

映泰股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 及 109 年度

地址：新北市新店區民權路 108-2 號 2 樓  
電話：(02)2218-0150

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁        | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1        |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2        |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 查 核 報 告                               | 3~6      |   | -                  |
| 四、 | 個 體 資 產 負 債 表                               | 7        |   | -                  |
| 五、 | 個 體 綜 合 損 益 表                               | 8~9      |   | -                  |
| 六、 | 個 體 權 益 變 動 表                               | 10       |   | -                  |
| 七、 | 個 體 現 金 流 量 表                               | 11~12    |   | -                  |
| 八、 | 個 體 財 務 報 表 附 註                             |          |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 13       |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 13       |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 13~15    |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 15~26    |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 26       |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 26~51    |   | 六~二八               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 51~53    |   | 二九                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | 53       |   | 三十                 |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | -        |   | -                  |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -        |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -        |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                                    | 53~55    |   | 三一                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |          |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 55、57~65 |   | 三二                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 55、66    |   | 三二                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 55~56、67 |   | 三二                 |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              | 56、68    |   | 三二                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | -        |   | -                  |
| 九、 | 重 要 會 計 項 目 明 細 表                           | 69~81    |   | -                  |

### 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對映泰股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 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電腦週邊產品，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：

- 瞭解映泰股份有限公司之存貨評價政策，評估與存貨評價相關內部控制之設計及執行情形。
- 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。
- 測試管理階層用以計算備抵存貨跌價損失所依據之資料，並依據該資料重新核算備抵存貨跌價損失金額，與映泰股份有限公司已認列之備抵存貨跌價損失金額比較，並查核期後存貨報廢之情形，以確認其是否依據映泰股份有限公司存貨政策一致性提列及其適足情況。
- 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。

#### 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 110 及 109 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 110 年及 109 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 56,022 仟元及 35,639 仟元，分別佔映泰股份有限公司資產總額之 1.59%及 1.18%；民國 110 及 109 年度上述未經本會計師查核之採用權益法之子公司綜合損益份額分別為新台幣 22,198 仟元及 22,232 仟元，分別佔映泰股份有限公司本期綜合損益總額之 6.28%及 14.89%。

## 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



會計師 方 涵 妮

方涵妮



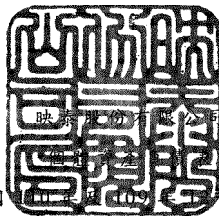
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 111 年 3 月 24 日



民國 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                          | 110年12月31日   |     | 109年12月31日   |     |
|------|------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                              | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                         |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                 | \$ 598,995   | 17  | \$ 504,802   | 17  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）     | 716,276      | 20  | 692,564      | 23  |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八） | 159,459      | 5   | 174,834      | 6   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）        | 29,000       | 1   | 29,000       | 1   |
| 1150 | 應收票據（附註十）                    | -            | -   | 4,619        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註十及二二）               | 105,693      | 3   | 69,030       | 2   |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註十、二二及二九）          | 169,137      | 5   | 175,583      | 6   |
| 1200 | 其他應收款（附註十及二九）                | 11,672       | -   | 76,445       | 2   |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註二四）                | 319          | -   | 1,041        | -   |
| 130X | 存貨淨額（附註五及十一）                 | 857,706      | 24  | 504,642      | 17  |
| 1470 | 其他流動資產（附註十六及三十）              | 5,639        | -   | 17,457       | 1   |
| 11XX | 流動資產總計                       | 2,653,896    | 75  | 2,250,017    | 75  |
|      | 非流動資產                        |              |     |              |     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）    | 172,343      | 5   | 80,636       | 3   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十二及二六）            | 320,167      | 9   | 313,059      | 10  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十三及三十）           | 132,628      | 4   | 135,587      | 4   |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註十五及三十）            | 199,805      | 6   | 201,812      | 7   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二四）                | 36,811       | 1   | 25,003       | 1   |
| 1900 | 其他非流動資產（附註十六及二十）             | 6,250        | -   | 1,865        | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                      | 868,004      | 25  | 757,962      | 25  |
| 1XXX | 資 產 總 計                      | \$ 3,521,900 | 100 | \$ 3,007,979 | 100 |
|      | 負債及權益                        |              |     |              |     |
|      | 流動負債                         |              |     |              |     |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                   | \$ 3,219     | -   | \$ 3,207     | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註十七及二九）                | 503,631      | 14  | 430,042      | 14  |
| 2200 | 其他應付款（附註十八及二九）               | 409,371      | 12  | 310,870      | 11  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二四）                | 49,281       | 1   | -            | -   |
| 2250 | 負債準備－流動（附註十九）                | 70,000       | 2   | 70,000       | 2   |
| 2300 | 其他流動負債（附註十八）                 | 21,218       | 1   | 9,855        | 1   |
| 21XX | 流動負債總計                       | 1,056,720    | 30  | 823,974      | 28  |
|      | 非流動負債                        |              |     |              |     |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註十九）               | 30,000       | 1   | 30,000       | 1   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二四）                | 511          | -   | 1,119        | -   |
| 2600 | 其他非流動負債（附註十八及二十）             | 3,266        | -   | 3,454        | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                      | 33,777       | 1   | 34,573       | 1   |
| 2XXX | 負債總計                         | 1,090,497    | 31  | 858,547      | 29  |
|      | 權益（附註二一）                     |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                        | 1,781,000    | 50  | 1,781,000    | 59  |
| 3210 | 資本公積－發行溢價                    | 66,778       | 2   | 91,712       | 3   |
|      | 保留盈餘                         |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                       | 229,550      | 7   | 224,663      | 7   |
| 3320 | 特別盈餘公積                       | 3,271        | -   | 6,457        | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                        | 363,739      | 10  | 48,871       | 2   |
| 3300 | 保留盈餘總計                       | 596,560      | 17  | 279,991      | 9   |
| 3400 | 其他權益                         | ( 12,935 )   | -   | ( 3,271 )    | -   |
| 3XXX | 權益總計                         | 2,431,403    | 69  | 2,149,432    | 71  |
|      | 負債與權益總計                      | \$ 3,521,900 | 100 | \$ 3,007,979 | 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 111 年 3 月 24 日查核報告）

董事長：王明義



經理人：李聰煒



會計主管：鄭仲賜



映泰股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                  | 110年度            |           | 109年度             |              |
|------|------------------|------------------|-----------|-------------------|--------------|
|      |                  | 金 額              | %         | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註二二及二九）    | \$ 2,742,073     | 100       | \$ 2,094,783      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二三及二九） | <u>2,277,092</u> | <u>83</u> | <u>1,915,963</u>  | <u>91</u>    |
| 5900 | 營業毛利             | <u>464,981</u>   | <u>17</u> | <u>178,820</u>    | <u>9</u>     |
|      | 營業費用（附註十、二三及二九）  |                  |           |                   |              |
| 6100 | 推銷費用             | 134,917          | 5         | 109,135           | 5            |
| 6200 | 管理費用             | 62,220           | 2         | 51,002            | 3            |
| 6300 | 研究發展費用           | 96,168           | 4         | 80,728            | 4            |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益       | ( 25,609 )       | ( 1 )     | -                 | -            |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>267,696</u>   | <u>10</u> | <u>240,865</u>    | <u>12</u>    |
| 6900 | 營業淨利（損）          | <u>197,285</u>   | <u>7</u>  | ( <u>62,045</u> ) | ( <u>3</u> ) |
|      | 營業外收入及支出         |                  |           |                   |              |
| 7100 | 利息收入（附註二三）       | 8,735            | -         | 12,066            | 1            |
| 7010 | 其他收入（附註二三及二九）    | 34,630           | 1         | 115,548           | 6            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二三及三一） | 143,139          | 5         | 26,627            | 1            |
| 7050 | 財務成本             | ( 39 )           | -         | ( 382 )           | -            |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額  | <u>16,335</u>    | <u>1</u>  | <u>89,798</u>     | <u>4</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | <u>202,800</u>   | <u>7</u>  | <u>243,657</u>    | <u>12</u>    |
| 7900 | 稅前淨利             | 400,085          | 14        | 181,612           | 9            |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四）      | <u>38,410</u>    | <u>1</u>  | <u>38,921</u>     | <u>2</u>     |
| 8200 | 本年度淨利            | <u>361,675</u>   | <u>13</u> | <u>142,691</u>    | <u>7</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 110年度             |           | 109年度             |          |
|------|-------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|----------|
|      |                                           | 金 額               | %         | 金 額               | %        |
|      | 其他綜合損益（附註二十、<br>二一及二四）<br>不重分類至損益之項<br>目： |                   |           |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | \$ 1,500          | -         | \$ 4,269          | -        |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | ( 300)            | -         | ( 853)            | -        |
| 8310 |                                           | <u>1,200</u>      | -         | <u>3,416</u>      | -        |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                   |           |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 9,227)          | -         | ( 2,408)          | -        |
| 8367 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之債務工具投資<br>未實現評價損益 | ( 2,282)          | -         | 2,645             | -        |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅                | <u>1,845</u>      | -         | <u>2,949</u>      | -        |
| 8360 |                                           | ( <u>9,664</u> )  | -         | <u>3,186</u>      | -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益（稅後淨額）<br>合計                 | ( <u>8,464</u> )  | -         | <u>6,602</u>      | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 353,211</u> | <u>13</u> | <u>\$ 149,293</u> | <u>7</u> |
|      | 每股盈餘（附註二五）<br>來自繼續營業單位                    |                   |           |                   |          |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 2.03</u>    |           | <u>\$ 0.80</u>    |          |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 2.01</u>    |           | <u>\$ 0.80</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 111 年 3 月 24 日查核報告）

董事長：王明義

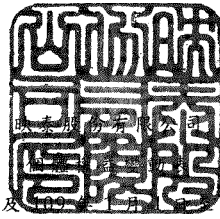


經理人：李聰煒



會計主管：鄭仲賜





民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|     |                       |              |             |             |             |                         |                   | 其 他 權 益                   |          |             |              |
|-----|-----------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|----------|-------------|--------------|
|     |                       |              |             |             |             |                         |                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |          |             |              |
|     |                       | 資 本 公 積 一    |             | 保 留 盈 餘     |             |                         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 合 計                       | 合 計      | 權 益 總 額     |              |
| 代 碼 |                       | 普 通 股 股 本    | 股 票 發 行 溢 價 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 ) |                   |                           |          |             |              |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額       | \$ 1,781,000 | \$ 91,712   | \$ 224,663  | \$ 7,557    | (\$ 98,336)             | \$ 133,884        | (\$ 13,291)               | \$ 6,834 | (\$ 6,457)  | \$ 2,000,139 |
| B17 | 108 年度盈餘指撥及分配特別盈餘公積迴轉 | -            | -           | -           | ( 1,100)    | 1,100                   | -                 | -                         | -        | -           | -            |
| D1  | 109 年度淨利              | -            | -           | -           | -           | 142,691                 | 142,691           | -                         | -        | -           | 142,691      |
| D3  | 109 年度稅後其他綜合損益        | -            | -           | -           | -           | 3,416                   | 3,416             | 541                       | 2,645    | 3,186       | 6,602        |
| D5  | 109 年度綜合損益總額          | -            | -           | -           | -           | 146,107                 | 146,107           | 541                       | 2,645    | 3,186       | 149,293      |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額     | 1,781,000    | 91,712      | 224,663     | 6,457       | 48,871                  | 279,991           | ( 12,750)                 | 9,479    | ( 3,271)    | 2,149,432    |
| B1  | 109 年度盈餘指撥及分配提列法定盈餘公積 | -            | -           | 4,887       | -           | ( 4,887)                | -                 | -                         | -        | -           | -            |
| B5  | 現金股利                  | -            | ( 24,934)   | -           | -           | ( 46,306)               | ( 46,306)         | -                         | -        | -           | ( 71,240)    |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉              | -            | -           | -           | ( 3,186)    | 3,186                   | -                 | -                         | -        | -           | -            |
|     |                       | -            | ( 24,934)   | 4,887       | ( 3,186)    | ( 48,007)               | ( 46,306)         | -                         | -        | -           | ( 71,240)    |
| D1  | 110 年度淨利              | -            | -           | -           | -           | 361,675                 | 361,675           | -                         | -        | -           | 361,675      |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合損益        | -            | -           | -           | -           | 1,200                   | 1,200             | ( 7,382)                  | ( 2,282) | ( 9,664)    | ( 8,464)     |
| D5  | 110 年度綜合損益總額          | -            | -           | -           | -           | 362,875                 | 362,875           | ( 7,382)                  | ( 2,282) | ( 9,664)    | 353,211      |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額     | \$ 1,781,000 | \$ 66,778   | \$ 229,550  | \$ 3,271    | \$ 363,739              | \$ 596,560        | (\$ 20,132)               | \$ 7,197 | (\$ 12,935) | \$ 2,431,403 |

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 111 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：王明義

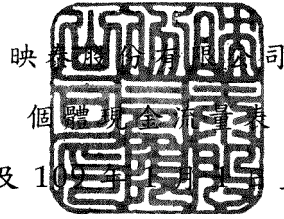


經理人：李聰煒



會計主管：鄭仲賜





民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 110年度      | 109年度      |
|--------|------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量              |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                | \$ 400,085 | \$ 181,612 |
| A20010 | 收益費損項目                 |            |            |
| A20100 | 折舊費用                   | 6,333      | 10,014     |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益             | ( 25,609)  | -          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | ( 156,013) | ( 51,425)  |
| A20900 | 利息費用                   | 39         | 382        |
| A21200 | 利息收入                   | ( 8,735)   | ( 12,066)  |
| A21300 | 股利收入                   | ( 12,839)  | ( 6,245)   |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損益份額        | ( 16,335)  | ( 89,798)  |
| A23100 | 處分採權益法之子公司利益           | -          | ( 1,295)   |
| A23100 | 處分金融資產淨損失(利益)          | 1,761      | ( 3,206)   |
| A23700 | 存貨報廢損失                 | -          | 9,061      |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利益)        | 34,267     | ( 107,097) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失              | 29,471     | 22,019     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |            |            |
| A31130 | 應收票據                   | 4,619      | ( 4,619)   |
| A31150 | 應收帳款                   | ( 6,703)   | 42,505     |
| A31160 | 應收帳款—關係人               | 6,446      | ( 77,567)  |
| A31180 | 其他應收款                  | 60,416     | ( 47,872)  |
| A31200 | 存 貨                    | ( 387,331) | ( 106,371) |
| A31240 | 其他流動資產                 | 11,818     | ( 2,602)   |
| A31990 | 其他營業資產                 | 296        | ( 295)     |
| A32130 | 應付票據                   | 12         | 1,789      |
| A32150 | 應付帳款                   | 73,589     | 67,021     |
| A32180 | 其他應付款                  | 98,501     | 217,079    |
| A32230 | 其他流動負債                 | 11,363     | ( 2,526)   |
| A32240 | 淨確定福利負債                | ( 4,355)   | ( 4,256)   |
| A33000 | 營運產生之現金                | 121,096    | 34,242     |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 39)      | ( 382)     |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅             | 722        | ( 2,922)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | 121,779    | 30,938     |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 110年度             | 109年度             |
|--------|------------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投資活動之現金流量              |                   |                   |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 11,350)       | (\$ 90,578)       |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 8,003             | 74,092            |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | -                 | ( 29,000)         |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | -                 | 89,700            |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | ( 1,001,755)      | ( 827,609)        |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,027,557         | 317,095           |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入            | -                 | 501,758           |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | ( 1,367)          | ( 908)            |
| B03700 | 存出保證金減少(增加)            | 985               | ( 230)            |
| B07500 | 收取之利息                  | 8,741             | 12,749            |
| B07600 | 收取之股利                  | 12,839            | 6,245             |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入             | <u>43,653</u>     | <u>53,314</u>     |
|        | 籌資活動之現金流量              |                   |                   |
| C00100 | 短期借款減少                 | -                 | ( 95,000)         |
| C03000 | 存入保證金增加                | 1                 | -                 |
| C03100 | 存入保證金減少                | -                 | ( 22)             |
| C09900 | 發放現金股利                 | ( 71,240)         | -                 |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出             | <u>( 71,239)</u>  | <u>( 95,022)</u>  |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)      | 94,193            | ( 10,770)         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額            | <u>504,802</u>    | <u>515,572</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額            | <u>\$ 598,995</u> | <u>\$ 504,802</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 111 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：王明義



經理人：李聰煒



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 111 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                 |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日(註2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日(註3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日(註4) |

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

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

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使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，個體基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益之份額」、「採用權益法之子公司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、在製品及製成品。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

#### (2) 金融資產之減損

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

損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

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

### 1. 虧損性合約

當本公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

### 2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符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

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品之銷售。本公司係於商品控制移轉予客戶時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自資訊驗證服務，相關收入係於勞務提供時予以認列。

## (十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值

衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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. 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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

|              | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 303            | \$ 313            |
| 銀行支票及活期存款    | 196,012           | 261,889           |
| 約當現金         |                   |                   |
| 原始到期日在3個月以內之 |                   |                   |
| 銀行定期存款       | 402,680           | 242,600           |
|              | <u>\$ 598,995</u> | <u>\$ 504,802</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.001%~0.4% | 0.001%~0.4% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u>  |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                   |                   |
| 非衍生金融資產         |                   |                   |
| －基金受益憑證         | \$ 399,291        | \$ 445,649        |
| －特別股            | 23,380            | 24,248            |
| －國內上市（櫃）股票      | 251,540           | 222,667           |
| －國外上市（櫃）股票      | 42,065            | -                 |
|                 | <u>\$ 716,276</u> | <u>\$ 692,564</u> |
| <u>金融資產－非流動</u> |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                   |                   |
| 非衍生金融資產         |                   |                   |
| －未上市（櫃）股票       | \$ 113,770        | \$ 21,444         |
| －未上市（櫃）特別股      | 58,573            | 59,192            |
|                 | <u>\$ 172,343</u> | <u>\$ 80,636</u>  |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資

|               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |
| 國外投資          |                   |                   |
| 債券投資          | <u>\$ 159,459</u> | <u>\$ 174,834</u> |

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|               | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>流    動</u> |                  |                  |
| 原始到期日超過3個月之定期 |                  |                  |
| 存款            | <u>\$ 29,000</u> | <u>\$ 29,000</u> |

截至110年及109年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率分別為0.41%及0.41%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ -              | \$ 4,619          |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                   |
| 總帳面金額        | \$ 108,693        | \$ 101,990        |
| 減：備抵損失       | ( 3,000)          | ( 32,960)         |
|              | <u>\$ 105,693</u> | <u>\$ 69,030</u>  |
| 應收帳款－關係人     | <u>\$ 169,137</u> | <u>\$ 175,583</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |
| 應收折讓款等       | \$ 14,465         | \$ 74,287         |
| 其他應收款－關係人    | 1,514             | 2,108             |
| 應收利息         | 44                | 50                |
| 減：備抵損失       | ( 4,351)          | -                 |
|              | <u>\$ 11,672</u>  | <u>\$ 76,445</u>  |

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為 30 到 180 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處經營環境、競爭優勢與展望，將個別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款（包含應收帳款－關係人）之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>1 ~ 90 天    | 逾<br>91 ~ 180 天 | 逾<br>超過 180 天 | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | 1.02%             | 0.20%            | -               | 100%          |                   |
| 總帳面金額                | \$ 254,198        | \$ 23,268        | \$ -            | \$ 364        | \$ 277,830        |
| 備抵損失(存續期間預期<br>信用損失) | ( 2,589)          | ( 47)            | -               | ( 364)        | ( 3,000)          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 251,609</u> | <u>\$ 23,221</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 274,830</u> |

109 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期    | 逾<br>1 ~ 90 天 | 逾<br>91 ~ 180 天 | 逾<br>超過 180 天 | 期<br>合 計   |
|----------------------|------------|---------------|-----------------|---------------|------------|
| 預期信用損失率              | 10.30%     | 24.00%        | -               | 100%          |            |
| 總帳面金額                | \$ 250,363 | \$ 26,353     | \$ -            | \$ 857        | \$ 277,573 |
| 備抵損失(存續期間預期<br>信用損失) | ( 25,778)  | ( 6,325)      | -               | ( 857)        | ( 32,960)  |
| 攤銷後成本                | \$ 224,585 | \$ 20,028     | \$ -            | \$ -          | \$ 244,613 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度     | 109年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 年初餘額        | \$ 32,960 | \$ 32,960 |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 29,960) | -         |
| 年底餘額        | \$ 3,000  | \$ 32,960 |

## (二) 應收票據及其他應收款

本公司之應收票據，經評估未有可回收不確定之情事，故無需提列備抵損失。

本公司之其他應收款按個別客戶實際發生信用減損提列減損損失，經評估除下列揭露金額外未有可回收不確定之情事。

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度    | 109年度 |
|-------------|----------|-------|
| 年初餘額        | \$ -     | \$ -  |
| 加：本年度提列減損損失 | 4,351    | -     |
| 年底餘額        | \$ 4,351 | \$ -  |

## 十一、存 貨

|       | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 原 料   | \$ 533,678 | \$ 317,058 |
| 在 製 品 | 58,796     | 12,452     |
| 製 成 品 | 265,232    | 175,132    |
|       | \$ 857,706 | \$ 504,642 |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,277,092 仟元及 1,915,963 仟元。

110 及 109 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 34,267 仟元及存貨淨變現價值回升利益 107,097 仟元，存貨淨變現價值回升利益主要係因年度中出售呆滯之存貨所致。

109 年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 9,061 仟元。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資子公司

|                                       | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 非上市（櫃）公司                              |                   |                   |
| Garnet International Corp.            | \$ 254,552        | \$ 264,070        |
| Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.      | 12,723            | 8,717             |
| Biostar Microtech Europe Holding B.V. | 43,299            | 26,922            |
| Silver Connection Co., Ltd.           | -                 | -                 |
| Immense Wealth International Limited  | 9,593             | 13,350            |
|                                       | <u>\$ 320,167</u> | <u>\$ 313,059</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：

|                                       | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Garnet International Corp.            | 100%       | 100%       |
| Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.      | 100%       | 100%       |
| Biostar Microtech Europe Holding B.V. | 100%       | 100%       |
| Silver Connection Co., Ltd.           | -          | -          |
| Immense Wealth International Limited  | 100%       | 100%       |

本公司於 109 年 3 月 4 日經董事會決議出售子公司 Silver Connection Co., Ltd. 51% 股權，並經投審會核准，且已於 109 年 4 月 22 日完成交割。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

## 十三、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               |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 成 本               |                  |                  |                 |                  |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 97,344        | \$ 86,000        | \$ 6,614        | \$ 87,737        | \$ 277,695        |
| 增 添               | -                | 458              | -               | 450              | 908               |
| 處 分               | -                | -                | ( 1,023)        | ( 7,894)         | ( 8,917)          |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 97,344</u> | <u>\$ 86,458</u> | <u>\$ 5,591</u> | <u>\$ 80,293</u> | <u>\$ 269,686</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                | 土  | 地      | 房屋及建築     | 機器設備     | 其他設備      | 合 計        |
|----------------|----|--------|-----------|----------|-----------|------------|
| <u>累計折舊及減損</u> |    |        |           |          |           |            |
| 109年1月1日餘額     | \$ | -      | \$ 48,995 | \$ 5,579 | \$ 80,449 | \$ 135,023 |
| 折舊費用           |    | -      | 2,402     | 608      | 4,983     | 7,993      |
| 處 分            |    | -      | -         | (1,023)  | (7,894)   | (8,917)    |
| 109年12月31日餘額   | \$ | -      | \$ 51,397 | \$ 5,164 | \$ 77,538 | \$ 134,099 |
| 109年12月31日淨額   | \$ | 97,344 | \$ 35,061 | \$ 427   | \$ 2,755  | \$ 135,587 |
| <u>成 本</u>     |    |        |           |          |           |            |
| 110年1月1日餘額     | \$ | 97,344 | \$ 86,458 | \$ 5,591 | \$ 80,293 | \$ 269,686 |
| 增 添            |    | -      | 419       | -        | 948       | 1,367      |
| 處 分            |    | -      | -         | (3,512)  | (233)     | (3,745)    |
| 110年12月31日餘額   | \$ | 97,344 | \$ 86,877 | \$ 2,079 | \$ 81,008 | \$ 267,308 |
| <u>累計折舊及減損</u> |    |        |           |          |           |            |
| 110年1月1日餘額     | \$ | -      | \$ 51,397 | \$ 5,164 | \$ 77,538 | \$ 134,099 |
| 折舊費用           |    | -      | 1,770     | 427      | 2,129     | 4,326      |
| 處 分            |    | -      | -         | (3,512)  | (233)     | (3,745)    |
| 110年12月31日餘額   | \$ | -      | \$ 53,167 | \$ 2,079 | \$ 79,434 | \$ 134,680 |
| 110年12月31日淨額   | \$ | 97,344 | \$ 33,710 | \$ -     | \$ 1,574  | \$ 132,628 |

110及109年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |         |
|-------|---------|
| 建 築 物 |         |
| 廠房主建物 | 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，請參閱附註三十。

#### 十四、租賃協議

|             | 110年度      | 109年度      |
|-------------|------------|------------|
| 短期租賃費用      | \$ 1,387   | \$ 1,384   |
| 租賃之現金（流出）總額 | (\$ 1,387) | (\$ 1,384) |

本公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十五、投資性不動產

|                   | 土                 | 地 | 房屋及建築             | 合 | 計                 |
|-------------------|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |   |                   |   |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 142,300        |   | \$ 104,069        |   | \$ 246,369        |
| 增 添               | -                 |   | -                 |   | -                 |
| 109 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>       |                   |   |                   |   |                   |
| 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              |   | \$ 42,536         |   | \$ 42,536         |
| 折舊費用              | -                 |   | 2,021             |   | 2,021             |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       |   | <u>\$ 44,557</u>  |   | <u>\$ 44,557</u>  |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 142,300</u> |   | <u>\$ 59,512</u>  |   | <u>\$ 201,812</u> |
| <u>成 本</u>        |                   |   |                   |   |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 142,300        |   | \$ 104,069        |   | \$ 246,369        |
| 增 添               | -                 |   | -                 |   | -                 |
| 110 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>       |                   |   |                   |   |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              |   | \$ 44,557         |   | \$ 44,557         |
| 折舊費用              | -                 |   | 2,007             |   | 2,007             |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       |   | <u>\$ 46,564</u>  |   | <u>\$ 46,564</u>  |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 142,300</u> |   | <u>\$ 57,505</u>  |   | <u>\$ 199,805</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。

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 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。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 110年12月31日      | 109年12月31日       |
|-----|-----------------|------------------|
| 第1年 | \$ 9,381        | \$ 11,359        |
| 第2年 | -               | 8,992            |
|     | <u>\$ 9,381</u> | <u>\$ 20,351</u> |

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，請參閱附註三十。

#### 十六、其他資產

|               | 110年12月31日      | 109年12月31日       |
|---------------|-----------------|------------------|
| <u>流動</u>     |                 |                  |
| 預付款           | \$ 5,247        | \$ 17,035        |
| 其他            | 392             | 422              |
|               | <u>\$ 5,639</u> | <u>\$ 17,457</u> |
| <u>非流動</u>    |                 |                  |
| 淨確定福利資產（附註二十） | \$ 5,666        | \$ -             |
| 存出保證金         | 584             | 1,569            |
| 預付款           | -               | 296              |
|               | <u>\$ 6,250</u> | <u>\$ 1,865</u>  |

#### 十七、應付票據及應付帳款

|             | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 3,219</u>   | <u>\$ 3,207</u>   |
| <u>應付帳款</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 503,631</u> | <u>\$ 430,042</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。

## 十八、其他負債

|               | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>    |                   |                   |
| 其他應付款         |                   |                   |
| 應付加工費等        | \$ 31,838         | \$ 43,147         |
| 應付薪資及獎金       | 100,883           | 40,917            |
| 其他—關係人（附註二九）  | 276,650           | 226,806           |
|               | <u>\$ 409,371</u> | <u>\$ 310,870</u> |
| 其他負債          |                   |                   |
| 預收款項          | \$ 20,169         | \$ 8,880          |
| 代收 款          | 1,049             | 975               |
|               | <u>\$ 21,218</u>  | <u>\$ 9,855</u>   |
| <u>非 流 動</u>  |                   |                   |
| 淨確定福利負債（附註二十） | \$ -              | \$ 189            |
| 存入保證金         | 3,266             | 3,265             |
|               | <u>\$ 3,266</u>   | <u>\$ 3,454</u>   |

## 十九、負債準備

|              | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                  |
| 保 固          | <u>\$ 70,000</u> | <u>\$ 70,000</u> |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 保 固          | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 30,000</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。

## 二十、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：

|             | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 86,601  | \$ 86,588  |
| 計畫資產公允價值    | ( 92,267)  | ( 86,399)  |
| 淨確定福利（資產）負債 | (\$ 5,666) | \$ 189     |

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（資產） |
|---------------------|-----------|-------------|-------------|
| 109 年 1 月 1 日餘額     | \$ 87,679 | (\$ 78,965) | \$ 8,714    |
| 服務成本                |           |             |             |
| 當期服務成本              | -         | -           | -           |
| 利息費用（收入）            | 658       | ( 609)      | 49          |
| 認列於損益               | 658       | ( 609)      | 49          |
| 再衡量數                |           |             |             |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -         | ( 2,520)    | ( 2,520)    |
| 精算（利益）損失—人口統計假設變動   | 2         | -           | 2           |
| 精算（利益）損失—財務假設變動     | 60        | -           | 60          |
| 精算（利益）損失—經驗調整       | ( 1,811)  | -           | ( 1,811)    |
| 認列於其他綜合損益           | ( 1,749)  | ( 2,520)    | ( 4,269)    |
| 雇主提撥                | -         | ( 4,305)    | ( 4,305)    |
| 109 年 12 月 31 日餘額   | \$ 86,588 | (\$ 86,399) | \$ 189      |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 110年1月1日餘額              | \$ 86,588    | (\$ 86,399)  | \$ 189          |
| 服務成本                    |              |              |                 |
| 當期服務成本                  | -            | -            | -               |
| 利息費用(收入)                | 433          | (443)        | (10)            |
| 認列於損益                   | 433          | (443)        | (10)            |
| 再衡量數                    |              |              |                 |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -            | (1,080)      | (1,080)         |
| 精算(利益)損失—人口<br>統計假設變動   | 1,889        | -            | 1,889           |
| 精算(利益)損失—財務<br>假設變動     | (852)        | -            | (852)           |
| 精算(利益)損失—經驗<br>調整       | (1,457)      | -            | (1,457)         |
| 認列於其他綜合損益               | (420)        | (1,080)      | (1,500)         |
| 雇主提撥                    | -            | (4,345)      | (4,345)         |
| 110年12月31日餘額            | \$ 86,601    | (\$ 92,267)  | (\$ 5,666)      |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.63%      | 0.50%      |
| 薪資預期增加率 | 2.50%      | 2.50%      |

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

|          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,695) | (\$ 1,840) |
| 減少 0.25% | \$ 1,752   | \$ 1,905   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 1,693   | \$ 1,838   |
| 減少 0.25% | (\$ 1,647) | (\$ 1,785) |

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

|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ -       | \$ 4,351   |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7.9 年      | 8.6 年      |

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 110年12月31日   | 109年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 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<br>（仟股） | 178,100      | 178,100      |
| 已發行股本                | \$ 1,781,000 | \$ 1,781,000 |

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

依本公司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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司分別於 110 年 7 月 29 日及 109 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|           | 109年度            | 108年度           |
|-----------|------------------|-----------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 4,887</u>  | <u>\$ -</u>     |
| 迴轉特別盈餘公積  | <u>\$ 3,186</u>  | <u>\$ 1,100</u> |
| 現金股利      | <u>\$ 46,306</u> | <u>\$ -</u>     |
| 每股現金股利(元) | \$ 0.26          | \$ -            |

另本公司 110 年 7 月 29 日股東常會決議，依公司法 241 條規定，將超過票面金額發行普通股溢價之資本公積 24,934 仟元，配發現金股利予股東。

### (四) 特別盈餘公積

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 6,457         | \$ 7,557         |
| 迴轉特別盈餘公積    |                  |                  |
| 其他權益項目減項迴轉數 | ( <u>3,186</u> ) | ( <u>1,100</u> ) |
| 年底餘額        | <u>\$ 3,271</u>  | <u>\$ 6,457</u>  |

本公司首次採用 IFRSs 時，帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額轉入保留盈餘之金額為 2,493 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。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。

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                         | 110年度       | 109年度       |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 年初餘額                    | (\$ 12,750) | (\$ 13,291) |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生之兌換差額 | ( 7,382)    | 541         |
| 年底餘額                    | (\$ 20,132) | (\$ 12,750) |

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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

|                | 110年度    | 109年度    |
|----------------|----------|----------|
| 年初餘額           | \$ 9,479 | \$ 6,834 |
| 當年度產生<br>未實現損益 |          |          |
| 債務工具           | ( 4,043) | 5,851    |
| 重分類調整          |          |          |
| 處分債務工具         | 1,761    | ( 3,206) |
| 年底餘額           | \$ 7,197 | \$ 9,479 |

#### 二二、收 入

|        | 110年度        | 109年度        |
|--------|--------------|--------------|
| 商品銷售收入 | \$ 2,742,073 | \$ 2,094,783 |

### 合約餘額

|             | 110年12月31日        | 109年12月31日        | 109年1月1日          |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款總額（附註十） | <u>\$ 277,830</u> | <u>\$ 277,573</u> | <u>\$ 242,511</u> |

### 二三、淨利

淨利係包含以下項目：

#### （一）利息收入

|                          | 110年度           | 109年度            |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 銀行存款                     | \$ 686          | \$ 3,115         |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | <u>8,049</u>    | <u>8,951</u>     |
|                          | <u>\$ 8,735</u> | <u>\$ 12,066</u> |

#### （二）其他收入

|          | 110年度            | 109年度             |
|----------|------------------|-------------------|
| 租金收入     |                  |                   |
| 營業租賃租金收入 | \$ 11,522        | \$ 12,436         |
| 股利收入     | 12,839           | 6,245             |
| 其    他   | <u>10,269</u>    | <u>96,867</u>     |
|          | <u>\$ 34,630</u> | <u>\$ 115,548</u> |

本公司與 GOLDEN RIGHT INTERNATIONAL CO.,LTD（精湛國際有限公司）之給付貨款事件，雙方已於 109 年 11 月 11 日達成調解並簽訂和解書，本公司給付貨款 40,815 仟元，與原已估列之應付帳款差額 45,330 仟元及估列之應付利息 36,973 仟元轉列其他收入 82,303 仟元。

#### （三）其他利益及損失

|                        | 110年度             | 109年度            |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 金融資產及金融負債（損）益          |                   |                  |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | <u>\$ 156,013</u> | <u>\$ 51,425</u> |
| 淨外幣兌換損失                | <u>( 5,369)</u>   | <u>( 19,374)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|              | 110年度             | 109年度            |
|--------------|-------------------|------------------|
| 處分金融資產(損)益   |                   |                  |
| 透過其他綜合損益按公允  |                   |                  |
| 價值衡量之債務工具投   |                   |                  |
| 資            | (\$ 1,761)        | \$ 3,206         |
| 處分採權益法之子公司利益 | -                 | 1,295            |
| 什項支出         | ( <u>5,744</u> )  | ( <u>9,925</u> ) |
|              | <u>\$ 143,139</u> | <u>\$ 26,627</u> |

(四) 減損(損失)迴轉

|             | 110年度               | 109年度             |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 存貨(包含於營業成本) | (\$ <u>34,267</u> ) | <u>\$ 107,097</u> |
| 應收帳款        | <u>\$ 29,960</u>    | <u>\$ -</u>       |
| 其他應收款       | (\$ <u>4,351</u> )  | <u>\$ -</u>       |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

|        | 110年度           | 109年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 產生租金收入 | <u>\$ 2,768</u> | <u>\$ 2,788</u> |

(六) 員工福利費用

|           | 110年度             | 109年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利     |                   |                   |
| 確定提撥計畫    | \$ 5,830          | \$ 5,751          |
| 確定福利計畫(附註 |                   |                   |
| 二十)       | ( <u>10</u> )     | <u>49</u>         |
|           | 5,820             | 5,800             |
| 其他員工福利    | <u>218,325</u>    | <u>156,343</u>    |
| 員工福利費用合計  | <u>\$ 224,145</u> | <u>\$ 162,143</u> |
| 依功能別彙總    |                   |                   |
| 營業成本      | \$ 23,514         | \$ 18,405         |
| 營業費用      | <u>200,631</u>    | <u>143,738</u>    |
|           | <u>\$ 224,145</u> | <u>\$ 162,143</u> |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

110 及 109 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 111 年 3 月 24 日及 110 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | 110年度 | 109年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞  | 12.5% | 13%   |
| 董監事酬勞 | 2%    | 1%    |

金 額

|       | 110年度     | 109年度     |
|-------|-----------|-----------|
|       | 現 金       | 現 金       |
| 員工酬勞  | \$ 58,492 | \$ 12,835 |
| 董監事酬勞 | 9,359     | 951       |

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

109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換（損）益

|          | 110年度       | 109年度        |
|----------|-------------|--------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 40,448   | \$ 37,876    |
| 外幣兌換損失總額 | ( 45,817)   | ( 57,250)    |
| 淨 損 失    | ( \$ 5,369) | ( \$ 19,374) |

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 110年度     | 109年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅       |           |           |
| 本年度產生者      | \$ 49,281 | \$ 2,604  |
| 遞延所得稅       |           |           |
| 本年度產生者      | ( 10,871) | 36,317    |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 38,410 | \$ 38,921 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 110年度             | 109年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 400,085</u> | <u>\$ 181,612</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 80,017         | \$ 36,322         |
| 免稅所得         | ( 34,126)         | ( 10,942)         |
| 未認列之可減除暫時性差異 | ( 7,481)          | 13,541            |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 38,410</u>  | <u>\$ 38,921</u>  |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 110年度             | 109年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅</u>  |                   |                   |
| 當年度產生         |                   |                   |
| — 國外營運機構換算    | (\$ 1,845)        | (\$ 2,949)        |
| — 確定福利計畫再衡量數  | 300               | 853               |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>(\$ 1,545)</u> | <u>(\$ 2,096)</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|---------|------------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 |                  |                 |
| 應收退稅款   | <u>\$ 319</u>    | <u>\$ 1,041</u> |
| 本期所得稅負債 |                  |                 |
| 應付所得稅   | <u>\$ 49,281</u> | <u>\$ -</u>     |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

|                      | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益        | 認 列 於 其 他<br>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            | \$ 9,428         | \$ 6,853         | \$ -                 | \$ 16,281        |
| 未實現保固負債準備            | 10,000           | -                | -                    | 10,000           |
| 呆帳費用超限               | 595              | ( 266)           | -                    | 329              |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛          |                  |                  |                      |                  |
| 利                    | 2,897            | 3,074            | -                    | 5,971            |
| 確定福利退休計畫             | 283              | 33               | ( 300)               | 16               |
| 未實現兌換損失              | 1,800            | 2,414            | -                    | 4,214            |
|                      | <u>\$ 25,003</u> | <u>\$ 12,108</u> | <u>(\$ 300)</u>      | <u>\$ 36,811</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅負債  | 年 初 餘 額  | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他  | 年 底 餘 額 |
|----------|----------|-----------|------------|---------|
|          |          |           | 綜 合 損 益    |         |
| 暫時性差異    |          |           |            |         |
| 國外營運機構換算 | \$ 1,119 | \$ 1,237  | (\$ 1,845) | \$ 511  |

### 109 年度

| 遞延所得稅資產          | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 認 列 於 其 他       | 年 底 餘 額          |
|------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
|                  |                  |                    | 綜 合 損 益         |                  |
| 暫時性差異            |                  |                    |                 |                  |
| 未實現存貨跌價損失        | \$ 30,850        | (\$ 21,422)        | \$ -            | \$ 9,428         |
| 未實現保固負債準備        | 10,756           | ( 756)             | -               | 10,000           |
| 呆帳費用超限           | 602              | ( 7)               | -               | 595              |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛利     | 2,625            | 272                | -               | 2,897            |
| 確定福利退休計畫         | 1,987            | ( 851)             | ( 853)          | 283              |
| 未實現不動產、廠房及設備減損損失 | 1,906            | ( 1,906)           | -               | -                |
| 未實現賠償損失          | 6,714            | ( 6,714)           | -               | -                |
| 未實現兌換損失          | 3,648            | ( 1,848)           | -               | 1,800            |
|                  | <u>\$ 59,088</u> | <u>(\$ 33,232)</u> | <u>(\$ 853)</u> | <u>\$ 25,003</u> |

|          |        |          |            |          |
|----------|--------|----------|------------|----------|
| 遞延所得稅負債  |        |          |            |          |
| 暫時性差異    |        |          |            |          |
| 國外營運機構換算 | \$ 983 | \$ 3,085 | (\$ 2,949) | \$ 1,119 |

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

|                | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 虧損扣抵           |                   |                   |
| 115 年度到期 (已核定) | \$ 8,166          | \$ 8,166          |
| 117 年度到期 (已核定) | 25,718            | 25,718            |
| 118 年度到期 (已核定) | 172,995           | 172,995           |
| 119 年度到期 (未核定) | 31,561            | 31,561            |
|                | <u>238,440</u>    | <u>238,440</u>    |
| 可減除暫時性差異       |                   |                   |
| 未實現投資損失        | 135,750           | 167,455           |
| 金融資產減損損失       | 44,870            | 36,620            |
| 未實現保固負債準備      | 50,000            | 50,000            |
| 呆帳費用超限         | -                 | 26,793            |
|                | <u>230,620</u>    | <u>280,868</u>    |
|                | <u>\$ 469,060</u> | <u>\$ 519,308</u> |

#### (五) 所得稅核定情形

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

#### 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

|                      | 110年度             | 109年度             |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算每股盈餘之淨利          | <u>\$ 361,675</u> | <u>\$ 142,691</u> |
| <u>股 數</u>           |                   | 單位：仟股             |
|                      | 110年度             | 109年度             |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 178,100           | 178,100           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                   |                   |
| 員工酬勞                 | <u>2,250</u>      | <u>744</u>        |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>180,350</u>    | <u>178,844</u>    |

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

#### 二六、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 109 年 3 月 4 日簽訂處分 Silver Connection Co.,Ltd.股權之協議，Silver Connection Co.,Ltd.所營業務為銀接點及異型金屬複合等電接觸材料之買賣。本公司於 109 年 4 月 22 日完成處分，並對 Silver Connection Co.,Ltd.喪失控制。處分 Silver Connection Co.,Ltd.之說明，請參閱本公司 110 年度合併財務報告附註二六。

#### 二七、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。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等級            | 第 2 等級      | 第 3 等級            | 合 計               |
|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                   |             |                   |                   |
| <u>之金融資產</u>       |                   |             |                   |                   |
| 基金受益憑證             | \$ 399,291        | \$ -        | \$ -              | \$ 399,291        |
| 特 別 股              | 23,380            | -           | 58,573            | 81,953            |
| 股 票                | 293,605           | -           | 113,770           | 407,375           |
| 合 計                | <u>\$ 716,276</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 172,343</u> | <u>\$ 888,619</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                   |             |                   |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                   |             |                   |                   |
| 債務工具投資             |                   |             |                   |                   |
| 一債 券               | <u>\$ 159,459</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 159,459</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |                   |             |                   |                   |
| <u>之金融資產</u>       |                   |             |                   |                   |
| 基金受益憑證             | \$ 445,649        | \$ -        | \$ -              | \$ 445,649        |
| 特 別 股              | 24,248            | -           | 59,192            | 83,440            |
| 股 票                | 222,667           | -           | 21,444            | 244,111           |
| 合 計                | <u>\$ 692,564</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 80,636</u>  | <u>\$ 773,200</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |                   |             |                   |                   |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |                   |             |                   |                   |
| 債務工具投資             |                   |             |                   |                   |
| 一債 券               | <u>\$ 174,834</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 174,834</u> |

110 及 109 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

110 年度

| 金 融 資 產                              | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量<br>權 益 工 具 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 年初餘額                                 | \$ 80,636                           |
| 認列於損益（其他利益及損失）                       | ( 8,253)                            |
| 購 買                                  | 99,960                              |
| 年底餘額                                 | <u>\$ 172,343</u>                   |
| 與年底所持有資產有關並認列於損益之當<br>年度未實現利益或損失之變動數 | <u>(\$ 8,253)</u>                   |

109 年度

| 金 融 資 產                              | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量<br>權 益 工 具 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 年初餘額                                 | \$ 48,609                           |
| 認列於損益（其他利益及損失）                       | ( 2,973)                            |
| 購 買                                  | 35,000                              |
| 年底餘額                                 | <u>\$ 80,636</u>                    |
| 與年底所持有資產有關並認列於損益之當<br>年度未實現利益或損失之變動數 | <u>(\$ 2,973)</u>                   |

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）股票係採市場法評估。

(三) 金融工具之種類

|                       | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>           |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產  |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價<br>值衡量     | \$ 888,619        | \$ 773,200        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產（註1） | 915,081           | 861,048           |

（接次頁）

(承前頁)

|                          | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------------------|------------|------------|
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產 |            |            |
| 債務工具投資                   | \$ 159,459 | \$ 174,834 |
| <u>金融負債</u>              |            |            |
| 按攤銷後成本衡量(註2)             | 919,487    | 747,384    |

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

註2：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按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。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))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

##### (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，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元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，將使稅前淨利減少或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|     |  | 美 元 之 影 響 |        | 人 民 幣 之 影 響 |       |
|-----|--|-----------|--------|-------------|-------|
|     |  | 110年度     | 109年度  | 110年度       | 109年度 |
| 損 益 |  | \$ 522    | \$ 43  | \$ 63       | \$ 65 |
| 權 益 |  | 15,529    | 14,985 | 480         | 668   |

## (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：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 591,139 | \$ 446,434 |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 192,744    | 258,446    |

## 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。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 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 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加／減少 482 仟元及 646 仟元，主因為本公司之現金流量利率風險之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率金融資產減少。

### (3) 其他價格風險

本公司因債券、股票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權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 5%，110 及 109 年度稅前利益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 44,431 仟元及 38,660 仟元。110 及 109 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 7,973 仟元及 8,742 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。

### 3. 流動性風險

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

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

|        | 110年度             | 109年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款額度 |                   |                   |
| 一已動用金額 | \$ -              | \$ -              |
| 一未動用金額 | <u>500,000</u>    | <u>500,000</u>    |
|        | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u> |

## 二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                             | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------------|---------------|
| Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.      | 子 公 司         |
| Garnet International Corp.            | 子 公 司         |
| Immense Wealth International Limited. | 子 公 司         |
| Biostar Microtech Netherlands BV      | 孫 公 司         |

### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱                  | 110年度             | 109年度             |
|---------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入    | 孫 公 司                            |                   |                   |
|         | Biostar Microtech Netherlands BV | \$ 370,012        | \$ 200,470        |
|         | 子 公 司                            |                   |                   |
|         | Biostar Microtech (U.S.A.) Corp. | 343,017           | 318,130           |
|         | 子 公 司                            | <u>3,705</u>      | <u>4,815</u>      |
|         |                                  | <u>\$ 716,734</u> | <u>\$ 523,415</u> |

銷貨客戶之收款條件為一般客戶約 30~90 天，經銷商為約 90~180 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。

### (三) 進 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度            | 109年度           |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|
| 進 貨     | 子 公 司           | <u>\$ 11,228</u> | <u>\$ 9,563</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。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目  | 關係人類別／名稱                            | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款－關係人 | 子 公 司                               |                   |                   |
|          | Biostar Microtech<br>(U.S.A.) Corp. | \$ 120,634        | \$ 128,250        |
|          | Garnet<br>International<br>Corp.    | 160               | 139               |
|          | 孫 公 司                               |                   |                   |
|          | Biostar Microtech<br>Netherlands BV | <u>48,343</u>     | <u>47,194</u>     |
|          |                                     | <u>\$ 169,137</u> | <u>\$ 175,583</u> |
| 其他應收款    | 其 他                                 | <u>\$ 1,514</u>   | <u>\$ 2,108</u>   |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱                            | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款    | 子 公 司                               | <u>\$ 12,469</u>  | <u>\$ 31,815</u>  |
| 其他應付款   | 子 公 司                               |                   |                   |
|         | Garnet<br>International<br>Corp.    | \$ 276,512        | \$ 226,569        |
|         | 孫 公 司                               |                   |                   |
|         | Biostar Microtech<br>Netherlands BV | <u>138</u>        | <u>237</u>        |
|         |                                     | <u>\$ 276,650</u> | <u>\$ 226,806</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

1. 本公司 110 及 109 年度分別向子公司 Garnet International Corp. 及 Immense Wealth International Limited., Ltd 收取外派當地幹部之薪資合計為 4,644 仟元及 5,869 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，110 及 109 年度之加工費支出分別為 129,635 仟元及 143,953 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，110 及 109 年度之勞務費支出分別為 1,548 仟元及 3,703 仟元。另委託其提供產品之回修及其他服務，於 110 及 109 年度所支出之相關費用分別為 13,915 仟元及 18,686 仟元。

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 48,709</u> | <u>\$ 29,606</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供銀行擔保暨備償專戶：

|                    | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 質押銀行活期存款（帳列其他流動資產） | \$ 148            | \$ 148            |
| 土地及房屋（帳列不動產、廠房及設備） | 23,440            | 23,583            |
| 土地及房屋（帳列投資性不動產）    | <u>199,805</u>    | <u>201,812</u>    |
|                    | <u>\$ 223,393</u> | <u>\$ 225,543</u> |

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產 | 外  | 幣      | 匯 | 率      | 帳  | 面 | 金                 | 額 |
|---------|----|--------|---|--------|----|---|-------------------|---|
| 貨幣性項目   |    |        |   |        |    |   |                   |   |
| 美 元     | \$ | 29,378 |   | 27.680 | \$ |   | 813,174           |   |
| 人 民 幣   |    | 292    |   | 4.344  |    |   | 1,267             |   |
|         |    |        |   |        |    |   | <u>\$ 814,441</u> |   |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 外  | 幣      | 匯 | 率      | 帳  | 面                 | 金 | 額 |
|---------------------|----|--------|---|--------|----|-------------------|---|---|
| <u>非貨幣性項目</u>       |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>採權益法之關聯企業及合資</u> |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| 美 元                 | \$ | 11,220 |   | 27.680 | \$ | 310,574           |   |   |
| 人 民 幣               |    | 2,208  |   | 4.344  |    | 9,593             |   |   |
| <u>透過損益按公允價值</u>    |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>衡量之金融資產</u>      |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| 美 元                 |    | 6,927  |   | 27.680 |    | 191,751           |   |   |
| <u>透過其他綜合損益按</u>    |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>公允價值衡量之金</u>     |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>融資產</u>          |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| 美 元                 |    | 5,761  |   | 27.680 |    | 159,459           |   |   |
|                     |    |        |   |        |    | <u>\$ 671,377</u> |   |   |

外 幣 負 債

貨幣性項目

|     |  |        |  |        |  |                   |  |  |
|-----|--|--------|--|--------|--|-------------------|--|--|
| 美 元 |  | 29,001 |  | 27.680 |  | <u>\$ 802,737</u> |  |  |
|-----|--|--------|--|--------|--|-------------------|--|--|

109 年 12 月 31 日

|                     | 外  | 幣      | 匯 | 率      | 帳  | 面                 | 金 | 額 |
|---------------------|----|--------|---|--------|----|-------------------|---|---|
| <u>外 幣 資 產</u>      |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>        |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| 美 元                 | \$ | 23,675 |   | 28.480 | \$ | 674,272           |   |   |
| 人 民 幣               |    | 296    |   | 4.377  |    | 1,297             |   |   |
|                     |    |        |   |        |    | <u>\$ 675,569</u> |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>       |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>採權益法之關聯企業及合資</u> |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| 美 元                 |    | 10,523 |   | 28.480 | \$ | 299,709           |   |   |
| 人 民 幣               |    | 3,050  |   | 4.377  |    | 13,350            |   |   |
| <u>透過損益按公允價值</u>    |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>衡量之金融資產</u>      |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| 美 元                 |    | 5,588  |   | 28.480 |    | 159,139           |   |   |
| <u>透過其他綜合損益按</u>    |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>公允價值衡量之金</u>     |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| <u>融資產</u>          |    |        |   |        |    |                   |   |   |
| 美 元                 |    | 6,139  |   | 28.480 |    | 174,834           |   |   |
|                     |    |        |   |        |    | <u>\$ 647,032</u> |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣負債  | 外幣        | 匯率     | 帳面金額              |
|-------|-----------|--------|-------------------|
| 貨幣性項目 |           |        |                   |
| 美元    | \$ 23,645 | 28.480 | <u>\$ 673,414</u> |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣  | 110年度          |            | 109年度          |             |
|-----|----------------|------------|----------------|-------------|
|     | 匯率             | 淨兌換（損）益    | 匯率             | 淨兌換（損）益     |
| 美元  | 28.009（美元：新台幣） | (\$ 5,360) | 29.549（美元：新台幣） | (\$ 19,413) |
| 人民幣 | 4.342（人民幣：新台幣） | (\$ 9)     | 4.282（人民幣：新台幣） | 39          |
|     |                | (\$ 5,369) |                | (\$ 19,374) |

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

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。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表六)

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 110 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<br>之 關 係 | 帳 列 科 目                         | 期         |           |           |           | 備 註 |
|-----------|------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|
|           |                                                |                   |                                 | 股 數 / 單 位 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 市 價       |     |
| 映泰股份有限公司  | 債 券                                            |                   |                                 |           |           |           |           |     |
|           | ARGENTUM<br>NETHERLANDS B.V.<br>FRN 5.75%      | 無                 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產－流動 | 400       | \$ 12,207 | -         | \$ 12,207 |     |
|           | ASAHI MUTUAL LIFE<br>INSURA PERPETUAL<br>7.25% | 無                 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產－流動 | 300       | 8,335     | -         | 8,335     |     |
|           | BARCLAYS PLC 5.2%                              | 無                 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產－流動 | 300       | 9,273     | -         | 9,273     |     |
|           | BEAZLEY INSUR DAC<br>5.5%                      | 無                 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產－流動 | 400       | 12,412    | -         | 12,412    |     |
|           | BP CAPITAL MARKETS<br>PLC FRN RERP 4.875%      | 無                 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產－流動 | 400       | 11,875    | -         | 11,875    |     |
|           | CHPWCN 4.3 PERP FRN<br>4.3%                    | 無                 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產－流動 | 400       | 11,474    | -         | 11,474    |     |
|           | ELECT GLOBAL INV LTD<br>FRN RERP 4.1%          | 無                 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產－流動 | 300       | 8,346     |           | 8,346     |     |

（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               |  |     |
|           | LA MONDIALE FRN<br>5.875%                          | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 600       | \$ 18,601         | -         | \$ 18,601         |  |     |
|           | NISSAN MOTOR CO<br>SERIES RES 4.81%                | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 400       | 12,394            | -         | 12,394            |  |     |
|           | QBE INSURANCE GROUP<br>LTD 6.75%                   | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 400       | 12,261            | -         | 12,261            |  |     |
|           | SCENTRE GROUP TRUST<br>2 SERIES REGS FRN<br>5.125% | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 500       | 14,826            | -         | 14,826            |  |     |
|           | TRPCN 5.5 09/15/79 FRN<br>5.5% 15 Sep 2079         | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 200       | 5,910             | -         | 5,910             |  |     |
|           | TRANSCANADA TRUST<br>FRN SERIES 16-A<br>5.875%     | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 350       | 10,584            | -         | 10,584            |  |     |
|           | VODAFONE GROUP PLC<br>4.125%                       | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 400       | <u>10,961</u>     | -         | <u>10,961</u>     |  |     |
|           |                                                    |             |                         |           | <u>\$ 159,459</u> |           | <u>\$ 159,459</u> |  |     |
|           | 受益憑證<br>BLACKROCK ASIA<br>TIGER BD USD DIS A3      | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 40        | \$ 13,115         | -         | \$ 13,115         |  |     |
|           | BLACKROCK CHINA<br>BOND                            | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 49        | 12,387            | -         | 12,387            |  |     |

(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<br>之 關 係 | 帳 列 科 目                     | 期         |           |           |           | 備 註 |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|
|           |                                                         |                   |                             | 股 數 / 單 位 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 市 價       |     |
|           | JPM GLB BOND OPPS FD<br>USD DIST C MTH                  | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 5         | \$ 14,568 | -         | \$ 14,568 |     |
|           | JPM GLB HI YLD                                          | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 5         | 15,633    | -         | 15,633    |     |
|           | JPM INCOME                                              | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 5         | 13,765    | -         | 13,765    |     |
|           | MZNCH<br>ENHANCEDYIELD ST<br>USDHDGACC R                | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 4         | 15,309    | -         | 15,309    |     |
|           | PIMCO ASIA HY BD<br>FUND USD INC INV                    | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 50        | 11,880    | -         | 11,880    |     |
|           | PIMCO CAPITAL SECU<br>USD DIS INV                       | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 44        | 14,083    | -         | 14,083    |     |
|           | PIMCO GLB IG CRD FD<br>USD ACC INV                      | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 22        | 14,559    | -         | 14,559    |     |
|           | PIMCO INCOME FUND<br>USD ACC INV                        | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 41        | 15,674    | -         | 15,674    |     |
|           | PIMCO INCOME FUND<br>USD INC INV                        | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 47        | 13,711    | -         | 13,711    |     |
|           | VONTOBEL FUND<br>TWNTYFR STRAT INC<br>FD USD DIST UAQH1 | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 5         | 13,685    | -         | 13,685    |     |

(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<br>之 關 係 | 帳 列 科 目                     | 期         |                   |           |                   | 備 註 |
|-----------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----|
|           |                                                      |                   |                             | 股 數 / 單 位 | 帳 面 金 額           | 持 股 比 例 % | 市 價               |     |
|           | 受益憑證                                                 |                   |                             |           |                   |           |                   |     |
|           | 群益安穩貨幣市場基金                                           | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 1,233     | \$ 20,090         | -         | \$ 20,090         |     |
|           | 日盛貨幣市場基金                                             | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 5,368     | 80,443            | -         | 80,443            |     |
|           | 富蘭克林華美貨幣市場基金                                         | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 6,718     | 70,229            | -         | 70,229            |     |
|           | 華南永昌麒麟貨幣市場基金                                         | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 2,492     | 30,126            | -         | 30,126            |     |
|           | 台新 1699 貨幣市場基金                                       | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 2,196     | <u>30,034</u>     | -         | <u>30,034</u>     |     |
|           |                                                      |                   |                             |           | <u>\$ 399,291</u> |           | <u>\$ 399,291</u> |     |
|           | 特 別 股                                                |                   |                             |           |                   |           |                   |     |
|           | ATHENE HOLDING LTD<br>PREFERRED                      | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 15        | \$ 12,257         | -         | \$ 12,257         |     |
|           | PERPETUAL FRN A<br>AEGON FUNDING CO<br>LLC PREFERRED | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 15        | <u>11,123</u>     | -         | <u>11,123</u>     |     |
|           |                                                      |                   |                             |           | <u>\$ 23,380</u>  |           | <u>\$ 23,380</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     |           |       |           | 備註 |
|-------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|-------|-----------|-------|-----------|----|
|       |                                    |             |                             | 股數／單位 | 帳面金額      | 持股比例% | 市價        |    |
|       | 上市(櫃)股票                            |             |                             |       |           |       |           |    |
|       | 聯華電子股份有限公司                         | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 1,400 | \$ 91,000 | -     | \$ 91,000 |    |
|       | 中國鋼鐵股份有限公司                         | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 500   | 17,675    | -     | 17,675    |    |
|       | Steel Dynamics, Inc.               | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 8     | 13,745    | -     | 13,745    |    |
|       | United States Steel<br>Corporation | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 19    | 12,522    | -     | 12,522    |    |
|       | Nucor Corporation                  | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 5     | 15,798    | -     | 15,798    |    |
|       | 尖點科技股份有限公司                         | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 700   | 29,575    | -     | 29,575    |    |
|       | 億光電子工業股份有限公司                       | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 500   | 26,350    | -     | 26,350    |    |
|       | 慧洋海運股份有限公司                         | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 200   | 16,320    | -     | 16,320    |    |
|       | 四維航業股份有限公司                         | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動 | 300   | 13,560    | -     | 13,560    |    |

(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       | 帳面金額              | 持股比例% | 末                 | 備註 |
|-------|--------------|-------------|------------------------------|---------|-------------------|-------|-------------------|----|
|       |              |             |                              | 股數 / 單位 |                   |       | 市價                |    |
|       | 富采投資控股股份有限公司 | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動  | 200     | \$ 15,340         | -     | \$ 15,340         |    |
|       | 李長榮科技股份有限公司  | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動  | 270     | 12,420            | -     | 12,420            |    |
|       | 台虹科技股份有限公司   | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動  | 80      | 3,800             | -     | 3,800             |    |
|       | 京鼎精密科技股份有限公司 | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>流動  | 100     | <u>25,500</u>     | -     | <u>25,500</u>     |    |
|       |              |             |                              |         | <u>\$ 293,605</u> |       | <u>\$ 293,605</u> |    |
|       | 未上市(櫃)股票     |             |                              |         |                   |       |                   |    |
|       | 聚眾聯合科技股份有限公司 | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 1,250   | \$ 11,250         | 12.50 | \$ 11,250         |    |
|       | 汎錫科藝股份有限公司   | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 1,250   | -                 | 13.82 | -                 |    |
|       | 源星生醫科技股份有限公司 | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 660     | -                 | 10.59 | -                 |    |
|       | 聯笙電子股份有限公司   | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 79      | -                 | -     | -                 |    |
|       | 鴻達電子股份有限公司   | 無           | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 309     | -                 | 1.93  | -                 |    |

(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<br>之 關 係 | 帳 列 科 目                      | 期         |                   |           |                   | 備 註 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----|
|           |                   |                   |                              | 股 數 / 單 位 | 帳 面 金 額           | 持 股 比 例 % | 市 價               |     |
|           | 元氣智能股份有限公司        | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 500       | \$ 2,560          | 15.63     | \$ 2,560          |     |
|           | 元澄半導體科技股份有限公司     | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 19,978    | <u>99,960</u>     | 16.65     | <u>99,960</u>     |     |
|           | 未上市(櫃)特別股         |                   |                              |           | <u>\$ 113,770</u> |           | <u>\$ 113,770</u> |     |
|           | 佳林參創業投資股份有限公司     | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 3,000     | \$ 29,192         | 5.39      | \$ 29,192         |     |
|           | 佳林灣區創業投資股份有限公司    | 無                 | 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產－<br>非流動 | 3,000     | <u>29,381</u>     | 12.40     | <u>29,381</u>     |     |
|           |                   |                   |                              |           | <u>\$ 58,573</u>  |           | <u>\$ 58,573</u>  |     |

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 110 年度

附表二

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象 名 稱                        | 關 係   | 交 易 情 形 |                 |         |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |     | 應收（付）票據、帳款              |        |
|----------|------------------------------------|-------|---------|-----------------|---------|---------|-------------------|-----|-------------------------|--------|
|          |                                    |       | 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 | Garnet International Corp.         | 子 公 司 | 加工成本    | \$ 143,550      | 5.78%   | 約 160 天 | 無重大不同             | 約 當 | (\$ 276,512)            | 35.29% |
|          | Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.   | 子 公 司 | 銷 貨     | ( 343,017 )     | 12.51%  | 約 120 天 | 無重大不同             | 約 當 | 120,634                 | 43.42% |
|          | Biostar Microtech Netherlands B.V. | 子 公 司 | 銷 貨     | ( 370,012 )     | 13.49%  | 約 120 天 | 無重大不同             | 約 當 | 48,343                  | 17.40% |

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 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司                  | 交易對象名稱                           | 關係  | 應收關係人款項餘額  | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|----------------------------|----------------------------------|-----|------------|-----|-----------|------|---------------|----------|
|                            |                                  |     |            |     | 金額        | 處理方式 |               |          |
| Garnet International Corp. | 映泰股份有限公司                         | 母公司 | \$ 276,512 | -   | \$ -      | -    | \$ -          | \$ -     |
| 映泰股份有限公司                   | Biostar Microtech (U.S.A.) Corp. | 子公司 | 120,634    | -   | -         | -    | 29,733        | -        |

映泰股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 110 年度

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 投資公司名稱   | 被投資公司名稱                               | 所在地區   | 主要營業項目                  | 原始投資金額                     |                            | 期末持有      |      |                     | 被投資公司<br>本期（損）益   | 本期認列之<br>投資（損）益   | 備註  |
|----------|---------------------------------------|--------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|------|---------------------|-------------------|-------------------|-----|
|          |                                       |        |                         | 本期期末                       | 去年年底                       | 股數        | 比率 % | 帳面金額                |                   |                   |     |
| 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<br>(USD 10,700) | \$ 327,523<br>(USD 10,700) | 10,700 仟股 | 100  | \$ 254,552          | (\$ 2,209)        | (\$ 2,209)        | 子公司 |
|          | 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<br>(USD 3,000)      | 93,990<br>(USD 3,000)      | 3,000 仟股  | 100  | 12,723              | 11,908            | 4,588             | 子公司 |
|          | Biostar Microtech Europe Holding B.V. | 荷蘭     | 投資業                     | 47,270<br>(EUR 1,000)      | 47,270<br>(EUR 1,000)      | 10 股      | 100  | 43,299              | 25,661            | 17,610            | 子公司 |
|          | Immense Wealth International Limited. | 薩摩亞    | 投資業                     | 20,659<br>(USD 700)        | 20,659<br>(USD 700)        | 1,000 仟股  | 100  | 9,593               | ( 3,654)          | ( 3,654)          | 子公司 |
|          | Biostar Microtech Europe Holding B.V. | 荷蘭     | 主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣       | 47,270<br>(EUR 1,000)      | 47,270<br>(EUR 1,000)      | 10 股      | 100  | 59,325<br>USD 2,143 | 25,669<br>USD 916 | 25,669<br>USD 916 | 孫公司 |

映泰股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年度

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                     | 本期期初自台灣匯出累積投資金額       | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額       | 被投資公司本期（損）益           | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益（註1）          | 期末投資帳面價值            | 截至本期止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<br>(人民幣 764 仟元) | 透過第三地區投資公司再轉投資大陸公司（註2及3） | \$ -                  | \$ -        | \$ -                  | (\$ 792)<br>(人民幣 182) | 100%             | (\$ 792)<br>(人民幣 182) | \$ 3,216<br>人民幣 741 | \$ -            |
| 宏人仁醫醫療器械設備（東莞）有限公司 | 醫療用品及器材之製造及買賣 | 人民幣 4,500 仟元              | 透過第三地區投資公司再轉投資大陸公司（註4）   | 20,043<br>(人民幣 4,500) | -           | 20,043<br>(人民幣 4,500) | ( 3,332)<br>(人民幣 768) | 100%             | ( 3,332)<br>(人民幣 768) | 6,319<br>人民幣 1,455  | -               |

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                       | 經濟部投審會核准投資金額                                   | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額         |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|
| USD655 仟元（人民幣 4,500 仟元）<br>折合新台幣 20,043 仟元 | USD780 仟元（人民幣 5,264 仟元）<br>折合新台幣 21,590 仟元（註5） | 淨值之百分之六十計 1,458,842 仟元（註6） |

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：該第三地區之投資公司係 Garnet International Corp.。

註 4：該第三地區之投資公司係 Immense Wealth International Limited.。

註 5：經濟部投審會核准投資金額係以 110 年 12 月 31 日之匯率新臺幣 27.68 元兌 1 美元換算而得。

註 6：係依據經濟部在大陸地區從事投資或技術合作審查原則第參點計算，採企業淨值或合併淨值較高者。

映泰股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱         | 股 份           |         |
|---------------------|---------------|---------|
|                     | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 匯豐託管景順埃爾伍德區塊鏈 UCITS | 9,649,286     | 5.41%   |

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

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                          | 目 | 編號 / 索引 |
|----------------------------|---|---------|
| 資產、負債及權益項目明細表              |   |         |
| 現金及約當現金明細表                 |   | 明細表一    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表     |   | 明細表二    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表 |   | 明細表三    |
| 應收帳款明細表                    |   | 明細表四    |
| 存貨明細表                      |   | 明細表五    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表  |   | 明細表六    |
| 採用權益法之投資變動明細表              |   | 明細表七    |
| 不動產、廠房及設備變動明細表             |   | 附註十三    |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表         |   | 附註十三    |
| 投資性不動產變動明細表                |   | 附註十五    |
| 投資性不動產累計折舊變動明細表            |   | 附註十五    |
| 應付帳款明細表                    |   | 明細表八    |
| 其他應付款明細表                   |   | 附註十八    |
| 損益項目明細表                    |   |         |
| 營業收入明細表                    |   | 明細表九    |
| 營業成本明細表                    |   | 明細表十    |
| 營業費用明細表                    |   | 明細表十一   |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表    |   | 明細表十二   |
| 其他收益及費損淨額明細表               |   | 附註二三    |
| 本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表       |   | 附註二三    |

映泰股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名    | 稱       | 摘                                                      | 要 | 金  | 額                |
|------|---------|--------------------------------------------------------|---|----|------------------|
| 現    | 金       |                                                        |   |    |                  |
|      | 庫存現金    |                                                        |   | \$ | 303              |
|      | 銀行存款    |                                                        |   |    |                  |
|      | 支票及活期存款 |                                                        |   |    | 77,123           |
|      | 外幣活期存款  | 包括 4,168 仟美元@27.68、71<br>仟歐元@31.32 及人民幣 282<br>仟元@4.34 |   |    | 118,889          |
| 約當現金 |         |                                                        |   |    |                  |
|      | 定期存款（註） |                                                        |   |    | <u>402,680</u>   |
|      |         |                                                        |   |    | <u>\$598,995</u> |

註：包含新台幣 29,000 仟元及 13,500 仟元美元按匯率 USD\$1=27.68 換算。

映泰股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外，係  
新台幣仟元／仟股

| 名 稱     | 金 融 商 品 名 稱                                          | 單 位 數 或 股 數 | 面 值 | 總 額       | 利 率 | 取 得 成 本    | 公 允 價 值 | 備 註        |     |
|---------|------------------------------------------------------|-------------|-----|-----------|-----|------------|---------|------------|-----|
|         |                                                      |             |     |           |     |            | 單 價     |            | 總 額 |
| 受 益 憑 證 | BLACKROCK ASIA TIGER BD USD DIS A3                   | 40          | -   | \$ -      |     | \$ 15,513  | 11.94   | \$ 13,115  | 註   |
|         | BLACKROCK CHINA BOND USD HDG DIS A6                  | 49          | -   | -         |     | 14,841     | 9.21    | 12,387     | 註   |
|         | JPM GLB BOND OPPS FD USD DIST C MTH                  | 5           | -   | -         |     | 15,292     | 98.65   | 14,568     | 註   |
|         | JPM GLB HI YLD                                       | 5           | -   | -         |     | 14,841     | 107.19  | 15,633     | 註   |
|         | JPM INCOME                                           | 5           | -   | -         |     | 14,841     | 97.38   | 13,765     | 註   |
|         | MZNCH ENHANCEDYIELD ST USDHDGACC R                   | 4           | -   | -         |     | 15,270     | 137.00  | 15,309     | 註   |
|         | PIMCO ASIA HY BD FUND USD INC INV                    | 50          | -   | -         |     | 14,286     | 8.67    | 11,880     | 註   |
|         | PIMCO CAPITAL SECU USD DIS INV                       | 44          | -   | -         |     | 14,286     | 11.61   | 14,083     | 註   |
|         | PIMCO GLB IG CRD FD USD ACC INV                      | 22          | -   | -         |     | 15,613     | 24.09   | 14,559     | 註   |
|         | PIMCO INCOME FUND USD ACC INV                        | 41          | -   | -         |     | 15,493     | 13.93   | 15,674     | 註   |
|         | PIMCO INCOME FUND USD INC INV                        | 47          | -   | -         |     | 14,296     | 10.64   | 13,711     | 註   |
|         | VONTOBEL FUND TWNTYFR STRAT INC FD USD<br>DIST UAQH1 | 5           | -   | -         |     | 14,434     | 109.41  | 13,685     | 註   |
|         | 群益安穩貨幣市場基金                                           | 1,233       | -   | -         |     | 20,000     | 16.30   | 20,090     |     |
|         | 日盛貨幣市場基金                                             | 5,368       | -   | -         |     | 80,000     | 14.99   | 80,443     |     |
|         | 富蘭克林華美貨幣市場基金                                         | 6,718       | -   | -         |     | 70,000     | 10.45   | 70,229     |     |
| 股 票     | 華南永昌麒麟貨幣市場基金                                         | 2,492       | -   | -         |     | 30,000     | 12.09   | 30,126     |     |
|         | 台新 1699 貨幣市場基金                                       | 2,196       | -   | -         |     | 30,000     | 13.68   | 30,034     |     |
|         | 聯華電子股份有限公司                                           | 1,400       | 10  | 14,000    |     | 71,177     | 65.00   | 91,000     |     |
|         | 中國鋼鐵股份有限公司                                           | 500         | 10  | 5,000     |     | 19,528     | 35.35   | 17,675     |     |
|         | Steel Dynamics, Inc.                                 | 8           | 1   | 8         |     | 14,612     | 62.07   | 13,745     | 註   |
|         | United States Steel Corporation                      | 19          | 1   | 19        |     | 15,494     | 23.81   | 12,522     | 註   |
|         | Nucor Corporation                                    | 5           | 1   | 5         |     | 14,213     | 114.15  | 15,798     | 註   |
|         | 尖點科技股份有限公司                                           | 700         | 10  | 7,000     |     | 30,859     | 42.25   | 29,575     |     |
|         | 億光電子工業股份有限公司                                         | 500         | 10  | 5,000     |     | 28,746     | 52.70   | 26,350     |     |
|         | 慧洋海運股份有限公司                                           | 200         | 10  | 2,000     |     | 15,497     | 81.60   | 16,320     |     |
|         | 四維航業股份有限公司                                           | 300         | 10  | 3,000     |     | 15,172     | 45.20   | 13,560     |     |
|         | 富采投資控股股份有限公司                                         | 200         | 10  | 2,000     |     | 16,378     | 76.70   | 15,340     |     |
|         | 李長榮科技股份有限公司                                          | 270         | 10  | 2,700     |     | 13,580     | 46.00   | 12,420     |     |
|         | 台虹科技股份有限公司                                           | 80          | 10  | 800       |     | 3,805      | 47.50   | 3,800      |     |
|         | 京鼎精密科技股份有限公司                                         | 100         | 10  | 1,000     |     | 22,717     | 255.00  | 25,500     |     |
| 特 別 股   | ATHENE HOLDING LTD PREFERRED PERPETUAL<br>FRN A      | 15          | 25  | 375       |     | 12,313     | 29.52   | 12,257     | 註   |
|         | AEGON FUNDING CO LLC PREFERRED                       | 15          | 25  | 375       |     | 11,630     | 26.79   | 11,123     | 註   |
| 合 計     |                                                      |             |     | \$ 43,282 |     | \$ 714,727 |         | \$ 716,276 |     |

註：面值及單價為 USD 元。

映泰股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元／仟股

| 名 | 稱 | 金                         | 融 | 商 | 品 | 名                                | 稱 | 股   | 數 | 取  | 得                 | 成 | 本 | 公 | 允     | 價  | 值                 | 備 | 註 |
|---|---|---------------------------|---|---|---|----------------------------------|---|-----|---|----|-------------------|---|---|---|-------|----|-------------------|---|---|
| 債 | 券 |                           |   |   |   |                                  |   |     |   |    |                   |   |   | 單 | 價     | 總  | 額                 |   |   |
|   |   | ARGENTUM NETHERLANDS B.V. |   |   |   | FRN 5.75%                        |   | 400 |   | \$ | 13,079            |   |   |   | 30.52 | \$ | 12,207            |   |   |
|   |   | ASAHI MUTUAL LIFE INSURA  |   |   |   | PERPETUAL 7.25%                  |   | 300 |   |    | 9,649             |   |   |   | 27.78 |    | 8,335             |   |   |
|   |   | BARCLAYS PLC              |   |   |   | 5.2%                             |   | 300 |   |    | 9,079             |   |   |   | 30.91 |    | 9,273             |   |   |
|   |   | BEAZLEY INSUR DAC         |   |   |   | 5.5%                             |   | 400 |   |    | 12,722            |   |   |   | 31.03 |    | 12,412            |   |   |
|   |   | BP CAPITAL MARKETS PLC    |   |   |   | FRN RERP 4.875%                  |   | 400 |   |    | 12,310            |   |   |   | 29.69 |    | 11,875            |   |   |
|   |   | CHPWCN                    |   |   |   | 4.3 PERP FRN 4.3%                |   | 400 |   |    | 12,576            |   |   |   | 28.67 |    | 11,474            |   |   |
|   |   | ELECT GLOBAL INV LTD      |   |   |   | FRN RERP 4.1%                    |   | 300 |   |    | 8,691             |   |   |   | 27.82 |    | 8,346             |   |   |
|   |   | LA MONDIALE               |   |   |   | FRN 5.875%                       |   | 600 |   |    | 19,444            |   |   |   | 31.00 |    | 18,601            |   |   |
|   |   | NISSAN MOTOR CO           |   |   |   | SERIES RES 4.81%                 |   | 400 |   |    | 12,140            |   |   |   | 30.99 |    | 12,394            |   |   |
|   |   | QBE INSURANCE GROUP LTD   |   |   |   | 6.75%                            |   | 400 |   |    | 12,842            |   |   |   | 30.65 |    | 12,261            |   |   |
|   |   | SCENTRE GROUP TRUST 2     |   |   |   | SERIES REGS FRN 5.125%           |   | 500 |   |    | 14,879            |   |   |   | 29.65 |    | 14,826            |   |   |
|   |   | TRPCN                     |   |   |   | 5.5 09/15/79 FRN 5.5 15 Sep 2079 |   | 200 |   |    | 6,439             |   |   |   | 29.55 |    | 5,910             |   |   |
|   |   | TRANSCANADA TRUST         |   |   |   | FRN SERIES 16-A 5.875%           |   | 350 |   |    | 11,741            |   |   |   | 30.24 |    | 10,584            |   |   |
|   |   | VODAFONE GROUP PLC        |   |   |   | 4.125%                           |   | 200 |   |    | 11,351            |   |   |   | 27.40 |    | 10,961            |   |   |
| 合 | 計 |                           |   |   |   |                                  |   |     |   |    | <u>\$ 166,942</u> |   |   |   |       |    | <u>\$ 159,459</u> |   |   |

映泰股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項     | 目                                  | 摘 | 要 | 金  | 額              |
|-------|------------------------------------|---|---|----|----------------|
| 非關係人  |                                    |   |   |    |                |
|       | A 公 司                              | 貨 | 款 | \$ | 26,595         |
|       | B 公 司                              | 貨 | 款 |    | 20,074         |
|       | 其他（註）                              | 貨 | 款 |    | <u>62,024</u>  |
|       |                                    |   |   |    | 108,693        |
|       | 減：備抵損失                             |   |   | (  | <u>3,000</u> ) |
|       |                                    |   |   | \$ | <u>105,693</u> |
| 關 係 人 |                                    |   |   |    |                |
|       | Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.   | 貨 | 款 | \$ | 120,634        |
|       | Biostar Microtech Netherlands B.V. | 貨 | 款 |    | 48,343         |
|       | Garnet International Corp.         | 貨 | 款 |    | <u>160</u>     |
|       |                                    |   |   | \$ | <u>169,137</u> |

註：單一對象佔本科目餘額 5% 以下。

映泰股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 成 本               | 淨 變 現 價 值        |
|-------------|-------------------|------------------|
| 原 料         | \$599,390         | \$622,409        |
| 在 製 品       | 59,220            | 69,893           |
| 製 成 品       | <u>280,502</u>    | <u>247,103</u>   |
| 合 計         | 939,112           | <u>\$939,405</u> |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | ( <u>81,406</u> ) |                  |
| 淨 額         | <u>\$857,706</u>  |                  |

映泰股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 110 年度

明細表六

單位：新台幣仟元／仟股

| 名 稱            | 年 股 數 | 初 公 允 價 值 | 本 年 度 增 加     | 本 年 度 減 少  | 年 底 公 允 價 值     | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 | 備 註 |
|----------------|-------|-----------|---------------|------------|-----------------|-------------------|-----|
| 聚眾聯合科技股份有限公司   | 1,250 | \$ 12,500 | - \$ -        | - \$ 1,250 | 1,250 \$ 11,250 | 無                 | 註   |
| 汎錫科藝股份有限公司     | 1,250 | 3,944     | - -           | - 3,944    | 1,250 -         | 無                 | 註   |
| 源星生醫科技股份有限公司   | 660   | -         | - -           | - -        | 660 -           | 無                 |     |
| 聯笙電子股份有限公司     | 315   | -         | - -           | 236 -      | 79 -            | 無                 | 註   |
| 鴻達電子股份有限公司     | 309   | -         | - -           | - -        | 309 -           | 無                 |     |
| 佳林參創業投資股份有限公司  | 3,000 | 29,192    | - -           | - -        | 3,000 29,192    | 無                 |     |
| 佳林灣區創業投資股份有限公司 | 3,000 | 30,000    | - -           | - 619      | 3,000 29,381    | 無                 | 註   |
| 元氣智能股份有限公司     | 500   | 5,000     | - -           | - 2,440    | 500 2,560       | 無                 | 註   |
| 元澄半導體科技股份有限公司  | -     | -         | 19,978 99,960 | - -        | 19,978 99,960   | 無                 | 註   |
|                |       | \$ 80,636 | \$ 99,960     | \$ 8,253   | \$ 172,343      |                   |     |

註：本年度增加係新增投資；減少係減資彌補虧損及公允價值評價調整。

映泰股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 110 年度

明細表七

單位：新台幣仟元／仟股

| 名 稱                                    | 期 初<br>股 數 | 餘 額<br>金 額        | 本 期 增 加<br>股 數 金 額 | 本 期 減 少<br>股 數 金 額 | 投 資 利 益<br>( 損 失 ) | 期 末<br>股 數 金 額     | 持 股 比 率<br>% | 提 供 擔 保 或<br>質 押 情 形 | 備 註 |
|----------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|----------------------|-----|
| Garnet International Corp.             | 10,700     | \$ 264,070        | - \$ -             | - \$ 7,309         | (\$ 2,209)         | 10,700 \$ 254,552  | 100          | 無                    | 註 1 |
| Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.       | 3,000      | 8,717             | - -                | - 582              | 4,588              | 3,000 12,723       | 100          | 無                    | 註 1 |
| Biostar Microtech Europe Holdings B.V. | -          | 26,922            | - -                | - 1,233            | 17,610             | - 43,299           | 100          | 無                    | 註 1 |
| Immense Wealth International Limited   | 1,000      | <u>13,350</u>     | - <u>-</u>         | - <u>103</u>       | ( <u>3,654</u> )   | 1,000 <u>9,593</u> | 100          | 無                    | 註 1 |
|                                        |            | <u>\$ 313,059</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 9,227</u>    | <u>\$ 16,335</u>   | <u>\$ 320,167</u>  |              |                      |     |

註 1：本年度變動數係累積換算調整數。

映泰股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項     | 目                                 | 摘 | 要 | 金                | 額 |
|-------|-----------------------------------|---|---|------------------|---|
| 非關係人  |                                   |   |   |                  |   |
|       | World Peace Industrial Co., LTD   | 貨 | 款 | \$145,560        |   |
|       | 嘉澤端子工業股份有限公司                      | 貨 | 款 | 33,988           |   |
|       | Global Brands Manufacture Limited | 貨 | 款 | 28,674           |   |
|       | 艾睿電子股份有限公司                        | 貨 | 款 | 27,653           |   |
|       | 其他（註）                             | 貨 | 款 | <u>255,287</u>   |   |
|       |                                   |   |   | <u>491,162</u>   |   |
| 關 係 人 |                                   |   |   |                  |   |
|       | Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.  | 貨 | 款 | 3,136            |   |
|       | Garnet International Corp.        | 貨 | 款 | <u>9,333</u>     |   |
|       |                                   |   |   | <u>12,469</u>    |   |
|       |                                   |   |   | <u>\$503,631</u> |   |

註：單一對象佔本科目餘額 5% 以下。

映泰股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年度

明細表九

單位：新台幣仟元／仟個

| 項 目   | 數 量   | 金 額                 |
|-------|-------|---------------------|
| 主 機 板 | 1,009 | \$ 1,508,502        |
| 工業電腦  | 81    | 220,345             |
| 顯 示 卡 | 144   | 549,022             |
| 固態硬碟  | 401   | 262,596             |
| 電子零件  | -     | 162,808             |
| 其 他   | -     | <u>38,800</u>       |
|       |       | <u>\$ 2,742,073</u> |

映泰股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 金 額                 |
|-----------|---------------------|
| 直接原料      |                     |
| 加：期初原料盤存  | \$ 349,024          |
| 本期進料      | 2,436,982           |
| 減：出售原料成本  | 153,882             |
| 原料轉列製成品   | 550,792             |
| 其 他       | 5,483               |
| 期末原料盤存    | <u>599,390</u>      |
|           | 1,476,459           |
| 製造費用      | <u>200,475</u>      |
| 製造成本      | 1,676,934           |
| 加：期初在製品盤存 | 12,626              |
| 減：期末在製品盤存 | <u>59,220</u>       |
| 製成品成本     | 1,630,340           |
| 加：期初製成品盤存 | 190,131             |
| 原料轉列製成品   | 550,792             |
| 減：期末製成品盤存 | 280,502             |
| 其 他       | <u>2,975</u>        |
| 產銷成本      | 2,087,786           |
| 出售原料成本    | 153,882             |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 34,267              |
| 其他營業成本    | <u>1,157</u>        |
|           | <u>\$ 2,277,092</u> |

映泰股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 推 銷 費 用           | 管 理 費 用          | 研究發展費用           | 合 計               |
|------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 薪資支出       | \$ 75,900         | \$ 43,677        | \$ 60,992        | \$ 180,569        |
| 外銷費用       | 18,813            | -                | -                | 18,813            |
| 預期信用減損迴轉利益 | ( 25,609)         | -                | -                | ( 25,609)         |
| 其他費用（註）    | <u>40,204</u>     | <u>18,543</u>    | <u>35,176</u>    | <u>93,923</u>     |
|            | <u>\$ 109,308</u> | <u>\$ 62,220</u> | <u>\$ 96,168</u> | <u>\$ 267,696</u> |

註：各項金額均未超過本科目金額 5%。

映泰股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

|          | 110年度            |                   |                   | 109年度            |                   |                   |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               |
| 員工福利費用   |                  |                   |                   |                  |                   |                   |
| 薪資費用     | \$ 20,704        | \$ 169,751        | \$ 190,455        | \$ 15,484        | \$ 121,932        | \$ 137,416        |
| 勞健保費用    | 1,389            | 11,511            | 12,900            | 1,324            | 9,461             | 10,785            |
| 退休金費用    | 679              | 5,141             | 5,820             | 698              | 5,102             | 5,800             |
| 董監事酬金    | -                | 9,564             | 9,564             | -                | 1,889             | 1,889             |
| 其他員工福利費用 | 742              | 4,664             | 5,406             | 899              | 5,354             | 6,253             |
|          | <u>\$ 23,514</u> | <u>\$ 200,631</u> | <u>\$ 224,145</u> | <u>\$ 18,405</u> | <u>\$ 143,738</u> | <u>\$ 162,143</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 443</u>    | <u>\$ 5,890</u>   | <u>\$ 6,333</u>   | <u>\$ 857</u>    | <u>\$ 9,157</u>   | <u>\$ 10,014</u>  |

附註：

- 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 154 人及 149 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 3 人。
- 本年度平均員工福利費用 1,440 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- 前一年度平均員工福利費用 1,098 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- 本年度平均員工薪資費用 1,278 仟元（本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- 前一年度平均員工薪資費用 941 仟元（前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
- 平均員工薪資費用調整變動情形 34.75%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用）。
- 本年度監察人酬金 1,900 仟元。
- 前一年度監察人酬金 752 仟元。
- 董事及監察人之薪酬係由薪酬委員會依其對公司營運參與之程度與貢獻之價值決定；經理人之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司獲利情況決定；員工之薪酬係依照個人績效及公司獲利情況決定。

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1111592 號

會員姓名：(1) 楊清鎮  
(2) 方涵妮

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號：94998251

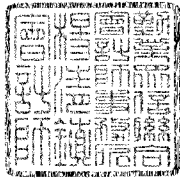
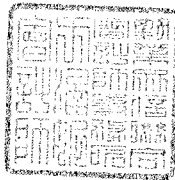
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：23826200

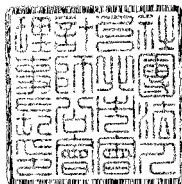
會員書字號：(1) 北市會證字第 2527 號  
(2) 北市會證字第 4252 號

印鑑證明書用途：辦理 映泰股份有限公司

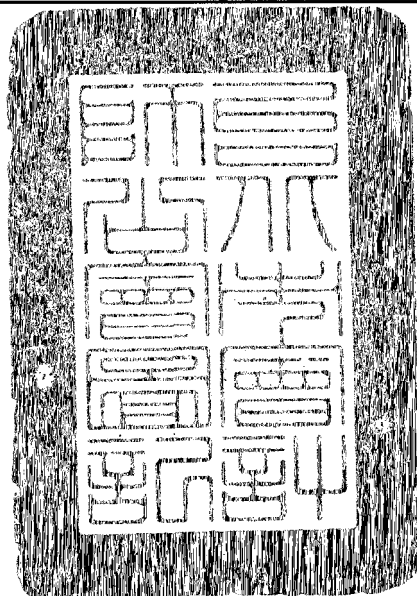
110 年 01 月 01 日 至  
110 年度 (自民國 110 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

|            |     |             |                                                                                       |
|------------|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) | 楊清鎮 | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) | 方涵妮 | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 03 月 11 日