800 | 處分無形資產損失 | - | 16 |
| A22900 | 租賃修改利益 | - | ( 3) |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益 | - | ( 29,577) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失回升利益 | ( 26,830) | ( 49,930) |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨（利益）損失 | ( 1,415) | 1,978 |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | ( 383) | 1,253 |
| A31150 | 應收帳款 | 13,569 | 33,745 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | ( 51,718) | ( 34,010) |
| A31200 | 存　　貨 | ( 93,486) | ( 3,608) |
| A31230 | 預付款項 | ( 5,497) | ( 7,079) |
| A31240 | 其他流動資產 | ( 1,570) | ( 2,127) |
| A32130 | 應付票據 | 2,235 | ( 11,454) |
| A32150 | 應付帳款 | 64,398 | 5,201 |
| A32180 | 其他應付款 | 15,392 | ( 8,598) |
| A32230 | 其他流動負債 | ( 6,918) | 932 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | ( 4,825) | ( 3,928) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 97,802 | ( 2,844) |
| A33300 | 支付之利息 | ( 5,833) | ( 6,833) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 20,365) | ( 2,540) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入（出） | 71,604 | ( 12,217) |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|---|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ($ 3,861) | ($ 4,000) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 7,689 | - |
| B02600 | 處分待出售非流動資產 | - | 54,297 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 124,645) | ( 44,649) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 8,522 | 984 |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 2,169 |
| B04500 | 購置無形資產 | ( 1,410) | ( 2,335) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | - | 48,700 |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 355 | 3 |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 18,566) | ( 5,127) |
| B07500 | 收取之利息 | 541 | 655 |
| B07600 | 收取之股利 | 543 | 326 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流（出）入 | ( 130,832) | 51,023 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 225,000 | 100,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | ( 100,000) | ( 228,885) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 441,520 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | ( 384,123) | ( 144,250) |
| C03000 | 存入保證金增加 | - | 600 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | ( 1,392) | ( 1,741) |
| C04600 | 現金增資 | - | 314,100 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 181,005 | 39,824 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 6,183) | 4,372 |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加數 | 115,594 | 83,002 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 174,684 | 91,682 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 290,278 | $ 174,684 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙永昌　　經理人：趙永昌　　會計主管：謝秋萍

金利精密工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

（除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

金利精密工業股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 58 年 4 月，主要業務包括(一)精密模具之製造加工及其材料之買賣業務；(二)電器、電子、電腦等金屬零配件之製造加工買賣業務；(三)代理國內外廠商有關產品銷售業務。

本公司股票自 88 年 1 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易買賣。

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 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用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化。

(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 | 國際會計準則理事會（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 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」 | 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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。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、持股比率及營業項目，請參閱附註十一、附表五及六。

(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、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

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

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

(六) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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。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) 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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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。

(九) 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（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(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與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（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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）。

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債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅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. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零件之銷售。由於電子零件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。

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。

2. 勞務收入

勞務收入於勞務提供時認列。

(十三) 租　　賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支

付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

(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。

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

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

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

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有

可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

<u>重大會計判斷</u>

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與虧損扣抵有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 37,232 仟元及 29,527 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司有 302,595 仟元及 302,595 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。

若未來實際產生之獲利超過預期，可能會額外認列重大之遞延所得稅資產，該等認列係於發生期間認列。

六、現金及約當現金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 313 | $ 259 |
| 銀行支票及活期存款 | 289,965 | 157,291 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | - | 17,134 |
| | $ 290,278 | $ 174,684 |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | 0.001%～0.3% | 0.001%～0.3% |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 權益工具投資 | | |
| 非 流 動 | | |
| 國內投資 | | |
| －興櫃股票 | | |
| 建德工業股份有限公司 | $ 7,341 | $ 1,969 |
| －未上市（櫃）股票 | | |
| 超棒生技股份有限公司 | 1,301 | 543 |
| | $ 8,642 | $ 2,512 |

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

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 流 動 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | $ - | $ 3,855 |

截至 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為 0.35%。

九、應收票據及帳款淨額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | | |
| 應收票據－因營業而發生 | | |
| 總帳面金額 | $ 601 | $ 218 |
| 應收帳款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 162,427 | $ 181,546 |
| 減：備抵損失 | ( 16,205) | ( 37,523) |
| | $ 146,222 | $ 144,023 |
| 應收帳款－關係人 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 221,260 | $ 169,543 |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 91 天，對未付款之應收帳款不予計息。

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

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。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，僅以應收票據及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，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票據及帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1～60天 | 逾期 61～90天 | 逾期 91～180天 | 逾期 超過180天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0.21% | 1.60% | - | - | 100.00% | |
| 總帳面金額 | $ 305,279 | $ 64,485 | $ - | $ - | $ 14,524 | $ 384,288 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 647) | ( 1,034) | - | - | ( 14,524) | ( 16,205) |
| 攤銷後成本 | $ 304,632 | $ 63,451 | $ - | $ - | $ - | $ 368,083 |

109 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1～60天 | 逾期 61～90天 | 逾期 91～180天 | 逾期 超過180天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | - | 2.48% | 10.00% | 42.76% | 100.00% | |
| 總帳面金額 | $ 263,079 | $ 49,203 | $ 1,265 | $ 2,764 | $ 34,996 | $ 351,307 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | ( 1,218) | ( 127) | ( 1,182) | ( 34,996) | ( 37,523) |
| 攤銷後成本 | $ 263,079 | $ 47,985 | $ 1,138 | $ 1,582 | $ - | $ 313,784 |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 年初餘額 | $ 37,523 | $ 21,809 |
| 加：本年度提列減損損失 | - | 15,461 |
| 減：本年度實際沖銷 | ( 6,988) | - |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 14,245) | - |
| 外幣換算差額 | ( 85) | 253 |
| 年底餘額 | $ 16,205 | $ 37,523 |

十、存貨淨額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 商品 | $ 1,864 | $ - |
| 製成品 | 99,798 | 115,511 |
| 在製品 | 117,846 | 30,579 |
| 原物料 | 152,541 | 106,536 |
| | $ 372,049 | $ 252,626 |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,241,889 仟元及 941,412 仟元。

110 及 109 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失回升利益分別為 26,830 仟元及 49,930 仟元。

110 及 109 年度存貨跌價及呆滯回升利益主要係因出售已提列跌價損失之存貨所致。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 110年12月31日 | 所持股權百分比 109年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 金利精密工業股份有限公司 | 金利國際科技有限公司（金利國際公司） | 投資控股 | 100 | 100 |
| | 金利全球有限公司（金利全球公司） | 國際貿易業務 | 100 | 100 |
| 金利國際公司 | 嘉興金利精密電子有限公司（嘉興金利公司） | 精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務 | 66.6 | 66.6 |
| | 南通金贊精密電子有限公司（南通金贊公司） | 半導體、光電、汽車材料及電子零組件之製造加工及買賣業務 | 100 | 100 |

上表併入合併財務報告之子公司 110 及 109 年度係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表編製。

### 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子公司名稱 | 主要營業場所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 110年12月31日 | 非控制權益所持股權及表決權比例 109年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 中國大陸 | 33.4% | 33.4% |

| 子公司名稱 | 分配予非控制權益之損益 110年度 | 分配予非控制權益之損益 109年度 | 非控制權益 110年12月31日 | 非控制權益 109年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 嘉興金利精密電子有限公司 | $ 27,674 | $ 19,820 | $ 199,020 | $ 172,242 |

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

### 嘉興金利公司

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 流動資產 | $ 602,820 | $ 454,669 |
| 非流動資產 | 138,069 | 171,200 |
| 流動負債 | ( 136,667) | ( 106,515) |
| 流動負債 | ( 4,792) | - |
| 權益 | $ 599,430 | $ 519,354 |
| 權益歸屬於： | | |
| 本公司業主 | $ 400,410 | $ 347,112 |
| 非控制權益 | 199,020 | 172,242 |
| | $ 599,430 | $ 519,354 |

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 營業收入 | $ 928,774 | $ 655,343 |
| 本年度淨利 | $ 82,851 | $ 59,327 |
| 其他綜合損益 | 10,950 | 8,949 |
| 綜合損益總額 | $ 93,801 | $ 68,276 |
| 淨利歸屬於： | | |
| 本公司業主 | $ 55,177 | $ 39,507 |
| 非控制權益 | 27,674 | 19,820 |
| | $ 82,851 | $ 59,327 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | |
| 本公司業主 | $ 67,023 | $ 45,467 |
| 非控制權益 | 26,778 | 22,809 |
| | $ 93,801 | $ 68,276 |
| 現金流量 | | |
| 營業活動 | $ 129,655 | $ 34,654 |
| 投資活動 | ( 23,211) | ( 10,246) |
| 籌資活動 | - | ( 8,730) |
| 淨現金流入 | $ 106,444 | $ 15,678 |

## 十二、不動產、廠房及設備

### 自　　用

| | 土地 | 建築物 | 機器設備 | 生財器具 | 運輸設備 | 其他設備 | 建造中之不動產 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 196,816 | $ 337,357 | $ 841,950 | $ 17,079 | $ 2,101 | $ 48,920 | $ 22,563 | $ 1,466,786 |
| 增添 | - | 8,159 | 42,560 | 702 | 483 | 2,725 | 70,016 | 124,645 |
| 處分及報廢 | - | - | ( 37,650) | ( 43) | ( 854) | ( 3,542) | - | ( 42,089) |
| 重分類 | - | 100,345 | ( 95,425) | 8,618 | - | 1,905 | - | 15,443 |
| 存貨轉入 | - | - | 1,064 | - | - | - | - | 1,064 |
| 淨兌換差額 | - | ( 606) | ( 2,083) | ( 39) | ( 11) | ( 50) | ( 124) | ( 2,913) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 196,816 | $ 445,255 | $ 750,416 | $ 26,317 | $ 1,719 | $ 49,958 | $ 92,455 | $ 1,562,936 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ 169,731 | $ 622,025 | $ 12,996 | $ 1,832 | $ 39,687 | $ - | $ 846,271 |
| 折舊費用 | - | 18,639 | 86,674 | 2,776 | 280 | 3,787 | - | 112,156 |
| 處分及報廢 | - | - | ( 35,091) | ( 43) | ( 826) | ( 3,542) | - | ( 39,502) |
| 重分類 | - | 69,691 | ( 62,712) | 7,697 | - | 767 | - | 15,443 |
| 淨兌換差額 | - | ( 354) | ( 4,912) | ( 29) | ( 10) | ( 45) | - | ( 5,350) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ 257,707 | $ 605,984 | $ 23,397 | $ 1,276 | $ 40,654 | $ - | $ 929,018 |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | $ 196,816 | $ 187,548 | $ 144,432 | $ 2,920 | $ 443 | $ 9,304 | $ 92,455 | $ 633,918 |
| 成本 | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | $ 196,816 | $ 354,771 | $ 1,477,099 | $ 42,859 | $ 3,608 | $ 113,392 | $ 3,233 | $ 2,191,778 |
| 增添 | - | 1,721 | 19,931 | 778 | - | 2,683 | 18,921 | 44,034 |
| 處分及報廢 | - | - | ( 17,965) | ( 2,087) | ( 1,535) | ( 1,572) | - | ( 23,159) |
| 重分類 | - | ( 17,896) | 33,466 | ( 8,183) | - | ( 4,664) | - | 2,723 |
| 存貨轉入 | - | - | 5,356 | - | - | - | - | 5,356 |
| 除帳 | - | ( 2,788) | ( 688,878) | ( 16,390) | - | ( 61,049) | - | ( 769,105) |
| 預付設備款轉入 | - | - | 7,398 | - | - | - | - | 7,398 |
| 淨兌換差額 | - | 1,549 | 5,543 | 102 | 28 | 130 | 409 | 7,761 |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | $ 196,816 | $ 337,357 | $ 841,950 | $ 17,079 | $ 2,101 | $ 48,920 | $ 22,563 | $ 1,466,786 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 土地 | 建築物 | 機器設備 | 生財器具 | 運輸設備 | 其他設備 | 建造中之不動產 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ 176,494 | $ 1,196,098 | $ 34,313 | $ 2,973 | $ 99,968 | $ - | $ 1,509,846 |
| 折舊費用 | - | 11,695 | 100,071 | 3,009 | 303 | 6,064 | - | 121,142 |
| 處分及報廢 | - | - | ( 16,869) | ( 2,062) | ( 1,471) | ( 1,535) | - | ( 21,937) |
| 重分類 | - | ( 16,598) | 30,947 | ( 5,948) | - | ( 3,886) | - | 4,515 |
| 除帳 | - | ( 2,788) | ( 688,878) | ( 16,390) | - | ( 61,049) | - | ( 769,105) |
| 淨兌換差額 | - | 928 | 656 | 74 | 27 | 125 | - | 1,810 |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ 169,731 | $ 622,025 | $ 12,996 | $ 1,832 | $ 39,687 | $ - | $ 846,271 |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | $ 196,816 | $ 167,626 | $ 219,925 | $ 4,083 | $ 269 | $ 9,233 | $ 22,563 | $ 620,515 |

合併公司因利息資本化之金額不重大，故未予以資本化。

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 | 10 至 51 年 |
| 機電動力設備 | 10 至 25 年 |
| 附屬建物 | 2 年 |
| 機器設備 | 2 至 20 年 |
| 生財器具 | 2 至 12 年 |
| 運輸設備 | 2 至 9 年 |
| 其他設備 | 2 至 15 年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

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 | $ 47,499 | $ 48,812 |
| 運輸設備 | 1,349 | 2,741 |
| | $ 48,848 | $ 51,553 |

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 使用權資產之增添 | $ - | $ 2,592 |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | $ 1,051 | $ 1,038 |
| 運輸設備 | 1,392 | 1,752 |
| | $ 2,443 | $ 2,790 |

(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 | $ 1,080 | $ 1,392 |
| 非 流 動 | $ 293 | $ 1,373 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 運輸設備 | 1.91%～2.21% | 1.91%～2.21% |

(三) 其他租賃資訊

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 短期租賃費用 | $ 23 | $ 10 |
| 租賃之現金（流出）總額 | ($ 1,454) | ($ 1,807) |

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之辦公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、借　　款

(一) 短期借款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 擔保借款（附註二五） | | |
| 銀行借款 | $ 140,000 | $ 50,000 |
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款 | 35,000 | - |
| | $ 175,000 | $ 50,000 |
| | | |
| 利率區間 | | |
| 銀行借款 | 1.00% | 1.22% |
| 信用額度借款 | 1.27% | - |

(二) 長期借款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 擔保借款（附註二五） | | |
| 銀行抵押借款 | $ 400,000 | $ 384,123 |
| 減：列為1年內到期部分 | ( 10,000) | ( 40,000) |
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款 | 41,520 | - |
| | $ 431,520 | $ 344,123 |
| | | |
| 利率區間 | | |
| 銀行抵押借款 | 1.15% | 1.27% |
| 信用額度借款 | 1.95% | - |

銀行抵押借款係以合併公司不動產、廠房及設備擔保。

110 年度銀行抵押借款係自 111 年 12 月起按季攤還至 115 年 9 月。

十五、其他應付款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付薪資 | $ 51,552 | $ 40,573 |
| 應付設備款 | 7,288 | 8,796 |
| 應付稅捐 | 5,409 | 2,565 |
| 應付勞務費 | 1,090 | 1,340 |
| 其　　他 | 16,425 | 12,946 |
| | $ 81,764 | $ 66,220 |

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「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。

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表確定福利計畫之金額列示如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | $ 24,486 | $ 21,962 |
| 計畫資產公允價值 | ( 5,616) | ( 4,786) |
| 淨確定福利負債 | $ 18,870 | $ 17,176 |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---|---|---|---|
| 109 年 1 月 1 日餘額 | $ 72,703 | ($ 32,198) | $ 40,505 |
| 當期服務成本 | 118 | - | 118 |
| 利息費用（收入） | 538 | ( 245) | 293 |
| 認列於損益 | 656 | ( 245) | 411 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產之報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | ( 1,155) | ( 1,155) |
| 精算損失 | | | |
| －人口統計假設變動 | 709 | - | 709 |
| －財務假設變動 | 2,041 | - | 2,041 |
| －經驗調整 | ( 20,996) | - | ( 20,996) |
| 認列於其他綜合損益 | ( 18,246) | ( 1,155) | ( 19,401) |
| 雇主提撥 | - | ( 4,339) | ( 4,339) |
| 計畫資產支付數 | ( 33,151) | 33,151 | - |
| | ( 33,151) | 28,812 | ( 4,339) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | $ 21,962 | ($ 4,786) | $ 17,176 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---|---|---|---|
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 21,962 | ($ 4,786) | $ 17,176 |
| 利息費用（收入） | 116 | ( 41) | 75 |
| 認列於損益 | 116 | ( 41) | 75 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產之報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | ( 273) | ( 273) |
| 精算損失 | | | |
| －人口統計假設變動 | 783 | - | 783 |
| －財務假設變動 | 102 | - | 102 |
| －經驗調整 | 5,907 | - | 5,907 |
| 認列於其他綜合損益 | 6,792 | ( 273) | 6,519 |
| 雇主提撥 | - | ( 4,900) | ( 4,900) |
| 計畫資產支付數 | ( 4,384) | 4,384 | - |
| | ( 4,384) | ( 516) | ( 4,900) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 24,486 | ($ 5,616) | $ 18,870 |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 折 現 率 | 0.50% | 0.53% |
| 薪資預期增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 離 職 率 | 0.50%～11.50% | 0.50%～11.50% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | ($ 860) | ($ 917) |
| 減少 0.25% | $ 901 | $ 964 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | $ 865 | $ 883 |
| 減少 0.25% | ($ 830) | ($ 846) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 預期1年內提撥金額 | $ 4,944 | $ 2,162 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 14.3年 | 5年 |

十七、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） | 110,000 | 110,000 |
| 額定股本 | $1,100,000 | $1,100,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 79,400 | 79,400 |
| 已發行股本 | $ 794,004 | $ 794,004 |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列對子公司所有權權益變動數產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，公司決算如有盈餘，應先依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，先提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘連同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註十九、(五)員工酬勞及董事酬勞。

本公司為考量未來長期營運規劃、資金需求及股東權益之影響，本公司股利之分配，其現金股利部分不得低於當年度分配股利總額之 10%，如現金股利低於每股 0.1 元，則改以股票股利發放。

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

本公司於 110 年 8 月 24 日及 109 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 109 年及 108 年度虧損撥補案。

有關 110 年度之虧損撥補案尚待預計於 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 年初餘額 | $ 172,242 | $ 149,433 |
| 本年度淨利 | 27,674 | 19,820 |
| 本年度其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 896) | 2,989 |
| 年底餘額 | $ 199,020 | $ 172,242 |

十八、收　　入

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷售收入 | $ 1,469,246 | $ 1,026,355 |

(一) 客戶合約之說明

商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 109年1月1日 |
|---|---|---|---|
| 應收票據及帳款總額（附註九） | $ 384,288 | $ 351,307 | $ 354,124 |

收入細分資訊請參閱附註二九。

十九、繼續營業單位淨利（損）

(一) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 股利收入 | $ 543 | $ 326 |
| 租金收入 | 467 | 1,072 |
| 補助款收入 | 55 | - |
| 其他收入 | 3,419 | 6,083 |
| | $ 4,484 | $ 7,481 |

(二) 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） | $ 5,935 | ($ 238) |
| 淨外幣兌換損失 | ( 1,976) | ( 11,510) |
| 處分待出售非流動資產利益 | - | 29,577 |
| 其　　他 | ( 483) | 584 |
| | $ 3,476 | $ 18,413 |

(三) 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 | $ 99,086 | $ 108,403 |
| 營業費用 | 15,513 | 15,529 |
| | $ 114,599 | $ 123,932 |
| | | |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 614 | $ 368 |
| 營業費用 | 3,257 | 1,754 |
| | $ 3,871 | $ 2,122 |

(四) 員工福利費用

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | $ 11,718 | $ 7,593 |
| 確定福利計畫 | 75 | 411 |
| 其他員工福利 | 291,666 | 262,439 |
| 員工福利費用合計 | $ 303,459 | $ 270,443 |
| | | |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 212,863 | $ 209,519 |
| 營業費用 | 90,596 | 60,924 |
| | $ 303,459 | $ 270,443 |

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 7%提撥員工酬勞及不高於 5%提撥董事酬勞。110 及 109 年度均為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

## 二十、所 得 稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 24,645 | $ 6,479 |
| 以前年度之調整 | 1,203 | - |
| | 25,848 | 6,479 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 11,631 | ( 4,986) |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 37,479 | $ 1,493 |

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（損） | $ 91,659 | ($ 42,855) |
| 稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益） | $ 34,994 | ($ 8,447) |
| 稅上不可減除之費損 | - | ( 216) |
| 免稅所得 | ( 108) | ( 65) |
| 以前年度之所得稅費用於本年度調整 | 1,203 | - |
| 境外所得不得扣抵之稅額 | 1,390 | 1,370 |
| 未認列之虧損扣抵 | - | 8,851 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 37,479 | $ 1,493 |

### (二) 本年度所得稅資產及負債

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 本年度所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | $ 24 | $ 156 |
| 本年度所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | $ 9,202 | $ 3,872 |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損失 | $ 434 | ($ 360) | $ - | $ 74 |
| 聯屬公司間淨未實現銷貨毛利 | 5,527 | ( 687) | - | 4,840 |
| 退休金超限 | 3,393 | ( 966) | 1,304 | 3,731 |
| 虧損扣抵 | 29,527 | 7,705 | - | 37,232 |
| | $ 38,881 | $ 5,692 | $ 1,304 | $ 45,877 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 被投資公司未實現投資收益 | $ 59,285 | $ 10,396 | $ - | $ 69,681 |
| 土地增值稅 | 31,593 | - | - | 31,593 |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | 3,772 | 6,173 | - | 9,945 |
| 呆帳超限 | - | 754 | - | 754 |
| | $ 94,650 | $ 17,323 | $ - | $ 111,973 |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損失 | $ 469 | ($ 35) | $ - | $ 434 |
| 聯屬公司間淨未實現銷貨毛利 | 3,106 | 2,421 | - | 5,527 |
| 退休金超限 | 8,058 | ( 785) | ( 3,880) | 3,393 |
| 虧損扣抵 | 16,249 | 13,278 | - | 29,527 |
| | $ 27,882 | $ 14,879 | ($ 3,880) | $ 38,881 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 被投資公司未實現投資收益 | $ 53,004 | $ 6,281 | $ - | $ 59,285 |
| 未實現兌換利益 | 160 | ( 160) | - | - |
| 土地增值稅 | 31,593 | - | - | 31,593 |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | - | 3,772 | - | 3,772 |
| | $ 84,757 | $ 9,893 | $ - | $ 94,650 |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵金額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 虧損扣抵 | | |
| 115 年度到期 | $ 35,329 | $ 35,329 |
| 116 年度到期 | 42,539 | 42,539 |
| 117 年度到期 | 71,355 | 71,355 |
| 118 年度到期 | 109,439 | 109,439 |
| 119 年度到期 | 43,933 | 43,933 |
| | $ 302,595 | $ 302,595 |

(五) 未使用虧損扣抵

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下:

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|---|---|
| $ 24,773 | 111 |
| 56,471 | 114 |
| 35,329 | 115 |
| 42,539 | 116 |
| 71,355 | 117 |
| 109,439 | 118 |
| 108,892 | 119 |
| 37,986 | 120 |
| $ 486,784 | |

(六) 所得稅核定情形

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

嘉興金利公司及南通金贊公司截至 109 年度業經稅捐稽徵機關核定。

金利國際公司及金利全球公司因設立於英屬維京群島，是以無相關所得稅賦。

二一、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 歸屬於本公司業主之淨利（損） | $ 26,506 | ($ 64,168) |

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 | $ 79,400 | $ 78,907 |

二二、資本風險管理

合併公司之資本結構管理策略，係基於現行營運產業特性、未來成長性及發展藍圖，計算其所需營運資金及長期發展之各項資產規模等，作出整體性規劃，並考量外部環境變動、產業景氣循環波動等風險因素，並確保集團內各投資企業能夠在繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬及維持最適當資本結構。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本及風險，及透過資產負債比例對資金進行監控，以採用審慎之風險管理策略。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合　計 |
|---|---|---|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內興櫃股票 | $ 7,341 | $ - | $ - | $ 7,341 |
| 國內未上市（櫃）股票 | - | - | 1,301 | 1,301 |
| | $ 7,341 | $ - | $ 1,301 | $ 8,642 |

109 年 12 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合　計 |
|---|---|---|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內興櫃股票 | $ - | $ - | $ 1,969 | $ 1,969 |
| 國內未上市（櫃）股票 | - | - | 543 | 543 |
| | $ - | $ - | $ 2,512 | $ 2,512 |

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |
|---|---|
| | 權益工具 |
| 年初餘額 | $ 2,512 |
| 認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益) | 6,130 |
| 轉出第 3 等級 | ( 7,341) |
| 年底餘額 | $ 1,301 |

109 年度

| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |
|---|---|
| | 權益工具 |
| 年初餘額 | $ 3,080 |
| 認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益) | ( 568) |
| 年底餘額 | $ 2,512 |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)股票係採市場法評估。

(三) 金融工具之種類

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | $ 670,411 | $ 503,158 |
| 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 | 8,642 | 2,512 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 893,446 | 628,983 |

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2： 餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益、應收帳款、借款、租賃負債及應付帳款。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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(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。合併公司之銷售額中約有 12%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 19%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

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，參閱附註二七。

<u>敏感度分析</u>

合併公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

| | 美元之影響 | | 日圓之影響 | |
|---|---|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 損益 | ($ 1,485) | ($ 1,324) | $ 28 | $ - |

| | 人民幣之影響 | |
|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 |
| 損益 | ($ 96) | ($ 175) |

上表所列外幣對損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、日圓及人民幣計價應收付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，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 |
|---|---|---|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 一金融資產 | $ - | $ 20,989 |
| 一金融負債 | 1,373 | 2,765 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 一金融資產 | 289,934 | 155,556 |
| 一金融負債 | 616,520 | 434,123 |

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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年度之稅前淨利將減少／增加 3,266 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年度之稅前淨損將減少／增加 2,786 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內興櫃及未上市（櫃）普通股而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，110 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 86 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 25 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，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。

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

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，合併公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

110 年 12 月 31 日

| | 要求即付或短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 |
|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | $ 77,931 | $ 125,977 | $ 15,456 | $ - |
| 租賃負債 | 108 | 217 | 770 | 294 |
| 浮動利率工具 | 739 | 1,074 | 25,821 | 436,604 |
| | $ 78,778 | $ 127,268 | $ 42,047 | $ 436,898 |

109 年 12 月 31 日

| | 要求即付或短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 |
|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | $ 33,120 | $ 107,853 | $ 10,149 | $ - |
| 租賃負債 | 170 | 244 | 1,017 | 1,389 |
| 浮動利率工具 | 457 | 10,915 | 83,831 | 353,867 |
| | $ 33,747 | $ 119,012 | $ 94,997 | $ 355,256 |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(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（每年重新檢視） | | |
| －已動用金額 | $ 76,520 | $ - |
| －未動用金額 | 180,360 | 192,720 |
| | $ 256,880 | $ 192,720 |
| 有擔保銀行借款額度（每年重新檢視） | | |
| －已動用金額 | $ 553,424 | $ 440,607 |
| －未動用金額 | 269,064 | 292,325 |
| | $ 822,488 | $ 732,932 |

二四、關係人交易

本公司之母公司為健策精密工業股份有限公司，於 110 年及 109 年 12 月 31 日日持有本公司普通股均為 37.78%。

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。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 | 與合併公司之關係 |
|---|---|
| 健策精密工業股份有限公司（健策公司） | 本公司之母公司（註1） |
| 建德工業股份有限公司（建德公司） | 實質關係人（係本公司之董事） |
| 株式會社鈴木 | 實質關係人（係本公司之董事） |
| 日本電產科寶電子株式會社（科寶電子公司） | 子公司具重大影響之投資者 |
| 杭州科明電子有限公司（杭州科明公司） | 子公司具重大影響之投資者之子公司 |
| 深圳朝氣投資集團有限公司（深圳朝氣公司） | 實質關係人（該公司之高階主管與子公司負責人同一人）（註2） |
| 盧 國 棟 | 實質關係人（係子公司之負責人）（註2） |
| 盧 基 盛 | 實質關係人（係子公司之負責人之一親等親屬）（註2） |

註 1：自 109 年 1 月起自實質關係人改為本公司之母公司。

註 2：自 109 年 8 月起因子公司負責人變更完成，故不屬實質關係人。

(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 | 具重大影響之投資者及其子公司 | | |
| | 杭州科明公司 | $ 661,516 | $ 470,082 |
| | 其　他 | - | 230 |
| | | 661,516 | 470,312 |
| | 母 公 司 | 89,576 | 1,658 |
| | | 751,092 | 471,970 |
| 加工收入 | 母 公 司 | 40,738 | 30,212 |
| | | $ 791,830 | $ 502,182 |

與關係人間之交易價格及貨款收取條件，均與非關係人無明顯差異。

(三) 進　　貨

| 關係人類別 | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 11,402 | $ 385 |
| 實質關係人 | 6 | 3 |
| | $ 11,408 | $ 388 |

與關係人間之交易價格及貨款支付條件，均與非關係人無明顯差異。

(四) 應收關係人款項

| 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 | 具重大影響之投資者及其子公司 | | |
| | 杭州科明公司 | $ 184,055 | $ 166,339 |
| | 母公司 | 37,205 | 3,204 |
| | | $ 221,260 | $ 169,543 |
| 其他應收款（帳列其他流動資產） | 母公司 | $ 7,029 | $ 136 |

應收關係人款項未收取保證。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收關係人款項之備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應付帳款 | 具重大影響之投資者之子公司 | $ 2,182 | $ 3,541 |
| | 母公司 | 5,279 | 92 |
| | 實質關係人 | - | 24 |
| | | $ 7,461 | $ 3,657 |
| 其他應付款 | 母公司 | $ 2,692 | $ 1,048 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

| 關係人類別／名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 1,771 | $ - |

(七) 其他關係人交易

1. 製造費用

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|---|
| 其他費用 | 母公司 | $ 147 | $ 1,298 |
| | 實質關係人 | 260 | 110 |
| | | $ 407 | $ 1,408 |

2. 營業費用

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|---|
| 勞務費用 | 母公司 | $ 5,853 | $ 5,714 |

3. 營業外收入及支出

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|---|
| 其他收入 | 母公司 | $ 2,579 | $ 1,188 |
| 其他支出 | 母公司 | $ 862 | $ - |

(八) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 取得價款 | |
|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 |
| 母公司 | $ 3,586 | $ 99 |

(九) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 處分價款 | | 處分(損)益 | |
|---|---|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 母公司 | $ 3,419 | $ - | $ 2,890 | $ - |

(十) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租廠房及機器設備之使用權予母公司健策公司，租賃期間為 1 年。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 0 仟元及 444 仟元。110 及 109 年度認列之租賃收入分別為 444 仟元及 962 仟元。

與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收款，其價格及付款條件均與非關係人相當。

(十一) 取得其他資產

| 關係人類別 | 帳列項目 | 取得價款 110年度 | 取得價款 109年度 |
|---|---|---|---|
| 母公司 | 無形資產 | $ 749 | $ - |
| 實質關係人 | 無形資產 | $ 183 | $ - |

(十二) 主要管理階層薪酬

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 4,199 | $ 4,198 |
| 退職後福利 | 98 | 108 |
| | $ 4,297 | $ 4,306 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構作為短期銀行借款額度、長期銀行借款額度及進口貨物之關稅擔保：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 310,878 | $ 316,590 |

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 13,424 仟元及 6,484 仟元。

二七、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

110 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 外幣資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 1,483 | 27.68<br>（美元：台幣） | $ 41,049 |
| 美元 | 4,190 | 6.3757<br>（美元：人民幣） | 115,979 |
| 人民幣 | 2,206 | 4.344<br>（人民幣：台幣） | 9,583 |
| 日圓 | 2,806 | 0.2405<br>（日圓：台幣） | 675 |
| 日圓 | 87 | 0.0554<br>（日圓：人民幣） | 21 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 189 | 27.68<br>（美元：台幣） | 5,232 |
| 美元 | 122 | 6.3757<br>（美元：人民幣） | 3,377 |
| 日圓 | 1,321 | 0.2405<br>（日圓：台幣） | 318 |
| 日圓 | 13,043 | 0.0554<br>（日圓：人民幣） | 3,137 |

109 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 外幣資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 2,013 | 28.48<br>（美元：台幣） | $ 57,330 |
| 美元 | 2,643 | 6.5249<br>（美元：人民幣） | 75,273 |
| 人民幣 | 4,073 | 4.377<br>（人民幣：台幣） | 17,828 |
| 日圓 | 472 | 0.2763<br>（日圓：台幣） | 130 |
| 日圓 | 87 | 0.0632<br>（日圓：人民幣） | 24 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 非貨幣性項目 | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | |
| 美元 | $ 135 | 28.48<br>（美元：台幣） | $ 3,855 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 人民幣 | 82 | 4.377<br>（人民幣：台幣） | 359 |
| 美元 | 8 | 6.5249<br>（美元：人民幣） | 228 |
| 日圓 | 8,597 | 0.0632<br>（日圓：人民幣） | 2,375 |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---|---|---|---|---|
| 功能性貨幣 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換（損）益 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換（損）益 |
| 新台幣 | 1（新台幣：新台幣） | ($ 1,488) | 1（新台幣：新台幣） | ($ 3,978) |
| 人民幣 | 4.344（人民幣：新台幣） | ( 488) | 4.295（人民幣：新台幣） | ( 7,532) |
| | | ($ 1,976) | | ($ 11,510) |

二八、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. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯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：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。

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：附表七。

11. 被投資公司資訊：附表五。

(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、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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：附表七。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額。

(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。

(四) 主要股東資訊：

股權比例 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

二九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為半導體事業群及其他。

本年度並無任何營業單位停業。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部門收入 | | 部門損益 | |
|---|---|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 半導體事業群 | $ 453,681 | $ 285,455 | $ 1,453 | ($ 46,979) |
| 電子零件 | 903,779 | 703,520 | 175,803 | 87,595 |
| 其他 | 111,786 | 37,380 | 13,279 | ( 6,549) |
| 繼續營業單位總額 | $ 1,469,246 | $ 1,026,355 | 190,535 | 34,067 |
| 管理費用 | | | ( 101,392) | ( 97,043) |
| 利息收入 | | | 541 | 664 |
| 其他收入 | | | 4,484 | 7,481 |
| 其他利益及損失 | | | 3,476 | 18,413 |
| 財務成本 | | | ( 5,985) | ( 6,437) |
| 稅前淨損 | | | $ 91,659 | ($ 42,855) |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。110 及 109 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理費用、利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用（利益）。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司資產之衡量金額並未提供與營運決策者，故部門資產衡量金額為零。

(三) 其他部門資訊

| | 折舊與攤銷 | |
|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 |
| 半導體事業部門 | $ 29,980 | $ 35,383 |
| 電子零件產品部門 | 28,507 | 38,223 |
| 其他部門 | 59,983 | 52,448 |
| | $ 118,470 | $ 126,054 |

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 散熱產品 | $ 276,441 | $ 168,965 |
| 導線架 | 177,240 | 116,490 |
| 電子零件 | 903,779 | 703,520 |
| 其他 | 111,786 | 37,380 |
| | $1,469,246 | $1,026,355 |

(五) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣與中國，其繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

| | 110年度 | 108年度 |
|---|---|---|
| 中國 | $ 926,492 | $ 650,287 |
| 台灣 | 542,754 | 376,068 |
| | $1,469,246 | $1,026,355 |

(六) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---|---|---|---|---|
| 客戶代號 | 銷售金額 | 佔收入% | 銷售金額 | 佔收入% |
| A公司 | $ 661,516 | 45 | $ 475,082 | 46 |

註：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

金利精密工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：新台幣仟元

| 編號 | 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之限額（註1） | 本年度最高背書保證餘額（註3） | 年底背書保證餘額（註3） | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%） | 背書保證最高限額（註2） | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 公司名稱 | 關係（註4） | | | | | | | | | | | |
| 0 | 金利精密工業股份有限公司 | 南通金贊精密電子有限公司 | (2) | $ 120,834 | $ 99,872<br>( 3,500 仟美元) | $ 96,880<br>( 3,500 仟美元) | $ 41,520<br>( 1,500 仟美元) | $ - | 16.04 | $ 241,669 | Y | N | Y | — |

註 1：係依金利公司最近期財務報表淨值之 20%為限額。

註 2：係依金利公司最近期財務報表淨值之 40%為限額。

註 3：係經董事會決議通過之背書保證額度。

註 4：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4) 公司直接或及間接持有表達權股份達 90%以上之子公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

金利精密工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 年底 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例（%） | 公允價值 | |
| 金利精密工業股份有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 建德工業股份有限公司 | 實質關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 271,575 | $ 7,341 | 0.28 | $ 7,341 | 註 1 |
| | 超棒生技股份有限公司 | － | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 78,418 | 1,301 | 1.97 | 1,301 | 註 1 |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情形。

註 3：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及六。

金利精密工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

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 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不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 杭州科明電子股份有限公司 | 子公司具重大影響之投資者之子公司 | 銷貨 | $ 661,516 | 71% | 月結60天 | $ - | — | $ 184,055 | 79% | — |
| 金利精密工業股份有限公司 | 健策精密工業股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 130,314 | 24% | 月結30天 | - | — | 37,205 | 28% | — |

金利精密工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國110年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 杭州科明電子股份有限公司 | 子公司具重大影響之投資者之子公司 | $184,055 | 3.78 | $ - | — | $ 143,393 | $ - |

金利精密工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

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 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 | | 年底持有 | | | 被投資公司本年度損益 | 本年度認列之投資損益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 年底 | 年初 | 股數 | 比例（%） | 帳面金額 | | | |
| 金利精密工業股份有限公司 | 金利國際科技有限公司(BVI) | P.O.BOX 3321, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 投資控股 | $ 393,599 | $ 310,199 | 12,779 仟股 | 100 | $ 619,772 | $ 51,972 | $ 51,979 | 註 1、2 |
| | 金利全球有限公司(BVI) | DRAKE CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 國際貿易業務 | 32 | 32 | 0.001 仟股 | 100 | - | - | - | 註 1 |

註 1：係被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：差額係 7 仟元係順逆流交易影響數。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 4：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

金利精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

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，係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本年年初自台灣匯出累積投資金額 | 本年匯出或收回投資金額 | | 本年年底自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本年度損益（註1） | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資損益（註1） | 年底投資帳面價值 | 截至年底止已匯回投資收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務 | $ 229,882<br>( 8,305 仟美元) | 透過第三地區之金利國際公司再投資大陸 | $ 125,418<br>( 4,531 仟美元) | $ - | $ - | $ 125,418<br>( 4,531 仟美元) | $ 82,851<br>( 2,958 仟美元) | 66.60% | $ 55,178<br>( 1,970 仟美元) | $ 400,419<br>( 14,466 仟美元) | $ 193,252 |
| 南通金贊精密電子有限公司 | 半導體、光電、汽車材料研發及生產 | 221,440<br>( 8,000 仟美元) | 透過第三地區之金利國際公司再投資大陸 | 138,400<br>( 5,000 仟美元) | 83,040<br>( 3,000 仟美元) | - | 221,440<br>( 8,000 仟美元) | ( 2,969)<br>( -106 仟美元) | 100% | ( 2,969)<br>( -106 仟美元) | 220,665<br>( 7,972 仟美元) | - |

| 大陸被投資公司名稱 | 年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---|---|---|---|
| 嘉興金利公司 | $ 125,418（4,531 仟美元） | $ 153,098（5,531 仟美元） | $ 481,916 |
| 南通金贊公司 | $ 221,440（8,000 仟美元） | $276,800（10,000 仟美元） | |

註 1：係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 2：除本年度認列之投資損益係以 110 年度平均匯率計算外，餘係以 110 年 12 月 31 日之即期匯率計算。

註 3：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

金利精密工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

附表七

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係（註 1） | 交易往來情形 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 2 | 金利精密工業股份有限公司 | 嘉興金利精密電子有限公司 | 1 | 進貨 | $ 1,570 | 與非關係人相當 | - |
| | | 嘉興金利精密電子有限公司 | 1 | 銷貨 | 2,679 | 與非關係人相當 | - |
| | | 嘉興金利精密電子有限公司 | 1 | 應收帳款 | 302 | 到貨 30 天 | - |
| | | 嘉興金利精密電子有限公司 | 1 | 應付帳款 | 219 | 月結 30 天 | - |
| | | 嘉興金利精密電子有限公司 | 1 | 服務費收入 | 14,817 | 依合約雙方議定 | 1 |

註 1：1 代表母公司對子公司。

註 2：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

金利精密工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表八

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|---|---|---|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 健策精密工業股份有限公司 | 30,000,000 | 37.78% |
| 建德工業股份有限公司 | 8,347,212 | 10.51% |
| 株式會社鈴木 | 6,898,553 | 8.68% |

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

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

# 會計師查核報告

金利精密工業股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

金利精密工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，足以允當表達金利精密工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 日之個體財務績效與個體現金流量。

**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，與金利精密工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，對金利精密工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。

茲對金利精密工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：

營業收入之發生

金利精密工業股份有限公司之營業收入主要係銷售均熱片及 LED 導線架等電子零組件，110 年度來自主要客戶之營業收入佔整體營業收入之 24%。由於來自主要客戶之營業收入金額係屬重大且交易頻繁，因此將主要客戶之營業收入之發生列為民國 110 年度之關鍵查核事項，與營業收入認列之發生相關之收入認列政策請參閱個體財務報表附註四及十八。

針對此關鍵查核事項，本會計師考量公司之營業收入認列政策執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試營業收入之認列發生其相關內部控制之設計及執行情形之有效性。
2. 自主要客戶之營業收入中選取樣本執行細項證實測試，查核交易憑證及期後收款狀況。
3. 查核期後是否發生重大銷貨退回及折讓情形。

**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金利精密工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金利精密工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。

金利精密工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，惟其目的非對金利精密工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，以及使金利精密工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金利精密工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. 對於金利精密工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，並負責形成金利精密工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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金利精密工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　黃堯麟

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

會計師　陳致源

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中華民國 111 年 3 月 7 日

金利精密工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 110年12月31日 金額 | % | 109年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 37,020 | 3 | $ 73,371 | 6 |
| 1135 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四及八） | - | - | 3,855 | - |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四、九及十八） | 601 | - | 218 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、九及十八） | 96,234 | 7 | 87,034 | 7 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、九、十八及二四） | 37,507 | 3 | 3,711 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二十） | 24 | - | 156 | - |
| 130X | 存貨淨額（附註四及十） | 150,717 | 10 | 79,643 | 7 |
| 1410 | 預付款項（附註二四） | 14,009 | 1 | 3,717 | - |
| 1479 | 其他流動資產（附註二四） | 7,250 | - | 161 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 343,362 | 24 | 251,866 | 20 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七） | 8,642 | 1 | 2,512 | - |
| 1551 | 採用權益法之投資（附註四及十一） | 619,772 | 42 | 483,827 | 40 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、二四及二五） | 420,311 | 29 | 441,809 | 36 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三） | 1,349 | - | 2,741 | - |
| 1780 | 無形資產（附註四及二四） | 3,693 | - | 3,936 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十） | 45,877 | 3 | 38,881 | 3 |
| 1915 | 預付設備款 | 12,776 | 1 | 1,860 | - |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四） | 1,964 | - | 2,318 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,114,384 | 76 | 977,884 | 80 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 1,457,746 | 100 | $ 1,229,750 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四、十四及二五） | $ 175,000 | 12 | $ 50,000 | 4 |
| 2150 | 應付票據 | 2,246 | - | 11 | - |
| 2170 | 應付帳款（附註二四） | 103,384 | 7 | 55,791 | 5 |
| 2200 | 其他應付款（附註十五及二四） | 42,971 | 3 | 39,482 | 3 |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十三） | 1,080 | - | 1,392 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十四及二五） | 10,000 | 1 | 40,000 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債（附註二四） | 1,948 | - | 5,553 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 336,629 | 23 | 192,229 | 16 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款（附註四、十四及二五） | 390,000 | 27 | 344,123 | 28 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十） | 107,181 | 8 | 94,650 | 8 |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十三） | 293 | - | 1,373 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十六） | 18,870 | 1 | 17,176 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 600 | - | 600 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 516,944 | 36 | 457,922 | 37 |
| 2XXX | 負債總計 | 853,573 | 59 | 650,151 | 53 |
| | 權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 794,004 | 54 | 794,004 | 65 |
| 3200 | 資本公積 | 54,861 | 4 | 54,861 | 4 |
| | 累積虧損 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 62,085 | 4 | 62,085 | 5 |
| 3350 | 待彌補虧損 | ( 291,887) | ( 20) | ( 313,178) | ( 25) |
| 3300 | 累積虧損總計 | ( 229,802) | ( 16) | ( 251,093) | ( 20) |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 21,602) | ( 1) | ( 18,755) | ( 2) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 6,712 | - | 582 | - |
| 3400 | 其他權益總計 | ( 14,890) | ( 1) | ( 18,173) | ( 2) |
| 3XXX | 權益總計 | 604,173 | 41 | 579,599 | 47 |
| | 負債與權益總計 | $ 1,457,746 | 100 | $ 1,229,750 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙永昌　　經理人：趙永昌　　會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司

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（虧損）為元

| 代碼 | | 110年度 金額 | 110年度 % | 109年度 金額 | 109年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入（附註四、十八及二四） | $ 545,433 | 100 | $ 376,068 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、十九及二四） | 497,442 | 91 | 415,209 | 111 |
| 5900 | 營業毛利（毛損） | 47,991 | 9 | ( 39,141) | ( 11) |
| 5910 | 與子公司之已實現及未實現利益 | 11 | - | 15,653 | 4 |
| 5950 | 已實現營業毛利（毛損） | 47,980 | 9 | ( 54,794) | ( 15) |
| | 營業費用（附註九、十九及二四） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 6,485 | 1 | 8,070 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 54,938 | 10 | 63,964 | 17 |
| 6300 | 研究發展費用 | 34,807 | 7 | 17,709 | 5 |
| 6450 | 預期信用減損損失（回升利益）（附註四及九） | ( 11,231) | ( 2) | 622 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 84,999 | 16 | 90,365 | 24 |
| 6900 | 營業淨損 | ( 37,019) | ( 7) | ( 145,159) | ( 39) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 156 | - | 485 | - |
| 7010 | 其他收入（附註十九及二四） | 18,899 | 3 | 21,299 | 6 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十九及二四） | 6,542 | 1 | 30,501 | 8 |
| 7510 | 財務成本 | ( 5,822) | ( 1) | ( 6,410) | ( 2) |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及十一） | 51,979 | 10 | 31,500 | 9 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 71,754 | 13 | 77,375 | 21 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代碼 | | 110年度 金額 | 110年度 % | 109年度 金額 | 109年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 7900 | 稅前淨利（損） | $ 34,735 | 6 | ($ 67,784) | ( 18) |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四及二十） | 8,229 | 1 | ( 3,616) | ( 1) |
| 8200 | 本年度淨利（損） | 26,506 | 5 | ( 64,168) | ( 17) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註十六） | ( 6,519) | ( 1) | 19,401 | 5 |
| 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 | 6,130 | 1 | ( 568) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十） | 1,304 | - | ( 3,880) | ( 1) |
| 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 | ( 2,847) | - | 7,436 | 2 |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | ( 1,932) | - | 22,389 | 6 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | $ 24,574 | 5 | ($ 41,779) | ( 11) |
| | 每股盈餘（虧損）（附註二一） | | | | |
| 9710 | 基本 | $ 0.33 | | ($ 0.81) | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙永昌　　經理人：趙永昌　　會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司

個體權益變動表

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 | | 股本（附註十七）股數（仟股） | 股本（附註十七）金額 | 資本公積（附註十七）股票溢價 | 資本公積（附註十七）認列子公司股權淨值之變動數 | 資本公積（附註十七）合計 | 累積虧損（附註十七）法定盈餘公積 | 累積虧損（附註十七）待彌補虧損 | 累積虧損（附註十七）合計 | 其他權益（附註四及十七）國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益（附註四及十七）透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 其他權益（附註四及十七）合計 | 權益總計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額 | 49,400 | $ 494,004 | $ 34,956 | $ 5,805 | $ 40,761 | $ 62,085 | ($ 264,531) | ($ 202,446) | ($ 26,191) | $ 1,150 | ($ 25,041) | $ 307,278 |
| D1 | 109 年度淨損 | - | - | - | - | - | - | ( 64,168) | ( 64,168) | - | - | - | ( 64,168) |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 15,521 | 15,521 | 7,436 | ( 568) | 6,868 | 22,389 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | ( 48,647) | ( 48,647) | 7,436 | ( 568) | 6,868 | ( 41,779) |
| E1 | 現金增資 | 30,000 | 300,000 | 14,100 | - | 14,100 | - | - | - | - | - | - | 314,100 |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 79,400 | 794,004 | 49,056 | 5,805 | 54,861 | 62,085 | ( 313,178) | ( 251,093) | ( 18,755) | 582 | ( 18,173) | 579,599 |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 26,506 | 26,506 | - | - | - | 26,506 |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | ( 5,215) | ( 5,215) | ( 2,847) | 6,130 | 3,283 | ( 1,932) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 21,291 | 21,291 | ( 2,847) | 6,130 | 3,283 | 24,574 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 79,400 | $ 794,004 | $ 49,056 | $ 5,805 | $ 54,861 | $ 62,085 | ($ 291,887) | ($ 229,802) | ($ 21,602) | $ 6,712 | ($ 14,890) | $ 604,173 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙永昌　　經理人：趙永昌　　會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司

個體現金流量表

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 | | |
| A00010 | 稅前淨利（損） | $ 34,735 | ($ 67,784) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 56,289 | 76,380 |
| A20200 | 攤銷費用 | 1,485 | 954 |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失 | ( 11,231) | 622 |
| A20900 | 財務成本 | 5,822 | 6,410 |
| A21200 | 利息收入 | ( 156) | ( 485) |
| A21300 | 股利收入 | ( 543) | ( 326) |
| A22400 | 採用權益法之子公司利益份額 | ( 51,979) | ( 31,500) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | ( 8,513) | ( 4,075) |
| A22800 | 處分無形資產損失 | - | 16 |
| A22900 | 租賃修改利益 | - | ( 3) |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益 | - | ( 29,577) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失回升利益 | ( 10,676) | ( 18,862) |
| A24000 | 與子公司之未實現利益 | 11 | 15,653 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損 | ( 1,378) | 1,976 |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | ( 383) | 1,253 |
| A31150 | 應收帳款 | 3,478 | 41,361 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | ( 33,797) | 2,845 |
| A31200 | 存　　貨 | ( 60,398) | ( 4,972) |
| A31230 | 預付款項 | ( 10,394) | 13,685 |
| A31240 | 其他流動資產 | ( 7,089) | 1,371 |
| A32130 | 應付票據 | 2,235 | ( 11,454) |
| A32150 | 應付帳款 | 47,658 | ( 3,461) |
| A32180 | 其他應付款 | 3,337 | ( 7,318) |
| A32230 | 其他流動負債 | ( 3,609) | 1,990 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | ( 4,825) | ( 3,928) |
| A33000 | 營運產生之現金 | ( 49,921) | ( 19,229) |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　碼 | | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|---|
| A33300 | 支付之利息 | ($ 5,670) | ($ 6,806) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 1,258) | ( 1,245) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | ( 56,849) | ( 27,280) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ( 3,861) | ( 4,000) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 7,689 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | ( 83,400) | ( 90,393) |
| B02600 | 處分待出售非流動資產 | - | 54,297 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 35,452) | ( 15,046) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 7,142 | 962 |
| B04500 | 購置無形資產 | ( 1,242) | ( 2,335) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | - | 48,700 |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 354 | 1,762 |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 10,916) | ( 5,511) |
| B07500 | 收取之利息 | 156 | 476 |
| B07600 | 收取之股利 | 543 | 326 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | ( 118,987) | ( 10,762) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 225,000 | 100,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | ( 100,000) | ( 220,275) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 400,000 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | ( 384,123) | ( 144,250) |
| C03100 | 存入保證金增加 | - | 600 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | ( 1,392) | ( 1,741) |
| C04600 | 現金增資 | - | 314,100 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 139,485 | 48,434 |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨（減少）增加數 | ( 36,351) | 10,392 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 73,371 | 62,979 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 37,020 | $ 73,371 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙永昌　　經理人：趙永昌　　會計主管：謝秋萍

金利精密工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

金利精密工業股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 58 年 4 月，主要業務包括(一)精密模具之製造加工及其材料之買賣業務；(二)電器、電子、電腦等金屬零配件之製造加工買賣業務；(三)代理國內外廠商有關產品銷售業務。

本公司股票自 88 年 1 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易買賣。

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 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用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化。

(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 | 國際會計準則理事會（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。

截至本個體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 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」 | 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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。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。

(五) 存　　貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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) 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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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。

(九) 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（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(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與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（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅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. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零件之銷售。由於電子零件於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入於勞務提供時認列。

(十三) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

(十六) 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。

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

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

(十七) 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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

重大會計判斷

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與虧損扣抵有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 37,232 仟元及 29,527 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司有 302,595 仟元及 302,595 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。估計不確定性之主要來源為遞延所得稅資產之可實現性，主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利超過預期，可能會額外認列重大之遞延所得稅資產，該等認列係於發生期間認列。

六、現金及約當現金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 131 | $ 155 |
| 銀行支票及活期存款 | 36,889 | 56,082 |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | - | 17,134 |
| | $ 37,020 | $ 73,371 |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | 0.001%～0.1% | 0.001%～0.1% |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 權益工具投資 | | |
| 非 流 動 | | |
| 國內投資 | | |
| －興櫃股票 | | |
| 建德工業股份有限公司 | $ 7,341 | $ 1,969 |
| －未上市（櫃）股票 | | |
| 超棒生技股份有限公司 | 1,301 | 543 |
| | $ 8,642 | $ 2,512 |

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列

入損益，與前述長期規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | $ - | $ 3,855 |

截至 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為 0.35%。

九、應收票據及帳款淨額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | | |
| 應收票據－因營業而發生 | | |
| 總帳面金額 | $ 601 | $ 218 |
| 應收帳款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 99,612 | $ 108,631 |
| 減：備抵損失 | ( 3,378) | ( 21,597) |
| | $ 96,234 | $ 87,034 |
| 應收帳款－關係人 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 37,507 | $ 3,711 |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 83 天，對未付款之應收帳款不予計息。

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。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，僅以應收票據及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，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票據及帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期1～60天 | 逾期61～90天 | 逾期91～180天 | 逾期超過180天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | 0.03% | 0.11% | - | - | 100.00% | |
| 總帳面金額 | $ 114,437 | $ 19,963 | $ - | $ - | $ 3,320 | $ 137,720 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 36) | ( 22) | - | - | ( 3,320) | ( 3,378) |
| 攤銷後成本 | $ 114,401 | $ 19,941 | $ - | $ - | $ - | $ 134,342 |

109 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期1～60天 | 逾期61～90天 | 逾期91～180天 | 逾期超過180天 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 預期信用損失率 | - | 1.56% | - | 42.74% | 100.00% | |
| 總帳面金額 | $ 85,236 | $ 4,219 | $ - | $ 2,749 | $ 20,356 | $ 112,560 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | - | ( 66) | - | ( 1,175) | ( 20,356) | ( 21,597) |
| 攤銷後成本 | $ 85,236 | $ 4,153 | $ - | $ 1,574 | $ - | $ 90,963 |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 年初餘額 | $ 21,597 | $ 20,975 |
| 加：本年度提列減損損失 | - | 622 |
| 減：本年度實際沖銷 | ( 6,988) | - |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 11,231) | - |
| 年底餘額 | $ 3,378 | $ 21,597 |

十、存貨淨額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 製成品 | $ 30,965 | $ 16,227 |
| 在製品 | 54,078 | 26,923 |
| 原物料 | 65,674 | 36,493 |
| | $ 150,717 | $ 79,643 |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 497,442 仟元及 415,209 仟元。

110 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益為 10,676 仟元；109 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益為 18,862 仟元回升利益係因出售已提列跌價損失之存貨所致。

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 |
|---|---|---|
| 金利國際科技有限公司 | $ 619,772 | $ 483,827 |
| 金利全球有限公司 | - | - |
| | $ 619,772 | $ 483,827 |

| | 所有權權益及表決權百分比 | |
|---|---|---|
| 子公司名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 金利國際科技有限公司 | 100% | 100% |
| 金利全球有限公司 | 100% | 100% |

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，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二八。

十二、不動產、廠房及設備

自用

| | 土地 | 建築物 | 機器設備 | 生財器具 | 運輸設備 | 其他設備 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 196,816 | $ 224,307 | $ 473,267 | $ 9,767 | $ - | $ 39,393 | $ 943,550 |
| 增添 | - | 4,592 | 27,784 | 589 | - | 2,487 | 35,452 |
| 處分及報廢 | - | - | ( 29,023) | - | - | ( 3,513) | ( 32,536) |
| 重分類 | - | 78,443 | ( 62,702) | - | - | - | 15,741 |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 196,816 | $ 307,342 | $ 409,326 | $ 10,356 | $ - | $ 38,367 | $ 962,207 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ 103,589 | $ 359,178 | $ 7,736 | $ - | $ 31,238 | $ 501,741 |
| 折舊費用 | - | 11,904 | 39,448 | 1,002 | - | 2,543 | 54,897 |
| 處分及報廢 | - | - | ( 26,970) | - | - | ( 3,513) | ( 30,483) |
| 重分類 | - | 52,029 | ( 36,288) | - | - | - | 15,741 |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ 167,522 | $ 335,368 | $ 8,738 | $ - | $ 30,268 | $ 541,896 |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | $ 196,816 | $ 139,820 | $ 73,958 | $ 1,618 | $ - | $ 8,099 | $ 420,311 |
| 成本 | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | $ 196,816 | $ 243,270 | $ 1,116,142 | $ 35,837 | $ 1,535 | $ 103,943 | $ 1,697,543 |
| 增添 | - | 1,721 | 11,084 | 475 | - | 2,683 | 15,963 |
| 處分及報廢 | - | - | ( 11,312) | ( 1,909) | ( 1,535) | ( 1,572) | ( 16,328) |
| 重分類 | - | ( 17,896) | 33,477 | ( 8,246) | - | ( 4,612) | 2,723 |
| 預付設備款轉入 | - | - | 7,398 | - | - | - | 7,398 |

（接次頁）

（承前頁）

| | 土地 | 建築物 | 機器設備 | 生財器具 | 運輸設備 | 其他設備 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 存貨轉入 | $ - | $ - | $ 5,356 | $ - | $ - | $ - | $ 5,356 |
| 除帳 | - | ( 2,788) | ( 688,878) | ( 16,390) | - | ( 61,049) | ( 769,105) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | $ 196,816 | $ 224,307 | $ 473,267 | $ 9,767 | $ - | $ 39,393 | $ 943,550 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | $ - | $ 117,823 | $ 965,570 | $ 29,748 | $ 1,471 | $ 93,110 | $ 1,207,722 |
| 折舊費用 | - | 7,087 | 60,720 | 2,223 | - | 4,598 | 74,628 |
| 處分及報廢 | - | - | ( 11,114) | ( 1,897) | ( 1,471) | ( 1,535) | ( 16,017) |
| 重分類 | - | ( 18,533) | 32,880 | ( 5,948) | - | ( 3,886) | 4,513 |
| 除帳 | - | ( 2,788) | ( 688,878) | ( 16,390) | - | ( 61,049) | ( 769,105) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | $ - | $ 103,589 | $ 359,178 | $ 7,736 | $ - | $ 31,238 | $ 501,741 |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | $ 196,816 | $ 120,718 | $ 114,089 | $ 2,031 | $ - | $ 8,155 | $ 441,809 |

本公司因利息資本化之金額不重大，故未予以資本化。

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 | 10 至 51 年 |
| 機電動力設備 | 10 至 25 年 |
| 附屬建物 | 2 年 |
| 機器設備 | 2 至 20 年 |
| 生財器具 | 2 至 12 年 |
| 運輸設備 | 2 至 9 年 |
| 其他設備 | 2 至 15 年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

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 | | |
| 運輸設備 | $ 1,349 | $ 2,741 |

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 使用權資產之增添 | $ - | $ 2,592 |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 運輸設備 | $ 1,392 | $ 1,752 |

(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 | $ 1,080 | $ 1,392 |
| 非 流 動 | $ 293 | $ 1,373 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 運輸設備 | 1.91%-2.21% | 1.91%-2.21% |

(三) 其他租賃資訊

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 短期租賃費用 | $ 23 | $ 10 |
| 租賃之現金（流出）總額 | ($ 1,454) | ($ 1,807) |

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之辦公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、借　　款

(一) 短期借款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 擔保借款（附註二五） | | |
| 銀行借款 | $ 140,000 | $ 50,000 |
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款 | 35,000 | - |
| | $ 175,000 | $ 50,000 |
| | | |
| 利率區間 | | |
| 銀行借款 | 1.00% | 1.22% |
| 信用額度借款 | 1.27% | - |

(二) 長期借款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 擔保借款（附註二五） | | |
| 銀行抵押借款 | $ 400,000 | $ 384,123 |
| 減：列為1年內到期部分 | ( 10,000) | ( 40,000) |
| | $ 390,000 | $ 344,123 |
| 利率區間 | | |
| 銀行抵押借款 | 1.15% | 1.27% |

銀行抵押借款係以本公司不動產、廠房及設備擔保。

110 年度銀行抵押借款係自 111 年 12 月起按季攤還至 115 年 9 月。

十五、其他應付款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付薪資 | $ 24,187 | $ 19,577 |
| 應付設備款 | 4,889 | 8,796 |
| 應付勞務費 | 1,090 | 1,340 |
| 其　　他 | 12,805 | 9,769 |
| | $ 42,971 | $ 39,482 |

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表確定福利計畫之金額列示如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | $ 24,486 | $ 21,962 |
| 計畫資產公允價值 | ( 5,616) | ( 4,786) |
| 淨確定福利負債 | $ 18,870 | $ 17,176 |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---|---|---|---|
| 109 年 1 月 1 日餘額 | $ 72,703 | ($ 32,198) | $ 40,505 |
| 當期服務成本 | 118 | - | 118 |
| 利息費用（收入） | 538 | ( 245) | 293 |
| 認列於損益 | 656 | ( 245) | 411 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產之報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | ( 1,155) | ( 1,155) |
| 精算損失 | | | |
| －人口統計假設變動 | 709 | - | 709 |
| －財務假設變動 | 2,041 | - | 2,041 |
| －經驗調整 | ( 20,996) | - | ( 20,996) |
| 認列於其他綜合損益 | ( 18,246) | ( 1,155) | ( 19,401) |
| 雇主提撥 | - | ( 4,339) | ( 4,339) |
| 計畫資產支付數 | ( 33,151) | 33,151 | - |
| | ( 33,151) | 28,812 | ( 4,339) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | $ 21,962 | ($ 4,786) | $ 17,176 |
| | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 21,962 | ($ 4,786) | $ 17,176 |
| 利息費用（收入） | 116 | ( 41) | 75 |
| 認列於損益 | 116 | ( 41) | 75 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產之報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | ( 273) | ( 273) |
| 精算損失 | | | |
| －人口統計假設變動 | 783 | - | 783 |
| －財務假設變動 | 102 | - | 102 |
| －經驗調整 | 5,907 | - | 5,907 |
| 認列於其他綜合損益 | 6,792 | ( 273) | 6,519) |
| 雇主提撥 | - | ( 4,900) | ( 4,900) |
| 計畫資產支付數 | ( 4,384) | 4,384 | - |
| | ( 4,384) | ( 516) | ( 4,900) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 24,486 | ($ 5,616) | $ 18,870 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 折 現 率 | 0.50% | 0.53% |
| 薪資預期增加率 | 3.00% | 3.00% |
| 離 職 率 | 0.50%~11.50% | 0.50%~11.50% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 折 現 率 | | |
| 增加 0.25% | ($ 860) | ($ 917) |
| 減少 0.25% | $ 901 | $ 964 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | $ 865 | $ 883 |
| 減少 0.25% | ($ 830) | ($ 846) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 預期 1 年內提撥金額 | $ 4,944 | $ 2,162 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 14.3年 | 5年 |

十七、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） | 110,000 | 110,000 |
| 額定股本 | $1,100,000 | $1,100,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（仟股） | 79,400 | 79,400 |
| 已發行股本 | $ 794,004 | $ 794,004 |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因認列對子公司所有權權益變動數所產生之資本公積，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，公司決算如有盈餘，應先依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，先提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘連同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註十九、(五)員工酬勞及董事酬勞。

本公司為考量未來長期營運規劃、資金需求及股東權益之影響，本公司股利之分配，其現金股利部分不得低於當年度分配股利總額之 10%，如現金股利低於每股 0.1 元，則改以股票股利發放。

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

本公司於 110 年 8 月 24 日及 109 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 109 年及 108 年度虧損撥補案。

有關 110 年度之虧損撥補案尚待預計於 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

十八、收　　入

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷售收入 | $ 545,433 | $ 376,068 |

(一) 客戶合約之說明

商品係以合約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 109年1月1日 |
|---|---|---|---|
| 應收票據及帳款總額（附註九） | $ 137,720 | $ 112,560 | $ 159,846 |

十九、繼續營業單位淨利（損）

(一) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 技術服務收入 | $ 14,817 | $ 14,763 |
| 股利收入 | 543 | 326 |
| 租金收入 | 467 | 1,056 |
| 補助款收入 | 55 | - |
| 其他收入 | 3,017 | 5,154 |
| | $ 18,899 | $ 21,299 |

(二) 其他利益及損失

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | $ 8,513 | $ 4,075 |
| 淨外幣兌換損失 | ( 1,488) | ( 3,978) |
| 處分待出售非流動資產利益 | - | 29,577 |
| 其　　他 | ( 483) | 827 |
| | $ 6,542 | $ 30,501 |

(三) 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 | $ 45,726 | $ 64,787 |
| 營業費用 | 10,563 | 11,593 |
| | $ 56,289 | $ 76,380 |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 12 | $ 26 |
| 營業費用 | 1,473 | 928 |
| | $ 1,485 | $ 954 |

(四) 員工福利費用

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | $ 6,460 | $ 6,625 |
| 確定福利計畫 | 75 | 411 |
| 其他員工福利 | 192,525 | 179,596 |
| 員工福利費用合計 | $ 199,060 | $ 186,632 |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 144,218 | $ 147,733 |
| 營業費用 | 54,842 | 38,899 |
| | $ 199,060 | $ 186,632 |

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 7%提撥員工酬勞及不高於 5%提撥董監事酬勞。110 及 109 年度均為累積盈虧，是以未估列員工酬勞及董監事酬勞。

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。

## 二十、所 得 稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 1,390 | $ 1,370 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 6,839 | ( 4,986) |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | $ 8,229 | ($ 3,616) |

會計所得與所得稅利益之調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 稅前淨利（損） | $ 34,735 | ($ 67,784) |
| 稅前淨利（損）按法定稅率計算之所得稅費用（利益） | $ 6,947 | ($ 13,556) |
| 稅上不可減除之費損 | - | 12 |
| 免稅所得 | ( 108) | ( 293) |
| 境外所得不得扣抵之稅額 | 1,390 | 1,370 |
| 未認列之虧損扣抵 | - | 8,851 |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | $ 8,229 | ($ 3,616) |

### (二) 本年度所得稅資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 本年度所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | $ 24 | $ 156 |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

| | 年初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他綜合損益 | 年底餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損失 | $ 434 | ($ 360) | $ - | $ 74 |
| 聯屬公司間淨未實現銷貨毛利 | 5,527 | ( 687) | - | 4,840 |
| 退休金超限 | 3,393 | ( 966) | 1,304 | 3,731 |
| 虧損扣抵 | 29,527 | 7,705 | - | 37,232 |
| | $ 38,881 | $ 5,692 | $ 1,304 | $ 45,877 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 被投資公司未實現投資收益 | $ 59,285 | $ 10,396 | $ - | $ 69,681 |
| 土地增值稅 | 31,593 | - | - | 31,593 |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | 3,772 | 2,135 | - | 5,907 |
| | $ 94,650 | $ 12,531 | $ - | $ 107,181 |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損失 | $ 469 | ($ 35) | $ - | $ 434 |
| 聯屬公司間淨未實現銷貨毛利 | 3,106 | 2,421 | - | 5,527 |
| 退休金超限 | 8,058 | ( 785) | ( 3,880) | 3,393 |
| 虧損扣抵 | 16,249 | 13,278 | - | 29,527 |
| | $ 27,882 | $ 14,879 | ($ 3,880) | $ 38,881 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 被投資公司未實現投資收益 | $ 53,004 | $ 6,281 | $ - | $ 59,285 |
| 未實現兌換利益 | 160 | ( 160) | - | - |
| 土地增值稅 | 31,593 | - | - | 31,593 |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | - | 3,772 | - | 3,772 |
| | $ 84,757 | $ 9,893 | $ - | $ 94,650 |

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵金額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 虧損扣抵 | | |
| 115 年度到期 | $ 35,329 | $ 35,329 |
| 116 年度到期 | 42,539 | 42,539 |
| 117 年度到期 | 71,355 | 71,355 |
| 118 年度到期 | 109,439 | 109,439 |
| 119 年度到期 | 43,933 | 43,933 |
| | $ 302,595 | $ 302,595 |

(五) 未使用虧損扣抵

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|---|---|
| $ 24,773 | 111 |
| 56,471 | 114 |
| 35,329 | 115 |
| 42,539 | 116 |
| 71,355 | 117 |
| 109,439 | 118 |
| 108,892 | 119 |
| 37,986 | 120 |
| $ 486,784 | |

(六) 所得稅核定情形

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

二一、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 歸屬於本公司業主之淨利（損） | $ 26,506 | ($ 64,168) |

股　　數　　單位：仟股

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數 | $ 79,400 | $ 78,907 |

二二、資本風險管理

本公司之資本結構管理策略，係基於現行營運產業特性、未來成長性及發展藍圖，計算其所需營運資金及長期發展之各項資產規模等，作出整體性規劃，並考量外部環境變動、產業景氣循環波動等風險因素，並確保集團內各投資企業能夠在繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬及維持最適當資本結構。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本及風險，及透過資產負債比例對資金進行監控，以採用審慎之風險管理策略。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|---|---|---|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內興櫃股票 | $ 7,341 | $ - | $ - | $ 7,341 |
| 國內未上市（櫃）股票 | - | - | 1,301 | 1,301 |
| | $ 7,341 | $ - | $ 1,301 | $ 8,642 |

109 年 12 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|---|---|---|---|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內興櫃股票 | $ - | $ - | $ 1,969 | $ 1,969 |
| 國內未上市（櫃）股票 | - | - | 543 | 543 |
| | $ - | $ - | $ 2,512 | $ 2,512 |

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |
|---|---|
| | 權益工具 |
| 年初餘額 | $ 2,512 |
| 認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益) | 6,130 |
| 轉出第 3 等級 | ( 7,341) |
| 年底餘額 | $ 1,301 |

109 年度

| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |
|---|---|
| | 權益工具 |
| 年初餘額 | $ 3,080 |
| 認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益) | ( 568) |
| 年底餘額 | $ 2,512 |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內興櫃及非上市櫃股票係採市場法評估。

(三) 金融工具之種類

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | $ 180,577 | $ 170,666 |
| 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 | 8,642 | 2,512 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 724,201 | 530,007 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2： 餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益、應收帳款、借款、租賃負債及應付帳款。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，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(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。本公司之銷售額中約有 28%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 28%非以功能性貨幣計價。本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

<u>敏感度分析</u>

本公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表

示當新台幣相對於各相關貨幣貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

| | 美元之影響 | | 日圓之影響 | |
|---|---|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 損益 | ($ 358) | ($ 573) | ($ 4) | $ - |

| | 人民幣之影響 | |
|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 |
| 損益 | ($ 96) | ($ 175) |

上表所列外幣對損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元、日圓及人民幣計價應收付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，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 |
|---|---|---|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 一金融資產 | $ - | $ 20,989 |
| 一金融負債 | 1,373 | 2,765 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 一金融資產 | 36,858 | 54,347 |
| 一金融負債 | 575,000 | 434,123 |

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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 年度之稅前淨利將減少／增加 5,381 仟元，主因為本公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 年度之稅前淨損將減少／增加 3,798 仟元，主因為本公司之變動利率存款及變動利率借款淨部位。

(3) 其他價格風險

本公司因持有國內興櫃及未上市（櫃）普通股而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司未積極交易該等投資，但指派相關人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，110 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 86 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 25 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。

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。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

110 年 12 月 31 日

| | 要求即付或短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 |
|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | $ 53,222 | $ 57,212 | $ 13,980 | $ - |
| 租賃負債 | 108 | 217 | 770 | 294 |
| 浮動利率工具 | 537 | 1,074 | 14,833 | 404,932 |
| | $ 53,867 | $ 58,503 | $ 29,583 | $ 405,226 |

109 年 12 月 31 日

| | 要求即付或短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 |
|---|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | $ 30,809 | $ 34,749 | $ 10,149 | $ - |
| 租賃負債 | 170 | 244 | 1,017 | 1,389 |
| 浮動利率工具 | 457 | 10,915 | 83,831 | 353,867 |
| | $ 31,436 | $ 45,908 | $ 94,997 | $ 355,256 |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(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（每年重新檢視） | | |
| －已動用金額 | $ 35,000 | $ - |
| －未動用金額 | 125,000 | 150,000 |
| | $ 160,000 | $ 150,000 |
| 有擔保銀行借款額度（每年重新檢視） | | |
| －已動用金額 | $ 553,424 | $ 440,607 |
| －未動用金額 | 186,576 | 209,393 |
| | $ 740,000 | $ 650,000 |

二四、關係人交易

本公司之母公司為健策精密工業股份有限公司，於 110 年 12 月 31 日持有本公司普通股 37.78%。

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 |
|---|---|
| 健策精密工業股份有限公司（健策公司） | 本公司之母公司（註1） |
| 金利全球有限公司（金利全球） | 本公司之子公司 |
| 嘉興金利精密電子有限公司（嘉興金利公司） | 本公司之孫公司 |
| 建德工業股份有限公司（建德公司） | 實質關係人（本公司之董事） |
| 建信投資股份有限公司（建信投資） | 實質關係人（本公司之董事） |
| 株式會社鈴木 | 實質關係人（本公司之董事） |
| 深圳朝氣投資集團有限公司（深圳朝氣公司） | 實質關係人（該公司之高階主管與子公司負責人同一人）（註2） |

註 1：自 109 年 1 月起自實質關係人改為本公司之母公司。

註 2：自 109 年 8 月起因子公司負責人變更完成，故不屬實質關係人。

(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 | 母公司 | $ 89,576 | $ 1,658 |
| | 孫公司 | 2,679 | 3,095 |
| | | 92,255 | 4,753 |
| 加工收入 | 母公司 | 40,738 | 30,212 |
| | | $ 132,993 | $ 34,965 |

與關係人間之交易價格及貨款收取條件，均與非關係人無明顯差異。

(三) 進　　貨

| 關係人類別 | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 11,402 | $ 385 |
| 孫公司 | 1,570 | 1,181 |
| 實質關係人 | 6 | 3 |
| | $ 12,978 | $ 1,569 |

與關係人間之交易價格及貨款支付條件，均與非關係人無明顯差異。

(四) 應收關係人款項

| 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 | 母公司 | | |
| | 健策精密公司 | $ 37,205 | $ 3,204 |
| | 孫公司 | | |
| | 嘉興金利公司 | 302 | 507 |
| | | $ 37,507 | $ 3,711 |
| 其他應收款（帳列其他流動資產） | 母公司 | $ 7,029 | $ 136 |

應收關係人款項未收取保證。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收關係人款項之備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應付帳款 | 母公司 | $ 5,279 | $ 92 |
| | 孫公司 | 218 | 357 |
| | 實質關係人 | - | 24 |
| | | $ 5,497 | $ 473 |
| 其他應付款 | 母公司 | $ 2,692 | $ 1,048 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

| 關係人類別／名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 1,771 | $ - |

(七) 其他關係人交易

1. 製造費用

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|---|
| 其他費用 | 母公司 | $ 147 | $ 1,298 |
| | 實質關係人 | 260 | 110 |
| | | $ 407 | $ 1,408 |

2. 營業費用

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|---|
| 勞務費用 | 母公司 | $ 5,853 | $ 5,714 |

3. 營業外收入及支出

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|---|
| 服務費收入 | 孫公司 | | |
| | 嘉興金利公司 | $ 14,817 | $ 14,763 |
| 其他收入 | 母公司 | $ 2,579 | $ 1,188 |
| | 孫公司 | - | 132 |
| | | $ 2,579 | $ 1,320 |
| 其他支出 | 母公司 | $ 862 | $ - |

(八) 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 | 取得價款 109年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 3,586 | $ 99 |

(九) 處分之不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 處分價款 110年度 | 處分價款 109年度 | 處分(損)益 110年度 | 處分(損)益 109年度 |
|---|---|---|---|---|
| 母公司 | $ 3,419 | $ - | $ 2,890 | $ - |

(十) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租廠房及機器設備之使用權予母公司健策公司，租賃期間為 1 年。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 0 仟元及 444 仟元。110 及 109 年度認列之租賃收入分別為 444 仟元及 962 仟元。

與關係人間之租賃契約，係依約定價格議定租金，並依約定方式收款，其價格及付款條件均與非關係人相當。

(十一) 取得其他資產

| 關係人類別 | 帳列項目 | 取得價款 110年度 | 取得價款 109年度 |
|---|---|---|---|
| 母公司 | 無形資產 | $ 749 | $ - |
| 實質關係人 | 無形資產 | $ 183 | $ - |

(十二) 主要管理階層薪酬

| | 110年度 | 109年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 3,886 | $ 3,890 |
| 退職後福利 | 98 | 108 |
| | $ 3,984 | $ 3,998 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構作為短期銀行借款額度、長期銀行借款額度及進口貨物之關稅擔保：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 310,878 | $ 316,590 |

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 13,424 仟元及 6,484 仟元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

110 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 外幣資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 1,483 | 27.68<br>（美元：台幣） | $ 41,049 |
| 人民幣 | 2,206 | 4.344<br>（人民幣：台幣） | 9,583 |
| 日圓 | 2,806 | 0.2405<br>（日圓：台幣） | 675 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之子公司 | | | |
| 美元 | 22,390.61 | 27.68<br>（美元：台幣） | 619,772 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 189 | 27.68<br>（美元：台幣） | 5,232 |
| 日圓 | 1,321 | 0.2405<br>（日圓：台幣） | 318 |

109 年 12 月 31 日

| | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 外幣資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 2,013 | 28.48<br>（美元：台幣） | $ 57,330 |
| 人民幣 | 4,073 | 4.377<br>（人民幣：台幣） | 17,828 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | |
| 美元 | 135 | 28.48<br>（美元：台幣） | 3,855 |
| 採權益法之子公司 | | | |
| 美元 | 16,988 | 28.48<br>（美元：台幣） | 483,827 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 人民幣 | 82 | 4.377<br>（人民幣：台幣） | 359 |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|---|---|---|---|---|
| 功能性貨幣 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換（損）益 | 功能性貨幣兌表達貨幣 | 淨兌換（損）益 |
| 美元 | 27.68（美元：新台幣） | ($ 1,235) | 29.48（美元：新台幣） | ($ 3,828) |
| 日圓 | 0.2405（日圓：新台幣） | ( 74) | 0.2763（日圓：新台幣） | ( 27) |
| 其他 | | ( 179) | | ( 123) |
| | | ($ 1,488) | | ($ 3,978) |

二八、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. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯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：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：附表五。

(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、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

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：附註二四、附表三及四。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當期利息總額。

(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。

(四) 主要股東資訊：

股權比例 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

金利精密工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：新台幣仟元

| 編號 | 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之限額（註1） | 本年度最高背書保證餘額（註3） | 年底背書保證餘額（註3） | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%） | 背書保證最高限額（註2） | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 公司名稱 | 關係（註4） | | | | | | | | | | | |
| 0 | 金利精密工業股份有限公司 | 南通金贊精密電子有限公司 | (2) | $ 120,834 | $ 99,872<br>( 3,500 仟美元) | $ 96,880<br>( 3,500 仟美元) | $ 41,520<br>( 1,500 仟美元) | $ - | 16.04 | $ 241,669 | Y | N | Y | — |

註 1：係依金利公司最近期財務報表淨值之 20%為限額。

註 2：係依金利公司最近期財務報表淨值之 40%為限額。

註 3：係經董事會決議通過之背書保證額度。

註 4：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4) 公司直接或及間接持有表達權股份達 90%以上之子公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

金利精密工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 年底 | | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例（%） | 公允價值 | |
| 金利精密工業股份有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 建德工業股份有限公司 | 實質關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 271,575 | $ 7,341 | 0.28 | $ 7,341 | 註 1 |
| | 超棒生技股份有限公司 | － | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 78,418 | 1,301 | 1.97 | 1,301 | 註 1 |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：無提供擔保、質押借款或其他受限制之情形。

註 3：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及六。

金利精密工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

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 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不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 杭州科明電子有限公司 | 子公司具重大影響之投資者之子公司 | 銷貨 | $ 661,516 | 71% | 月結60天 | $ - | — | $ 184,055 | 79% | — |
| 金利精密工業股份有限公司 | 健策精密工業股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 130,314 | 24% | 月結30天 | - | — | 37,205 | 28% | — |

金利精密工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 杭州科明電子有限公司 | 具重大影響之投資者之子公司 | $ 184,055 | 3.78 | $ - | — | $ 143,393 | $ - |

金利精密工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

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 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 | | 年底持有 | | | 被投資公司本年度損益 | 本年度認列之投資損益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 年底 | 年初 | 股數 | 比例（%） | 帳面金額 | | | |
| 金利精密工業股份有限公司 | 金利國際科技有限公司(BVI) | P.O.Box 3321, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 投資控股 | $ 393,599 | $ 310,199 | 12,779 仟股 | 100 | $ 619,772 | $ 51,972 | $ 51,979 | 註 1、2 |
| | 金利全球有限公司(BVI) | DRAKE CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 國際貿易業務 | 32 | 32 | 0.001 仟股 | 100 | - | - | | 註 1 |

註 1：係被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：差額係 7 仟元係逆流交易影響數。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

金利精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

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，係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本年年初自台灣匯出累積投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 匯出 | 本年度匯出或收回投資金額 收回 | 本年度年底自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本年度損益（註1） | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本年度認列投資損益（註1） | 年底投資帳面價值 | 截至年底止已匯回投資收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 嘉興金利精密電子有限公司 | 精密模具、電子零組件之製造加工及買賣業務 | $ 229,882<br>( 8,305 仟美元) | 透過第三地區之金利國際公司再投資大陸 | $ 125,418<br>( 4,531 仟美元) | $ - | $ - | $ 125,418<br>( 4,531 仟美元) | $ 82,851<br>( 2,958 仟美元) | 66.60% | $ 55,178<br>( 1,970 仟美元) | $ 400,419<br>( 14,466 仟美元) | $ 193,252 |
| 南通金贊精密電子有限公司 | 半導體、光電、汽車材料研發及生產 | 221,440<br>( 8,000 仟美元) | 透過第三地區之金利國際公司再投資大陸 | 138,400<br>( 5,000 仟美元) | 83,040<br>( 3,000 仟美元) | - | 221,440<br>( 8,000 仟美元) | ( 2,969)<br>( -106 仟美元) | 100% | ( 2,969)<br>( -106 仟美元) | 220,665<br>( 7,972 仟美元) | - |

| 大陸被投資公司名稱 | 年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---|---|---|---|
| 嘉興金利公司 | $ 125,418（4,531 仟美元） | $ 153,098（ 5,531 仟美元） | $ 481,916 |
| 南通金贊公司 | $ 221,440（8,000 仟美元） | $ 276,800（10,000 仟美元） | |

註 1：係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 2：除本年度認列之投資損益係以 110 年度平均匯率計算外，餘係以 110 年 12 月 31 日之即期匯率計算。

金利精密工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|---|---|---|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 健策精密工業股份有限公司 | 30,000,000 | 37.78% |
| 建德工業股份有限公司 | 8,347,212 | 10.51% |
| 株式會社鈴木 | 6,898,553 | 8.68% |

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

金利精密工業股份有限公司

董事長：趙永昌

優風 承印
EU FON (02) 2225-1430