

股票代號：2399

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.biostar.com.tw>



一〇五年度年報

中華民國一〇六年五月九日 刊印

一、本公司發言人

姓名：鄭仲賜

職稱：財務部協理

電話：(02)2218-0150

電子郵件信箱：jones@biostar.com.tw

代理發言人

姓名：賴淑卿

職稱：稽核主管

電話：(02)2218-0150

電子郵件信箱：vivian@biostar.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

地址：新北市新店區民權路 108-2 號 2 樓

電話：(02)2218-0150

三、股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：楊清鎮、劉水恩

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.biostar.com.tw>

映泰股份有限公司

一〇五年度年報

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、一〇五年度營業結果.....	2
二、一〇六年度營業計劃概要.....	4
三、未來公司發展策略.....	5
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	5
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	14
五、會計師公費資訊.....	23
六、更換會計師資訊.....	23
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	23
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	24
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	25
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	25
肆、募資情形.....	26
一、股本來源.....	26
二、股東結構.....	27
三、股權分散情形.....	27
四、主要股東名單.....	27
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	28
六、公司股利政策及執行狀況.....	28
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	29
八、員工、董事及監察人酬勞.....	29
九、公司買回本公司股份情形.....	29
十、公司債辦理情形.....	29
十一、特別股辦理情形.....	29
十二、海外存託憑證辦理情形.....	29

十三、員工認股權憑證辦理情形.....	29
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	29
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	29
十六、資金運用計劃執行情形.....	29
伍、營運概況.....	30
一、業務內容.....	30
二、市場及產銷概況.....	34
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	39
四、環保支出資訊.....	39
五、勞資關係.....	40
六、重要契約.....	40
陸、財務概況.....	41
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	41
二、最近五年度財務分析.....	45
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	48
四、最近年度財務報告.....	49
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	118
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	185
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	186
一、財務狀況.....	186
二、財務績效.....	187
三、現金流量.....	188
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	188
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	189
六、風險事項.....	189
七、其他重要事項.....	190
捌、特別記載事項.....	191
一、關係企業相關資料.....	191
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	193
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.....	193
四、其他必要補充說明事項.....	193
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	194

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2016 年 PC 市場出貨量相比 2015 年仍是處於衰退的情況，整體出貨量甚至回到 10 年前(2007 年)的水準，歸究其原因不外乎目前市場中大部分的用戶，都是 PC 低度的使用者，對於智慧型手機的依賴度遠超出 PC；加之 PC 產品的生命週期變長，換機周期拉長。從全年度的變化來看除了受惠年初的 Windows 10 系統更新帶來微幅的出貨量提升，但很快的市場回到理性面的需求，加上平板電腦持續侵蝕 PC 市場，使得全年度的 PC 出貨量仍是下跌。市場對於 PC 的需求不再像從前那麼高了，PC 曾經歷過美好的年代，但顯然現在不再是了。2016 年本公司主機板出貨片數為 169 萬片較 2015 年度減少 1%，2016 年合併營業收入為 29.98 億元較 2015 年成長 6%，合併營業毛利由 2015 年之 6.5% 增加為 11.6%，2016 年稅後虧損為 0.33 億元。

展望今年 PC 市場並無重大的應用以及更新，PC 需求預估持續下滑，但跌幅減少至 2.5% 左右。不過回到基本需求面來看，重度 PC 使用者市場、商務市場和電競遊戲者是潛在的市場增長點，毛利也較一般的消費性市場高。映泰將持續推出電競專用及比特幣挖礦专用的主機板以及建立以系統為主的工業電腦準系統，以提升公司獲利。

本公司 2017 年 1~3 月合併營業收入為 7.78 億元較去年同期增加 0.1%，合併營業毛利率為 11.5%，惟因匯率影響產生匯兌損失 0.43 億元，稅後虧損為 0.35 億元，每股稅後虧損為 0.20 元。

謝謝各位股東，並祝大家身體健康、萬事如意。

董事長 王明義



一、一〇五年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

個體財報	105 年度	104 年度	差異%
營業收入	2,880,470	2,714,011	6
營業成本	2,642,012	2,566,178	3
營業毛利	238,458	147,833	61
營業費用	242,035	275,809	-12
營業淨損	(3,577)	(127,976)	-97
營業外收入及支出	(25,238)	9,653	-361
稅前淨損	(28,815)	(118,323)	-76
所得稅費用(利益)	4,000	(14,000)	-129
稅後淨損	(32,815)	(104,323)	-69

單位：新台幣仟元

合併財報	105 年度	104 年度	差異%
營業收入	2,997,576	2,830,595	6
營業成本	2,650,542	2,646,519	-
營業毛利	347,034	184,076	89
營業費用	403,779	354,959	14
營業淨損	(56,745)	(170,883)	-67
營業外收入及支出	32,560	54,894	-41
稅前淨損	(24,185)	(115,989)	-79
所得稅費用(利益)	8,630	(11,666)	-174
稅後淨損	(32,815)	(104,323)	-69

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

個體財報	105 年度實際數	105 年度預算數	達成率%
營業收入	2,880,470	3,991,555	72
營業成本	2,642,012	3,683,618	72
營業毛利	238,458	307,937	77
營業費用	242,035	294,862	82
營業淨利(損)	(3,577)	13,075	-27
營業外收入及支出	(25,238)	22,110	-114
稅前淨利(損)	(28,815)	35,185	-82
所得稅費用(利益)	4,000	5,981	67
稅後淨利(損)	(32,815)	29,204	-112

(三)財務收支分析

單位：新台幣仟元

個體財報	105 年度	104 年度	差異金額
營業活動之淨現金流入(出)	218,933	472,892	(253,959)
投資活動之淨現金流入(出)	22,560	165,880	(143,320)
籌資活動之淨現金流入(出)	3,803	(41)	3,844
本期現金及約當現金增加(減少)數	245,296	638,731	(393,435)

單位：新台幣仟元

合併財報	105 年度	104 年度	差異金額
營業活動之淨現金流入(出)	219,666	479,431	(259,765)
投資活動之淨現金流入(出)	44,817	222,615	(177,798)
籌資活動之淨現金流入(出)	3,803	(41)	3,844
匯率變動對現金之影響	(6,031)	10,987	(17,018)
本期現金及約當現金增加(減少)數	262,255	712,992	(450,737)

(四)獲利能力分析

個體財報	105 年度	104 年度
資產報酬率(%)	-0.98	-3.05
權益報酬率(%)	-1.42	-4.38
稅前純益占實收資本比率(%)	-1.62	-6.64
純益率(%)	-1.14	-3.84
每股盈餘(元)	-0.18	-0.59

合併財報	105 年度	104 年度
資產報酬率(%)	-1.04	-3.23
權益報酬率(%)	-1.42	-4.38
稅前純益占實收資本比率(%)	-1.36	-6.51
純益率(%)	-1.09	-3.69
每股盈餘(元)	-0.18	-0.59

(五)研究發展狀況

電腦主機板

1. 推出全新 Intel 200 series LGA1151 架構 Intel 主機板支援最新的 Kabylake-S CPU 以及 Optane memory 硬碟加速技術。
2. 推出全球第一款支援高通 QC2.0 快速充電的主機板，提供高達 12V/1.5A 的電壓快充，提升 75%充電速度。同時也支援 Apple Model 5V/2.4A/BC1.2 充電多種充電模式，提供消費者更加完備的附加功能。
3. 推出全球第一片支援帶有 M.2 SSD 散熱的主板，有效降低高速 M.2 SSD 的運作溫度，可以穩定 M.2 SSD 效能與增加其使用壽命。
4. 推出搭配奈米碳散熱片的主機板，奈米碳散熱片能有效增加晶片 30%散熱效率，讓主機板壽命更耐久。
5. 研發比特幣挖礦家族系列產品，同時提供 Intel S1150、S1151/ AMD AM4 等各種挖礦平台。

工業電腦

1. 在與 Intel 合作的基礎上開發 14 奈米的 Open Frame 設計，並成功導入量產，提供給客戶更優化的客製化產品。
2. 成功切入移動 POS 的工規平板系統並於 2016 年開始出貨給客戶，研發實力已經成功地踏入系統化的層面。

3. 持續投入資源並開發 SKY Lake 系列工控主機板來配合客戶的新舊機種交替，工控主機板繼續以配合客戶客製化 POS 及工業 4.0 需求的規格進行研發。
4. 持續投入系統開發，並規劃準系統及移動式工控產品來延伸研發水準及深度。

顯示卡及 SSD(固態硬碟)

1. 延續 NVIDIA Kapler 為核心架構之 GTX1000 系列顯卡，並推出 GTX1050、GTX1050Ti 及 GTX1060 3D 繪圖顯示卡，提升產品 3D 效能。
2. 推出 SMI 2256 G300 系列固態硬碟以及 Marvell 1120 S100 系列固態硬碟，並搭配原裝高品質 Flash，提升固態硬碟的品質及穩定度。

二、一〇六年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 產品多元化目標不變，但轉向以高毛利為導向，重質大於重量。
2. 品牌朝 eSport 電競方向經營，期望提供電競 total solution。
3. 有條件式的提供主機板之客製化服務。
4. 研發持續專注產品品質與產品特色。
5. 售後服務仍以品質與速度優先，以客為尊。
6. 累積產品設計實力，開始加重系統化產品的比重，並且朝向跨領域的工控準系統發展。
7. 結合不同領域的工業廠商，完整的提供硬體及系統化層次之規模產品。

(二)營業目標

預估 106 年度映泰主機板銷售片數將小幅衰退 5%達 161 萬片，以獲利為目標；工業電腦銷售片數達 22 萬片，顯示卡銷售片數達 8 萬片，固態硬碟銷售個數達 61 萬個。

(三)重要產銷政策

電腦主機板

1. 策略性採購一次購足壓低成本。
2. 策略性機種準備特殊料備料，以 4 週交期為目標，隨時因應市場需求，滿足客戶需求。
3. 降低庫存機種的隱形成本，低階產品持續縮減機種，最大化規格訂單集中。
4. 業務組織輪調機制建立，一方面業務間可以互為職務代理人，熟悉客戶習性，減少個人因素造成的客戶不安定感；另一方面透過不同業務的不同觸角，增加開新客戶的機會。
5. 在重點市場或國家 long stay 已有成效顯現，持續深耕。

工業電腦

1. 既有工控主機板客戶的競爭激烈，以最適型化設計來追求成本精進。
2. 開發重點客戶，分散既有的以 POS 為主的客戶群，以智慧家庭及工業 4.0 下需求為主軸。
3. 建立以系統為主的工業電腦準系統，以快速應變成長中的市場需求。
4. 研發製造重心於台灣，並配合大陸系統供應鏈，以求取最優化的市場導向政策。

5. 重視彈性與效率的生產特性，以模組化及共用料件為研發設計的宗旨，進而達到多樣化低庫存高彈性的目的。

顯示卡及 SSD(固態硬碟)

1. 對既有客戶提供多樣化的產品組合，除 NVIDIA 顯卡產品線之外，2017 年推出全新以 AMD Polaris 為核心架構之 Radeon RX500 系列顯卡(RX580/RX570/RX560/RX550)及 RX470 挖礦專用顯卡，搭載最高 8GB 大容量 3D 繪圖顯示卡，強化產品性能。
2. 固態硬碟部分，主要以強化產品線為主，2017 年規畫推出 SMI 新一代 SMI 2258 高效能 G330 系列固態硬碟以及 SAGE 6081 S130 系列固態硬碟，提供兼具穩定與高讀寫效能的 PC 儲存裝置。
3. 由於整體市場需求增加，製程轉換不順暢，Flash 自 2016 年第 2 季起供應不足，價格標漲，2017 年增加研發搭載各品牌之 Flash 的可利用性，以強化產品彈性，來舒緩面臨市場 Flash 缺貨供貨不足的狀況。

三、未來公司發展策略

- (一)主機板穩定中求成長，一方面朝電競方面前進，一方面朝特殊應用取向找需求，以增加毛利為目標。
- (二)增加品牌投資力道，以打造成為電競品牌為目標。
- (三)工業電腦方面開始強化全系統出貨的實力，並靈活運用模組化及供應鏈來完成目標。
- (四)加強跨領域結盟的策略目標，並持續注意工業市場的變化，配合靈活運用的模組概念來提升需求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2016 年 PC 市場出貨量相比 2015 年仍是處於衰退的情況，整體出貨量甚至回到 10 年前(2007)的水準，歸究其原因不外乎目前市場中大部分的用戶，都是 PC 低度的使用者，對於智慧型手機的依賴度遠超出 PC；加之 PC 產品的生命週期變長，換機周期拉長。從全年度的變化來看除了受惠年初的 Windows 10 系統更新帶來微幅的出貨量提升，但很快的市場回到利理性面的需求，加上平板電腦持續侵蝕 PC 市場，使的全年度的 PC 出貨量仍是下跌。市場對於 PC 的需求不再像從前那麼高了，PC 曾經歷過美好的年代，但顯然現在不再是了。

2016 年本公司主機板出貨片數為 169 萬片較 2015 年度減少 1%，2016 年合併營業收入為 29.98 億元較 2015 年成長 6%，合併營業毛利由 2015 年之 6.5%增加為 11.6%，2016 年稅後虧損為 0.33 億元。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 79 年 8 月 29 日

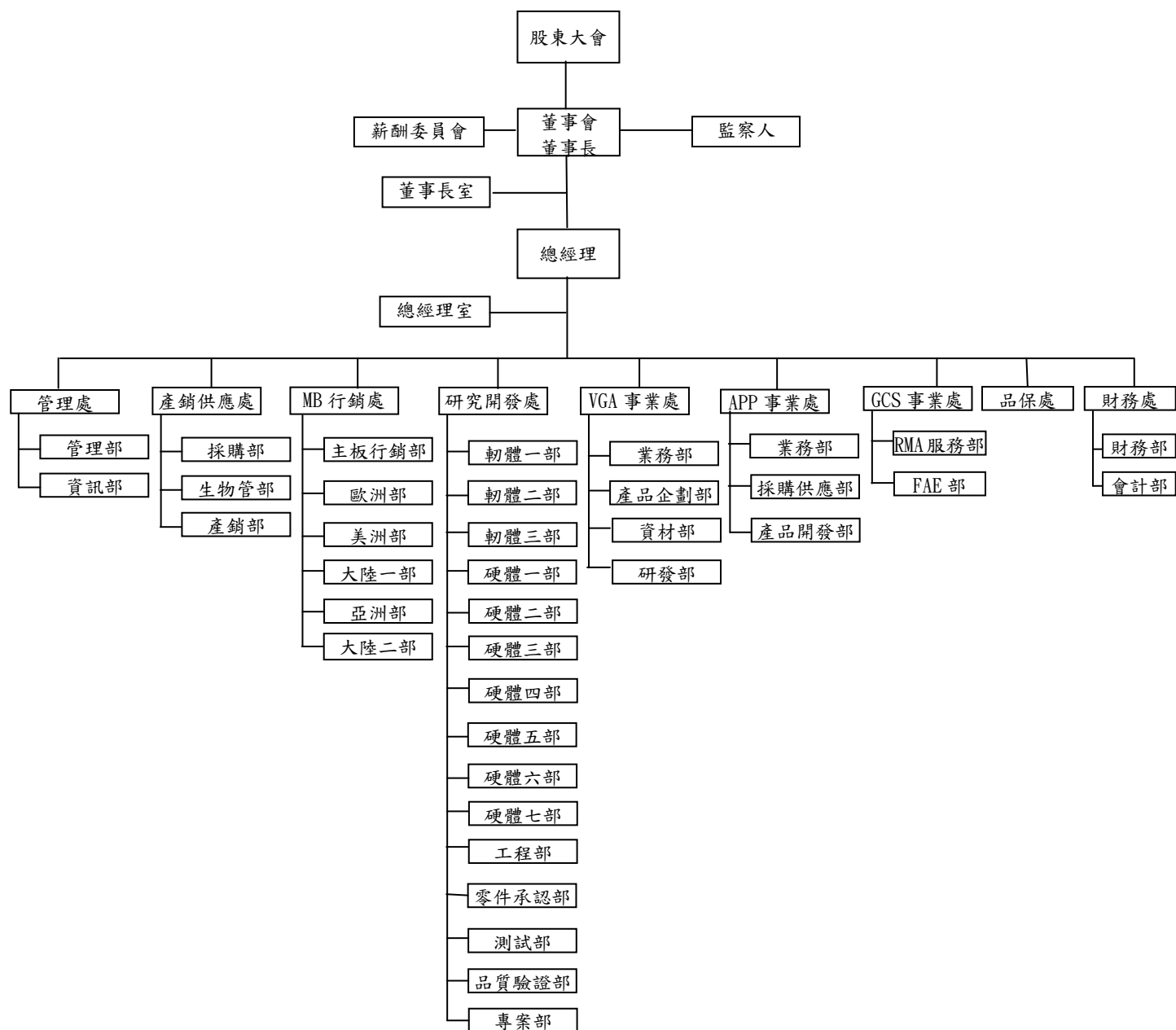
二、公司沿革：

- 79 年—八月本公司創立，實收資本額伍仟萬元整，專業生產電腦主機板。
- 80 年—九月現金增資伍仟萬元，實收資本額增至新台幣壹億元整。
- 83 年—二月投資 USD700,000，成立子公司 GARNET INTERNATIONAL CORP.
- 85 年—十二月盈餘轉增資陸仟萬元，實收資本額增至壹億陸仟萬元整。
- 86 年—三月及四月分別增購新店民權路 108-1 號 7 樓及 108-2 號 3 樓之廠房。
 - 七月盈餘轉增資捌仟萬元及現金增資捌仟萬元，實收資本額由新台幣壹億陸仟萬元增至參億貳仟萬元整。
- 87 年—六月盈餘及員工紅利轉增資壹億參仟參佰伍拾萬元，實收資本額由新台幣參億貳仟萬元增至肆億伍仟參佰伍拾萬元整。
 - 十二月股票上櫃掛牌。
- 88 年—六月現金增資壹億伍仟萬元，實收資本額由新台幣肆億伍仟參佰伍拾萬元增至陸億參佰伍拾萬元。
 - 七月增購深坑鄉北深路三段 270 巷 12 號 3 樓之廠房及二條 SMT 生產線。
 - 八月英國 BSI ISO-9001 認證通過。
 - 九月盈餘及員工紅利轉增資壹億肆佰伍拾陸萬元，實收資本額由新台幣陸億參佰伍拾萬元增至柒億捌佰陸萬元。
 - 十二月股票轉上市掛牌。
- 89 年—九月盈餘及員工紅利轉增資壹億伍仟壹佰玖拾肆萬元，實收資本額由新台幣柒億捌佰陸萬元增至捌億陸仟萬元。
- 92 年—九月盈餘及員工紅利轉增資壹億壹仟壹佰貳拾萬元，實收資本額由新台幣捌億陸仟萬元增至玖億柒仟壹佰貳拾萬元。
- 93 年—九月盈餘及員工紅利轉增資壹億壹仟玖佰捌拾萬元，實收資本額由新台幣玖億柒仟壹佰貳拾萬元增至壹拾億玖仟壹佰萬元。
- 94 年—六月投資 USD3,000,000 成立美國子公司 BIOSTAR MICROTECH(U.S.A)CORP. 負責美洲地區之銷售業務。
- 95 年—三月私募普通股肆億伍仟萬元，實收資本額增至壹拾伍億肆仟壹佰萬元。
- 95 年—九月盈餘及員工紅利轉增資柒仟壹佰萬元，實收資本額由新台幣壹拾伍億肆仟壹佰萬元增至壹拾陸億壹仟貳佰萬元。
- 96 年—八月盈餘及員工紅利轉增資陸仟壹佰萬元，實收資本額由新台幣壹拾陸億壹仟貳佰萬元增至壹拾陸億柒仟參佰萬元。
- 97 年—四月投資 EUR 1,000,000 成立荷蘭子公司 BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B.V. 負責歐洲地區之投資控股，並由荷蘭子公司轉投資 EUR 1,000,000 設立 BIOSTAR MICROTECH NETHERLANDS B.V. 負責歐洲地區之銷售業務。
- 97 年—四月增資子公司 GARNET INTERNATIONAL CORP. USD4,000,000。
- 97 年—九月盈餘及員工紅利轉增資壹億捌佰萬元，實收資本額由新台幣壹拾陸億柒仟參佰萬元增至壹拾柒億捌仟壹佰萬元。
- 99 年—增資荷蘭子公司 BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B.V. EUR 1,000,000，隨即辦理減資 EUR 1,000,000 以彌補虧損。
- 100 年—十月增資子公司 GARNET INTERNATIONAL CORP. USD4,000,000。
- 104 年—十月投資 USD1,500,000 成立 BVI 子公司 BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED 負責大陸地區之銷售業務。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

1. 董事長室

- (1)年度經營目標及策略之擬定。
- (2)投資計劃案之研擬及評估。
- (3)掌理公司內部控制及內部稽核等事項。

2. 總經理室

- (1)公司發展及經營之總體控制。
- (2)掌理公司經營計劃及年度經營方針事項。
- (3)未來產品技術及市場趨勢掌握。

3. 管理處

- (1)人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行。
- (2)行政、總務制度之建立、執行。
- (3)ERP 系統之建立及執行，整合公司電腦化管理作業。

4. 產銷供應處

- (1)綜理產品製造之計劃及執行事宜。
- (2)負責製造所需的作業之計劃及執行，含生產管理及採購。
- (3)外包、物料控制計劃等制度之訂定及執行。

5. MB 行銷處

- (1)新產品發展推動及新客戶之開發。
- (2)擬訂銷售計劃並推動產銷協調。
- (3)銷售之執行及收款管理及分析、統計。
- (4)客戶之售前、售後服務。
- (5)商情資訊收集分析。

6. 研究開發處

- (1)產品之研究、設計、開發。
- (2)新產品開發軟硬體技術支援。
- (3)新產品開發階段品質測試事宜。

7. VGA 事業處

- (1)VGA 及固態硬碟產品推動及新客戶之開發。
- (2)擬訂 VGA 及固態硬碟產品銷售計劃並推動產銷協調。

8. APP 事業處

- (1)APP 產品之推動及新客戶開發。
- (2)擬訂 APP 之銷售計劃並推動產銷協調。

9. GCS 事業處

- (1)提供全球客戶 RMA 服務。
- (2)提供全球客戶技術支援與服務。

10. 品保處

- (1)異常問題之反映，問題之矯正，提出臨時對策與永久對策防止再發生。
- (2)負責生產品質管制責任。
- (3)製訂品質管制流程與規劃品質改善方案並適切執行。

11. 財務處

- (1)財務規劃、資金管理、調度。
- (2)會計處理作業、結算、稅務制度建立及執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

106年4月24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		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	王明義	男	104.6.18	3年	79.8.29	6,997,958	3.93%	6,997,958	3.93%	1,359,516	0.76%	—	—	中央大學EMBA	億力董事長、映炫董事、圓方創新董事	董事	王明正	兄弟
董事	中華民國	王明正	男	104.6.18	3年	79.8.29	6,409,433	3.60%	6,409,433	3.60%	923,162	0.52%	—	—	東南工專	映泰總經理、映炫、億力董事	董事長	王明義	兄弟
董事	中華民國	趙偉忠	男	104.6.18	3年	95.6.14	42,432	0.02%	42,432	0.02%	—	—	—	—	交通大學光電博士	向暘科技、汎錫科藝董事			
獨立董事	中華民國	王存國	男	104.6.18	3年	104.6.18	—	—	—	—	—	—	—	—	美國羅徹斯特大學哲學博士	中央大學資訊管理學系教授			
獨立董事	中華民國	詹文雄	男	104.6.18	3年	104.6.18	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學國際企業學碩士	中由開發董事長、華彥資產管理董事長			
監察人	中華民國	億力(股)公司	NA	104.6.18	3年	86.12.24	8,447,596	4.74%	8,447,596	4.74%	—	—	—	—	英國里茲大學研究所碩士	台高福股份有限公司技術長			
代表人	中華民國	蔡宗惠(註1)	男	—	—	—	—	—	10,464	0.01%	—	—	—	—					
監察人	中華民國	謝仁正	男	104.6.18	3年	101.6.22	—	—	—	—	41,336	0.02%	—	—	輔仁大學物理系	宏圖國際事業董事長、大洲數位董事、國際美育自然生態基金會董事			

註1：民國105年12月2日原法人監察人億力(股)公司之代表人由蕭文雄改派為蔡宗惠。

法人股東之主要股東

106年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億力股份有限公司	王明義(33%)、陳月蕊(28%)、王明正(14%)、宣泓股份有限公司(16%)、王炫程(5%)、王馨苹(4%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

106年4月24日

法人名稱	法人之主要股東
宣泓股份有限公司	賴淑卿(36%)、陳月蕊(31%)、蘇玉霞(12%)、王信博(9%X)、賴萬土(8%)、王隆傑(4%)

董事及監察人資料

106 年 4 月 24 日

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、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	
王明義	—	—	✓	—	—	—	—	—	✓	✓	—	✓	✓	0
王明正	—	—	✓	—	—	—	—	—	✓	✓	—	✓	✓	0
趙偉忠	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王存國	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
詹文雄	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
億力(股)公司 代表人：蕭文雄 (註 3)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	0
億力(股)公司 代表人：蔡宗惠 (註 3)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	0
謝仁正	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳民郎(註 4)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：億力(股)公司於民國 105 年 12 月 2 日改派蔡宗惠為法人代表人。

註 4：陳民郎因個人因素於民國 105 年 11 月 7 日辭任監察人職務。

(二)總經理、副總經理及協理資料

106 年 4 月 24 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	王明正	男	79.11.01	6,409,433	3.60%	923,162	0.52%	—	—	東南工專	映紘、億力董事	—	—	—
副總經理	中華民國	李聰煒	男	103.07.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學電機系	—	—	—	—
副總經理	中華民國	黃美華	女	105.02.01	7,722	—	—	—	—	—	德明商專國貿科	—	—	—	—
副總經理	中華民國	劉達威	男	104.07.23	—	—	—	—	—	—	政治大學銀行系	—	—	—	—
副總經理	中華民國	林坤德	男	105.02.01	38,080	0.02%	—	—	—	—	台大農經研究所	—	—	—	—
協理	中華民國	曾慶兆	男	94.07.25	2,000	—	—	—	—	—	Eastern Michigan University Computer & Math	—	—	—	—
協理	中華民國	許迪翔	男	99.06.19	—	—	—	—	—	—	中原大學企管研究所	—	—	—	—
協理	中華民國	徐吉昌	男	103.07.01	292	—	46,325	0.03%	—	—	勤益工專電子科	—	—	—	—
協理	中華民國	蔡宗諺	男	105.02.01	—	—	—	—	—	—	中央大學資訊管理系	—	—	—	—
協理	中華民國	林生奇	男	105.08.04	61,609	0.03%	—	—	—	—	台北科技大學工程學系	—	—	—	—
協理	中華民國	鄭仲賜	男	106.02.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計系	—	—	—	—

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

105 年 12 月 31 日；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	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			
		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	王明義	4,085	4,085	46	46	-	-	70	70	-12.80%	-12.80%
董事	王明正	180	180	-	-	-	-	70	70	-0.76%	-0.76%
董事	趙偉忠	180	180	-	-	-	-	60	60	-0.73%	-0.73%
獨立董事	王存國	180	180	-	-	-	-	60	60	-0.73%	-0.73%
獨立董事	詹文雄	180	180	-	-	-	-	60	60	-0.73%	-0.73%

職稱	姓名	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		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證 得認購股數(H)		取得限制員工 權利新股股數				
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公司	
						現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
董事長	王明義	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12.80%	-12.80%	無
董事	王明正	3,865	3,865	45	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-12.68%	-12.68%	無
董事	趙偉忠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.73%	-0.73%	無
獨立董事	王存國	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.73%	-0.73%	無
獨立董事	詹文雄	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.73%	-0.73%	無

(二)監察人之酬金

105年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純 益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行 費用(C)				
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
監察人	億力(股)公司	180	180	-	-	-	-	-0.55%	-0.55%	無
法人代表	蕭文雄(註1)	-	-	-	-	50	50	-0.15%	-0.15%	無
法人代表	蔡宗惠(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	謝仁正	180	180	-	-	50	50	-0.70%	-0.70%	無
監察人	陳民郎(註2)	158	158	-	-	40	40	-0.60%	-0.60%	無

註1：億力(股)公司於民國105年12月2日改派蔡宗惠為法人代表人。

註2：陳民郎因個人因素於民國105年11月7日辭任監察人職務。

(三)總經理及副總經理之酬金

105年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	王明正	14,664	14,664	444	444	-	-	-	-	-	-	-46.04%	-46.04%	-	-	-	-	無
副總經理	李聰煒																	
副總經理	黃美華																	
副總經理	劉達威																	
副總經理	林坤德																	

表距級金酬

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	黃美華、林坤德	黃美華、林坤德
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	王明正、李聰煒、劉達威	王明正、李聰煒、劉達威
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	王明義	—	—	—	—
	總經理	王明正				
	副總經理	李聰煒				
	副總經理	黃美華				
	副總經理	劉達威				
	副總經理	林坤德				
	協理	楊凱傑(註2)				
	協理	曾慶兆				
	協理	許迪翔				
	協理	徐吉昌				
	協理	蔡宗諺				
	協理	林生奇				
	經理	鄭仲賜(註3)				

註1：最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額係按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：105年6月30日退休。

註3：財務及會計部門主管。

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

本公司及合併報表所有公司於104及105年度支付本公司董事、監察人、

總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後淨損比例分別為 16.27%及 63.79%。董事及監察人之酬金包括車馬費、董監酬勞及報酬，車馬費係參考同業水準，依董監事出席董事會及股東會情形支付；董監酬勞係依公司章程第 24 條規定辦理，年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之一為董監酬勞，董監酬勞分派案應提報股東會報告；報酬係依其對公司營運參與之程度與貢獻之價值，並參酌同業通常水準由董事會議定之。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

四、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 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	王明義	6	0	100%	104.6.18 連任
董事	王明正	6	0	100%	104.6.18 連任
董事	趙偉忠	6	0	100%	104.6.18 連任
獨立董事	王存國	5	0	83%	104.6.18 就任
獨立董事	詹文雄	6	0	100%	104.6.18 就任
監察人	億力(股)公司 代表人：蕭文雄	4	0	67%	105.12.2 卸任
監察人	億力(股)公司 代表人：蔡宗惠	-	-	-	105.12.2 就任 任職期間未召開董事會
監察人	謝仁正	5	0	83%	104.6.18 連任
監察人	陳民郎	4	0	67%	105.11.7 辭任
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：本公司 105 年度召開之董事會無獨立董事反對或保留意見之情形。					
(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司 105 年度召開之董事會無獨立董事反對或保留意見之情形。					
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：無。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司未設有審計委員會，故不適用。
2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	億力(股)公司 代表人：蕭文雄	4	67%	105.12.2 卸任
監察人	億力(股)公司 代表人：蔡宗惠	-	-	105.12.2 就任 任職期間未召開 董事會
監察人	謝仁正	5	83%	104.6.18 連任
監察人	陳民郎	4	67%	105.11.7 辭任
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工及股東直接聯絡溝通。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1. 稽核主管每月向監察人提報稽核報告。 2. 監察人不定期針對財務報告及內部控制建議函與會計師進行討論與溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：105 年度無此情形。				

(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？	V		本公司已訂定公司治理實務守則並於公司網站投資人專區揭露。	符合
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司由發言人處理相關事宜。	符合
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		由專業股務代理機構負責，並設專責人員處理相關事宜，以掌握實際控制公司之主要股東名單。	符合
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依關係企業相互間財務業務相關規範及內控機制執行風險控管事項。	符合
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已依內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序及內控機制防止內線交易。	符合
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		公司將參考同業擬訂多元化方針。	不符合，將參考同業擬訂多元化方針
(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？	V		目前已設薪酬委員會，其他各類功能性委員會將視未來實際需要再行設置。	不符合，視未來實際需要再行設置
(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？	V		本公司已訂定董事會績效評估辦法，並每年定期進行績效評估。	符合
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司依會計師職業道德規範公報第十號及會計師法第47條評估簽證會計師之獨立情形，簽證會計師與公司及董事均非關係人，且並未發現有可能影響其獨立性之情事。	符合

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市櫃公司是否設置治理專(兼)職單位或人員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依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由發言人負責公司治理相關事務。包括提供執行業務所需資料、辦理董事會及股東會會議相關事宜及製作會議議事錄等。 本公司之公司登記及變更登記由財務處負責，所有登記文件皆需由財務處審查。	符合
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、源供、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司由發言人進行與利害關係人溝通，並於公司網站設置利害關係人專區。	符合
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	符合
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)?	V V		公司已於公司網站之投資人專區，揭露財務業務及公司治理資訊。 本公司已建立發言人制度負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定將相關重大訊息輸入公開資訊觀測站。	符合 符合
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		本公司對員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。本公司董事及監察人均具備相關專業知識，且不定期參加相關之教育訓練，並為董監事購買責任保險，以保障董監事因執行職務而可能導致之潛在法律責任。	符合
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就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 (一)已改善情形：自106年度股東常會起，自願採行電子投票方式。 (二)尚未改善將優先加強事項： 1. 維護股東權益：將於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料；106年度股東常會將修正公司章程，規定董事及監察人選舉全面採候選人提名制度；105年度公司年報將揭露股東常會決議事項之執行情形。 2. 平等對待股東：於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。 3. 強化董事會結構與運作：公司年報詳實揭露評估簽證會計師獨立性之程序。 4. 提升資訊透明度：公司網站揭露包括章程及公司治理架構等公司治理資訊；公司年報揭露具體明確的股利政策。 5. 落實企業社會責任：公司年報及網站揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。				

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

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、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王存國	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	詹文雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	莊寶琴			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
2. 本屆委員任期：104年7月2日至107年6月17日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	王存國	2	0	100%	104.7.2連任
委員	詹文雄	2	0	100%	104.7.2新任
委員	莊寶琴	2	0	100%	104.7.2連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形

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、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		本公司已訂定企業社會責任實務守則。	符合
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		公司定期時舉辦社會責任教育訓練。	符合
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		由管理處負責企業社會責任之推動，並不定期向董事長或董事會報告處理情形。	符合
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		已訂定薪資報酬政策及明確有效之獎勵與懲戒制度並與企業社會責任政策相結合。	符合
二、發展永續環境				
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司推行垃圾分類回收可利用資源，廢料委託專業廢棄物清除機構負責回收，減少對環境負荷之衝擊。	符合
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依廢棄物清理法及節能減碳管理規定等進行環境管理。	符合
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		本公司已取得ISO 14001 環境管理系統之認證，以使環境管理系統與其他管理系統要求互相整合，進而協助公司達成環境績效與經濟發展平衡的目標。	不符合，未來將依法令規定執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司依勞動基準法等勞動法規制定相關之管理政策。	符合
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		公司建置管理部員工申訴信箱處理員工申訴事宜。	符合
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		公司提供員工良好工作環境，並定期實施安全與健康教育。	符合
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		透過電子公告、通告及定期與不定期之會議，建立定期溝通機制，對於重大情事，做到同步傳達，讓每位同仁能清楚瞭解營運政策。	符合
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		公司為員工辦理各項培訓訓練。	符合
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策？	V		公司已依規定制定相關保護消費者權益政策及申訴	符合

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	
策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		程序。 公司依相關法規及國際準則進行行銷及標示。 依公司內控規定進行供應商評鑑。 依公司內控規定進行採購動作。	符合 符合 符合
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		已在公司網站及公開資訊觀測站等處揭露企業社會責任實務守則。	符合
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定之企業社會責任守則。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V V V		本公司已訂定誠信經營守則。 本公司已依相關法令規定及內部規定防範不誠信行為。 本公司管理階層於日常管理中已針對較高不誠信行為風險之營業活動採行防範措施。	符合 符合 符合
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明	V		本公司簽訂之契約中訂有誠信條款以確保公平與透明之	符合

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	
訂誠信行為條款？			方式進行商業活動。	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		本公司由管理處負責推動企業誠信經營之推動並由董事會督導推動情形。	符合
(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？	V		對於業務上有利益衝突時當事人皆迴避，以防止利益衝突。董事會各項議案若有利利益衝突時，當事人皆依迴避原則，不參與討論並離席不參與表決。	符合
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		本公司依證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則及本公司業務實際情形訂定會計制度及內部控制制度；內部稽核人員定期查核內部控制制度之執行情形並向監察人及董事會報告遵循情形。	符合
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司定期舉辦誠信經營之教育訓練。	符合
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已於工作規則中明訂及實施。	符合
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		本公司已於工作規則中明訂。	符合
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司已依工作規則中明訂及實施。	符合
四、加強資訊揭露				
(一) 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？	V		本公司已將誠信經營守則揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	符合
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				
本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請至公司網站之投資人專區，查詢網址

<http://www.biostar.com.tw/app/en/about/investor.php#b>

及公開資訊觀測站之「公司治理」查詢，查詢網址

http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

映泰股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：106年3月27日

本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國106年3月27日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

映泰股份有限公司



董事長：王明義 簽章



總經理：王明正



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、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：

會議日期	股東會之重大決議事項	執行情形
105.06.16	(1)承認 104 年度決算表冊案 (2)承認 104 年度盈虧撥補案 (3)修正「公司章程」案 (4)修正「背書保證作業程序」案 (5)修正「資金貸與他人作業程序」案	不適用。 不適用。 已依修正後章程運作。 已依修正後作業程序運作。 已依修正後作業程序運作。

會議日期	董事會之重大決議事項	備註
105.01.29	(1)承認薪資報酬委員會討論通過之經理人薪資報酬案 (2)承認 105 年度預算案	
105.03.22	(1)承認 104 年度決算表冊案 (2)擬訂 104 年度盈虧撥補案 (3)修訂「公司章程」案 (4)擬訂本公司民國 105 年股東常會召開時間、地點、會議內容與股東提案等相關事宜 (5)出具 104 年度「內部控制制度聲明書」 (6)承認向銀行申請放款額度案	
105.05.12	(1)會計主管異動案 (2)承認 105 年度第一季合併財務報表案	
105.07.04	(1)發言人、財務主管及會計主管異動案 (2)勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師案	
105.08.12	(1)承認 105 年度第二季合併財務報表案 (2)修訂本公司內控制度案	
105.11.03	(1)承認 105 年度第三季合併財務報表案 (2)修改「公司治理實務守則」案 (3)修改「企業社會責任實務守則」案 (4)訂定 106 年度稽核計畫案 (5)修訂本公司內部稽核實施細則案	
106.01.20	(1)承認薪資報酬委員會討論通過之經理人薪資報酬案 (2)承認 106 年度預算案 (3)修改「申請暫停及恢復交易作業程序」案	
106.03.27	(1)承認 105 年度董監酬勞及員工酬勞案 (2)承認 105 年度決算表冊案 (3)擬訂 105 年度盈虧撥補案 (4)修訂「公司章程」案 (5)修改「董事及監察人選舉辦法」案 (6)修改「取得或處分資產處理程序」案 (7)擬訂本公司民國 106 年股東常會召開時間、地點、會議內容與股東提案等相關事宜 (8)出具 105 年度「內部控制制度聲明書」 (9)承認向銀行申請放款額度案	

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

內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

本公司原會計主管楊凱傑及游麗玉因職務調整，分別由游麗玉及鄭仲賜於105年5月12日及105年7月4日接任；原財務主管楊凱傑因退休，由鄭仲賜於105年7月4日接任，其異動原因應屬合理且無異常情事。

106年4月24日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	楊凱傑	86.02.15	105.05.12	職務調整
財務主管	楊凱傑	86.02.15	105.06.30	退休
會計主管	游麗玉	105.05.12	105.07.04	職務調整

五、會計師公費資訊

(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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	龔則立	2,900	-	18	-	117	135	105.1.1~105.3.31	非審計公費-其他為差旅費及財報打字印刷費用
	楊清鎮							105.4.1~105.12.31	
	劉水恩							105.1.1~105.12.31	

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：無。

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

財務處協理鄭仲賜負責財務及會計主管，原任職於勤業眾信聯合會計師事務所審計部門經理職務，任職期間最近一年並未負責本公司簽證業務等。

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

職 稱	姓 名	105 年度		當年度截至 4 月 24 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	王明義	—	—	—	—
董事	王明正(兼總經理)	—	—	—	—
董事	趙偉忠	—	—	—	—
獨立董事	王存國	—	—	—	—
獨立董事	詹文雄	—	—	—	—
監察人	億力股份有限公司	—	—	—	—
監察人	蕭文雄(億力代表人)(註1)	—	—	—	—
監察人	蔡宗惠(億力代表人)(註2)	—	—	—	—
監察人	謝仁正	—	—	—	—
監察人	陳民郎(註3)	—	—	—	—
經理人	李聰煒	—	—	—	—
經理人	黃美華	—	—	—	—
經理人	劉達威	—	—	—	—
經理人	林坤德	30,000	—	8,000	—
經理人	楊凱傑(註4)	—	—	—	—
經理人	曾慶兆	—	—	—	—
經理人	許迪翔	—	—	—	—
經理人	徐吉昌	—	—	—	—
經理人	蔡宗諺	—	—	—	—
經理人	林生奇	—	—	—	—
經理人	游麗玉(註5)	—	—	—	—
經理人	鄭仲賜(註6)	—	—	—	—

註1：於105年12月2日億力股份有限公司改派監察人，改派後不再揭露股數增減。

註2：於105年12月2日億力股份有限公司改派監察人，新任後始揭露股數增減。

註3：於105年11月7日因個人業務考量辭任監察人，辭任後不再揭露股數增減。

註4：於105年6月30日退休，退休後不再揭露股數增減。

註5：於105年5月12日至105年7月4日任職期間始揭露股數增減。

註6：於105年7月4日新任，新任後始揭露股數增減。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

106年4月24日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
花旗託管第一金和昇證券(香港)有限公司投資專戶	12,158,000	6.83%	-	-	-	-	-	-	
達利投資股份有限公司	11,155,000	6.26%	-	-	-	-	達利貳投資有限公司	關係企業	
達利投資股份有限公司代表人：王淡如	-	-	-	-	-	-	-	-	
億力股份有限公司	8,447,596	4.74%	-	-	-	-	王明義 王明正	億力董事長 億力總經理	
億力股份有限公司代表人：王明義	6,997,958	3.93%	1,359,516	0.76%	-	-	王明正	二親等親屬	
宏遠證券(香港)有限公司投資專戶	8,051,000	4.52%	-	-	-	-	-	-	
王明義	6,997,958	3.93%	1,359,516	0.76%	-	-	王明正	二親等親屬	
王明正	6,409,433	3.60%	923,162	0.52%	-	-	王明義 王鈞毅	二親等親屬 二親等親屬	
達利貳投資有限公司	5,858,000	3.29%	-	-	-	-	達利投資股份有限公司	關係企業	
達利貳投資有限公司代表人：王淡如	-	-	-	-	-	-	-	-	
黃錦民	2,522,000	1.42%	-	-	-	-	-	-	
翁秋源	1,964,000	1.10%	-	-	-	-	-	-	
王鈞毅	1,923,996	1.08%	-	-	-	-	王明正	二親等親屬	

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

綜合持股比例

106年3月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
GARNET INTERNATIONAL CORPORATION	10,700,000	100.00%	-	-	10,700,000	100.00%
BIOSTAR MICROTECH (U.S.A.) CORP.	3,000,000	100.00%	-	-	3,000,000	100.00%
BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B.V.	10	100.00%	-	-	10	100.00%
BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED	1,500,000	100.00%	-	-	1,500,000	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、股本來源

年 月	每股面額 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 份 (仟股)	金 額 (仟元)	股 份 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
79.08	10 元	5,000	50,000	5,000	50,000	創 立	—	—
80.09	10 元	19,000	190,000	10,000	100,000	現金增資 50,000 仟元	債權抵繳股款 37,000 仟元	—
85.12	10 元	19,000	190,000	16,000	160,000	盈餘轉增資 60,000 仟元	—	—
86.07	10 元	32,000	320,000	32,000	320,000	盈餘轉增資 80,000 仟元 現金增資 80,000 仟元	—	註一
87.06	10 元	80,000	800,000	45,350	453,500	盈餘轉增資 128,000 仟元 員工紅利轉增資 5,500 仟元	—	註二
88.06	10 元	80,000	800,000	60,350	603,500	現金增資 150,000 仟元	—	註三
88.09	10 元	80,000	800,000	70,806	708,060	盈餘轉增資 96,560 仟元 員工紅利轉增資 8,000 仟元	—	註四
89.09	10 元	160,000	1,600,000	86,000	860,000	盈餘轉增資 141,612 仟元 員工紅利轉增資 10,328 仟元	—	註五
90.07	10 元	170,000	1,700,000	86,000	860,000	—	—	—
92.09	10 元	170,000	1,700,000	97,120	971,200	盈餘轉增資 103,200 仟元 員工紅利轉增資 8,000 仟元	—	註六
93.09	10 元	170,000	1,700,000	109,100	1,091,000	盈餘轉增資 97,120 仟元 員工紅利轉增資 22,680 仟元	—	註七
95.03	10 元	170,000	1,700,000	154,100	1,541,000	私募普通股 450,000 仟元 每股私募價格 9 元	—	註八
95.09	10 元	220,000	2,200,000	161,200	1,612,000	盈餘轉增資 61,640 仟元 員工紅利轉增資 9,360 仟元	—	註九
96.08	10 元	220,000	2,200,000	167,300	1,673,000	盈餘轉增資 32,240 仟元 員工紅利轉增資 28,760 仟元	—	註十
97.09	10 元	220,000	2,200,000	178,100	1,781,000	盈餘轉增資 66,920 仟元 員工紅利轉增資 41,080 仟元	—	註十一

註一：86 年 5 月 7 日經(86)台財證(一)第 35626 號函核准。
 註二：87 年 4 月 29 日經(87)台財證(一)第 36006 號函核准。
 註三：88 年 3 月 2 日經(88)台財證(一)第 110185 號函核准。
 註四：88 年 7 月 30 日經(88)台財證(一)第 70639 號函核准。
 註五：89 年 7 月 11 日經(89)台財證(一)第 59913 號函核准。
 註六：92 年 7 月 14 日經台財證一字第 0920131359 號函核准。
 註七：93 年 7 月 19 日經金管證一字第 0930132016 號函核准。
 註八：95 年 3 月 20 日經經授商字第 09501046850 號函核准。
 註九：95 年 7 月 10 日經金管證一字第 0950129524 號函核准。
 註十：96 年 7 月 10 日經金管證一字第 0960035314 號函核准。
 註十一：97 年 7 月 17 日經金管證一字第 0970036198 號函核准。

單位：股；106 年 4 月 24 日

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	178,100,000	41,900,000	220,000,000	—

註：本公司股票係上市股票。

二、股東結構

106 年 4 月 24 日

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	合 計
人 數	2	-	27	14,679	44	14,752
持 有 股 數	24,016	-	30,306,931	120,365,675	27,403,378	178,100,000
持 股 比 例	0.01%	-	17.02%	67.58%	15.39%	100.00%

三、股權分散情形

106 年 4 月 24 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	7,497	626,810	0.35
1,000 至 5,000	4,649	10,940,109	6.14
5,001 至 10,000	1,173	9,538,747	5.36
10,001 至 15,000	379	4,761,034	2.67
15,001 至 20,000	304	5,702,188	3.20
20,001 至 30,000	225	5,787,637	3.25
30,001 至 50,000	205	8,332,593	4.68
50,001 至 100,000	159	11,010,899	6.18
100,001 至 200,000	75	10,331,361	5.80
200,001 至 400,000	31	8,642,793	4.85
400,001 至 600,000	19	9,239,750	5.19
600,001 至 800,000	10	6,634,689	3.73
800,001 至 1,000,000	5	4,500,425	2.53
1,000,001 以上	21	82,050,965	46.07
合 計	14,752	178,100,000	100.00

四、主要股東名單

106 年 4 月 24 日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持股比例
花旗託管第一金和昇證券(香港)有限公司 投資專戶	12,158,000	6.83%
達利投資股份有限公司	11,155,000	6.26%
億力(股)公司	8,447,596	4.74%
宏遠證券(香港)有限公司投資專戶	8,051,000	4.52%
王明義	6,997,958	3.93%
王明正	6,409,433	3.60%
達利貳投資有限公司	5,858,000	3.29%
黃錦民	2,522,000	1.42%
翁秋源	1,964,000	1.10%
王鈞毅	1,923,996	1.08%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

年 度		104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	12.15	10.40	9.86
	最 低	5.01	6.31	8.22
	平 均	8.99	8.85	9.02
每股淨值	分 配 前	13.10	12.86	12.61
	分 配 後(註一)	13.10	—	—
每股盈餘	加權平均股數		178,100,000	178,100,000
	每 股 盈 餘 (註二)	調 整 前	(0.59)	(0.18)
		調 整 後	(0.59)	—
每股股利	現 金 股 利		—	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—
	累積未付股利		—	—
投 資 報 酬 分 析	本益比		(14.46)	(45.06)
	本利比		—	—
	現金股利殖利率		—	—

註一：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註二：依無償配股等情形而追溯調整。

六、公司股利政策及執行狀況

(一)公司股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所處產業環境為穩定成長之資訊產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司分派股利以現金股利為主，得搭配部分股票股利，前述現金股利發放比率為配發股利總額之百分之五十至百分之百，股票股利發放比率為配發股利總額之零至百分之五十。

(二)本次股東會擬議股利分派情形

本公司期初未分配盈餘243,269,769元減去105年確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘5,905,934元，調整後未分配盈餘為237,363,835元，再減去本年度稅後虧損32,814,168元，本年度可供分派盈餘為204,549,667元。由於本年度發生虧損，故不發放股利，期末未分配盈餘為204,549,667元。

(三)預期股利政策將有重大變動之情形：無。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會未擬議無償配股。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

(二) 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

1. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：係依據公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數估列員工、董事及監察人酬勞金額。106 年度為稅前損失，故未估列員工、董事及監察人酬勞金額。

2. 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期無分派員工酬勞。

3. 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動處理，餘次一年度調整入帳。

(三) 董事會通過分派酬勞情形

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 105 年度為稅前損失，經 106 年 3 月 27 日董事會決議不配發員工酬勞及董事、監察人酬勞，與 105 年度財務報告認列之金額無差異。

2. 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：本期無分派員工酬勞。

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

本公司 104 年度為稅前損失，經 105 年 3 月 22 日董事會決議不配發員工、董事及監察人酬勞，與 104 年度財務報告認列之金額無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、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. 所經營業務之主要內容及營業比重

本公司主要業務範圍包含電腦主機板、工業電腦、顯示卡、固態硬碟及相關週邊軟硬體之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。105 年之合併營業收入中以電腦主機板為主，佔 65%，其次為工業電腦 18%。(詳如下表)

單位：新台幣仟元

項目	金額	百分比
電腦主機板	1,960,653	65%
工業電腦	525,379	18%
顯示卡	166,206	6%
固態硬碟	127,780	4%
電子零件	95,027	3%
其他	122,531	4%
合計	2,997,576	100%

2. 公司目前之商品、服務項目

- (1)個人桌上型電腦主機板
- (2)工業電腦
- (3)顯示卡
- (4)固態硬碟

3. 計劃開發之新商品及服務：

- (1)電競專用之主機板
- (2)比特幣挖礦專用之主機板
- (3)Mobile on Desktop 之主機板
- (4)在運算能力逐年提升的技術背景下，針對低功耗高效能的產品投入以 Z8350 / N3160 為基礎的工業用準系統，提供客戶寬溫度及寬電壓的準系統產品。
- (5)與跨領域廠商合作研發智慧家居家居解決方案，並採用雙 OS (windows / Android) 系統使客戶具有更大的彈性，預計 2017 年開始裝配在台灣的新建案及舊機淘汰的中古大樓。
- (6)Skylake 及 Apollolake 高整合度主板。
- (7)採用模組化 Z8350 平板系統設計的新一代 MPOS 將配合客戶於 2017 年底開始量產。
- (8)導入 AMD 顯卡全線產品加上原有 NVIDIA 系列產品，多元產品雙向進行。
- (9)規劃高階 Gaming R500 系列固態硬碟，以可控全彩 LED 燈、外接 Type-C 及內置 SATAIII 雙接口，來提供個性化又兼具多功的固態硬碟。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展

電腦主機板

2016 年 PC 除年初之 Windows 10 系統更新需求外，並無重大的創新與新的使用型態的出現，佔 40%需求的主要市場中國因經濟/匯率因素市場需求大降 30%，而印度市場因為廢鈔政策使得消費性 PC 市場需求低於預期，造成整年度整體 PC 市場成長率達到負 6.2%，全球主機板需求受到同樣因素影響，需求同步降低。

展望 2017 年，PC 市場並無重大的應用以及更新，PC 需求預估持續下滑，但跌幅間減少至 2.5%左右，DT 需求更可能跌破 1 億台。不過回到基本需求面來看，重度 PC 使用者市場、商務市場和電競遊戲者是潛在的市場增長點，毛利也較一般的消費性市場高。

工業電腦

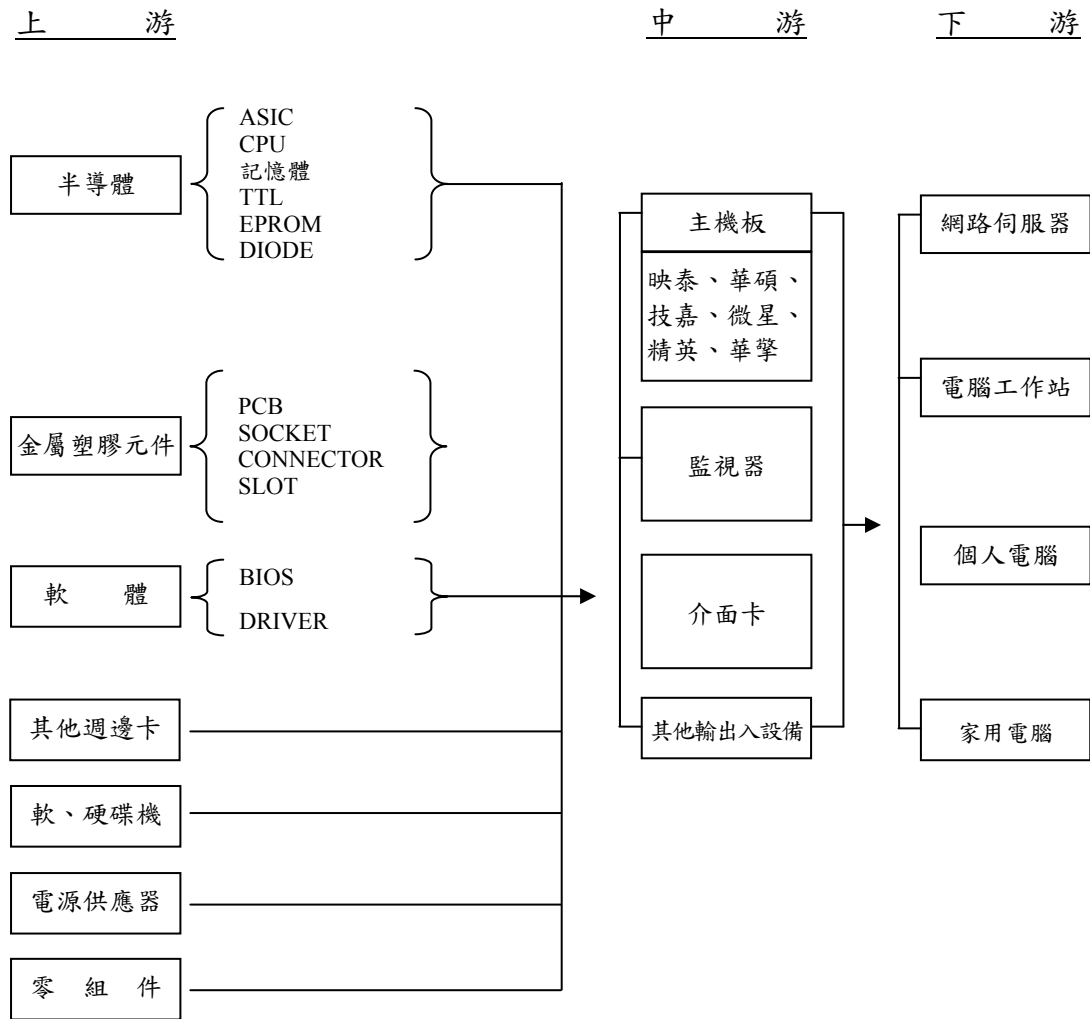
伴隨著工業電腦 POS 系統的換機潮下，其成長力道逐年發酵，但在大陸供應鏈的扶持之下，陸廠不惜以殺價競爭模式搶入這片成長中的市場，因此放眼未來在低價競爭市場下，將成為最大的威脅，因此除加強本身競爭力外，持續投入其他工控行業並以準系統產品或是完整方案提供將成為新興市場下的一股新成長，以目前的發展來看，許多的傳統消費電子製造商也開始踏入這塊領域，但對於工業電腦的生態環境來說，並無法能支撐的起如此大規模的成本，因此對於能夠及早採取合作結盟分頭進擊的模式，才能夠在多變的市場規模中找尋其差異化的出路。

而在工業 4.0 興起後，對於工業市場的規模影響並不如預測，反而是依靠著獨特規格及技術的廠商仍然具有其成長之能力，因此能夠共有研發並配合產業結盟或跨領域規劃，依然能在原有的工業電腦市場具有一定的占有比例。

固態硬碟

固態硬碟和 NAND Flash 快閃記憶體產業目前正處於市場的需求供貨吃緊的狀態。因此，預計 2017 年全年固態硬碟供應仍然十分競爭隨著固態硬碟每 GB 價格滑落到接近傳統機械式硬碟（HDD）的情況下，加上 NAND Flash 快閃記憶體的製造商開始逐漸向 3D NAND 的技術過渡，這兩個因素加乘下，導致目前市場上的固態硬碟短缺。而許多系統製造商和解決方案提供商，也開始感受到固態硬碟供應吃緊所開始帶來的壓力。固態硬碟的新技術，如重複資料刪除和壓縮技術有助於推動需求，使得建構超融合基礎設施時，採用全快閃記憶體架構會會有更好效果。而且，目前大約有 50%的新增儲存設備項目已經從傳統機械式短缺轉向固態硬碟。不過，市場上因為 NAND Flash 快閃記憶體的供貨吃緊，使得相關供應商都在思索，該以企業及資料中心使用為主的固態硬碟為此段時間生產及供貨的主力。而且，這樣的情況還可能維持兩季以上，也就是說固態硬碟 2017 年仍然處於供不應求的狀態，對於固態硬碟供應商來說，產品操作恰當，業績應該能有不錯的表現。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

電腦主機板

2017年在硬體平台部分，Intel僅帶來了S1151平台的小更新，搭配僅為Skylake-S 14nm製程改善Kabylake-S的CPU，效能並無太大進步，加之搭配200 series 晶片組，和100 series晶片組相比之下規格乏善可陳，對市場吸引力不大，相對應搭配主機板價格也一路下探。AMD platform則是歷年來的最大更新，推出了新的AM4平台，搭載了 RYZEN CPU，是AMD第一款可以支援DDR4的CPU，同時CPU效能大躍進，甚至贏過了Intel X99平台，得到市場關注的目光。首批的RYZEN 7定位高階市場，供貨也相當充足，一發售相對應搭配的主機板都銷售一空，但因為這屬於高階市場主機板被貨量/鋪貨量也相對少，後續整個AM4銷售效應，仍待4月中旬後AM4平台主力RYZEN 5的CPU發售後才會更加清晰。不過整體而言AM4的出現，還是為市場注入了一股新活力，帶來了一些銷售話題。

工業電腦

在 Intel 入門階 ATOM 市場裏，Intel 於 2015 年底發佈 Cherrytrail Type 3 平台，將 PC 和平板中間的距離拉近，其低功耗特性不僅增加工業產品的待機時間，並且對以前難解的散熱問題得到完整的解決，加上 Win XP 已於去年正式結束生命週期，升級成 Windows 10 會是另一個新的選擇，因為應用程序的改變，應該可帶來新一波的換機潮。2016 年底更將 Cherrytrail 產品生命週期延伸到 2020 年底，顯示 Intel 對這塊市場也發現有極大潛能。Biostar 在 Cherrytrail 平台經過一年努力，不僅補足所有設計，並自力開發特殊功能及軟體，使其能應用到不同用途之上，目前已獲得許多客戶認可並進入設計階段。

結盟行業中主要的領先者並切入中高階的設計是工業電腦另種發展趨勢。除台灣外，BIOSTAR 也和國際級大廠接觸並已進入其合作夥伴中，長期而言可延伸銷售及服務的渠道。

顯示卡

2017 年 NVIDIA 除了發布最高階 GeForce GTX1080Ti 外，今年也將發布中階產品 GTX1030，將其產品線由高階至低階全線產品定位補齊。在 AMD 方面，2017 年將公佈新一代 Radeon RX500 系列之 3D 繪圖顯卡晶片，並提供高於上世代 20% 效能的全新繪圖卡應用。同時，新一代 3D 顯示卡，將繪圖記憶體一次提升到 8GB 的超大容量，以完全流暢的 4K 高畫質分辨率以及高能源效率來呈現真實遊戲體驗，藉此更進一步擴充其顯卡市場佔有率，給予 NVIDIA 目前的高市占比帶來相當程度的影響。

固態硬碟

自 2016 年 Q2 起延續至 2017 年，組成固態硬碟的主要 Flash 由於製程轉換，需求增加造成產品短缺，售價上漲之外，在固態硬碟主控部分，除了台資 Phison、SMI 及美商 Marvell 之外，台灣的 VIA、Realtek 以及中國的華瀾微及國科也積極的投入布局固態硬碟市場。各家除了目前的 SATA3 介面外，也將 PCI-E 介面產品列為後續發展的重點，目前因 PCI-E 讀寫速度效能過高而產生的熱源問題，各廠也積極提出對策，渴望於短期獲得改善，藉此增加整體 PC 的效能，因此後續的整體產出及市場需求量將有持續爆發性的成長。

(三)技術及研發概況：

1. 投入研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	105 年度	本年度截至 106 年 3 月 31 日止
研究發展費用	101,508	25,541

2. 開發成功之技術或產品

請參閱壹、致股東報告書之一、一〇五年度營業結果的(五)研究發展狀況。

(四)長、短期業務發展計劃

產品線	短期發展	長期發展
電腦主機板	1. 個性化的電競主機板。 2. 比特幣挖礦專用主機板。 3. 多元化的 MODT 主機板。	1. 打造專業電競主機板。 2. 電競週邊的專業供應商。 3. 特殊應用的主機板。
工業電腦	1. 低功耗高效能的 Z8350 工控 POS 平板。 2. 發展能夠抵抗戶外嚴苛條件的寬溫寬壓準系統產品。 3. 智慧家居 Panel PC 及感測器管理中心。 4. 持續提供原有客戶 POS 主板以配合其換機潮。	1. 與客戶合作進行整機設計。 2. 開發準系統標準品並搭配雙 OS 策略來提供多樣化的需求。 3. 持續深耕台灣, 與電信業者合作開發智慧家居方案。
顯示卡及固態硬碟	1. 導入 AMD 產品以強化顯卡產品線, 並與 AMD 主機板配合, 提供 3A solution, 強化競爭優勢。 2. 規劃 R500、G330 及 S130 產品, 同時提供高、中及低固態硬碟產品線。	1. 結合 AMD CPU/MB/VGA 3A 平台, 取得市場優勢及占有率。 2. 建立並定位映泰固態硬碟為專業儲存裝置品牌之一。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品銷售地區：

單位：新台幣仟元

金額\年度 地區	104 年 金額	105 年 金額
亞太	2,550,390	2,742,710
美洲	156,834	135,252
歐洲	123,371	119,614
合計	2,830,595	2,997,576

2. 市場占有率

據 MIC 研究報告, 2016 年全球主機板出貨量為 114.56 百萬片, 本公司同年總出貨量為 1.69 百萬片, 市場占有率約為 1.48%, 較去年微幅增加。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)電腦主機板市場

A. 未來需求

展望 2017 年, 市場並無明顯利多, 整體需求仍是持續下探, Intel 平台無重大更新尤為明顯, 而 AMD 平台在 AM4 的加持下, 預估不管在 ASP 方面貨是銷售方面都會有明顯的增加, 但 AMD 市場份額過小, 整體而言仍難拉抬整體的主機板需求。

B. 未來供給

供給面在無新競爭者加入和原競爭者退出下, 預估供給無特殊變化, 但可能因為原物料上漲所帶來的零組件成本增加以及市場需求減少, 各

廠商間殺價行為會大幅減少，走向更健康的市場競爭。

(2) 工業電腦市場

A. 未來需求

大陸供應鏈崛起後，使得低價競爭強烈的影響到工控主板的環境，因此越來越多的廠商開始使用陸廠方案，但對於系統層級的產品，由於技術實力及經驗問題並無法讓陸廠承接，因此開始向台灣廠商尋找可合作提供的系統方案並配合日新月異的工業技術，尋求更具有整合性的配套產品，以期能有低成本高質量並能快速客製的產品。

B. 未來供給

因應工業電腦應用的複雜度遠大於標準型主機板，未來應用型主板的供應廠商相形增加，其接案後最低訂購量(MOQ)也持續降低，量少樣多，其競爭門檻也相對提高，雖然增加產品開發資源的投入，卻相較主機板廠保留更多的利潤，提供板廠另一塊轉型的新興利基市場，再加上產品生命週期冗長需要定期維護，因此市場上主要既有的競爭者均會增加服務團隊提高服務品質以鞏固的客戶關係，長期將形成固定的供應鏈門檻，穩定結合客戶創造新的商機，同時也造成沒有客戶、只做標準型應用產品及沒有彈性的廠商陷入無法競爭的窘境。

(3) 固態硬碟市場

A. 未來需求

雖然自 2016 年 Q2 以來，記憶體價格一路攀升，不論是在 NAND Flash 或是在 DRAM 產品上，價格的上漲都影響了終端產品的出貨價格及買氣，然而固態硬碟，不論在速度、噪音等各項條件上都領先 HDD 的情況下，2016 年全球固態硬碟仍舊創下銷售 6,300 萬個的佳績，2017 年固態硬碟的銷量提升，進一步取代 HDD 硬碟的趨勢將會持續，整體 2017 年市場的銷售成長不容小覷。

B. 未來供給

固態硬碟因 Flash 供貨不足，產品價格上漲趨勢，預計將於 2017 年 Q2 後各廠 3D 製程轉換完畢，以及在中國廠商大量投入生產的產能陸續開出後，開始呈現反轉，隨著供給增加，產品價格也將逐漸回復週期性修正，再度來到產品銷售價格的甜蜜點，進一步重新刺激買氣，擴大整體市場銷售。

4. 競爭利基

- (1) 30 年的主機板硬體研發經驗。
- (2) 熟悉 PC 市場的產品操作。
- (3) 掌握主機板渠道與客戶習性。
- (4) 提前涉入移動裝置並與上游供應商建立合作默契。
- (5) 和行業中大廠結盟，形成共贏體系。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

項目	有利因素	不利因素
主機板市場成熟，持續萎縮	■ 電競市場持續蓬勃發展，中高階主機板需求顯著增加。 ■ AMD 研發重心重回 desktop 市場，持續推推出新品，預估會帶動 AMD 份額提升，同時毛利會顯著上升。	■ 美元維持強勢，主要需求國家購買能力降低。 ■ 產品生命週期長，拉長換機時間。 ■ 品牌不如競爭者，仍待持續投入品牌經營，拉升品牌價值。
Mobile POS	■ 和上游關鍵零件廠商建立密切合作關係。 ■ 第一家將 Tablet 用 CPU 導入工業用途之廠商。 ■ 已與數家下游合作夥伴建立合作。 ■ 掌握關鍵技術。	■ 競爭者眾。 ■ Android 部分仍待開發。
智慧家居 Panel PC	■ 與台灣電信大廠合作，具有獨佔性質。 ■ 有別於傳統 Panel PC 採取超薄時尚化的金屬外觀。 ■ 無風扇低功耗並支持雙 OS 的設計。 ■ 具有感測器處理的能力。	■ 房地產低迷的影響，使得新成屋數量下降。 ■ 原有競爭者的殺價影響。 ■ 高度系統整合的複雜性。
零件成本與勞工成本提高	■ 與廠商保有長年合作關係。 ■ 工廠生產技術提升，自動化生產比例高。	■ 生產成本與營運成本提高。

因應對策：

- (1) 加強行銷投入，拉升品牌價值，打造映泰成為電競知名品牌
- (2) Etailer 平台上加強品牌行銷與能見度，直接帶動實際銷售。
- (3) 東南亞地區投注更多的在地化行銷，拉升品牌能見度。
- (4) 規格/技術上持續拉出亮點，吸引關注。
- (5) 即時注意特殊市場需求，加強 Android 能力。
- (6) 持續優化產品品質，提升快速即時的售後服務。
- (7) 針對各戶不同應用持續深化使用者經驗，創造不同的客戶體驗。

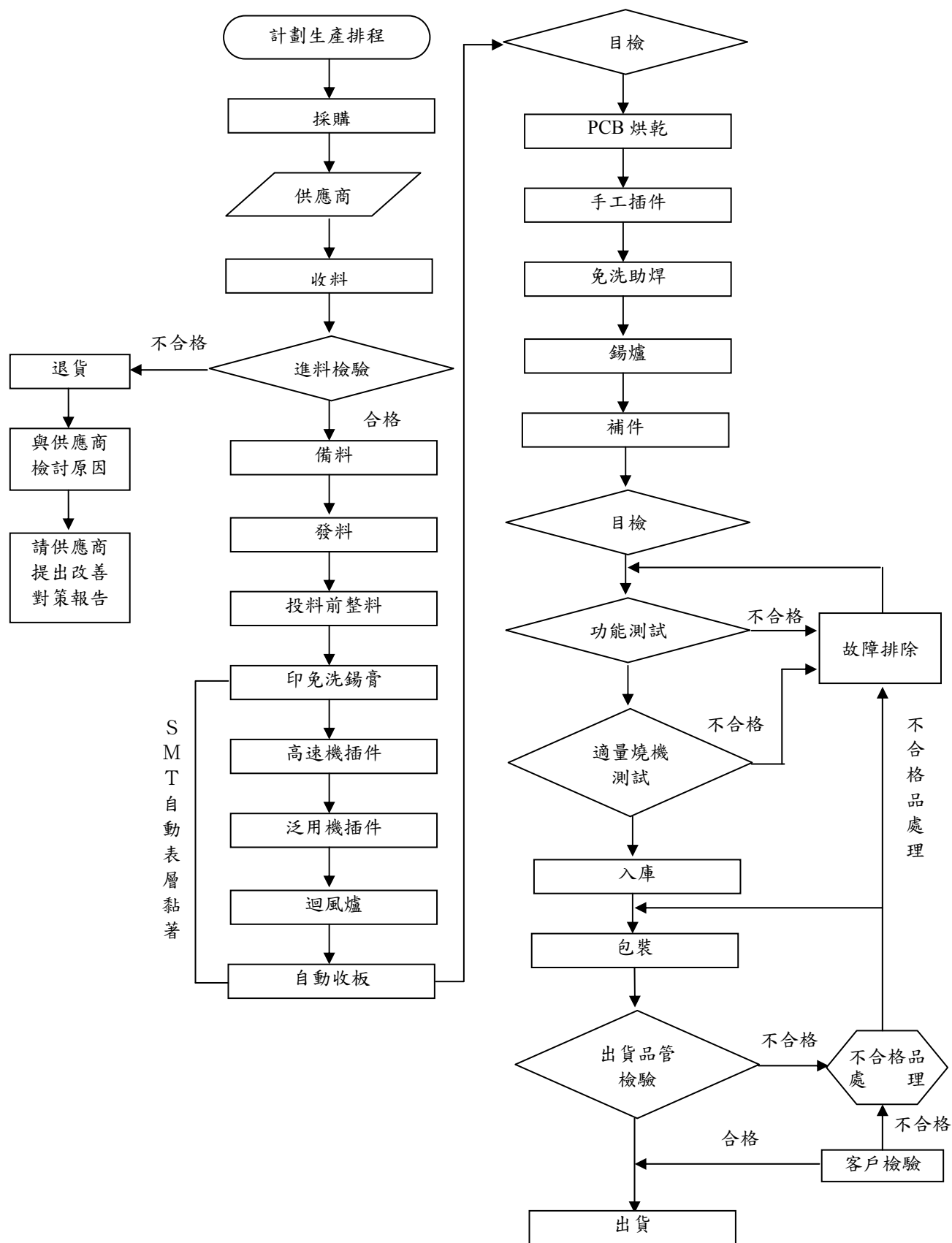
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

- (1) 個人電腦主機板為個人電腦系統之主要元件。
- (2) 個人桌上型電腦之用途為文書處理、試算表、多媒體、網際網路、線上遊戲、電競之必要設備。
- (3) POS(Point of Sales)零售用主機板，為 POS 電腦系統主要元件。
- (4) 工業用電腦用途多為產業應用，如半導體設備、大型印表機內嵌系統、Panel PC 及 KIOSK 等觸控螢幕系統等特殊系統。
- (5) 智慧家居系統，為家庭用戶使用，如智慧型控制機、接待門鈴、感測器處理控制器及雲端處理。

2. 主要產品之產製過程

主機板生產製造流程



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	供應廠商
晶片組	INTEL、AMD
印刷電路板	精成、梨樹全創
CPU 腳座	嘉澤、超容
PWM	志遠、振遠
固態電容	鈺邦
電容、電阻	國巨

以上主要原料供應商大都為國內外大廠，具有良好品質及信譽且均與本公司往來多年，具有穩定之合作關係，目前各主要原料供應量充足，生產來源不虞匱乏。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	104 年度		105 年度		本年度截至 106 年 3 月 31 日止		與本公司之關係
供應商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	金額	佔全年度進貨淨額比率%	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率%	
I. S. L. (註)	690,792	33	660,835	30	14,685	2	無
W. P. I. C. L.(註)	26,450	1	177,693	8	190,901	28	無
其他	1,397,505	66	1,399,116	62	470,661	70	
進貨淨額	2,114,747	100	2,237,644	100	676,247	100	

註：自 106 年度起改由代理商(W. P. I. C. L.)供應。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	104 年度		105 年度		本年度截至 106 年 3 月 31 日止		與本公司之關係
客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	
DRAGON ENTERPRISES LTD. (註)	882,599	31	-8,054	-	-	-	無
BRIGHT TECH INDUSTRIAL LIMITED(註)	408,210	14	-11,447	-	-	-	無
其他	1,539,786	55	3,017,077	100	777,583	100	
銷貨淨額	2,830,595	100	2,997,576	100	777,583	100	

註：原為負責大陸地區銷售的經銷商，現改由子公司 BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED 負責大陸地區銷售。

(五)最近二年度生產量值表

單位：片/台 新台幣仟元

年度	104 年度			105 年度		
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主機板		1,606,700	1,795,727		1,687,314	1,864,900
工業電腦		175,769	398,125		189,784	444,378
顯示卡	註	119,745	253,357	註	98,070	162,029
固態硬碟			-		143,755	152,105
其他			7,683			9,483
合計		1,902,214	2,454,892		2,118,923	2,632,895

註：本公司生產係透過子公司 GARNET 委託大陸加工廠生產。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片/台；新台幣仟元

年度	104 年度				105 年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
主機板	—	—	1,708,090	1,903,295	5	16	1,685,903	1,960,637
工業電腦	61,818	195,872	106,673	286,487	62,319	193,026	124,728	332,353
顯示卡	300	644	118,023	252,119	—	—	94,538	166,206
固態硬碟	—	—	—	—	812	1,046	114,775	126,734
其他	—	3,393	—	188,785	—	4,742	—	212,816
合計	62,118	199,909	1,932,786	2,630,686	63,136	198,830	2,019,944	2,798,746

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

106 年 3 月 31 日

年度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日
員工 人數	直接員工	0	0	0
	間接員工	162	158	156
	合計	162	158	156
平均年歲		40.28	40.09	40.46
平均服務年資		9.72	9.18	9.32
學歷 分佈 比率 (%)	博士	—	—	—
	碩士	13.33	15.19	15.38
	大專	80.61	79.75	79.49
	高中	6.06	4.52	4.58
	高中以下	—	0.65	0.65

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

本公司依法提撥職工福利金，並經主管機關核准成立職工福利委員會，辦理員工各項福利業務。其有關之作業規定另依有關法令訂定「職工福利委員會組織章程」以茲遵循。現行福利措施要點如下：

- (1)公司依法提供：全民健康保險、勞工保險、提撥退休金、提撥積欠工資墊償基金。
- (2)公司特別提供：年節獎金及績效獎金、結婚、生育及喪葬補助、國內外旅遊補助。
- (3)職工福利委員會規劃：年節贈禮、婚喪喜慶及急難救助補助、社團活動補助、員工慶生、各類旅遊之主辦。

(二)員工進修及訓練

本公司每年均由各單位針對人員專業提昇、作業流程改善及各項訓練提出訓練計劃，並排定內部訓練講師或委外訓練，讓員工能自我提昇本職學能。

(三)退休制度

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。

(四)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司定期舉行勞資協議傾聽員工的意見，並為維護員工的權益訂定個人資料保護管理辦法及懲誡作業程序。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，其目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權	Advanced Micro Devices, Inc.	88.08.26 起	技術授權	技術不可轉讓、公開
授權	Microsoft Licensing, GP	93.01.05 起	軟體授權	非經書面同意不可轉讓

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 106年3月 31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
流 動 資 產	3,133,128	3,255,415	2,821,300	2,568,205	2,613,024	2,539,657
不動產、廠房及 設備（註4）	169,948	132,311	175,088	162,706	163,664	169,075
無 形 資 產	-	-	-	-	-	-
其他資產（註4）	457,807	461,282	355,144	385,713	396,380	395,024
資 產 總 額	3,760,883	3,849,008	3,351,532	3,116,624	3,173,068	3,103,756
流 動 負 債	分配前	1,121,591	1,171,792	818,118	706,013	808,596
	分配後	1,210,641	1,278,652	818,118	706,013	(註3)
非 流 動 負 債	85,380	86,427	101,165	76,754	74,112	67,841
負 債 總 額	分配前	1,206,971	1,258,219	919,283	782,767	882,708
	分配後	1,296,021	1,365,079	919,283	782,767	(註3)
歸屬於母公司業 主 之 權 益	2,553,912	2,590,789	2,432,249	2,333,857	2,290,360	2,245,354
股 本	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000
資 本 公 積	91,712	91,712	91,712	91,712	91,712	91,712
保 留 盈 餘	分配前	704,616	740,292	564,864	460,385	421,664
	分配後	615,566	633,432	564,864	460,385	(註3)
其 他 權 益	(23,416)	(22,215)	(5,327)	760	(4,016)	(13,685)
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	2,553,912	2,590,789	2,432,249	2,333,857	2,290,360
	分配後	2,464,862	2,483,929	2,432,249	2,333,857	(註3)

註1：上述各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註2：本公司另有編製個體財務報告，故另編製最近五年度個體之簡明資產負債表如下。

註3：俟股東會決議後定案。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：104年度財務資料更正不動產、廠房及設備金額及投資性不動產金額，因分類有誤僅做重分類，故不動產、廠房及設備及投資性不動產之總金額不變。

2. 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產	3,022,534	3,115,719	2,721,963	2,425,296	2,529,638
不動產、廠房及設備（註3）	158,349	98,310	151,334	158,609	155,014
無 形 資 產	-	-	-	-	-
其他資產（註3）	640,968	734,230	666,237	708,006	689,483
資 產 總 額	3,821,851	3,948,259	3,539,534	3,291,911	3,374,135
流動負債	分配前	1,182,873	1,271,132	1,006,183	881,407
	分配後	1,271,923	1,377,992	1,006,183	881,407
非 流 動 負 債	85,066	86,338	101,102	76,647	90,702
負債總額	分配前	1,267,939	1,357,470	1,107,285	958,054
	分配後	1,356,989	1,464,330	1,107,285	958,054
歸屬於母公司業主之權益	2,553,912	2,590,789	2,432,249	2,333,857	2,290,360
股 本	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000
資 本 公 積	91,712	91,712	91,712	91,712	91,712
保留盈餘	分配前	704,616	740,292	564,864	460,385
	分配後	615,566	633,432	564,864	460,385
其 他 權 益	(23,416)	(22,215)	(5,327)	760	(4,016)
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,553,912	2,590,789	2,432,249	2,333,857
	分配後	2,464,862	2,483,929	2,432,249	2,333,857

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：俟股東會決議後定案。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：104年度財務資料更正不動產、廠房及設備金額及投資性不動產金額，依性質僅做重分類，故不動產、廠房及設備及投資性不動產之總金額不變。

(二)簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 106年3月 31日 財務資料
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	5,357,683	4,608,578	4,150,648	2,830,595	2,997,576	778,407
營業毛利	564,980	435,019	360,335	184,076	347,034	89,536
營業淨利(損) (註3)	140,231	54,591	(24,304)	(170,883)	(56,745)	(9,927)
營業外收入及支出 (註3)	3,140	103,329	(14,953)	54,894	32,560	(30,700)
稅前淨利(損)	143,371	157,920	(39,257)	(115,989)	(24,185)	(40,627)
繼續營業單位 本期淨利(損)	116,910	122,620	(66,116)	(104,323)	(32,815)	(35,337)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	116,910	122,620	(66,116)	(104,323)	(32,815)	(35,337)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,059)	3,307	14,436	5,931	(10,682)	(9,669)
本期綜合損益總額	99,851	125,927	(51,680)	(98,392)	(43,497)	(45,006)
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	116,910	122,620	(66,116)	(104,323)	(32,815)	(35,337)
淨利(損)歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	99,851	125,927	(51,680)	(98,392)	(43,497)	(45,006)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)	0.66元	0.69元	(0.37)元	(0.59)元	(0.18)元	(0.20)元

註1：上述各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註2：本公司另有編製個體財務報告，故另編製最近五年度個體之簡明綜合損益表如下。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：104年度財務資料更正管理費用金額及其他利益及損失金額，依費用性質僅做重分類，故本期淨利(損)金額不變。

2. 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	4,976,651	4,530,821	4,103,474	2,714,011	2,880,470
營 業 毛 利	408,091	345,000	260,190	147,833	238,458
營 業 淨 利 (損) (註 2)	97,100	38,770	(34,525)	(127,976)	(3,577)
營業外收入及支出 (註 2)	48,016	118,850	(7,591)	9,653	(25,238)
稅 前 淨 利 (損)	145,116	157,620	(42,116)	(118,323)	(28,815)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	116,910	122,620	(66,116)	(104,323)	(32,815)
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	116,910	122,620	(66,116)	(104,323)	(32,815)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(17,059)	3,307	14,436	5,931	(10,682)
本期綜合損益總額	99,851	125,927	(51,680)	(98,392)	(43,497)
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	116,910	122,620	(66,116)	(104,323)	(32,815)
淨利(損)歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	99,851	125,927	(51,680)	(98,392)	(43,497)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (虧 損)	0.66 元	0.69 元	(0.37) 元	(0.59) 元	(0.18) 元

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：104 年度財務資料更正管理費用金額及其他利益及損失金額，依費用性質僅做重分類，故本期淨利(損)金額不變。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師	查 核 意 見
101	楊清鎮、劉水恩	修正式無保留意見
102	楊清鎮、劉水恩	修正式無保留意見
103	龔則立、劉水恩	修正式無保留意見
104	龔則立、劉水恩	修正式無保留意見
105	楊清鎮、劉水恩	無保留意見加其他事項段落
106年第一季	楊清鎮、劉水恩	保留式之核閱報告

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-合併

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 106 年 3 月 31 日
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.09	32.69	27.43	25.12	27.82	27.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,553.00	2,023.43	1,446.94	1,481.57	1,444.71	1,368.15
償債能力 (%)	流動比率	279.35	277.82	344.85	363.76	323.16	321.25
	速動比率	214.85	218.73	214.39	240.38	224.33	212.99
	利息保障倍數	193.44	5,265	-2,616.13	-4,294.89	-2,197.64	-10,155.75
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.55	3.97	3.87	4.07	8.58	10.21
	平均收現日數	80	92	94	90	43	36
	存貨週轉率 (次)	5.08	6.03	4.45	2.83	3.29	3.45
	應付款項週轉率 (次)	4.85	4.41	4.78	4.66	4.74	4.51
	平均銷貨日數	72	61	82	129	111	106
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	31.53	34.83	23.71	17.40	18.32	18.42
	總資產週轉率 (次)	1.42	1.20	1.24	0.91	0.94	1.00
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.98	3.22	-1.84	-3.23	-1.04	-4.50
	權益報酬率 (%)	4.43	4.77	-2.63	-4.38	-1.42	-6.23
	稅前純益占實收資本比率 (%)	8.05	8.87	-2.20	-6.51	-1.36	-9.12
	純益率 (%)	2.18	2.66	-1.59	-3.69	-1.09	-4.54
	每股盈餘 (元)	0.66	0.69	-0.37	-0.59	-0.18	-0.20
現金流量	現金流量比率 (%)	35.17	16.15	-48.93	67.91	27.17	-21.38
	現金流量允當比率 (%)	101.10	92.96	12.11	56.31	91.52	46.16
	現金再投資比率 (%)	4.36	3.42	-17.99	18.20	8.47	-6.64
槓桿度	營運槓桿度	1.14	1.31	0.46	0.91	0.71	0.59
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動超過 20% 以上者之變動原因：

1. 利息保障倍數增加，主要係因 105 年度稅前淨損減少。
2. 應收帳款週轉率增加，主要係因營業收入增加，且平均應收款項餘額下降。
3. 平均收現日數減少，主要係因應收帳款週轉率增加。
4. 資產報酬率增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。
5. 權益報酬率增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。
6. 稅前純益占實收資本比率增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。
7. 純益率增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。
8. 每股盈餘增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。
9. 現金流量比率減少，主要係因營業活動淨現金流量減少。
10. 現金流量允當比率增加，主要係因最近五年度營業活動淨現金流量增加。
11. 現金再投資比率減少，主要係因營業活動淨現金流量減少。
12. 營運槓桿度減少，主要係因毛利率上升。

註 1：上述各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註 2：財務分析之計算公式請詳下表註 2 之說明

(二) 財務分析-個體

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.18	34.38	31.28	29.10	32.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,666.56	2,723.15	1,674.01	1,519.78	1,536.03
償債能力 (%)	流動比率	255.52	245.11	270.52	275.16	254.73
	速動比率	218.68	210.06	189.24	191.23	185.04
	利息保障倍數	211.31	7,165.55	-2,806.73	-4,381.33	-2,618.55
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.34	3.39	3.38	3.47	6.61
	平均收現日數	109	108	108	105	55
	存貨週轉率 (次)	8.53	9.66	6.20	3.36	3.77
	應付款項週轉率 (次)	4.89	4.69	5.14	4.77	4.87
	平均銷貨日數	43	38	59	109	97
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	31.43	46.09	27.12	17.11	18.58
	總資產週轉率 (次)	1.30	1.15	1.16	0.82	0.85
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.95	3.16	-1.77	-3.05	-0.98
	權益報酬率 (%)	4.43	4.77	-2.63	-4.38	-1.42
	稅前純益占實收資本比率 (%)	8.15	8.85	-2.36	-6.64	-1.62
	純益率 (%)	2.35	2.71	-1.61	-3.84	-1.14
	每股盈餘 (元)	0.66	0.69	-0.37	-0.59	-0.18
現金流量	現金流量比率 (%)	33.20	15.94	-33.25	53.65	22.05
	現金流量允當比率 (%)	123.35	117.03	13.13	66.33	102.56
	現金再投資比率 (%)	4.47	4.00	-16.34	18.81	8.77
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.26	0.71	0.92	-2.20
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動超過 20% 以上者之變動原因：						
1. 利息保障倍數增加，主要係因 105 年度稅前淨損減少。						
2. 應收帳款週轉率增加，主要係因營業收入增加，且平均應收款項餘額下降。						
3. 平均收現日數減少，主要係因應收帳款週轉率增加。						
4. 資產報酬率增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。						
5. 權益報酬率增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。						
6. 稅前純益占實收資本比率增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。						
7. 純益率增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。						
8. 每股盈餘增加，主要係因 105 年度稅後虧損減少。						
9. 現金流量比率減少，主要係因營業活動淨現金流量減少。						
10. 現金流量允當比率增加，主要係因最近五年度營業活動淨現金流量增加。						
11. 現金再投資比率減少，主要係因營業活動淨現金流量減少。						
營運槓桿度減少，主要係呆帳迴轉利益增加。						

註 1：上述各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註3)

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4)

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5)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：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4：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5：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審查報告

監察人審查一〇五年度決算書表報告書

本公司董事會造送一〇五年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請查照。

此 致

本公司一〇六年股東常會

映泰股份有限公司

監察人：億力股份有限公司

代表人：蔡宗惠



謝仁正



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：映泰股份有限公司



負責人：王 明 義



中 華 民 國 106 年 3 月 27 日

會計師查核報告

映泰股份有限公司 公鑒：

查核意見

映泰股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達映泰股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與映泰股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對映泰股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對映泰股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損之估計判斷

映泰股份有限公司及子公司銷售之產品係電腦主機板及工業電腦等，依其產業特性，產品推陳出新速度較快，可能導致存貨滯銷或過時，且存貨淨變現價值估計涉及管理階層之判斷，其判斷之過程及結果與實際金額可能產生差異。因此本會計師於本年度查核時將存貨減損之估計判斷列為關鍵查核事項進行查核。與存貨減損之估計判斷之相關會計政策、會計估計及假設之不確定性與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序包括：

- 依照本會計師對其產業、產品庫齡與產品性質的瞭解，評估所採用存貨備抵評價方法之適當性。
- 抽核最近期的銷貨及進貨憑證以確定其是否以成本或淨變現價值孰低衡量測試存貨的帳面價值。
- 抽核存貨庫齡分類是否正確。
- 參考存貨庫齡及存貨當年度沖轉的狀況，評估帳載備抵存貨跌價損失的合理性。
- 觀察年度存貨盤點時，亦同時觀察是否存有呆滯或陳舊之存貨。

營業收入之發生

映泰股份有限公司及子公司之營業收入主要來自電腦主機板及工業電腦之銷售，依國際會計準則第 18 號對於收入認列時點提供之相關指引，企業需於將所有權之重大風險及報酬移轉予買方時，始符合收入認列條件。因此本會計師於本年度查核時將營業收入之發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序包括：

- 瞭解並測試與營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
- 自 105 年度認列之營業收入中選取樣本，執行細項證實測試，檢視原始訂單及出貨單，以確認營業收入認列之發生。
- 檢視期後收款及銷貨退回情形，查核相關交易憑證。

其他事項

列入上開合併財務報表之子公司中，有關 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.及 Biostar Microtech Europe Holding B.V.民國 105 年度之財務報表及 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp. 104 年度之財務報表，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp. 及 Biostar Microtech Europe Holding B.V.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 92,381 仟元及 85,813 仟元，分別占合併資產總額之 2.91%及 2.75%，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 254,866 仟元及 156,834 仟元，分別占合併營業收入淨額之 8.50%及 5.54%。

映泰股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估映泰股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算映泰股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

映泰股份有限公司及子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對映泰股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使映泰股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致映泰股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對映泰股份有限公司及子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



會計師 劉 水 恩

劉水恩



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 27 日

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,361,692	43	\$ 1,099,437	35
1125	備供出售金融資產－流動（附註七）	339,124	11	254,138	8
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註九）	2,309	-	93,544	3
1150	應收票據淨額（附註十）	562	-	5,172	-
1170	應收帳款淨額（附註五及十）	231,408	7	361,943	12
1200	其他應收款（附註十）	9,437	-	32,767	1
1220	本期所得稅資產（附註五）	1,295	-	2,168	-
130X	存貨（附註五及十一）	636,680	20	684,693	22
1470	其他流動資產（附註十五及二九）	30,517	1	34,343	1
11XX	流動資產總計	<u>2,613,024</u>	<u>82</u>	<u>2,568,205</u>	<u>82</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	42,435	1	27,437	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註九及二九）	89,400	3	89,400	3
1600	不動產、廠房及設備（附註五、十三及二九）	163,664	5	162,706	5
1760	投資性不動產淨額（附註十四及二九）	209,937	7	211,979	7
1840	遞延所得稅資產（附註五及二三）	42,000	1	44,938	2
1900	其他非流動資產（附註十五及二五）	12,608	1	11,959	-
15XX	非流動資產總計	<u>560,044</u>	<u>18</u>	<u>548,419</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,173,068</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,116,624</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十六）	\$ 11,513	1	\$ 16,495	1
2170	應付帳款（附註十六）	595,677	19	495,585	16
2200	其他應付款（附註十七）	124,351	4	119,996	4
2230	本期所得稅負債（附註五）	114	-	-	-
2250	負債準備－流動（附註五及十八）	70,000	2	60,000	2
2300	其他流動負債（附註十七）	6,941	-	13,937	-
21XX	流動負債總計	<u>808,596</u>	<u>26</u>	<u>706,013</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註五及十八）	30,000	1	40,000	1
2570	遞延所得稅負債（附註五及二三）	9,616	-	9,016	-
2600	其他非流動負債（附註五、十七、十九及二五）	34,496	1	27,738	1
25XX	非流動負債總計	<u>74,112</u>	<u>2</u>	<u>76,754</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>882,708</u>	<u>28</u>	<u>782,767</u>	<u>25</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本（附註二十）	1,781,000	56	1,781,000	57
3210	資本公積－發行溢價（附註二十）	91,712	3	91,712	3
3300	保留盈餘（附註二十）	421,664	13	460,385	15
3400	其他權益（附註二十）	(4,016)	-	760	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,290,360</u>	<u>72</u>	<u>2,333,857</u>	<u>75</u>
3XXX	權益總計	<u>2,290,360</u>	<u>72</u>	<u>2,333,857</u>	<u>75</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,173,068</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,116,624</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：王明義

經理人：王明正

會計主管：鄭仲賜

映泰股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一）	\$ 2,997,576	100	\$ 2,830,595	100
5000	營業成本（附註十一、十九及 二二）	<u>2,650,542</u>	<u>88</u>	<u>2,646,519</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	<u>347,034</u>	<u>12</u>	<u>184,076</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註十九、二二及 二五）				
6100	推銷費用	256,242	9	158,746	6
6200	管理費用	46,029	2	81,896	3
6300	研究發展費用	<u>101,508</u>	<u>3</u>	<u>114,317</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>403,779</u>	<u>14</u>	<u>354,959</u>	<u>13</u>
6900	營業淨損	(<u>56,745</u>)	(<u>2</u>)	(<u>170,883</u>)	(<u>6</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二及二 五）	49,375	2	51,495	2
7020	其他利益及損失（附註二 二）	(16,804)	(1)	3,426	-
7050	財務成本	(<u>11</u>)	-	(<u>27</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>32,560</u>	<u>1</u>	<u>54,894</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨損	(24,185)	(1)	(115,989)	(4)
7950	所得稅費用（利益）（附註二 三）	<u>8,630</u>	-	(<u>11,666</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨損	(<u>32,815</u>)	(<u>1</u>)	(<u>104,323</u>)	(<u>3</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（淨額）（附註十九、二十及 二三）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 7,116)	-	(\$ 188)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>1,210</u>	<u>-</u>	<u>32</u>	<u>-</u>
8310		<u>(5,906)</u>	<u>-</u>	<u>(156)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,920)	-	13,154	-
8362	備供出售金融資產未實現損失	137	-	(4,831)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>1,007</u>	<u>-</u>	<u>(2,236)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(4,776)</u>	<u>-</u>	<u>6,087</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）合計	<u>(10,682)</u>	<u>-</u>	<u>5,931</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 43,497)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 98,392)</u>	<u>(3)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 32,815)	(1)	(\$ 104,323)	(4)
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 32,815)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 104,323)</u>	<u>(4)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 43,497)	(1)	(\$ 98,392)	(3)
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 43,497)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 98,392)</u>	<u>(3)</u>
	每股虧損（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 0.18)</u>		<u>(\$ 0.59)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.18)</u>		<u>(\$ 0.59)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：王明義

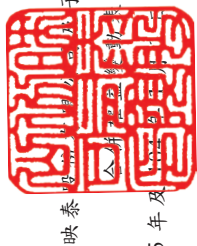


經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜





映泰電子公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本	資本公積－ 溢價	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	計 合	餘 計	其 他 權 益			
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備 金	融 出 商 品 未實現損失	計 合
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 214,622	\$ 22,215	\$ 328,027	\$ 564,864	\$ 12,821	\$ 18,148	(\$ 5,327)	\$ 2,432,249
B3	特別盈餘公積其他項目減項迴轉數	-	-	-	(16,888)	16,888	-	-	-	-	-
D1	104 年度淨損	-	-	-	(104,323)	(104,323)	(104,323)	-	-	(104,323)	-
D3	104 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	(156)	(156)	(156)	10,918	(4,831)	6,087	5,931
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	(104,479)	(104,479)	(104,479)	10,918	(4,831)	6,087	(98,392)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	1,781,000	91,712	214,622	5,327	240,436	460,385	23,739	(22,979)	760	2,333,857
B3	特別盈餘公積其他項目減項迴轉數	-	-	-	(2,834)	2,834	-	-	-	-	-
D1	105 年度淨損	-	-	-	(32,815)	(32,815)	(32,815)	-	-	-	(32,815)
D3	105 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	(5,906)	(5,906)	(5,906)	(4,913)	137	(4,776)	(10,682)
D5	105 年綜合（損）益總額	-	-	-	(38,721)	(38,721)	(38,721)	(4,913)	137	(4,776)	(43,497)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 214,622	\$ 2,493	\$ 204,549	\$ 421,664	\$ 18,826	(\$ 22,842)	(\$ 4,016)	\$ 2,290,360

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告）



董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜

映泰股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 24,185)	(\$ 115,989)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,481	16,073
A20300	呆帳迴轉利益	(32,098)	(3,507)
A20900	利息費用	11	27
A21200	利息收入	(18,966)	(20,476)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(322)	6,659
A23100	處分備供出售金融資產損失(利益)	(37,214)	3,563
A23700	存貨跌價及報廢損失(迴轉利益)	(17,833)	42,010
A24100	未實現外幣兌換利益	(9,766)	(17,031)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	4,610	(4,911)
A31150	應收帳款	160,896	532,744
A31180	其他應收款	21,831	(15,016)
A31200	存貨	66,367	189,216
A31240	其他流動資產	3,826	4,252
A31990	其他營業資產	(272)	(5,786)
A32130	應付票據	(4,982)	5,092
A32150	應付帳款	100,092	(115,867)
A32180	其他應付款項	4,355	14,175
A32200	負債準備	-	(30,000)
A32230	其他流動負債	(6,997)	455
A32240	淨確定福利負債	(4,119)	1,931
A32990	其他營業負債	(42)	42
A33000	營運產生之現金流入	221,673	487,656
A33300	支付之利息	(11)	(27)
A33500	支付之所得稅	(1,996)	(8,198)
AAAA	營業活動之淨現金流入	219,666	479,431

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 344,290)	(\$ 557,585)
B00400	處分備供出售金融資產價款	271,967	677,647
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(91,709)	(266,984)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	182,944	290,419
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(15,000)	(25,000)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	34,455	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,849)	(16,334)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	391	8,040
B03700	存出保證金減少(增加)	(377)	89,632
B07500	收取之利息	22,285	22,780
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>44,817</u>	<u>222,615</u>
	籌資活動之現金流量入(出)		
C03100	存入保證金增加(減少)	<u>3,803</u>	(<u>41</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>6,031</u>)	<u>10,987</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加	262,255	712,992
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,099,437</u>	<u>386,445</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,361,692</u>	<u>\$ 1,099,437</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜



映泰股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

映泰股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 79 年 8 月設立於新北市，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要為經營製造銷售電腦主機板、工業電腦及顯示卡等為主要業務。

本公司股票自 87 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，自 88 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012週期之年度改善」修正IFRS 13之結論基礎，說明106年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

「2011-2013週期之年度改善」修正IFRS 13，釐清包含於IAS 39或IFRS 9適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

2. IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正

「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」修正 IAS 16，規定企業應採用適當之折舊方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態，說明收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，故該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

3. IAS 24「關係人揭露」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IAS 24，釐清為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

5. IAS 40「投資性不動產」之修正

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IAS 40，釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

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

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；

- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五及六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附註八，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償

付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

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

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

（十五）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 保 固

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。該估計係以歷史保固經驗為基礎。105 年及 104 年 12 月 31 日保固負債準備均為 100,000 仟元。

(二) 所得稅

105 年及 104 年 12 月 31 日與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 42,000 仟元及 44,938 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止分別尚有 491,032 仟元及 416,116 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 不動產、廠房及設備之減損

與生產產品相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(五) 存貨之減損

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

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,144	\$ 495
銀行支票及活期存款	474,336	478,622
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	886,212	620,320
	<u>\$ 1,361,692</u>	<u>\$ 1,099,437</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.07%~0.66%	0.13%~0.87%

七、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
債券投資	\$242,814	\$147,408
基金受益憑證	55,345	78,639
特 別 股	40,965	28,091
	<u>\$339,124</u>	<u>\$254,138</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年12月31日	104年12月31日
未上市（櫃）股票	\$ 42,432	\$ 27,434
特 別 股	3	3
	<u>\$ 42,435</u>	<u>\$ 27,437</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、無活絡市場之債務工具投資

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,309	\$ 93,544
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 89,400	\$ 89,400

(一) 105年及104年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率0.33%~1.75%及0.45%~3.05%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資提供作為質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	\$ 562	\$ 5,172
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 5,172</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 266,101	\$ 426,997
減：備抵呆帳	(34,693)	(65,054)
	<u>\$ 231,408</u>	<u>\$ 361,943</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$ 1,041	\$ 25,563
應收利息	976	4,295
應收代墊款等	7,420	4,730
減：備抵呆帳	-	(1,821)
	<u>\$ 9,437</u>	<u>\$ 32,767</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 到 110 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係考量是否投保信用保險及持有擔保品，並參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 207,072	\$ 347,256
30天以下	52,986	40,087
31至60天	5,708	29,227
61至90天	1	6
91天以上	334	10,421
合計	<u>\$ 266,101</u>	<u>\$ 426,997</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 70,231	\$ 70,231
加：本年度提列呆帳費用	48,000	-	48,000
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(53,267)	(53,267)
外幣換算差額	-	90	90
104 年 12 月 31 日餘額	48,000	17,054	65,054
加：本年度提列呆帳費用	-	19,433	19,433
減：本年度迴轉呆帳費用	(48,000)	(1,742)	(49,742)
外幣換算差額	-	(52)	(52)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 34,693	\$ 34,693

備抵呆帳金額其中包括合併公司對該等應收帳款餘額持有擔保品或信用保險之個別已減損應收帳款。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期回收金額之差額。

(二) 應收票據及其他應收款

合併公司之應收票據，經評估未有可回收不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

合併公司之其他應收款，個別所認列之減損損失為其他應收款帳面金額與預期回收金額之差額。

十一、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$222,734	\$307,376
在 製 品	34,863	47,374
製 成 品	299,584	242,774
商 品	67,058	76,702
在途存貨	12,441	10,467
	<u>\$636,680</u>	<u>\$684,693</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,650,542 仟元及 2,646,519 仟元。

105 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 17,833 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致；104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 38,043 仟元及存貨報廢損失 3,967 仟元。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
本公司	Garnet International Corp.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之加工、製造與買賣	100%	100%	
本公司	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	100%	100%	
本公司	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	投資業	100%	100%	
本公司	Bioteq Global Enterprises Limited	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	100%	100%	註
Garnet International Corp.	東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	100%	100%	
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	100%	100%	

註：於 104 年 5 月投資設立。

十三、不動產廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,344	\$ 124,982	\$ 120,409	\$ 855	\$ 116,879	\$ 460,469
增 添	-	12,877	-	-	3,289	16,166
處 分	-	(1,627)	(88,236)	-	(4,732)	(94,595)
淨兌換差額	-	1,817	922	32	1,307	4,078
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 138,049</u>	<u>\$ 33,095</u>	<u>\$ 887</u>	<u>\$ 116,743</u>	<u>\$ 386,118</u>
累計折舊及減損						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 80,264	\$ 98,055	\$ 855	\$ 106,207	\$ 285,381
折舊費用	-	3,863	4,543	-	5,658	14,064
處 分	-	(1,608)	(73,556)	-	(4,732)	(79,896)
淨兌換差額	-	2,162	711	32	958	3,863
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,681</u>	<u>\$ 29,753</u>	<u>\$ 887</u>	<u>\$ 108,091</u>	<u>\$ 223,412</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 53,368</u>	<u>\$ 3,342</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,652</u>	<u>\$ 162,706</u>
成 本						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,344	\$ 138,049	\$ 33,095	\$ 887	\$ 116,743	\$ 386,118
增 添	-	380	3,387	-	12,082	15,849
處 分	-	(2,002)	(1,635)	-	(3,252)	(6,889)
淨兌換差額	-	(415)	(997)	(15)	(1,640)	(3,067)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 136,012</u>	<u>\$ 33,850</u>	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 123,933</u>	<u>\$ 392,011</u>
累計折舊及減損						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 84,681	\$ 29,753	\$ 887	\$ 108,091	\$ 223,412
折舊費用	-	5,114	1,890	-	7,435	14,439
處 分	-	(2,002)	(1,635)	-	(3,183)	(6,820)
淨兌換差額	-	(850)	(978)	(15)	(841)	(2,684)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,943</u>	<u>\$ 29,030</u>	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 111,502</u>	<u>\$ 228,347</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 49,069</u>	<u>\$ 4,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,431</u>	<u>\$ 163,664</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	28 至 55 年
空調系統	3 至 8 年
機器設備	3 至 9 年
運輸設備	5 年
其他設備	2 至 5 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,300		\$ 124,534	\$ 266,834	
增 添	-		168	168	
處 分	-		(20,633)	(20,633)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 104,069</u>	<u>\$ 246,369</u>	
<u>累計折舊</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 53,014	\$ 53,014	
折舊費用	-		2,009	2,009	
處 分	-		(20,633)	(20,633)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 34,390</u>	<u>\$ 34,390</u>	
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 69,679</u>	<u>\$ 211,979</u>	
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,300		\$ 104,069	\$ 246,369	
增 添	-		-	-	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 104,069</u>	<u>\$ 246,369</u>	
<u>累計折舊</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 34,390	\$ 34,390	
折舊費用	-		2,042	2,042	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 36,432</u>	<u>\$ 36,432</u>	
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 67,637</u>	<u>\$ 209,937</u>	

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	55 年
空調系統	3 至 8 年
其他設備	3 至 8 年

合併公司之投資性不動產因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十五、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 27,084	\$ 32,700
其他	<u>3,433</u>	<u>1,643</u>
	<u>\$ 30,517</u>	<u>\$ 34,343</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 3,043	\$ 2,666
預付款	8,019	7,623
其他	<u>1,546</u>	<u>1,670</u>
	<u>\$ 12,608</u>	<u>\$ 11,959</u>

十六、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 11,513</u>	<u>\$ 16,495</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$498,697	\$396,876
非因營業而發生	<u>96,980</u>	<u>98,709</u>
	<u>\$595,677</u>	<u>\$495,585</u>

購買原物料等貨款賒帳期間為 30 天到 120 天。合併公司進行財務風險管理，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付加工費及諮詢費等	\$ 71,000	\$ 75,065
應付薪資及獎金	33,700	30,194
應付延遲款項	<u>19,651</u>	<u>14,737</u>
	<u>\$124,351</u>	<u>\$119,996</u>
其他負債		
代收 款	\$ 5,520	\$ 8,552
預收款項	1,381	5,091
其 他	<u>40</u>	<u>294</u>
	<u>\$ 6,941</u>	<u>\$ 13,937</u>
<u>非 流 動</u>		
淨確定福利負債	\$ 28,324	\$ 25,327
存入保證金	6,172	2,369
其 他	<u>-</u>	<u>42</u>
	<u>\$ 34,496</u>	<u>\$ 27,738</u>

十八、負債準備

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 60,000</u>
<u>非 流 動</u>		
保 固	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6

個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 4% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 94,280	\$102,980
計畫資產公允價值	(65,956)	(77,653)
淨確定福利負債	<u>\$ 28,324</u>	<u>\$ 25,327</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
104 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 97,620</u>	<u>(\$ 74,413)</u>	<u>\$ 23,207</u>
服務成本			
當期服務成本	6,429	-	6,429
利息費用（收入）	<u>1,801</u>	<u>(1,345)</u>	<u>456</u>
認列於損益	<u>8,230</u>	<u>(1,345)</u>	<u>6,885</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(719)	(719)
精算（利益）損失－人口 統計假設變動	4,690	-	4,690
精算（利益）損失－財務 假設變動	2,510	-	2,510
精算（利益）損失－經驗 調整	<u>(6,293)</u>	<u>-</u>	<u>(6,293)</u>
認列於其他綜合損益	<u>907</u>	<u>(719)</u>	<u>188</u>
雇主提撥	-	(4,953)	(4,953)
福利支付	<u>(3,777)</u>	<u>3,777</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 102,980</u>	<u>(\$ 77,653)</u>	<u>\$ 25,327</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
105年1月1日餘額	<u>\$ 102,980</u>	<u>(\$ 77,653)</u>	<u>\$ 25,327</u>
服務成本			
當期服務成本	368	-	368
利息費用(收入)	<u>1,545</u>	<u>(1,202)</u>	<u>343</u>
認列於損益	<u>1,913</u>	<u>(1,202)</u>	<u>711</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	701	701
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	118	-	118
精算(利益)損失—財務 假設變動	4,966	-	4,966
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>1,331</u>	<u>-</u>	<u>1,331</u>
認列於其他綜合損益	<u>6,415</u>	<u>701</u>	<u>7,116</u>
雇主提撥	-	(4,830)	(4,830)
福利支付	<u>(17,028)</u>	<u>17,028</u>	<u>-</u>
105年12月31日	<u>\$ 94,280</u>	<u>(\$ 65,956)</u>	<u>\$ 28,324</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 156	\$ 1,062
推銷費用	109	2,485
管理費用	216	1,725
研發費用	230	1,613
	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 6,885</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.0%	1.5%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

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

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,535)	(\$ 2,799)
減少 0.25%	\$ 2,645	\$ 2,918
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,558	\$ 2,834
減少 0.25%	(\$ 2,465)	(\$ 2,733)

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

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,916	\$ 4,974
確定福利義務平均到期期間	10.9 年	11.1 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	220,000	220,000
額定股本	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	178,100	178,100
已發行股本	\$ 1,781,000	\$ 1,781,000
發行溢價	91,712	91,712
	\$ 1,872,712	\$ 1,872,712

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 16 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工福利費用。

本公司所處產業環境為穩定成長之資訊產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司分派股利以現金股利為主，得搭配部分股票股利，前述現金股利發放比率為配發股利總額之 50% 至 100%，股票股利發放比率為配發股利總額之 0% 至 50%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 105 年 6 月 16 日及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ -		
特別盈餘公積迴轉	(2,834)	(16,888)		
現金股利	-	-	\$ -	\$ -

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 22 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 23,739	\$ 12,821
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(5,920)	13,154
換算國外營運機構淨資產 所產生利益之相關所得稅	1,007	(2,236)
年底餘額	<u>\$ 18,826</u>	<u>\$ 23,739</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 備供出售金融資產未實現損失

	105年度	104年度
年初餘額	(\$ 22,979)	(\$ 18,148)
備供出售金融資產未實現 (損)益	2,897	(1,268)
備供出售金融資產累計損 益重分類至損益	(2,760)	(3,563)
年底餘額	<u>(\$ 22,842)</u>	<u>(\$ 22,979)</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

二一、收 入

	105年度	104年度
商品銷售收入	<u>\$ 2,997,576</u>	<u>\$ 2,830,595</u>

二二、淨 利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入		
營業租賃租金收入	<u>\$ 7,888</u>	<u>\$ 11,352</u>
利息收入		
銀行存款	6,517	6,935
備供出售金融資產	<u>12,449</u>	<u>13,541</u>
	<u>18,966</u>	<u>20,476</u>
其 他	<u>22,521</u>	<u>19,667</u>
	<u>\$ 49,375</u>	<u>\$ 51,495</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分備供出售金融資產利益 (損失)	\$ 37,214	(\$ 3,563)
淨外幣兌換利益(損失)	(45,231)	27,942
什項支出	(<u>8,787</u>)	(<u>20,953</u>)
	<u>(\$ 16,804)</u>	<u>\$ 3,426</u>

(三) 折 舊

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 14,439	\$ 14,064
投資性不動產	<u>2,042</u>	<u>2,009</u>
合 計	<u>\$ 16,481</u>	<u>\$ 16,073</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,745	\$ 5,364
營業費用	11,694	8,700
什項支出	<u>2,042</u>	<u>2,009</u>
	<u>\$ 16,481</u>	<u>\$ 16,073</u>

(四) 投資性不動產之直接營運費用

	105年度	104年度
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	<u>\$ 3,879</u>	<u>\$ 3,152</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,211	\$ 6,422
確定福利計畫	<u>711</u>	<u>6,885</u>
	<u>6,922</u>	<u>13,307</u>
其他員工福利	<u>237,936</u>	<u>246,589</u>
員工福利費用合計	<u>\$244,858</u>	<u>\$259,896</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 60,648	\$ 67,871
營業費用	<u>184,210</u>	<u>192,025</u>
	<u>\$244,858</u>	<u>\$259,896</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度為稅前損失，於 106 年 3 月 27 日及 105 年 3 月 22 日召開之董事會決議不估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 18 日舉行股東常會決議通過不配發 103 年度員工紅利及董監事酬勞。

104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 31,367	\$ 68,969
外幣兌換損失總額	(76,598)	(41,027)
淨 利 益 (損失)	<u>(\$ 45,231)</u>	<u>\$ 27,942</u>

(七) 非金融資產減損損失 (迴轉利益)

	105年度	104年度
存貨 (包含於營業成本)	<u>(\$ 17,833)</u>	<u>\$ 38,043</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 687	(\$ 497)
以前年度之調整	2,188	(1,078)
遞延所得稅		
當期產生者	<u>5,755</u>	<u>(10,091)</u>
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 8,630</u>	<u>(\$ 11,666)</u>

會計所得與當期所得稅費用 (利益) 之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨損失	<u>(\$ 24,185)</u>	<u>(\$115,989)</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益 (17%)	(\$ 4,111)	(\$ 19,718)
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	677	501
未認列之可減除暫時性差異	12,736	16,595

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
合併個體適用不同稅率之影響數	(\$ 2,860)	(\$ 7,966)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>2,188</u>	<u>(1,078)</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 8,630</u>	<u>(\$ 11,666)</u>

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構換算	\$ 1,007	(\$ 2,236)
— 確定福利之精算損益	<u>1,210</u>	<u>32</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 2,217</u>	<u>(\$ 2,204)</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 26,342	(\$ 3,461)	\$ -	\$ 22,881
未實現保固負債準備	8,500	-	-	8,500
呆帳費用超限	1,743	(1,162)	-	581

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
採用權益法國 外投資損失	\$ 52	\$ 881	\$ -	\$ 933
確定福利退休 計畫	4,516	(703)	1,210	5,023
未實現賠償損 失	2,505	836	-	3,341
其 他	1,280	(539)	-	741
	<u>\$ 44,938</u>	<u>(\$ 4,148)</u>	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 42,000</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
國外營運機構 換算	\$ 8,391	\$ -	(\$ 1,007)	\$ 7,384
未實現兌換利 益	560	1,640	-	2,200
其 他	65	(33)	-	32
	<u>\$ 9,016</u>	<u>\$ 1,607</u>	<u>(\$ 1,007)</u>	<u>\$ 9,616</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
<u>暫時性差異</u>				
未實現存貨跌 價損失	\$ 21,151	\$ 5,191	\$ -	\$ 26,342
未實現保固負 債準備	11,050	(2,550)	-	8,500
呆帳費用超限	1,679	64	-	1,743
採用權益法國 外投資損失	82	(30)	-	52
確定福利退休 計畫	4,076	408	32	4,516
未實現賠償損 失	1,682	823	-	2,505
其 他	1,496	(216)	-	1,280
虧損扣抵	1,867	(1,867)	-	-
	<u>\$ 43,083</u>	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 44,938</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外營運機構				
換算	\$ 6,155	\$ -	\$ 2,236	\$ 8,391
未實現兌換利				
益	8,830	(8,270)	-	560
其 他	63	2	-	65
	<u>\$ 15,048</u>	<u>(\$ 8,268)</u>	<u>\$ 2,236</u>	<u>\$ 9,016</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之課稅損失及未使用虧損扣抵金額

	105年12月31日	104年12月31日
虧損扣抵		
114 年度到期 (未核定)	\$ 8,130	\$ 8,130
115 年度到期 (未核定)	24,133	-
124 年度到期	<u>85,527</u>	<u>46,086</u>
	<u>117,790</u>	<u>54,216</u>
可減除暫時性差異		
未實現投資損失	272,906	235,457
呆帳費用超限	26,218	52,325
未實現保固負債準備	50,000	50,000
金融資產減損損失	<u>24,118</u>	<u>24,118</u>
	<u>373,242</u>	<u>361,900</u>
	<u>\$491,032</u>	<u>\$416,116</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$204,549</u>	<u>\$240,436</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$115,264</u>	<u>\$113,332</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 47.57%(預計) 及 45.53%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

（六）所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股虧損

用以計算每股虧損之損失及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之淨損	<u>(\$ 32,815)</u>	<u>(\$104,323)</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨損	<u>(\$ 32,815)</u>	<u>(\$104,323)</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	178,100	178,100
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>

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

二五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃辦公室並無優惠承購權。

105 年及 104 年 12 月 31 日合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 3,023 仟元及 2,569 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 8,451	\$ 10,604
1~5年	<u>5,498</u>	<u>451</u>
	<u>\$ 13,949</u>	<u>\$ 11,055</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 3 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

105 年及 104 年 12 月 31 日合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,720 仟元及 936 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 8,302	\$ 3,708
1~5年	<u>6,960</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,262</u>	<u>\$ 3,708</u>

二六、資本風險管理

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

105 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
債務工具投資	\$ 242,814	\$ -	\$ -	\$ 242,814
基金受益憑證	55,345	-	-	55,345
特 別 股	40,965	-	-	40,965
合 計	<u>\$ 339,124</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,124</u>

104 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
債務工具投資	\$ 147,408	\$ -	\$ -	\$ 147,408
基金受益憑證	78,639	-	-	78,639
特 別 股	28,091	-	-	28,091
合 計	<u>\$ 254,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254,138</u>

105 及 104 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,608,451	\$ 1,595,529
備供出售金融資產（註2）	381,559	281,575
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	737,713	634,487

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款及應付帳款。合併公司之財務部係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風

險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨損增加或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨損或權益之影響將為同金額之負數。

		美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
		105年度	104年度	105年度	104年度
損	益	\$ 15,671	\$ 28,226	\$ 4	\$ 3,166
權	益	31,158	25,495	(598)	2,518

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,206,223	\$ 948,145
具現金流量利率風險		
—金融資產	452,662	438,574

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年度之稅前淨損將減少／增加 1,132 仟元，主因為合併公司之公允價值利率風險之暴險；合併公司 105 年度之稅前其他綜合損益將減少／增加 607 仟元，主因為合併公司之備供出售固定利率工具公允價值之變動。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年度之稅前淨損將減少／增加 1,096 仟元，主因為合併公司之公允價值利率風險之暴險；合併公司 104 年度之稅前其他綜合損益將減少／增加 369 仟元，主因為合併公司之備供出售固定利率工具公允價值之變動。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因債券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之債券及基金受益憑證價格暴險進行。

若債券及基金受益憑證價格上漲／下跌 5%，105 及 104 年度稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 16,956 仟元及 12,707 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於：

合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額

合併公司採行之政策係借助應收帳款信用保險及必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之信用保險額度、取得之擔保品及財務狀況進行評估。

於 105 年及 104 年 12 月 31 日之應收帳款餘額，請參閱附註十。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

對主要管理階層之獎酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 31,099</u>	<u>\$ 29,759</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供訴訟擔保及備償專戶：

	105年12月31日	104年12月31日
質押銀行活期存款（帳列其他流動資產）	\$ 163	\$ 163
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資—非流動）	89,400	89,400
土地及房屋（帳列不動產、廠房及設備）	24,152	24,295
土地及房屋（帳列投資性不動產）	<u>209,937</u>	<u>211,979</u>
	<u>\$323,652</u>	<u>\$325,837</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

105 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 50,615	32.250	（美元：新台幣）	\$ 1,632,327
人 民 幣	14	4.617	（美元：人民幣）	65
				<u>\$ 1,632,392</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業及合資				
美 元	9,272	32.250	（美元：新台幣）	\$ 299,023
人 民 幣	1,008	0.144	（人民幣：美元）	4,656
				<u>\$ 303,679</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	26,120	32.250	（美元：新台幣）	\$ 842,371
美 元	4,725	6.985	（美元：人民幣）	152,386
				<u>\$ 994,757</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯企業及合資				
人 民 幣	3,600	4.617	（人民幣：新台幣）	<u>\$ 16,622</u>

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	47,617	32.825 (美元：新台幣)			\$	1,563,041	
人 民 幣		12,618	4.995 (美元：人民幣)				63,326	
							<u>\$ 1,626,367</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
美 元		8,548	32.825 (美元：新台幣)			\$	280,594	
人 民 幣		10,082	4.995 (人民幣：新台幣)				50,358	
							<u>\$ 330,952</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		23,434	31.65 (美元：新台幣)			\$	<u>769,223</u>	

具重大影響之外幣兌換損益（實現及未實現）如下：

	105年度		104年度	
功能性貨幣	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換（損）益
美 元	32,263 (美元：新台幣)	(\$ 15,650)	32,623 (美元：新台幣)	\$ 27,397
人 民 幣	4.849 (人民幣：新台幣)	(<u>29,581</u>)	5.076 (人民幣元：新台幣)	545
		<u>(\$ 45,231)</u>		<u>\$ 27,942</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司僅從事主機板之製造與銷售，其應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門		部 門 (損) 益	
	105年度	104年度	105年度	104年度
亞太營運部門	\$ 2,742,710	\$ 2,550,390	(\$ 36,677)	(\$ 126,973)
美洲銷售部門	135,252	156,834	(13,286)	(25,530)
歐洲銷售部門	119,614	123,371	(6,782)	(18,380)
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,997,576</u>	<u>\$ 2,830,595</u>	(56,745)	(170,883)
其他收入			49,375	51,495
其他利益及損失			(16,804)	3,426
財務成本			(11)	(27)
稅前淨損			<u>(\$ 24,185)</u>	<u>(\$ 115,989)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。105 及 104 年度部門間銷售已沖銷。部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>部門資產</u>		
亞太營運部門	\$ 3,080,687	\$ 2,937,966
美洲銷售部門	58,010	85,813
歐洲銷售部門	<u>34,371</u>	<u>92,845</u>
部門資產總額	<u>\$ 3,173,068</u>	<u>\$ 3,116,624</u>
<u>部門負債</u>		
亞太營運部門	\$ 878,970	\$ 768,134
美洲銷售部門	932	1,470
歐洲銷售部門	<u>2,806</u>	<u>13,163</u>
部門負債總額	<u>\$ 882,708</u>	<u>\$ 782,767</u>

(三) 主要客戶資訊

104 年度電子產品一直接銷售之收入金額 2,830,595 仟元中，有 882,599 仟元係來自合併公司之最大客戶。105 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額 10% 以上者。

來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之 10% 以上者如下：

	104年度
客戶 A	\$ 882,599
客戶 B	<u>408,210</u>
	<u>\$ 1,290,809</u>

映泰股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

民國 105 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股（單位）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期			末		註 備
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值		
映泰股份有限公司	債券								
	AG INSURANCE SA PERPETUAL 6.75%	無	備供出售金融資產－ 流動	600	\$ 20,345	-	\$ 20,345		
	CITIGROUP INC 4.125%	無	"	500	15,856	-	15,856		
	CNP ASSURANCES 6.875%	無	"	400	13,667	-	13,667		
	ROYAL BANK OF CANADA SER GMTN 4.65%	無	"	400	13,660	-	13,660		
	LA MONDIALE PERPETUAL 7.625%	無	"	400	13,633	-	13,633		
	QBE INSURANCE GROUP LTD 6.75%	無	"	400	13,597	-	13,597		
	CLOVERIE PLC ZURICH INS 5.625%	無	"	400	13,420	-	13,420		
	IND & COMM BK OF CHINA REG-S 4.875%	無	"	400	13,233	-	13,233		
	CITIGROUP INC 4.4%	無	"	400	13,164	-	13,164		
	DEMETER(SWISS RE) 5.75%	無	"	400	12,915	-	12,915		
	PROVEN HONOUR CAPITAL 4.125%	無	"	400	12,827	-	12,827		

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	末 備 註
	BPCE SA SER REGS 4.875%	無	備供出售金融資產— 流動	400	\$ 12,820	-	\$ 12,820	
	TRANSCANADA TRUST SERIES 16-A 5.875%	無	"	350	11,734	-	11,734	
	ELECTRICITE DE FRANCE SA PERPETUAL REG-S 5.25%	無	"	350	10,676	-	10,676	
	CHINA LIFE INSURANCE CO 4%	無	"	250	7,872	-	7,872	
	ODEBRECHT FINANCE LTD PERPETUAL REG-S 7.5%	無	"	200	3,815	-	3,815	
	HBOS CAPITAL FUNDING LP PERPETUAL 6.85%	無	"	100	3,255	-	3,255	
	LI & FUNG LTD PERPETUAL REG-S 6%	無	"	500	16,458	-	16,458	
	CBRE SERVICES INC 5%	無	"	400	13,256	-	13,256	
	CHONG HING BANK LTD PERPETUAL 6.5%	無	"	200	<u>6,611</u>	-	<u>6,611</u>	
	基 金				<u>\$ 242,814</u>		<u>\$ 242,814</u>	
	中國信託華盈貨幣市場基金	無	備供出售金融資產— 流動	916	\$ 10,003	-	\$ 10,003	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	無	"	843	10,003	-	10,003	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 科	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	末 備 註
	JPM GLOBAL INCOME FD USD HDG DIV -A	無	備供出售金融資產— 流動	—	4	\$ 18,191	-	\$ 18,191	
	NEUBERGER HY BD FUND USD ACC N	無	"	"	45	<u>17,148</u>	-	<u>17,148</u>	
	特 別 股					<u>\$ 55,345</u>		<u>\$ 55,345</u>	
	QWEST CORP PREFERRED	無	備供出售金融資產— 流動	—	18	\$ 14,048	-	\$ 14,048	
	LEGG MASON INC PREFERRED	無	"	"	20	13,945	-	13,945	
	ING GROEP NV PREFERRED PERPETUAL	無	"	"	16	<u>12,972</u>	-	<u>12,972</u>	
	未上市(櫃)股票					<u>\$ 40,965</u>		<u>\$ 40,965</u>	
	聚眾聯合科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產—非流動	—	2,500	\$ 25,000	12.50	\$ -	註
	汎錫科藝股份有限公司	無	"	"	1,250	15,000	15.92	-	註
	源星生醫科技股份有限公司	無	"	"	660	1,980	10.59	-	註
	聯笙電子股份有限公司	無	"	"	315	400	0.05	-	註
	鴻達電子股份有限公司	無	"	"	309	<u>50</u>	1.93	-	註
						<u>\$ 42,430</u>		<u>\$ -</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	備 註
Garnet International Corp.	未上市(櫃)股票 ISU Petasys Asia Limited	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,934	\$ 2	1.51	\$ -	註
	ISU Petasys Asia Limited —特別股	無	"	506	<u>3</u>	5.06	<u>-</u>	註
					<u>\$ 5</u>		<u>\$ -</u>	

註：因無活躍市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

映泰股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因		應收（付）票據、帳款	
			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（%）	
映泰股份有限公司	Bioteq Global Enterprises Limited Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	子公司 子公司	銷貨	\$1,495,658	51.92	約 75 天	無重大不同	約當	\$ 152,377	42.50
			銷貨	127,485	4.43	約 120 天	無重大不同	略長	35,025	9.77

註：上開交易金額及期末應收餘額，於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收		關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳額	抵備金額
						額	處				
映泰股份有限公司	Bioteq Global Enterprises Limited	子公司	\$ 152,377	15.87	\$ -	-	-	-	\$ 139,755	\$ -	-

註：上開期末應收餘額，於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形金額

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往		來		情形
				科目	金額	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)	
0	映泰公司	Garnet	1	加工成本	\$ 262,818			與一般交易同	9	
		Garnet	1	應付帳款－關係人	33,727			"	1	
		Garnet	1	其他應付款－關係人	244,090			"	8	
		Bioteq	1	銷貨收入	1,495,658			"	50	
		Bioteq	1	應收帳款－關係人	152,377			"	5	
		Biostar U.S.A	1	銷貨收入	127,485			"	4	
		Biostar U.S.A	1	應收帳款－關係人	35,025			"	1	
		Biostar Netherlands	1	銷貨收入	96,384			"	3	
		Biostar Netherlands	1	應收帳款－關係人	30,198			"	1	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對子公司。

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

科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上表所列示之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

被投資公司資訊（不含大陸地區投資）

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資 本期末	資 上 期	金額 末 股	期 末 股	末 數	比 率	%	持 帳 面	有 額	被 投 資 公 司 本 期 （ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註
映泰股份有限公司	Garnet International Corp.	英屬維京群島	主 機 板 、 工 業 電 腦 及 顯 示 卡 產 品 之 加 工 、 製 造 與 買 賣	\$ 327,523 (USD 10,700)	\$ 327,523 (USD 10,700)	10,700 仟股	100	100	\$ 274,225	\$ 47,356	\$ 47,356				
	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	美國	主 機 板 、 工 業 電 腦 及 顯 示 卡 產 品 之 買 賣	93,990 (USD 3,000)	93,990 (USD 3,000)	3,000 仟股	100	100	22,532	(17,776)	(19,401)				
	Bioteq Global Enterprises Limited	英屬維京群島	主 機 板 、 工 業 電 腦 及 顯 示 卡 產 品 之 買 賣	48,613 (USD 1,500)	48,613 (USD 1,500)	1,500 仟股	100	100	(16,622)	(65,138)	(66,285)				
	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	荷蘭	投 資 業	47,270 (EUR 1,000)	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100	100	2,266	(1,891)	(4,301)				
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	荷蘭	主 機 板 、 工 業 電 腦 及 顯 示 卡 產 品 之 買 賣	47,270 (EUR 1,000)	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100	100	5,450 USD 169	(1,891) (USD 59)	(1,891) (USD 59)				

註 1：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：上表所列示之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註1)	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回金額	本期自台灣匯出投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期投資損益(註1)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	美金125仟元 (人民幣764仟元)	透過第三地區投資設立公司再轉投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 411	100%	\$ 411	\$ 4,656 人民幣1,008仟元	\$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
折合新台幣 -	USD125仟元(人民幣764仟元) 折合新台幣 4,031仟元 (註3)	淨值之百分之六十計 1,374,216仟元

註1：係依據同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註2：投資資金係第三地區投資設立公司之自有資金，並未由台灣匯出。

註3：經濟部投資審議會核准投資金額係以105年12月31日之匯率新臺幣32.25元兌1美元換算而得。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

映泰股份有限公司 公鑒：

查核意見

映泰股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達映泰股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與映泰股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對映泰股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表

整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對映泰股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損之估計判斷

映泰股份有限公司銷售之產品係電腦主機板及工業電腦等，依其產業特性，產品推陳出新速度較快，可能導致存貨滯銷或過時，且存貨淨變現價值估計涉及管理階層之判斷，其判斷之過程及結果與實際金額可能產生差異。因此本會計師於本年度查核時將存貨減損之估計判斷列為關鍵查核事項進行查核。與存貨減損之估計判斷之相關會計政策、會計估計及假設之不確定性與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序包括：

- 依照本會計師對其產業、產品庫齡與產品性質的瞭解，評估所採用存貨備抵評價方法之適當性。
- 抽核最近期的銷貨及進貨憑證以確定其是否以成本或淨變現價值孰低衡量測試存貨的帳面價值。
- 抽核存貨庫齡分類是否正確。
- 參考存貨庫齡及存貨當年度沖轉的狀況，評估帳載備抵存貨跌價損失的合理性。
- 觀察年度存貨盤點時，亦同時觀察是否存有呆滯或陳舊之存貨。

營業收入之發生

映泰股份有限公司之營業收入主要來自電腦主機板及工業電腦之銷售，依國際會計準則第 18 號對於收入認列時點提供之相關指引，企業需於將所有權之重大風險及報酬移轉予買方時，始符合收入認列條件。因此本會計師於本年度查核時將營業收入之發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入認列之發生相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及二十。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序包括：

- 瞭解並測試與營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。

- 自 105 年度認列之營業收入中選取樣本，執行細項證實測試，檢視原始訂單及出貨單，以確認營業收入認列之發生。
- 檢視期後收款及銷貨退回情形，查核相關交易憑證。

其他事項

第一段所述個體財務報表中，採權益法投資之被投資公司 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.及 Biostar Microtech Europe Holding B.V.民國 105 年度之財務報表及 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.民國 104 年度之財務報表，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資及其採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 24,798 仟元及 42,673 仟元，分別佔映泰股份有限公司資產總額之 0.73%及 1.30%；民國 105 及 104 年度上述未經本會計師查核之採用權益法之子公司及關聯企業綜合損益份額分別為新台幣 (19,667) 仟元及 (28,036) 仟元，分別佔映泰股份有限公司本期綜合損益總額之 45.21%及 28.49%。

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

映泰股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對映泰股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使映泰股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致映泰股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於映泰股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成映泰股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對映泰股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

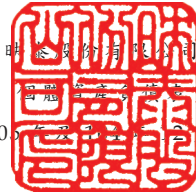
會計師 劉 水 恩

劉水恩



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 27 日



民國 106 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,249,952		37	\$ 1,004,656		31
1125	備供出售金融資產－流動（附註七）	339,124		10	254,138		8
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註八）	-		-	93,544		3
1150	應收票據淨額（附註九）	562		-	5,172		-
1170	應收帳款淨額（附註五及九）	134,976		4	271,617		8
1180	應收帳款－關係人（附註九及二七）	223,592		7	139,530		4
1200	其他應收款（附註九及二七）	7,620		-	39,044		1
1220	本期所得稅資產（附註五）	1,295		-	2,168		-
130X	存貨（附註五及十）	550,459		16	591,124		18
1470	其他流動資產（附註十四及二八）	22,058		1	24,303		1
11XX	流動資產總計	2,529,638		75	2,425,296		74
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	42,430		1	27,430		1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註八及二八）	89,400		3	89,400		3
1550	採用權益法之投資（附註五、十一及十六）	299,023		9	330,952		10
1600	不動產、廠房及設備（附註五、十二及二八）	155,014		5	158,609		5
1760	投資性不動產淨額（附註十三及二八）	209,937		6	211,979		6
1840	遞延所得稅資產（附註五及二二）	40,323		1	38,603		1
1900	其他非流動資產（附註十四及二四）	8,370		-	9,642		-
15XX	非流動資產總計	844,497		25	866,615		26
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,374,135		100	\$ 3,291,911		100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2150	應付票據（附註十五）	\$ 11,513		-	\$ 16,495		1
2170	應付帳款（附註十五及二七）	585,703		17	470,713		14
2200	其他應付款（附註十六及二七）	322,969		10	332,151		10
2230	本期所得稅負債（附註五）	114		-	-		-
2250	負債準備－流動（附註五及十七）	70,000		2	60,000		2
2300	其他流動負債（附註十六）	2,774		-	2,048		-
21XX	流動負債總計	993,073		29	881,407		27
	非流動負債						
2550	負債準備－非流動（附註五及十七）	30,000		1	40,000		1
2570	遞延所得稅負債（附註五及二二）	9,584		-	8,951		-
2600	其他非流動負債（附註五、十一、十六、十八及二四）	51,118		2	27,696		1
25XX	非流動負債總計	90,702		3	76,647		2
2XXX	負債總計	1,083,775		32	958,054		29
	權 益						
3110	普通股股本（附註十九）	1,781,000		53	1,781,000		54
3210	資本公積－發行溢價（附註十九）	91,712		3	91,712		3
	保留盈餘（附註十九）						
3310	法定盈餘公積	214,622		6	214,622		7
3320	特別盈餘公積	2,493		-	5,327		-
3350	未分配盈餘	204,549		6	240,436		7
3300	保留盈餘總計	421,664		12	460,385		14
3400	其他權益（附註十九）	(4,016)		-	760		-
3XXX	權益總計	2,290,360		68	2,333,857		71
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,374,135		100	\$ 3,291,911		100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告）

董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜



映泰股份有限公司

個體合併損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二七）	\$ 2,880,470	100	\$ 2,714,011	100
5000	營業成本（附註十、十八、 二一及二七）	<u>2,642,012</u>	<u>92</u>	<u>2,566,178</u>	<u>95</u>
5900	營業毛利	<u>238,458</u>	<u>8</u>	<u>147,833</u>	<u>5</u>
	營業費用（附註十八、二一、 二四及二七）				
6100	推銷費用	125,594	4	113,993	4
6200	管理費用	17,234	1	49,462	2
6300	研究發展費用	<u>99,207</u>	<u>3</u>	<u>112,354</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>242,035</u>	<u>8</u>	<u>275,809</u>	<u>10</u>
6900	營業淨損	(<u>3,577</u>)	<u>-</u>	(<u>127,976</u>)	(<u>5</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一、 二四及二七）	38,866	1	45,697	2
7020	其他利益及損失（附註 二一）	(21,462)	(1)	16,742	1
7050	財務成本	(11)	-	(27)	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額	(<u>42,631</u>)	(<u>1</u>)	(<u>52,759</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>25,238</u>)	(<u>1</u>)	<u>9,653</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨損	(28,815)	(1)	(118,323)	(4)
7950	所得稅費用（利益）（附註二 二）	<u>4,000</u>	<u>-</u>	(<u>14,000</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨損	(\$ 32,815)	(1)	(\$ 104,323)	(4)
	其他綜合損益(淨額)(附註十八、十九及二二)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(7,116)	(1)	(188)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,210	-	32	-
8310		(5,906)	(1)	(156)	-
	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	(5,920)	-	13,154	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	137	-	(4,831)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	1,007	-	(2,236)	-
8360		(4,776)	-	6,087	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	(10,682)	(1)	5,931	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 43,497)	(2)	(\$ 98,392)	(4)
	每股虧損(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.18)		(\$ 0.59)	
9810	稀 釋	(\$ 0.18)		(\$ 0.59)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年3月27日查核報告)

董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜





民國 105 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普 通 股 股 本	資 本 公 積 一 股 票 發 行 溢 價	保 留 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘 計	其 他 權 益			
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 金 融 未 實 現 (損) 益	出 售 商 品 益	權 益 總 額
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 214,622	\$ 22,215	\$ 328,027	\$ 12,821	\$ 18,148	\$ 5,327	\$ 2,432,249
B3	特別盈餘公積其他項目減項迴轉數	-	-	-	(16,888)	16,888	-	-	-	-
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	(104,323)	-	-	-	(104,323)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(156)	10,918	(4,831)	6,087	5,931
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(104,479)	10,918	(4,831)	6,087	(98,392)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	1,781,000	91,712	214,622	5,327	240,436	23,739	(22,979)	760	2,333,857
B3	特別盈餘公積其他項目減項迴轉數	-	-	-	(2,834)	2,834	-	-	-	-
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	(32,815)	-	-	-	(32,815)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(5,906)	(4,913)	137	(4,776)	(10,682)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(38,721)	(4,913)	137	(4,776)	(43,497)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 214,622	\$ 2,493	\$ 204,549	\$ 18,826	\$ 22,842	\$ 4,016	\$ 2,290,360

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告)



董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜

映泰股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 28,815)	(\$ 118,323)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,459	10,759
A20300	呆帳迴轉利益	(30,000)	-
A20900	利息費用	11	27
A21200	利息收入	(18,842)	(20,415)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失之份額	42,631	52,759
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	-	(76)
A23100	處分備供出售金融資產損失 (利益)	(2,760)	3,563
A23700	存貨跌價及報廢損失	-	33,967
A24100	未實現外幣兌換利益	(9,766)	(17,031)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據	4,610	(4,911)
A31150	應收帳款	166,641	514,908
A31160	應收帳款－關係人	(84,062)	93,927
A31180	其他應收款	28,105	2,593
A31200	存貨	40,665	80,856
A31240	其他流動資產	2,245	(10,338)
A31990	其他營業資產	1,272	(5,784)
A32130	應付票據	(4,982)	5,092
A32150	應付帳款	114,990	(107,712)
A32180	其他應付款	(9,182)	(4,943)
A32230	其他流動負債	726	(1,254)
A32200	負債準備	-	(30,000)
A32240	淨確定福利負債	(4,119)	1,931
A33000	營運產生之現金流入	220,827	479,595
A33300	支付之利息	(11)	(27)
A33500	支付之所得稅	(1,883)	(6,676)
AAAA	營業活動之淨現金流入	218,933	472,892

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 344,290)	(\$ 557,585)
B00400	處分備供出售金融資產價款	271,967	677,647
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(89,400)	(266,984)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	182,944	290,419
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(15,000)	(25,000)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(48,613)
B05400	取得投資性不動產	-	(168)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,823)	(16,044)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1	95
B03700	存出保證金減少	-	89,394
B07500	收取之利息	<u>22,161</u>	<u>22,719</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>22,560</u>	<u>165,880</u>
	籌資活動之現金流入(出)		
C03100	存入保證金增加(減少)	<u>3,803</u>	(<u>41</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金增加	245,296	638,731
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,004,656</u>	<u>365,925</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,249,952</u>	<u>\$ 1,004,656</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 27 日查核報告)

董事長：王明義



經理人：王明正



會計主管：鄭仲賜



映泰股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

映泰股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 79 年 8 月設立於新北市，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要為經營製造銷售電腦主機板、工業電腦及顯示卡等為主要業務。

本公司股票自 87 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，自 88 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

2. IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正

「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」修正 IAS 16，規定企業應採用適當之折舊方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態，說明收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，故該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

106 年適用前述修正預計無重大影響。

3. IAS 24「關係人揭露」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IAS 24，釐清為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

5. IAS 40「投資性不動產」之修正

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IAS 40，釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018年1月1日

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

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；

- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，本公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。本公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

6. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附註八，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體延遲付款增加情況。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該

現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

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

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租 賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 保 固

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。該估計係以歷史保固經驗為基礎。105 年及 104 年 12 月 31 日保固負債準備均為 100,000 仟元。

(二) 所 得 稅

105 年及 104 年 12 月 31 日與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 40,323 仟元及 38,603 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日止分別尚有 405,533 仟元及 370,058 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 不動產、廠房及設備之減損

與生產產品相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場

價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(五) 存貨之減損

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

(六) 投資關聯企業之減損

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據關聯企業之未來現金流量預測，包含關聯企業內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 256	\$ 210
銀行支票及活期存款	377,996	386,653
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	871,700	617,793
	<u>\$ 1,249,952</u>	<u>\$ 1,004,656</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.07%~0.66%	0.13%~0.87%

七、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
債券投資	\$ 242,814	\$ 147,408
基金受益憑證	55,345	78,639
特 別 股	40,965	28,091
	<u>\$ 339,124</u>	<u>\$ 254,138</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 93,544
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 89,400	\$ 89,400

(一) 105年及104年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率0.33%及0.45%~3.05%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資提供作為質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	\$ 562	\$ 5,172
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 5,172</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 167,936	\$ 334,577
應收帳款—關係人	223,592	139,530
減：備抵呆帳	(32,960)	(62,960)
	<u>\$ 358,568</u>	<u>\$ 411,147</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代墊款等	\$ 4,645	2,069
其他應收款—關係人	1,999	\$ 32,680
應收利息	976	4,295
	<u>\$ 7,620</u>	<u>\$ 39,044</u>

本公司對商品銷售之授信期間為 30 到 110 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係考量是否投保信用保險及持有擔保品，並參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 135,156	\$ 292,838
30 天以下	27,177	25,574
31 至 60 天	<u>5,603</u>	<u>16,165</u>
合計	<u>\$ 167,936</u>	<u>\$ 334,577</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30 天以下	\$ 1,368	\$ 24,382
31 至 60 天	-	3,488
61 至 90 天	<u>-</u>	<u>4,830</u>
合計	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 32,700</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 62,960	\$ 62,960
加：本年度提列呆帳費用	48,000	-	48,000
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>(48,000)</u>	<u>(48,000)</u>
104 年 12 月 31 日餘額	48,000	14,960	62,960
加：本年度提列呆帳費用	-	18,000	18,000
減：本年度迴轉呆帳費用	<u>(48,000)</u>	<u>-</u>	<u>(48,000)</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,960</u>	<u>\$ 32,960</u>

備抵呆帳金額其中包括本公司對該等應收帳款餘額持有擔保品或信用保險之個別已減損應收帳款，所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期回收金額之差額。

(二) 應收票據及其他應收款

本公司之應收票據及其他應收款未有逾期情事，經評估未有可回收不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$ 216,012	\$ 286,439
在 製 品	34,863	45,086
製 成 品	<u>299,584</u>	<u>259,599</u>
	<u>\$ 550,459</u>	<u>\$ 591,124</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,642,012 仟元及 2,566,178 仟元。

104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失為 30,000 仟元及報廢損失 3,967 仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司		
Garnet International Corp.	\$ 274,225	\$ 231,255
Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	22,532	42,673
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	2,266	6,666
Bioteq Global Enterprises Limited.	(<u>16,622</u>)	<u>50,358</u>
	282,401	330,952
加：投資貸餘轉列其他非流動負債（附註十六）	<u>16,622</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 299,023</u>	<u>\$ 330,952</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	105年12月31日	104年12月31日
Garnet International Corp.	100%	100%
Bioteq Global Enterprises Limited.	100%	100%
Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	100%	100%
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	100%	100%

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,344	\$ 76,039	\$ 65,048	\$ 81,113	\$ 319,544
增 添	-	12,877	-	3,167	16,044
處 分	-	(1,627)	(58,877)	(4,532)	(65,036)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 87,289</u>	<u>\$ 6,171</u>	<u>\$ 79,748</u>	<u>\$ 270,552</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 31,666	\$ 63,750	\$ 72,794	\$ 168,210
折舊費用	-	3,863	613	4,274	8,750
處 分	-	(1,608)	(58,877)	(4,532)	(65,017)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,921</u>	<u>\$ 5,486</u>	<u>\$ 72,536</u>	<u>\$ 111,943</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 53,368</u>	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 7,212</u>	<u>\$ 158,609</u>
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,344	\$ 87,289	\$ 6,171	\$ 79,748	\$ 270,552
增 添	-	380	3,174	2,269	5,823
處 分	-	(2,002)	-	(3,179)	(5,181)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 85,667</u>	<u>\$ 9,345</u>	<u>\$ 78,838</u>	<u>\$ 271,194</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 33,921	\$ 5,486	\$ 72,536	\$ 111,943
折舊費用	-	5,114	693	3,610	9,417
處 分	-	(2,002)	-	(3,178)	(5,180)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,033</u>	<u>\$ 6,179</u>	<u>\$ 72,968</u>	<u>\$ 116,180</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 48,634</u>	<u>\$ 3,166</u>	<u>\$ 5,870</u>	<u>\$ 155,014</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	28 年至 55 年
空調系統	3 至 8 年
機 器 設 備	3 至 9 年
其 他 設 備	2 至 5 年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,300		\$ 124,534	\$ 266,834	
增 添	-		168	168	
處 分	-		(20,633)	(20,633)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 104,069</u>	<u>\$ 246,369</u>	
<u>累計折舊</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 53,014	\$ 53,014	
折舊費用	-		2,009	2,009	
處 分	-		(20,633)	(20,633)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 34,390</u>	<u>\$ 34,390</u>	
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 69,679</u>	<u>\$ 211,979</u>	
<u>成 本</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,300		\$ 104,069	\$ 246,369	
增 添	-		-	-	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 104,069</u>	<u>\$ 246,369</u>	
<u>累計折舊</u>					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 34,390	\$ 34,390	
折舊費用	-		2,042	2,042	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 36,432</u>	<u>\$ 36,432</u>	
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 67,637</u>	<u>\$ 209,937</u>	

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

廠房主建物	55 年
空調系統	3 至 8 年
其他設備	3 至 8 年

本公司之投資性不動產因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

本公司董事會於 104 年 5 月 5 日通過以議價方式出售新北市深坑區土地及廠房，以活化資產流動性及充實營運資金，惟截至財務報告通過日止，尚未成交。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十四、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 11,905	\$ 18,988
其他	<u>10,153</u>	<u>5,315</u>
	<u>\$ 22,058</u>	<u>\$ 24,303</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 351	\$ 351
預付款	<u>8,019</u>	<u>9,291</u>
	<u>\$ 8,370</u>	<u>\$ 9,642</u>

十五、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 11,513</u>	<u>\$ 16,495</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 488,723	\$ 372,004
非因營業而發生	<u>96,980</u>	<u>98,709</u>
	<u>\$ 585,703</u>	<u>\$ 470,713</u>

購買原物料等貨款賒帳期間為 30 天到 120 天。本公司進行財務風險管理，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付加工費等	\$ 29,177	\$ 29,283
應付薪資及獎金	29,536	29,079
應付延遲款項	19,651	14,737
其他－關係人（附註二七）	<u>244,605</u>	<u>259,052</u>
	<u>\$ 322,969</u>	<u>\$ 332,151</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
其他負債		
預收款項	\$ 1,381	\$ 674
代收款	<u>1,393</u>	<u>1,374</u>
	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 2,048</u>
非流動		
淨確定福利負債	\$ 28,324	\$ 25,327
採用權益法之投資貸餘	16,622	-
存入保證金	<u>6,172</u>	<u>2,369</u>
	<u>\$ 51,118</u>	<u>\$ 27,696</u>

十七、負債準備

	105年12月31日	104年12月31日
流動		
保固	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 60,000</u>
非流動		
保固	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 4% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將

計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 94,280	\$ 102,980
計畫資產公允價值	(65,956)	(77,653)
淨確定福利負債	<u>\$ 28,324</u>	<u>\$ 25,327</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
104 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 97,620</u>	<u>(\$ 74,413)</u>	<u>\$ 23,207</u>
服務成本			
當期服務成本	6,429	-	6,429
利息費用（收入）	<u>1,801</u>	<u>(1,345)</u>	<u>456</u>
認列於損益	<u>8,230</u>	<u>(1,345)</u>	<u>6,885</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(719)	(719)
精算（利益）損失－人口 統計假設變動	4,690	-	4,690
精算（利益）損失－財務 假設變動	2,510	-	2,510
精算（利益）損失－經驗 調整	<u>(6,293)</u>	<u>-</u>	<u>(6,293)</u>
認列於其他綜合損益	<u>907</u>	<u>(719)</u>	<u>188</u>
雇主提撥	-	(4,953)	(4,953)
福利支付	<u>(3,777)</u>	<u>3,777</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 102,980</u>	<u>(\$ 77,653)</u>	<u>\$ 25,327</u>
105 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 102,980</u>	<u>(\$ 77,653)</u>	<u>\$ 25,327</u>
服務成本			
當期服務成本	368	-	368
利息費用（收入）	<u>1,545</u>	<u>(1,202)</u>	<u>343</u>
認列於損益	<u>1,913</u>	<u>(1,202)</u>	<u>711</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	\$ 701	\$ 701
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	118	-	118
精算(利益)損失—財務 假設變動	4,966	-	4,966
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>1,331</u>	<u>-</u>	<u>1,331</u>
認列於其他綜合損益	<u>6,415</u>	<u>701</u>	<u>7,116</u>
雇主提撥	-	(4,830)	(4,830)
福利支付	<u>(17,028)</u>	<u>17,028</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日	<u>\$ 94,280</u>	<u>(\$ 65,956)</u>	<u>\$ 28,324</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 156	\$ 1,062
推銷費用	109	2,485
管理費用	216	1,725
研發費用	<u>230</u>	<u>1,613</u>
	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 6,885</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.0%	1.5%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

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

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,535)	(\$ 2,799)
減少 0.25%	\$ 2,645	\$ 2,918
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,558	\$ 2,834
減少 0.25%	(\$ 2,465)	(\$ 2,733)

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

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 4,916	\$ 4,974
確定福利義務平均到期期間	10.9 年	11.1 年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	220,000	220,000
額定股本	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	178,100	178,100
已發行股本	\$ 1,781,000	\$ 1,781,000
發行溢價	91,712	91,712
	\$ 1,872,712	\$ 1,872,712

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 16 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

本公司所處產業環境為穩定成長之資訊產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司分派股利以現金股利為主，得搭配部分股票股利，前述現金股利發放比率為配發股利總額之 50% 至 100%，股票股利發放比率為配發股利總額之 0% 至 50%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 105 年 6 月 16 日及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ -	\$ -		
特別盈餘公積迴轉	(2,834)	(16,888)		
現金股利	-	-	\$ -	\$ -

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 22 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 23,739	\$ 12,821
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(5,920)	13,154
換算國外營運機構淨資產 所產生利益之相關所得稅	1,007	(2,236)
年底餘額	<u>\$ 18,826</u>	<u>\$ 23,739</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 備供出售金融資產未實現損失

	105年度	104年度
年初餘額	(\$ 22,979)	(\$ 18,148)
備供出售金融資產未實現 (損) 益	2,897	(8,394)
備供出售金融資產累計損 益重分類至損益	(2,760)	3,563
年底餘額	<u>(\$ 22,842)</u>	<u>(\$ 22,979)</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

二十、收入

	105年度	104年度
商品銷售收入	<u>\$ 2,880,470</u>	<u>\$ 2,714,011</u>

二一、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入		
營業租賃租金收入	<u>\$ 7,888</u>	<u>\$ 8,988</u>
利息收入		
銀行存款	6,393	6,874
備供出售金融資產	<u>12,449</u>	<u>13,541</u>
	<u>18,842</u>	<u>20,415</u>
其 他	<u>12,136</u>	<u>16,294</u>
	<u>\$ 38,866</u>	<u>\$ 45,697</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分備供出售金融資產利益 （損失）	\$ 2,760	(\$ 3,563)
淨外幣兌換利益（損失）	(15,429)	28,149
什項支出	(<u>8,793</u>)	(<u>7,844</u>)
	<u>(\$ 21,462)</u>	<u>\$ 16,742</u>

(三) 折 舊

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 9,417	\$ 8,750
投資性不動產	<u>2,042</u>	<u>2,009</u>
合 計	<u>\$ 11,459</u>	<u>\$ 10,759</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,428	\$ 1,032
營業費用	7,989	7,718
什項支出	<u>2,042</u>	<u>2,009</u>
	<u>\$ 11,459</u>	<u>\$ 10,759</u>

(四) 投資性不動產之直接營運費用

	105年度	104年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 3,879</u>	<u>\$ 3,152</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,211	\$ 6,422
確定福利計畫	<u>711</u>	<u>6,885</u>
	6,922	13,307
其他員工福利	<u>158,204</u>	<u>160,912</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 165,126</u>	<u>\$ 174,219</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,605	\$ 15,131
營業費用	<u>150,521</u>	<u>159,223</u>
	<u>\$ 165,126</u>	<u>\$ 174,354</u>

	105 年度			104 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$12,319	\$129,531	\$141,850	\$11,868	\$131,541	\$ 143,409
勞健保費用	1,113	9,808	10,921	1,135	10,948	12,083
退休金費用	709	6,213	6,922	1,562	11,745	13,307
其他員工福利	<u>464</u>	<u>4,969</u>	<u>5,433</u>	<u>566</u>	<u>4,989</u>	<u>5,555</u>
員工福利費用合計	<u>\$14,605</u>	<u>\$150,521</u>	<u>\$165,126</u>	<u>\$15,131</u>	<u>\$159,223</u>	<u>\$174,354</u>

105 年及 104 年 12 月 31 日本公司員工人數分別為 161 人及 157 人。

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度為稅前損失，於 106 年 3 月 27 日及 105 年 3 月 22 日召開之董事會決議不估列員工酬勞及董監事酬勞。

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

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 18 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度			
	現	金	紅	利
員工紅利	\$	-		
董監事酬勞			-	

104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 29,683	\$ 58,594
外幣兌換損失總額	(45,112)	(30,445)
淨利益（損失）	<u>(\$ 15,429)</u>	<u>\$ 28,149</u>

(七) 非金融資產減損損失

	105年度	104年度
存貨（包含於營業成本）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 682	(\$ 872)
以前年度之調整	2,188	(1,078)
遞延所得稅		
當期產生者	<u>1,130</u>	(<u>12,050</u>)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 4,000</u>	<u>(\$ 14,000)</u>

會計所得與當期所得稅費用（利益）之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨損失	<u>(\$ 28,815)</u>	<u>(\$ 118,323)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 4,899)	(\$ 20,115)
稅上不可減除費損	677	501
未認列之可減除暫時性差異	6,034	6,692
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	<u>2,188</u>	(<u>1,078</u>)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 4,000</u>	<u>(\$ 14,000)</u>

本公司適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構換算	\$ 1,007	(\$ 2,236)
— 確定福利之精算損益	<u>1,210</u>	<u>32</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 2,217</u>	<u>(\$ 2,204)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 22,042	\$ -	\$ -	\$ 22,042
未實現保固負債準備	8,500	-	-	8,500
呆帳費用超限	988	(504)	-	484
採用權益法國外投資 損失	52	881	-	933
確定福利退休計畫	4,516	(703)	1,210	5,023
未實現賠償損失	<u>2,505</u>	<u>836</u>	<u>-</u>	<u>3,341</u>
	<u>\$ 38,603</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 40,323</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構換算	\$ 8,391	\$ -	(\$ 1,007)	\$ 7,384
未實現兌換利益	<u>560</u>	<u>1,640</u>	<u>-</u>	<u>2,200</u>
	<u>\$ 8,951</u>	<u>\$ 1,640</u>	<u>(\$ 1,007)</u>	<u>\$ 9,584</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 16,942	\$ 5,100	\$ -	\$ 22,042
未實現保固負債準備	11,050	(2,550)	-	8,500
呆帳費用超限	888	100	-	988
採用權益法國外投資 損失	82	(30)	-	52
確定福利退休計畫	4,076	408	32	4,516
未實現賠償損失	1,682	823	-	2,505
其 他	<u>71</u>	<u>(71)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,791</u>	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 38,603</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構換算	\$ 6,155	\$ -	\$ 2,236	\$ 8,391
未實現兌換利益	<u>8,830</u>	<u>(8,270)</u>	<u>-</u>	<u>560</u>
	<u>\$ 14,985</u>	<u>(\$ 8,270)</u>	<u>\$ 2,236</u>	<u>\$ 8,951</u>

(四) 未於資產負債表中認列為遞延所得稅資產之課稅損失金額

	105年12月31日	104年12月31日
暫時性差異		
未實現投資損失	\$ 272,906	\$ 235,457
呆帳費用超限	26,218	52,325
未實現保固負債準備	50,000	50,000
金融資產減損損失	24,118	24,118
虧損扣抵	<u>32,291</u>	<u>8,158</u>
	<u>\$ 405,533</u>	<u>\$ 370,058</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 204,549</u>	<u>\$ 240,436</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 115,264</u>	<u>\$ 113,332</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 45.39%(預計) 及 45.53%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股虧損

用以計算每股虧損之損失及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	105年度	104年度
用以計算基本每股虧損之淨損	(\$ 32,815)	(\$ 104,323)
用以計算稀釋每股虧損之淨損	(\$ 32,815)	(\$ 104,323)

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	178,100	178,100
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或分紅	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	178,100	178,100

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

二四、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃辦公室並無優惠承購權。

105 年及 104 年 12 月 31 日本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金均為 300 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過 1 年	\$ 1,385	\$ 1,385
1~5 年	1,384	-
	<u>\$ 2,769</u>	<u>\$ 1,385</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 3 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

105 年及 104 年 12 月 31 日本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,720 仟元及 936 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 8,302	\$ 3,709
1~5年	<u>6,960</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,262</u>	<u>\$ 3,709</u>

二五、資本風險管理

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

105 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
債務工具投資	\$ 242,814	\$ -	\$ -	\$ 242,814
基金受益憑證	55,345	-	-	55,345
特別股	40,965	-	-	40,965
合 計	<u>\$ 339,124</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,124</u>

104 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
債務工具投資	\$ 147,408	\$ -	\$ -	\$ 147,408
基金受益憑證	78,639	-	-	78,639
特別股	28,091	-	-	28,091
合 計	<u>\$ 254,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254,138</u>

105 及 104 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,706,453	\$ 1,643,314
備供出售金融資產（註2）	381,554	281,568
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	926,357	821,728

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨損增加或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨損或權益之影響將為同金額之負數。

		美金之影響		人民幣之影響	
		105年度	104年度	105年度	104年度
損	益	\$ 23,291	\$ 28,226	(\$ 4)	\$ 3,166
權	益	31,158	25,495	(831)	2,518

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,203,914	\$ 948,145
具現金流量利率風險		
—金融資產	369,871	367,928

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 年度之稅前淨損將減少／增加 925 仟元，主因為本公司之公允價值利率風險之暴險；本公司 105 年度之稅前其他綜合損益將減少／增加 607 仟元，主因為本公司之備供出售固定利率工具公允價值之變動。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 年度之稅前淨損將減少／增加 920 仟元，主因為本公司之公允價值利率風險之暴險；本公司 104 年度之稅前其他綜合損益將減少／增加 369 仟元，主因為本公司之備供出售固定利率工具公允價值之變動。

本公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

本公司因債券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之債券及基金受益憑證價格暴險進行。

若債券及基金受益憑證價格上漲／下跌 5%，105 及 104 年度稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 16,956 仟元及 12,707 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於：

個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額

本公司採行之政策係借助應收帳款信用保險及必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之信用保險額度、取得之擔保品及財務狀況進行評估。

於 105 年及 104 年 12 月 31 日之應收帳款餘額，請參閱附註九。

本公司之資產負債表所認列之金融資產及本公司所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強之對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下：

105 年 12 月 31 日

	信用風險最大暴險減少金額				
	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增	強	合計
應收帳款	\$ 6,225	\$ -	\$ -		\$ 6,225

104 年 12 月 31 日

	信用風險最大暴險減少金額				
	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增	強	合計
應收帳款	\$ 6,283	\$ -	\$ 98,475		\$104,758

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 銷 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ 1,721,874</u>	<u>\$ 241,677</u>

銷貨客戶之收款條件為一般客戶約 30~90 天，經銷商為約 90~110 天。對關係人銷貨之交易價格及收款條件，與經銷商客戶尚無顯著不同，惟授信及收款期限較長。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ 42,885</u>	<u>\$ 6,133</u>

對關係人進貨之交易價格及付款條件，與一般客戶尚無顯著不同。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 223,592	\$ 139,530
其他應收款	子 公 司	<u>1,999</u>	<u>32,680</u>
		<u>\$ 225,591</u>	<u>\$ 172,210</u>

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款	子 公 司	\$ 34,627	\$ 4,750
其他應付款	子 公 司	<u>244,605</u>	<u>259,052</u>
		<u>\$ 279,232</u>	<u>\$ 263,802</u>

(五) 其他關係人交易

1. 本公司 105 及 104 年度向子公司 Garnet International Corp.、Biostar Microtech (U.S.A) Corp. 及 Biostar Microtech Holdings B.V.收取外派當地幹部之薪資分別為 6,067 仟元及 5,689 仟元，已包含於什項收入中。
2. 本公司委託子公司 Garnet International Corp.從事產品加工，105 及 104 年度之加工費支出分別為 211,474 仟元及 195,483 仟元。
3. 本公司委託子公司 Garnet International Corp.提供電腦主機板樣品製作等服務，105 及 104 年度之勞務費支出分別為 4,313 仟元及 4,817 仟元。另委託其提供產品之回修及其他服務，於 105 及 104 年度所支出之相關費用分別為 78,486 仟元及 83,555 仟元。

(六) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 31,099</u>	<u>\$ 29,759</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供訴訟擔保及備償專戶：

	105年12月31日	104年12月31日
質押銀行活期存款（帳列其他流動資產）	\$ 163	\$ 163
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資－非流動）	89,400	89,400
土地及房屋（帳列不動產、廠房及設備）	24,152	24,295
土地及房屋（帳列投資性不動產）	<u>209,937</u>	<u>211,979</u>
	<u>\$ 323,652</u>	<u>\$ 325,837</u>

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	50,615		32.250		\$	1,632,327	
人 民 幣		14		4.617			65	
							<u>\$ 1,632,392</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 金		9,272		32.250		\$	<u>299,023</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		26,120		32.250		\$	<u>842,371</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
人 民 幣		3,600		4.617		\$	<u>16,622</u>	

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	47,617		32.825		\$	1,563,041	
人 民 幣		12,618		4.995			63,326	
							<u>\$ 1,626,367</u>	
非貨幣性項目								
美 金		8,548		32.825		\$	280,594	
人 民 幣		10,082		4.995			50,358	
							<u>\$ 330,952</u>	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 金		23,434		32.825		\$	<u>769,223</u>	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	105年度		104年度	
功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
美 元	32.263 (美元：新台幣)	(\$ 15,543)	32.623 (美元：新台幣)	\$ 27,604
人 民 幣	4.849 (人民幣元：新台幣)	114	5.076 (人民幣元：新台幣)	545
		<u>(\$ 15,429)</u>		<u>\$ 28,149</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額百分之 20 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

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

映泰股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

民國 105 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股（單位）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期			末			備 註
				股 數／單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價／淨 值			
映泰股份有限公司	債券									
	AG INSURANCE SA	無	備供出售金融資產－流動	600	\$ 20,345	-	\$ 20,345			
	PERPETUAL 6.75%	無	"	500	15,856	-	15,856			
	CITIGROUP INC 4.125%	無	"	400	13,667	-	13,667			
	CNP ASSURANCES 6.875%	無	"	400	13,660	-	13,660			
	ROYAL BANK OF CANADA SER GMTN 4.65%	無	"	400						
	LA MONDIALE PERPETUAL 7.625%	無	"	400	13,633	-	13,633			
	QBE INSURANCE GROUP LTD 6.75%	無	"	400	13,597	-	13,597			
	CLOVERIE PLC ZURICH INS 5.625%	無	"	400	13,420	-	13,420			
	IND & COMM BK OF CHINA REG-S 4.875%	無	"	400	13,233	-	13,233			
	CITIGROUP INC 4.4%	無	"	400	13,164	-	13,164			
	DEMETER(SWISS RE) 5.75%	無	"	400	12,915	-	12,915			
	PROVEN HONOUR CAPITAL 4.125%	無	"	400	12,827	-	12,827			

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	末 備 註
	BPCE SA SER REGS 4.875%	無	備供出售金融資產— 流動	400	\$ 12,820	-	\$ 12,820	
	TRANSCANADA TRUST SERIES 16-A 5.875%	無	"	350	11,734	-	11,734	
	ELECTRICITE DE FRANCE SA PERPETUAL REG-S 5.25%	無	"	350	10,676	-	10,676	
	CHINA LIFE INSURANCE CO 4%	無	"	250	7,872	-	7,872	
	ODEBRECHT FINANCE LTD PERPETUAL REG-S 7.5%	無	"	200	3,815	-	3,815	
	HBOS CAPITAL FUNDING LP PERPETUAL 6.85%	無	"	100	3,255	-	3,255	
	LI & FUNG LTD PERPETUAL REG-S 6%	無	"	500	16,458	-	16,458	
	CBRE SERVICES INC 5%	無	"	400	13,256	-	13,256	
	CHONG HING BANK LTD PERPETUAL 6.5%	無	"	200	<u>6,611</u>	-	<u>6,611</u>	
	基 金				<u>\$ 242,814</u>		<u>\$ 242,814</u>	
	中國信託華盈貨幣市場基金	無	備供出售金融資產— 流動	916	\$ 10,003	-	\$ 10,003	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	無	"	843	10,003	-	10,003	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	末 備 註
	JPM GLOBAL INCOME FD USD HDG DIV -A	無	備供出售金融資產— 流動	4	\$ 18,191	-	\$ 18,191	
	NEUBERGER HY BD FUND USD ACC N	無	"	45	<u>17,148</u>	-	<u>17,148</u>	
	特 別 股				<u>\$ 55,345</u>		<u>\$ 55,345</u>	
	QWEST CORP PREFERRED	無	備供出售金融資產— 流動	18	\$ 14,048	-	\$ 14,048	
	LEGG MASON INC PREFERRED	無	"	20	13,945	-	13,945	
	ING GROEP NV PREFERRED PERPETUAL	無	"	16	<u>12,972</u>	-	<u>12,972</u>	
	未上市(櫃)股票				<u>\$ 40,965</u>		<u>\$ 40,965</u>	
	聚眾聯合科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資 產—非流動	2,500	\$ 25,000	12.50	\$ -	註
	汎錫科藝股份有限公司	無	"	1,250	15,000	15.92	-	註
	源星生醫科技股份有限公司	無	"	660	1,980	10.59	-	註
	聯笙電子股份有限公司	無	"	315	400	0.05	-	註
	鴻達電子股份有限公司	無	"	309	<u>50</u>	1.93	-	註
					<u>\$ 42,430</u>		<u>\$ -</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期			末			備 註
				股 數	單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	淨 值	
Garnet International Corp.	未上市(櫃)股票 ISU Petasys Asia Limited	無	以成本衡量之金融資 產－非流動	1,934		\$ 2	1.51	\$	-	註
	ISU Petasys Asia Limited －特別股	無	"	506		3	5.06		-	註
						\$ 5		\$	-	

註：因無活躍市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

映泰股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之原因		應收（付）票據、帳款	
			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（%）
映泰股份有限公司	Bioteq Global Enterprises Limited Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	子公司 子公司	銷貨	\$1,495,658	51.92	約 75 天	無重大不同	約當	\$ 152,377	42.50
			銷貨	\$ 127,485	4.43	約 120 天	無重大不同	略長	35,025	9.77

映泰股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收金額		關係人款項式	應收關係人款項後收回金額	提列帳項	抵備金額
						逾金	額處				
映泰股份有限公司	Bioteq Global Enterprises Limited	子公司	\$ 152,377	15.87	\$ -	-		-	\$ 139,755	\$ -	-

映泰股份有限公司及子公司
被投資公司資訊（不含大陸地區投資）
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元 / 外幣千元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資 本期末	資本金 上期末	期末 股數	比率 %	持 帳面金額	有被投資公司 本期金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資（損）益	備註
映泰股份有限公司	Garnet International Corp.	英屬維京群島	主機板、工業電腦及顯示卡產品之加工、製造與買賣	\$ 327,523 (USD 10,700)	\$ 327,523 (USD 10,700)	10,700 仟股	100	\$ 274,225	\$	47,356	\$ 47,356	
	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	美國	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	93,990 (USD 3,000)	93,990 (USD 3,000)	3,000 仟股	100	22,532	(17,776)	(19,401)	(19,401)	
	Bioteq Global Enterprises Limited	英屬維京群島	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	48,613 (USD 1,500)	48,613 (USD 1,500)	1,500 仟股	100	(16,622)	(65,138)	(66,285)	(66,285)	
	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	荷蘭	投資業	47,270 (EUR 1,000)	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100	2,266	(1,891)	(4,301)	(4,301)	
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	荷蘭	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	47,270 (EUR 1,000)	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100	5,450 USD 169	(1,891) (USD 59)	(1,891) (USD 59)	(1,891) (USD 59)	

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

映泰股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損)益	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本 期 認 損 資 益 (註 1)	列 益 帳 面 價 值	資 值 已 匯 回 之 投 資 收 益	止 本 期 台 灣 回 收 之 投 資 收 益
東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	美金 125 仟元 (人民幣 764 仟元)	透過第三地區投資設立公司再轉投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 411	100%	\$ 411	\$ 4,656 人民幣 1,008	\$ -	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
折合新台幣 -	USD125 仟元 (人民幣 764 仟元) 折合新台幣 4,031 仟元 (註 3)	淨值之百分之六十計 1,374,216 仟元

註 1：係依據同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註 2：投資資金係第三地區投資設立公司之自有資金，並未由台灣匯出。

註 3：經濟部投資審查會核准投資金額係以 105 年 12 月 31 日之匯率新臺幣 32.25 元兌 1 美元換算而得。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況分析-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	1 0 5 年 度	1 0 4 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,613,024	2,568,205	44,819	2
不動產、廠房及設備		163,664	162,706	958	1
其他資產		396,380	385,713	10,667	3
資產總額		3,173,068	3,116,624	56,444	2
流動負債		808,596	706,013	102,583	15
非流動負債		74,112	76,754	(2,642)	-3
負債總額		882,708	782,767	99,941	13
普通股股本		1,781,000	1,781,000	-	-
資本公積		91,712	91,712	-	-
保留盈餘		421,664	460,385	(38,721)	-8
其他權益		(4,016)	760	(4,776)	-628
母公司業主權益總計		2,290,360	2,333,857	(43,497)	-2
本公司最近二年度資產、負債及業主權益各項目之前後期變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元以上者，其主要原因、其影響及若影響重大者其未來因應計畫，茲說明如下： 本期無變動達需分析之項目。					

(二)財務狀況分析-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	1 0 5 年 度	1 0 4 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,529,638	2,425,296	104,342	4
採用權益法之投資		299,023	330,952	-31,929	-10
不動產、廠房及設備		155,014	158,609	958	1
其他資產		390,460	377,054	13,406	4
資產總額		3,374,135	3,291,911	82,224	2
流動負債		993,073	881,407	111,666	13
非流動負債		90,702	76,647	14,055	18
負債總額		1,083,775	958,054	125,721	13
普通股股本		1,781,000	1,781,000	-	-
資本公積		91,712	91,712	-	-
保留盈餘		421,664	460,385	(38,721)	-8
其他權益		(4,016)	760	(4,776)	-628
母公司業主權益總計		2,290,360	2,333,857	(43,497)	-2
本公司最近二年度資產、負債及業主權益各項目之前後期變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元以上者，其主要原因、其影響及若影響重大者其未來因應計畫，茲說明如下： 本期無變動達需分析之項目。					

二、財務績效

(一)財務績效分析-合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,997,576	2,830,595	166,981	6
營業成本	2,650,542	2,646,519	4,023	-
營業毛利	347,034	184,076	162,958	89
營業費用	403,779	354,959	48,820	14
營業淨損	(56,745)	(170,883)	114,138	67
營業外收入及支出	32,560	54,894	(22,334)	-41
稅前淨損	(24,185)	(115,989)	91,804	174
所得稅費用(利益)	8,630	(11,666)	20,296	174
稅後淨損	(32,815)	(104,323)	71,508	69
其他綜合損益	(10,682)	5,931	(16,613)	-280
綜合損益總額	(43,497)	(98,392)	54,895	-56
前後期變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元以上者，其主要原因：				
1. 營業毛利較上期增加，除了營業收入成長外，主要大陸地區銷售由經銷商改由子公司負責，相對營業費用也較上期增加。				
2. 營業淨損較上期減少，主要因營業毛利增加。				
3. 營業外收入及支出較上期減少，主要因外幣兌換損失較上期增加及處分備供出售金融資產利益較上期增加。				
4. 稅前淨損較上期減少，主要因營業淨損減少所致。				
5. 所得稅費用(利益)較上期增加，主要因本期產生所得稅費用。				
6. 稅後淨損較上期減少，主要因稅前淨損較上期減少所致。				
7. 綜合損失總額較上期減少，主要因稅後淨損較上期減少所致。				

(二)財務績效分析-個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,880,470	2,714,011	166,459	6
營業成本	2,642,012	2,566,178	75,834	3
營業毛利	238,458	147,833	90,625	61
營業費用	242,035	275,809	(33,774)	-12
營業淨損	(3,577)	(127,976)	124,399	97
營業外收入及支出	(25,238)	9,653	(34,891)	-361
稅前淨損	(28,815)	(118,323)	89,508	76
所得稅費用(利益)	4,000	(14,000)	18,000	129
稅後淨損	(32,815)	(104,323)	71,508	69
其他綜合損益	(10,682)	5,931	(16,613)	-280
綜合損益總額	(43,497)	(98,392)	54,895	56
前後期變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元以上者，其主要原因：				
1. 營業毛利較上期增加，除了營業收入成長外，主要大陸地區銷售由經銷商改由子公司負責。				
2. 營業淨損較上期減少，主要因營業毛利增加。				
3. 營業外收入及支出較上期減少，主要因外幣兌換損失較上期增加及處分備供出售金融資產利益較上期增加。				
4. 稅前淨損較上期減少，主要因營業淨損減少所致。				
5. 所得稅費用(利益)較上期增加，主要因本期產生所得稅費用。				
6. 稅後淨損較上期減少，主要因稅前淨損較上期減少所致。				
7. 綜合損失總額較上期減少，主要因稅後淨損較上期減少所致。				

(三)106 年預計銷售數量及其依據請參閱壹、致股東報告書之二、106 年度營業計劃概要及伍、營運概況之二、市場及產銷概況。

(四)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

展望今年 PC 市場並無重大的應用以及更新,PC 需求預估持續下滑,但跌幅減少至 2.5%左右。不過回到基本需求面來看,重度 PC 使用者市場、商務市場和電競遊戲者是潛在的市場增長點,毛利也較一般的消費性市場高。映泰將持續推出電競專用及比特幣挖礦專用的主機板以及建立以系統為主的工業電腦準系統,以提升公司獲利。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目 \ 年 度	1 0 5 年 度	1 0 4 年 度	增 (減) 比例 %
現金流量比率%	27.17	67.91	-60
現金流量允當比率%	91.52	56.31	63
現金再投資比率%	8.47	18.20	-53
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率減少,主要係因本期營業活動淨現金流入較上期減少。			
2. 現金流量允當比率增加,主要係因最近五年度營業活動淨現金流量增加。			
3. 現金再投資比率減少,主要係因本期營業活動淨現金流入較上期減少。			

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

105.12.31 期初現金 餘額	預計 106 年來 自營業活動淨 現金流量	預計 106 年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,361,692	125,776	173,005	1,314,463	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

105 年度本公司無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣仟元

項目	說明 105 年年底 帳載金額	投資政策	按權益法 認列之損益金額	改善計劃	未來其他 投資計劃
GARNET INTERNATIONAL CORP.	274, 225	從事主機板、工業 電腦及顯示卡之 加工業務	利益 47, 356	—	—
BIOSTAR MICROTECH (U. S. A.)CORP.	22, 532	負責美洲地區之 銷售業務	損失 19, 401	節省開支以降 低成本	—
BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B. V.	2, 266	負責歐洲地區投 資控股	損失 4, 301	節省開支以降 低成本	—
BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED	(16, 622)	負責大陸地區之 銷售業務	損失 66, 285	大陸地區之銷 售業務委由經 銷商負責	—

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，美金利率及台幣利率變動不大，通貨膨脹情形不明顯，對本公司損益影響不重大。本公司 105 年度及 106 年度第一季之兌換利益(損失)分別為(15, 747)仟元及(43, 289)仟元，佔各該期營業收入之-2.03%及-5.56%，本公司因應匯率變動之措施為採自然避險，進貨時儘可能以美金為付款幣別，使得本公司所持有之美金淨部位維持一定水準，以減低匯率變動之衝擊。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計劃

(1)電腦主機板

A. Intel Skylake-X+ X299 platform 開發。

B. Intel Coffeelake-S + 300 series 晶片組 platform 開發。

C. 專業加密貨幣挖礦主機板開發。

(2)工業電腦

A. 工控類主機板：將會關注於高技術水準以及高毛利的市場，持續強化機器人及視訊控制的合作產品，使得工控類主機板能位於較高毛利及技術門檻較高的市場。

B. 模組化產品的規劃：繼續研發模組化的平板系統以及 BOX PC 的產品，特別在於 BOX PC 與 Digital signage 的模組產品。

C. 智慧家居方案：強化與電信運營商的合作，在一代機成功上市後，將會持續研發二代智慧控制器以及與 Z-wave 聯盟後的感測方案，使得智慧家居更進一步深入感測方案市場。

(3)顯示卡及固態硬碟

A. 延續 NVIDIA Kapler 為核心架構之 GTX1000 系列顯卡，並推出 GTX1050/GTX1050Ti/GTX1060 3D 繪圖顯示卡，提升產品 3D 效能。

B. 推出 SMI 2256 G300 系列固態硬碟以及 Marvell 1120 S100 系列固態硬碟，並搭配原裝高品質 Flash，提升固態硬碟的品質及穩定度。

2. 預計投入之研發費用

106 年度預計投入之研發費用將較 105 年度相當。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，最近年度及截至年報刊印日止，國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業及相關科技之改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止並無重要科技改變及產業變化致對本公司財務業務有重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

105 年度本公司最大進貨廠商佔進貨淨額之 30%，最大銷售客戶未達銷貨淨額之 10%，並無過度集中之情形。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

本公司之供應商 GOLDEN RIGHT INTERNATIONAL CO., LTD 於 101 年間，因貨款給付爭議，向本公司提起訴訟，經一審判決本公司應給付美金 3,049 仟元（帳列應付帳款），並按年利率 5%加計利息，本公司已估列利息損失及提供擔保品並提出二審上訴，二審判決本公司勝訴，目前供應商提出三審上訴中。依據法律諮詢意見，目前尚難以判斷該訴訟最後勝敗訴之可能性，預期尚不致發生重大損失。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

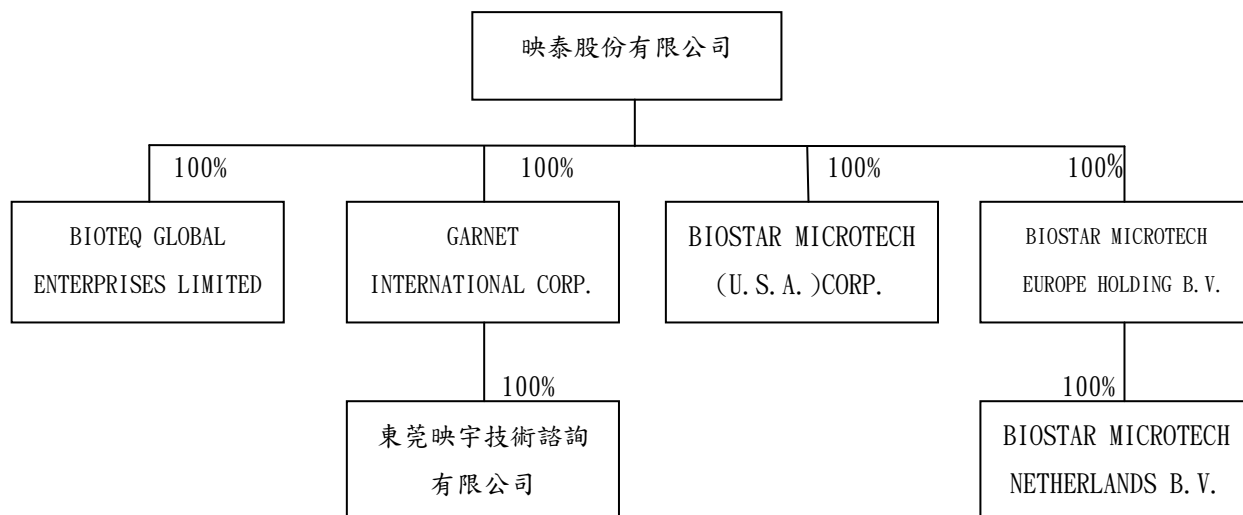
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)105 年度關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

(1)控制公司與從屬公司：



(2)相互投資公司：無。

(3)從屬公司與從屬公司：無。

2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/美金仟元/歐元仟元/人民幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司： 映泰股份有限公司	79.08.29	新北市新店區民權路 108-2 號 2 樓	新台幣 1,781,000	主機板、工業電腦及顯示卡之生產及銷售
從屬公司： GARNET INTERNATIONAL CORP.	83.02.04	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAMS CAY 1, P. O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	美金 10,700	主機板、工業電腦及顯示卡之加工、製造與買賣業務
BIOSTAR MICROTECH (U. S. A.) CORP.	94.03.17	18551-18553 EAST GALE AVENUE, CITY OF INDUSTRY CA 91748, U. S. A.	美金 3,000	主機板、工業電腦及顯示卡之買賣業務
BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B. V.	97.04.14	ARCHIMEDES WEG 2A 5928 PP VENLO, NETHERLANDS	歐元 1,000	投資業
BIOSTAR MICROTECH NETHERLANDS B. V.	97.04.21	ARCHIMEDES WEG 2A 5928 PP VENLO, NETHERLANDS	歐元 1,000	主機板、工業電腦及顯示卡之買賣業務
東莞映宇技術諮詢有限公司	102.12.24	廣東省東莞市長安鎮烏沙環南路 284 號宜豐商務大廈 6、7 樓	美金 125 (人民幣 764)	技術諮詢服務
BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED	104.05.05	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS 4TH FLOOR ELLEN SKELTON BUILDING 3076 SIR FRANCIS DRAKE HIGHWAY ROAD TOWN, TORTOLA BRITISH VIRGIN ISLANDS VG1110	美金 1,500	主機板、工業電腦及顯示卡之買賣業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務之說明

以經營電腦主機板、工業電腦及顯示卡之生產、加工及銷售業務為主。

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭 2. 各關係企業基本資料一覽表所示。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

106 年 3 月 31 日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
控制公司： 映泰股份有限公司	董事長	王明義	6,997,958	3.93
	董事兼總經理	王明正	6,409,433	3.60
	董事	趙偉忠	42,432	0.02
	董事	王存國	-	-
	董事	詹文雄	-	-
	監察人	億力股份有限公司	8,447,596	4.74
	監察人	代表人：蔡宗惠	10,464	0.01
從屬公司： GARNET INTERNATIONAL CORP. BIOSTAR MICROTECH (U. S. A.) CORP. BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B. V. BIOSTAR MICROTECH NETHERLANDS B. V. 東莞映宇技術諮詢有限 公司 BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED	董事長	映泰股份有限公司	10,700,000	100.00
	代表人：王明義		-	-
	董事	映泰股份有限公司	-	-
	代表人：王明正		-	-
	總經理	王明義	-	-
	董事長	映泰股份有限公司	3,000,000	100.00
	代表人：王明義		-	-
	董事	映泰股份有限公司	-	-
	代表人：王明正		-	-
	總經理	王明正	-	-
	董事長	映泰股份有限公司	10	100.000
	代表人：王明義		-	-
	董事	映泰股份有限公司	-	-
	代表人：王明正		-	-
	總經理	王明正	-	-
	董事長	BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B. V.	10	100.00
	代表人：王明義		-	-
	董事	BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B. V.	-	-
	代表人：王明正		-	-
	總經理	王明正	-	-
	法定代表人	GARNET INTERNATIONAL CORP.	-	100.00
	代表人：劉政岱		-	-
	董事長	映泰股份有限公司	1,500,000	100.00
	代表人：王明義		-	-
	董事	映泰股份有限公司	-	-
	代表人：王明正		-	-
	總經理	王明正	-	-

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/美金仟元/歐元仟元/人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股(損)益 (元)(稅後)
控制公司： 映泰股份有限公司	1,781,000	3,374,135	1,083,775	2,290,360	2,880,470	(3,577)	(32,815)	(0.18)
從屬公司： GARNET INTERNATIONAL CORP.	USD 10,700	USD 10,898	USD 2,395	USD 8,503	USD 8,803	USD 263	USD 1,468	USD 0.14
BIOSTAR MICROTECH (U. S. A.) CORP.	USD 3,000	USD 1,864	USD 1,115	USD 749	USD 4,251	(USD 412)	(USD 601)	(USD 0.20)
BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED	USD 1,500	RMB 34,564	RMB 37,915	(RMB3,351)	RMB322,012	(RMB 7,603)	(RMB13,680)	(RMB 9.12)
BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B. V.	EUR 1,000	USD 171	USD 17	USD 154	USD -	(USD 1)	(USD 134)	(USD13,350.49)
BIOSTAR MICROTECH NETHERLANDS B. V.	EUR 1,000	USD 1,176	USD 1,007	USD 169	USD 3,707	(USD 210)	(USD 133)	(USD13,291.87)
東莞映宇技術諮詢有 限公司	USD 125 (RMB 764)	RMB 1,126	RMB 117	RMB 1,009	RMB 1,820	RMB 96	RMB 88	RMB 0.70

(二) 105 年度關係企業合併財務報表

本公司民國 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三) 105 年度關係報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任 董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
億力股份有 限公司	控制公司董事長與 本公司董事長為同 一人，且控制公司總 經理與本公司董事 為同一人	8,447,596	4.74%	-	監察人	蔡宗惠

2. 從屬公司與控制公司之進、銷貨交易情形：無。

3. 從屬公司與控制公司之財產交易情形：無。

4. 從屬公司與控制公司之資金融通情形：無。

5. 從屬公司與控制公司之資產租賃情形：無。

6. 從屬公司與控制公司之其他重要交易往來情形：無。

7. 關係企業背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

映泰股份有限公司



董事長：王明義



股票代號：2399
查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<http://www.biostar.com.tw>