

股票代號：3585



聯致科技股份有限公司

Advance Materials Corporation

109 年度 年報

中華民國一一〇年三月十五日刊印

年報查詢網址：

金管會指定之資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw/>

公司揭露年報相關資料：<http://www.amcorp.com.tw/>

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

姓名及職稱：蘇連芳 財會主管

電話：(03) 324-6000 ext.5528

電子郵件信箱：tim@amcorp.com.tw

代理發言人

姓名及職稱：鄧惠文 財務課副理

電話：(03) 324-6000 ext.5900

電子郵件信箱：nicole@amcorp.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

單位	地址	電話
總公司	桃園市蘆竹區南山路二段 498 之 2 號	(03) 324-6000
南山廠	桃園市蘆竹區南山路二段 498 之 2 號	(03) 324-6000
楊梅廠	桃園市楊梅區新農街二段 209 巷 168 號	(03) 431-5168

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市信義路四段 236 號 3 樓

電話：(02)2326-8818

網址：<http://www.honsec.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：吳漢期會計師、王國華會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.com>

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.amcorp.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	31
五、更換會計師資訊	31
六、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	31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形	32
八、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	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比例	34
肆、募資情形	35
一、資本及股份	35
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
七、資金運用計劃執行情形	40
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工資料	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54

六、重要契約：	56
陸、財務概況	57
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見	57
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	64
四、最近年度財務報告	65
五、最近年度經會計師查核之個體財務報告	135
六、公司及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，其對本公司財務狀況之影響	206
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	206
一、財務狀況	206
二、財務績效	207
三、現金流量	208
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	209
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：	209
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	209
七、其他重要事項	213
捌、特別記載事項	214
一、關係企業相關資料：	214
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	216
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	216
四、其他必要補充說明事項	216
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	216

壹、致股東報告書

109 年度營業報告書

(一) 109 年度營業結果

1. 營業計畫實施成果(合併報表)

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	109 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入	569,670	544,493	-25,177	-4
營業毛利	50,252	59,095	8,843	18
營業損益	-44,141	-28,863	15,278	-35
營業外收入及支出	-2,162	-14,214	-12,052	557
稅前淨利	-46,303	-43,077	3,226	-7
本期淨利(損)	-45,195	-42,684	2,511	-6

2. 預算執行情形

本公司 109 年度並未對外公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

3. 財務收支及獲利能力分析

年度 項目	108 年度	109 年度
	資產報酬率(%)	-2.34	-2.51
股東權益報酬率(%)	-3.25	-3.13
營業利益佔實收資本比率(%)	-3.52	-2.46
稅前純益佔實收資本比率(%)	-3.94	-3.66
純益率(%)	-7.93	-7.84
稅後每股盈餘(元)	-0.35	-0.37

(二) 110 年度營業計畫概要

1. 經營方針

- I. 提升年營業額
- II. 新產品推廣
- III. 降低呆滯庫存
- IV. 降低生產升本及提升獲利
- V. 強化人力資源效益

2. 預期銷售數量及其依據

109 年是 5G 相關產業高成長的一年所衍生電子材料高階化需求以及隨著蘋果傳出 110 年將在 iPad 及 Macbook 導入 Mini LED 面板，使非蘋陣營也正不落人後，包括華為、任天堂..等皆開始規劃導入使用 Mini LED 之產品材料與 5G 材料。本公司 110 年營運成長主軸將持續圍繞在應用於 Mini LED 上..等相關領域的關鍵材

料，如『白色乾膜防焊與白色基材』、『熱塑型碳纖維複合材料』、『不流膠黏合膠片(PP)產品與純膠』、『5G 防焊油墨』、『5G 純膠』與『5G RCC』等產品。

3. 重要之產銷政策

以滿足客戶少量多樣及特定生產技術之需求，極力配合客戶要求之交期，且積極開拓市場供應產品為利基導向並符合世代潮流且具多元性，其推行政策如下。

I. 行銷策略：

- A. 改善產品及客戶群結構，以提昇獲利及降低競爭壓力
- B. 積極開發新市場與新客戶，分散風險
- C. 建立客戶與供應商之長期合作關係
- D. 國際行銷人才之建置，將可對資源整合及產能運用作更有彈性之擘畫，以提高公司整體效益

II. 生產政策：

- A. 施行 TQM 系統培養員工多能工，提升員工產值提昇競爭力
- B. 關鍵製程標準化，提升品質、效率與成本

(三) 未來公司發展策略

本公司以前瞻性技術與創新應用的研發，以市場需求導向積極調整產品結構，開發多元應用與客戶群，持續專注發展高毛利產品，並藉由本公司既有通路與製程協助國內、外客戶前瞻性技術與材料應用。藉以整曲終端客戶認證以擴大產品市佔，本公司未來發展策略如下：

1. 持續藉由專利布局與客戶合作方式積極拓展
2. 積極開發客製化產品與拓展產品種類，提供客戶多樣化產品與即時的產品需求及服務，鞏固既有客戶關係，並進行新客戶之開發，持續擴大銷售及市場佔有率。
3. 強化 Service Team、建立彈性生產系統，縮短交期，以因應市場擴展及彈性量產之需求，提供全方位客戶服務。
4. 與上下游廠商維持良好合作夥伴關係，使合作廠商能充份配合，產品成本更具競爭力，銷售網路更暢通。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 同業競爭：

本公司產能規模相較同業為小，產品售價調整自主性低，在面對上游主要原物料售價波動，相對於產品成本轉嫁的機率和速度，將直接影響公司獲利表現。因此，本公司落實執行市場區隔，降低或停售無利基之產品，並提高附加價值高之高階利基產品營收比率，以提高獲利。

2. 法規環境

本公司 109 年修訂並落實執行環保作業相關 SOP 以提升並改善作業環境，防止對環境之汙染。

3. 總體經營環境之影響

展望未來，就整體大環境而言，雖然歷經了疫情超過一年的洗禮，企業組織或個人大致上已調整出持續往前行的運作模式，但 2021 年初新冠疫情隨變種病毒持續延燒，面對第三波疫情席捲而來對於整體終端需求的影響程度仍有很高的不確定性。然而，隨著 5G 相關產業高成長對於 5G 手機滲透率的提升有所助益外，新世代面板技術 Mini LED 也在國際大廠陸續傳出推行與導入，對於本公司營運效益之提升


亦有所助益。總而言之，本公司同時面臨正反因素的交互影響雖無可避免，對於全球經濟環境之影響將再進一步觀察及隨時採取因應。

衷心感謝所有的股東對本公司的支持與愛護，聯致將更積極更努力以創造更好的成績來提升股東價值。

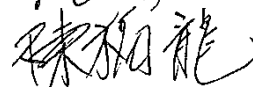
最後謹祝各位

身體健康，萬事如意

董事長



總經理



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 87 年 09 月 07 日

二、公司沿革

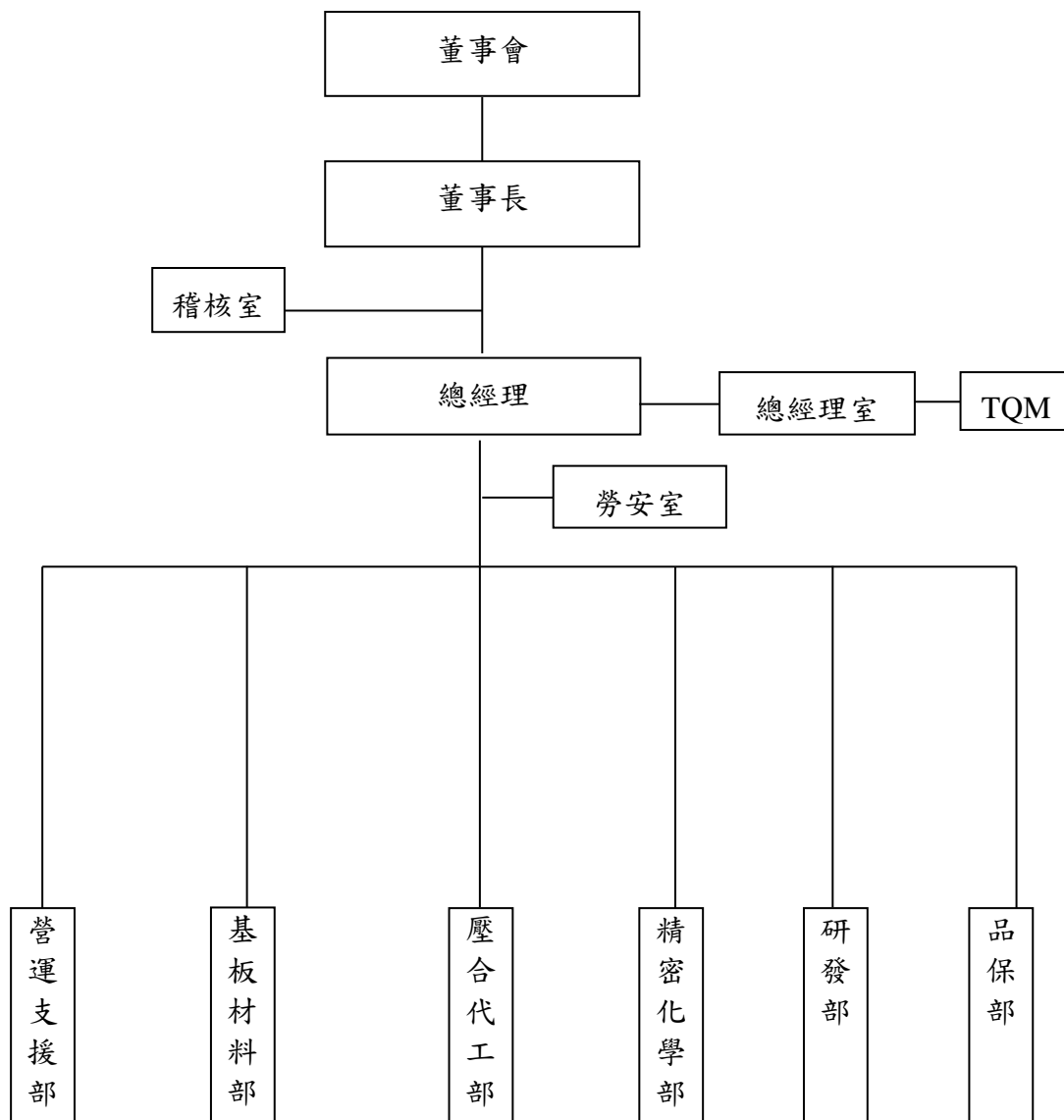
年 度 月 份	重 要 記 事
87 年 09 月	公司正式成立於桃園縣蘆竹鄉，資本額 3 億元。
88 年 05 月	PCB 代工事業處一期建廠完成，月產能 30 萬平方呎(SF)。
88 年 06 月	辦理現金增資 3 億 5 千萬元，資本額達 6 億 5 千萬元。 銅箔基板製造處一期建廠完成，玻璃纖維布月產能為 2,000 捲、銅箔基板月產為 4 萬 5 仟張。
88 年 09 月	PCB 代工事業處二期建廠完成，月產能為 60 萬平方呎(SF)。
90 年 01 月	一. 楊梅廠建廠完成。二. 辦理現金增資 3 億元，資本額達 9 億 5 千萬元。
90 年 02 月	楊梅廠精密化學開始量產。
92 年 06 月	轉投資卓韋光電股份有限公司。
93 年 05 月	與日本互應化學株式會社簽訂技術合作契約。
93 年 06 月	設立 Willy Holdings Ltd. (Samoa)，以投資 Good Advance Group Ltd. (Samoa)，再轉投資聯致互應科技(深圳)有限公司。
93 年 09 月	擴充產能，銅箔基板月產能擴充至 18 萬張、壓合代工月產能擴充至 100 萬平方呎(SF)。
95 年 03 月	辦理現金增資 1 億元，資本額達 10 億 5 千萬元。 增資 Willy Holdings Ltd. (Samoa)，以投資 AMC Holding Ltd. (Samoa)，再轉投資蘇州聯致科技有限公司。
95 年 09 月	辦理盈餘轉增資 5,400 萬元；資本額增為 11 億 400 萬元
95 年 12 月	蘇州聯致科技有限公司開始建廠。
95 年 12 月	營運績效創新高，實績突破貳拾億元。
96 年 01 月	正式導入 TPS (Toyota Production system) 專案，強化公司經營體質。
96 年 08 月	辦理盈餘轉增資 48,383 仟元；資本額增為 1,152,383 仟元。
96 年 09 月	辦理公開發行申報生效。
96 年 10 月	股票於 10 月 25 日登錄興櫃買賣。
97 年 08 月	辦理盈餘轉增資 63,700 仟元；資本額增為 1,216,083 仟元。
98 年 12 月	完成觸控面板製程保護材料開發、無鉛製程 High Tg 基板材料特性改善、無鉛製程基板材料特性改善(Tg \geq 150 $^{\circ}$ C)與高導電度導電銀膠開發。
99 年 10 月	辦理現金增資新台幣 1.5 億元，增資後實收資本額 13.74 億元。
101 年 03 月	辦理營運總部認定，有效期間自 101 年 2 月 24 日至 104 年 2 月 23 日。
102 年 03 月	增資 Willy Holdings Ltd. (Samoa)，以投資 AMC Holding Ltd. (Samoa)，金額為美金 600 萬元。
104 年 01 月	辦理營運總部認定，有效期間自 104 年 1 月 21 日至 107 年 1 月 20 日。
104 年 08 月	增資 AMC MATERIALS Ltd. (Samoa) 美金 250 萬，預計投資深圳聯致電子材料有限公司，金額為美金 200 萬元(投審會已於 104 年 10 月核准)。
105 年 07 月	買回公司庫藏股 6,800,000 股。
105 年 10 月	本公司子公司 AMC Holding Ltd. (Samoa) 辦理減資彌補虧損，減資比率 86.5%。
105 年 11 月	增資 Willy Holdings Ltd. (Samoa) 美金 550 萬元，用以增資 AMC Holding Ltd. (Samoa)，再轉增資蘇州聯致科技有限公司。
105 年 12 月	原擬透過 AMC MATERIALS Ltd. (Samoa) 投資深圳聯致電子材料有限公司，變更計畫為增資東莞市聯致電子科技有限公司(投審會已於 106 年 1 月核准)。
107 年 01 月	辦理營運總部認定，有效期間自 107 年 1 月 5 日至 110 年 1 月 4 日。

年 度 月 份	重 要 記 事
107 年 03 月	本公司 107 年 3 月 15 日董事會通過減資新台幣 137,409,580 元，減少股數 13,740,958 股，俟股東會通過並呈主管機關核准。
107 年 11 月	增資 AMC MATERIALS Ltd. (Samoa) 美金 200 萬，轉投資東莞市聯致電子科技有限公司，金額為美金 200 萬元(投審會已於 108 年 1 月核准)。
107 年 11 月	辦理現金減資新台幣 1.3 億元，減資後實收資本額 12.36 億元。
108 年 09 月	辦理庫藏股減資新台幣 0.61 億元，庫藏股減資後實收資本額 11.75 億元。
109 年 02 月	買回公司庫藏股 5,870,000 股。(108 年 12 月 19 日至 109 年 2 月 18 日)

參、公司治理報告

一、組織系統

1、公司之組織結構



2、各主要部門所營業務

部門別	執 掌 業 務
總經理室	中長期經營發展計畫、年度經營計畫、目標管理推行、經營分析與策略研議、價格政策研議、全面品質管理推動、教育訓練相關事宜及其他相關事項。
稽核室	各部門營運狀況及內部控制之評估與稽核、缺失改善建議及追蹤、內部自評推動、其他有關內部稽核及交辦事項。
TQM	全面品質管理理念、策略及目標，主要藉由高階領導及團隊運作，全員參與，持續改善，達到品質目標及獲得顧客滿意。
勞安室	釐訂職業災害防止計畫、緊急應變計畫，指導有關部門實施規劃、督導各部門辦理勞工安全衛生稽核及管理安全衛生設施之檢點與檢查實施巡視、定期檢查、重點檢查、危害通識及作業環境測定勞工安全衛生教育訓練。
營運支援部	資金調度及運用、預算編製與控制、財務報表編製及分析、出納業務、稅務規劃與申報、固定資產帳務處理、各項交易會計入帳處理及股務相關工作。 行政相關業務、原物料供需規劃與控管及採購作業、資訊及網路相關工作及其他。
基板材料部	Low CTE Non-flow PP 低熱膨脹不流動粘結片、玻璃纖維膠片、銅箔基板生產及製造。
壓合代工部	多層基板壓合代工業務。
精密化學部	防焊油墨、內層用液態蝕刻光阻、基板材料用膠、軟板材料及其他相關化學品調配及生產製造。
研發部	研究發展計畫擬定與執行、新產品開發研究與測試、新材料開發研究與測試。
品保部	進貨品質檢驗、生產品質檢驗、出貨品質檢驗、儀器量規之管制及校正管理、可靠度測試之執行、客戶服務與客戶品質資訊處理及其他有關品保、品檢等事項。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1、董事：

(1)董事資料

110年3月15日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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(仟股)	持股比率	股數(仟股)	持股比率	股數(仟股)	持股比率	股數(仟股)	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	欣興電子(股)公司	男	108.06.20	3	93.04.29	19,175	16.31%	19,175	16.31%	-	-	-	-	淡江大學化學系 華得電子-廠長	註 2	-	-	-	-
		代表人：李長明		108.06.20		93.04.29 (註 1)	-	-	-	-	58	0.05%	-	-						
董事	台灣	欣興電子(股)公司	男	108.06.20	3	93.04.29	19,175	16.31%	19,175	16.31%	-	-	-	-	中國文化大學應用化學碩士	欣興電子副總經理	-	-	-	-
		代表人：張世杰		108.06.20		99.06.24	-	-	-	-	-	-	-							
董事	台灣	宏誠創業投資(股)公	男	108.06.20	3	108.06.20	10,719	9.12%	10,719	9.12%	-	-	-	-	中原大學工業與系統工程學系碩士	宏誠創業投資(股)公司-副總經理 有成精密(股)公司-董事	-	-	-	-
		代表人：劉昌昱		108.06.20		108.06.20	-	-	-	-	-	-	-							
董事	台灣	陳福龍	男	108.06.20	3	105.06.23	1,566	1.27%	1,726	1.47%	1	-	-	-	Case Western Reserve University 高分子博士 工研院材料所組長	註 3	-	-	-	-
獨立董事	台灣	陳壽安	男	108.06.20	3	100.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	註 4	清華大學榮譽講座教授	-	-	-	-
獨立董事	台灣	陳文川	男	108.06.20	3	96.12.05	-	-	-	-	-	-	-	-	註 5	新漢電腦-董事 福納米應材-副總經理 金山電子(股)公司-薪酬委員	-	-	-	-
獨立董事	台灣	黃財旺	男	108.06.20	3	102.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學電子工程系 陞達半導體(股)公司董事長暨總經理、 台灣凱為半導體科技有限公司董事長暨 總經理	矽統科技(股)獨立董事暨薪酬委員 鈺偉科技(股)薪酬委員 笙泉科技(股)董事	-	-	-	-

註 1：96年6月21日至99年6月20日並無擔任本公司董事。

註 2：欣興電子-資深專案特助；WILLY HOLDINGS LIMITED-董事長；AMC HOLDING LIMITED-董事長；蘇州聯致科技(股)公司-董事長；群滋科技股份有限公司-董事、鈺順材料股份有限公司-董事長。

註 3：蘇州聯致科技(股)公司-董事長兼總經理、永眾科技股份有限公司-董事、鈺順材料股份有限公司-執行長兼董事、Unimax C. P. I. 董事、AMC MATERIALS LIMITED-董事長、
東莞市聯致電子科技(股)有限公司-董事長。

註 4：美國華盛頓大學化工系博士1969，清華大學前瞻物質基礎與應用科學中心主任2010-2017，清華大學化工系主任1979-1982，W. R. Grace & Co., Research Scientist, 1970-1973 UniRoyal Inc., Senior Chemist, 1969-1970

註 5：東吳大學會計系、台灣金山電子產品開發副總經理、台灣金山電子財務副總經理、同泰電子科技財務處協理、惟達電公司總管理處副總經理、聲寶公司成本會計。

(2)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
欣興電子股份有限公司 (註：持股基準日為民國 109 年 7 月 21 日除息基準日。)	聯華電子股份有限公司	13.03%
	新制勞工退休基金	4.77%
	舊制勞工退休基金	2.74%
	匯豐台灣託管摩根士丹利國際有限公司專戶	2.58%
	焱元投資股份有限公司	1.99%
	臺灣銀行保管小額世界基金公司投資專戶	1.98%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1.65%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.46%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.39%
	花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	1.18%
宏誠創業投資股份有限公司	聯華電子股份有限公司	100.00%

(3)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例%
聯華電子股份有限公司 (註：持股基準日為 109 年 4 月 12 日股東常會停止過戶日)	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶	5.63%
	迅捷投資股份有限公司	3.61%
	南山人壽保險(股)公司	2.60%
	矽統科技(股)公司	2.33%
	焱元投資(股)公司	1.64%
	新制勞工退休基金	1.60%
	國泰人壽保險(股)公司	1.54%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.46%
	匯豐銀行託管普信保險有限公司投資專戶	1.24%
	摩根大通銀行託管 A B P 退休基金投資專戶	1.15%
焱元投資股份有限公司 (註：持股基準日為 109 年 12 月 31 日)	矽品投資股份有限公司	32.2%
	聯華電子股份有限公司	30.9%
	欣興電子股份有限公司	13.4%
	京元電子股份有限公司	16.8%
	矽格股份有限公司	4.0%

(4)董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事：

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	商 務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法 官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商 務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
欣興電子(股)公司 代表人：李長明			✓			✓	✓				✓	✓	✓		✓		-
欣興電子(股)公司 代表人：張世杰			✓		✓	✓	✓				✓	✓	✓		✓		-
宏誠創業投資(股)公 司 代表人：劉昌昱			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓		-
陳福龍			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳壽安	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳文川			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃財旺			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

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

2、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

110年3月15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 (註3)
					股數 (仟股)	持股比 率	股數 (仟股)	持股比 率	股數 (仟股)	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	陳福龍	男	87/10/1	1,726	1.47%	1	0.00%	-	-	Case Western Reserve University 高分子博士 工研院材料所組長	永眾科技(股)公司董事 蘇州聯致科技有限公司董事、總經理 Unimax C.P.I 董事 鈺順材料股份有限公司-執行長兼董事 AMC MATERIALS LIMITED-董事長、 東莞市聯致電子科技有限公司-董事長	-	-		
營運支援部 協理	台灣	蘇連芳	男	91/11/1	85	0.07%	48	0.04%	-	-	元智大學管理研究所碩士 國產汽車(股)公司 柏拉圖電子(股)公司	蘇州聯致有限公司董事 欣揚投資(股)公司監察人	-	-		
壓合代工部 協理	台灣	謝智仁	男	104/5/1	88	0.08%	-	-	-	-	中原大學工業工程系 學 士 華通電腦股份有限公司 生產課長	-	-			

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。具配偶或二親等以內關係之經理人

3、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：(1)董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	欣興電子(股)公司 代表人：李長明	-	-	-	-	-	-	20	25	(0.048)	(0.060)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.048)	(0.060)	-
董事	欣興電子(股)公司 代表人：張世杰	-	-	-	-	-	-	15	15	(0.036)	(0.036)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.036)	(0.036)	-
董事	陳福龍	-	-	-	-	-	-	20	25	(0.048)	(0.060)	1813	1813	106	106	-	-	-	-	(4.68)	(4.69)	-
董事	宏誠創業投資(股)公司 代表人：劉昌昱	-	-	-	-	-	-	20	20	(0.048)	(0.048)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.048)	(0.048)	-
獨立董事	陳壽安	480	480	-	-	-	-	20	20	(1.21)	(1.21)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.21)	(1.21)	-
獨立董事	陳文川	480	480	-	-	-	-	20	20	(1.21)	(1.21)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.21)	(1.21)	-
獨立董事	黃財旺	480	480	-	-	-	-	20	20	(1.21)	(1.21)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.21)	(1.21)	-
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：考量獨立董事參與薪資報酬委員會、審計委員會及董事會之討論，對公司營運參與程度及貢獻價值高，按月給付之固定酬勞。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：本公司109年度個體及合併報表之稅後純損為新台幣41,442仟元及42,684仟元，故以個別揭露，無須填列酬金級距表。

註2：係109年度支付獨立董事之報酬。

註3：係109年度虧損撥補案股東會前經第八屆第八次董事會通過擬不配發董事酬勞。

註4：係109年度支付董事之相關業務執行費用。

註5：係109年度個體報表之稅後純損。

註6：係擔任總經理薪資。

(2) 監察人之酬金

本公司自 102 年 6 月 21 日起，設置審計委員會取代監察人制度，故不適用。

(3) 總經理、副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)(註 1)		退職退休金(B)(註 2)		獎金及特支費等等(C)(註 3)		員工酬勞金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 5)		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	陳福龍	1,609	1,609	106	106	204	204	0	0	0	0	4.63%	4.63%	0

註 1：係 109 年度支付之報酬。

註 2：係 109 年度提撥至政府機關之金額。

註 3：係 109 年度獎金及特支費等。

註 4：係 109 年度虧損撥補案股東會前經第八屆第八次董事會通過擬不配發董事酬勞。

註 5：係 109 年度之稅後純損新台幣 41,442 仟元。

註 6：本公司目前並未設置副總經理。

(4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元/仟股

	職稱	姓名	現金金額(註 A)	股票金額(註 A)	總計	總額占稅後純益之比例(%) (註 B)
經理人	總經理	陳福龍	0	0	0	0
	營運支援部協理	蘇連芳				
	壓合代工部協理	謝智仁				

註 A：係 109 年度虧損撥補案股東會前經第八屆第八次董事會通過擬不配發董事酬勞

註 B：係 109 年度之稅後純損新台幣 41,442 仟元。

4、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純(損)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) 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金資訊：

單位：新台幣仟元

人員	108 年度		109 年度	
	金額	金額	金額	占稅後純損比例
董事	1,600	(3.93%)	1,585	(3.82%)
總經理	1,944	(4.77%)	1,919	(4.63%)

註：本公司暫無設置副總經理。

本公司 108 年度稅後純損為新台幣 40,722 仟元，109 年度稅後純損為新台幣 41,442 仟元，108 年度及 109 年度董事酬金主係支付獨立董事之報酬，兩期金額差異不大；總經理酬金主係每月經常性薪資、年終獎金等，兩期金額差異不大。

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

為落實公司治理，並健全公司董事及經理人薪資報酬制度，本公司爰依據證券交易法第十四條之六及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，訂定本公司薪資報酬委員會組織規程，以資遵循。

本公司給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之政策及制度主要係經本公司薪酬委員會予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。並經董事會決議後據以作為本公司之人事規章有關辦法執行依據；獨立董事之報酬，係提請董事會訂定，並不參與盈餘分派之董監事酬勞分派；而盈餘分派之董監事酬勞及員工酬勞係依據本公司章程規定提撥，經薪酬委員會通過並提交董事會核准後，再呈股東會同意，其中董監事酬勞依非獨立董監事人數平均分派，員工酬勞除參考同業水準及產業競爭外，公司整體之營運績效與獲利，更是分派時之重要依據，故酬金發放與經營績效之關聯性係屬正相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) 【B/A】(註)	備註
董事長	欣興電子(股)公司 代表人：李長明	4	0	100%	
董事	欣興電子(股)公司 代表人：張世杰	3	0	75%	
董事	宏誠創業投資(股)公司 代表人：劉昌昱	4	0	100%	
董事	陳福龍	4	0	100%	
獨立董事	陳壽安	4	0	100%	
獨立董事	陳文川	4	0	100%	
獨立董事	黃財旺	4	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：無。

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

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)本公司目前董事會職能應屬健全，並足以因應目前公司治理之需求。

(二)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，以健全監督功能及強化管理機能，落實公司治理。

(三)本公司於108年6月20日股東常會全面改選董事，採候選人提名制選任3位獨立董事。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
獨立董事	陳壽安	4	0	100%	
獨立董事	陳文川	4	0	100%	
獨立董事	黃財旺	4	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14 條之5 所列事項：無。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：獨立董事定期取得內部稽核主管與會計師之報告。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃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？		√	公司目前尚未訂定公司治理實務守則，日後將考量現況增訂。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	√ √ √ √		(一) 本公司設有股務單位及發言人、代理發言人制度，統籌處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司能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，並依規定揭露主要股東相關資訊。 (三) 本公司設有公共安全單位，且依據本公司「關係企業相互間財務業務相關規範」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」，與集團間有良好之聯繫管道，能有效控管公司風險。 (四) 本公司訂定防範內線交易之管理作業，以規範公司經理人、董事、受僱人，避免其違反內線交易之情事。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？	√ √		(一) 本公司設董事五~九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，本公司已設置3席獨立董事其背景各有財經專業、大學教授及與本公司業務所需之相關經驗。 (二) 其他各類功能性委員會視公司未來需要設置。 (三) 本公司設有薪酬委員會，由薪酬委員會評估董事績效及報酬合理性。 (四) 本公司之簽證會計師隸屬於國際四大會計師事務所之一之在台會員事務所，對於委辦事項與其	尚無重大差異

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本身有直接或間接利害關係者予以迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。	
四、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	目前尚未設置，將依公司實際需要設置。	尚未設置治理專(兼)職單位
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？	✓		本公司與關係人間之溝通，依據本公司「關係企業相互間財務業務相關規範」及「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」規定辦理。	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委託宏遠證券股份有限公司辦理股東會事務。	尚無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司設有網站，介紹公司狀況及產品，並依規定於公開資訊觀測站揭露相關財務等資訊。 (二)由專人負責公開資訊之網路相關資訊申報作業，並設有發言人及代理發言人制度，設發言人一人，代理發言人一人。 (三)本公司均依照相關規定期限內完成申報。	尚無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作	✓		(一)本公司均依照相關法令訂定人事規章，以保障	尚無重大差異

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	
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）？			<p>員工權益；並藉由職工福利委員會之設立，依法提撥職工福利金、員工退休金，讓員工享有進修、訓練、員工旅遊、定期健康檢查等各項福利措施，以達關懷員工之效。</p> <p>(二)本公司設置發言人制度由專人與投資者及利害關係人保持良好溝通並提供必要資訊。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形：本公司不定期提供董事及監察人需注意之相關法規資訊。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有環境、公共安全等相關作業標準書，並已通過ISO14001等認證，相關機構定期至本公司進行各項稽核，在公司治理運作上之執行情形良好。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司對產品有嚴格之品保政策，有客服部門專責提供良好客戶服務，以及解決發生之問題。</p> <p>董事及監察人購買責任保險之情形：已為董事及監察人購買責任保險。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備 註	
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	陳壽安	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	陳文川			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	黃財旺			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊:

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

2. 本屆委員任期：108年6月20日至111年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(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	實際列席率(% (B/A)(註)	備註
召集人	陳文川	2	0	100%	
委員	陳壽安	2	0	100%	
委員	黃財旺	2	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。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司頒訂AMC 0102 經營管理作業程序，針對與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略以提升經營管理績效達成公司之目標。	尚無重大差異
二、 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司尚無制訂企業社會責任之相關政策或制度，但是企業社會責任之維護由行政及工務共同推動。	尚無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司設置有資源回收箱，對生產過程中產生之廢棄物進行分類回收，並向員工宣導資源回收之社會責任。 (二) 本公司皆委由合格之廠商，對分類回收之廢棄物進行回收再利用之處理作業。 (三) 本公司全廠皆有空調溫度控制，以達成節能的目標。 (四) 對使用污染性較高能源之設備進行修改，以達成節能減碳之效用。	尚無重大差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司定期參加或了解相關之勞動法規課程，並於政策修改時，同時檢視公司之管理程序是否合	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?	✓		法。 (二)本公司配合法定調整員工基本薪資及休假制度，並依公司經營績效成果，訂定年後績效獎金發放方式，並依規章進行員工分紅提撥。	
(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)本公司定期進行工作環境檢查，並定期對員工進行安全與健康之教育訓練，且每年提供員工健康檢查，以維護員工之安全與健康。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四)本公司年度進行教育訓練課程計畫，對員工進行內部訓練，並鼓勵員工參予公司外的訓練課程。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		(五)為提升客戶服務的滿意度，本公司訂有「客訴處理」，明訂客戶對產品申訴、抱怨、提案或不滿意時之處理流程，以解決客戶的問題。公司產品之標示係依主管機關及國際準則規定辦理。	
(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)本公司訂有「採購管理程序書」，採購時將依規定從合格供應商優先購買，並進行詢、比、議價程序，以確保採購價格之合理性。此外，供應商有涉及違反企業社會責任，將主動停止與該公司之往來。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無，本公司依公司法及證期局相關法規進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 108年度具體成果：				

評估項目		運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明	
項目	內容				
環保	1. 善用作廢文件空白面回收再使用。2. 用油鍋爐修改為用天然氣鍋爐，達到節能減碳。3. 落實垃圾分類並實施資源回收。				
社會貢獻	研發綠色產品為地球盡一份心。				
社會公益	晉用身心障礙人士以及公司附近之弱勢團體。				
消費者權益	公司設客服人員，服務客戶。				
員工人權	1. 本公司已依據勞動基準法及相關法令訂定員工「工作規則」，訂有維護員工及應徵者權利義務之規定，另本公司亦訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒處理辦法」之申訴及懲處規範，以保障員工之工作權。 2. 本公司教育訓練包括內部訓練與外部訓練。依照員工之工作需求及職涯規劃，給予管理訓練、專業技術及自我發展等各項訓練課程，以提供員工充分之教育訓練。以「重視員工，培育人才」為理念，使每位員工都能在公司所提供的優厚的環境下，主動學習，自我發展，養成隨時隨地學習、充實自己的習慣，以成為學習型人才，進而提升員工能力及素質。 3. 本公司員工可於每週或每月之部門會議中提出意見，或透過每季舉行的勞資會議充分反應意見；此外，本公司亦設有人資單位及稽核單位，員工若不便向其直屬主管提出時，亦可經由此管道反應其意見。 4. 本公司規劃設置員工意見箱，提供同仁平時意見反應管道。 5. 員工可於公司內部電腦了解公司 SOP 事宜，保障自己的權利。 6. 新進同仁於報到當天進行新人教育訓練，讓新進同仁了解現行工作規範保障員工權利。 7. 依工作場所母性健康保護辦法，設立哺乳室，以保護女性以及孕婦員工。 8. 禁止工作場所職場暴力，保障員工工作安心。				
安全衛生	1. 本公司已依勞工安全衛生法令規定之事項進行監督及管理作業。 2. 依人員作業環境防護及法令要求，定期派員工進行受訓及實施。 3. 員工進出無塵室，應先接受訓練考核才可進入無塵工作區域。 4. 本公司已依據勞工安全衛生法第二十五條規定制定聯致科技安全衛生工作守則。讓所有員工能在安全的工作環境下作業。 5. 依據勞工安全衛生法第二十三條及勞工安全衛生教育訓練規則第十三條暨實施要點規定辦理。使勞工認識安全衛生之重要性，明瞭工作場所之環境概況、職業災害危害因素、勞工安全衛生有關法令規定，以及各種安全衛生防護具之正確使用要領，藉以預防職業災害之發生，確保勞工安全與健康。				

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司訂定「誠信經營守則」及「董事、經理人道德行為準則」，規定本公司之董事、經理人、受僱人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案，並提供適當管道供董事、經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(二)本公司之董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益，並針對新雇用之員工進行職前教育訓練。</p> <p>(三)本公司及其董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。</p>	尚無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p>	<p>√</p>		<p>(一)本公司於商業往來之前，先考量其代理商、</p>	尚無重大差異

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	
<p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(責)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，與他人簽訂重大之契約，內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司由稽核室、營運支援處推動誠信經營，為維持廉潔風氣及經營績效，公司訂定「同仁廉潔守則」，在新進員工到職時，皆要求員工詳讀及簽署，並提供檢舉專線供員工檢舉違反廉潔守則情形。</p> <p>(三)本公司嚴禁員工對於經營或監督之業務，利用職務之便，行直接或間接圖利之行為、以獲取不當利益或最其他舞弊情事，未經公司事前核可，全體同仁不得投資與本身工作有利益衝突、且未透過公開市場之投資行為。</p> <p>(四)為落實誠信經營，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員，定期稽核相關制度與運作情況，確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(五)本公司定期舉辦教育訓練，並配合集團課程，鼓勵員工踴躍參與課程。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	√		本公司「誠信經營守則」中訂有檢舉與獎懲原則，員工可透過電話或信件向行政部門主管檢舉相關違反誠信經營規定，並規定對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密措施。	尚無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	√		公司於公開資訊觀測站、年報、網站揭露公司誠信經營及其他重大資訊。	尚無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」，目前公司內部運作與守則內容並無重大差異情形。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司對於首次進行商業往來之廠商，告知其誠信經營之立場，針對重大工程及設備購置案，要求廠商簽署供應商廉潔承諾書，若供應商違反相關條款經查證屬實，將自供應商名單中除名。</p>				

(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：無。

(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：無。

(九)內部控制執行狀況

1. 內部控制聲明書

聯致科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年2月4日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年二月四日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯致科技股份有限公司

董事長：李長明

總經理：陳福龍



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、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或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一〇九年度股東常會重要決議

說明：下列議案均經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(1) 解除本公司現任董事競業禁止之限制案，提請 核議。

(2) 擬修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 核議。

2. 一〇九年度董事會重要決議

說明：下列議案均經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(1) 審議本公司一〇八年度經理人年後績效獎金發放案，提請 核議。

(2) 擬請股東會解除本公司現任董事競業禁止之限制，提請 核議。

(3) 擬通過本公司一〇八年度「內部控制聲明書」案，提請 核議。

(4) 本公司民國一〇八年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，業經審計委員會查核，擬請董事會通過後，報請股東會承認，提請 核議。

(5) 本公司一〇八年度虧損撥補案，提請 核議。

(6) 本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞案，提請 核議。

(7) 修訂本公司「薪資報酬委員會組織章程」部分條文，提請 核議。

(8) 本公司擬訂定「申請暫停及恢復其股票櫃檯買賣作業程序」，提請 核議。

(9) 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文，提請 核議。

(10) 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，提請 核議。

(11) 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，提請 核議。

(12) 召開本公司一〇九年股東常會案，提請 核議。

(13) 本公司一〇九年下半年度營業預算修正案，提請 核議。

(14) 本公司為配合營運需求，擬向金融機構合作金庫辦理短期綜合額度之續約，提請 核議。

(15) 本公司為配合營運週轉及避險需求，擬向中國信託商業銀行辦理短期綜合額度之續約及金融交易額度之申請，提請 核議。

(16) 審查本公司一一〇年度擬實施之各項薪資報酬項目案，提請 核議。

(17) 審議本公司一〇九年度經理人年終獎金發放案，提請 核議。

(18) 本公司一一〇年度內部稽核計畫案，提請 核議。

(19) 本公司一一〇年度營業預算案，提請 核議。

3. 一一〇年度董事會重要決議(截至110年3月15日)

說明：下列議案均經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(1) 審議本公司一〇九年度經理人年後績效獎金發放案，提請 核議。

- (2)擬通過本公司一〇九年度「內部控制聲明書」案，提請 核議。
 - (3)本公司民國一〇九年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，業經審計委員會查核，擬請董事會通過後，報請股東會承認，提請 核議。
 - (4)本公司一〇九年度虧損撥補案，提請 核議。
 - (5)本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞案，提請 核議。
 - (6)擬修訂本公司『薪資報酬委員會組織章程』部分條文，提請 核議。
 - (7)修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」部分條文，提請 核議。
 - (8)修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文，提請 核議。
 - (9)修訂本公司「董事及經理人道德行為準則」部分條文，提請 核議。
 - (10)修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文，提請核議。
 - (11)修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，提請 核議。
 - (12)修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文，提請 核議。
 - (13)修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 核議。
 - (14)召開本公司一一〇年股東常會案，提請 核議。
 - (15)本公司為配合營運需求，擬向金融機構合作金庫辦理短期綜合額度之續約，提請 核議。
- (十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳漢期	王國華	109.01.01~109.12.31	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,705	—	1,705
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至 3 月 15 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增(減) 數
董事長	欣興電子股份有限公司 代表人：李長明	—	—	—	—
董事	欣興電子股份有限公司 代表人：張世杰	—	—	—	—
董事	宏誠創業投資(股)公司 代表人：劉昌昱	—	—	—	—
獨立董事	陳壽安	—	—	—	—
獨立董事	陳文川	—	—	—	—
獨立董事	黃財旺	—	—	—	—
董事暨總經理	陳福龍	160,196	—	—	—
財務兼會計主管	蘇連芳	—	—	—	—
壓合代工部 協理	謝智仁	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

八、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

姓名(註1)	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(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
欣興電子股份有限公司 代表人:曾子章	19,175	16.31%	--	--	--	--	旭德科技股份有限公司	董事長同一人	
	893	0.76%	437	0.37%	--	--	--	--	
宏誠創業投資股份有限公司 代表人:洪嘉聰	10,719	9.12%	--	--	--	--	弘鼎創業投資股份有限公司	董事長同一人	
	4	0.003%	--	--	--	--	--	--	
旭德科技股份有限公司 代表人:曾子章	8,022	6.82%	--	--	--	--	欣興電子股份有限公司	董事長同一人	
	893	0.76%	437	0.37%	--	--	--	--	
欣揚投資股份有限公司 代表人:王慶祥	7,782	6.62%	--	--	--	--	欣興電子股份有限公司	欣興電子之子公司	
	50	0.043%	--	--	--	--	--	--	
弘鼎創業投資股份有限公司 代表人:洪嘉聰	5,435	4.62%	--	--	--	--	宏誠創業投資股份有限公司	董事長同一人	
	4	0.003%	--	--	--	--	--	--	
陳淑珍	3,406	2.90%	--	--	--	--	--	--	
中實投資股份有限公司 代表人:黃炳彰	2,525	2.15%	--	--	--	--	--	--	
	--	--	--	--	--	--	--	--	
三商投資控股股份有限公司 代表人:陳翔立	2,093	1.78%	--	--	--	--	--	--	
	0	0	--	--	--	--	--	--	
陳福龍	1,726	1.47%	1	--	--	--	--	--	
永豐資財股份有限公司 代表人:林谷豐	1,542	1.31%	--	--	--	--	--	--	
	--	--	--	--	--	--	--	--	

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

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
WILLY HOLDINGS LIMITED	47,750	100.00%	0	0.00%	47,750	100.00%
AMC MATERIALS LIMITED	4,500	100.00%	0	0.00%	4,500	100.00%
鈺順材料股份有限公司	2,500	41.67%	0	0.00%	2,500	41.67%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

1、股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額 (元)	股數	金額 (元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他 (現增核准文號)
87.09	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	設立資本	無	87.09.15 經八七商 128588 號
88.07	12	120,000,000	1,200,000,000	65,000,000	650,000,000	現金增資 35,000 仟股	無	88.07.15 經八八商 125589 號
90.01	15	120,000,000	1,200,000,000	95,000,000	950,000,000	現金增資 30,000 仟股	無	90.01.17 經(090)商 09001005100 號
95.04	15	120,000,000	1,200,000,000	105,000,000	1,050,000,000	現金增資 10,000 仟股	無	95.04.25 經授商字第 09501074870 號
95.10	10	200,000,000	2,000,000,000	110,400,000	1,104,000,000	盈餘轉增資 5,400 仟股	無	95.10.04 經授商字第 09501225620 號
96.08	10	200,000,000	2,000,000,000	115,238,300	1,152,383,000	盈餘轉增資 4,838 仟股	無	96.08.23 經授商字第 09601204680 號
97.08	10	200,000,000	2,000,000,000	121,608,332	1,216,083,320	盈餘轉增資 6,370 仟股	無	97.09.05 經授商字第 09701227130 號
99.09	12.4	200,000,000	2,000,000,000	122,404,582	1,224,045,820	員工認股權 憑證轉增資 796.25 仟股	無	99.09.1 6 經授商字第 09901210880 號
99.11	13	200,000,000	2,000,000,000	137,404,582	1,374,045,820	現金增資 15,000 仟股	無	99.11.08 經授商字第 09901249040 號
99.12	12	200,000,000	2,000,000,000	137,409,582	1,374,095,820	員工認股權 憑證轉增資 5 仟股	無	99.12.21 經授商字第 09901280150 號
107.11	10	200,000,000	2,000,000,000	123,668,624	1,236,686,240	現金減資 13,741 仟股	無	107.10.08 經授商字第 10701125510 號
108.09	10	200,000,000	2,000,000,000	117,548,624	1,175,486,240	庫藏股減資 6,120 仟股	無	108.09.25 經授商字第 10801130760 號

110 年 3 月 15 日

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (興櫃)	未發行股份	合計	
普通股	117,548,624 股	82,451,376 股	200,000,000 股	無

若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露相關資訊：無此情形。

2、股東結構：

110年3月15日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	陸資	合計
人數	0	2	20	1643	1	0	1666
持有股數	0	297,124	68,853,552	48,346,648	51,300	0	117,548,624
持股比例	0%	0.25%	58.57%	41.14%	0.04%	0%	100.00%

3、股權分散情形：

每股面額十元 110年3月15日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	163	61,182	0.06
1,000 至 5,000	625	1,601,165	1.36
5,001 至 10,000	260	2,092,526	1.78
10,001 至 15,000	126	1,515,149	1.29
15,001 至 20,000	84	1,530,527	1.30
20,001 至 30,000	110	2,650,486	2.25
30,001 至 50,000	109	4,295,172	3.65
50,001 至 100,000	81	5,826,345	4.96
100,001 至 200,000	51	6,687,795	5.69
200,001 至 400,000	24	6,197,577	5.27
400,001 至 600,000	8	3,706,269	3.15
600,001 至 800,000	6	4,373,249	3.72
800,001 至 1,000,000	5	4,509,754	3.84
1,000,001 以上	14	72,501,428	61.68
合計	1,666	117,548,624	100.00

註：本公司未發行特別股，全數為普通股。

4、主要股東名單：

110年3月15日 單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
欣興電子股份有限公司 代表人：曾子章		19,175,303	16.31%
宏誠創業投資股份有限公司 代表人：洪嘉聰		10,718,757	9.12%
旭德科技股份有限公司 代表人：曾子章		8,022,021	6.82%
欣揚投資股份有限公司 代表人：王慶祥		7,781,675	6.62%
弘鼎創業投資股份有限公司 代表人：洪嘉聰		5,434,787	4.62%
陳淑珍		3,406,123	2.90%
中實投資股份有限公司 代表人：黃炳彰		2,524,545	2.15%
三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立		2,092,530	1.78%
陳福龍		1,726,000	1.47%
永豐資財股份有限公司 代表人：林谷豐		1,542,258	1.31%

5、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110年3月15日
	每股 市價	最 高		未上市櫃	未上市櫃	不適用
最 低			未上市櫃	未上市櫃	
平 均			未上市櫃	未上市櫃	
每股 淨值	分 配 前		11.31	11.15	
	分 配 後		(註1)	(註1)	
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		117,536	112,142	
	每 股 盈 餘	調 整 前	(0.35)	(0.37)	
		調 整 後	-	-	
每股 股利	現 金 股 利		(註1)	(註1)	
	無 償 盈 餘 配 股	盈 餘 配 股	-	-	
		資 本 公 積 配 股	-	-	
	累 積 未 付 股 利		-	-	
投資報 酬分析	本 益 比		未上市櫃	未上市櫃	
	本 利 比		未上市櫃	未上市櫃	
	現 金 股 利 殖 利 率		未上市櫃	未上市櫃	

註1：係110年度股東會前經第八屆第八次董事會通過不發放股利。

6、公司股利政策及執行狀況：

(1) 本公司現行章程之股利政策

第十九條之一：本公司年度如有獲利，應提撥百分之八至百分之二十為員工酬勞，並得提撥不高於百分之一為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以現金或股票方式發放之，發給之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金方式為之。

員工酬勞及董事酬勞之比例由董事會依法決議行之，並報告股東會。

第廿條：本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

(一)提繳稅捐。

(二)彌補累積虧損。

(三)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。

(四)依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

(五)其餘並得加計以前年度之未分派盈餘由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提請股東會決議之。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盱衡本公司屬高科技之電子產業，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十。

(2) 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司109年度虧損撥補案，業經110年2月4日第八屆第八次董事會議通過，不分派股利，俟提請110年股東常會決議通過。

(3) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

7、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：無。

8、員工、董事及監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

請參閱本年報第38頁公司股利政策說明。

(2) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

因本公司109年度為虧損，本期並無估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎等情事，故不適用。

(3) 董事會通過分派酬勞情形：

(a) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司109年度虧損撥補案，業於110年2月4日經董事會決議通過不發放股利，因此並無上述之情形，故不適用。

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

本公司109年度虧損撥補案，業於110年2月4日經董事會決議通過不發放股利，因此並無上述之情形，故不適用。

(4) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

因本公司108年度稅後純損為40,722仟元，全數用以彌補虧損，並無估列員工紅利及、董事、監察人酬勞金額之估列基礎等情事，故不適用。

9、公司買回本公司股份情形：

(1) 已執行完畢者

買回期次	105 年度第一次	108 年度第一次
董事會決議日期	105/05/10	108/12/17
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	105/5/12~105/7/11	108/12/19~109/2/18
買回區間價格	每股新台幣 3.5~7.65 元	每股新台幣 3.19~6.83 元
已買回股份種類及數量	普通股 6,800,000 股	普通股 5,870,000 股
已買回股份金額	新台幣 40,053,300 元	新台幣 29,883,283 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	6,800,000 股	5,870,000 股
累積持有本公司股份占公司已發行股份數之比率(%)	4.95%	4.99%

(2) 尚在執行中者：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(一)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

限制員工權利新股辦理情形：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 本公司所營業務之主要內容：

- ① 合成樹脂製造業。
- ② 黏性膠帶製造業。
- ③ 電子零組件製造業。
- ④ 其他化學製品零售業。(高純度酸鹼溶劑、顯影劑、光阻劑、剝離劑)
- ⑤ 電子材料零售業。
- ⑥ 製造輸出業。
- ⑦ 其他化學材料製造業。(高純度酸鹼溶劑、顯影劑、光阻劑、剝離劑、線漆)
- ⑧ 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	109年度	
	營業收入	營業比重(%)
玻璃纖維布黏合片(PP)	23,353	4%
銅箔基板	158,469	29%
精化(化學品)	81,026	15%
代工收入	280,864	51%
其他	781	1%
合計	544,493	100.0%

3. 目前主要銷售產品項目：

- ① Low CTE Non-flow PP 低熱膨脹不流動粘結片、玻璃纖維布黏合片製造、加工及銷售
- ② 銅箔基板製造、加工及銷售
- ③ 多種印刷電路板壓合代工
- ④ 顯像防焊油墨
- ⑤ 各種基板材料用膠
- ⑥ 其他相關電子材料及化學品買賣
- ⑦ IC、LED 載板用銅箔基板
- ⑧ 觸控面板材料
- ⑨ 軟硬複合板材料

4. 新產品之開發計劃：

- ①耐熱保護膠帶配方研究及應用
- ② BT(Bismaleimide Triazine)樹脂應用軟硬複合材料
- ③無鹵、低溫熱固型平坦保護層材料

(二) 產業概況：

1. 產業現況與發展

(1) 全球印刷電路板市場趨勢

2020年全球遭逢COVID-19疫情剛發生初期重災區落於中國大陸，受限於中國大陸政府初期封城政策，人力、物資有限度的移動，而後隨著疫情擴散全球，存在停工、缺料、運輸停頓、歐美國家封城、電子終端需求下降...等生產面及需求面的不確定因素，重創了全球經濟市場，因此悲觀地預期2020年全球電路板產值將下降超過5%。疫情雖然影響了如汽車、智慧型手機...等電子產品的需求，但也因疫情改變了生活型態而衍生了意料外的產品需求，例如遠端線上會議新增的通訊及視訊設備、宅經濟帶動的平板電腦相應產生了「遠距工作」的措施，進而帶動個人電腦和5G相關應用(5G手機、IoT)需求，終端產品皆未因而停止進行，甚至許多5G產品需用到更高階的電路板，例如5G基地台的ABF載板、通訊設備的高速超高層板、5G手機的AiP...皆為高階電路板產品且具更高的平均單價，因此5G高階的高價產品也帶動2020年整體產值(如圖二所示)。

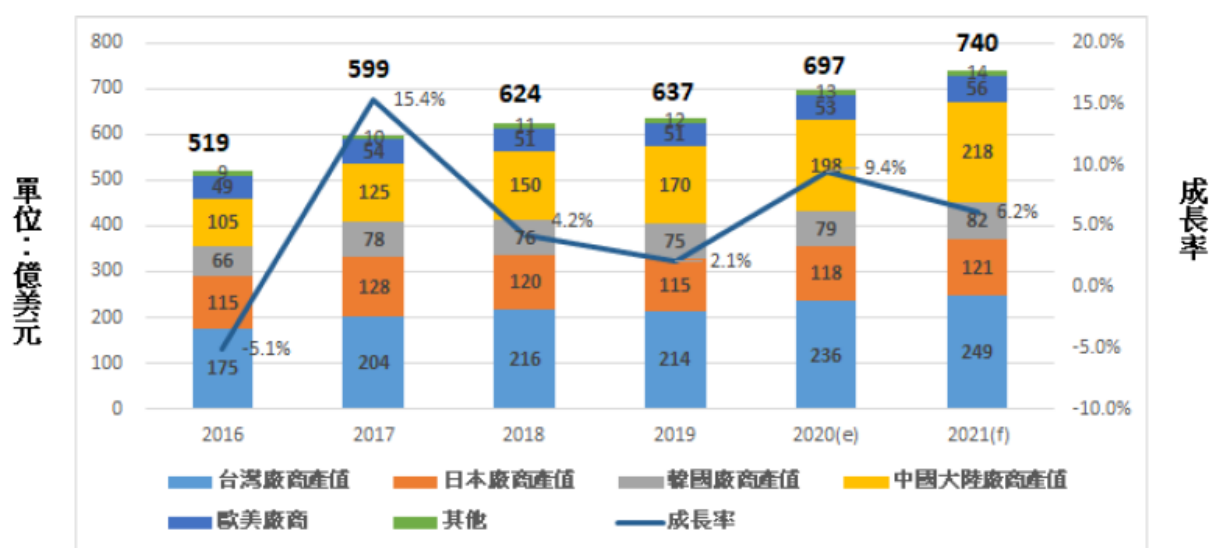


圖1. 全球電路板產值規模

資料來源： TPCA；工研院產科國際所(2021/03)

(2) 全球銅箔基板市場趨勢

5G高頻高速基板與一般FR-4泛用基板所用的材料有很大的不同，目前市場上高頻高速基板的主流樹脂系統是PPE/PPO、Hydrocarbon及PTFE等，其單價較FR-4基板高1-5倍、技術門檻也較高。5G等市場應用在伺服器、基地台、網通設備等則將銅箔基板產品推進到高階的一塊市場，5G應用需要的高頻高速材料，生產速

度慢，化學反應時間長，每時間單位內產量比現在產品少，間接限制產品的供給量。

由於疫情影響，相應產生了「遠距工作」的措施，進而帶動個人電腦和5G相關應用(5G手機、IoT)需求，而IC載板就在5G相關應用需求暢望的持續加持，基於產能受限供不應求下，成為帶動台灣PCB產業成長主要的火車頭。此外著眼於5G商機已經發酵，台資PCB供應鏈在海內投資也加速佈局，根據TPCA統計，2020年台資PCB製造與原物料廠商，在2020起將陸續啟動海內外總投資額將突破千億新台幣，將再次帶動高階設備與材料等周邊產業龐大商機。除了台資PCB廠，全球PCB產業因應5G時來臨，前仆後繼投入高階製程之餘，背後相關化學品、材料商能否有充足火力支援，還是將引來另一波搶料潮，也是值得關注焦點之一。

(3) 面板產業市場趨勢

觸控面板(Touch Panel)依感測技術、製作技術與製程之不同可區分為：電阻式、電容式(表面式、投射式)、聲波式(超音波、表面音波式)、光學式(紅外線、光學影像)及電磁感應式等。主要應用於穿戴式裝置、智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦等產品。

Micro/Mini LED 一直以來被視為新世代顯示產業發展的革命性技術。隨著Mini LED 經過多年的開發努力，終在背光技術上有了創新突破。新技術所帶來的高對比與節能優勢將是Mini LED 能夠切入應用市場與OLED一較高下的關鍵。此外，從生產製造層面來看，Mini LED生產技術已漸趨一致，在不久的將來即可產生共用平台，有助於大幅降低生產成本並隨著各大廠商陸續推出概念性商品。事實上，目前市場盛傳，蘋果也不斷傳出將在2021年推出Mini LED的Macbook及iPad，雖然推出時程尚不確定，但可確定的是蘋果正邁向Mini LED技術前進，可望吸引非蘋果品牌筆電跟進、導入，整體供應鏈不只有題材，更有實質的業績利多，同時也象徵Mini LED世代將於2021年全面到來。根據TrendForce旗下光電研究處《LED產業需求與供給資料庫》先前報告預估，2024年全球Mini/Micro LED市場規模將上看42億美元。

2. 產業上、中、下游之關聯性

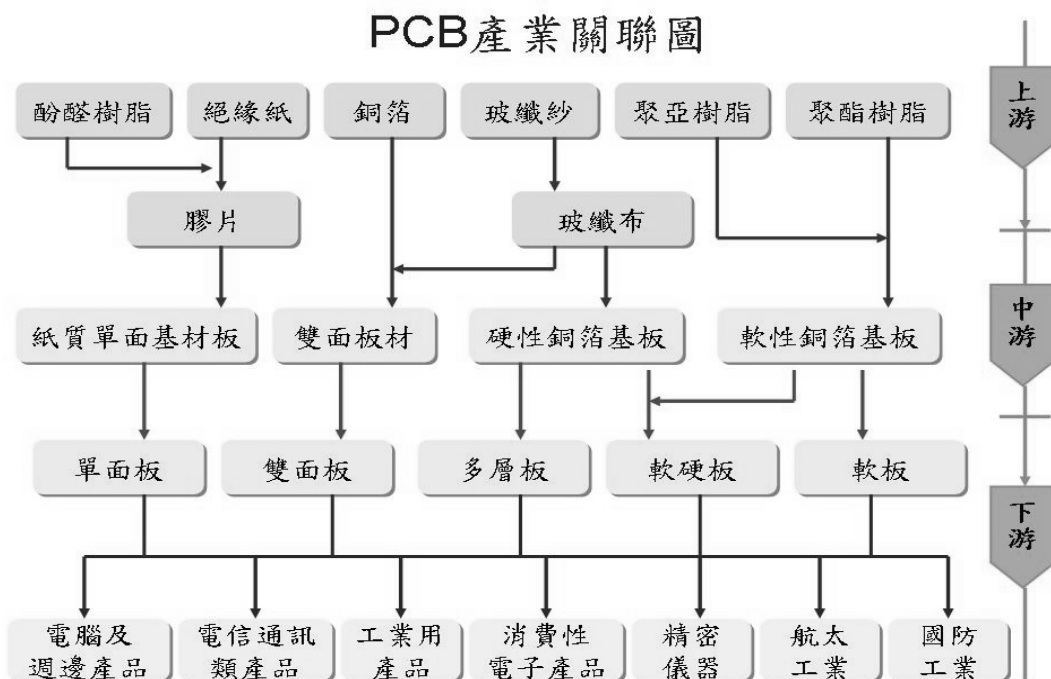
(1) 銅箔基板

印刷電路板(PCB)是電子產品的電源與訊號傳輸的基材，最主要功能是提供電氣連接以及元件承載，是電子零組件安裝及互連主要支撐體。可廣泛應用於資訊、通訊、光電、汽車、消費性電子或家電……等產品上(PCB產業結構如下表)。在電子產品對於面積、體積、功能…等特性要求之下，也引領著PCB產品與技術一直在演進，從新興的電子產品當中，我們可以嗅出PCB產業在未來可能的發展趨勢，可作為PCB產業在未來規劃發展之參考資訊。

原材料	酚醛樹脂、環氧樹脂、PI、玻纖紗、玻纖布、銅箔
銅箔基板	紙質基板、複合基板、玻纖環氧基板、軟質基板、樹脂基
製程化學品	蝕刻液、電鍍化學品、緣漆、乾膜、PCB生產設備、製程
電路板	單面板、雙面板、多層板、軟板、軟硬板、IC載板
應用產品	資訊及週邊產品、通訊、光電、消費性電子、民生家電、工業產品、精密儀器、汽車、航太軍用

資料來源：工研院 IEK(2008/03)

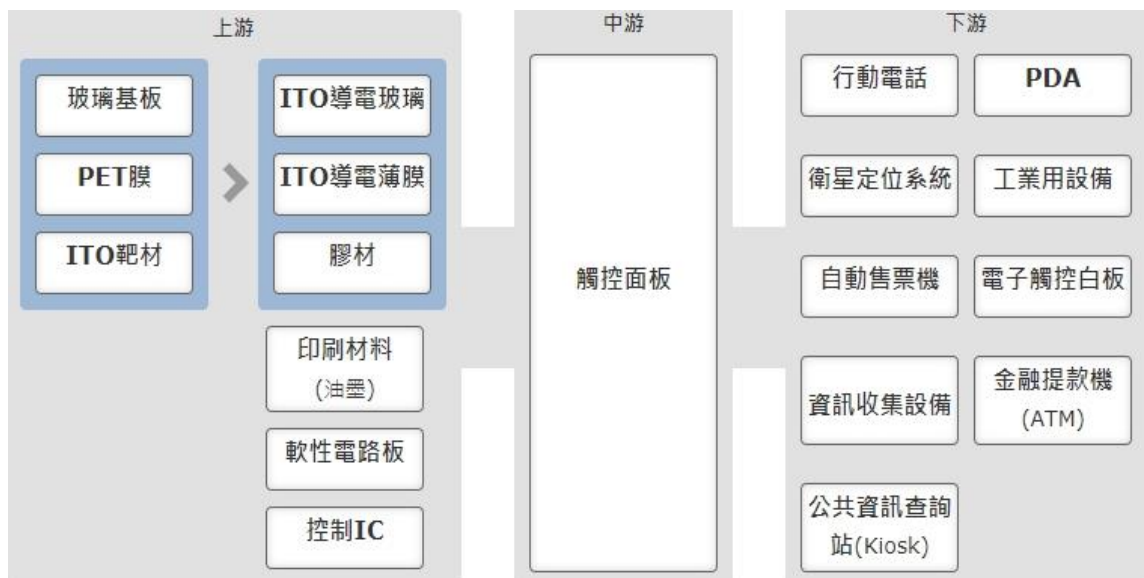
銅箔、樹脂、玻纖布是印刷電路板產品最上游的原料，藉由這些原料可生產出銅箔基板及玻璃纖維膠片，而印刷電路板就是由銅箔、銅箔基板及玻璃纖維膠片所生產出來的。我國之印刷電路板產業體系相當完備，從銅箔、樹脂、玻纖布到印刷電路板皆有廠商生產，自給度相當高。本公司主要產品為玻璃纖維布黏合片、銅箔基板、多層基板壓合代工及化學品生產等。其中玻璃纖維布黏合片與銅箔基板係屬印刷電路板之關鍵原料，多層基板壓合代工則屬印刷電路板前段製程作業，而化學品則主要供應印刷電路板業者所需的防焊油墨（即綠漆）。本公司的玻璃纖維布黏合片及銅箔基板除供對外銷售給一般印刷電路板廠商使用外，前者並提供內部生產銅箔基板原料使用，後者提供內部多層基板壓合代工原料。印刷電路板上下游產業涵蓋範圍甚廣，茲將其產業上、中、下游關聯圖列示如下：



資料來源：工研院材料所

(2) 精密化學品

觸控面板技術相當多元，依感應方式不同，可區分為電阻式、投射式電容、表面式電容、表面聲波式、紅外線式及光學式等，隨著 Apple 行動終端採用電容式觸控後，投射式電容觸控技術已廣泛被應用在智慧型行動電話及平板電腦。其相關上下游產業資料如下：



3. 產品發展趨勢

5G高頻樹脂應用行動裝置、基地台、天線技術、應具有低介電、低損耗的優點、為材質均一性本產品以塗膜方式在B-Stage要有可撓折的特性，為目前電路板產業最具潛力的發展方向。隨著3C產品發展趨勢，高可靠度應用以及材料驅漸往輕薄化發展，逐漸以5G高頻材料取代現有的產品。本公司為因應5G高頻材料需求、以及介電常數及(Dk)、低逸散因子(Df)性材料需求，開發5G高頻薄膜材料。5G高頻樹脂型式加工容易、良率高，且可大量生產，生產成本低。現有高端通訊材料為最主要市場市場預先在PP沖製成窗孔然後進行壓合成型，其生產設備成本低、生產製程簡單且效率高的生產方式符合自動化生產需求，此項產品預期可替代現有市場中高階PCB板材並提昇產品品質可靠度並且增加材料利潤。

Mini LED 介於傳統 LED 與 Micro LED 之間，在製程上又相較於 Micro LED 良率高，具有異型切割特性，搭配軟性基板亦可達成高曲面背光的形式，採用局部調光設計，擁有更好的演色性，能帶給 LCD 面板更為精細的 HDR 分區，且厚度也趨近 OLED，可省電達 80%，故以省電、薄型化、HDR、異型顯示器等背光源應用為訴求，適合應用於手機、電視、車用面板及電競筆電等產品上。本公司已開發應用於 Mini LED 產品之高反射率及 IR 後低變色率之白色乾膜防焊與白色基材等關鍵材料，目前已陸續獲得眾多客戶認證與採用。

4. 競爭情形

A、玻璃纖維膠片、銅箔基板

本公司目前所生產之銅箔基板係屬於玻璃纖環氧樹脂基板，而市場上約有13家製造商生產此類產品供下游印刷電路板使用，目前上市公司中有生產者為南亞、聯茂、宏泰電工及台光電子，上櫃公司則為合正科技、台耀、華韜電子及尚茂，興櫃公司則有本公司，另未上市公司中德聯、寶利德、Isola及松下電工等專業基板製造商。

B、多層壓合基板

國際資訊大廠為降低製造成本而選擇代工能力強、機動性高的台灣廠商作為其合作之對象，目前國內從事由內層一貫作業至壓合之生產廠商僅有五家分別為

聯茂、合正、台耀、台光電子及本公司。

C、防焊油墨

目前台灣防焊油墨市場主要供應商有：太陽油墨、大豐，永勝泰、聯致、南亞...等，其中以日本之太陽油墨公司為主要領導廠商。以往台灣供應商僅能供應較低階之產品，惟台灣廠商近年除繼續強化技術能力外，透過與日本廠商技術合作，佐以較低生產成本之競爭優勢，已逐漸侵蝕日系廠商之市佔率，如未來仍能強化研發能力及掌控品質，台灣之油墨製造廠商仍具極大之成長空間。

D、觸控面板化學材料

本公司目前所生產之觸控面板化學材料係屬於觸控面板/觸摸屏之絕緣膠、可剝膠、抗酸油墨、耐高溫油墨、邊框油墨、銀膠等。本公司具研發暨客製化能力，與觸控產業主要供應鍊之大廠建立合作關係並透過客戶取得國外終端客戶認證以提高知名度暨指定用料之機會。目前主要材料供應來源有日系品牌及國內廠商如洸倫、長興化工、綠固、聯致、愛笛克、利科光能...等。

E、Mini LED材料

白色油墨產品主要是用在 Mini LED，將 Mini LED 直接打在軟版上，用白色油墨增加反射率，這樣直接蓋導光板（或擴散片）即可，省一片板材。本公司具研發暨客製化能力，透過客戶取得國外終端客戶認證以提高知名度暨指定用料之機會。目前主要材料供應來源有日系品牌及國內廠商如盈成、長興化工、永勝泰、聯致、優立...等

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次

- ①Tg180°C 黑色 IC 載板之銅箔基板。
- ②Tg180°C 高反射 LED 之銅箔基板。
- ③環保無鉛無鹵 Tg \geq 160°C、Anti-CAF 佳之銅箔基板。
- ④高傳導係數鋁基板量產。
- ⑤觸控面板製程無鹵素保護材料。
- ⑥ SEP-DC 耐熱&Low CTE 介電材料開發。
- ⑦觸控面板用之銀膠開發與製造。
- ⑧觸控面板用高耐溫鋁板油墨及其它化學材料。

2. 所營業務之研究發展

本公司以前瞻性技術與創新應用的研發，積極調整產品結構，開發多元應用與客戶群，持續專注發展高毛利產品。積極拓展包括可應用於休閒運動、航太、汽車、電子產業、工業用途、生醫、滿足在手機多鏡頭及高畫質鏡頭之需求及在 Mini LED 載板上..等相關領域的關鍵材料，如『防焊油墨與白色基材』、『熱塑型

碳纖維複合材料』『不流膠黏合膠片(PP)產品與純膠』『防焊油墨與白色基材』等產品。對於 2021 年 5G 及 Mini LED 相關產業高成長的一年所衍生電子材料高階化需求，也已積極配合客戶取得國外終端客戶認證以提高知名度暨指定用料之機會為公司策略布局與營運成長的重要亮點。

3. 最近年度及年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年度	110 年 3 月 15 日 止(註)
研發費用	16,703	2,550
營業收入淨額	544,493	94,817
研發費用所占比例(%)	3.07	2.69

註：截止至 110 年 3 月 15 日止係本公司自結數。

4. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
104 年度	無
105~106 年度	1. Low dn/dt 光學鏡片樹脂製造及其應用。 2. 常溫儲存型光成像介電材料研發。
107 年	無
108 年	無
109 年	Mini-LED 用高反射率白色防焊乾膜及油墨

(四) 長、短期業務發展計劃：

本公司為電子材料之專業供應商，經過多年努力，已成功開發出各式銅箔基板、IC 載板基材、光阻產品及觸控面板/觸摸屏及 Mini LED 產業之相關材料，在市場上

已逐漸展現成績並打入國際大廠供應鏈。因應產業發展趨勢及國內外市場競爭，期望藉由長短期發展計畫之實踐以調整公司體質，提昇整體競爭力。

1. 短期發展計畫

- ① 持續藉由專利布局與客戶合作方式積極拓展並擴大 IC 載板基材之市佔率。
- ② 積極開發客製化產品與拓展產品種類，提供客戶多樣化產品與即時的產品需求及服務，鞏固既有客戶關係，並進行新客戶之開發，持續擴大銷售及市場佔有率。
- ③ 縮短研發時程以提升並擴大觸控面板化學材料之營業額。
- ④ 強化 Service Team、建立彈性生產系統，大幅縮短交期，以因應市場擴展及彈性量產之需求，提供全方位客戶服務。
- ⑤ 與上下游廠商維持良好合作夥伴關係，使合作廠商能充份配合，產品成本更具競爭力，銷售網路更暢通。

2. 長期發展計畫

- ① 成為世界前三大之 IC 載板基材供應商。
- ② 成為世界前二大之觸控面板化學材料供應商。
- ③ 掌握市場脈動，積極研發及持續改善產品品質，掌握關鍵技術，開發符合下世代潮流之產品，保持市場領先地位，並創造新的市場商機。
- ④ 培養國際行銷人才，充分掌握國際市場資訊，以達到國際化的目標。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1、 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

項目		年度	109 年度	110 年度
內銷			410,542	409,924
外銷	亞洲		159,218	134,569
	小計		159,218	134,569
合計			569,760	544,493

2、 市場未來之供需狀況與成長性

2020 年以來，COVID-19 有如數位轉型的催化劑，像是遠端工作、視訊看診等無接觸趨勢，都加深了使用者對於網路通訊和新科技應用的需求。新興科技如 5G、雲端、大數據、AI、IoT、晶片等技術，也不再各自為政，而是逐漸緊密連結及成為互相依賴的生態圈，並碰撞出更強大的運算效率和更多的創新應用。

台灣有健全的硬體優勢，包括電子製造業核心能力和產業供應鏈群聚，放眼 2021 年，智慧醫療、智慧製造等商機逐漸成熟，台灣大型企業透過投資新創及併購，將創新的能量注入企業與產業。台灣的科技產業須發揮既有優勢，發展軟硬體整合及跨業應用策略，鎖定國際市場、邁向產業升級。

3、競爭利基

① 市場面：

- A. 產品定位明確，鎖定高階及環保材料，應用領域朝通訊、觸控及光電產業，以發展利基產品。
- B. 觸控材料與 IC/LED 載板所用高階銅箔基板等產品取得國際系統大廠認證，在產品推展上具備一定優勢。
- C. 本公司已建構兩岸三地的銷售據點，將對於行銷通路及市佔率有正面助益。

② 產品面：

- A. 本公司提供產品多元化服務，除供應多項關鍵材料外，並因已達經濟規模而具備提供整合性代工服務之能力。
- B. 本公司產品符合國際化需求，可供應高精密度之高階基板及無鹵無鉛製程環保基板及相對應材料。
- C. 本公司與其他同質性公司比較，具備專業材料開發人才、彈性調整產品配方與產品組合，並提升製程能力以成功擴展觸控面板及軟硬複合板材料與 Mini LED 材料之市場。

③ 技術面：

- A. 所供應產品為利基導向並符合世代潮流且具多元性，顯見在關鍵製程及高階材料具備創新及研發能力。
- B. 本公司對高階產品材料研發具備一定專業能力，以滿足客戶少量多樣及特定生產技術之需求，並極力配合客戶要求之交期，且積極開拓市場。

④ 管理面

- A. 扁平化組織及精英政策，使公司在營運上具有高效率及專業化。
- B. 隨著國際行銷人才之建置，將可對資源整合及產能運用作更有彈性之擘畫，以提高公司整體效益。

4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 有利因素

- A. 隨著資訊、通訊及消費性電子的穩定成長，屬印刷電路板上游之銅箔基板、光阻及相關材料產業，必隨之成長並具一定發展空間。
- B. 與上下游廠商維持良好關係並互動密切，對國際原物料之供應狀況掌握良好，對於下世代新產品之需求亦較同業提早掌握相關資訊並預先積極投入準備及研發。
- C. 產品多元化符合市場需求並積極開拓市場，滿足客戶需求與服務。
- D. TPM 系列保護膠取得系統大廠認證，產品規格及品質均達國際標準，並

陸續取得國內外大廠訂單，創造更大利潤及提高產品及市場佔有率。

E. Mini LED 相關材料已積極配合客戶爭取國外終端客戶認證以提高知名度暨指定用料之機會

②不利因素與因應措施

公司產能規模相較同業為小，產品售價調正自主性低，在面對上游主要原物料售價波動，相對於產品成本轉嫁的機率和速度，將直接影響公司獲利表現。

因應措施：

A. 進行產品結構調整、落實市場區隔以提高附加價值高之高階利基產品之銷售比重，以提高獲利。

B. 分散原物料供貨來源以取得合理成本之原物料與供應量。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

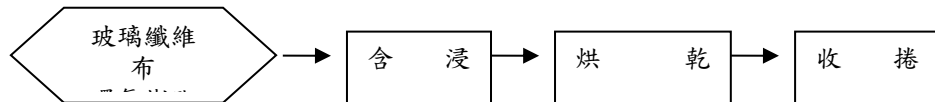
1. 主要商品之用途：

主要產品	重要用途
玻璃纖維布黏合片	在基板中擔任絕緣及支撐補強角色。
銅箔基板	為印刷電路板關鍵性材料；印刷電路板主要是由內層銅箔基板加上外層銅箔層層疊合架構，並經顯影、刻蝕、壓合、鑽孔、電鍍等程序，在板上呈現各零組件間的電路，以此構成的線路板即為印刷電路板，其須具備良好耐熱性質、耐化性、電氣性質及其他特殊需求之功能。
精化(化學品)	印刷電路板之光阻及防焊油墨： 前者係印刷電路板之內層用蝕刻光阻劑，用於內層影像轉移製程及線路製作；後者即所謂綠漆，提供印刷電路板一層永久保護層，使裸露外層的銅線路獲得局部保護及絕緣，以區分組裝區與非組裝區，同時達到阻絕焊料侵蝕、保護銅面之目的。 觸控面板/觸摸屏之保護膠、絕緣膠及銀膠： 「保護膠」應用於保護觸控面板之關鍵區。提供面板關鍵區於生產、轉運、蝕刻等流程不受侵蝕、碰撞等等防護要求，而能保持產品之良好品質；或提供產品於一般印刷狀況下，防止污染之基本保護需求。且於生產關鍵流程結束後，保護膠可輕易剝離，達到對工作物件提供防護且無衍生污染之要求。 「絕緣膠」，應用於網印塗佈製程，所塗佈之液態UV 感光絕緣膠膜面平坦性良好、無針孔，可提供良好的絕緣能力。 「銀膠」高效能低溫烘烤的網板印刷導電銀漿，漿料在130°C烘烤30分鐘以上時，可獲得優異之電氣及物理特性，能提供良好的彎折性、附著性、硬度與阻抗值。

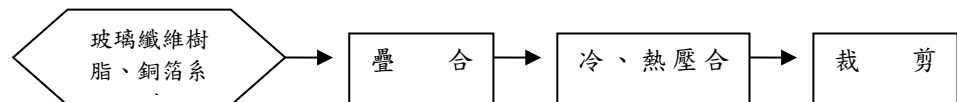
	白色乾膜防焊： 應用於Mini LED直接打在軟板上，用以滿足Mini LED產品高反射率的要求。
代工收入	提供印刷電路板前段製程之內層黑棕化至壓合流程等服務。

2. 產製過程：

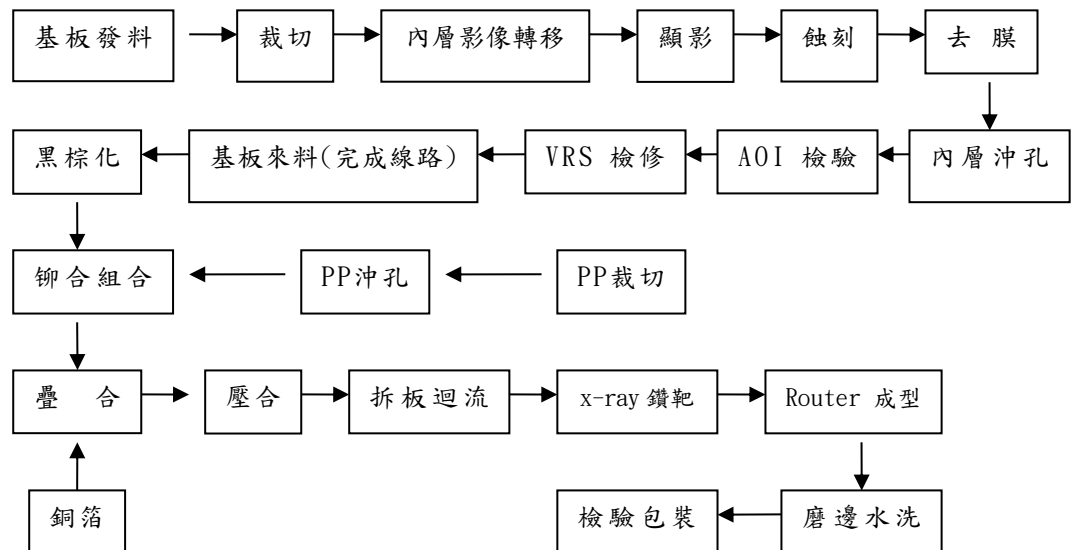
①玻璃布黏合片(PREPREG)製程：



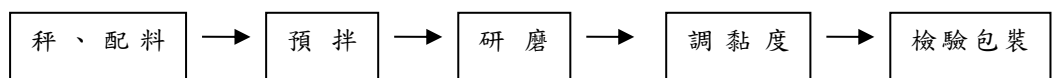
②銅箔基板製程：



③MASSLAM 代工製程：



④化學品製程：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
化學品	雙邦、阿托、DIC	良好
銅箔基板	尚茂、宏泰、聯茂	良好
玻布	南亞、勝鵬、橡樹	良好

(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，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	S 公司	31,279	12	—	—	—	—	—
—	其他	226,551	88	—	其他	241,821	100	—
	進貨淨額	257,830	100		進貨淨額	241,821	100	

說明：截至年報刊印日止未有最近一季經會計師查核之資料，故不揭露。

增減變動原因：本公司最近二年度占進貨總額百分之十以上之客戶，因最近一年度因產能下降影響，故公司改變政策，109 年無佔進貨總額百分之十之廠商。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	欣興電子(股)公司	199,248	35	對本公司採權益法評價之公司	欣興電子(股)公司	185,453	34	對本公司採權益法評價之公司
—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	其他	370,422	65	—	其他	359,040	66	—
	銷貨淨額	569,670	100		銷貨淨額	544,493	100	

說明：截至年報刊印日止未有最近一季經會計師查核之資料，故不揭露。

增減變動原因：本公司最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶，因欣興電子(股)公司 PCB 產品營收及產能減少，所以本公司相對欣興電子(股)公司銷貨淨額減少。

(五)最近二年度生產量值表

單位：PNL、SHT、KG 及 M；仟；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
代工收入		5,280	1,662	194,358	5,280	1,648	196,915
銅箔基板		1,470	486	111,347	1,470	558	143,839
精密化學品		2,704	540	132,415	2,704	426	101,544
黏合片		7,141	373	52,406	7,141	475	57,083
合計		16,595	3,061	490,526	16,595	3,107	499,381

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PNL、SHT、KG 及 M；仟；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
代工收入		1,651	294,344	-	-	1,643	280,865	-	-
銅箔基板		138	65,554	440	95,194	153	76,788	414	81,681
精密化學品		111	43,813	162	54,789	105	41,469	88	39,556
黏合片		23	6,661	34	9,235	28	10,021	51	13,332
其他		-	80	-	-	-	781	-	-
合計		1,923	410,452	636	159,218	1929	409,924	553	134,569

三、從業員工資料

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：

年 度		108 年度	109 年度	110 年 3 月 15 日
員 工 人 數	直接員工	147	141	140
	間接員工	104	94	95
	合 計	251	235	235
平 均 年 歲		40.95	41.46	41.76
平 均 服 務 年 資		7.78	8.53	8.67
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.80	0.85	0.85
	碩 士	3.19	3.83	4.26
	大 專	39.04	37.45	37.02
	高 中	20.72	19.57	20.43
	高 中 以 下	36.25	38.30	37.45

四、 環保支出資訊：無。

五、勞資關係

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

本公司重視每一位員工，除了提供良好工作環境外，並重視員工福利及提供學習成長空間。在員工福利措施方面，除依規定加入健、勞保外，並依法組織職工福利委員會及勞資會議，每三個月定期舉行會議，每月並提撥福利金，以推行各項福利政策，建立完善之福利制度。透過勞資會議之召開，開啟勞資雙方溝通管道，以促進勞資關係和諧並凝聚員工向心力。在員工教育訓練方面，本公司特別成立隸屬總經理之專責單位規劃員工教育訓練課程，透過訓練課程及參與講座提昇員工素質並改善企業體質。

(1)主要福利措施如下：

- ①依績效考核結果分發年終獎金、績效獎金及分紅。
- ②員工認股。
- ③員工提案獎金。
- ④三節禮金/禮品、生日禮金/禮品、結婚禮金、生育津貼、住院慰問金之補助。
- ⑤週休二日。
- ⑥享有特別休假、產假、流產假、陪產假、女性同仁生理假、育嬰假。
- ⑦享有勞、健、團保及眷屬團保並提供健康檢查。
- ⑧開放的溝通管道與晉升機會。

(2)員工進修、訓練及實施情形：

- ①員工進修補助。
- ②行政部門專責規劃員工教育訓練。

(3)退休制度：

本公司原依「勞動基準法」之規定，每月按給付薪資總額之一定比例提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。後因「勞工退休金條例」自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司同時訂立有勞工退休辦法，凡受僱於本公司從事工作獲致工資者，均適用勞工退休辦法辦理。

(4)勞資間之協議：

本公司重視員工意見反應，定期召開勞資會議、設置「意見箱」..等，強化勞雇雙方意見溝通管道。資方借以宣導公司管理制度、福利政策，員工亦從而了解或表達對公司管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見。故至目前勞資關係和諧，並無發生過重大之勞資糾紛。

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

(1) 因勞資糾紛所遭受之損失：

處分日期：110年3月3日

處分字號：府勞檢字第1100046356號

違反法規條文：勞動基準法第59條第2項

違反法規內容：勞工因遭遇職業災害而致死亡、失能、傷害或疾病時，雇主應依下列規定予以補償。但如同一事故，依勞工保險條例或其他法令規定，已由雇主支付費用補償者，雇主得予以抵充

之處分內容：裁處 2 萬元罰鍰。

(2)未來可能發生之估計金額：107 年 1 月 1 日至 107 年 10 月 24 日之正常工作時間之原領薪資，抵充前為 1,176,000 元

(3)因應措施：員工離職申請需本人親辦，如本人未前來辦理，採曠職解雇處理。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠租	欣興電子股份有限公司	106.07.01~ 115.06.30	廠房租金	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見

(一)、簡明資產負債表

(1). 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)					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	1,210,356	1,054,616	1,330,809	876,914	826,075	
不動產、廠房及設備	265,436	265,900	240,498	234,144	213,640	
無形資產	8,878	6,245	3,177	1,736	1,588	
其他資產	580,028	524,261	120,403	547,325	536,013	
資產總額	2,064,698	1,851,022	1,694,887	1,660,119	1,577,316	
流動負債	分配前	482,178	307,701	298,868	208,829	183,945
	分配後	—	—	—	—	—
非流動負債	5,929	5,186	1,538	61,912	52,036	
負債總額	分配前	488,107	312,887	300,406	270,741	235,981
	分配後	—	—	—	—	—
歸屬於母公司業主之權益	1,528,531	1,458,234	1,317,445	1,291,782	1,245,461	
股本	1,374,096	1,374,096	1,236,686	1,175,486	1,175,486	
資本公積	136,333	136,333	112,275	167,576	151,828	
保留盈餘	分配前	16,735	-24,058	18,877	-15,748	-38,262
	分配後	—	—	—	—	—
其他權益	41,420	11,916	-17,140	-18,678	-13,708	
庫藏股票	-40,053	-40,053	-33,253	-16,854	-29,883	
非控制權益	48,060	79,901	77,036	97,596	95,874	
權益總額	分配前	1,576,591	1,538,135	1,394,481	1,389,378	1,341,335
	分配後	—	—	—	—	—

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：虧損撥補尚未經股東會決議。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露：不適用。

(2). 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)					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	960,842	806,203	646,055	628,598	585,891	
不動產、廠房及設備	258,834	260,301	236,053	231,192	211,801	
無形資產	8,878	6,245	3,177	1,736	1,588	
其他資產	612,396	571,479	610,453	670,088	652,719	
資產總額	1,840,950	1,644,228	1,495,738	1,531,614	1,451,999	
流動負債	分配前	311,820	185,150	176,755	182,507	158,650
	分配後	—	—	—	—	—
非流動負債	599	844	1,538	57,325	47,888	
負債總額	分配前	312,419	185,994	178,293	239,832	206,538
	分配後	—	—	—	—	—
股本	1,374,096	1,374,096	1,236,686	1,175,486	1,175,486	
資本公積	136,333	136,333	112,275	167,576	151,828	
保留盈餘	分配前	16,735	-24,058	18,877	-15,748	-38,262
	分配後	—	—	—	—	—
其他權益	41,420	11,916	-17,140	-18,678	-13,708	
庫藏股票	-40,053	-40,053	-33,253	-16,854	-29,883	
權益總額	分配前	1,528,531	1,458,234	1,317,445	1,291,782	1,245,461
	分配後	—	—	—	—	—

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：虧損撥補尚未經股東會決議。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露:不適用。。

(二)、簡明綜合損益表

(1). 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	937,680	741,943	658,435	569,670	544,493
營業毛利	142,883	78,094	75,229	50,252	59,095
營業損益	-40,865	-37,774	-30,511	-44,141	-28,863
營業外收入及支出	7,110	-10,542	24,778	-2,162	-14,214
稅前淨利	-33,755	-48,316	-5,733	-46,303	-43,077
繼續營業單位 本期淨利	-23,909	-47,427	-668	-45,195	-42,684
停業單位損失	—	4,272	-7,507	—	—
本期淨利(損)	-23,909	-43,155	-8,175	-45,195	-42,684
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-27,533	-30,301	-9,845	-4,755	7,670
本期綜合損益總額	-51,442	-73,456	-18,020	-49,950	-35,014
淨利歸屬於 母公司業主	-7,708	-41,889	-5,356	-40,722	-41,442
淨利歸屬於非控制 權益	-16,201	-1,266	-2,819	-4,473	-1,242
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-31,920	-70,297	-15,155	-41,644	-33,292
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-19,522	-3,159	-2,865	-8,306	-1,722
每股盈餘	-0.06	-0.32	-0.04	-0.35	-0.37

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露：不適用。

(2). 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)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	901,262	722,674	650,309	550,522	551,540
營業毛利	120,737	72,847	64,096	40,269	59,296
營業損益	13,517	-13,926	-8,048	-27,804	-11,480
營業外收入及支出	-31,071	-28,852	-2,536	-14,288	-30,388
稅前淨利	-17,554	-42,778	-10,584	-42,092	-41,868
繼續營業單位 本期淨利	-7,708	-41,889	-5,356	-40,722	-41,442
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	-7,708	-41,889	-5,356	-40,722	-41,442
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-24,212	-28,408	-9,799	-922	8,150
本期綜合損益總額	-31,920	-70,297	-15,155	-41,644	-33,292
每股盈餘	-0.06	-0.32	-0.04	-0.35	-0.37

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露：不適用。

(三)、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	事務所名稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
105	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、王國華	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1). 合併財務分析-國際財務報導準則

年度(註1)		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
分析項目(註3)						
財務結構(%)	負債占資產比率	23.64	16.90	17.72	16.31	14.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	593.96	578.46	580.47	619.83	652.21
償債能力%	流動比率	251.02	342.74	445.28	419.92	449.09
	速動比率	225.85	307.13	270.67	384.39	408.37
	利息保障倍數	-2.09	-10.51	-2.82	-5.22	-15.70
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.07	1.99	2.20	2.18	2.27
	平均收現日數	176.33	183.42	165.9	167.43	160.79
	存貨週轉率(次)	6.97	5.45	5.01	5.09	5.36
	應付款項週轉率(次)	4.41	4.57	5.38	5.67	6.47
	平均銷貨日數	52.37	66.97	72.85	71.71	68.10
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.53	2.79	2.60	2.40	2.43
	總資產週轉率(次)	0.45	0.40	0.37	0.34	0.34
獲利能力	資產報酬率(%)	-0.68	-2.04	-0.30	-2.34	-2.51
	股東權益報酬率(%)	-1.47	-2.77	-0.55	-3.25	-3.13
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-2.46	-3.21	-1.07	-3.94	-3.66
	純益率(%)	-2.55	-5.82	-1.24	-7.93	-7.84
	每股盈餘(元)	-0.06	-0.32	-0.04	-0.35	-0.37
現金流量	現金流量比率(%)	9.68	18.63	22.30	39.54	29.90
	現金流量允當比率(%)	136.24	135.89	106.90	128.90	137.97
	現金再投資比率(%)	1.94	2.40	3.01	4.26	2.95
槓桿度	營運槓桿度	-4.66	-5.66	-7.43	-4.01	-5.92
	財務槓桿度	0.79	0.90	0.88	0.86	0.92
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. 利息保障倍數：主係109年本期淨損增加所致。						
2. 現金流量比率減少：主係109年營業活動淨現金流量減少所致。						
3. 現金再投資比率(%)減少：主係109年營業活動淨現金流量減少所致。						
4. 營運槓桿度比率減少：主係109年營業損失比率減少所致。						

(2). 個體財務分析-國際財務報導準則

年 度(註1)		最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
分析項目 (註3)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	16.97	11.31	11.92	15.66	14.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	590.54	560.21	558.77	583.54	610.64
償債能力 %	流動比率	308.14	435.43	365.51	344.42	369.30
	速動比率	281.58	389.11	320.90	313.97	339.66
	利息保障倍數	-63.30	-	-	-13.29	-15.58
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.37	2.18	2.58	2.46	2.86
	平均收現日數	154.24	167.15	141.27	148.44	127.41
	存貨週轉率 (次)	8.88	6.72	5.99	5.86	6.71
	應付款項週轉率 (次)	4.65	4.49	5.41	5.57	6.56
	平均銷貨日數	41.10	54.32	60.93	62.29	54.40
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.48	2.78	2.75	2.38	2.60
	總資產週轉率 (次)	0.49	0.44	0.43	0.36	0.38
獲利能力	資產報酬率 (%)	-0.40	-0.44	-0.34	-2.53	-2.64
	股東權益報酬率 (%)	-0.49	-2.80	-0.39	-3.12	-3.27
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-1.28	-3.11	-0.86	-3.58	-3.56
	純益率 (%)	-0.86	-5.80	-0.82	-7.40	-7.51
	每股盈餘 (元)	-0.06	-0.32	-0.04	-0.35	-0.37
現金流量	現金流量比率 (%)	10.51	30.89	41.01	45.47	32.58
	現金流量允當比率 (%)	112.87	87.86	83.67	81.57	66.69
	現金再投資比率 (%)	1.40	2.49	3.39	3.80	2.47
槓桿度	營運槓桿度	18.92	-15.03	-23.12	-6.18	-16.39
	財務槓桿度	1.02	1.00	1.00	0.90	0.82
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. 現金流量比率增加：主係 108 年營業活動淨現金流量增加所致。						
2. 現金再投資比率 (%)減少：主係 109 年營業活動淨現金流量減少所致。						
3. 營運槓桿度比率減少：主係 109 年營業損失比率減少所致。						

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止：不適用。

註3：年報本表末端，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 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註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。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

聯致科技股份有限公司

審計委員會召集人:陳文川



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 四 日

四、最近年度財務報告

聯致科技股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：聯致科技股份有限公司



負責人：李長明



中華民國 110 年 2 月 4 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003272 號

聯致科技股份有限公司公鑒：

查核意見

聯致科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「聯致集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯致集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與聯致集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯致集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

聯致集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

現金及約當現金之查核

事項說明

有關約當現金之會計政策，請詳合併財務報表附註四(六)；現金及約當現金會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(一)。民國 109 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 531,052 仟元，占合併總資產 34%。

由於現金及約當現金項目為高流動性資產，存有先天性之風險，帳戶性質及用途多元。考量前揭相關風險，且聯致集團民國 109 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占總資產比例重大，因此本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
2. 測試銀行調節表計算正確性並檢查不尋常之調節項目。
3. 往來頻繁銀行帳戶執行鉅額測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途及檢視相關憑證，評估為營業所需且未有重大或非尋常交易。
4. 了解銀行存款地區性金融機構並評估該等金融機構信用評等狀況，並擴大企業外部信用資訊管道，多方蒐集驗證相關科目餘額及是否完整揭露資產質抵押情形。

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)金融資產減損；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)，聯致集團民國 109 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 105,912 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 26,316 仟元)。

聯致集團之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且聯致集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產

業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量聯致集團之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為聯致集團應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對聯致集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估聯致集團採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

投資性不動產之減損評估

事項說明

投資性不動產評價及資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)及四(十八)；投資性不動產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；投資性不動產會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(九)。

聯致集團投資性不動產採成本模式衡量，惟隨受政府政策、市場競爭及經濟景氣影響導致投資性不動產減損之風險增加，聯致集團考量上述因素，採用專家評價報告，依據市場價格等估計其公允價值。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中需進行判斷之領域，故本會計師將投資性不動產減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開投資性不動產減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用。
2. 取得公司採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。
3. 取得評價模式中市場比較法估價所使用之比較標的與調整因素是否合理。

其他事項 - 個體財務報告

聯致公司已編製民國 109 年及 108 年度個體財務報表，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金融監督管理委員會認可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聯致集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯致集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯致集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對聯致集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯致集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯致集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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）。

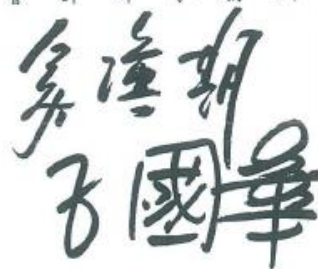
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯致集團民國109年及108年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期


會計師

王國華



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第157088號
(87)台財證(六)第68790號


中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 4 日


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

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 531,052	34	\$ 548,124	33
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動		-	-	12,918	1
1150	應收票據淨額	六(四)	38,219	2	38,383	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	105,912	7	109,336	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	55,298	3	79,503	5
1200	其他應收款	七	20,700	1	14,460	1
130X	存貨	六(五)	62,097	4	62,650	4
1410	預付款項		12,748	1	11,506	1
1470	其他流動資產		49	-	34	-
11XX	流動資產合計		<u>826,075</u>	<u>52</u>	<u>876,914</u>	<u>53</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產—非流動		73,785	5	62,169	4
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	213,640	14	234,144	14
1755	使用權資產	六(七)	53,874	3	65,250	4
1760	投資性不動產淨額	六(九)	338,870	22	350,944	21
1780	無形資產	六(十)	1,588	-	1,736	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	48,244	3	47,662	3
1900	其他非流動資產	六(十一)及八	21,240	1	21,300	1
15XX	非流動資產合計		<u>751,241</u>	<u>48</u>	<u>783,205</u>	<u>47</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,577,316</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,660,119</u>	<u>100</u>

(續次頁)


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

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2170	應付帳款	\$ 70,373	5		\$ 79,623	5	
2200	其他應付款	六(十二) 80,476	5		95,868	5	
2399	其他流動負債—其他	七 33,096	2		33,338	2	
21XX	流動負債合計	<u>183,945</u>	<u>12</u>		<u>208,829</u>	<u>12</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十六) 1,687	-		1,687	-	
2600	其他非流動負債	七 50,349	3		60,225	4	
25XX	非流動負債合計	<u>52,036</u>	<u>3</u>		<u>61,912</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計	<u>235,981</u>	<u>15</u>		<u>270,741</u>	<u>16</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本 六(十四)							
3110	普通股股本	1,175,486	74		1,175,486	71	
資本公積 六(十五)							
3200	資本公積	151,828	10		167,576	10	
保留盈餘 六(十六)							
3350	待彌補虧損	(38,262)	(2)		(15,748)	(1)	
其他權益 六(十七)							
3400	其他權益	(13,708)	(1)		(18,678)	(1)	
庫藏股票 六(十四)							
3500	庫藏股票	(29,883)	(2)		(16,854)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	<u>1,245,461</u>	<u>79</u>		<u>1,291,782</u>	<u>78</u>	
36XX	非控制權益	<u>95,874</u>	<u>6</u>		<u>97,596</u>	<u>6</u>	
3XXX	權益總計	<u>1,341,335</u>	<u>85</u>		<u>1,389,378</u>	<u>84</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 1,577,316</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,660,119</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李長明




經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳





 聯致科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 544,493	100	\$ 569,670	100
5000 營業成本	六(五)(二十四) (二十五)	(485,398)	(89)	(519,418)	(91)
5900 營業毛利		59,095	11	50,252	9
營業費用	六(二十四) (二十五)及七				
6100 推銷費用		(39,644)	(8)	(45,119)	(8)
6200 管理費用		(39,163)	(7)	(42,747)	(8)
6300 研究發展費用		(16,703)	(3)	(19,598)	(3)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(791)	-	4,291	1
6000 營業費用合計		(96,301)	(18)	(103,173)	(18)
營業淨(損)利		(37,206)	(7)	(52,921)	(9)
6500 其他收益及費損淨額	六(十九)及七	8,343	2	8,780	1
6900 營業損失		(28,863)	(5)	(44,141)	(8)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	2,371	-	7,170	1
7010 其他收入	六(二十一)	5,136	1	10,308	2
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(19,141)	(4)	(12,193)	(2)
7050 財務成本	六(二十三)	(2,580)	-	(7,447)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(14,214)	(3)	(2,162)	-
7900 稅前淨損		(43,077)	(8)	(46,303)	(8)
7950 所得稅利益	六(二十六)	393	-	1,108	-
8000 繼續營業單位本期淨損		(42,684)	(8)	(45,195)	(8)
8200 本期淨損		(\$ 42,684)	(8)	(\$ 45,195)	(8)

(續次頁)


 聯致科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 3,180	1	\$ 616	-	
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	六(二)	11,616	2	24,411	4	
8310	不重分類至損益之項目合計		14,796	3	25,027	4	
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		(7,126)	(1)	(29,782)	(5)	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(7,126)	(1)	(29,782)	(5)	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 7,670	2	(\$ 4,755)	(1)	
8500	本期綜合損益總額		(\$ 35,014)	(6)	(\$ 49,950)	(9)	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		(\$ 41,442)	(8)	(\$ 40,722)	(7)	
8620	非控制權益		(1,242)	-	(4,473)	(1)	
			(\$ 42,684)	(8)	(\$ 45,195)	(8)	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		(\$ 33,292)	(6)	(\$ 41,644)	(8)	
8720	非控制權益		(1,722)	-	(8,306)	(1)	
			(\$ 35,014)	(6)	(\$ 49,950)	(9)	
基本每股盈餘(虧損)							
9750	本期淨利(損)	六(二十七)	(\$ 0.37)		(\$ 0.35)		
新增項目							
稀釋每股盈餘(虧損)							
9850	本期淨利(損)	六(二十七)	(\$ 0.37)		(\$ 0.35)		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



聯致科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國109年及108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	普通股	資本公積-發行溢價	資本公積-庫藏股票	資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差	資本公積-認列對子公司權益變動	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
108 年 度													
108年1月1日餘額		\$ 1,236,686	\$ 109,569	\$ -	\$ -	\$ 2,706	\$ 18,877	\$ 30,061	(\$ 47,201)	(\$33,253)	\$ 1,317,445	\$ 77,036	\$ 1,394,481
本期合併總損益		-	-	-	-	-	(40,722)	-	-	-	(40,722)	(4,473)	(45,195)
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	616	(25,949)	24,411	-	922	(3,833)	(4,755)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(40,106)	(25,949)	24,411	-	(41,644)	(8,306)	(49,950)
註銷庫藏股	六(十四)	(61,200)	(5,424)	33,371	-	-	-	-	-	33,253	-	-	-
資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差	六(十五)	-	-	-	27,354	-	-	-	-	-	27,354	-	27,354
買回庫藏股	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,854)	(16,854)	-	(16,854)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	5,481	-	-	-	-	5,481	-	5,481
非控制權益增加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,866	28,866
108年12月31日餘額		\$ 1,175,486	\$ 104,145	\$ 33,371	\$ 27,354	\$ 2,706	(\$ 15,748)	\$ 4,112	(\$ 22,790)	(\$16,854)	\$ 1,291,782	\$ 97,596	\$ 1,389,378
109 年 度													
109年1月1日餘額		\$ 1,175,486	\$ 104,145	\$ 33,371	\$ 27,354	\$ 2,706	(\$ 15,748)	\$ 4,112	(\$ 22,790)	(\$16,854)	\$ 1,291,782	\$ 97,596	\$ 1,389,378
本期合併總損益		-	-	-	-	-	(41,442)	-	-	-	(41,442)	(1,242)	(42,684)
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	3,180	(6,646)	11,616	-	8,150	(480)	7,670	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(38,262)	(6,646)	11,616	-	(33,292)	(1,722)	(35,014)
買回庫藏股	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,029)	(13,029)	-	(13,029)
資本公積彌補虧損	六(十五)	-	(15,748)	-	-	-	15,748	-	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額		\$ 1,175,486	\$ 88,397	\$ 33,371	\$ 27,354	\$ 2,706	(\$ 38,262)	(\$ 2,534)	(\$ 11,174)	(\$29,883)	\$ 1,245,461	\$ 95,874	\$ 1,341,335

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李長明




經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳





 聯致科技股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 43,077)	(\$ 46,303)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 791	(4,291)
折舊費用	六(六)(二十四) 61,399	63,572
使用權資產折舊費用	六(七)(二十四) 11,375	11,561
攤銷費用	六(十)(二十四) 2,197	2,681
租賃負債利息費用	六(七) 2,580	3,072
利息費用	六(二十三) -	4,375
利息收入	六(二十) (2,371)	(7,170)
股利收入	六(二十一) (1,208)	(1,600)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十二) -	(453)
租賃修改利益	六(二十二) -	(30)
賠償損失	14,000	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	449	(843)
應收帳款	3,066	37,514
應收帳款-關係人	24,203	3,210
其他應收款	(6,809)	7,656
存貨	553	28,585
預付款項	(1,075)	3,151
其他流動資產	(14)	(5)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(9,250)	(24,092)
其他應付款	(3,219)	30
其他流動負債-其他	8	(97)
營運產生之現金流入	53,598	80,523
收取之利息	2,530	7,192
收取之股利	1,208	1,600
退還(支付)之所得稅	251	787
利息支付數	(2,580)	(7,522)
營業活動之淨現金流入	55,007	82,580

(續次頁)


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

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
處分金融資產價款	\$ -	\$ 25,886
處分子公司股權價款	六(十五)	43,110
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (34,208)	(31,513)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,334
存出保證金減少(增加)	115 (	232)
受限制資產增加	(29)	(29)
無形資產增加	六(十) (1,890)	(1,240)
其他非流動資產增加(減少)	307 (	3,693)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	六(三) 12,918	(12,918)
投資活動之淨現金(流出)流入	(22,787)	20,705
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借(償還)數	-	(93,645)
租賃本金償還	六(七) (11,415)	(9,270)
買回庫藏股	六(十四) (25,663)	(4,220)
籌資活動之淨現金流出	(37,078)	(107,135)
匯率影響數	(12,214)	(4,906)
本期現金及約當現金減少數	(17,072)	(8,756)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 548,124	556,880
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 531,052	\$ 548,124

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



聯致科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 109 年度及 108 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

聯致科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，成立於民國 87 年 9 月，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為印刷電路板相關產品代工、零組件之製造與銷售。截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團員工人數為 237 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 2 月 4 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註:金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
本公司	Willy Holding Limited(Willy)	投資業務	100.00	100.00	
本公司	AMC MATERIALS Limited(AMCML)	投資業務	100.00	100.00	
本公司	鈺順材料股份有限公司(鈺順)	其他化學製品零售業	41.67	41.67	註1
Willy	AMC Holding Limited(AMC)	投資業務	88.51	88.51	
AMC	蘇州聯致科技有限公司(蘇州聯致)	電子材料零售業	90.00	90.00	註2
AMCML	東莞市聯致電子科技有限公司	電子材料零售業	100.00	100.00	

註 1：本集團為拓展業務，與第三方共同設立鈺順材料股份有限公司，投入資金\$25,000，並取得 41.67%股權，該轉投資公司於民國 106 年 1 月 18 日經核准設立。因本集團具有主導其攸關活動之既存權益，經判斷對其具有控制力，故視為子公司。

註 2：本集團民國 107 年 10 月 1 日業經子公司 AMCHL 股東會通過出售旗下子公司蘇州聯致科技有限公司。民國 108 年 5 月 9 日出售 10%股權，截至民國 109 年 12 月 31 日止持有蘇州聯致科技有限公司 90.00%股權。惟截至 109 年 10 月 1 日該待出售處分群組尚未完成出售，自分類日起業已逾兩年，自不符合 IFRS5 有關待出售處分群組相關規定，故停止將該處分群組分類為待出售，擬將該處分群組重分類至原所屬項目，重分類至相關資產之類別、金額及對當期及以前各期營運結果之影響，請詳附註六(二十九)。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$70,686 及\$69,761，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

非控制權益

子公司 名稱	主要 營業場所	109年12月31日		108年12月31日		說明
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	
Willy	薩摩亞	\$ 70,686	20.34	\$ 69,761	20.34	

子公司彙總財務資訊：

資產負債表

	AMC	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 115,213	\$ 102,663
非流動資產	338,870	350,944
流動負債	(23,542)	(23,218)
非流動負債	(4,147)	(4,091)
淨資產總額	<u>\$ 426,394</u>	<u>\$ 426,298</u>

綜合損益表

	AMC	
	109年度	108年度
本期淨利益(損失)	\$ 6,891	(\$ 7,351)
其他綜合損益(稅後淨損益)	16,132	(3,743)
本期綜合損益總額	<u>\$ 23,023</u>	<u>(\$ 11,094)</u>
綜合損益總額		
歸屬於非控制權益	<u>\$ 2,306</u>	<u>(\$ 1,844)</u>

現金流量表

	AMC	
	109年度	108年度
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 25,002	\$ 17,755
投資活動之淨現金流入	284	43,044
籌資活動之淨現金流入(流出)	-	(92,730)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,886)	(8,347)
本期現金及約當現金增加數	12,400	(40,278)
期初現金及約當現金餘額	92,861	133,139
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 105,261</u>	<u>\$ 92,861</u>

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發生權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下，當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列損益、於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 按指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 出租人之租賃交易－ 應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成者屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年~20年
機器設備	2年~10年
運輸設備	5年~9年
租賃改良	1年~10年
雜項設備	2年~20年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式，並按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為10~20年。

(十七) 無形資產

1. 技術權利金
以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數採平均法攤銷。
2. 預付銷售權利金
以取得成本為入帳基礎，預付銷售授權金可扣抵未來依銷售額之一定比例計算之應付權利金。
3. 電腦軟體
以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限2至7年，採平均法攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損

失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 財務保證合約

本集團簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本集團必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷之餘額，二者孰高者衡量。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之

未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同

一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十六)股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十八)收入認列

本集團收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十九)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整，該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額對下個財務年度重大調整之風險，請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之評估減損

本集團針對個別應收帳款評估若有已發生減損損失之客觀證據，並評估未

來帳款可回收性後，即認列減損損失。減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之欲其信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能會產生重大減損損失。

截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團應收款項之帳面金額為 \$105,912。

2. 投資性不動產之減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 109 年 12 月 31 日本集團認列減損損失後之投資性不動產帳面價值為 \$338,870。

六、重要會計科目之說明

(三十) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 72	\$ 80
支票及活期存款	342,381	335,699
定期存款	158,466	195,215
約當現金-短期票券	<u>33,189</u>	<u>33,076</u>
	534,108	564,070
轉列按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(12,918)
轉列其他非流動資產	(<u>3,056</u>)	(<u>3,028</u>)
	<u>\$ 531,052</u>	<u>\$ 548,124</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.45%~2.55% 及 1.035%~2.11%，其中部分作為擔保，已依其性質轉列「其他非流動資產」科目項下。
3. 有關本集團將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八說明。

(三十一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 26,068	\$ 26,068
非上市、上櫃、興櫃公司股票	58,891	58,891
	84,959	84,959
調整評價	(11,174)	(22,790)
	<u>\$ 73,785</u>	<u>\$ 62,169</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$73,785 及\$62,169。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 11,616</u>	<u>\$ 24,411</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$73,785 及\$62,169。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。
6. 本集團投資權益工具之情形請詳附表二。

(三十二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
定期存款(三個月以上)	\$ -	\$ 12,918
利率區間	-	1.55%
到期日	-	109年4月25日

1. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產於民國 109 年及 108 年度認列之利息收入分別為\$100 及\$0。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$12,918。
3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三十三) 應收票據及帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 38,342	\$ 38,463
應收帳款	132,229	134,547
減：備抵損失	(26,440)	(25,291)
	<u>\$ 144,131</u>	<u>\$ 147,719</u>

1. 本集團帳列應收票據及帳款並未持有任何擔保品。

2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 102,159	\$ 109,255
30天以內	5,143	650
31-60天	-	57
61-120天	-	-
超過120天以上	24,927	24,586
	<u>\$ 132,229</u>	<u>\$ 134,548</u>

以上係以逾期天數立帳日為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$212,715。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收款項於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$144,131 及\$147,720。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(三十四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 35,761	(\$ 10,730)	\$ 25,031
在製品	6,384	(999)	5,385
製成品	45,394	(15,312)	30,082
商品	2,276	(677)	1,599
	<u>\$ 89,815</u>	<u>(\$ 27,718)</u>	<u>\$ 62,097</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 40,591	(\$ 16,931)	\$ 23,660
在製品	7,664	(1,020)	6,644
製成品	39,768	(10,344)	29,424
商品	3,123	(201)	2,922
	<u>\$ 91,146</u>	<u>(\$ 28,496)</u>	<u>\$ 62,650</u>

當期認列為費損之存貨成本：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 412,533	\$ 433,489
(回升利益)跌價損失	(778)	6,669
報廢損失	9,301	14,263
其他	<u>64,342</u>	<u>63,703</u>
	<u>\$ 485,398</u>	<u>\$ 518,124</u>

其他營業成本主係閒置產能等。

(以下空白)

(三十五) 不動產、廠房及設備

109年

	土地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	雜項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 96,355	\$ 163,613	\$ 520,117	\$ 5,513	\$ 60,542	\$ 225,440	\$ 1,280	\$ 1,072,860
累計折舊	-	(131,526)	(473,515)	(4,213)	(39,421)	(188,061)	-	(836,736)
累計減損	-	-	(1,455)	-	-	(525)	-	(1,980)
	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 45,147</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 21,121</u>	<u>\$ 36,854</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 234,144</u>
1月1日	\$ 96,355	\$ 32,087	\$ 45,147	\$ 1,300	\$ 21,121	\$ 36,854	\$ 1,280	\$ 234,144
增添	-	620	9,372	-	1,400	7,236	2,784	21,412
處分淨額	-	-	(1,069)	-	-	(525)	-	(1,594)
重分類	-	-	-	-	600	680	1,570	2,850
折舊費用	-	(2,025)	(18,123)	(345)	(13,144)	(11,147)	-	(44,784)
減損損失迴轉	-	-	1,069	-	-	525	-	1,594
淨兌換差額	-	-	-	6	3	9	-	18
12月31日	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 30,682</u>	<u>\$ 36,396</u>	<u>\$ 961</u>	<u>\$ 9,980</u>	<u>\$ 33,632</u>	<u>\$ 5,634</u>	<u>\$ 213,640</u>
12月31日								
成本	\$ 96,355	\$ 157,483	\$ 509,140	\$ 5,533	\$ 21,303	\$ 225,346	\$ 5,634	\$ 1,020,794
累計折舊	-	(126,801)	(472,358)	(4,572)	(11,323)	(191,714)	-	(806,768)
累計減損	-	-	(386)	-	-	-	-	(386)
	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 30,682</u>	<u>\$ 36,396</u>	<u>\$ 961</u>	<u>\$ 9,980</u>	<u>\$ 33,632</u>	<u>\$ 5,634</u>	<u>\$ 213,640</u>

108年

	土地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	雜項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 96,355	\$ 160,333	\$ 519,540	\$ 9,888	\$ 53,048	\$ 220,728	\$ 2,481	\$ 1,062,373
累計折舊	-	(130,167)	(466,136)	(7,200)	(26,798)	(185,775)	-	(816,076)
累計減損	-	-	(4,649)	-	-	(1,150)	-	(5,799)
	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 30,166</u>	<u>\$ 48,755</u>	<u>\$ 2,688</u>	<u>\$ 26,250</u>	<u>\$ 33,803</u>	<u>\$ 2,481</u>	<u>\$ 240,498</u>
1月1日	\$ 96,355	\$ 30,166	\$ 48,755	\$ 2,688	\$ 26,250	\$ 33,803	\$ 2,481	\$ 240,498
增添	-	2,911	13,781	-	8,639	12,951	2,565	40,847
處分淨額	-	-	(3,194)	(822)	-	(678)	-	(4,694)
重分類	-	369	235	-	1,680	1,482	(3,766)	-
折舊費用	-	(1,359)	(17,624)	(533)	(15,418)	(11,279)	-	(46,213)
減損損失迴轉	-	-	3,194	-	-	625	-	3,819
淨兌換差額	-	-	-	(33)	(30)	(50)	-	(113)
12月31日	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 45,147</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 21,121</u>	<u>\$ 36,854</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 234,144</u>
12月31日								
成本	\$ 96,355	\$ 163,613	\$ 520,117	\$ 5,513	\$ 60,542	\$ 225,440	\$ 1,280	\$ 1,072,860
累計折舊	-	(131,526)	(473,515)	(4,213)	(39,421)	(188,061)	-	(836,736)
累計減損	-	-	(1,455)	-	-	(525)	-	(1,980)
	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 45,147</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 21,121</u>	<u>\$ 36,854</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 234,144</u>

本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物、工作區隔間及空調系統，分別按 20 年及 3~16 年提列折舊。

(三十六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物、雜項設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 53,390	\$ 64,424
雜項設備	484	826
	<u>\$ 53,874</u>	<u>\$ 65,250</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 11,033	\$ 11,362
雜項設備	342	199
	<u>\$ 11,375</u>	<u>\$ 11,561</u>

3. 本集團民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$1,025。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,580	\$ 3,072
屬短期租賃合約之費用	132	-

5. 本集團民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$14,127 及 \$12,342。

(三十七)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地、房屋及建築與機器設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。
2. 本公司於民國 109 年及 108 年度基於營業租賃合約分別認列 \$23,956 及 \$24,902 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
不超過1年	\$ 8,951	\$ 24,960
超過1年但不超過3年	7,811	13,192
超過3年	<u>1,953</u>	<u>6,044</u>
合計	<u>\$ 18,715</u>	<u>\$ 44,196</u>

(三十八) 投資性不動產

	109年	108年度
1月1日		
成本	\$ 417,313	\$ 432,853
累計折舊	(66,369)	(51,507)
	<u>\$ 350,944</u>	<u>\$ 381,346</u>
1月1日	\$ 350,944	\$ 381,346
折舊費用	(16,615)	(17,359)
淨兌換差額	4,541	(13,043)
12月31日	<u>\$ 338,870</u>	<u>\$ 350,944</u>
12月31日		
成本	\$ 423,104	\$ 417,313
累計折舊	(84,234)	(66,369)
	<u>\$ 338,870</u>	<u>\$ 350,944</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 23,602</u>	<u>\$ 24,550</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費 用	(\$ <u>16,615</u>)	(\$ <u>17,359</u>)

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$407,474 及\$399,297，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用市場法，屬第第三等級公允價值。

(三十九) 無形資產

	109年		
	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 17,182	\$ -	\$ 17,182
累計攤銷	(15,446)	-	(15,446)
	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,736</u>
1月1日	\$ 1,736	\$ -	\$ 1,736
增添	2,049	-	2,049
攤銷費用	(2,197)	-	(2,197)
12月31日	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,588</u>
12月31日			
成本	\$ 19,231	\$ -	\$ 19,231
累計攤銷	(17,643)	-	(17,643)
	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,588</u>
	108年		
	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 15,942	\$ 19,346	\$ 35,288
累計攤銷	(13,614)	(18,497)	(32,111)
	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 3,177</u>
1月1日	\$ 2,328	\$ 849	\$ 3,177
增添	1,240	-	1,240
攤銷費用	(1,832)	(849)	(2,681)
12月31日	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,736</u>
12月31日			
成本	\$ 17,182	\$ 19,346	\$ 36,528
累計攤銷	(15,446)	(19,346)	(34,792)
	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,736</u>

本集團民國 109 年及 108 年度無形資產攤銷費用明細如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ -	\$ 848
管理費用	2,197	1,833
	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 2,681</u>

(四十) 其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付設備款	\$ -	\$ 3,096
淨確定福利資產	17,455	14,335
受限制定期存款	3,056	3,028
存出保證金	729	841
	<u>\$ 21,240</u>	<u>\$ 21,300</u>

(四十一) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資	\$ 25,551	\$ 26,387
應付賠償款	14,000	-
應付設備款	2,683	15,479
應付庫藏股	-	12,634
應付水電費	1,985	2,122
其他	36,257	39,246
	<u>\$ 80,476</u>	<u>\$ 95,868</u>

(四十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 22,002)	(\$ 23,628)
計畫資產公允價值	<u>39,457</u>	<u>37,963</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 17,455</u>	<u>\$ 14,335</u>

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利資產</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 23,628)	\$ 37,963	\$ 14,335
當期服務成本	(179)	-	(179)
利息(費用)收入	(189)	308	119
	<u>(23,996)</u>	<u>38,271</u>	<u>14,275</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之 金額)	-	1,261	1,261
提撥數	-	-	-
人口統計假設變動影響數	(260)	-	(260)
財務假設變動影響數	(1,301)	-	(1,301)
經驗調整	<u>3,480</u>	-	<u>3,480</u>
	<u>1,919</u>	<u>1,261</u>	<u>3,180</u>
支付退休金	<u>75</u>	(75)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 22,002)</u>	<u>\$ 39,457</u>	<u>\$ 17,455</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
108年			
1月1日餘額	(\$ 24,164)	\$ 37,040	\$ 12,876
當期服務成本	(299)	-	(299)
利息(費用)收入	(272)	432	160
	(24,735)	37,472	12,737
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之 金額)	-	1,198	1,198
提撥數	-	982	982
人口統計假設變動影響數	(171)	-	(171)
財務假設變動影響數	(857)	-	(857)
經驗調整	446	-	446
	(582)	2,180	1,598
支付退休金	1,689	(1,689)	-
12月31日餘額	(\$ 23,628)	\$ 37,963	\$ 14,335

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 44	\$ 100
推銷費用	6	13
管理費用	5	12
研發費用	5	14
	\$ 60	\$ 139

(4)認列於其他綜合損益之精算(損)益如下：

	109年度	108年度
本期認列	\$ 3,180	\$ 616
累積金額	\$ 3,724	\$ 544

(5)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公

允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6) 有關退休金之精算假設彙總如下

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	<u>0.350%</u>	<u>0.800%</u>
未來薪資增加率	<u>3.250%</u>	<u>3.250%</u>

民國 109 年及 108 年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	<u>\$ 586</u>	<u>(\$ 761)</u>	<u>(\$ 577)</u>	<u>\$ 559</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	<u>\$ 668</u>	<u>(\$ 694)</u>	<u>(\$ 661)</u>	<u>\$ 640</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7) 本公司經桃園市政府勞動局桃勞條字第 1040056951 號函核准自民國 104 年 7 月起至民國 105 年 5 月止暫停提撥退休金。民國 105 年 6 月起依薪資 2% 提撥退休金準備存放於台灣銀行勞工退休準備金專戶。

(8) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 16 年，退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 3,479
1-5年	14,553
5-10年	5,877
10年以上	<u>1,041</u>
	<u>\$ 24,950</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%

提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2)蘇州聯致按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比例為 15%，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)Willy 及 AMC 未訂定員工退休辦法，且當地法令無強制要求之規定。
- (4)民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,099 及 \$7,001。

(四十三)股本

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為 \$2,000,000，每股新台幣 10 元，分為 200,000 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	109年	108年
1月1日	114,190	117,548
收回股份	(2,512)	(3,358)
12月31日	111,678	114,190

2. 庫藏股

- (1)股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>109年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	5,870仟股	\$ 29,883
		<u>108年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	3,358仟股	\$ 16,854

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5)本公司民國 108 年 8 月 8 日經董事會決議註銷買回持有滿三年之庫藏股 6,120 仟股，減資 \$61,200，減資基準日為民國 108 年 9 月 2

日，註銷已發行股份 6,120 仟股後，普通股流通在外股數為 117,548 仟股，註銷時首先按股票面值沖抵股本，庫藏股帳面金額與面值之差額按註銷比例調節相關資本公積。

(6) 本公司民國 108 年 12 月 17 日經董事會決議買回庫藏股，預定買回股數計 5,870 仟股。截至民國 109 年 2 月 18 日止，本公司買回庫藏股已執行完畢。

(四十四) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司民國 109 年 6 月 11 日經股東會決議資本公積彌補公司累積虧損 \$15,748。
3. 本集團民國 107 年 10 月 1 日業經子公司 AMCHL 股東會通過出售旗下子公司蘇州聯致科技有限公司，並於民國 108 年 5 月 9 日出售其 10% 股權，取得價款計 \$43,110，實際處分子公司股權價格與帳面價值之差額 \$27,354 認列於資本公積。

(四十五) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅捐；
 - (2) 彌補虧損；
 - (3) 提存 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限；
 - (4) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積；
 - (5) 其餘並得加計以前年度之未分派盈餘由董事會擬定分派議案，提請股東會決議之。
2. 依據公司章程有關股利政策之規定，基於公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盱衡本公司屬高科技之電子產業，目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本

額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 109 年 6 月 11 日及民國 108 年 6 月 20 日經股東決議通過不擬分派盈餘。上述民國 108 年及 107 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。
6. 合併個體蘇州聯致及東莞聯致根據中華人民共和國公司法，外資企業依法繳納所得稅後之利潤應提取儲備基金、職工獎勵及福利基金。儲備基金之提取比例不得低於稅後利潤之 10%，當累計提取金額達註冊資本之 50% 時，可以不再提取。職工獎勵及福利基金之提取比例由企業自行決定。以往年度虧損未彌補前不得分配利潤。

(四十六) 其他權益項目

	109年	
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	外幣換算
109年1月1日	(\$ 22,790)	\$ 4,112
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-集團	11,616	-
外幣換算差異數-集團	-	(6,646)
109年12月31日	(\$ 11,174)	(\$ 2,534)
	108年	
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	外幣換算
108年1月1日	(\$ 47,201)	\$ 30,061
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-集團	24,411	-
外幣換算差異數-集團	-	(25,949)
108年12月31日	(\$ 22,790)	\$ 4,112

(四十七) 營業收入

客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入地區別資訊如下：

109年度	台灣	亞洲	合計
外部客戶合約收入	\$ 409,924	\$ 134,569	\$ 544,493
收入認列時點於某一時點 認列之收入	\$ 409,924	\$ 134,569	\$ 544,493
108年度	台灣	亞洲	合計
外部客戶合約收入	\$ 410,452	\$ 159,218	\$ 569,670
收入認列時點於某一時點 認列之收入	\$ 410,452	\$ 159,218	\$ 569,670

(四十八) 其他收益及費損淨額

	109年度	108年度
服務收入	\$ 456	\$ 1,392
投資性不動產淨收益	23,602	24,550
投資性不動產折舊費用	(16,615)	(17,359)
其他收益	900	197
	<u>\$ 8,343</u>	<u>\$ 8,780</u>

(四十九) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 2,175	\$ 7,052
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	100	-
其他利息收入	96	118
	<u>\$ 2,371</u>	<u>\$ 7,170</u>

(五十) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	\$ 1,208	\$ 1,600
出售下腳及廢料收入	854	906
什項收入	3,074	7,802
	<u>\$ 5,136</u>	<u>\$ 10,308</u>

(五十一) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 453
租賃修改利益	-	30
外幣兌換損失	(4,912)	(12,076)
賠償損失	(14,000)	-
什項支出	(229)	(600)
	<u>(\$ 19,141)</u>	<u>(\$ 12,193)</u>

(五十二) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用	(\$ 2,580)	(\$ 7,447)

(五十三) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 160,523	\$ 161,186
不動產、廠房及設備折舊	61,399	63,572
使用權資產折舊費用	11,375	11,561
攤銷費用	2,197	2,681
	<u>\$ 235,494</u>	<u>\$ 239,000</u>

(五十四) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 133,456	\$ 133,630
勞健保費用	14,953	14,557
退休金費用	6,159	7,140
其他用人費用	5,955	5,859
	<u>\$ 160,523</u>	<u>\$ 161,186</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞百分之八至百分之二十，董事酬勞不高於百分之一。
2. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額均為 \$0，主係因民國 109 年度及 108 年度分別為待彌補虧損及獲利不佳，故暫未估列員工酬勞及董監酬勞。
經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。
3. 本公司股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(五十五) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)
所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 162)	(\$ 426)
暫繳及扣繳稅款	162	426
以前年度所得稅低估數	<u>189</u>	<u>847</u>
當期所得稅總額	189	847
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(<u>582</u>)	(<u>1,955</u>)
所得稅利益	<u>(\$ 393)</u>	<u>(\$ 1,108)</u>

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	(\$ 8,676)	(\$ 9,471)
按法令規定不得認列項目影響數	8,094	7,516
以前年度所得稅低估數	<u>189</u>	<u>847</u>
所得稅利益	<u>(\$ 393)</u>	<u>(\$ 1,108)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>109年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：			
— 暫時性差異：			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,031	(\$ 867)	\$ 4,164
備抵呆帳超限數	20	4	24
未實現銷貨毛利	50	983	1,033
未實現兌換利益	1,611	1,508	3,119
國外長期投資損失	38,619	(184)	38,435
其他	<u>2,331</u>	<u>(862)</u>	<u>1,469</u>
	<u>47,662</u>	<u>582</u>	<u>48,244</u>
— 遞延所得稅負債：			
其他	(<u>1,687</u>)	-	(<u>1,687</u>)
	<u>\$ 45,975</u>	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 46,557</u>

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
— 暫時性差異：			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,809	\$ 1,222	\$ 5,031
備抵呆帳超限數	79	(59)	20
未實現銷貨毛利	108	(58)	50
未實現兌換利益	453	1,158	1,611
國外長期投資損失	38,425	194	38,619
其他	2,636	(305)	2,331
	<u>45,510</u>	<u>2,152</u>	<u>47,662</u>
— 遞延所得稅負債：			
其他	(1,490)	(197)	(1,687)
	<u>\$ 44,020</u>	<u>\$ 1,955</u>	<u>\$ 45,975</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
108	申報數	\$ 28,667	\$ 28,667	118
109	預定申報數	13,276	13,276	119

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
108	預定申報數	\$ 28,667	\$ 28,667	118

5. 本公司之大陸子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
105	申報數	\$ 61,496	\$ 61,496	110
106	申報數	4,962	4,962	111
107	申報數	33,530	33,530	112
108	申報數	25,698	25,698	113
109	預定申報數	(6,929)	(6,929)	114
		<u>\$ 118,757</u>	<u>\$ 118,757</u>	

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
104	申報數	\$ 251,720	\$ 251,720	109
105	申報數	64,251	64,251	110
106	申報數	5,184	5,184	111
107	申報數	35,032	35,032	112
108	申報數	26,849	26,849	113
		<u>\$ 383,036</u>	<u>\$ 383,036</u>	

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,003,192</u>	<u>\$ 1,004,068</u>

7. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(五十六) 每股盈餘(虧損)

	109年度	
	稅後金額	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損(即稀釋每股虧損)</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 41,442)</u>	<u>112,142 (\$ 0.37)</u>

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損(即稀釋每股虧損)			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 40,722)	117,536	(\$ 0.35)

(五十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 21,412	\$ 40,847
加：期初應付設備款	15,479	6,145
減：期末應付設備款	(2,683)	(15,479)
本期支付現金	\$ 34,208	\$ 31,513

(五十八) 待出售處分群組重分類補充資訊

1. 自待處分群組重分類至原所屬資產項目：

	109年10月31日	108年12月31日
現金及約當現金	\$ 22,105	\$ 18,584
預付款項	8,058	8,050
其他應收款	1,750	1,751
投資性不動產	336,749	350,944
總計	\$ 368,662	\$ 379,329

2. 自待處分群組重分類至原所屬負債項目：

	109年10月31日	108年12月31日
其他應付款	\$ 563	\$ 1,688
其他流動負債	21,513	21,530
其他非流動負債	4,087	4,091
總計	\$ 26,163	\$ 27,309

3. 與分類為待出售處分群組有關累計認列於其他綜合損益之收益或支出：

	109年1月1日至12月31日	108年1月1日至12月31日
外幣交易換算調整	(\$ 16,132)	(\$ 3,743)

4. 待出售處分群組本期及對前期經營結果之影響分析如下：

	<u>109年1月1日至12月31日</u>	<u>108年1月1日至12月31日</u>
其他收益	\$ 14,019	\$ 549
費用	(7,089)	(8,347)
待處分群組稅前淨損	6,930	(7,798)
所得稅	-	-
待處分群組稅後淨損	<u>\$ 6,930</u>	<u>(\$ 7,798)</u>

七、關係人交易

(五十九)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
欣興電子股份有限公司	該公司為本公司之董事
群滋科技股份有限公司	欣興電子之子公司
聯能科技(深圳)有限公司	欣興電子之子公司
蘇州群策科技有限公司	欣興電子之子公司
同泰電子科技股份有限公司	欣興電子採權益法評價之被投資公司
旭德科技股份有限公司	欣興電子採權益法評價之被投資公司

(六十)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售：		
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 185,453	\$ 199,248
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-其他	10,946	22,583
-其他關係人	<u>16,608</u>	<u>16,188</u>
	<u>\$ 213,007</u>	<u>\$ 238,019</u>

本公司銷貨予關係人之售價與銷貨部分與一般客戶售價尚無顯著差異。

民國 109 年及 108 年度交易條件均為月結 120 天~165 天，另電匯則均為 120 天。

2. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收關係人款項：		
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 44,701	\$ 69,139
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-其他	3,846	4,628
-其他關係人	<u>6,751</u>	<u>5,736</u>
	<u>\$ 55,298</u>	<u>\$ 79,503</u>

3. 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
代為處理事項墊款及其他非 屬銷售商品：		
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 17,341	\$ 10,087
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-其他	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 17,341</u>	<u>\$ 10,091</u>

4. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向欣興電子承租廠房及設備，租賃合約之期間為3年至7.5年，租金係按月支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	<u>\$ 55,590</u>	<u>\$ 64,636</u>

B. 利息費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	<u>\$ 2,525</u>	<u>\$ 2,946</u>

5. 其他應付款

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他收益及費損：		
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 20,242	\$ -
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-其他	16	-
	<u>\$ 20,258</u>	<u>\$ -</u>

6. 其他收益及費損

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他收益及費損：		
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 615	\$ 1,392
係支援關聯企業之服務收入及其他雜項收入。		

7. 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他利益及損失：		
-對本集團具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 14,000	\$ -
係本公司產品品質異常造成客戶損失，依雙方就協商可能之結果估列相關之損失金額。		

(六十一) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,662	\$ 6,768
退職後福利	303	288
	<u>\$ 6,965</u>	<u>\$ 7,056</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	擔保用途
其他非流動資產			
-定期存款	\$ 3,056	\$ 3,028	海關貨物稅

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司因租賃需要而開立之保證票據為 \$7,532。

(二)截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司為購買原料已開立信用狀而尚未使用部分分別計日幣 1,966 仟元。

(三)截至民國 109 年 12 月 31 日止，因有離職員工向本公司求償有關職業災害賠償，本公司業已委任律師處理本案，目前尚在地方法院審理中。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按借款總額除以資本總額計算。資本總額為資產負債表所列報之「權益」。本集團民國 109 年度之策略係維持與民國 108 年度相同。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本集團之負債資本比率如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
總借款	\$ -	\$ -
總權益	\$ 1,341,335	\$ 1,389,378
負債資本比率	0.0%	0.0%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司非以公允價值衡量之金融工具包括：現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)之帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具之公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策：

本集團管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團主要外匯交易為外銷應收帳款之美元、港幣及人民幣及國

外採購應付帳款之美元及日幣。為因應匯兌風險，本公司持續密切注意匯率波動資訊，以充分掌握匯率走勢，適時依據匯率價格調整外幣資產與負債部位或運用遠期外匯等金融商品工具，以達到規避匯率變動風險目的。

- B. 本集團從事之業務涉及若干功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,470	28.48	\$ 241,226
人民幣：新台幣	22,942	4.37	100,257
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 3,600	6.52	\$ 102,528
108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,762	30.08	\$ 233,481
人民幣：新台幣	11,776	4.31	50,755
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	3,900	6.99	117,312

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國 109 年及 108 年度彙總利益(損失)金額分別為(\$4,912)及(\$12,076)。

- D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2,412	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1,003		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	1,025		-

108年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2,335	\$	-
人民幣：新台幣	1%	508		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	1,173		-

價格風險

本公司主要投資於國內興櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國109年及108年度之稅後淨利因來自透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加\$738及\$622。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行徵信及評估信用風險。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部評等而制訂，並定期監

控信用額度之使用。

C. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

E. 本集團將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>109年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-60天</u>
預期損失率	0.64%	5.00%	0.00%
帳面價值總額	\$ 195,518	\$ 5,143	\$ 281
備抵損失	1,256	257	-

<u>109年12月31日</u>	<u>逾期61-90天</u>	<u>逾期90天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 24,927	\$ 225,869
備抵損失	-	24,927	26,440

<u>108年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-30天</u>	<u>逾期31-60天</u>
預期損失率	0.30%	4.62%	5.26%
帳面價值總額	\$ 227,221	\$ 650	\$ 57
備抵損失	673	30	3

<u>108年12月31日</u>	<u>逾期61-90天</u>	<u>逾期90天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 24,585	\$ 252,513
備抵損失	-	24,585	25,291

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	
	應收帳款	
1月1日	\$	25,291
提列減損損失		791
匯率影響數		358
12月31日	\$	26,440
	108年	
	應收帳款	
1月1日	\$	32,606
減損損失迴轉	(	4,291)
因無法收回而沖銷之款項	(	2,117)
匯率影響數	(	907)
12月31日	\$	25,291

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司內各營運單位執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量本公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司民國109年12月31日及民國108年12月31日之未動用借款餘額分別為\$100,000及\$200,000。
- C. 本公司投資之上市(櫃)公司股票均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。本公司投資之興櫃公司股票及非上市(櫃)公司股票均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。
- D. 下表係本公司之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
應付票據及帳款	\$ 70,373	\$ -	\$ -
其他應付款	80,476	-	-
租賃負債	12,077	22,566	28,019

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
應付票據及帳款	79,623	-	-
其他應付款	94,180	-	-
租賃負債	13,069	23,429	39,227

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(4)利率風險

本集團之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司現金流出\$0。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上櫃股票投資之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之興櫃股票投資皆屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)等的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 民國109年及108年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ 35,442	\$ 38,343	\$ 73,785

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ <u> -</u>	\$ <u> 28,547</u>	\$ <u> 33,622</u>	\$ <u> 62,169</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上櫃公司股票

市場報價

收盤價

(2) 本集團對於公允價值歸類於第二及三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，係採用市場法之評價技術，以市場上最近相同或類似交易之價格作為可觀察輸入值，推算處分群組之公允價值。

(3) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	<u>權益工具</u>	<u>權益工具</u>
1月1日	\$ 33,622	\$ 33,800
認列於其他綜合損益之利益或損失	4,721	(178)
12月31日	<u>\$ 38,343</u>	<u>\$ 33,622</u>

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	<u>109年12月31日</u>		重大不可觀察	輸入值與
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>公允價值關係</u>
非上市上櫃公司股票	\$ 1,131	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高； 加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低；
非上市上櫃公司股票	37,212	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	淨資產價值越高，公允價值越高； 市場流通性折價越高，公允價值越低

	<u>108年12月31日</u>		重大不可觀察	輸入值與
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>公允價值關係</u>
非上市上櫃公司股票	\$ 598	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高； 加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低；
非上市上櫃公司股票	33,024	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	淨資產價值越高，公允價值越高； 市場流通性折價越高，公允價值越低

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

				109年12月31日			
金融資產	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益		
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
權益工具	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 11	(\$ 11)	
權益工具	淨資產價值法	±1%	\$ -	\$ -	\$ 372	(\$ 372)	
				108年12月31日			
金融資產	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益		
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
權益工具	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 6	(\$ 6)	
權益工具	淨資產價值法	±1%	\$ -	\$ -	\$ 330	(\$ 330)	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本集團民國 109 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師核閱之財務報告編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及

金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

十四、部門資訊

(四)一般性資訊

本集團主要係從事印刷電路板相關產品代工、零組件之製造與銷售之產業，且本公司係以集團各事業體整體評估績效及分配資源，經辨認本集團有二個應報導部門。

(五)部門資訊之衡量

本集團董事會根據調整後淨利評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支之影響，例如該金融商品未實現損益之影響。利息收入和支出並亦一併分配至各營運部門。

(六)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國109年度

	<u>台灣地區</u>	<u>大陸地區</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>總計</u>
部門收入				
外部收入	\$ 451,840	\$ 92,653	\$ -	\$ 544,493
內部部門收入	<u>99,700</u>	<u>-</u>	<u>(99,700)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 551,540</u>	<u>\$ 92,653</u>	<u>(\$ 99,700)</u>	<u>\$ 544,493</u>
部門淨(損)益	<u>(\$ 34,926)</u>	<u>(\$ 6,231)</u>	<u>(\$ 1,920)</u>	<u>(\$ 43,077)</u>
部門損益包含：				
折舊及攤銷	<u>(\$ 61,051)</u>	<u>(\$ 2,545)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,596)</u>
利息收入	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,371</u>
利息費用	<u>(\$ 2,525)</u>	<u>(\$ 55)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,580)</u>
所得稅利益(費用)	<u>\$ 426</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 393</u>
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	<u>(\$ 8,113)</u>	<u>(\$ 6,231)</u>	<u>\$ 14,344</u>	<u>\$ -</u>
部門資產				
總資產	<u>\$ 1,496,248</u>	<u>\$ 1,318,820</u>	<u>(\$ 1,237,752)</u>	<u>\$ 1,577,316</u>
部門資產包含：				
採用權益法之投資	<u>\$ 456,417</u>	<u>\$ 443,584</u>	<u>(\$ 900,001)</u>	<u>\$ -</u>
部門負債				
總負債	<u>\$ 207,608</u>	<u>\$ 161,388</u>	<u>(\$ 133,015)</u>	<u>\$ 235,981</u>

民國108年度

	台灣地區	大陸地區	調整及沖銷	總計
部門收入				
外部收入	\$ 455,353	\$ 114,317	\$ -	\$ 569,670
內部部門收入	95,168	-	(95,168)	-
收入合計	\$ 550,521	\$ 114,317	(\$ 95,168)	\$ 569,670
部門淨(損)益	(\$ 19,072)	(\$ 22,029)	(\$ 5,202)	(\$ 46,303)
部門損益包含：				
折舊及攤銷	(\$ 46,203)	(\$ 2,691)	\$ -	(\$ 48,894)
利息收入	\$ 4,812	\$ 2,358	\$ -	\$ 7,170
利息費用	(\$ 2,946)	(\$ 126)	\$ -	(\$ 3,072)
所得稅費用	\$ 1,370	(\$ 262)	\$ -	\$ 1,108
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(\$ 16,225)	(\$ 14,231)	\$ 30,456	\$ -
部門資產				
總資產	\$ 1,580,037	\$ 1,477,919	(\$ 1,397,837)	\$ 1,660,119
部門資產包含：				
採用權益法之投資	\$ 476,074	\$ 456,460	(\$ 932,534)	\$ -
部門負債				
總負債	\$ 240,537	\$ 306,254	(\$ 276,050)	\$ 270,741

(七) 產品別及勞務別之資訊

	109年度	108年度
銅箔基板	\$ 126,013	\$ 125,437
代工收入	280,865	294,344
精密化學	81,026	98,603
玻璃纖維布黏合片	23,353	15,896
軟板	32,456	35,310
原物料	780	80
	\$ 544,493	\$ 569,670

(八) 地區別資訊

本集團民國109年及108年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 409,924	\$ 287,663	\$ 410,452	\$ 317,111
亞洲	134,569	2,679	159,218	5,319
	\$ 544,493	\$ 290,342	\$ 569,670	\$ 322,430

(九)重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度重要客戶資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	部門	收入	部門
客戶甲	<u>\$ 185,453</u>	台灣	<u>\$ 199,248</u>	台灣

聯致科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額(註7)(註9)	資金貸與 總限額 (註7)(註9)	備註
													名稱	價值			
1	AMC Holding Limited	蘇州聯致科 技有限公司	其他應收款 -關係人	是	\$ 131,008	\$ 102,528	\$ 102,528	-	有短期融通資 金之必要者	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	\$ 102,528	\$ 160,756	\$ 200,945	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質者均須輸入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營運週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：係依據本公司資金貸與他人作業辦法，其資金貸與他人總額以不超過本公司淨值百分之五十為限；另對單一公司資金貸與之限額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

聯致科技股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
聯致科技股份有限公司	旭德科技股份有限公司	實質關係人	註5	2,245,990	\$ 35,442	0.77	\$ 35,442	
聯致科技股份有限公司	欣揚投資股份有限公司	實質關係人	註5	1,650,000	8,771	0.84	8,771	
聯致科技股份有限公司	Unitech Capital Inc.	無	註5	500,000	18,879	1.00	18,879	
聯致科技股份有限公司	亞太優勢微系統股份有限公司	實質關係人	註5	18,954	286	0.04	286	
聯致科技股份有限公司	UNIMAX C. P. I TECHNOLOGY CORP.	實質關係人	註5	233,510	1,759	2.41	1,759	
聯致科技股份有限公司	PI R&D CO.,LTD	無	註5	8,000	-	0.04	-	
聯致科技股份有限公司	永眾科技股份有限公司	無	註5	508,998	7,803	0.02	7,803	
聯致科技股份有限公司	興訊科技股份有限公司	實質關係人	註5	262,525	845	2.79	845	

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：認列與衡量」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：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：本有價證券帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

聯致科技股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形(註4)			交易條件與一般交易不同之情形 及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨 金額	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票 據、帳款之比率	
聯致科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	對本公司具重 大影響之個體	銷貨	\$ 185,453	34	電匯120天	銷貨價格與一般 銷貨交易條件無 重大差異	與一般銷貨交易 條件無重大差異	\$ 44,701	25

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

聯致科技股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率		損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
聯致科技股份有限公司	Willy Holding Limited	薩摩亞	投資業務	\$ 1,530,804	\$ 1,530,804	47,750,000	100.00	\$ 362,529	\$ 5,425	\$ 5,425	
聯致科技股份有限公司	AMC Materials Limited	薩摩亞	投資業務	140,999	140,999	4,500,000	100.00	75,889	(11,656)	(11,656)	
聯致科技股份有限公司	鈺順材料股份有限公司	台灣	其他化學製品零售業	25,000	25,000	2,500,000	41.67	17,999	(4,538)	(1,882)	
Willy Holding Limited	AMC Holding Limited	薩摩亞	投資業務	361,321	361,321	11,203,750	88.51	355,708	6,198	5,486	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

聯致科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2(2)B)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
蘇州聯致科技有限公司	電子材料零售業	\$ 1,497,018	2	\$ 1,079,933	\$ -	\$ -	\$ 1,079,933	\$ 6,930	79.66	\$ 5,520	\$ 195,190	\$ -	
東莞市聯致電子科技有限公司	電子材料零售業	120,969	2	113,920	-	-	113,920	(11,593)	100.00	(11,593)	66,926	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會	依經濟部投審會
		核准投資金額 (註3)	規定赴大陸地區投資限額(註5)
蘇州聯致科技有限公司	\$ 1,079,933	\$ 1,080,588	\$ -
東莞市聯致科技有限公司	113,920	113,920	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3). 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：(1)蘇州聯致實收資本為RMB342,881仟元，本期期初自台灣匯出累積投資金額為USD37,919仟元，經濟部投審會核准投資金額為USD37,942元。

(2)東莞市聯致電子科技有限公司實收資本為RMB 27,707仟元，本期期初自台灣匯出累積投資金額為USD 4,000仟元，經濟部投審會核准投資金額為USD 4,000仟元。

註4：係以RMB：NTD=1:4.366，USD:NTD=1:28.48列示之。

註5：本公司已於民國109年12月15日取得經濟部工業局核發之營運總部核准函，核准期間自民國109年12月16日至112年12月15日，故無須計算投資限額。

聯致科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊一直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
蘇州聯致科技有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	借款所需	\$ 131,008	\$ 102,528	-	\$ -
東莞市聯致電子科技有限 公司	99,625	18.06	-	-	35,393	19.50	-	-	-	-	-	-	-

五、最近年度經會計師查核之個體財務報告

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003045 號

聯致科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯致科技股份有限公司（以下簡稱「聯致公司」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯致公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與聯致公司保持超然獨立，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，對聯致公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

有關聯致公司採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(五)。聯致公司持有之孫公司-蘇州聯致科技有限公司及東莞市聯致電子科技有限公司，為集團主要營運個體，該等公司之財務狀況及財務績效對聯致公司個體財務報表影響重大，故本會計師對該等公司採用權益法之投資餘額

之評價列為查核最重要事項之一，並將聯致公司及該等公司之應收帳款備抵呆帳之評估及該等公司投資性不動產之減損評估列入聯致公司之關鍵查核事項。茲就關鍵查核事項分述如下：

現金及約當現金之查核

事項說明

有關約當現金之會計政策，請詳個體財務報表附註四(五)；現金及約當現金會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(一)。民國 109 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 338,577 仟元，占個體總資產 24%。

由於現金及約當現金項目為高流動性資產，存有先天性之風險，帳戶性質及用途多元。考量前揭相關風險，且聯致公司民國 109 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占總資產比例重大，因此本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

5. 函證銀行帳戶及與金融機構之約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
6. 測試銀行調節表計算正確性並檢查不尋常之調節項目。
7. 往來頻繁銀行帳戶執行鉅額測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途及檢視相關憑證，評估為營業所需且未有重大或非尋常交易。
8. 了解銀行存款地區性金融機構並評估該等金融機構信用評等狀況，並擴大企業外部信用資訊管道，多方蒐集驗證相關科目餘額及是否完整揭露資產質抵押情形。

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)金融資產減損；應收帳款備抵損失之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

聯致公司及子公司之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且聯致公司及子公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提

列金額，考量聯致公司及子公司之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為聯致公司及子公司應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對聯致公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 評估聯致公司採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

採用權益法之投資子公司-投資性不動產之減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

民國 109 年 12 月 31 日聯致公司持有孫公司蘇州聯致科技有限公司 79.66% 股權，蘇州聯致科技有限公司帳列投資性不動產金額為新台幣 338,870 仟元，占個體財務報表資產總額達 23.34%。蘇州聯致科技有限公司投資性不動產採成本模式衡量，惟隨受政府政策、市場競爭及經濟景氣影響導致投資性不動產減損之風險增加，聯致公司考量上述因素，採用專家評價報告，依據市場價格等估計其公允價值。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中需進行判斷之領域，故本會計師將投資性不動產減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開投資性不動產減損評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則並一致採用。
2. 取得公司採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。

3. 取得評價模式中市場比較法估價所使用之比較標的與調整因素是否合理。

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聯致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聯致公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯致公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對聯致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，以及使聯致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

情況可能導致聯致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. 對於聯致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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對聯致公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

王國華




前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 4 日


 聯致科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 338,577	24	\$ 358,351	23
1150	應收票據淨額	六(三)	13,525	1	12,429	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	77,300	5	80,738	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七	90,691	6	108,966	7
1200	其他應收款		1,229	-	2,227	-
1210	其他應收款－關係人	七	17,519	1	10,315	1
130X	存貨	六(四)	46,222	3	54,464	4
1410	預付款項		803	-	1,103	-
1470	其他流動資產		25	-	5	-
11XX	流動資產合計		<u>585,891</u>	<u>40</u>	<u>628,598</u>	<u>41</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產－非流動		73,785	5	62,169	4
1550	採用權益法之投資	六(五)	456,417	31	476,074	31
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	211,801	15	231,192	15
1755	使用權資產	六(七)	53,393	4	63,355	4
1780	無形資產	六(九)	1,588	-	1,736	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	48,244	3	47,662	3
1900	其他非流動資產	六(十)及八	20,880	2	20,828	2
15XX	非流動資產合計		<u>866,108</u>	<u>60</u>	<u>903,016</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,451,999</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,531,614</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 聯致科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年12月31日		108年12月31日		
		金額	%	金額	%	
流動負債						
2170	應付帳款	\$ 70,373	5	\$ 79,623	5	
2200	其他應付款	6(十一)及七	77,546	5	92,551	6
2399	其他流動負債—其他	七	10,731	1	10,333	1
21XX	流動負債合計		<u>158,650</u>	<u>11</u>	<u>182,507</u>	<u>12</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	1,687	-	1,687	-
2600	其他非流動負債	七	46,201	3	55,638	4
2XXX	負債總計		<u>206,538</u>	<u>14</u>	<u>239,832</u>	<u>16</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	1,175,486	81	1,175,486	77
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)	151,828	10	167,576	11
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	-	-	-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(38,262)	(2)	(15,748)	(1)
其他權益						
3400	其他權益	六(十六)	(13,708)	(1)	(18,678)	(2)
3500	庫藏股票	六(十三)	(29,883)	(2)	(16,854)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,245,461</u>	<u>86</u>	<u>1,291,782</u>	<u>84</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
	重大之期後事項	九				
		十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,451,999</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,531,614</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李長明




經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳





 聯致科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 551,540	100	\$ 550,522	100
5000 營業成本	六(四)	(492,244)	(89)	(511,547)	(93)
5900 營業毛利		59,296	11	38,975	7
5910 未實現銷貨利益		(5,166)	(1)	(251)	-
5920 已實現銷貨利益		251	-	540	-
5950 營業毛利淨額		54,381	10	39,264	7
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(23,188)	(4)	(24,116)	(4)
6200 管理費用		(27,485)	(5)	(28,407)	(5)
6300 研究發展費用		(16,686)	(3)	(18,999)	(4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	3	-	(64)	-
6000 營業費用合計		(67,356)	(12)	(71,586)	(13)
6500 其他收益及費損淨額	六(十八)	1,495	-	1,736	-
6900 營業損失		(11,480)	(2)	(30,586)	(6)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	1,584	-	4,366	1
7010 其他收入	六(二十)	4,371	1	10,602	2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(25,705)	(5)	(7,303)	(1)
7050 財務成本		(2,525)	-	(2,946)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		(8,113)	(1)	(16,225)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		(30,388)	(5)	(11,506)	(2)
7900 稅前淨損		(41,868)	(7)	(42,092)	(8)
7950 所得稅利益	六(二十四)	426	-	1,370	-
8200 本期淨損		(\$ 41,442)	(7)	(\$ 40,722)	(8)

(續次頁)


 聯致科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)	六(十六)						
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 3,180	-	\$ 616	-		
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	六(二)	11,616	2	24,411	5		
8310 不重分類至損益之項目總額		14,796	2	25,027	5		
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		(24,052)	(4)	(10,257)	(2)		
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目		17,406	3	(15,692)	(3)		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(6,646)	(1)	(25,949)	(5)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 8,150	1	\$ 922	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 33,292)	(6)	(\$ 41,644)	(8)		
基本每股虧損							
9750 本期淨損	六(二十六)	(\$ 0.37)		(\$ 0.35)			
稀釋每股虧損							
9850 本期淨損	六(二十六)	(\$ 0.37)		(\$ 0.35)			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳




 聯致科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積				資本公積一採 用權益法認列 關聯企業及合 資取得或處分 子公司股權價 格與帳面價值 差額	積 留 盈 餘 (未分配盈餘(待 彌補虧損))	其 他 權 益 (國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額)	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	合 計
	資 本 公 積 一 發 行 溢 價	資 本 公 積 一 庫 藏 股 票 交 易	資 本 公 積 一 認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	資 本 公 積 一 發 行 溢 價						
108 年 度										
108年1月1日餘額	\$1,236,686	\$ 109,569	\$ -	\$ 2,706	\$ -	\$ 18,877	\$ 30,061	(\$ 47,201)	(\$ 33,253)	\$ 1,317,445
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	(40,722)	-	-	-	(40,722)
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	616	(25,949)	24,411	-	(922)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(40,106)	(25,949)	24,411	-	(41,644)
註銷庫藏股	六(十三)	(61,200)	(5,424)	33,371	-	-	-	-	33,253	-
資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額		-	-	-	27,354	-	-	-	-	27,354
買回庫藏股	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	(16,854)	(16,854)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具		-	-	-	-	5,481	-	-	-	5,481
108年12月31日餘額	\$1,175,486	\$ 104,145	\$ 33,371	\$ 2,706	\$ 27,354	(\$ 15,748)	\$ 4,112	(\$ 22,790)	(\$ 16,854)	\$ 1,291,782
109 年 度										
109年1月1日餘額	\$1,175,486	\$ 104,145	\$ 33,371	\$ 2,706	\$ 27,354	(\$ 15,748)	\$ 4,112	(\$ 22,790)	(\$ 16,854)	\$ 1,291,782
本期淨利(淨損)		-	-	-	-	(41,442)	-	-	-	(41,442)
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	3,180	(6,646)	11,616	-	8,150
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(38,262)	(6,646)	11,616	-	(33,292)
資本公積彌補虧損	六(十四)	-	(15,748)	-	-	15,748	-	-	-	-
買回庫藏股	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	(13,029)	(13,029)
109年12月31日餘額	\$1,175,486	\$ 88,397	\$ 33,371	\$ 2,706	\$ 27,354	(\$ 38,262)	(\$ 2,534)	(\$ 11,174)	(\$ 29,883)	\$ 1,245,461

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李長明




經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳





 聯致科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 41,868)	(\$ 42,092)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用(利益)損失		(3)	64
折舊費用	六(二十二)	43,653	44,998
使用權資產折舊費用	六(二十二)	9,962	10,084
攤銷費用	六(二十二)	2,197	2,681
租賃負債利息費用	六(七)	2,525	2,946
利息收入	六(十九)	(1,584)	(4,366)
股利收入	六(二十)	(1,208)	(1,600)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(五)	8,113	16,225
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	-	(528)
聯屬公司間未實現銷貨損益	六(五)	4,898	(355)
租約修改利益		-	(30)
賠償損失	七	14,000	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(1,139)	(265)
應收帳款		3,484	24,866
應收帳款-關係人		18,275	17,107
其他應收款		345	822
其他應收款-關係人		(7,204)	6,859
存貨		8,242	20,892
預付款項		300	2,390
其他流動資產		(20)	3
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(9,250)	(24,092)
其他應付款		(2,799)	(612)
其他流動負債		6	(7)
營運產生之現金流入		50,925	75,990
收取之利息		1,798	4,357
收取之股利		1,208	1,600
退還之所得稅		283	1,048
支付之利息		(2,525)	-
營業活動之淨現金流入		51,689	82,995

(續次頁)


 聯致科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十六)	(\$ 34,208)	(\$ 31,513)
處分不動產、廠房及設備價款		-	1,238
存出保證金增加		-	(250)
無形資產增加	六(九)	(1,890)	(1,240)
受限制資產增加		(29)	(28)
其他非流動資產增加		307	(3,693)
處分金融資產之投資價款		-	25,886
投資活動之淨現金流出		(35,820)	(9,600)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		-	(1,485)
租賃本金償還	六(七)	(9,980)	(10,785)
庫藏股票買回成本		(25,663)	(4,220)
籌資活動之淨現金流出		(35,643)	(16,490)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(19,774)	56,905
期初現金及約當現金餘額	六(一)	358,351	301,446
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 338,577	\$ 358,351

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李長明

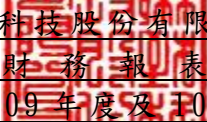


經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳




聯致科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

十五、公司沿革

聯致科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，成立於民國 87 年 9 月，本公司主要營業項目為印刷電路板相關產品代工、零組件之製造與銷售。本公司股票自民國 96 年 10 月於中華民國證券商櫃檯買賣中心買賣。

十六、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110 年 2 月 4 日經董事會通過發布。

十七、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

十八、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

(六十二) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(六十三) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(六十四) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六十五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發生權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六十六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六十七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2.本公司對於符合慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司於原始認列時按公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1)屬權益工具之公允價值變動認列其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下，當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2)屬債務工具之公允價值變動認列其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列損益、於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(六十八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(六十九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(七十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(七十一) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(七十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(七十三) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(七十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成者屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年 ~ 20年
機器設備	2年 ~ 10年
運輸設備	5年 ~ 9年
租賃改良	1年 ~ 10年
雜項設備	2年 ~ 12年

(七十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(七十六) 無形資產

1. 技術權利金

以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數採平均法攤銷。

2. 預付銷售權利金

以取得成本為入帳基礎，預付銷售授權金可扣抵未來依銷售額之一定比例計算之應付權利金。

3. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限2至7年，採平均法攤銷。

(七十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(七十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(七十九) 應付帳款

應付帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(八十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖

以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債中以淨額表達。

(八十二) 財務保證合約

本公司簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷之餘額，二者孰高者衡量。

(八十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(八十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(八十五)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(八十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(八十七)收入認列

本公司收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

十九、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史

經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(八十八) 會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(八十九) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款之評估減損

本公司針對個別應收帳款評估若有已發生減損損失之客觀證據，並評估未來帳款可回收性後，即認列減損損失。減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能會產生重大減損損失。

截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司應收款項之帳面金額為 \$77,330。

2. 採權益法之投資子公司投資性不動產之減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定資產群組之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 109 年 12 月 31 日，本公司之孫公司蘇州聯致科技有限公司認列減損損失後之投資性不動產帳面金額為 \$338,870。

二十、重要會計項目之說明

(九十) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 72	\$ 80
支票及活期存款	202,756	207,871
定期存款	<u>138,805</u>	<u>153,428</u>
	341,633	361,379
轉列其他非流動資產	(<u>3,056</u>)	(<u>3,028</u>)
	<u>\$ 338,577</u>	<u>\$ 358,351</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 0.45%~2.55% 及 1.035%~2.11%，其中部分作為擔保，已分別依其性質轉列「其他非流動資產」科目項下。
3. 有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八之說明。

(九十一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
非流動項目：			
興櫃公司股票		\$ 26,068	\$ 26,068
非上市、上櫃、興櫃公司股票		<u>58,891</u>	<u>58,891</u>
		84,959	84,959
調整評價		(<u>11,174</u>)	(<u>22,790</u>)
		<u>\$ 73,785</u>	<u>\$ 62,169</u>

1. 本公司將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價分別為 \$73,785 及 \$62,169。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及其他綜合損益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 11,616</u>	<u>\$ 24,411</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$73,785 及 \$62,169。
 4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
 5. 相關信用風險資請詳附註十二、(二)說明。
 6. 本公司投資權益工具之情形請詳附表二。
- (九十二) 應收票據及帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 13,648	\$ 12,509
應收帳款	77,876	81,360
減：備抵損失	(<u>699</u>)	(<u>702</u>)
	<u>\$ 90,825</u>	<u>\$ 93,167</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
未逾期	\$ 77,671	\$ 80,762
30天以內	205	598
31-60天	-	-
61-120天	-	-
超過120天以上	-	-
	<u>\$ 77,876</u>	<u>\$ 81,360</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司並未將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$118,857。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收款項於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$90,825 及\$93,167。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(九十三)存貨

	<u>109年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價及呆滯損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 35,761	(\$ 10,730)	\$ 25,031
在製品	6,384	(999)	5,385
製成品	22,625	(8,418)	14,207
商品	2,276	(677)	1,599
	<u>\$ 67,046</u>	<u>(\$ 20,824)</u>	<u>\$ 46,222</u>
	<u>108年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價及呆滯損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 40,591	(\$ 16,931)	\$ 23,660
在製品	7,664	(1,020)	6,644
製成品	28,243	(7,005)	21,238
商品	3,123	(201)	2,922
	<u>\$ 79,621</u>	<u>(\$ 25,157)</u>	<u>\$ 54,464</u>

當期認列為費損之存貨成本：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 422,946	\$ 426,555
存貨(回升利益)跌價損失	(4,333)	6,111
報廢損失	9,301	14,138
其他營業成本	64,330	63,449
	<u>\$ 492,244</u>	<u>\$ 510,253</u>

其他營業成本主係閒置產能等。

(九十四)採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	\$ 476,074	\$ 490,539
增加採用權益法之投資	-	-
採用權益法之投資損失	(8,113)	(16,225)
資本公積變動	-	27,354
其他權益變動(附註六(十六))	(6,646)	(25,949)
已實現交易	(4,898)	355
12月31日	<u>\$ 456,417</u>	<u>\$ 476,074</u>
	109年12月31日	108年12月31日
Willy Holding Limited	\$ 362,529	\$ 363,803
AMC Materials Limited	75,889	92,406
鈺順材料股份有限公司	<u>17,999</u>	<u>19,865</u>
	<u>\$ 456,417</u>	<u>\$ 476,074</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)之說明。
2. 本公司民國 109 年度及 108 年度採用權益法之投資損失均係依本公司所委任之會計師查核簽證之財務報告評價而得。
3. 民國 107 年 10 月 1 日業經子公司 AMCHL 股東會通過出售旗下子公司蘇州聯致科技有限公司，並於民國 108 年 5 月 9 日出售其 10% 股權，取得價款計 \$43,110，實際處分子公司股權價格與帳面價值之差額 \$27,354 認列於資本公積；與蘇州聯致科技有限公司相關之資產和負債已轉列為待出售處分群組，並符合停業單位定義而表達為停業單位。惟截至 109 年 10 月 1 日該待出售處分群組尚未完成出售，自分類日起業已逾兩年，自不符合 IFRS5 有關待出售處分群組相關規定，故停止將該處分群組分類為待出售，擬將該群組重分類至原所屬項目。請參見本公司民國 109 年度合併財務報告附註六、(二十九)之說明。

(九十五) 不動產、廠房及設備

109年

	土地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	雜項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 96,355	\$ 163,613	\$ 520,117	\$ 4,089	\$ 58,524	\$ 223,000	\$ 1,280	\$ 1,066,978
累計折舊	-	(131,526)	(473,515)	(3,590)	(38,240)	(186,935)	-	(833,806)
累計減損	-	-	(1,455)	-	-	(525)	-	(1,980)
	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 45,147</u>	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 35,540</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 231,192</u>
1月1日	\$ 96,355	\$ 32,087	\$ 45,147	\$ 499	\$ 20,284	\$ 35,540	\$ 1,280	\$ 231,192
增添	-	620	9,372	-	1,400	7,236	2,784	21,412
處分淨額	-	-	(1,069)	-	-	(525)	-	(1,594)
重分類	-	-	-	-	600	680	1,570	2,850
折舊費用	-	(2,025)	(18,123)	(91)	(12,703)	(10,711)	-	(43,653)
減損損失迴轉	-	-	1,069	-	-	525	-	1,594
12月31日	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 30,682</u>	<u>\$ 36,396</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 9,581</u>	<u>\$ 32,745</u>	<u>\$ 5,634</u>	<u>\$ 211,801</u>
12月31日								
成本	\$ 96,355	\$ 157,483	\$ 509,140	\$ 4,089	\$ 19,256	\$ 222,872	\$ 5,634	\$ 1,014,829
累計折舊	-	(126,801)	(472,358)	(3,681)	(9,675)	(190,127)	-	(802,642)
累計減損	-	-	(386)	-	-	-	-	(386)
	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 30,682</u>	<u>\$ 36,396</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 9,581</u>	<u>\$ 32,745</u>	<u>\$ 5,634</u>	<u>\$ 211,801</u>

108年

	土地	房屋 及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	雜項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 96,355	\$ 160,333	\$ 519,540	\$ 8,211	\$ 50,955	\$ 218,108	\$ 2,481	\$ 1,055,983
累計折舊	-	(130,167)	(466,136)	(6,760)	(26,032)	(185,036)	-	(814,131)
累計減損	-	-	(4,649)	-	-	(1,150)	-	(5,799)
	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 30,166</u>	<u>\$ 48,755</u>	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$ 24,923</u>	<u>\$ 31,922</u>	<u>\$ 2,481</u>	<u>\$ 236,053</u>
1月1日	\$ 96,355	\$ 30,166	\$ 48,755	\$ 1,451	\$ 24,923	\$ 31,922	\$ 2,481	\$ 236,053
增添	-	2,911	13,781	-	8,639	12,951	2,565	40,847
處分淨額	-	-	(3,194)	(710)	-	(625)	-	(4,529)
重分類	-	369	235	-	1,680	1,482	(3,766)	-
折舊費用	-	(1,359)	(17,624)	(242)	(14,958)	(10,815)	-	(44,998)
減損損失迴轉	-	-	3,194	-	-	625	-	3,819
12月31日	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 45,147</u>	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 35,540</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 231,192</u>
12月31日								
成本	\$ 96,355	\$ 163,613	\$ 520,117	\$ 4,089	\$ 58,524	\$ 223,000	\$ 1,280	\$ 1,066,978
累計折舊	-	(131,526)	(473,515)	(3,590)	(38,240)	(186,935)	-	(833,806)
累計減損	-	-	(1,455)	-	-	(525)	-	(1,980)
	<u>\$ 96,355</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 45,147</u>	<u>\$ 499</u>	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 35,540</u>	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 231,192</u>

本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物、工作區隔間及空調系統，分別按 20 年及 3~16 年提列折舊。

(九十六)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及建物、雜項設備，租賃合約之期間通常介於3到10年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
房屋及建築	\$ 52,909	\$ 62,529
雜項設備	484	826
	<u>\$ 53,393</u>	<u>\$ 63,355</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築	\$ 9,620	\$ 9,885
雜項設備	342	199
	<u>\$ 9,962</u>	<u>\$ 10,084</u>

3. 本公司民國109年度及108年度使用權資產之增添分別為\$0及\$1,025。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,525	\$ 2,946
屬短期租賃合約之費用	132	-

5. 本公司民國109年及108年1月1日至12月31日租賃現金流出總額分別為\$12,637及\$10,785。

(九十七)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括建物及機器設備等，租賃合約之期間通常介於1到10年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。

2. 本公司於民國109年及108年度基於營業租賃合約分別認列\$431及\$431之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不超過一年	\$ 299	\$ 431
超過一年但不超過3年	149	380
超過3年	34	102
合計	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 913</u>

(九十八) 無形資產

	109年		
	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 15,459	\$ -	\$ 15,459
累計攤銷	(13,723)	-	(13,723)
	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,736</u>
1月1日	\$ 1,736	\$ -	\$ 1,736
增添	2,049	-	2,049
攤銷費用	(2,197)	-	(2,197)
12月31日	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,588</u>
12月31日			
成本	\$ 17,508	\$ -	\$ 17,508
累計攤銷	(15,920)	-	(15,920)
	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,588</u>
	108年		
	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日			
成本	\$ 14,219	\$ 19,346	\$ 33,565
累計攤銷	(11,891)	(18,497)	(30,388)
	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 3,177</u>
1月1日	\$ 2,328	\$ 849	\$ 3,177
增添	1,240	-	1,240
攤銷費用	(1,832)	(849)	(2,681)
12月31日	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,736</u>
12月31日			
成本	\$ 15,459	\$ 19,346	\$ 34,805
累計攤銷	(13,723)	(19,346)	(33,069)
	<u>\$ 1,736</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,736</u>

本公司民國 109 年度及 108 年度無形資產攤銷費用明細如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ -	\$ 848
管理費用	2,197	1,833
	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 2,681</u>

(九十九) 其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付設備款	\$ -	\$ 3,096
淨確定福利資產	17,455	14,335
受限制定期存款	3,056	3,028
存出保證金	369	369
	<u>\$ 20,880</u>	<u>\$ 20,828</u>

(一百) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資	\$ 25,295	\$ 25,888
應付賠償款	14,000	-
應付設備款	2,683	15,479
應付庫藏股款	-	12,634
應付水電費	1,952	2,080
其他	33,616	36,470
	<u>\$ 77,546</u>	<u>\$ 92,551</u>

(一百零一) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 22,002)	(\$ 23,628)
計畫資產公允價值	<u>39,457</u>	<u>37,963</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 17,455</u>	<u>\$ 14,335</u>

(3) 淨確定福利資產之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利資產</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 23,628)	\$ 37,963	\$ 14,335
當期服務成本	(179)	-	(179)
利息(費用)收入	(189)	<u>308</u>	<u>119</u>
	<u>(23,996)</u>	<u>38,271</u>	<u>14,275</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之 金額)	-	1,261	1,261
提撥數	-	-	-
人口統計假設變動影響數	(260)	-	(260)
財務假設變動影響數	(1,301)	-	(1,301)
經驗調整	<u>3,480</u>	<u>-</u>	<u>3,480</u>
	<u>1,919</u>	<u>1,261</u>	<u>3,180</u>
支付退休金	<u>75</u>	<u>(75)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 22,002)</u>	<u>\$ 39,457</u>	<u>\$ 17,455</u>

(以下空白)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
108年			
1月1日餘額	(\$ 24,164)	\$ 37,040	\$ 12,876
當期服務成本	(299)	-	(299)
利息(費用)收入	(272)	432	160
	(24,735)	37,472	12,737
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之 金額)	-	1,198	1,198
提撥數	-	982	982
人口統計假設變動影響數	(171)	-	(171)
財務假設變動影響數	(857)	-	(857)
經驗調整	446	-	446
	(582)	2,180	1,598
支付退休金	1,689	(1,689)	-
12月31日餘額	(\$ 23,628)	\$ 37,963	\$ 14,335

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	109年度	108年度
銷貨成本	\$ 44	\$ 100
推銷費用	6	13
管理費用	5	12
研發費用	5	14
	\$ 60	\$ 139

(4) 認列於其他綜合損益之精算(損)益如下：

	109年度	108年度
本期認列	\$ 3,180	\$ 616
累積金額	\$ 3,724	\$ 544

(5) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	0.350%	0.800%
未來薪資增加率	3.250%	3.250%

民國 109 年度及 108 年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 586	(\$ 761)	(\$ 577)	\$ 559
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 668	(\$ 694)	(\$ 661)	\$ 640

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司經桃園市政府勞動局桃勞條字第 10804003 號函核准自民國 108 年 5 月起至民國 109 年 4 月止暫停提撥退休金。民國 108 年 1 月至 4 月依薪資 2%提撥退休金準備存放於臺灣銀行勞工退休準備金專戶。

(8)截至民國 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 16 年，退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 3,479
1-5年	14,553
5-10年	5,877
10年以上	1,041
	<u>\$ 24,950</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 109 年度及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,025 及 \$6,583。

(一百零二)股本

- 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$2,000,000，每股新台幣 10 元，分為 200,000 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	109年	108年
1月1日	114,190	117,548
收回股份	(2,512)	(3,358)
12月31日	<u>111,678</u>	<u>114,190</u>

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量

持有股份之公司名稱	收回原因	109年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	5,870仟股	\$ 29,883

持有股份之公司名稱	收回原因	108年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	3,358仟股	\$ 16,854

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- 本公司民國 108 年 8 月 8 日經董事會決議註銷買回持有滿三年之庫藏股 6,120 仟股，減資\$61,200，減資基準日為民國 108 年 9 月 2 日，註銷已發行股份 6,120 仟股後，普通股流通在外股數為 117,548 仟股，註銷時首先按股票面值沖抵股本，庫藏股帳面金額與面值之差額按註銷比例調節相關資本公積。
- 本公司民國 108 年 12 月 17 日經董事會決議買回庫藏股，預定買回股數 5,870 仟股。截至民國 109 年 2 月 18 日止，本公司買回庫藏股已執行完畢。

(一百零三)資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 本公司民國 109 年 6 月 11 日經股東會決議資本公積除彌補公司累積虧損 \$15,748。

(一百零四) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅捐。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。
 - (4) 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。
 - (5) 其餘並得加計以前年度之未分派盈餘由董事會依股利政策，擬定分派議案，提請股東會決議之。
2. 依據公司章程有關股利政策之規定，基於公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規畫等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盱衡本公司屬高科技之電子產業，目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，每年發放之現金股利最少為股利合計數之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 109 年 6 月 11 日及民國 108 年 6 月 20 日經股東會決議通過均不擬分派盈餘。前述民國 108 年度及 107 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議不擬分派盈餘情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

(一百零五) 其他權益項目

	109年	
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產	外幣換算
1月1日	(\$ 22,790)	\$ 4,112
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產：	11,616	-
外幣換算差異數：	-	(6,646)
12月31日	(\$ 11,174)	(\$ 2,534)

		108年	
		透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產	外幣換算
1月1日	(\$	47,201)	\$ 30,061
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產：		24,411	-
外幣換算差異數：		-	(25,949)
12月31日	(\$	22,790)	\$ 4,112

(一百零六) 營業收入

	109年度	108年度	
客戶合約之收入	\$ 551,540	\$ 550,522	
客戶合約收入之細分			
本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入地區別資訊如下：			
<u>109年度</u>	<u>台灣</u>	<u>亞洲</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 409,999	\$ 141,541	\$ 551,540
收入認列時點於某一時點認列之收入	\$ 409,999	\$ 141,541	\$ 551,540
<u>108年度</u>	<u>台灣</u>	<u>亞洲</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 410,485	\$ 140,037	\$ 550,522
收入認列時點於某一時點認列之收入	\$ 410,485	\$ 140,037	\$ 550,522

(一百零七) 其他收益及費損淨額

	109年度	108年度	
服務收入	\$ 595	\$ 1,539	
其他收益	900	197	
	\$ 1,495	\$ 1,736	

(一百零八) 利息收入

	109年度	108年度	
銀行存款利息	\$ 1,584	\$ 4,366	

(一百零九) 其他收入

	109年度	108年度	
股利收入	\$ 1,208	\$ 1,600	
租金收入	431	431	
出售下腳及廢料收入	854	906	
什項收入	1,878	7,665	
	\$ 4,371	\$ 10,602	

(一百一十)其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 11,476)	(\$ 7,262)
賠償損失	(14,000)	-
處分不動產、廠房及設備利益	-	528
租賃修改利益	-	30
什項支出	(229)	(599)
	<u>(\$ 25,705)</u>	<u>(\$ 7,303)</u>

(一百一十一)費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 152,639	\$ 152,868
不動產、廠房及設備折舊費用	43,653	44,998
使用權資產折舊費用	9,962	10,084
攤銷費用	2,197	2,681
	<u>\$ 208,451</u>	<u>\$ 210,631</u>

(一百一十二)員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 126,124	\$ 126,335
勞健保費用	14,669	14,243
退休金費用	6,085	6,722
其他用人費用	5,761	5,568
	<u>\$ 152,639</u>	<u>\$ 152,868</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥百分之八至百分之二十為員工酬勞，並得提撥不高於百分之一為董事酬勞。
2. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工酬勞及董監酬勞估列金額均為 \$0，主係因民國 109 年度及 108 年度分別為待彌補虧損及獲利不佳，故暫未估列員工酬勞及董監酬勞。
經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。
3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(一百一十三)所得稅

1. 所得稅費用組成部分

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 162)	(\$ 426)
暫繳及扣繳稅款	162	426
以前年度所得稅低估數	156	585
當期所得稅總額	156	585
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(582)	(1,955)
所得稅利益	(\$ 426)	(\$ 1,370)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	(\$ 8,374)	(\$ 8,418)
按法令規定不得認列項目影響數	7,792	6,463
以前年度所得稅低估數	156	585
所得稅利益	(\$ 426)	(\$ 1,370)

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,031	(\$ 867)	\$ 4,164
備抵呆帳超限數	20	4	24
未實現銷貨毛利	50	983	1,033
未實現兌換損益	1,611	1,508	3,119
國外長期投資損失	38,619	(184)	38,435
其他	2,331	(862)	1,469
	47,662	582	48,244
-遞延所得稅負債：			
其他	(1,687)	-	(1,687)
	\$ 45,975	\$ 582	\$ 46,557

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,809	\$ 1,222	\$ 5,031
備抵呆帳超限數	79	(59)	20
未實現銷貨毛利	108	(58)	50
未實現兌換損益	453	1,158	1,611
國外長期投資損失	38,425	194	38,619
其他	2,636	(305)	2,331
	<u>45,510</u>	<u>2,152</u>	<u>47,662</u>
-遞延所得稅負債：			
其他	(1,490)	(197)	(1,687)
	<u>\$ 44,020</u>	<u>\$ 1,955</u>	<u>\$ 45,975</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
108	申報數	\$ 28,667	\$ 28,667	118
109	預定申報數	13,276	13,276	119

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
108	申報數	\$ 28,667	\$ 28,667	118

5. 未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
投資損失	\$ 200,638	\$ 200,814

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(一百一十四)每股虧損

	109年度	
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 (元)
基本每股虧損(即稀釋每股虧損)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 41,442)	112,142 (\$ 0.37)

	108年度	
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股虧損(即稀釋每股虧損)</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 40,722)	117,536 (\$ 0.35)

(一百一十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 21,412	\$ 40,847
加：期初應付設備款	15,479	6,145
減：期末應付設備款	(2,683)	(15,479)
本期支付現金	\$ 34,208	\$ 31,513

二十一、關係人交易

(一百一十六) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
欣興電子股份有限公司	該公司為本公司之董事
蘇州聯致科技有限公司	本公司間接轉投資之子公司
東莞市聯致電子科技有限公司	本公司間接轉投資之子公司
鈺順科技股份有限公司	本公司直接投資之子公司
群滋科技股份有限公司	欣興電子之子公司
聯能科技(深圳)有限公司	欣興電子之子公司
蘇州群策科技有限公司	欣興電子之子公司
同泰電子科技股份有限公司	欣興電子採權益法評價之被投資公司
旭德科技股份有限公司	欣興電子採權益法評價之被投資公司

(一百一十七) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	109年度	108年度
商品銷售：		
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 185,453	\$ 199,248
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-其他	10,939	22,581
-子公司	99,700	94,060
-其他關係人	16,608	16,188
	\$ 312,700	\$ 332,077

本公司銷貨予關係人之售價與銷貨部分與一般客戶售價尚無顯著差異，交易條件為月結 120 天~165 天，另電匯為 120 天。

2. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收關係人款項：		
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 44,701	\$ 69,139
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-其他	3,846	4,626
-子公司	35,393	29,465
-其他關係人	6,751	5,736
	<u>\$ 90,691</u>	<u>\$ 108,966</u>
3. 其他應收款		
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
代處理事項墊款及其他非屬銷售商品：		
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 17,341	\$ 10,087
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-其他	-	4
-子公司	178	224
	<u>\$ 17,519</u>	<u>\$ 10,315</u>
4. 租賃交易－承租人		
(1)本公司向欣興電子承租廠房及設備，租賃合約之期間為3年至7.5年，租金係按月支付。		
(2)租賃負債		
A. 期末餘額		
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 55,590	\$ 64,636
B. 利息費用		
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 2,525	\$ 2,946
5. 其他應付款		
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付關係人款項：		
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 20,242	\$ 5,483
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-其他	16	-
	<u>\$ 20,258</u>	<u>\$ 5,483</u>
6. 其他收益及費損		

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他收益(損失)：		
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 615	\$ 1,392
-子公司	<u>139</u>	<u>147</u>
	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 1,539</u>

係支援關聯企業之服務收入及其他雜項收入。

7. 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他利益及損失：		
-對本公司具重大影響之 個體及其子公司-欣興電子	\$ 14,000	\$ -
係本公司產品品質異常造成客戶損失，依雙方就協商可能之結果，估列 相關之損失金額。		

8. 背書保證情形

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司為協助子公司取得借款額度，為子公司提供之背書保證金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司	\$ -	\$ 92,670

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 5,061	\$ 5,118
退職後福利	<u>249</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 5,310</u>	<u>\$ 5,358</u>

二十二、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
其他非流動資產			
一定期存款	\$ 3,056	\$ 3,028	海關貨物稅擔保
	<u>\$ 3,056</u>	<u>\$ 3,028</u>	

二十三、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司因租賃需要而開立之保證票據為 \$7,532。
- (二) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司為購買原料已開立信用狀而尚未使用部分計日幣 1,966 仟元。
- (三) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，因有離職員工向本公司求償有關職業災害賠償，本公司業已委任律師處理本案，目前尚在地方法院審理中。

二十四、重大之災害損失

無此事項。

二十五、重大之期後事項

無此事項。

二十六、其他

(十)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。資本總額為資產負債表所列報之「權益」。本公司民國 109 年度之策略係維持與民國 108 年度相同。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司之負債資本比率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
總借款	\$ -	\$ -
總權益	\$ 1,245,461	\$ 1,291,781
負債資本比率	0.0%	0.0%

(十一)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司非以公允價值衡量之金融工具包括：現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)之帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具之公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 風險管理政策：

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本公司主要外匯交易為外銷應收帳款之美元、港幣及人民幣及國外採購應付帳款之美元及日幣。為因應匯兌風險，本公司持續密切注意匯率波動資訊，以充分掌握匯率走勢，適時依據匯率價格調整外幣資產與負債部位或運用遠期外匯等金融商品工具，以達到規避匯率變動風險目的。

- B. 本公司從事之業務涉及若干功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

			109年12月31日		
			外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	8,210	28.48	\$	233,821
人民幣：新台幣		22,942	4.37		100,257

			108年12月31日		
			外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	7,503	30.08	\$	225,690
人民幣：新台幣		11,776	4.31		50,755

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國 109 年度及 108 年度彙總金額分別為損失 \$11,476 及損失 \$7,262。

- D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

			109年度		
			敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 2,338	\$	-	
人民幣：新台幣	1%	1,002		-	

			108年度		
			敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 2,257	\$	-	
人民幣：新台幣	1%	507		-	

價格風險

本公司主要投資於國內興櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年度及 108 年度之稅後淨利因來自透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$738 及 \$622。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行徵信及評估信用風險。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

109年12月31日	未逾期	逾期1-30天	逾期31-60天
預期損失率	0.38%	4.88%	0.00%
帳面價值總額	\$ 181,729	\$ 205	\$ 281
備抵損失	689	10	-

109年12月31日	逾期61-90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0.00%	0.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 182,215
備抵損失	-	-	699

108年12月31日	未逾期	逾期1-30天	逾期31-60天
預期損失率	0.33%	5.02%	0.00%
帳面價值總額	\$ 202,237	\$ 598	\$ -
備抵損失	672	30	-

108年12月31日	逾期61-90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0.00%	0.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 202,835
備抵損失	-	-	702

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年
	應收帳款
1月1日	\$ 702
減損損失迴轉	(3)
12月31日	\$ 699

	108年
	應收帳款
1月1日	\$ 1,025
減損損失提列	64
本期沖銷數	(387)
12月31日	\$ 702

(3) 流動性風險

- 現金流量預測是由本公司內各營運單位執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使本公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量本公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- 本公司民國 109 年 12 月 31 日及民國 108 年 12 月 31 日之未動用借款餘額分別為 \$100,000 及 \$200,000。
- 本公司投資之上市(櫃)公司股票均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。本公司投資之興櫃公司股票及非上市(櫃)公司股票均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。
- 下表係本公司之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

109年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
應付帳款	\$ 70,373	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	77,546	-	-
租賃負債	11,571	22,566	28,019

非衍生金融負債：

108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年內</u>	<u>3年以上</u>
應付帳款	\$ 79,623	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	92,551	-	-
租賃負債	11,571	22,930	39,277

(4) 利率風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司現金流出 \$0。

(十二) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上櫃股票投資之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之興櫃股票投資的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)等的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ 35,442	\$ 38,343	\$ 73,785

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重復性公允價值				
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ 28,547	\$ 33,622	\$ 62,169

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上櫃公司股票

市場報價

收盤價

(2) 本公司對於公允價值歸類於第二及三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，係採用市場法之評價技術，以市場上最近相同或類似交易之價格作為可觀察輸入值，推算處分群組之公允價值。

(3) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 109 年度及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 109 年度及 108 年度第三等級之變動：

	<u>109年</u>		<u>108年</u>	
	<u>權益工具</u>		<u>權益工具</u>	
1月1日	\$	33,622	\$	33,800
認列於其他綜合損益之利益或損失		4,721	(	178)
12月31日	\$	<u>38,343</u>	\$	<u>33,622</u>

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	<u>109年12月31日</u>		<u>重大不可觀察</u>	<u>輸入值與</u>
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>			輸入值	公允價值關係
非上市上櫃公司股票	\$ 1,131	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低；
非上市上櫃公司股票	37,212	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	淨資產價值越高，公允價值越高；市場流通性折價越高，公允價值越低
	<u>108年12月31日</u>		<u>重大不可觀察</u>	<u>輸入值與</u>
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>			輸入值	公允價值關係
非上市上櫃公司股票	\$ 598	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低；
非上市上櫃公司股票	33,024	淨資產價值法	缺乏市場流通性折價	淨資產價值越高，公允價值越高；市場流通性折價越高，公允價值越低

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			109年12月31日			
金融資產	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
權益工具	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 11	(\$ 11)
權益工具	淨資產價值法	±1%	\$ -	\$ -	\$ 372	(\$ 372)
			108年12月31日			
金融資產	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
權益工具	本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數	±1%	\$ -	\$ -	\$ 6	(\$ 6)
權益工具	淨資產價值法	±1%	\$ -	\$ -	\$ 330	(\$ 330)

二十七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，本公司民國 109 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

二十八、部門資訊

不適用。

聯致科技股份有限公司
資金貸與他人
民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額(		資金貸與 總限額		備註
													名稱	價值	註7)(註9)	註7)(註9)	註7)(註9)	註7)(註9)	
1	AMC Holding Limited	蘇州聯致科 技有限公司	其他應收款 -關係人	是	\$ 131,008	\$ 102,528	\$ 102,528	-	有短期融通資 金之必要者	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	\$ 102,528	\$ 160,756	\$ 200,945			

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質者均須輸入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：係依據本公司資金貸與他人作業辦法，其資金貸與他人總額以不超過本公司淨值百分之五十為限；另對單一公司資金貸與之限額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

聯致科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
聯致科技股份有限公司	旭德科技股份有限公司	實質關係人	註5	2,245,990	\$ 35,442	0.77	\$ 35,442	
聯致科技股份有限公司	欣揚投資股份有限公司	實質關係人	註5	1,650,000	8,771	0.84	8,771	
聯致科技股份有限公司	Unitech Capital Inc.	無	註5	500,000	18,879	1.00	18,879	
聯致科技股份有限公司	亞太優勢微系統股份有限公司	實質關係人	註5	18,954	286	0.04	286	
聯致科技股份有限公司	UNIMAX C.P.I TECHNOLOGY CORP.	實質關係人	註5	233,510	1,759	2.41	1,759	
聯致科技股份有限公司	PI R&D CO.,LTD	無	註5	8,000	-	0.04	-	
聯致科技股份有限公司	永眾科技股份有限公司	無	註5	508,998	7,803	0.02	7,803	
聯致科技股份有限公司	興訊科技股份有限公司	實質關係人	註5	262,525	845	2.79	845	

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：認列與衡量」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：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：本有價證券帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

聯致科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形(註4)			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			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
聯致科技股份有限公司	欣興電子股份有限公司	對本公司具重大影響之個體	銷貨	\$ 185,453	34	電匯120天	銷貨價格與一般銷貨交易條件無重大差異	與一般銷貨交易條件無重大差異	\$ 44,701	25

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

聯致科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
聯致科技股份有限公司	Willy Holding Limited	薩摩亞	投資業務	\$ 1,530,804	\$ 1,530,804	47,750,000	100.00	\$ 362,529	\$ 5,425	\$ 5,425	
聯致科技股份有限公司	AMC Materials Limited	薩摩亞	投資業務	140,999	140,999	4,500,000	100.00	75,889	(11,656)	(11,656)	
聯致科技股份有限公司	鈺順材料股份有限公司	台灣	其他化學製品零售業	25,000	25,000	2,500,000	41.67	17,999	(4,538)	(1,882)	
Willy Holding Limited	AMC Holding Limited	薩摩亞	投資業務	361,321	361,321	11,203,750	88.51	355,708	6,198	5,486	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

聯致科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2(2)B)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
蘇州聯致科技有限公司	電子材料零售業	\$ 1,497,018	2	\$ 1,079,933	\$ -	\$ -	\$ 1,079,933	\$ 6,930	79.66	\$ 5,520	\$ 195,190	\$ -	
東莞市聯致電子科技有限公司	電子材料零售業	120,969	2	113,920	-	-	113,920	(11,593)	100.00	(11,593)	66,926	-	

公司名稱	本期期末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 (註3)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
蘇州聯致科技有限公司	\$ 1,079,933	\$ 1,080,588	\$ -
東莞市聯致科技有限公司	113,920	113,920	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3). 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

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

註3：(1)蘇州聯致實收資本為RMB342,881仟元，本期期初自台灣匯出累積投資金額為USD37,919仟元，經濟部投審會核准投資金額為USD37,942元。

(2)東莞市聯致電子科技有限公司實收資本為RMB 27,707仟元，本期期初自台灣匯出累積投資金額為USD 4,000仟元，經濟部投審會核准投資金額為USD 4,000仟元。

註4：係以RMB：NTD=1:4.366，USD：NTD=1:28.48列示之。

註5：本公司已於民國109年12月15日取得經濟部工業局核發之營運總部核准函，核准期間自民國109年12月16日至112年12月15日，故無須計算投資限額。

聯致科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
蘇州聯致科技有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	借款所需	\$ 131,008	\$ 102,528	-	\$ -
東莞市聯致電子科技有限 公司	99,625	18.06	-	-	35,393	19.50	-	-	-	-	-	-	-

聯致科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	72
支票存款					417
活期存款-新台幣存款					61,961
-美金存款		美金 3,198,482.24元 (註1)			
		匯率 28.48			91,093
-歐元存款		歐元 6,102.66元 (註1)			
		匯率 35.06			214
-港幣存款		港幣 1,493,861.71元 (註1)			
		匯率 3.6250			5,415
-日幣存款		日幣 2,589,430元 (註1)			
		匯率 0.2767			716
-人民幣存款		人民幣 9,835,559.79元 (註1)			
		匯率 4.3658			42,940
定期存款-美金存款		美金 4,000,000.00元 (註1)(註2)			
		匯率 28.48			113,920
-人民幣存款		人民幣 5,000,000.00元 (註1)(註2)			
		匯率 4.3658			21,829
				\$	338,577

註1：外幣數係以單位元列示。

註2：上開定期存款利率區間為 0.45% ~2.55%。

聯致科技股份有限公司
應收帳款-非關係人
民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
T001公司	\$ 11,624	
C050公司	8,811	
H007公司	8,436	
T310公司	5,601	
Y036公司	4,893	
其他零星客戶	<u>38,511</u>	每一零星客戶餘額均未超過
	77,876	本科目餘額5%
減：備抵呆帳	(576)	
	<u>\$ 77,300</u>	

聯致科技股份有限公司
存貨
民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	金	額	備	註
目	成	本	淨變現價值(註)	備
原 料	\$ 35,761	\$ 36,375		以重置成本衡量
在 製 品	6,384	9,433		以淨變現價值衡量
製 成 品	22,625	22,840		以淨變現價值衡量
商 品	<u>2,276</u>	<u>2,288</u>		以淨變現價值衡量
	67,046	<u>\$ 70,936</u>		
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>20,824</u>)			
	<u>\$ 46,222</u>			

註：上開淨變現價值係扣除備抵存貨呆滯及跌價損失計\$20,824後之金額。

聯致科技股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	公允價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公允價值		
<u>興櫃公司</u>										
旭德科技股份有限公司	2,245,990	28,547	-	6,895	-	-	2,245,990	35,442	無	
<u>非上市櫃公司</u>										
欣揚投資股份有限公司	1,650,000	8,914	-	-	-	(143)	1,650,000	8,771	無	
Unitech Capital Inc.	500,000	14,969	-	3,910	-	-	500,000	18,879	無	
UNIMAX C. P. I TECHNOLOGY CORP.	233,510	1,462	-	297	-	-	233,510	1,759	無	
永眾科技股份有限公司	508,998	7,679	-	124	-	-	508,998	7,803	無	
亞太優勢微系統股份有限公司	18,954	270	-	16	-	-	18,954	286	無	
PI R&D CO., LTD	80	-	7,920	-	-	-	8,000	-	無	註1
興訊科技股份有限公司	262,525	328	-	517	-	-	262,525	845	無	
		<u>\$ 62,169</u>		<u>\$ 11,759</u>		<u>(\$ 143)</u>		<u>\$ 73,785</u>		

註1：PI R&D CO., LTD 2019年減資彌補虧後，變更發行股數。

聯致科技股份有限公司
採用權益法之投資
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末		持股比例	餘額	股權淨值	評價基礎	提供擔保 或質押情形
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額					
Willy Holding Limited	47,750	\$ 363,803	-	\$ -	-	(\$ 1,274)	47,750	100.00%	362,529	\$ 362,529	採用權益法之投資	無	
AMC MATERIALS LIMITED	4,500	92,406	-	-	-	(16,517)	4,500	100.00%	75,889	75,889	採用權益法之投資	無	
鈺順材料股份有限公司	2,500	19,865	-	-	-	(1,866)	2,500	41.61%	17,999	17,999	採用權益法之投資	無	
		<u>\$ 476,074</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 19,657)</u>			<u>\$ 456,417</u>				

註1：採用權益法認列之子公司損失之份額\$8,113及國外營運機構財務報表換算之兌換差額(\$6,646)及聯屬公司間利益(\$4,898)。

聯致科技股份有限公司
應付帳款
民國 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
B308公司	\$ 9,791	
A020公司	5,489	
A002公司	5,318	
B403公司	5,159	
B184公司	4,838	
A111公司	3,785	
其他零星供應商	35,993	每一零星供應商餘額均未超 過本科目餘額之5%
	<u>\$ 70,373</u>	

聯致科技股份有限公司
營業收入淨額
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入-銅箔基板		199,644	張	\$	132,517
銷貨收入-精密化學		194,507	公斤		80,638
銷貨收入-玻璃纖維布黏合片		106,367	公尺		29,517
銷貨收入-軟板		402,481	公尺		29,477
銷貨收入-原物料		31,611	公斤		781
					<u>272,930</u>
加工收入		1,642,847	張		<u>284,930</u>
					557,860
減：銷貨退回				(	797)
銷貨折讓				(	5,523)
				\$	<u><u>551,540</u></u>

聯致科技股份有限公司
營業成本
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
期初商品	\$	3,123
加：本期進貨		69,233
減：期末商品	(	2,276)
轉列加工成本-直接原料	(	50,577)
轉列製造費用	(	68)
轉列營業費用	(	1)
報廢數	(	9)
本期銷售商品成本		19,425
期初原料		40,591
加：本期進料		172,587
製成品轉入		19,564
其他		10
減：期末原料	(	35,761)
出售原料成本	(	5,569)
轉列代工成本-直接原料	(	25,858)
轉列製造費用	(	29,389)
轉列營業費用	(	993)
本期耗用原料		135,182
直接人工		18,801
製造費用		71,976
製造成本		225,959
加：期初在製品		5,767
減：期末在製品	(	4,466)
製成品成本		227,260
加：期初製成品		27,818
減：期末製成品	(	22,298)
轉列原料	(	19,564)
轉列代工成本-直接材料	(	212)
轉列營業費用	(	1,454)
製成品報廢數	(	9,292)
本期產銷成本		202,258

聯致科技股份有限公司
營業成本(續)
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
加：直接材料-外購商品轉入	\$	50,577
直接材料-原料轉入		25,858
直接材料-製成品轉入		212
直接人工		28,764
製造費用		90,317
期初在製品		1,897
期初製成品		425
減：期末在製品	(	1,918)
期末製成品	(	327)
轉列營業費用	(	135)
直接材料下腳收入	(	5,955)
代工成本		189,715
轉列其他營業成本		70,309
出售原料成本		5,569
存貨評價影響數		4,968
營業成本總數	\$	<u>492,244</u>

聯致科技股份有限公司
製造費用
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
折	舊	費	用	\$	49,466		
消	耗	品	費		37,843		
薪	資	費	用		43,193		
電			費		23,191		
加	工		費		17,158		
修	繕		費		12,452		
其			他		49,299		
				\$	<u>232,602</u>		各單獨項目金額均未 超過本科目總額之5%

聯致科技股份有限公司
推銷費用
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	13,440		
運			費		3,941		
廣	告		費		1,425		
員	工	保	險		1,313		
其			他		3,069		
					<u>23,188</u>		
				\$	<u>23,188</u>		

各單獨項目金額均未
超過本科目總額之5%

聯致科技股份有限公司
管理及總務費用
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	12,172		
勞	務	費	費		3,071		
折	舊	費	用		3,464		
保	全	費	費		2,034		
各	項	攤	提		2,197		
其		他			4,547		
					<u>4,547</u>		
				\$	<u>27,485</u>		

各單獨項目金額均未
超過本科目總額之5%

聯致科技股份有限公司
研究發展費用
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	11,329		
材	料	費			1,296		
員	工	保	險		1,162		
其		他			2,899		
					<u>16,686</u>		
				\$	<u>16,686</u>		

各單獨項目金額均未
超過本科目總額之5%

聯致科技股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

明細表十三 單位：新台幣仟元

性質別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 90,758	\$ 35,366	\$ 126,124	\$ 87,420	\$ 37,350	\$ 124,770
勞健保費用	11,247	3,422	14,669	10,618	3,625	14,243
退休金費用	4,175	1,910	6,085	4,733	1,989	6,722
董事酬勞	-	1,575	1,575	-	1,565	1,565
監察人酬金	-	-	-	-	-	-
其他員工福利費用	4,586	1,175	5,761	4,368	1,200	5,568
折舊費用	49,467	4,148	53,615	50,692	4,390	55,082
攤銷費用	-	2,197	2,197	848	1,833	2,681

附註：截至109年及108年12月31日本公司之員工人數分別為227人及245人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。

本公司係設置審計委員會故無監察人酬金。

六、公司及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，其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

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：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	增 減 變 動	
			金 額	%
流動資產	876,914	826,075	(50,839)	(5.80)
不動產、廠房及設備	234,144	213,640	(20,504)	(8.76)
無形資產	1,736	1,588	(148)	(8.53)
其他資產	547,325	536,013	(11,312)	(2.07)
資產總額	1,660,119	1,577,316	(82,803)	(4.99)
流動負債	208,829	183,945	(24,884)	(11.92)
非流動負債	61,912	52,036	(9,876)	(15.95)
負債總額	270,741	235,981	(34,760)	(12.84)
歸屬於母公司業主之權益	1,291,782	1,245,461	(46,321)	(3.59)
股本	1,175,486	1,175,486	0	0.00
資本公積	167,576	151,828	(15,748)	(9.40)
保留盈餘	(15,748)	(38,262)	(22,514)	142.96
其他權益	(18,678)	(13,708)	4,970	(26.61)
庫藏股票	(16,854)	(29,883)	(13,029)	77.31
非控制權益	97,596	95,874	(1,722)	(1.76)
權益總額	1,389,378	1,341,335	(48,043)	(3.46)
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計畫：				
1. 保留盈餘減少主要為 109 年本期損益持續虧損所致。				
2. 其他權益增加主要為 109 年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增加所致。				
3. 庫藏股票增加主要為 109 年實施庫藏股票所致。				

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增 減 變 動	
	108 年 度	109 年 度	金 額	%
營業收入	569,670	544,493	-25,177	-4
營業毛利	50,252	59,095	8,843	18
營業損益	-44,141	-28,863	15,278	-35
營業外收入及支出	-2,162	-14,214	-12,052	557
稅前淨利	-46,303	-43,077	3,226	-7
本期淨利(損)	-45,195	-42,684	2,511	-6
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-4,755	7,670	12,425	-261
本期綜合損益總額	-49,950	-35,014	14,936	-30
淨利歸屬於母公司業 主	-40,722	-41,442	-720	2
淨利歸屬於非控制權 益	-4,473	-1,242	3,231	-72
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	-41,644	-33,292	8,352	-20
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-8,306	-1,722	6,584	-79
最近二年度增減比例變動分析說明：				
1. 營業損失減少，主係銷售產品結構改變所致。				
2. 營業外收入及支出增加，主係為賠償損失所致。				
3. 本期淨損減少，主係銷售產品結構改變所致。				
4. 本期其他綜合損益(稅後淨額)增加，主係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增加所致。				
5. 本期綜合損失總額減少，主係本期淨利及其他綜合損益增加所致。				

(二)預期未來一年銷售數量與其依據

近年來雲端產品、智慧型手機、平板電腦及遊戲機等產品需求強勁，而目前在筆記型電腦、顯示器、液晶電視等以強化觸控螢幕功能、全螢幕與分割頁面能力，重視分享應用之滲透率提高，高階手機已全面改用環保基板。本公司延續專注高階材料之核心技術優勢，使產品符合市場需求，並積極拓展相關市場，為後續成長動能做準備。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

因隨著全球景氣復甦的帶動，拉升了印刷電路板的產值，本公司掌握市場脈動，積極研發及持續改善產品品質，掌握關鍵技術，開發符合下世代潮流之產品，保持市場領先地位，並創造新的市場商機，並加強營運資金之控管，期許能為股東創造更大利益。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業活動淨現金流量②	全年現金流出量③	現金剩餘(不足) 數額①+②-③	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
548,124	55,007	72,079	531,052	--	--
本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本公司 109 年度因盈餘及成本控制良好，致營業活動產生淨現金流入 55,007 仟元。					
(2)投資活動：本公司 109 年度主係因出售金融資產，產生淨現金流出 22,787 仟元。					
(3)融資活動：本公司 109 年度主係因買回庫藏股，致融資活動產生淨現金流出 37,078 仟元。					
(4)匯率影響數造成現金流出 12,214 仟元					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量③	現金剩餘(不足) 數額①+②-③	預計現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
531,052	10,932	10,540	531,444	--	--
未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：未來一年預計營業活動將產生淨現金流入。					
(2)投資活動及融資活動：主係預計資本支出。					
(3)現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無
 (二)重大資本支出之預計可能產生效能：無

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

單位：新台幣仟元

項目	說明	109 年度 獲利或虧損金額	政策	虧損之 主要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
Willy Holdings Ltd.		5,425	海外投資之控股公司，持股 AMC Holding Ltd 79.66% 之股份。	虧損主係來自投資子公司 AMC Holding。	請詳蘇州聯致改善計畫	無
AMC Holding Ltd.		6,198	海外投資之控股公司，90%持股蘇州聯致科技有限公司。	虧損主係來自投資子公司蘇州聯致。	請詳蘇州聯致改善計畫	無
蘇州聯致科技有限公司		6,930	因大陸廠商崛起，削價搶市致蘇州聯致接單不佳，為降低虧損及活化資產，公司已於 103 年底停止生產，目前正尋找買主，計劃處份蘇州聯致。	虧損主係來自借款外幣產生未實現兌換損失。	目前計劃處分蘇州聯致，尋找買主承接該公司。	無
AMC Materials Ltd.		(11,656)	海外投資之控股，100%持股東莞市聯致電子科技有限公司。	虧損主係來自投資子公司東莞聯致。	無	無
東莞市聯致電子科技有限公司		(11,593)	主要代銷台灣電子材料等。	虧損主係來自目前營收不足所致。	無	無
鈺順材料股份有限公司		(4,538)	主要銷售化學製品等零售業。	106 年 1 月成立，公司仍在研發階段，尚無營收	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

- (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：

本公司平日與銀行保持密切聯絡並維持良好關係，在與銀行往來借款時均議定合理的利率價格及條件，且近年來利率仍處於相對低點，對公司之營運或舉債成本均有助益。在匯率方面本公司外匯下降，匯率波動風險有限，現有外幣資金配置以定存為主，並做適度分配，以降低其風險。

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

(1) 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司主要專注於本業之耕耘發展，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，且本公司向以穩健經營為原則，財務健全。最近年度及截至公開說明書刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法作為相關作業之依據，並經股東會決議通過據以執行。

從事資金貸與他人方面：截至年報刊印日止，資金貸與他人餘額請詳下表：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	是否為關係人	期末餘額	實際動支金額	利率區間	有短期融通資金必要之原因	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
								名稱	價值		
1	AMC HOLDING LIMITED	蘇州聯致科技有限公司	是	102,528	102,528	0	營業週轉	本票	102,528	160,756	200,945

從事背書保證方面：截至年報刊印日止，無背書保證情形。

從事衍生性商品交易方面，本公司 108 年度及 109 年截至年報刊印日止並未從事任何衍生性商品交易。未來本公司從事任何以上交易活動均按本公司所定相關作業辦法執行，故風險應在掌控中。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司相當重視研究發展工作，每年均投注一定金額於研發計畫中，研發部門組織亦逐步擴編。未來研發方向除以既有產品擴充、創新製程技術、控制品質穩定度與降低成本為主要方向外，並利用本公司核心製程技術開發更多元產品應用，以契合未來對於高效能及各式規格期待之趨勢不斷進行研究發展。茲就未來研發計畫與投入研發費用整理如下：

單位：新台幣仟元

研發計劃	預計投入研發費用	預期對公司產生之效益
耐熱保護膠帶配方研究及應用	11,000	①提升獲利、降低成本 ②進入成長性高的觸控面板材料產業 ③使公司產品居領先地位
<u>BT(Bismaleimide Triazine)</u> 樹脂應用軟硬複合材料		
無鹵、低溫熱固型平坦保護層材料		

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團日常營運均遵循國內外相關法令辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，以隨時調整營運策略，故預期本集團未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著科技日益創新，科技產品不斷推陳出新及歐盟 ROHS 帶動綠色生產，本公司隸屬印刷電路板產業，印刷電路板係電子產品主要基礎材料，本公司具有生產無鉛無鹵產品之技術能力。更致力於新產品研發、製程改善及技術提升，使污染產生量最少化，環保基材產品訂單獲得客戶認證，故科技改變將創造需求，對本公司有正面助益。本公司亦隨時蒐集產業相關資訊以合理評估產業發展趨勢並調整營運策略，預擬研發計劃，持續加強技術及產品附加價值的提昇與開發，強化公司競爭力以因應市場需求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，企業形象始終良好，自成立以來均專注於本業經營，持續加強公司治理、重視員工教育訓練、引進優秀人才，並朝向專業經理人經營發展模式，並依證券交易法規定選任獨立董事、設立薪酬委員會及審計委員會，故應能有效處理企業危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，尚無擴充廠房之計畫，未來視景氣狀況評估是否擴大大陸市場。其擴充產能之資金來源來自於資本募集及融資活動。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨集中：本公司產品之主要原料為銅箔、玻纖布、化學品、膠類與樹脂等，原料採購策略係綜合考量供應商品質、價格、交期及國際間未來原料是否短缺等因素選擇適合供應商及彈性化調整備品期。本公司 107 年度第一大供應商之進貨金額佔總進貨金額比重約為 10%，所有供應商均未達進貨比重 10% 以上。且本公司對於主要原料均維持兩家以上之供應商，並無進貨集中風險存在。

(2) 銷貨集中：就個別銷貨對象而言，本公司 107 年度對最大銷貨客戶之銷售金額佔營收比重為 23.97%，其餘銷貨客戶均未達營收比重 10% 以上。本公司除持續尋找其他合作客戶並維持良好關係外，未來新產能開出將擴大服務範圍，並同時致力於新產品之開發，有助於拓展本公司銷貨客戶，消彌銷貨集中風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營團隊均致力於公司之永續發展，最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司訴訟或非訟事件：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司並無訴訟或非訟事件之情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

資安風險評估分析：

在這資安威脅環伺的情狀之下，電子製造業在發展資訊科技的同時，應該從下列重要事項行為進行以下資安治理強化措施：

1. 將資訊安全管理納入公司治理架構，促使管理階層建立企業資訊安全管理願景、風險納入以及整體策略方向。
2. 資訊科技之採用應進行完整之安全評估，以確保可具體風險與既有控制成熟度，並擬訂資訊安全控制計畫。
3. 以「風險管理」之角度推行資訊安全控管，定期自我評估資訊安全管理能力，並透過持續優化，形成持續改善與強化之管理循環。
4. 建立資訊數據安全管理措施，藉由數據預測分析即時掌握風險，提昇整體業務發展之同時，達到企業內部與資安控管平衡發展之態勢。
5. 強化資安事件應變能力，建立資安事件通報程序與應變計畫，並以資訊安全防駭演練提昇內部人員面臨突發狀況之應變與與協調溝通之能力，避免或降低資訊安全事件帶來的損害。
6. 建立資安威脅情資分析與預警機制，透過資安情報的即時分享，提供所需的即時與歷史資訊安全事件資料、報表、及相關情報，協助組織執行資安管理活動。
7. 為落實資訊安全管理，公司設置專業資訊部門，據以執行資訊工作計畫，部署網路防火牆、監控系統檢測，以管制使用權限及記錄，並逐年更新防毒及資安檢測軟體，以降低資訊安全風險。
8. 公司每年有內部及外部稽核人員對公司資訊安全管理系統進行定期與不訂期查核，針對資安運作狀況、風險控制及事件改善進行評核及改善

而公司應就「技術、流程、人員」三面向優化應變管理思維，提升企業網路安全防護策略之綜效。

技術面：強化網路監控機制

「防火牆」是企業規劃網路防護的第一關卡，除了設定裝置或 IP 限制，也應針對遠距工作的流量進行監控、攔截和分析；已建置虛擬專用網路 (VPN) 的企業，也應檢視是否須建立專

有加密通道，並確認加密強度和憑證管理。然而，面對資訊 IT 人手、資源等各項短缺，應與 SI 系統安全顧問公司加強維護合作，以強化內部資安防護措施有效性。

流程面：多層存取與緊急應變

存取權限設定愈寬鬆對員工便利程度愈大，但資料外洩的風險也隨之提升，建議應依據資料機敏等級與緊急程度建立多層次存取機制，並導入跳板機制（如：限制外部遠端連線僅限連入辦公室網段之中繼主機）與強化身份認證。同時，企業應預先規劃異常事件因應流程，並需強化對外與員工溝通，以兼顧企業營運和資安保護。

人員面：強化網路安全認知

災難事件發生時，駭客可能趁亂發起惡意攻擊，因此，緊急狀況中及事後的(安全認知宣導)極為重要。企業應培養員工具備保護資訊資產、辨識安全威脅和高風險行為的能力，公司應基於工作型態與風險高低程度，應適時準備好緊急應變措施，不建議大幅度變更架構。

結語：

現今電子郵件安全，可謂為企業與駭客安全攻防的前哨。近幾年讓企業損失慘重的 BEC 金融詐騙、勒索軟體、進階持續性滲透攻擊 (APT)，以及銀行遭駭盜轉 18 億的資安事件，都由一封釣魚郵件開始！駭客透過高度偽裝的釣魚郵件，搭配社交工程手法對目標企業發動攻擊。這類釣魚郵件偽冒精良且手法高招讓人難以肉眼分辨，進而誘導受害者執行釣魚郵件中指示的動作。

首要優先須加強員工安全的電子郵件環境，再輔以教育訓練與即時宣警提醒、增加防禦，降低安全風險。提升員工資安意識、強化員工基本電腦學識。

民國 109 年度及截至年報刊印日止，公司並未發現重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大之不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

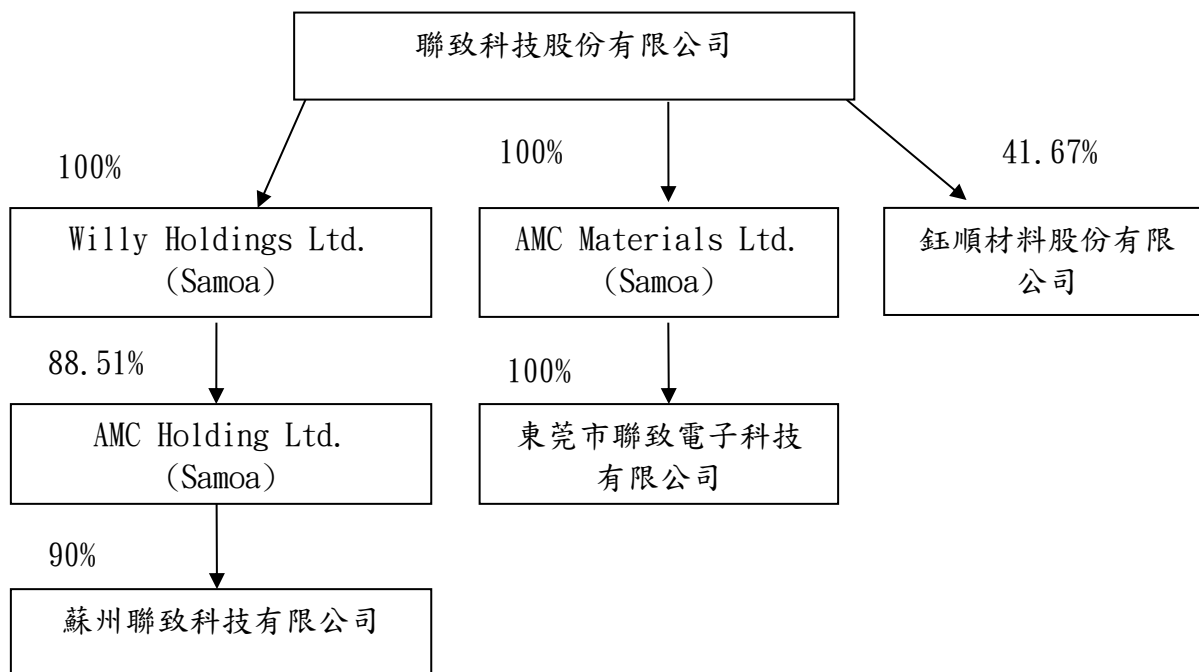
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業概況

(1)關係企業組織圖：



(2)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；109年12月31日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Willy Holding Ltd.	2004/4/14	Samoa	US\$47,750 (NT\$1,530,805)	控股公司
AMC Holding Ltd.	2005/5/4	Samoa	US\$12,658 (NT\$360,510)	控股公司
蘇州聯致科技有限公司	2005/10/12	蘇州工業園區鳳里街 158號	US\$48,150 (NT\$1,497,018)	電子零組件製造業
AMC Materials Ltd.	2015/4/29	Samoa	US\$4,500 (NT\$140,999)	控股公司
東莞市聯致電子科技有 限公司	2016/12/31	廣東省東莞市長安鎮宵 邊第二工業區世昌巷6 號順昌產業園B棟2樓	US\$4,000 (NT\$ 120,969)	電子零組件買賣業
鈺順材料股份有限公司	2017/1/18	桃園市楊梅區新農街二 段209巷168號	NT\$ 60,000	其他化學製品零售業 電子材料零售業

(3)推定為有控制與從屬關係者應揭露事項：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括製造業及控股公司等。

(5)各關係企業董事長、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Willy Holding Ltd.	董事	聯致科技股份有限公司 代表人：李長明	47,750,000	100.00%
AMC Holding Ltd.	董事	李長明	-	0.00%
蘇州聯致科技有限公司	董事長	李長明	-	0.00%
	董事	曾子章	-	0.00%
	董事、總經理	陳福龍	-	0.00%
	董事	蘇連芳	-	0.00%
AMC MATERIALS Ltd.	董事	聯致科技股份有限公司 代表人：李長明	4,500,000	100.00%
東莞市聯致電子科技有限公司	董事、總經理	陳福龍	-	0.00%
鈺順材料股份有限公司	董事長	聯致科技股份有限公司 代表人：李長明	2,500,000	41.67%
	董事	聯致科技股份有限公司 代表人：陳福龍	2,500,000	41.67%
	董事	欣興電子股份有限公司 代表人：劉文芳	1,000,000	16.67%
	董事	日商互應化學工業株式會社 代表人：池上幸一	2,500,000	41.67%
	董事	日商互應化學工業株式會社 代表人：荒井貴	2,500,000	41.67%
	監察人	林瓊梅	-	0.00%

(二)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；109年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Willy Holding Ltd.	1,530,804	362,529	0	362,529	0	(70)	5,425	0.11
AMC Holding Ltd.	360,510	401,890	0	401,890	0	(91)	6,198	0.49
蘇州聯致科技有限公司	1,497,018	375,250	130,218	245,032	0	(102)	6,930	0.14
AMC Materials Ltd.	140,999	81,055	0	81,055	0	(71)	(11,656)	(2.59)
東莞市聯致電子科技有限公司	120,969	98,096	31,170	66,926	92,653	(11,990)	(11,593)	(2.90)
鈺順材料股份有限公司	60,000	44,249	1,069	43,179	0	(4,292)	(4,538)	(0.76)

(三)關係企業合併財務報表及關係報告書：

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至民國 109 年 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財務會計準則公報第七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。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

聯致科技股份有限公司



負責人：李長明

