



映泰股份有限公司
BIOSTAR MICROTECH INT'L CORP.

111年度年報

中華民國 112 年 5 月 8 日 刊印

股票代號 2399

查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

公司網址 <http://www.biostar.com.tw>

一、本公司發言人

姓名：鄭仲賜

職稱：財務部協理

電話：(02)2218-0150

電子郵件信箱：jones@biostar.com.tw

代理發言人

姓名：賴淑卿

職稱：稽核主管

電話：(02)2218-0150

電子郵件信箱：vivian@biostar.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

地址：新北市新店區民權路 108-2 號 2 樓

電話：(02)2218-0150

三、股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：楊清鎮、方涵妮

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式： **無。**

六、公司網址：<http://www.biostar.com.tw>

映泰股份有限公司

一一一年度年報

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、一一一年度營業結果	2
二、一一二年度營業計劃概要	4
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	5
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	12
四、公司治理運作情形	14
五、簽證會計師公費資訊	22
六、更換會計師資訊	22
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	22
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	22
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	23
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	23
肆、募資情形	24
一、股本來源	24
二、股東結構	25
三、股權分散情形	25
四、主要股東名單	25
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	26
六、公司股利政策及執行狀況	26
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	27
八、員工、董事及監察人酬勞	27
九、公司買回本公司股份情形	27
十、公司債辦理情形	27
十一、特別股辦理情形	27
十二、海外存託憑證辦理情形	27
十三、員工認股權憑證辦理情形	27
十四、限制員工權利新股辦理情形	27

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	27
十六、資金運用計劃執行情形	27
伍、營運概況	28
一、業務內容	28
二、市場及產銷概況	31
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	36
四、環保支出資訊	36
五、勞資關係	36
六、資通安全管理	37
七、重要契約	37
陸、財務概況	38
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	38
二、最近五年度財務分析	42
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	45
四、最近年度財務報告	46
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	111
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，其對本公司財務狀況之影響	174
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	175
一、財務狀況	175
二、財務績效	176
三、現金流量	177
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	177
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資 計劃	178
六、風險事項	178
七、其他重要事項	179
捌、特別記載事項	180
一、關係企業相關資料	180
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	182
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	182
四、其他必要補充說明事項	182
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	183

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年因全球疫情加上俄烏戰爭形成的全球通膨，使消費市場萎靡不振，進而造成整體桌機市場衰退。111 年度本公司主機板出貨片數為 94 萬片較 110 年度減少 6%，111 年度合併營業收入為 22 億元較 110 年度減少 19%，合併營業毛利率由 110 年度 19%降為 12%，111 年度稅後淨利為 1,285 萬元。

現今，桌上型 PC 市場是呈現了衰減，112 年無可避免的將是會微幅的衰退，尤其近年來，人工、材料、用電等成本增加，PC 相關產品零件超額的存貨，引起成本上揚，需求延緩。加上國際情勢動盪與通膨經濟，消費性市場為更加低迷。

還好，現疫情趨緩，商業活動加速，而各國政府的提振經濟的政策陸續導入，再加上映泰用三年的時間，默默耕耘新能源相關的產業，如今，有望與世界名廠合作充電樁的產品，一起搭上電動車起飛的浪潮，有望讓公司業績與獲利提升。

謝謝各位股東，並祝大家身體健康、萬事如意。

董事長 王明義



一、一一一年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

個體財報	111 年度	110 年度	差異%
營業收入	2,222,219	2,742,073	-19
營業成本	1,974,855	2,277,092	-13
營業毛利	247,364	464,981	-47
營業費用	227,816	267,696	-15
營業淨利(損)	19,548	197,285	-90
營業外收入及支出	(2,479)	202,800	-101
稅前淨利(損)	17,069	400,085	-96
所得稅費用(利益)	4,218	38,410	-89
稅後淨利(損)	12,851	361,675	-96

單位：新台幣仟元

合併財報	111 年度	110 年度	差異%
營業收入	2,236,385	2,774,796	-19
營業成本	1,967,765	2,254,663	-13
營業毛利	268,620	520,133	-48
營業費用	267,088	303,419	-12
營業淨利(損)	1,532	216,714	-99
營業外收入及支出	14,675	190,127	-92
稅前淨利(損)	16,207	406,841	-96
所得稅費用(利益)	3,356	45,166	-93
稅後淨利(損)	12,851	361,675	-96

(二)預算執行情形：本公司未編製財務預測，故不適用。

(三)財務收支分析

單位：新台幣仟元

個體財報	111 年度	110 年度	差異金額
營業活動之淨現金流入(出)	(57,205)	121,779	(178,984)
投資活動之淨現金流入(出)	375,009	43,653	331,356
籌資活動之淨現金流入(出)	(213,650)	(71,239)	(142,411)
本期現金及約當現金增加(減少)數	104,154	94,193	9,961

單位：新台幣仟元

合併財報	111 年度	110 年度	差異金額
營業活動之淨現金流入(出)	(80,758)	91,523	(172,281)
投資活動之淨現金流入(出)	375,424	43,707	331,717
籌資活動之淨現金流入(出)	(215,164)	(71,960)	(143,204)
匯率變動對現金之影響	15,743	(13,851)	29,594
本期現金及約當現金增加(減少)數	92,245	49,419	42,826

(四)獲利能力分析

個體財報	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	0.39	11.08
權益報酬率(%)	0.55	15.79
稅前純益占實收資本比率(%)	0.96	22.46
純益率(%)	0.58	13.19
每股盈餘(元)	0.07	2.03

合併財報	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	0.42	11.85
權益報酬率(%)	0.55	15.79
稅前純益占實收資本比率(%)	0.91	22.84
純益率(%)	0.57	13.03
每股盈餘(元)	0.07	2.03

(五)研究發展狀況

電腦主機板

1. 推出 Intel 700 series LGA1700 架構 Intel 主機板且支援第十二代的 Alder lake CPU 及十三代 Raptor lake CPU。
2. 推出新 AMD 600 series AM5 架構主機板並支援最新一代的 Ryzen 7000 CPU。
3. 推出新一代 Power Design，可偵測 MOS 跟 CPU 溫度，同時可根據使用者需求調整功耗及效能，提供遊戲使用者及創作者更智能的運用。
4. 持續研發 SOC 系列主板產品，專攻商業用途及應用性小系統。

工業電腦

1. 推出數款採用 Intel Elkhartlake/ Alder lake-S CPU 系統主機，可依類型使用於商用/類工業用/工業用等不同場景內。
2. 推出支持 Intel core 6th /7th /8th/9th core 的可廣泛應用於工業自動化生產產線內。
3. 推出採用 Intel Alderlake-P SOC 高效能主板，客戶將應用於 POS 銷售系統。

顯示卡及固態硬碟

1. 推出 MaxIO1602 為主控的次世代 PCI-E 4.0 高效能 NVME 固態硬碟 M800 系列，以超過 5000MB/s 資料讀取速度提升高傳輸效能，供家庭以及商業人士使用。
2. 推出以 AMD NAVI31 為核心架構之高階顯示卡，RX 7900XTX 以及 RX7900XT 3D 繪圖顯示卡，為遊戲玩家首選。

二、一一二年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 產品轉向以商務及應用為導向，擴大銷售面向，質量並重。
2. 針對系統廠及裝機者實際需求及使用方式之便利化設計。
3. 研發持續專注產品穩定與應用。
4. 售後服務仍以品質與速度優先，以客為尊。
5. 增加採用 Alder Lake N/ Raptorlake 的產品樣式，包含 3.5 SBC/ Thin Mini-ITX 主板，以及相對應的系統主機等。
6. 擴大參應用型電腦展，吸引更多不同應用領域客戶。

(二)預期銷售數量及其依據：本公司無需對外公開財務預測。

(三)重要產銷政策

電腦主機板

1. 策略性採購一次購足避免缺料。
2. 策略性機種準備特殊料備料，以 6 週交期為目標，隨時因應市場需求，滿足客戶需求。
3. 降低庫存機種的隱形成本，低階產品持續縮減機種，最大化規格訂單集中。
4. 業務方面，一方面維持現有客人協助轉為銷售質量並重；另一方面透過不同於競品，增加開新客戶的機會。

工業電腦

1. 策略性採購降低成本維持競爭力。
2. 降低庫存避免跌價損失。
3. 重新檢視供應商，找到適合且契合的供應商。

顯示卡及固態硬碟

1. 由於 111 年顯示卡需求趨緩，112 年第 1 季起，市場需求回穩，尤其以 NVIDIA 需求為佳，但部分 GPU 貨源仍短缺，因此採策略性備料因應。AMD 顯卡需求較緩，持續提供高性價比產品，來刺激終端消費需求。
2. 固態硬碟的仍然持續呈現供過於求，價格下行的趨勢，112 年採取動態備貨銷貨方式，以因應市場的快速變化。

三、未來公司發展策略

- (一)主機板求供需穩定及利基為準，同時拉長世代產品交替時間以服務開發中市場對平價電腦之需求。
- (二)強化主板使用的便利性及物料上的共用性，跟上新世代規格，從硬體到軟體，以強化產品競爭力。
- (三)多角化經營，投入應用面規格及趨勢，開啟多元化的公司產品線。
- (四)工業電腦多參與國際型工業應用電導展，增加產品與產品應用廣度。
- (五)持續增加 NVIDIA 顯示卡產品線推廣，並與 AMD 密切配合，推出 up-to-date 高效能遊戲顯示卡。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

112 年桌上型 PC 市場出貨量相比 111 年仍是處於衰退的情況，歸究其原因在供應面來講，經歷 111 年半導體庫存過高情況下，諸多上游廠商都開始採取確認訂單才量產，在市場面來講，全球疫情加上俄烏戰爭形成的全球通膨使消費市場萎靡不振進而造成整體桌機市場衰退。加上近五年來半導體對 PC 相關零組件供應份額下降許多，人工、材料、用電等成本不斷增加，諸多元件成本持續上揚，更進一步使換機需求延緩。

操作系統(WINDOWS10~11)無顯著需要更新系統，以至於換機潮不明顯。從全年度的變化來看 PC 將大幅提升平均銷售單價，整體數量仍為衰退情況。

國際政經局勢方面，美國對中國制裁引起地緣政治重新洗牌，甚至對於中國製產品均有資安疑慮，部分國家已經開始針對電子成品進行去中化動作，增加產品銷售的溝通困難。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 79 年 8 月 29 日

二、公司沿革：

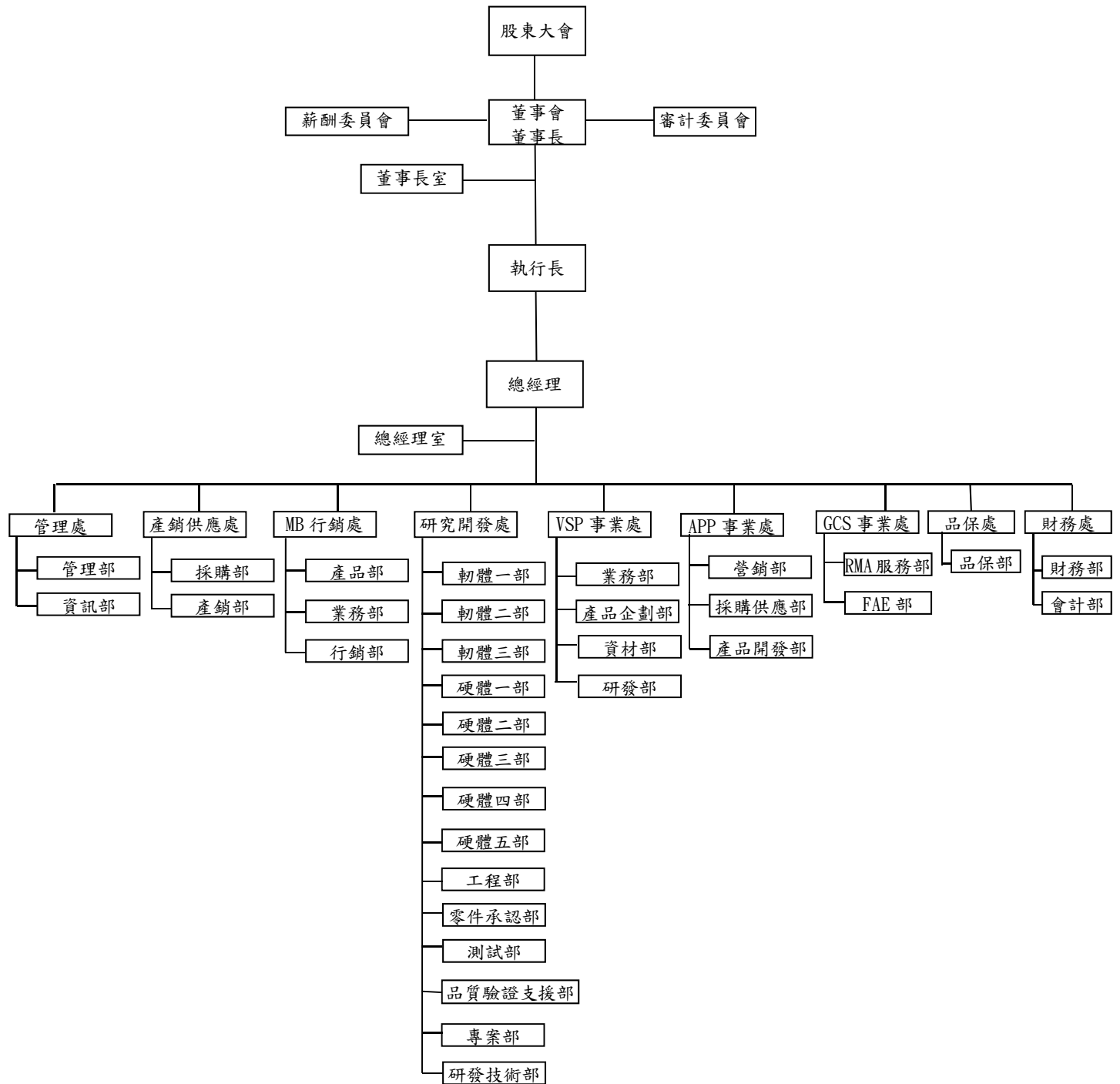
- 79 年一八月本公司創立，實收資本額伍仟萬元整，專業生產電腦主機板。
- 80 年一九月現金增資伍仟萬元，實收資本額增至新台幣壹億元整。
- 83 年一二月投資 USD700,000，成立子公司 GARNET INTERNATIONAL CORP.
- 85 年一十二月盈餘轉增資陸仟萬元，實收資本額增至壹億陸仟萬元整。
- 86 年一三月及四月分別增購新店民權路 108-1 號 7 樓及 108-2 號 3 樓之廠房。
 - 一七月盈餘轉增資捌仟萬元及現金增資捌仟萬元，實收資本額由新台幣壹億陸仟萬元增至參億貳仟萬元整。
- 87 年一六月盈餘及員工紅利轉增資壹億參仟參佰伍拾萬元，實收資本額由新台幣參億貳仟萬元增至肆億伍仟參佰伍拾萬元整。
 - 一十二月股票上櫃掛牌。
- 88 年一六月現金增資壹億伍仟萬元，實收資本額由新台幣肆億伍仟參佰伍拾萬元增至陸億參佰伍拾萬元。
 - 一七月增購深坑鄉北深路三段 270 巷 12 號 3 樓之廠房及二條 SMT 生產線。
 - 一八月英國 BSI ISO-9001 認證通過。
 - 一九月盈餘及員工紅利轉增資壹億肆佰伍拾陸萬元，實收資本額由新台幣陸億參佰伍拾萬元增至柒億捌佰陸萬元。
 - 一十二月股票轉上市掛牌。
- 89 年一九月盈餘及員工紅利轉增資壹億伍仟壹佰玖拾肆萬元，實收資本額由新台幣柒億捌佰陸萬元增至捌億陸仟萬元。
- 92 年一九月盈餘及員工紅利轉增資壹億壹仟壹佰貳拾萬元，實收資本額由新台幣捌億陸仟萬元增至玖億柒仟壹佰貳拾萬元。
- 93 年一九月盈餘及員工紅利轉增資壹億壹仟玖佰捌拾萬元，實收資本額由新台幣玖億柒仟壹佰貳拾萬元增至壹拾億玖仟壹佰萬元。
- 94 年一六月投資 USD3,000,000 成立美國子公司 BIOSTAR MICROTECH(U. S. A)CORP. 負責美洲地區之銷售業務。
- 95 年一三月私募普通股肆億伍仟萬元，實收資本額增至壹拾伍億肆仟壹佰萬元。
- 95 年一九月盈餘及員工紅利轉增資柒仟壹佰萬元，實收資本額由新台幣壹拾伍億肆仟壹佰萬元增至壹拾陸億壹仟貳佰萬元。
- 96 年一八月盈餘及員工紅利轉增資陸仟壹佰萬元，實收資本額由新台幣壹拾陸億壹仟貳佰萬元增至壹拾陸億柒仟參佰萬元。
- 97 年一四月投資 EUR 1,000,000 成立荷蘭子公司 BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B. V. 負責歐洲地區之投資控股，並由荷蘭子公司轉投資 EUR 1,000,000 設立 BIOSTAR MICROTECH NETHERLANDS B. V. 負責歐洲地區之銷售業務。
- 97 年一四月增資子公司 GARNET INTERNATIONAL CORP. USD4,000,000。

- 97 年—九月盈餘及員工紅利轉增資壹億捌佰萬元，實收資本額由新台幣壹拾陸億柒仟參佰萬元增至壹拾柒億捌仟壹佰萬元。
- 99 年—增資荷蘭子公司 BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B.V. EUR 1,000,000，隨即辦理減資 EUR 1,000,000 以彌補虧損。
- 100 年—十月增資子公司 GARNET INTERNATIONAL CORP. USD4,000,000。
- 104 年—十月投資 USD1,500,000 成立 BVI 子公司 BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED 負責大陸地區之銷售業務。
- 106 年—十一月投資 RMB91,800,000 元取得 Silver Connection Co., Ltd. 51%股權，間接取得持股 100%股權之東莞市中一合金科技有限公司，跨足電接觸材料產業。
- 十一月子公司 BIOTEQ GLOBAL ENTERPRISES LIMITED 完成清算。
- 109 年—四月出售 Silver Connection Co., Ltd. 51%股權。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

1. 董事長室

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

2. 總經理室

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

3. 管理處

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

4. 產銷供應處

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

5. MB 行銷處

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

6. 研究開發處

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

7. VSP 事業處

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

8. APP 事業處

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

9. GCS 事業處

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

10. 品保處

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

11. 財務處

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

112 年 4 月 23 日

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係 之其他主管、董事或 監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	王明義	男 61-70	110. 7. 29	3 年	79. 8. 29	6, 997, 958	3. 93%	6, 997, 958	3. 93%	1, 359, 516	0. 76%	—	—	中央大學 EMBA	億力董事長	董事	王明正	兄弟	—
董事	中華民國	王明正	男 61-70	110. 7. 29	3 年	79. 8. 29	6, 409, 433	3. 60%	6, 409, 433	3. 60%	923, 162	0. 52%	—	—	東南工專 電機工程	映泰執行 長、億力董事	董事長	王明義	兄弟	—
董事	中華民國	蕭文雄	男 61-70	110. 7. 29	3 年	110. 7. 29	—	—	—	—	—	—	—	—	交大控制 工程碩士	元澄半導體 股份有限公司 董事長	—	—	—	—
董事	中華民國	蔡宗惠	男 61-70	110. 7. 29	3 年	110. 7. 29	10, 464	0. 01%	5, 464	—	—	—	—	—	英國里茲 大學研究 所碩士	台高福股份 有限公司技 術長	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	王存國	男 61-70	110. 7. 29	3 年	104. 6. 18	—	—	—	—	—	—	—	—	美國羅徹 斯特大學 哲學博士	中央大學資 訊管理學系 教授	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	詹文雄	男 51-60	110. 7. 29	3 年	104. 6. 18	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學 國際企業 管理碩士	新應材股份 有限公司董 事長	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	莊寶琴	女 51-60	110. 7. 29	3 年	110. 7. 29	—	—	—	—	—	—	—	—	德明商專 國貿	歐企投資股 份有限公司 監察人	—	—	—	—

董事資料

112 年 4 月 23 日

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
王明義董事長	具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任映泰股份有限公司董事長。		—	—
王明正董事	具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任映泰股份有限公司執行長。		—	—
蕭文雄董事	具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任元澄半導體股份有限公司董事長。		—	—
蔡宗惠董事	具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任台高福股份有限公司技術長。		—	—
王存國獨立董事	具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任中央大學資訊管理學系教授。		請詳註 2。	—
詹文雄獨立董事	具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任新應材股份有限公司董事長。		請詳註 2。	2
莊寶琴獨立董事	具五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。目前擔任歐企投資股份有限公司監察人。		請詳註 2。	—

註 1：未有公司法第三十條各款情事。

註 2：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1)公司或其關係企業之受僱人。

(2)公司或其關係企業之董事、監察人。

(3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

董事會成員多元化政策落實情形

職稱	董事長	董事	董事	董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
姓名	王明義	王明正	蕭文雄	蔡宗惠	王存國	詹文雄	莊寶琴
性別	男	男	男	男	男	男	女
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
兼任本公司員工	√	√					
專業知識與才能							
產業	√	√	√	√	√	√	√
科技	√	√	√	√	√	√	√
財務/會計					√	√	√
行銷	√	√	√	√	√	√	√
能力及經驗							
營運判斷能力	√	√	√	√	√	√	√
會計及財務分析能力					√	√	√
經營管理能力	√	√	√	√	√	√	√
危機處理能力	√	√	√	√	√	√	√
產業知識	√	√	√	√	√	√	√
國際市場觀	√	√	√	√	√	√	√
領導能力	√	√	√	√	√	√	√
決策能力	√	√	√	√	√	√	√

(二)總經理、副總經理及協理資料

112 年 4 月 23 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	王明正	男	109.08.17	6,409,433	3.60%	923,162	0.52%	—	—	東南工專電機工程	億力董事	—	—	—	—
總經理	中華民國	李聰煒	男	109.08.17	—	—	—	—	—	—	淡江大學電機系	—	—	—	—	—
副總經理	中華民國	林坤德	男	105.02.01	—	—	—	—	—	—	台大農經研究所	—	—	—	—	—
副總經理	中華民國	曾慶兆	男	94.07.25	—	—	—	—	—	—	Eastern Michigan University Computer & Math	—	—	—	—	—
副總經理	中華民國	徐吉昌	男	103.07.01	292	—	45,325	0.03%	—	—	勤益工專電子科	—	—	—	—	—
協理	中華民國	林生奇	男	105.08.04	609	—	—	—	—	—	臺北科技大學工程學系	—	—	—	—	—
協理	中華民國	李維斌	男	107.06.15	—	—	—	—	—	—	淡江大學英國語文學系	—	—	—	—	—
協理	中華民國	陳景鴻	男	111.02.07	—	—	—	—	—	—	輔仁大學日文系	—	—	—	—	—
協理	中華民國	鄭仲賜	男	106.02.01	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計系	—	—	—	—	—

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	王明義	4,005	4,005	(6)	(6)	57	57	60	60	4,116(32.03%)	4,116(32.03%)
董事	王明正	240	240	-	-	57	57	60	60	357(2.78%)	357(2.78%)
董事	蕭文雄	240	240	-	-	57	57	50	50	347(2.70%)	347(2.70%)
董事	蔡宗惠	240	240	-	-	57	57	50	50	347(2.70%)	347(2.70%)
獨立董事	王存國	240	240	-	-	57	57	60	60	357(2.78%)	357(2.78%)
獨立董事	詹文雄	240	240	-	-	57	57	50	50	347(2.70%)	347(2.70%)
獨立董事	莊寶琴	240	240	-	-	57	57	50	50	347(2.70%)	347(2.70%)

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等 七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所 有公司	
						現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額			
董事長	王明義	-	-	-	-	-	-	-	-	4,116(32.03%)	4,116(32.03%)	-
董事	王明正	3,555	3,555	(6)	(6)	-	-	-	-	3,906(30.39%)	3,906(30.39%)	-
董事	蕭文雄	-	-	-	-	-	-	-	-	347(2.70%)	347(2.70%)	-
董事	蔡宗惠	-	-	-	-	-	-	-	-	347(2.70%)	347(2.70%)	-
獨立董事	王存國	-	-	-	-	-	-	-	-	357(2.78%)	357(2.78%)	-
獨立董事	詹文雄	-	-	-	-	-	-	-	-	347(2.70%)	347(2.70%)	-
獨立董事	莊寶琴	-	-	-	-	-	-	-	-	347(2.70%)	347(2.70%)	-

(二)總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
執行長	王明正	15,860	15,860	315	315	-	-	-	-	-	-	16,175 (125.87%)	16,175 (125.87%)	-
總經理	李聰煒													
副總經理	林坤德													
副總經理	曾慶兆													
副總經理	徐古昌													

註：員工酬勞金額係擬議分派金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林坤德、曾慶兆、徐吉昌	林坤德、曾慶兆、徐吉昌
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王明正、李聰煒	王明正、李聰煒
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長	王明義	-	-	-	-
	執行長	王明正				
	總經理	李聰煒				
	副總經理	林坤德				
	副總經理	曾慶兆				
	副總經理	徐吉昌				
	協理	林生奇				
	協理	李維斌				
	協理	陳景鴻				
	協理	鄭仲賜				

註：分派經理人之員工酬勞金額係擬議分派金額。

(三)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	王明正	3,555	3,555	(6)	(6)	-	-	-	-	-	-	3,549(27.62%)	3,549(27.62%)	-
總經理	李聰煒	4,864	4,864	108	108	-	-	-	-	-	-	4,972(38.69%)	4,972(38.69%)	-
副總經理	林坤德	2,478	2,478	108	108	-	-	-	-	-	-	2,586(20.12%)	2,586(20.12%)	-
副總經理	曾慶兆	2,354	2,354	108	108	-	-	-	-	-	-	2,462(19.16%)	2,462(19.16%)	-
副總經理	徐吉昌	2,609	2,609	(3)	(3)	-	-	-	-	-	-	2,606(20.28%)	2,606(20.28%)	-

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

本公司及合併報表所有公司於 111 及 110 年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後淨(損)利比例分別為 174.25%及 10.59%。董事及監察人之酬金包括車馬費、董監酬勞及報酬，車馬費係參考同業水準，依董監事出席董事會及股東會情形支付；董監酬勞係依公司章程第 24 條規定辦理，年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞，董監酬勞分派案應提報股東會報告；報酬係依其對公司營運參與之程度與貢獻之價值，並參酌同業通常水準由董事會議定之。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準後送交薪資酬勞委員會審查通過。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	王明義	5	0	100%	110.7.29 改選連任
董事	王明正	5	0	100%	110.7.29 改選連任
董事	蕭文雄	5	0	100%	110.7.29 改選新任
董事	蔡宗惠	5	0	100%	110.7.29 改選新任
獨立董事	王存國	5	0	100%	110.7.29 改選連任
獨立董事	詹文雄	4	1	80%	110.7.29 改選連任
獨立董事	莊寶琴	5	0	100%	110.7.29 改選新任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用(已成立審計委員會)。

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決，請參閱第 21 頁。

三、董事會及各功能性委員會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會績效評估	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度。二、提升董事會決策品質。三、董事會組成與結構。四、董事的選任及持續進修。五、內部控制。
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	個別董事會成員績效評估	董事成員自評	一、公司目標與任務之掌握。二、董事職責認知。三、對公司營運之參與程度。四、內部關係經營與溝通。五、董事之專業及持續進修。六、內部控制。
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	功能性委員會之績效評估	功能性委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度。二、功能性委員會職責認知。三、提升功能性委員會決策品質。四、功能性委員會組成及成員選任。五、內部控制。

本公司依據董事會通過董事會自我評鑑或同儕評鑑，評估範圍包括董事會、個別董事及功能性委員會。本年度評估結果於民國 112 年 3 月 24 日提報董事會，評估結果均顯示個別董事均適任，以及董事會、審計委員會及薪資報酬委員會均能有效運作。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司已配合主管機關規定，設立審計委員會。

(二)董事會及各功能性委員會評鑑執行情形

本公司依據董事會通過董事會自我評鑑或同儕評鑑

(三)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

2. 審議的事項主要包括：

- (1)訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

3. 最近年度審計委員會開會 4 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	王存國	4	0	100%	110.7.29 改選新任
委員	詹文雄	4	0	100%	110.7.29 改選新任
委員	莊寶琴	4	0	100%	110.7.29 改選新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

期別 召開日期	議案內容	證交法§14-5 所列事項	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
111 年第一次 111.03.24	(1)承認 110 年度財務報表案 (2)私募普通股辦理情形報告 (3)出具內部控制制度聲明書	V V V	無	審計委員會 全體出席獨 立董事無異 議通過	全體出席董 事無異議通 過
111 年第二次 111.05.09	(1)承認 110 年度營業報告書案 (2)承認 111 年第 1 季合併財務報表案 (3)110 年度盈餘分配案 (4)修改「取得或處分資產處理程序」案	V V V V			
111 年第三次 111.08.04	(1)承認 111 年第 2 季合併財務報表案	V			
111 年第四次 111.11.09	(1)承認 111 年第 3 季合併財務報表案 (2)修正董事會議事規範案 (3)訂定 112 年度稽核計畫案	V V V			

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)稽核主管與獨立董事的溝通管道：

- 1.依年度計畫執行狀況，每月底前提交上月份稽核報告，每季並做成改善追蹤報告交付各委員查閱；若有疑義則隨時以電話、信件做充分溝通。
- 2.每年至少一次與獨立董事個別會談溝通；截止最近一次會議，尚無特殊狀況。
- 3.平時可視需要直接與獨立董事以電話、信件、簡訊或面對面聯繫，溝通情形良好。

(二)111年獨立董事與內部稽核主管溝通如下：

日期	性質	溝通重點	溝通結果
111.8.4	審計委員會	稽核工作執行報告與溝通	無意見
		內部控制缺失及異常事項改善情形	

(三)會計師與獨立董事的溝通事項與方式：

- 1.會計師就財務報表查核(核閱)事項及本年度財報關鍵查核事項相關查核結果於審計委員會中進行說明並與獨立董事進行討論，溝通情形良好。
- 2.會計師與獨立董事除了在審計委員會及其他會議進行溝通外，若有疑義隨時透過電話、視訊、信件及簡訊做充分溝通。

(四)111年歷次獨立董事與會計師溝通摘要：

日期	性質	溝通主題	溝通結果
111.01.19	公司治理會議-僅獨董及會計師	主題為110年度查核前溝通、關鍵查核事項及新法令適用	無意見
111.03.24	審計委員會	主題為110年合併及個體財務報告查核事項	無意見
111.03.24	公司治理會議-僅獨董及會計師	主題為110年合併及個體財務報告查核事項	無意見
111.05.09	審計委員會	主題為111年第一季合併及個體財務報告查核事項	無意見
111.08.04	審計委員會	主題為為111年第二季合併及個體財務報告查核事項	無意見
111.11.09	審計委員會	主題為為111年第三季合併及個體財務報告查核事項	無意見

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理實務守則並於公司網站投資人專區揭露。	符合
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程式實施？	V		本公司由發言人處理相關事宜。	符合
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		由專業股務代理機構負責，並設專責人員處理相關事宜，以掌握實際控制公司之主要股東名單。	符合
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依關係企業相互間財務業務相關規範及內控機制執行風險控管事項。	符合
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已依內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程式及內控機制防止內線交易。	符合
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，本公司依產業專業背景、工作領域及實務經驗等，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事，對公司整體發展與營運皆有所助益，並落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標，請參閱本年報第10-11頁。	符合
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	V	目前已設薪酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將視未來實際需要再行設置。	視未來實際需要再行設置 符合
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估且提報董事會，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評。111年度董事會績效評估結果，已於112年3月24日董事會報告評估結果，做為持續強化董事會職能之參考。	符合
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，評估審計品質指標報告(AQI)、獨立性指標包括會計師與本公司及董事均非關係人、會計師定期輪調並取得會計師出具之超然獨立聲明書。經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，本年度已於112年1月11日提報董事會審議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	符合
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司未設置公司治理主管，係由發言人負責公司治理相關事務。包括提供執行業務所需資料、辦理董事會及股東會會議相關事宜及製作會議議事錄等。本公司之公司登記及變更登記由財務部負責，所有登記檔皆需由法務審查。	符合

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、源供、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司由發言人進行與利害關係人溝通，並於公司網站設置利害關係人專區。	符合
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	符合
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		公司已於公司網站之投資人專區，揭露財務業務及公司治理資訊。	符合
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		本公司已建立發言人制度負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定將相關重大訊息輸入公開資訊觀測站。	符合
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		√	未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。本公司於規定期限內公告年度財務報告及各季財務報告與各月份營運情形。	本公司依規定期限內辦理。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		本公司對員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。本公司董事及監察人均具備相關專業知識，且不定期參加相關之教育訓練，並為董監事購買責任保險，以保障董監事因執行職務而可能導致之潛在法律責任。	符合
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。				

(五)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

薪資報酬委員會成員資料

112年4月23日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事	王存國	新酬委員會由全體獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報第10-11頁	所有委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額		0
獨立董事	詹文雄				0
獨立董事	莊寶琴				0

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
2. 本屆委員任期：110年7月29日至113年7月30日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	王存國	4	0	100%	110.7.29連任
委員	詹文雄	4	0	100%	110.7.29連任
委員	莊寶琴	4	0	100%	110.7.29連任

其他應記載事項：

一、薪酬委員會於111年1月19日、3月24日、5月9日、及8月4日召開4次常會討論事由包括：

經理人獎金及薪資；員工與董監酬勞總額及分派；董事(含獨立董事)之酬金。

上述事項皆經薪酬委員會審閱或核准通過。

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

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

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		由管理處負責永續發展之推動，並不定期向董事長或董事會報告處理情形。	符合
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司已訂定企業社會責任實務守則。	符合
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司依廢棄物清理法及節能減碳管理規定等進行環境管理。	符合
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		本公司推行垃圾分類回收可利用資源，廢料委託專業廢棄物清除機構負責回收，減少對環境負荷之衝擊。	符合
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		本公司已取得 ISO 14001 環境管理系統之認證，以使環境管理系統與其他管理系統要求互相整合，進而協助公司達成環境績效與經濟發展平衡的目標。	符合
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		√	本公司依廢棄物清理法及節能減碳管理規定等進行環境管理。	不符合，未統計相關數據。
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程式？	√		本公司依勞動基準法等勞動法規制定相關之管理政策。	符合
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		公司訂有各項員工福利辦法，並定期評估員工績效而給予相對之薪酬。	符合
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		公司提供員工良好工作環境，並定期實施安全與健康教育。	符合
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		公司為員工辦理各項培訓訓練。	符合
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		公司依相關法規及國際準則進行行銷及標示。	符合
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		依公司內控規定進行供應商評鑑。並依公司內控規定進行採購動作。	符合
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		已在公司網站及公開資訊觀測站等處揭露企業社會責任實務守則。	符合
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定之企業社會責任守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已訂定誠信經營守則。	符合
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司已依相關法令規定及內部規定防範不誠信行為。	符合
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司管理階層於日常管理中已針對較高不誠信行為風險之營業活動採行防範措施。	符合
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司簽訂之契約中訂有誠信條款以確保公平與透明之方式進行商業活動。	符合
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司由管理處負責推動企業誠信經營之推動並由董事會督導推動情形。	符合
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		對於業務上有利益衝突時當事人皆迴避，以防止利益衝突。董事會各項議案若有利益衝突時，當事人皆依迴避原則，不參與討論並離席不參與表決。	符合
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司依證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則及本公司業務實際情形訂定會計制度及內部控制制度；內部稽核人員定期查核內部控制制度之執行情形並向監察人及董事會報告遵循情形。	符合
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司定期舉辦誠信經營之教育訓練。	符合
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司已於工作規則中明訂及實施。	符合
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司已於工作規則中明訂。	符合
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司已依工作規則中明訂及實施。	符合
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將誠信經營守則揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	符合
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營守則。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請至公司網站之投資人專區，查詢網址

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

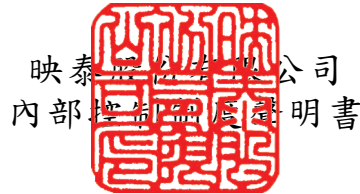
及公開資訊觀測站之「公司治理」查詢，查詢網址

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

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書



日期：112 年 3 月 24 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 24 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

映泰股份有限公司

董事長：王明義



總經理：李聰煒



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議日期	股東會之重大決議事項	執行情形
111.06.23	(1)承認110年度決算表冊案。 (2)承認110年度盈餘分配案。 (3)通過修改「取得或處分資產處理程序」案。	本案照案通過。 現金股利每股配發1.2元，除息基準日111/8/24，現金股利發放日111/9/15。 已公告於公司網站並修訂後處理程序辦理。

會議日期	期別	董事會之重大決議事項	獨董意見
111.01.19	111年第一次	(1)承認經理人獎金案(註1) (2)承認經理人薪資案 (3)承認111年營運計劃案	照案通過
111.03.24	111年第二次	(1)承認110年度董監酬勞及員工酬勞案 (2)承認110年度財務報表案 (3)私募普通股辦理情形報告 (4)擬訂定本公司民國111年股東常會相關事宜 (5)出具110年度「內部控制制度聲明書」 (6)承認向銀行申請放款額度案	照案通過
111.05.09	111年第三次	(1)承認110年度營業報告書案 (2)承認111年第一季合併財務報表案 (3)擬訂110年度盈餘分配案 (4)修改「取得或處分資產處理程序」案 (5)承認高階經理人薪資案	照案通過
111.08.04	111年第四次	(1)承認111年第2季合併財務報表案 (2)承認經理人110年度員工酬勞案(註1) (3)承認本公司董事(含獨立董事)之董事酬勞案(註2)	照案通過
111.11.09	111年第五次	(1)承認111年第3季合併財務報表案 (2)修正董事會議事規範案 (3)增訂112年度稽核計劃案	照案通過
112.01.11	112年第一次	(1)承認經理人獎金案(註1) (2)承認112年營運計劃案 (3)修改「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案 (4)定期評估簽證會計師獨立性及適任性案 (5)勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師案	照案通過
112.03.24	112年第二次	(1)承認111年度董監酬勞及員工酬勞案 (2)承認111年度財務報表及營業報告書案 (3)擬訂111年度盈餘分配案 (4)擬訂定本公司民國112年股東常會相關事宜 (5)出具111年度「內部控制制度聲明書」 (6)承認向銀行申請放款額度案	照案通過
112.05.08	112年第三次	(1)承認112年第一季合併財務報表案 (2)公司治理主管新任案	照案通過

註1：王明義董事長及王明正董事對於本案具利害關係，依法迴避外，其餘出席董事同意通過。

註2：所有董事(含獨立董事)對於本案具利害關係，經各利害關係董事利益迴避討論後，其餘出席董事同意通過。

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

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

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	楊清鎮	111.1.1~111.12.31	3,000	70	3,070	非審計公費-車資及財報打字 印刷費用等
	方涵妮	111.1.1~111.12.31				

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

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

六、更換會計師資訊：無。

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

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

職 稱	姓 名	111 年度		當年度截至 4 月 23 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長	王明義	—	—	—	—
董事	王明正(註1)	—	—	—	—
董事	蕭文雄	—	—	—	—
董事	蔡宗惠	—	—	—	—
獨立董事	王存國	—	—	—	—
獨立董事	詹文雄	—	—	—	—
獨立董事	莊寶琴	—	—	—	—
經理人	李聰煒	—	—	—	—
經理人	林坤德	—	—	—	—
經理人	曾慶兆	—	—	—	—
經理人	徐吉昌	—	—	—	—
經理人	林生奇	—	—	—	—
經理人	李維斌	—	—	—	—
經理人	陳景鴻	—	—	—	—
經理人	鄭仲賜	—	—	—	—

註1：兼任執行長。

註2：股權移轉或股權質押之相對關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月23日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
億力股份有限公司	8,447,596	4.74%	-	-	-	-	王明義 王明正	億力董事長 億力總經理	-
代表人：王明義	6,997,958	3.93%	1,359,516	0.76%	-	-	王明正 陳月蕊	二親等親屬 配偶	-
王明義	6,997,958	3.93%	1,359,516	0.76%	-	-	王明正 陳月蕊	二親等親屬 配偶	-
王明正	6,409,433	3.60%	923,162	0.52%	-	-	王明義 王鈞毅	二親等親屬 二親等親屬	-
王鈞毅	2,487,996	1.40%	-	-	-	-	王明正	二親等親屬	-
渣打託管SPDR組合 新興市場ETF	2,277,384	1.28%	-	-	-	-	-	-	-
陳進祥	1,500,000	0.84%	-	-	-	-	-	-	-
陳月蕊	1,359,516	0.76%	-	-	-	-	王明義	配偶	-
花旗(台灣)商業銀行受 託保管柏克萊資本證	1,187,000	0.67%	-	-	-	-	-	-	-
王翊馨	992,072	0.56%	-	-	-	-	王明正	二親等親屬	-
王翊芸	934,859	0.52%	-	-	-	-	王明正	二親等親屬	-

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

綜合持股比例

112年3月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GARNET INTERNATIONAL CORPORATION	10,700,000	100.00%	-	-	10,700,000	100.00%
BIOSTAR MICROTECH (U. S. A.) CORP.	3,000,000	100.00%	-	-	3,000,000	100.00%
BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B. V.	10	100.00%	-	-	10	100.00%
IMMENSE WEALTH INTERNATIONAL LIMITED	1,000,000	100.00%	-	-	1,000,000	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、股本來源

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 份 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 份 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
79.08	10	5,000	50,000	5,000	50,000	創 立	—	—
80.09	10	19,000	190,000	10,000	100,000	現金增資 50,000 仟元	債權抵繳股款 37,000 仟元	—
85.12	10	19,000	190,000	16,000	160,000	盈餘轉增資 60,000 仟元	—	—
86.07	10	32,000	320,000	24,000	240,000	盈餘轉增資 80,000 仟元	—	—
86.07	20	32,000	320,000	32,000	320,000	現金增資 80,000 仟元	—	註一
87.06	10	80,000	800,000	45,350	453,500	盈餘轉增資 128,000 仟元 員工紅利轉增資 5,500 仟元	—	註二
88.06	40	80,000	800,000	60,350	603,500	現金增資 150,000 仟元	—	註三
88.09	10	80,000	800,000	70,806	708,060	盈餘轉增資 96,560 仟元 員工紅利轉增資 8,000 仟元	—	註四
89.09	10	160,000	1,600,000	86,000	860,000	盈餘轉增資 141,612 仟元 員工紅利轉增資 10,328 仟元	—	註五
90.07	10	170,000	1,700,000	86,000	860,000	—	—	—
92.09	10	170,000	1,700,000	97,120	971,200	盈餘轉增資 103,200 仟元 員工紅利轉增資 8,000 仟元	—	註六
93.09	10	170,000	1,700,000	109,100	1,091,000	盈餘轉增資 97,120 仟元 員工紅利轉增資 22,680 仟元	—	註七
95.03	9	170,000	1,700,000	154,100	1,541,000	私募普通股 450,000 仟元 每股私募價格 9 元	—	註八
95.09	10	220,000	2,200,000	161,200	1,612,000	盈餘轉增資 61,640 仟元 員工紅利轉增資 9,360 仟元	—	註九
96.08	10	220,000	2,200,000	167,300	1,673,000	盈餘轉增資 32,240 仟元 員工紅利轉增資 28,760 仟元	—	註十
97.09	10	220,000	2,200,000	178,100	1,781,000	盈餘轉增資 66,920 仟元 員工紅利轉增資 41,080 仟元	—	註十一

註一：86 年 5 月 7 日經(86)台財證(一)第 35626 號函核准。

註二：87 年 4 月 29 日經(87)台財證(一)第 36006 號函核准。

註三：88 年 3 月 2 日經(88)台財證(一)第 110185 號函核准。

註四：88 年 7 月 30 日經(88)台財證(一)第 70639 號函核准。

註五：89 年 7 月 11 日經(89)台財證(一)第 59913 號函核准。

註六：92 年 7 月 14 日經台財證一字第 0920131359 號函核准。

註七：93 年 7 月 19 日經金管證一字第 0930132016 號函核准。

註八：95 年 3 月 20 日經經授商字第 09501046850 號函核准。

註九：95 年 7 月 10 日經金管證一字第 0950129524 號函核准。

註十：96 年 7 月 10 日經金管證一字第 0960035314 號函核准。

註十一：97 年 7 月 17 日經金管證一字第 0970036198 號函核准。

單位：股；112 年 4 月 23 日

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	178,100,000	121,900,000	300,000,000	—

註：本公司股票係上市股票。

二、股東結構

112 年 4 月 23 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外 國 機 構及外人	合 計
人 數	1	1	149	39,030	50	39,231
持 有 股 數	32	4,853	9,094,901	162,458,292	6,541,922	178,100,000
持 股 比 例	-	-	5.11%	91.22%	3.67%	100.00%

三、股權分散情形

112 年 4 月 23 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	15,688	577,926	0.32
1,000 至 5,000	18,300	39,526,214	22.19
5,001 至 10,000	2,914	24,004,881	13.48
10,001 至 15,000	714	9,312,162	5.23
15,001 至 20,000	601	11,318,423	6.36
20,001 至 30,000	395	10,318,920	5.79
30,001 至 40,000	169	6,162,892	3.46
40,001 至 50,000	143	6,832,834	3.84
50,001 至 100,000	200	14,393,142	8.08
100,001 至 200,000	55	7,573,935	4.25
200,001 至 400,000	30	8,337,936	4.68
400,001 至 600,000	8	3,920,784	2.20
600,001 至 800,000	2	1,402,975	0.79
800,001 至 1,000,000	4	3,750,093	2.11
1,000,001 以上	8	30,666,883	17.22
合 計	39,231	178,100,000	100.00

四、主要股東名單

112 年 4 月 23 日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持股比例
億力股份有限公司		8,447,596	4.74%
王明義		6,997,958	3.93%
王明正		6,409,433	3.60%
王鈞毅		2,487,996	1.40%
渣打託管 S P D R 組合新興市場 E T F		1,853,384	1.04%
陳進祥		1,500,000	0.84%
陳月蕊		1,359,516	0.76%
花旗(台灣)商業銀行受託保管柏克萊資本證		1,187,000	0.67%
王翊馨		992,072	0.56%
王翊芸		934,859	0.52%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

年 度			110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
項	目				
每股市價	最 高		42.00	25.35	17.50
	最 低		13.20	11.15	13.45
	平 均		24.35	16.78	15.58
每股淨值	分 配 前		13.65	12.62	12.77
	分 配 後(註 1)		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數		178,100,000	178,100,000	178,100,000
	每 股 盈 餘	調 整 前	2.03	0.07	0.15
		調 整 後(註 2)	2.03	—	—
每股股利	現 金 股 利		1.20	—	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 3)		11.42	241.29	—
	本利比(註 4)		19.33	—	—
	現金股利殖利率%(註 5)		5.17	—	—

註 1：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：依無償配股等情形而追溯調整。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

六、公司股利政策及執行狀況

(一)公司股利政策

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

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

(二)本次股東會擬議股利分派情形

本公司期初未分配盈餘 104,066,995 元加 111 年確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 8,331,939 元，再加本年度稅後淨利 12,850,866 元，減去依公司法暨本公司章程規定提列法定盈餘公積 2,118,281 元、及再加迴轉依法令規定提列之特別盈餘公積 8,560,940 元，本年度可供分派盈餘為 131,692,459 元。考量未來年度本公司之業務發展及資金需求，前項可供分配盈餘數擬全數保留不予分配。

(三)預期股利政策將有重大變動之情形：無。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會未擬議無償配股。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

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

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

1. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：係依據公司章程所載員工、董事酬勞之成數估列員工、董事及監察人酬勞金額。本公司 112 年 3 月 24 日董事會通過員工酬勞及董事酬勞分派金額，提列員工酬勞 2,495,486 元及董事酬勞 399,277 元，上述分派金額以現金為之。

2. 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

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

(三) 董事會通過分派酬勞情形

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 112 年 3 月 24 日董事會通過員工酬勞及董事酬勞分派金額，提列員工酬勞 2,495,486 元及董事酬勞 399,277 元，上述分派金額以現金為之，與 111 年度財務報告認列之金額無差異。

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

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

本公司 111 年 3 月 24 日董事會通過員工酬勞及董事酬勞分派金額，提列員工酬勞 58,491,862 元及董監酬勞 9,358,697 元，上述分派金額以現金為之，與 110 年度財務報告認列之金額無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所經營業務之主要內容及營業比重

本公司主要業務範圍包含電腦主機板、工業電腦、顯示卡、固態硬碟及相關週邊軟硬體之開發設計、研究發展、生產製造及銷售。111 年之合併營業收入中以電腦主機板為主，佔 62%。(詳如下表)

單位：新台幣仟元

項目	金額	百分比
電腦主機板	1,375,754	62%
顯示卡	274,459	12%
固態硬碟	88,265	4%
工業電腦	178,877	8%
其他	319,030	14%
合計	2,236,385	100%

2. 公司目前之商品、服務項目

(1)個人桌上型電腦主機板

(2)工業電腦

(3)顯示卡

(4)固態硬碟

3. 計劃開發之新商品及服務

(1)符合主流中型裝機商之主機板。

(2)SI 應用型系列之主機板。

(3)Mobile on Desktop 之主機板。

(4)Alder Lake-N SBC 主板與系統。

(5)Raptor Lake-P SBC 主板與系統。

(6)Raptor Lake-S ATX 主板。

(7)持續規劃導入 AMD NAVI30 系列架構之 RX7000 系列高階顯示卡。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

電腦主機板

隨著 COVID-19 疫情趨緩，111 年海外多數市場有復甦跡象，但由於上游供應問題，使得主機板產業全年數量仍為年減情況。

展望 112 年，面對國際情勢動盪與通膨經濟以及市場庫存因素，消費性市場為更加衰退，但隨著疫情趨緩，商業活動以及各國政府為提振經濟的擴大內需政策陸續導入，有望提升辦公及商用需求。

工業電腦

工業用電腦應用愈趨於細分化，且體積要求越來越小，將陸續將資源轉移到 3.5 吋 SBC，甚至是 2.5 吋 SBC 的主板開發上，結合系統開發，預期能夠有效導入到更多類型的應用場域內。

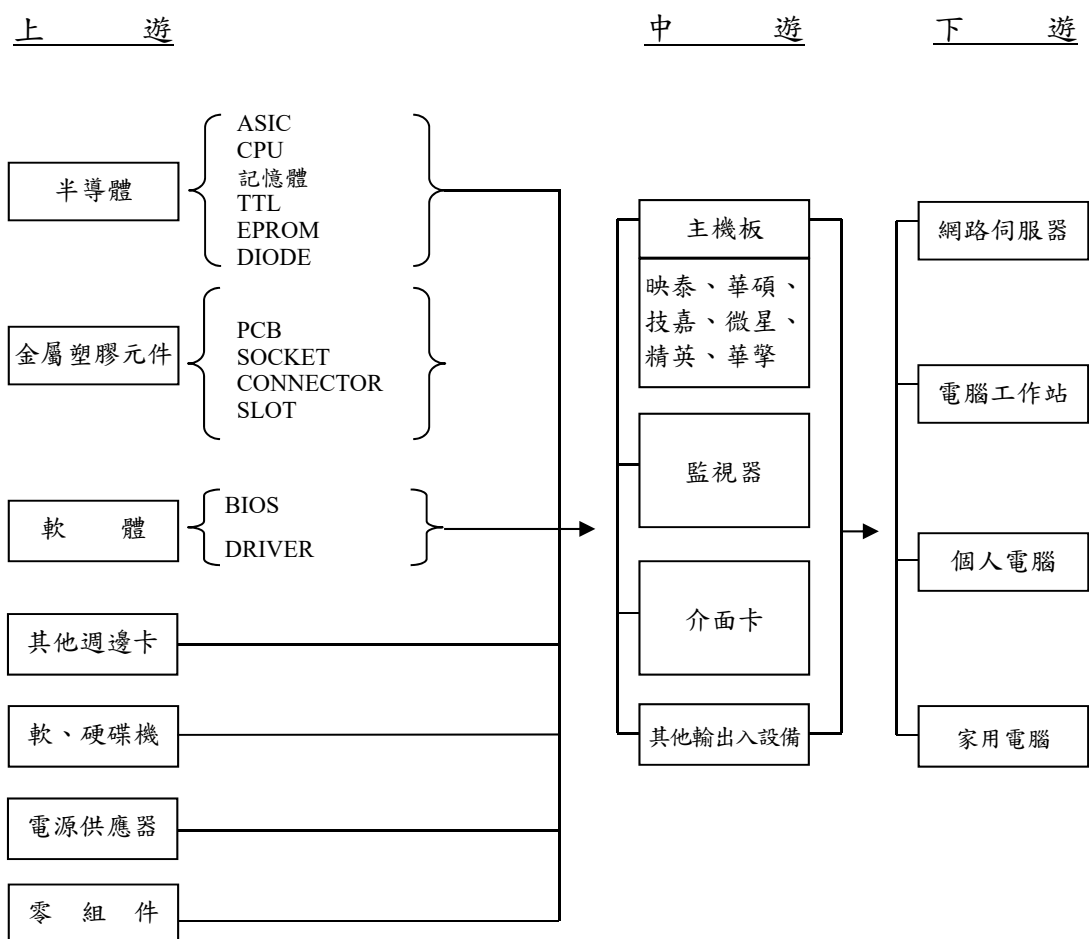
固態硬碟

隨著 NAND Flash 供過於求，價格持續下修，SSD 作為主記憶單元的設備，不論是資料中心和伺服器及 5G 應用及雲端，以至 AI 運算，儲存容量需求已經大幅度增加，為了提供更高容高性價產品，SSD 採用 QLC Flash 比重趨勢已經漸漸擴大，更將進一步取代 TLC 成為市場主流。

顯示卡

由於 2022 整體 PC 市場需求下滑，連帶 GPU 需求狀況不佳，做為顯卡的兩大供應商，不論是 NVIDIA 或 AMD，都將於 2023 陸續推出其後繼新世代產品 RTX40 系列以及 RX7000 系列，希望藉由更高效能顯卡，來刺激市場，增加需求，並渴望於後續產品推出之後，進一步帶動買氣。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

電腦主機板

111 年在硬體平台部分，AMD 帶來了全新 AM5 新平台，搭配更多核心的 7000 系列的 CPU，效能將隨功耗與核心數目再更進步，加之搭配 X670E/B650E/B650 series 晶片組，整體主板規格顯著增加，但由於需求仍大於供給，對市場估計有一定的吸引力，預計今年度再 AMD 市場能有所斬獲。INTEL platform 則是延續 LGA1700 腳座，推出了新的第 13 代 Raptor Lake CPU，預計能得到持續得到銷售機會。整體而言，PC 還是為市場注入了一股新活力，帶來了一些銷售話題。

工業電腦

工業用電腦應用亦趨細分化，然而研發量能有限，小量多樣又為生產帶來不便，因此慢慢走向系統整合，以系統整合的角度來滿足客戶需求是趨勢，且快速服務才能有效為產品加值，系統整合和服務速度的改善是成功取得市場的關鍵。

固態硬碟

由於目前模組廠 NAND Flash 拉貨動能不足，零售端 SSD 與記憶卡等產品需求銷售疲弱。原廠減產效應已逐漸在 2023 年第一季發酵，但在 NAND Flash 晶圓庫存仍高的情況下，短期市場仍是採取低價銷售策略，不過由於主流容量晶圓產品價格已落至各供應商現金成本區間，甚至在部分大量採購交易時賠售出清。在整體供給已開始節制的情況下，原廠持續承受虧損的意願不高，預估 2023 NAND Flash 晶圓合約價將大幅減緩，SSD 的價格下滑趨勢亦趨緩。

顯示卡

從 2022 年以來，雖然個人電腦與獨立顯示卡銷售量的急遽下滑，顯示卡繪圖晶片呈現供過於求的狀況，但從需求面來看，行業對遊戲機、增強現實 (AR) 和虛擬現實 (VR) 的需求持續增加，以及北美遊戲市場，主要技術開發商都在投資在線遊戲，也進一步持續推動了 GPU 市場增長，2023 下半年，遊戲機的繪圖卡需求將期望回穩。

(三) 技術及研發概況

1. 投入研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	本年度截至 112 年 3 月 31 日止
研究發展費用	71,880	18,309
研發費用佔營業收入淨額之比例(%)	3.21	2.65

2. 開發成功之技術或產品

請參閱壹、致股東報告書之一、一一一年度營業結果的(五)研究發展狀況。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

全年預計投入之年度研發費用，將維持約為營業額的 3% 左右，未來研發計畫仍將以電腦主機板、工業電腦、顯示卡及固態硬碟為主，配合客戶和市場需求。代表性的研發計畫項目敬請參見第柒章，財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項，其中的風險事項之分析評估內容。

(四)長、短期業務發展計劃

產品線	短期發展	長期發展
電腦主機板	1. 高效能高規主機板。 2. 多元化的 MODT 主機板。	1. 多型態 PC 應用產品。 2. SOC 主機板。
工業電腦	1. x86 應用型主板。 2. x86 bare bone。	1. 非 x86 的低耗能主板。 2. linux base 的應用型主機。
固態硬碟及顯示卡	1. SSD 推出 PCIE 5.0 產品。 2. VGA 持續推出 AMD RX7000 系列遊戲顯卡。	1. 發展各型態常溫/寬溫固態硬碟。 2. 拓展遊戲顯卡渠道，擴大 AMD 顯卡市場占有率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 金額 地區	110 年	111 年
	金額	金額
亞太	2,072,344	1,638,140
美洲	311,464	311,464
歐洲	390,988	286,781
合計	2,774,796	2,236,385

2. 市場佔有率

本公司從事電腦主機板之開發設計、研究發展、生產製造及銷售業務，由於未有完整且市場占有率資料可供參考，故並無法精確排名本公司於同業間之地位及市場佔有率。111 年度本公司主機板出貨片數為 94 萬片較 110 年度減少 6%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)電腦主機板市場

A. 未來需求

展望 112 年，產品成本控制與產銷策略將成為需求市場裡成敗最大因素。

B. 未來供給

持續成長的 EV、5G 與 AIoT 相關應用大量侵蝕半導體產能，以至於將 PC 產業再次邊緣化，預估 PC 成本除不斷提升，供應仍是很大問題。

(2)工業電腦市場

A. 未來需求

智慧城市/工業 4.0 都已如火如荼進行，IOT/AIOT 已成各方關注焦點，各大企業都不斷投入資源，希望能透過 AIOT/IOT 等設備減少對人力的需求。

B. 未來供給

雖競爭者眾，但工業用電腦仍避不了少量多樣，能夠以系統整合角度出發，市場仍非常多機會，但仍需不斷擴張研發投入才能滿足客戶需求跟上市場不被淘汰。

(3)顯示卡市場

A. 未來需求

全球市場對個人電腦與遊戲機的繪圖晶片需求減少，加上近年主流需求的中低階 GPU 的性能幾乎毫無長進，效能並不優於整合性能的 GPU，連帶影響整體顯示卡市場需求，2023 年雖有高階顯卡帶動銷售，但低價 GPU 處境堪憂。

B. 未來供給

由於個人電腦與獨立顯示卡需求下滑加上加密貨幣的崩潰，2023 年 GPU 庫存逐漸充裕，顯示晶片將不再短缺，價格有所回落，但隨著 AMD 及 NVIDIA 新產品的推動，高階顯示卡價格似乎持續上漲，意味著高階顯示卡將持續維持高價狀況。

(4)固態硬碟市場

A. 未來需求

由於多數供應商已開始減產，2023 年 NAND Flash 削價競爭也將在原廠啟動減產後獲控制。其中，由於 NAND Flash 晶圓已近現金成本，跌幅將是最先獲控制的產品；整體而言，歷經 2022 下半年劇烈跌價，促使供應商積極減產，故預期 NAND Flash 價格下行週期會提前終止，SSD 的市場需求亦期望有所提升。

B. 未來供給

由於 2023 年不論是筆電，伺服器，Client SSD，Enterprise 需求仍弱，需求位元成長持續放緩，且減產效益尚未完全發酵，供過於求情形仍持續。2023 年 176 層 512GB 仍是主流供應產品，但 QLC SSD 產品效能的提升卻加劇 512GB 容量的價格跌幅，且隨著更多供應商推出高層次 QLC 產品，512GB 價格恐持續下跌。不過目前部分減產供應商力守價格的策略已奏效，SSD 價格跌幅將獲控制。

4. 競爭利基

- (1)37 年的主機板硬體研發經驗。
- (2)熟悉 PC 市場的產品操作。
- (3)掌握主機板管道與客戶習性。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

項目	有利因素	不利因素
主機板市場成熟，持續萎縮	■ INTEL CPU 及晶片穩定供貨。 ■ AMD 研發重心重回 desktop 市場，持續推推出新品，預估會帶動 AMD 份額提升。	■ 產品生命週期長，拉長換機時間。 ■ 品牌不如競爭者，仍待持續投入品牌經營，拉升品牌價值。 ■ PC 元件已非半導體產業重要供應對象。
工業用電腦主板	■ x86 仍是 PC 市場主流。 ■ 系統整合。	■ Arm 生態鏈逐漸成熟。 ■ 缺少軟體應用經驗。
顯示卡	■ AMD/NVIDIA 推出新規格產品刺激。	■ 市場需求趨緩，影響 GPU 銷售。
固態硬碟	■ QLC 技術趨成熟，大容量固態硬碟需求增溫。	■ NAND Flash 仍供過於求。

因應對策：

- (1) Etailer 平台上加強方案型產品整合，直接服務潛在客人。
- (2) 投注更多商展活動，拉升產品與品牌能見度。
- (3) 持續優化產品品質，提升快速即時的售後服務。
- (4) 針對各戶不同應用持續深化使用者經驗，創造不同客戶體驗。

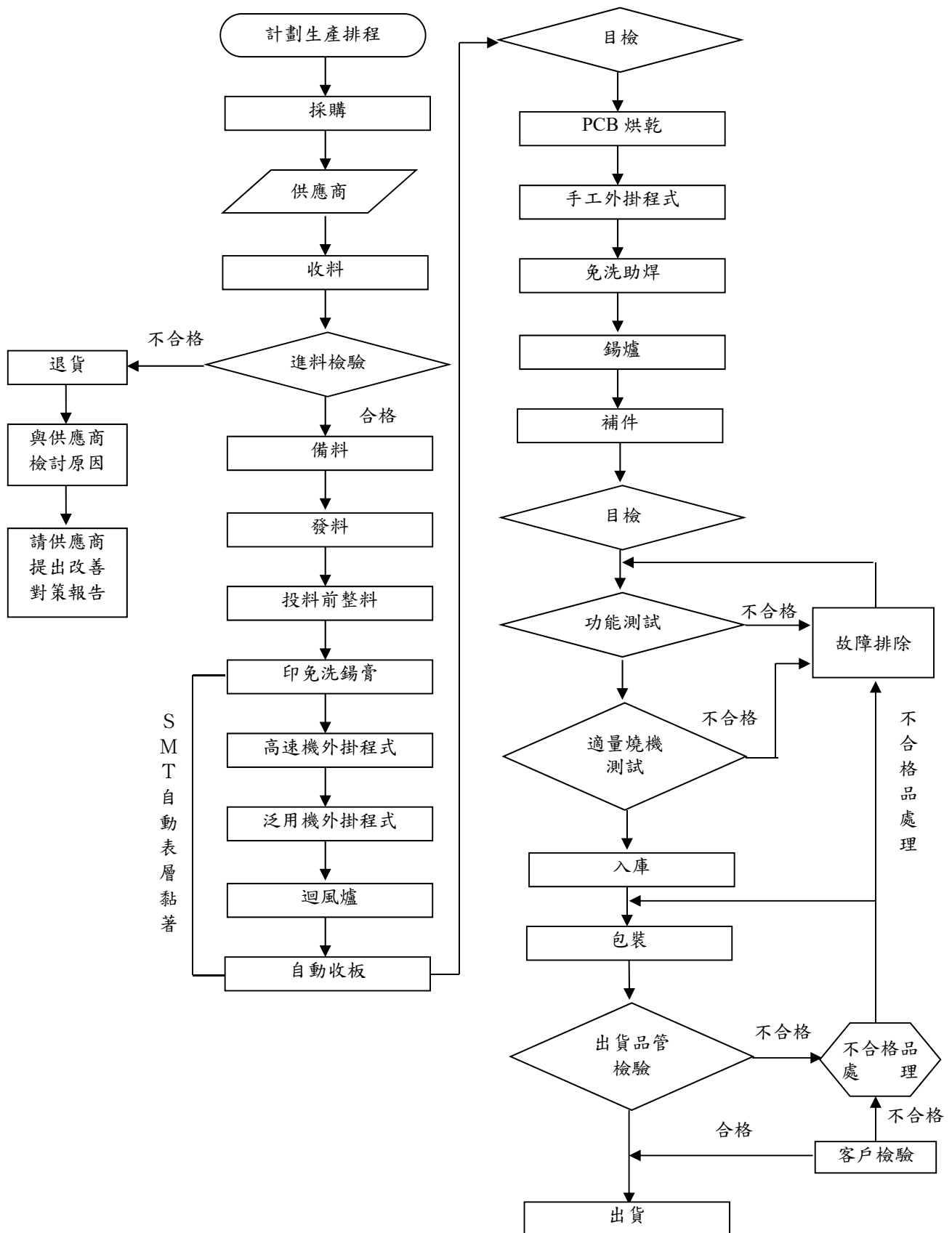
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

- (1) 個人電腦主機板為個人電腦系統之主要元件。
- (2) 個人桌上型電腦之用途為文書處理、試算表、多媒體、網際網路、線上遊戲、電競及影音創作者之必要設備。
- (3) POS(Point of Sales)用主機板，為 POS 電腦系統的核心元件，亦可用於 Kiosk 以及智慧零售等領域。
- (4) 工業用電腦主板用途多要應用於半導體生產設備、大型印表機內嵌系統、小型細胞基地台主機等特殊系統。
- (5) 顯示卡為 3D 繪圖、製圖、線上遊戲以及電競之必要設備。
- (6) 固態硬碟為個人電腦系統之主要儲存裝置元件。

2. 主要產品之產製過程

主機板生產製造流程



(三)主要原料之供應狀況

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

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

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	110 年度		111 年度		本年度截至 112 年 3 月 31 日止		與本公司之 關係
供應商名稱	金額	佔全年度進 貨淨額比率%	金額	佔全年度進 貨淨額比率%	金額	佔當年度截至前一 季止進貨淨額比率 %	
W. P. I. C. L	548,872	23	375,487	22	108,844	20	無
T. S	308,344	13	168,831	10	98,668	19	無
其他	1,579,766	64	1,135,608	68	328,639	61	無
進貨淨額	2,436,982	100	1,679,926	100	536,151	100	

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度	110 年度		111 年度		本年度截至 112 年 3 月 31 日止		與本公司之 關係
客戶名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率(%)	金額	佔當年度截至前一 季止銷貨淨額 比率(%)	
加欣	-	-	93,776	4	81,778	12	無
REGAL JOY INTERNATIONAL LIMITED	366,035	13	184,863	8	2,332	-	無
其他	2,408,761	87	1,957,746	88	606,081	88	無
銷貨淨額	2,774,796	100	2,236,385	100	690,191	100	

註：REGAL JOY INTERNATIONAL LIMITED 銷售占比下滑，主要是該區經銷商改為加欣。

(五)最近二年度生產量值表

單位：片/台/個；新台幣仟元

年度	110 年度			111 年度		
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主機板	註	1,027,960	1,219,618	註	955,280	1,262,003
工業電腦	註	77,152	164,905	註	64,165	143,536
顯示卡	註	154,003	511,773	註	94,389	331,963
固態硬碟	註	422,412	259,429	註	122,485	63,778
其他		-	25,406		-	96,298
合計		1,681,527	2,181,131		1,236,319	1,897,578

註：本公司生產係委託大陸加工廠生產。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片/台/個；新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度			
銷售量值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
主機板	7,958	35,379	1,001,289	1,505,036	3,768	14,991	943,506	1,360,763
工業電腦	36,036	102,259	44,785	118,086	23,826	70,145	36,976	108,732
顯示卡	14	57	148,655	550,632	17	347	85,275	274,112
固態硬碟	3,094	1,313	393,885	259,617	1,419	578	155,723	87,687
其他	—	117,023	—	85,394	—	98,739	—	220,291
合計	47,102	256,031	1,588,614	2,518,765	29,030	184,800	1,221,480	2,051,585

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112 年 3 月 31 日

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 員 工	0	0	0
	間 接 員 工	147	139	143
	合 計	147	139	143
平 均 年 歲		43.39	45.47	45.14
平 均 服 務 年 資		11.73	13.24	12.57
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	0.00	0.72	0.70
	碩 士	12.93	12.23	13.29
	大 專	80.95	80.58	80.42
	高 中	5.44	5.76	4.90
	高 中 以 下	0.68	0.72	0.70

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)員工福利措施

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

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

(二)員工進修及訓練

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

(三)退休制度

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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

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

(四)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

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

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構：

本公司資通安全風險管理架構由資訊部主管及成員擔當，負責擬定資通安全政策並執行資通安全管理及緊急應變處理。

2. 資通安全政策：

- (1)定期資通安全檢查，確保防火牆、防毒軟體、資料備份、各營運主機正常運作。
- (2)保護機敏資訊及資通系統之機密性與完整性，避免未經授權的存取與竄改。
- (3)建立資訊安全事件緊急處理暨復原程序、執行各項持續營運計劃、通報及緊急應變處理作業。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- (1)進出本公司網路流量皆先經過先進網路防禦系統(ANDS)及次世代第七層網路防火牆過濾封包，阻斷可能的入侵行為。
- (2)進入本公司之電子郵件需經郵件過濾匣道過濾後放行，對外往來之電子郵件並自動備份保留。
- (3)所有電腦皆安裝防毒軟體，自動隔離惡意或病毒檔案。
- (4)重要企業資源系統及相關營運系統定時備份，每年並依據持續營運計畫進行災難還原演練。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 112 年 3 月 31 日 財務資料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流 動 資 產	2,021,038	2,070,543	2,354,857	2,744,806	2,246,531	2,244,194
不動產、廠房及 設 備	245,489	238,767	135,933	132,947	132,065	131,419
無 形 資 產	171,024	171,024	-	-	-	-
其 他 資 產	593,626	634,826	317,487	418,066	431,150	455,513
資 產 總 額	3,031,177	3,115,160	2,808,277	3,295,819	2,809,746	2,831,126
流 動 負 債	分配前	673,278	767,775	623,782	830,639	524,958
	分配後	673,278	767,775	695,022	1,044,359	(註 3)
非 流 動 負 債	73,853	45,219	35,063	33,777	37,361	32,272
負 債 總 額	分配前	747,131	812,994	658,845	864,416	562,319
	分配後	747,131	812,994	730,085	1,078,136	(註 3)
歸屬於母公司業 主 之 權 益	1,990,239	2,000,139	2,149,432	2,431,403	2,247,427	2,273,836
股 本	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000
資 本 公 積	91,712	91,712	91,712	66,778	66,778	66,778
保 留 盈 餘	分配前	125,084	133,884	279,991	596,560	404,023
	分配後	125,084	133,884	233,685	382,840	(註 3)
其 他 權 益	(7,557)	(6,457)	(3,271)	(12,935)	(4,374)	(4,201)
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	293,807	302,027	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	2,284,046	2,302,166	2,149,432	2,431,403	2,247,427
	分配後	2,284,046	2,302,166	2,078,192	2,217,683	(註 3)

註 1：上述各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

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

註 3：俟股東會決議後定案。

2. 簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		1,432,197	1,407,360	2,250,017	2,653,896	2,178,058
不動產、廠房及設備		152,882	142,672	135,587	132,628	131,750
無 形 資 產		-	-	-	-	-
其 他 資 產		1,018,762	1,128,702	622,375	735,376	769,478
資 產 總 額		2,603,841	2,678,734	3,007,979	3,521,900	3,079,286
流動負債	分配前	541,045	635,611	823,974	1,056,720	796,613
	分配後	541,045	635,611	895,214	1,270,440	(註 2)
非 流 動 負 債		72,557	42,984	34,573	33,777	35,246
負債總額	分配前	613,602	678,595	858,547	1,090,497	831,859
	分配後	613,602	678,595	929,787	1,304,217	(註 2)
歸屬於母公司業主之 權 益		1,990,239	2,000,139	2,149,432	2,431,403	2,247,427
股 本		1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000	1,781,000
資 本 公 積		91,712	91,712	91,712	66,778	66,778
保留 盈餘	分配前	125,084	133,884	279,991	596,560	404,023
	分配後	125,084	133,884	233,685	382,840	(註 2)
其 他 權 益		(7,557)	(6,457)	(3,271)	(12,935)	(4,374)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	1,990,239	2,000,139	2,149,432	2,431,403	2,247,427
	分配後	1,990,239	2,000,139	2,078,192	2,217,683	(註 2)

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：俟股東會決議後定案。

(二)簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 112年3月31日 財務資料
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	3,040,055	2,279,734	2,104,572	2,774,796	2,236,385	690,191
營 業 毛 利	289,419	255,602	253,407	520,133	268,620	66,869
營 業 淨 利 (損)	(64,376)	(78,592)	(26,917)	216,714	1,532	1,510
營業外收入及支出	(134,802)	144,856	208,511	190,127	14,675	26,277
稅 前 淨 利 (損)	(199,178)	66,264	181,594	406,841	16,207	27,787
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	(190,496)	45,873	141,328	361,675	12,851	26,236
停 業 單 位 利 益	-	-	4,272	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	(190,496)	45,873	145,600	361,675	12,851	26,236
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(11,916)	(8,193)	2,543	(8,464)	16,893	173
本期綜合損益總額	(202,412)	37,680	148,143	353,211	29,744	26,409
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(243,252)	7,420	142,691	361,675	12,851	26,236
淨利(損)歸屬於非 控 制 權 益	52,756	38,453	2,909	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(253,202)	9,900	149,293	353,211	29,744	26,409
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	50,790	27,780	(1,150)	-	-	-
每股盈餘(虧損)	(1.37)元	0.04 元	0.80 元	2.03 元	0.07 元	0.15 元

註1：上述各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

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

2. 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	2,502,711	1,656,894	2,094,783	2,742,073	2,222,219
營 業 毛 利	75,251	73,054	178,820	464,981	247,364
營 業 淨 利 (損)	(161,876)	(141,043)	(62,045)	197,285	19,548
營業外收入及支出	(107,658)	160,063	243,657	202,800	(2,479)
稅 前 淨 利 (損)	(269,534)	19,020	181,612	400,085	17,069
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	(243,252)	7,420	142,691	361,675	12,851
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	(243,252)	7,420	142,691	361,675	12,851
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(9,950)	2,480	6,602	(8,464)	16,893
本期綜合損益總額	(253,202)	9,900	149,293	353,211	29,744
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(243,252)	7,420	142,691	361,675	12,851
淨利(損)歸屬於非控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	(253,202)	9,900	149,293	353,211	29,744
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (虧 損)	(1.37)元	0.04 元	0.80 元	2.03 元	0.07 元

註：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師	查 核 意 見
107	陳致源、楊清鎮	無保留意見加其他事項段落
108	陳致源、楊清鎮	無保留意見加其他事項段落
109	陳致源、楊清鎮	無保留意見加其他事項段落
110	楊清鎮、方涵妮	無保留意見加其他事項段落
111	楊清鎮、方涵妮	無保留意見加其他事項段落
112 第一季	方涵妮、周仕杰	保留式之核閱報告

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 112 年 3 月 31 日
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.65	26.10	23.46	26.23	20.01	19.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	960.49	983.13	1,607.04	1,854.26	1,730.05	1,754.78
償債能力 (%)	流動比率	300.18	269.68	377.51	330.45	427.94	427.45
	速動比率	139.30	174.53	265.95	195.87	226.13	231.49
	利息保障倍數	-302.16	42.21	453.85	8,137.82	130.66	974.22
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.71	6.32	7.94	19.21	17.24	17.60
	平均收現日數	54	58	46	19	21	21
	存貨週轉率 (次)	2.63	2.37	2.74	2.53	1.82	1.43
	應付款項週轉率 (次)	5.10	4.99	4.80	4.67	4.50	2.42
	平均銷貨日數	139	154	133	144	201	151
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	12.38	9.55	15.48	20.87	16.93	21.01
	總資產週轉率 (次)	1.00	0.73	0.75	0.84	0.80	0.98
獲利能力	資產報酬率 (%)	-5.64	1.53	4.93	11.85	0.42	3.72
	權益報酬率 (%)	-7.75	2.00	6.54	15.79	0.55	1.16
	稅前純益占實收資本比率 (%)	-11.18	3.72	10.02	22.84	0.91	5.90
	純益率 (%)	-6.27	2.01	6.92	13.03	0.57	3.80
	每股盈餘 (元)	-1.37	0.04	0.80	2.03	0.07	0.15
現金流量	現金流量比率 (%)	-12.57	42.67	-14.91	11.02	-15.38	-9.59
	現金流量允當比率 (%)	0.95	110.31	21.11	2.96	12.28	22.02
	現金再投資比率 (%)	-7.47	11.09	-3.85	0.75	-11.79	-2.00
槓桿度	營運槓桿度	-0.38	0.50	0.36	1.04	5.33	2.03
	財務槓桿度	0.99	0.98	0.99	1.00	1.09	1.02

最近二年度各項財務比率變動超過 20%以上者之變動原因：

1. 負債占資產比率減少，主要係因本期資產總額減少數大於負債總額減少數。
2. 流動比率增加，主要係因本期流動資產減少數大於流動負債減少數。
3. 利息保障倍數減少，主要係因本期稅前淨利較上期減少。
4. 存貨週轉率減少，主要係因本期平均存貨增加。
5. 平均銷貨日數增加，主要係因本期平均存貨增加。
6. 資產報酬率減少，主要係因本期稅前淨利較上期減少。
7. 權益報酬率減少，主要係因本期稅前淨利較上期減少。
8. 稅前純益占實收資本比率減少，主要係因本期稅前淨利較上期減少。
9. 純益率減少，主要係因本期稅後淨利較上期減少。
10. 每股盈餘減少，主要係因本期稅後淨利較上期減少。
11. 現金流量比率減少，主要係因本期營業活動淨現金流量為淨現金流出。
12. 現金流量允當比率增加，主要係因最近五年度營業活動淨現金流量增加及存貨增加額減少。
13. 現金再投資比率減少，主要係因本期營業活動淨現金流量為淨現金流出。
14. 營運槓桿度增加，主要係因本期營業額減少。

註 1：上述各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註 2：財務分析之計算公式請詳下表註 2 之說明

(二)財務分析-個體

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.57	25.33	28.54	30.96	27.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,349.27	1,432.04	1,610.78	1,858.72	1,732.58
償債能力 (%)	流動比率	264.71	221.42	273.07	251.14	273.41
	速動比率	119.73	147.64	204.04	161.78	169.27
	利息保障倍數	-715.85	16.29	476.42	10,259.59	854.45
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.88	6.19	7.98	9.79	7.57
	平均收現日數	53	59	46	37	48
	存貨週轉率 (次)	3.08	2.60	3.81	3.05	2.24
	應付款項週轉率 (次)	5.75	4.76	4.80	4.84	4.55
	平均銷貨日數	119	140	96	120	163
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	16.37	11.61	15.45	20.67	16.87
	總資產週轉率 (次)	0.96	0.62	0.70	0.78	0.72
獲利能力	資產報酬率 (%)	-8.04	0.32	5.03	11.08	0.39
	權益報酬率 (%)	-11.12	0.37	6.88	15.79	0.55
	稅前純益占實收資本比率 (%)	-15.13	1.07	10.20	22.46	0.96
	純益率 (%)	-9.72	0.45	6.81	13.19	0.58
	每股盈餘 (元)	-1.37	0.04	0.80	2.03	0.07
現金流量	現金流量比率 (%)	-66.65	36.19	3.75	11.52	-7.18
	現金流量允當比率 (%)	-11.83	135.42	5.73	-8.11	-3.65
	現金再投資比率 (%)	-22.82	10.56	1.33	1.94	-11.33
槓桿度	營運槓桿度	0.89	0.92	0.84	1.03	1.24
	財務槓桿度	1.00	0.99	0.99	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動超過 20% 以上者之變動原因：

1. 利息保障倍數減少，主要係因本期稅前淨利較上期減少。
2. 應收款項週轉率減少，主要係因本期銷貨淨額減少。
3. 平均收現日數增加，主要係因本期銷貨淨額減少。
4. 存貨週轉率減少，主要係因本期平均存貨增加。
5. 平均銷貨日數增加，主要係因本期平均存貨增加。
6. 資產報酬率減少，主要係因本期稅前淨利較上期減少。
7. 權益報酬率減少，主要係因本期稅後淨利較上期減少。
8. 稅前純益占實收資本比率減少，主要係因本期稅前淨利較上期減少。
9. 純益率減少，主要係因本期稅後淨利較上期減少。
10. 每股盈餘減少，主要係因本期稅後淨利較上期減少。
11. 現金流量比率減少，主要係因本期營業活動淨現金流量為淨現金流出。
12. 現金流量允當比率減少，主要係因本期最近五年度營業活動淨現金流出減少。
13. 現金再投資比率減少，主要係因本期營業活動淨現金流量為淨現金流出。

註 1：上述各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註 2：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派案，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮及方涵妮會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告書，敬請 鑒核。

此致

映泰股份有限公司 民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：詹文雄



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：映泰股份有限公司

負責人：王 明 義



中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

會計師查核報告

映泰股份有限公司 公鑒：

查核意見

映泰股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達映泰股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與映泰股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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及子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對映泰股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損之會計估計判斷

映泰股份有限公司及子公司銷售之產品係電腦主機板及工業電腦等電腦週邊產品，其中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映泰股份有限公司之存貨減損之估計判斷列為關鍵查核事項進行查核。與存貨減損之估計判斷之相關會計政策、會計估計及假設之不確定性與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十一。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序包括：

- 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

列入上開合併財務報表之子公司中，有關 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.及 Biostar Microtech Europe Holding B.V.民國 111 及 110 年度之財務報表，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.及 Biostar Microtech Europe Holding B.V.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 280,229 仟元及 239,658 仟元，分別占合併資產總額之 9.97%及 7.27%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 598,245 仟元及 702,452 仟元，分別占合併營業收入淨額之 26.75%及 25.32%。

映泰股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對映泰股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 方 涵 妮

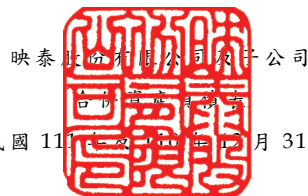
方涵妮



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 112 年 3 月 24 日



映泰股份有限公司子公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 747,831	27	\$ 652,586	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	219,536	8	716,276	22
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）	205,657	7	159,459	5
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）	30,323	1	30,302	1
1170	應收帳款淨額（附註十及二二）	115,030	4	136,678	4
1200	其他應收款（附註十）	13,475	1	17,878	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	4,873	-	319	-
130X	存貨淨額（附註五及十一）	902,426	32	1,020,547	31
1470	其他流動資產（附註十六及二九）	7,380	-	10,761	-
11XX	流動資產總計	<u>2,246,531</u>	<u>80</u>	<u>2,744,806</u>	<u>83</u>
	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）	172,615	6	172,343	6
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）	132,065	5	132,947	4
1755	使用權資產（附註十四）	3,611	-	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十五及二九）	197,799	7	199,805	6
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	40,294	1	38,693	1
1900	其他非流動資產（附註十六及二十）	16,831	1	7,225	-
15XX	非流動資產總計	<u>563,215</u>	<u>20</u>	<u>551,013</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,809,746</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,295,819</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十七）	\$ 2,631	-	\$ 3,219	-
2170	應付帳款（附註十七）	343,106	12	525,282	16
2200	其他應付款（附註十八）	115,838	4	156,123	5
2230	本期所得稅負債（附註二四）	16,782	1	49,370	1
2250	負債準備－流動（附註十九）	30,000	1	70,000	2
2280	租賃負債－流動（附註十四）	1,663	-	-	-
2300	其他流動負債（附註十八）	14,938	1	26,645	1
21XX	流動負債總計	<u>524,958</u>	<u>19</u>	<u>830,639</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註十九）	20,000	1	30,000	1
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	11,971	-	511	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	2,054	-	-	-
2600	其他非流動負債（附註十八及二十）	3,336	-	3,266	-
25XX	非流動負債總計	<u>37,361</u>	<u>1</u>	<u>33,777</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>562,319</u>	<u>20</u>	<u>864,416</u>	<u>26</u>
	權益（附註二一）				
3110	普通股股本	1,781,000	64	1,781,000	54
3210	資本公積－發行溢價	66,778	2	66,778	2
3300	保留盈餘	404,023	14	596,560	18
3400	其他權益	(4,374)	-	(12,935)	-
3XXX	權益總計	<u>2,247,427</u>	<u>80</u>	<u>2,431,403</u>	<u>74</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,809,746</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,295,819</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 24 日查核報告）

董事長：王明義



經理人：李聰輝



會計主管：鄭仲賜



映泰股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二）	\$ 2,236,385	100	\$ 2,774,796	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	<u>1,967,765</u>	<u>88</u>	<u>2,254,663</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>268,620</u>	<u>12</u>	<u>520,133</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註十及二三）				
6100	推銷費用	138,210	6	149,246	5
6200	管理費用	55,800	3	80,794	3
6300	研究發展費用	71,880	3	98,070	4
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）	<u>1,198</u>	<u>-</u>	<u>(24,691)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>267,088</u>	<u>12</u>	<u>303,419</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>1,532</u>	<u>-</u>	<u>216,714</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	14,476	-	8,775	-
7010	其他收入（附註二三）	40,158	2	40,355	2
7020	其他利益及損失（附註 二三及三十）	<u>(39,834)</u>	<u>(2)</u>	<u>141,047</u>	<u>5</u>
7050	財務成本（附註二三）	<u>(125)</u>	<u>-</u>	<u>(50)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>14,675</u>	<u>-</u>	<u>190,127</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	16,207	-	406,841	15
7950	所得稅費用（附註二四）	<u>3,356</u>	<u>-</u>	<u>45,166</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>12,851</u>	<u>-</u>	<u>361,675</u>	<u>13</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二十、二一及二四）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 10,415	-	\$ 1,500	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(2,083)	-	(300)	-
		<u>8,332</u>	-	<u>1,200</u>	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	36,731	2	(9,227)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(20,824)	(1)	(2,282)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(7,346)	-	1,845	-
		<u>8,561</u>	<u>1</u>	<u>(9,664)</u>	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）合計	<u>16,893</u>	<u>1</u>	<u>(8,464)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 29,744</u>	<u>1</u>	<u>\$ 353,211</u>	<u>13</u>
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	<u>\$ 0.07</u>		<u>\$ 2.03</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.07</u>		<u>\$ 2.01</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 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

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股 數 (仟 股)	本 額	資 本 公 積 金	保 留 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	其 他 權 益		
							透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		
							合 計	合 計	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 224,663	\$ 6,457	\$ 48,871	\$ 279,991	\$ 9,479	\$ 2,149,432
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	4,887	-	(4,887)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	(24,934)	-	-	(46,306)	(46,306)	-	(71,240)
B17	現金股利	-	-	-	(3,186)	3,186	-	-	-
	特別盈餘公積迴轉	-	(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	(2,282)	(8,464)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	362,875	362,875	(2,282)	353,211
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	1,781,000	66,778	229,550	3,271	363,739	596,560	7,197	2,431,403
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	36,287	-	(36,287)	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	9,664	(9,664)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(213,720)	(213,720)	-	(213,720)
	現金股利	-	-	36,287	9,664	(259,671)	(213,720)	-	(213,720)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	12,851	12,851	-	12,851
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,332	8,332	(20,824)	16,893
D5	111 年綜合損益總額	-	-	-	-	21,183	21,183	(20,824)	29,744
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,781,000	\$ 66,778	\$ 265,837	\$ 12,935	\$ 125,251	\$ 404,023	\$ 13,627	\$ 2,247,427

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 24 日查核報告)



董事長：王明義



經理人：李聰燁



會計主管：鄭仲鳴

映泰股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 16,207	\$ 406,841
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,635	7,983
A20200	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,198	(24,691)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	83,932	(156,013)
A20900	利息費用	125	50
A21200	利息收入	(14,476)	(8,775)
A21300	股利收入	(14,717)	(12,839)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	-	116
A23100	處分金融資產淨損失	6,715	1,761
A23700	存貨跌價及呆滯損失	60,413	39,548
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(9,315)	29,471
A29900	租賃修改損失	-	108
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	-	4,619
A31150	應收帳款	23,930	9,419
A31180	其他應收款	5,032	65,256
A31200	存 貨	79,552	(443,165)
A31240	其他流動資產	3,381	16,779
A31990	其他營業資產	(5,040)	1,248
A32130	應付票據	(588)	12
A32150	應付帳款	(184,821)	91,927
A32180	其他應付款	(42,226)	51,423
A32200	負債準備	(50,000)	-
A32230	其他流動負債	(11,707)	16,036
A32240	淨確定福利負債	5,005	(4,355)
A33000	營運產生之現金	(40,765)	92,759
A33300	支付之利息	(125)	(50)
A33500	支付之所得稅	(39,868)	(1,186)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(80,758)	91,523

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110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	(\$ 118,860)	(\$ 11,350)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	51,747	8,003
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	868
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(307,882)	(1,001,755)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	723,109	1,027,557
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,098)	(2,307)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	32
B03800	存出保證金減少	844	1,039
B07500	收取之利息	13,847	8,781
B07600	收取之股利	14,717	12,839
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>375,424</u>	<u>43,707</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	70	1
C04500	發放現金股利	(213,720)	(71,240)
C04020	租賃負債本金償還	(1,514)	(721)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(215,164)</u>	<u>(71,960)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,743</u>	<u>(13,851)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	95,245	49,419
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>652,586</u>	<u>603,167</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 747,831</u>	<u>\$ 652,586</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 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



映泰股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 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 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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

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

(二) 編製基礎

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

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五及六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之減損

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

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

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

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為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合併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，所產生之股利係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併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

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之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。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 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。

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合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品之銷售。合併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

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、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，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

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（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時及計畫修正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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 319	\$ 643
銀行支票及活期存款	353,063	249,263
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	394,449	402,680
	<u>\$ 747,831</u>	<u>\$ 652,586</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4.00%	0.001%~0.4%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110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	\$ 126,995	\$ 399,291
－特別股	18,661	23,380
－國內上市（櫃）股票	73,880	251,540
－國外上市（櫃）股票	-	42,065
	<u>\$ 219,536</u>	<u>\$ 716,276</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	\$ 111,210	\$ 113,770
－未上市（櫃）特別股	61,405	58,573
	<u>\$ 172,615</u>	<u>\$ 172,343</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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國外投資		
債券投資	<u>\$ 205,657</u>	<u>\$ 159,459</u>

合併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。合併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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 30,323</u>	<u>\$ 30,302</u>

截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.785%~1.75%及0.41%~1.75%。

十、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 119,493	\$ 139,912
減：備抵損失	(<u>4,463</u>)	(<u>3,234</u>)
	<u>\$ 115,030</u>	<u>\$ 136,678</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$ 12,762	\$ 14,547
應收利息	673	44
其他	40	7,638
減：備抵損失	-	(<u>4,351</u>)
	<u>\$ 13,475</u>	<u>\$ 17,878</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為30到180天。合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量GDP預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	0.17%	27.03%	33.58%	100%	
總帳面金額	\$ 103,958	\$ 14,932	\$ 539	\$ 64	\$ 119,493
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(<u>182</u>)	(<u>4,036</u>)	(<u>181</u>)	(<u>64</u>)	(<u>4,463</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 103,776</u>	<u>\$ 10,896</u>	<u>\$ 358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,030</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 計
預期信用損失率	2.38%	0.52%	-	100%	
總帳面金額	\$ 115,264	\$ 24,284	\$ -	\$ 364	\$ 139,912
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(<u>2,743</u>)	(<u>127</u>)	-	(<u>364</u>)	(<u>3,234</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 112,521</u>	<u>\$ 24,157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,678</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,234	\$ 33,346
加：本年度提列減損損失	1,198	-
減：本年度實際沖銷	-	(1,062)
減：本年度迴轉減損損失	-	(29,042)
外幣換算差額	31	(8)
年底餘額	<u>\$ 4,463</u>	<u>\$ 3,234</u>

(二) 其他應收款

合併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：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 4,351	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	4,351
減：本年度實際沖銷	(<u>4,351</u>)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,351</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 324,030	\$ 538,410
在 製 品	61,514	58,796
製 成 品	306,499	234,327
商 品	160,479	118,905
在途存貨	49,904	70,109
	<u>\$ 902,426</u>	<u>\$ 1,020,547</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,960,189 仟元及 2,149,790 仟元。

111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 60,413 仟元及 39,548 仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本 公 司	Garnet International Corp.	主機板、工業電腦及顯示卡 產品之加工、製造與買賣	100%	100%	
本 公 司	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	主機板、工業電腦及顯示卡 產品之買賣	100%	100%	
本 公 司	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	投 資 業	100%	100%	
本 公 司	Immense Wealth International Limited	投 資 業	100%	100%	
Garnet International Corp.	東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	100%	100%	
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	主機板、工業電腦及顯示卡 產品之買賣	100%	100%	
Immense Wealth International Limited	宏人仁醫療器械設備(東莞)有限公司	醫療用品及器材之製造及 買賣	100%	100%	

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,344	\$ 131,768	\$ 24,251	\$ 770	\$ 112,954	\$ 367,087
增 添	-	1,276	27	-	1,004	2,307
處 分	-	-	(4,949)	-	(731)	(5,680)
淨兌換差額	-	(1,283)	(505)	(22)	(913)	(2,723)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 131,761</u>	<u>\$ 18,824</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 112,314</u>	<u>\$ 360,991</u>
累計折舊及減損						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 96,706	\$ 23,588	\$ 770	\$ 110,090	\$ 231,154
折舊費用	-	2,413	533	-	2,191	5,137
處 分	-	-	(4,811)	-	(721)	(5,532)
淨兌換差額	-	(1,280)	(503)	(22)	(910)	(2,715)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,839</u>	<u>\$ 18,807</u>	<u>\$ 748</u>	<u>\$ 110,650</u>	<u>\$ 228,044</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 33,922</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 132,947</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 97,344	\$ 131,761	\$ 18,824	\$ 748	\$ 112,314	\$ 360,991
增 添	-	490	-	-	1,608	2,098
處 分	-	(3,772)	(1,435)	-	(23,637)	(28,844)
淨兌換差額	-	4,913	1,833	82	3,433	10,261
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 133,392</u>	<u>\$ 19,222</u>	<u>\$ 830</u>	<u>\$ 93,718</u>	<u>\$ 344,506</u>
累計折舊及減損						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 97,839	\$ 18,807	\$ 748	\$ 110,650	\$ 228,044
折舊費用	-	1,935	19	-	1,057	3,011
處 分	-	(3,772)	(1,435)	-	(23,637)	(28,844)
淨兌換差額	-	4,897	1,831	82	3,420	10,230
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,899</u>	<u>\$ 19,222</u>	<u>\$ 830</u>	<u>\$ 91,490</u>	<u>\$ 212,441</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 32,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,228</u>	<u>\$ 132,065</u>

111 及 110 年度由於並無任何減損跡象，故合併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	20 至 55 年
空調系統	3 至 8 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	5 年
其他設備	2 至 10 年

合併公司作為取得借款額度而設定質押擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	<u>\$ 3,611</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u> <u>\$ 5,122</u>	<u>110年度</u> <u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	<u>\$ 1,618</u>	<u>\$ 839</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 1,663	\$ -
非 流 動	\$ 2,054	\$ -

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建 築 物	2.37%	-

(三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 3,466	\$ 8,411
租賃之現金（流出）總額	(\$ 5,085)	(\$ 9,143)

合併公司選擇對符合短期租賃之廠房適用認列之豁免，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>					
110年1月1日餘額	\$ 142,300		\$ 104,069	\$	246,369
增 添	-		-		-
110年12月31日餘額	\$ 142,300		\$ 104,069	\$	246,369
<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	\$ -		\$ 46,564	\$	46,564
110年12月31日淨額	\$ 142,300		\$ 57,505	\$	199,805

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$	142,300	\$	104,069	\$ 246,369
增 添		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
111 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>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	46,564	\$ 46,564
折舊費用		<u>-</u>		<u>2,006</u>	<u>2,006</u>
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>48,570</u>	<u>\$ 48,570</u>
111 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>142,300</u>	\$	<u>55,499</u>	<u>\$ 197,799</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	55 年
空調系統	3 至 8 年
其他設備	3 至 8 年

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

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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	<u>\$ 9,483</u>	<u>\$ 9,381</u>

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

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 6,468	\$ 8,283
其他	912	2,478
	<u>\$ 7,380</u>	<u>\$ 10,761</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 711	\$ 1,555
淨確定福利資產（附註二十）	11,076	5,666
其他	5,044	4
	<u>\$ 16,831</u>	<u>\$ 7,225</u>

十七、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,631</u>	<u>\$ 3,219</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 343,106</u>	<u>\$ 525,282</u>

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

十八、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 46,205	\$ 105,560
應付加工費及諮詢費等	69,633	50,563
	<u>\$ 115,838</u>	<u>\$ 156,123</u>
其他負債		
預收款項	\$ 12,741	\$ 20,169
代收款	1,276	1,188
其他	921	5,288
	<u>\$ 14,938</u>	<u>\$ 26,645</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 3,266</u>

十九、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保固	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 70,000</u>
<u>非流動</u>		
保固	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

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

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」之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	<u>\$ 88,843</u>	<u>\$ 86,601</u>
計畫資產公允價值	<u>(99,919)</u>	<u>(92,267)</u>
淨確定福利（資產）負債	<u>(\$ 11,076)</u>	<u>(\$ 5,666)</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（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 淨利息之金額外）	-	(1,080)	(1,080)
精算（利益）損失－人口 統計假設變動	1,889	-	1,889
精算（利益）損失－財務 假設變動	(852)	-	(852)
精算（利益）損失－經驗 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)
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 86,601	(\$ 92,267)	(\$ 5,666)
服務成本			
前期服務成本	5,041	-	5,041
利息費用（收入）	541	(577)	(36)
認列於損益	5,582	(577)	5,005
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(7,075)	(7,075)
精算（利益）損失－財務 假設變動	(4,278)	-	(4,278)
精算（利益）損失－經驗 調整	938	-	938
認列於其他綜合損益	(3,340)	(7,075)	(10,415)
雇主提撥	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 88,843	(\$ 99,919)	(\$ 11,076)

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.63%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,618)	(\$ 1,695)
減少 0.25%	\$ 1,670	\$ 1,752
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,623	\$ 1,693
減少 0.25%	(\$ 1,581)	(\$ 1,647)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	7.4年	7.9年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	220,000	220,000
額定股本	\$ 2,200,000	\$ 2,200,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	178,100	178,100
已發行股本	\$ 1,781,000	\$ 1,781,000

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）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(九)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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司分別於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 36,287</u>	<u>\$ 4,887</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 9,664</u>	<u>\$ -</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,186</u>
現金股利	<u>\$213,720</u>	<u>\$ 46,306</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.2	\$ 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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,271	\$ 6,457
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	9,664	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	-	(3,186)
年底餘額	<u>\$ 12,935</u>	<u>\$ 3,271</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，係依合併公司處分比例迴轉，待合併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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 20,132)	(\$ 12,750)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	29,385	(7,382)
年底餘額	<u>\$ 9,253</u>	<u>(\$ 20,132)</u>

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

2. 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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 7,197	\$ 9,479
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	(27,539)	(4,043)
重分類調整		
處分債務工具	6,715	1,761
年底餘額	<u>(\$ 13,627)</u>	<u>\$ 7,197</u>

二二、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 2,235,929	\$ 2,774,070
其他營業收入	456	726
	<u>\$ 2,236,385</u>	<u>\$ 2,774,796</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款總額（附註十）	<u>\$ 119,493</u>	<u>\$ 139,912</u>	<u>\$ 144,381</u>

(二) 客戶合約之說明

客戶合約收入之細分請詳附註三二。

二三、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 5,207	\$ 726
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	9,269	8,049
	<u>\$ 14,476</u>	<u>\$ 8,775</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
投資性不動產	\$ 12,270	\$ 11,522
股利收入	14,717	12,839
其 他	13,171	15,994
	<u>\$ 40,158</u>	<u>\$ 40,355</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	(\$ 83,932)	\$ 156,013
淨外幣兌換利益（損失）	53,911	(6,119)
處分金融資產損失		
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之債務投 資	(6,715)	(1,761)
處分不動產，廠房及設備損失	-	(116)
其 他	(3,098)	(6,970)
	<u>(\$ 39,834)</u>	<u>\$ 141,047</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ -	\$ 20
租賃負債之利息	105	11
其他利息費用	20	19
	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 50</u>

(五) 減損（損失）迴轉

	111年度	110年度
存貨（包含於營業成本）	<u>(\$ 60,413)</u>	<u>(\$ 39,548)</u>
應收帳款	<u>(\$ 1,198)</u>	<u>\$ 29,042</u>
其他應收款	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,351)</u>

(六) 折 舊

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,011	\$ 5,137
投資性不動產	2,006	2,007
使用權資產	<u>1,618</u>	<u>839</u>
合 計	<u>\$ 6,635</u>	<u>\$ 7,983</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 338	\$ 1,138
營業費用	4,291	4,838
什項支出	<u>2,006</u>	<u>2,007</u>
	<u>\$ 6,635</u>	<u>\$ 7,983</u>

(七) 投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 2,768</u>

(八) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,007	\$ 5,830
確定福利計畫（附註二十）	<u>5,005</u>	<u>(10)</u>
	11,012	5,820
其他員工福利	<u>175,086</u>	<u>271,568</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 186,098</u>	<u>\$ 277,388</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,654	\$ 48,919
營業費用	<u>168,444</u>	<u>228,469</u>
	<u>\$ 186,098</u>	<u>\$ 277,388</u>

(九) 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。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 24 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	12.5%	12.5%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 2,495	\$ 58,492
董監事酬勞	399	9,359

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

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併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。

(十) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 112,232	\$ 44,160
外幣兌換損失總額	(58,321)	(50,279)
淨利益（損失）	<u>\$ 53,911</u>	<u>(\$ 6,119)</u>

二四、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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 23,293	\$ 53,473
未分配盈餘加徵	5,160	43
以前年度之調整	(25,729)	-
	2,724	53,516
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>632</u>	(8,350)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,356</u>	<u>\$ 45,166</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 16,027</u>	<u>\$406,841</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 781)	\$ 91,200
稅上不可減除之費損	140	132
免稅所得	20,121	(38,685)
未認列之可減除暫時性差異	4,445	(7,438)
未分配盈餘加徵	5,160	(43)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(25,729)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,356</u>	<u>\$ 45,166</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 7,346	(\$ 1,845)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>2,083</u>	<u>300</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 9,429</u>	<u>(\$ 1,545)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 4,873</u>	<u>\$ 319</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 16,782</u>	<u>\$ 49,370</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：

111 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	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	\$ 17,360	\$ 10,483	\$ -	\$ 126	\$ 27,969
未實現保固負債準備	10,000	(5,000)	-	-	5,000
呆帳費用超限	384	(240)	-	10	154

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
聯屬公司間未實現銷 貨毛利	\$ 5,971	(\$ 199)	\$ -	\$ -	\$ 5,772
確定福利退休計畫	16	1,082	(1,098)	-	-
未實現兌換損失	4,214	(3,123)	-	-	1,091
其 他	748	(507)	-	67	308
	<u>\$ 38,693</u>	<u>\$ 2,496</u>	<u>(\$ 1,098)</u>	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 40,294</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ -	\$ -	\$ 985	\$ -	\$ 985
國外營運機構換算	511	-	7,346	-	7,857
其 他	-	3,128	-	1	3,129
	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 3,128</u>	<u>\$ 8,331</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 11,971</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	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	\$ 13,586	\$ 3,856	\$ -	(\$ 82)	\$ 17,360
未實現保固負債準備	10,000	-	-	-	10,000
呆帳費用超限	708	(322)	-	(2)	384
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
其 他	228	532	-	(12)	748
	<u>\$ 29,502</u>	<u>\$ 9,587</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>\$ 38,693</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
國外營運機構換算	\$ 1,119	\$ 1,237	(\$ 1,845)	\$ -	\$ 511

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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期 (已核定)	\$ -	\$ 8,166
117 年度到期 (已核定)	-	25,718
118 年度到期 (已核定)	-	172,995
119 年度到期 (已核定)	-	538
	<u>-</u>	<u>207,417</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
未實現投資損失	149,420	135,750
金融資產減損損失	44,870	44,870
未實現保固負債準備	25,000	50,000
	<u>219,290</u>	<u>230,620</u>
	<u>\$ 219,290</u>	<u>\$ 438,037</u>

(六) 所得稅核定情形

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

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 2.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 2.01</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	111年度	110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>831</u>	<u>2,250</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>178,931</u>	<u>180,350</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度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、資本風險管理

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值，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

111 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 126,995	\$ -	\$ -	\$ 126,995
特 別 股	18,661	-	61,405	80,066
股 票	73,880	-	111,210	185,090
合 計	<u>\$ 219,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,615</u>	<u>\$ 392,151</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
債務工具投資				
一債 券	<u>\$ 205,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 205,657</u>

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</u>				
<u>量之金融資產</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</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
債務工具投資				
一債 券	<u>\$ 159,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,459</u>

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
年初餘額	\$ 172,343
認列於損益（其他利益及損失）	2,072
處 分	(1,800)
年底餘額	<u>\$ 172,615</u>
與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度未實現利益或損失之變動數	<u>\$ 2,072</u>

110 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 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年度未實現利益或損失之變動數	<u>(\$ 8,253)</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）股票係採用評價模型評價。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 392,151	\$ 888,619
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	907,370	838,999
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	205,657	159,459
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	464,911	687,890

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

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

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當各個體之功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨益減少或權益減少之金額；當各個體之功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨益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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 3,158	\$ 15,077	\$ 2,269	\$ 63

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 630,429	\$ 592,442
具現金流量利率風險		
—金融資產	332,953	218,522

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。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 832 仟元及 546 仟元，主因為合併公司之現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率金融資產增加。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 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／下跌而增加／減少 19,608 仟元及 44,431 仟元。111 及 110 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 10,283 仟元及 7,973 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。截至合併資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明：

	111年度	110年度
銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

二八、關係人交易

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

對主要管理階層之獎酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 30,940</u>	<u>\$ 48,709</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供銀行擔保暨備償專戶：

	111年12月31日	110年12月31日
質押銀行活期存款（帳列其他流動資產）	\$ -	\$ 148
土地及房屋（帳列不動產、廠房及設備）	23,297	23,340
土地及房屋（帳列投資性不動產）	<u>197,799</u>	<u>199,805</u>
	<u>\$ 221,096</u>	<u>\$ 223,293</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	14,933	30.710	（美元：新台幣）	\$	458,585		
美元		120	6.965	（美元：人民幣）		3,691		
人民幣		10,736	4.408	（人民幣：新台幣）		<u>47,325</u>		
						<u>\$ 509,601</u>		

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
美元	\$	4,743	30.710	(美元：新台幣)	\$		145,656	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
美元		6,697	30.710	(美元：新台幣)			205,657	
							<u>\$</u>	<u>351,313</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		12,996	30.710	(美元：新台幣)	\$		399,122	
人民幣		440	4.408	(人民幣：新台幣)			1,939	
							<u>\$</u>	<u>401,061</u>

110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	\$	29,323	27.680	(美元：新台幣)	\$		811,660	
美元		122	6.376	(美元：人民幣)			3,373	
人民幣		292	4.344	(人民幣：新台幣)			1,267	
							<u>\$</u>	<u>816,300</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
美元		6,927	27.680	(美元：新台幣)	\$		191,751	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
美元		5,761	27.680	(美元：新台幣)			159,459	
							<u>\$</u>	<u>351,210</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		18,551	27.680	(美元：新台幣)	\$		513,494	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換（損）益	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨兌換（損）益
新台幣	1（新台幣：新台幣）	\$ 53,512	1（新台幣：新台幣）	(\$ 5,369)
美元	29.805（美元：新台幣）	(70)	28.009（美元：新台幣）	(577)
人民幣	4.422（人民幣：新台幣）	469	4.341（人民幣：新台幣）	(173)
		<u>\$ 53,911</u>		<u>(\$ 6,119)</u>

三一、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。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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：
附表七。

三二、部門資訊

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

亞太營運部門：電腦主機板、工業電腦及顯示卡產品之加工、製造以及亞太地區之電子產品銷售業務。

美洲銷售部門：美洲地區之電子產品銷售業務。

歐洲銷售部門：歐洲地區之電子產品銷售業務。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門 (損)	益
	111年度	110年度	111年度	110年度
亞太營運部門	\$ 1,638,140	\$ 2,072,344	\$ 20,318	\$ 173,431
美洲銷售部門	311,464	311,464	(11,448)	15,926
歐洲銷售部門	286,781	390,988	(7,338)	27,357
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,236,385</u>	<u>\$ 2,774,796</u>	1,532	216,714
利息收入			14,476	8,775
其他收入			40,158	40,355
其他利益及損失			(39,834)	141,047
財務成本			(125)	(50)
稅前淨利			<u>\$ 16,207</u>	<u>\$ 406,841</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度部門間銷售已沖銷。部門利益係指各部門所賺取之利潤，不包含利息收

入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及所得稅費用，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>部門資產</u>		
亞太營運部門	\$ 2,529,517	\$ 3,056,161
美洲銷售部門	173,936	141,596
歐洲銷售部門	106,293	98,062
部門資產總額	<u>\$ 2,809,746</u>	<u>\$ 3,295,819</u>
<u>部門負債</u>		
亞太營運部門	\$ 552,671	\$ 849,021
美洲銷售部門	7,029	8,002
歐洲銷售部門	2,619	7,393
部門負債總額	<u>\$ 562,319</u>	<u>\$ 864,416</u>

(三) 主要客戶資訊

111 及 110 年度來自單一客戶之營業收入達合併公司營業收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
客戶 A	<u>\$184,863</u>	<u>\$366,035</u>

映泰股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元／仟股（單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數／單位		帳面金額	持股比例%	市價	備註
映泰股份有限公司	債 AMXMM 53/8 04/04/32 -REGS- 53/8% 04 Apr 2032	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	\$	8,315	-	\$ 8,315	
	ARGENTUM NETHERLANDS B.V. FRN 53/4% 15 Aug 2050	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400		11,639	-	11,639	
	BARCLAYS 5.2% 12 May 2026	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300		8,963	-	8,963	
	C 4.14 05/24/25 FRN 4.14 % 24 May 2025	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300		9,034	-	9,034	
	COMMERZBANK AG REG-S 8 1/8% 19 Sep 2023	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300		9,285	-	9,285	
	HSBC 5.21 08/11/28 FRN 5.21 % 11 Aug 2028	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300		8,902	-	8,902	
	HYSAN 4.1 PERP FRN 4.1% 03 Mar 2169	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300		7,909	-	7,909	
	JPM 3.9 07/15/25 3.9 % 15 Jul 2025	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300		9,004	-	9,004	

（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	
	MQGAU 1.201 10/14/25 FRN -REGS- 1.201% 14 Oct 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	\$ 8,459	-	\$ 8,459	
	MS 3.62 04/17/25 FRN 3.62 % 17 Apr 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,993	-	8,993	
	MUFG 2.193 02/25/25 2.193% 25 Feb 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,629	-	8,629	
	NSANY 4.81 09/17/30 -REGS- 4.81% 17 Sep 2030	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	700	18,295	-	18,295	
	ORACLE CORP 2.95 % 15 May 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,748	-	8,748	
	QBE INSURANCE GROUP 6 3/4% 02 Dec 2044	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	400	11,974	-	11,974	
	SCGAU 5 1/8 09/24/2080 FRN -REGS- 5 1/8 % 24 Sep 2080	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	500	12,867	-	12,867	
	SOCGEN 6.221 06/15/33 FRN -REGS- 6.221% 15 Jun 2033	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,650	-	8,650	
	STANLN 3.785 05/21/25 FRN -REGS- 3,785% 21 May 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,894	-	8,894	
	STANLN 3.971 03/30/26 FRN -REGS- 3.971% 30 Mar 2026	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,806	-	8,806	

(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
	T-MOBILE USA INC 4 3/4% 01 Feb 2028	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	\$ 8,957	-	\$ 8,957
	TRPCN 5/7/8 08/15/2076 FRN -16-A- 5/7/8% 15 Aug 2076	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	350	10,217	-	10,217
	VOD 4 1/8 06/04/2081 FRN 4 1/8% 04 Jun 2081	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	400	9,117	-	9,117
	受益憑證 BLACKROCK ASIA 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	\$ 11,821	-	\$ 11,821
	BLACKROCK CHINA BOND USD HDG DIS A6	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	49	12,341	-	12,341
	JPM GLB BOND OPPS FD USD DIST C MTH	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	5	14,601	-	14,601
	JPM GLB HI YLD USD BD FD DIST -C-	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	6	15,668	-	15,668
	JPM INCOME USD DIV C	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	5	13,388	-	13,388
	MZNCH ENHANCEDYIELD ST USDHDGACCR	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	4	16,238	-	16,238

(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
	PIMCO GLOBAL CREDIT USD ACC INV	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	22	\$ 13,598	-	\$ 13,598
	PIMCO INCOME FUND USD ACC INV	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	41	16,029	-	16,029
	PIMCO INCOME FUND USD INC INV	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	47	<u>13,311</u>	-	<u>13,311</u>
					<u>\$ 126,995</u>		<u>\$ 126,995</u>
特 別 股							
	ATHENE HOLDING LTD PFD PERP FRN A	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	15	\$ 9,881	-	\$ 9,881
	AEGON FUNDING CORP II PFD	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	15	<u>8,780</u>	-	<u>8,780</u>
					<u>\$ 18,661</u>		<u>\$ 18,661</u>
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 衡量之金融資產－ 流動	1,000	\$ 40,700	-	\$ 40,700
	智易科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	200	19,140	-	19,140
	健和興端子股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	200	<u>14,040</u>	-	<u>14,040</u>
					<u>\$ 73,880</u>		<u>\$ 73,880</u>

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	末 價		備 註
							市	價	
	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 衡量之金融資產— 非流動	1,250	\$ 11,250	12.5	\$	11,250	
	汎錫科藝股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 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 衡量之金融資產— 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 衡量之金融資產— 非流動	79	-	-		-	
	鴻達電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	309	-	1.93		-	
	元氣智能股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	500	-	15.63		-	
	元澄半導體科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	19,978	<u>99,960</u>	16.65		<u>99,960</u>	
					<u>\$ 111,210</u>			<u>\$ 111,210</u>	
	未上市(櫃)特別股 佳林參創業投資股份有限 公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	2,820	\$ 28,701	5.39	\$	28,701	
	佳林灣區創業投資股份有限 公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	3,000	<u>32,704</u>	11.45		<u>32,704</u>	
					<u>\$ 61,405</u>			<u>\$ 61,405</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 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	係 關	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款	
			交 連 （ 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	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp. Biostar Microtech Netherlands B.V.	子 公 司 子 公 司	銷 貨	\$ 318,392	14.33%	約 120 天	無 重 大 不 同	約 當	\$ 170,384	55.83%
			銷 貨	271,366	12.21%	約 120 天	無 重 大 不 同	約 當	56,290	18.44%

註：上表列示之所有交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收關係人款項	應收關係人款項方式	應收關係人款項金額	提列損失	備抵額
Garnet International Corp. 映泰股份有限公司	映泰股份有限公司 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	母公司 子公司	\$ 263,400 170,384	- -	\$ -	- -	- -	\$ 43,156	\$ -	- -

註：上開交易金額及期末應收餘額，於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 111 年度

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		交易條件	情形或 合併總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	金額	金額		
0	映泰股份有限公司	Garnet International Corp. Garnet International Corp. Biostar Microtech (U.S.A.) Corp. Biostar Microtech (U.S.A.) Corp. Biostar Microtech Netherlands B.V. Biostar Microtech Netherlands B.V.	1 1 1 1 1 1	加工成本 其他應付款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人 銷貨收入 應收帳款－關係人	\$ 10,750 263,400 318,392 170,384 271,366 56,290			與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同	1% 9% 14% 6% 12% 2%

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

1. 母公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

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

註 4：上表所列示之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 年度

附表五
單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末數	比率	持 帳 %	有 額 金	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
映泰股份有限公司	Garnet International Corp.	英屬維京群島	主機板、工業電腦及顯示卡產品之加工、製造與買賣	\$ 327,523 (USD 10,700)	10,700 仟股	100		\$ 285,177	\$ 2,963	\$ 2,963	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 (USD 3,000)	3,000 仟股	100		2,260	(10,985)	(13,088)	子公司
	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	荷蘭	投資業	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100		46,992	(5,713)	(2,610)	子公司
	Immense Wealth International Limited.	薩摩亞	投資業	20,659 (USD 700)	1,000 仟股	100		9,799	65	65	子公司
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	荷蘭	主機板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100		59,945 (USD 1,952)	(5,702) (USD 191)	(5,702) (USD 191)	孫公司

註：上表列示之轉投資公司間之投資損益及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時業已沖銷。

映泰股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	匯出或收回投資金額	匯出或收回投資金額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益（註1）	列帳	期末投資價值	截至已匯回之投資收益	止本期台灣投資收益
東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	美金125仟元 (人民幣764仟元)	透過第三地區投資公司再轉投資大陸公司(註2及3)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 249) (人民幣56)	100%	(\$ 249) (人民幣56)	\$ (人民幣 56)	\$ 3,019 (人民幣 685)	\$ -	-
宏人仁醫療器械設備(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 (人民幣4,500)	-	20,043 (人民幣4,500)	-	-	(\$ 214) (人民幣48)	100%	(\$ 214) (人民幣48)	214 (人民幣48)	6,198 (人民幣1,406)	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
USD655仟元(人民幣4,500仟元) 折合新台幣20,043仟元	USD780仟元(人民幣5,264仟元) 折合新台幣23,954仟元(註5)	淨值之百分之六十計1,348,456仟元(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：經濟部投資審議會核准投資金額係以 111 年 12 月 31 日之匯率新臺幣 30.71 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。

註7：上表列示之轉投資公司間之投資損益及被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時業已沖銷。

映泰股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
註 3	-	-

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

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。

註 3：111 年 12 月 31 日未有持股比例達 5% 以上之股東。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

映泰股份有限公司 公鑒：

查核意見

映泰股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 及 110 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 111 年及 110 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 49,252 仟元及 56,022 仟元，分別佔映泰股份有限公司資產總額之 1.60%及 1.59%；民國 111 及 110 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(15,698)仟元及 22,198 仟元，分別佔映泰股份有限公司本期綜合損益總額之(52.78)%及 6.28%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

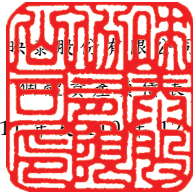
會計師 方 涵 妮

方 涵 妮



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 1 1 2 年 3 月 2 4 日



民國 111 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 703,149	23	\$ 598,995	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	219,536	7	716,276	20
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）	205,657	7	159,459	5
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
1170	應收帳款淨額（附註十及二二）	78,521	3	105,693	3
1180	應收帳款－關係人（附註十、二二及二八）	226,674	7	169,137	5
1200	其他應收款（附註十及二八）	15,189	1	11,672	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	2,866	-	319	-
130X	存貨淨額（附註五及十一）	692,043	22	857,706	24
1470	其他流動資產（附註十六及二九）	5,423	-	5,639	-
11XX	流動資產總計	<u>2,178,058</u>	<u>71</u>	<u>2,653,896</u>	<u>75</u>
	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）	172,615	6	172,343	5
1550	採用權益法之投資（附註十二）	344,228	11	320,167	9
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）	131,750	4	132,628	4
1760	投資性不動產淨額（附註十五及二九）	197,799	6	199,805	6
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	38,359	1	36,811	1
1900	其他非流動資產（附註十六及二十）	16,477	1	6,250	-
15XX	非流動資產總計	<u>901,228</u>	<u>29</u>	<u>868,004</u>	<u>25</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,079,286</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,521,900</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十七）	\$ 2,631	-	\$ 3,219	-
2170	應付帳款（附註十七及二八）	358,991	12	503,631	14
2200	其他應付款（附註十八及二八）	374,338	12	409,371	12
2230	本期所得稅負債（附註二四）	16,782	1	49,281	1
2250	負債準備－流動（附註十九）	30,000	1	70,000	2
2300	其他流動負債（附註十八）	13,871	-	21,218	1
21XX	流動負債總計	<u>796,613</u>	<u>26</u>	<u>1,056,720</u>	<u>30</u>
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註十九）	20,000	1	30,000	1
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	11,910	-	511	-
2600	其他非流動負債（附註十八）	3,336	-	3,266	-
25XX	非流動負債總計	<u>35,246</u>	<u>1</u>	<u>33,777</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>831,859</u>	<u>27</u>	<u>1,090,497</u>	<u>31</u>
	權 益（附註二一）				
3110	普通股股本	1,781,000	58	1,781,000	50
3210	資本公積－發行溢價	66,778	2	66,778	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	265,837	9	229,550	7
3320	特別盈餘公積	12,935	-	3,271	-
3350	未分配盈餘	125,251	4	363,739	10
3300	保留盈餘總計	404,023	13	596,560	17
3400	其他權益	(4,374)	-	(12,935)	-
3XXX	權益總計	<u>2,247,427</u>	<u>73</u>	<u>2,431,403</u>	<u>69</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,079,286</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,521,900</u>	<u>100</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 112 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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及二八）	\$ 2,222,219	100	\$ 2,742,073	100
5000	營業成本（附註十一、二三及二八）	<u>1,974,855</u>	<u>89</u>	<u>2,277,092</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>247,364</u>	<u>11</u>	<u>464,981</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註十、二三及二八）				
6100	推銷費用	113,756	5	134,917	5
6200	管理費用	43,248	2	62,220	2
6300	研究發展費用	69,812	4	96,168	4
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>(25,609)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>227,816</u>	<u>11</u>	<u>267,696</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>19,548</u>	<u>-</u>	<u>197,285</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	14,384	1	8,735	-
7010	其他收入（附註二三及二八）	36,026	2	34,630	1
7020	其他利益及損失（附註二三及三十）	<u>(40,199)</u>	<u>(2)</u>	<u>143,139</u>	<u>5</u>
7050	財務成本	<u>(20)</u>	<u>-</u>	<u>(39)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	<u>(12,670)</u>	<u>(1)</u>	<u>16,335</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(2,479)</u>	<u>-</u>	<u>202,800</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 17,069	-	\$ 400,085	14
7950	所得稅費用 (附註二四)	4,218	-	38,410	1
8200	本年度淨利	12,851	-	361,675	13
	其他綜合損益 (附註二十、二一及二四)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	10,415	-	1,500	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(2,083)	-	(300)	-
8310		8,332	-	1,200	-
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	36,731	2	(9,227)	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益	(20,824)	(1)	(2,282)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	(7,346)	-	1,845	-
8360		8,561	1	(9,664)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合 計	16,893	1	(8,464)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 29,744	1	\$ 353,211	13
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	\$ 0.07		\$ 2.03	
9810	稀 釋	\$ 0.07		\$ 2.01	

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 112 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：王明義

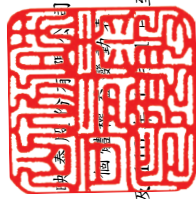


經理人：李聰煒



會計主管：鄭仲賜





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合 計	權 益 總 額
普通股本	資本公積－ 股票發行溢價	保 留 盈 餘	餘 計		
\$ 1,781,000	\$ 91,712	\$ 224,663	\$ 279,991	\$ 9,479	\$ 2,149,432
110 年 1 月 1 日餘額					
B1 109 年度盈餘指撥及分配					
B5 提列法定盈餘公積	-	4,887	-	-	-
B17 現金股利	(24,934)	-	(46,306)	-	(71,240)
特別盈餘公積迴轉	-	(3,186)	3,186	-	-
	(24,934)	4,887	(46,306)	-	(71,240)
D1 110 年度淨利	-	-	361,675	-	361,675
D3 110 年度稅後其他綜合損益	-	-	1,200	(2,282)	(8,464)
D5 110 年度綜合損益總額	-	-	362,875	(2,282)	353,211
Z1 110 年 12 月 31 日餘額	66,778	229,550	596,560	7,197	2,431,403
B1 110 年度盈餘指撥及分配					
B3 提列法定盈餘公積	-	36,287	-	-	-
B5 提列特別盈餘公積	-	-	9,664	-	-
現金股利	-	-	(213,720)	-	(213,720)
	-	36,287	(259,671)	-	(213,720)
D1 111 年度淨利	-	-	12,851	-	12,851
D3 111 年度稅後其他綜合損益	-	-	8,332	(20,824)	16,893
D5 111 年度綜合損益總額	-	-	21,183	(20,824)	29,744
Z1 111 年 12 月 31 日餘額	66,778	265,837	404,023	13,627	2,247,427

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 112 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

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 17,069	\$ 400,085
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,661	6,333
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,000	(25,609)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	83,932	(156,013)
A20900	利息費用	20	39
A21200	利息收入	(14,384)	(8,735)
A21300	股利收入	(14,717)	(12,839)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	12,670	(16,335)
A23100	處分金融資產淨損失	6,715	1,761
A23700	存貨跌價及呆滯損失	51,073	34,267
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(9,315)	29,471
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	4,619
A31150	應收帳款	26,172	(6,703)
A31160	應收帳款－關係人	(57,537)	6,446
A31180	其他應收款	(2,888)	60,416
A31200	存 貨	114,590	(387,331)
A31240	其他流動資產	216	11,818
A31990	其他營業資產	(5,017)	296
A32130	應付票據	(588)	12
A32150	應付帳款	(144,640)	73,589
A32180	其他應付款	(35,033)	98,501
A32200	負債準備	(50,000)	-
A32230	其他流動負債	(7,347)	11,363
A32240	淨確定福利負債	5,005	(4,355)
A33000	營運產生之現金	(18,343)	121,096
A33300	支付之利息	(20)	(39)
A33500	收取（支付）之所得稅	(38,842)	722
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(57,205)	121,779

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110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	(\$ 118,860)	(\$ 11,350)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	51,747	8,003
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(307,882)	(1,001,755)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	723,109	1,027,557
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,777)	(1,367)
B03800	存出保證金減少	200	985
B07500	收取之利息	13,755	8,741
B07600	收取之股利	14,717	12,839
BBBB	投資活動之淨現金流入	375,009	43,653
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	70	1
C04500	發放現金股利	(213,720)	(71,240)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(213,650)	(71,239)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	104,154	94,193
E00100	年初現金及約當現金餘額	598,995	504,802
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 703,149	\$ 598,995

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 112 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 111 年及 110 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 112 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) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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資產外，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。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益之份額」、「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，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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（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係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備及投資性不動產之減損

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、廠房及設備及投資性不動產可能已減損。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，亦納入金融資產與金融負債原始認列金額。

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，所產生之股利係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

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帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

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）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 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。

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。

(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（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時及計畫修正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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 236	\$ 303
銀行支票及活期存款	308,464	196,012
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>394,449</u>	<u>402,680</u>
	<u>\$ 703,149</u>	<u>\$ 598,995</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~4%	0.001%~0.4%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110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	\$ 126,995	\$ 399,291
－特別股	18,661	23,380

（接次頁）

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
—國內上市(櫃)股票	\$ 73,880	\$ 251,540
—國外上市(櫃)股票	-	42,065
	<u>\$ 219,536</u>	<u>\$ 716,276</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	\$ 111,210	\$ 113,770
—未上市(櫃)特別股	61,405	58,573
	<u>\$ 172,615</u>	<u>\$ 172,343</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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國外投資		
債券投資	<u>\$ 205,657</u>	<u>\$ 159,459</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

	111年12月31日	110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111年及110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年利率0.785%及0.41%。

十、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 82,521	\$ 108,693
減：備抵損失	(4,000)	(3,000)
	<u>\$ 78,521</u>	<u>\$ 105,693</u>
 應收帳款－關係人	 <u>\$ 226,674</u>	 <u>\$ 169,137</u>
<u>其他應收款</u>		
應收折讓款等	\$ 12,591	\$ 14,465
其他應收款－關係人	1,925	1,514
應收利息	673	44
減：備抵損失	-	(4,351)
	<u>\$ 15,189</u>	<u>\$ 11,672</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為 30 到 180 天。本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（包含應收帳款－關係人）之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.01%	5.47%	-	100%	
總帳面金額	\$ 237,495	\$ 71,636	\$ -	\$ 64	\$ 309,195
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(15)	(3,921)	-	(64)	(4,000)
攤銷後成本	<u>\$ 237,480</u>	<u>\$ 67,715</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305,195</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 超過 180 天	合 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 信用損失)	(<u>2,589</u>)	(<u>47</u>)	-	(<u>364</u>)	(<u>3,000</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 251,609</u>	<u>\$ 23,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,830</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,000	\$ 32,960
加：本年度提列減損損失	1,000	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(<u>29,960</u>)
年底餘額	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

(二) 其他應收款

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：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 4,351	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	4,351
減：本年度實際沖銷	(<u>4,351</u>)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,351</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 料	\$ 324,030	\$ 533,678
在 製 品	61,514	58,796
製 成 品	<u>306,499</u>	<u>265,232</u>
	<u>\$ 692,043</u>	<u>\$ 857,706</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,974,855 仟元及 2,277,092 仟元。

111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 51,073 仟元及 34,267 仟元。

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
Garnet International Corp.	\$ 285,177	\$ 254,552
Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	2,260	12,723
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	46,992	43,299
Immense Wealth International Limited	9,799	9,593
	<u>\$ 344,228</u>	<u>\$ 320,167</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：

	111年12月31日	110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%
Immense Wealth International Limited	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三一。

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					
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	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 86,877</u>	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 81,008</u>	<u>\$ 267,308</u>
累計折舊及減損					
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,167</u>	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 79,434</u>	<u>\$ 134,680</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 33,710</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,574</u>	<u>\$ 132,628</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>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 97,344	\$ 86,877	\$ 2,079	\$ 81,008	\$ 267,308
增 添	-	490	-	1,287	1,777
處 分	-	(3,772)	(1,435)	(23,631)	(28,838)
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 83,595</u>	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 58,664</u>	<u>\$ 240,247</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 53,167	\$ 2,079	\$ 79,434	\$ 134,680
折舊費用	-	1,707	-	948	2,655
處 分	-	(3,772)	(1,435)	(23,631)	(28,838)
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,102</u>	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 56,751</u>	<u>\$ 108,497</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 97,344</u>	<u>\$ 32,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 131,750</u>

111 及 110 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 6 年
機器設備	3 年
其他設備	2 至 4 年

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 1,387</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,387)</u>	<u>(\$ 1,387)</u>

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>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,300		\$ 104,069	\$ 246,369	
增 添	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
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	<u>-</u>		<u>2,007</u>	<u>2,007</u>	
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>	
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,300		\$ 104,069	\$ 246,369	
增 添	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
111 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>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 46,564	\$ 46,564	
折舊費用	<u>-</u>		<u>2,006</u>	<u>2,006</u>	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 48,570</u>	<u>\$ 48,570</u>	
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 142,300</u>		<u>\$ 55,499</u>	<u>\$ 197,799</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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	<u>\$ 9,483</u>	<u>\$ 9,381</u>

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

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$ 5,104	\$ 5,247
其他	319	392
	<u>\$ 5,423</u>	<u>\$ 5,639</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 384	\$ 584
淨確定福利資產（附註二十）	11,076	5,666
其他	5,017	-
	<u>\$ 16,477</u>	<u>\$ 6,250</u>

十七、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,631</u>	<u>\$ 3,219</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 358,991</u>	<u>\$ 503,631</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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 44,162	\$ 100,883
應付加工費等	65,260	31,838
其他－關係人（附註二八）	264,916	276,650
	<u>\$ 374,338</u>	<u>\$ 409,371</u>
其他負債		
預收款項	\$ 12,741	\$ 20,169
代收款	1,130	1,049
	<u>\$ 13,871</u>	<u>\$ 21,218</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 3,266</u>

十九、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保 固	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 70,000</u>
<u>非流動</u>		
保 固	<u>\$ 20,000</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」之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 88,843	\$ 86,601
計畫資產公允價值	(<u>99,919</u>)	(<u>92,267</u>)
淨確定福利（資產）負債	(<u>\$ 11,076</u>)	(<u>\$ 5,666</u>)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
110 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 86,588</u>	<u>(\$ 86,399)</u>	<u>\$ 189</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>433</u>	<u>(443)</u>	<u>(10)</u>
認列於損益	<u>433</u>	<u>(443)</u>	<u>(10)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,080)	(1,080)
精算（利益）損失－人口 統計假設變動	1,889	-	1,889
精算（利益）損失－財務 假設變動	(852)	-	(852)
精算（利益）損失－經驗 調整	<u>(1,457)</u>	<u>-</u>	<u>(1,457)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(420)</u>	<u>(1,080)</u>	<u>(1,500)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,345)</u>	<u>(4,345)</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 86,601</u>	<u>(\$ 92,267)</u>	<u>(\$ 5,666)</u>
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 86,601</u>	<u>(\$ 92,267)</u>	<u>(\$ 5,666)</u>
服務成本			
前期服務成本	5,041	-	5,041
利息費用（收入）	<u>541</u>	<u>(577)</u>	<u>(36)</u>
認列於損益	<u>5,582</u>	<u>(577)</u>	<u>5,005</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(7,075)	(7,075)
精算（利益）損失－財務 假設變動	(4,278)	-	(4,278)
精算（利益）損失－經驗 調整	<u>938</u>	<u>-</u>	<u>938</u>
認列於其他綜合損益	<u>(3,340)</u>	<u>(7,075)</u>	<u>(10,415)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 88,843</u>	<u>(\$ 99,919)</u>	<u>(\$ 11,076)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.63%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,618)	(\$ 1,695)
減少 0.25%	\$ 1,670	\$ 1,752
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,623	\$ 1,693
減少 0.25%	(\$ 1,581)	(\$ 1,647)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	7.4 年	7.9 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,200,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>178,100</u>	<u>178,100</u>
已發行股本	<u>\$ 1,781,000</u>	<u>\$ 1,781,000</u>

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）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(八)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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司分別於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 36,287	\$ 4,887
提列特別盈餘公積	\$ 9,664	\$ -
迴轉特別盈餘公積	\$ -	\$ 3,186
現金股利	\$ 213,720	\$ 46,306
每股現金股利（元）	\$ 1.2	\$ 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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,271	\$ 6,457
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	9,664	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	-	(3,186)
年底餘額	\$ 12,935	\$ 3,271

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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 20,132)	(\$ 12,750)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	29,385	(7,382)
年底餘額	<u>\$ 9,253</u>	<u>(\$ 20,132)</u>

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

2. 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

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 7,197	\$ 9,479
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	(27,539)	(4,043)
重分類調整		
處分債務工具	6,715	1,761
年底餘額	<u>(\$ 13,627)</u>	<u>\$ 7,197</u>

二二、收入

	111年度	110年度
商品銷售收入	<u>\$ 2,222,219</u>	<u>\$ 2,742,073</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款總額（附註十）	<u>\$ 309,195</u>	<u>\$ 277,830</u>	<u>\$ 277,573</u>

二三、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 5,115	\$ 686
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,269	8,049
	<u>\$ 14,384</u>	<u>\$ 8,735</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
投資性不動產	\$ 12,270	\$ 11,522
股利收入	14,717	12,839
其 他	9,039	10,269
	<u>\$ 36,026</u>	<u>\$ 34,630</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 83,932)	\$ 156,013
淨外幣兌換利益（損失）	53,512	(5,369)
處分金融資產損失		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	(6,715)	(1,761)
什項支出	(3,064)	(5,744)
	<u>(\$ 40,199)</u>	<u>\$ 143,139</u>

(四) 減損（損失）迴轉

	111年度	110年度
存貨（包含於營業成本）	(\$ 51,073)	(\$ 34,267)
應收帳款	(\$ 1,000)	\$ 29,960
其他應收款	\$ -	(\$ 4,351)

(五) 折 舊

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13	\$ 443
營業費用	2,642	3,883
什項支出	<u>2,006</u>	<u>2,007</u>
	<u>\$ 4,661</u>	<u>\$ 6,333</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	111年度	110年度
產生租金收入	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 2,768</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,007	\$ 5,830
確定福利計畫（附註二十）	<u>5,005</u>	(<u>10</u>)
	11,012	5,820
其他員工福利	<u>152,955</u>	<u>218,325</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 163,967</u>	<u>\$ 224,145</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,423	\$ 23,514
營業費用	<u>146,544</u>	<u>200,631</u>
	<u>\$ 163,967</u>	<u>\$ 224,145</u>

(八) 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。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 24 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	12.5%	12.5%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 2,495	\$ 58,492
董監事酬勞	399	9,359

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 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。

(九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 104,549	\$ 40,448
外幣兌換損失總額	(51,037)	(45,817)
淨利益（損失）	<u>\$ 53,512</u>	<u>(\$ 5,369)</u>

二四、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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 22,627	\$ 49,238
未分配盈餘加徵	5,160	43
以前年度之調整	(25,729)	-
	<u>3,796</u>	<u>49,281</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>422</u>	(10,871)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,218</u>	<u>\$ 38,410</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 17,069</u>	<u>\$ 400,085</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 3,414	\$ 80,017
免稅所得	16,928	(34,126)
未分配盈餘加徵	5,160	43
未認列之可減除暫時性差異	4,445	(7,438)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>25,729</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,218</u>	<u>\$ 38,410</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 7,346	(\$ 1,845)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>2,083</u>	<u>300</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 9,429</u>	<u>(\$ 1,545)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,866</u>	<u>\$ 319</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 16,782</u>	<u>\$ 49,281</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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 16,281	\$ 10,215	\$ -	\$ 26,496
未實現保固負債準備	10,000	(5,000)	-	5,000
呆帳費用超限	329	(329)	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 5,971	(\$ 199)	\$ -	\$ 5,772
確定福利退休計畫	16	1,082	(1,098)	-
未實現兌換損失	4,214	(3,123)	-	1,091
	<u>\$ 36,811</u>	<u>\$ 2,646</u>	<u>(\$ 1,098)</u>	<u>\$ 38,359</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ -	\$ -	\$ 985	\$ 985
國外營運機構換算	511	-	7,346	7,857
其 他	-	3,068	-	3,068
	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 3,068</u>	<u>\$ 8,331</u>	<u>\$ 11,910</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<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>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構換算	<u>\$ 1,119</u>	<u>\$ 1,237</u>	<u>(\$ 1,845)</u>	<u>\$ 511</u>

(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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期 (已核定)	\$ -	\$ 8,166
117 年度到期 (已核定)	-	25,718
118 年度到期 (已核定)	-	172,995
119 年度到期 (已核定)	-	538
	<u>-</u>	<u>207,417</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
未實現投資損失	\$ 149,420	\$ 135,750
金融資產減損損失	44,870	44,870
未實現保固負債準備	<u>25,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>219,290</u>	<u>230,620</u>
	<u>\$ 219,290</u>	<u>\$ 438,037</u>

(五) 所得稅核定情形

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

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 2.03</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.07</u>	<u>\$ 2.01</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110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>831</u>	<u>2,250</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>178,931</u>	<u>180,350</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、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。

二七、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

111 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	\$ 126,995	\$ -	\$ -	\$ 126,995
特 別 股	18,661	-	61,405	80,066
股 票	73,880	-	111,210	185,090
合 計	<u>\$ 219,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,615</u>	<u>\$ 392,151</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				
－債 券	<u>\$ 205,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 205,657</u>

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				
－債 券	<u>\$ 159,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,459</u>

111 及 110 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

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具
年初餘額	\$ 172,343
認列於損益（其他利益及損失）	2,072
處 分	(1,800)
年底餘額	<u>\$ 172,615</u>
與年底所持有資產有關並認列於損益之當 年度未實現利益或損失之變動數	<u>\$ 2,072</u>

110 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 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 年度未實現利益或損失之變動數	<u>(\$ 8,253)</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）股票係採評價模型評價。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
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	\$ 392,151	\$ 888,619
按攤銷後成本衡量之金融資 產（註1）	1,052,917	915,081
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	205,657	159,459
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	739,296	919,487

註 1：餘額係包含現金及約當現金、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。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(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，參閱附註三十。

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	
		111年度	110年度	111年度	110年度
損 益		\$ 324	\$ 522	\$ 2,269	\$ 63
權 益		16,721	15,529	490	480

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 629,106	\$ 591,139
具現金流量利率風險		
—金融資產	305,519	192,744

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資產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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 764 仟元及 482 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上升，主因為變動利率金融資產增加。

(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%，111 及 110 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 19,608 仟元及 44,431 仟元。111 及 110 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 10,283 仟元及 7,973 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本公司財務損失之風險。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 111 年及 110 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：

	111年度	110年度
銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

二八、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
東莞映宇技術諮詢有限公司	孫 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	孫 公 司		
	Biostar Microtech Netherlands BV	\$ 271,366	\$ 370,012
	子 公 司		
	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	318,392	343,017
	子 公 司	23	3,705
		<u>\$ 589,781</u>	<u>\$ 716,734</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	111年度	110年度
進 貨	子 公 司	<u>\$ 4,015</u>	<u>\$ 11,228</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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	\$ 170,384	\$ 120,634
	Garnet International Corp.	-	160
	孫 公 司		
	Biostar Microtech Netherlands BV	<u>56,290</u>	<u>48,343</u>
		<u>\$ 226,674</u>	<u>\$ 169,137</u>
其他應收款	其 他	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 1,514</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 16,192</u>	<u>\$ 12,469</u>
其他應付款	子 公 司		
	Garnet International Corp.	\$ 263,400	\$ 276,512
	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	169	-
	孫 公 司		
	Biostar Microtech Netherlands BV	129	138
	東莞映宇技術諮詢 有限公司	<u>1,218</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 264,916</u>	<u>\$ 276,650</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 111 年度向孫公司 Biostar Microtech Netherlands BV 收取外派當地幹部之薪資合計為 1,504 仟元，已包含於什項收入中。
2. 本公司 110 年度向子公司 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，已包含於什項收入中。
3. 本公司委託子公司 Garnet International Corp.從事產品加工，111 及 110 年度之加工費支出分別為 9,798 仟元及 129,635 仟元。
4. 本公司委託孫公司東莞映宇技術諮詢有限公司從事產品加工，111 年度之加工費支出為 13,979 仟元。
5. 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 年度之勞務費支出為 1,548 仟元。另委託其提供產品之回修及其他服務，於 111 及 110 年度所支出之相關費用分別為 952 仟元及 13,915 仟元。

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 30,940</u>	<u>\$ 48,709</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供銀行擔保暨備償專戶：

	111年12月31日	110年12月31日
質押銀行活期存款（帳列其他流動資產）	\$ -	\$ 148
土地及房屋（帳列不動產、廠房及設備）	23,297	23,440
土地及房屋（帳列投資性不動產）	<u>197,799</u>	<u>199,805</u>
	<u>\$ 221,096</u>	<u>\$ 223,393</u>

三十、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：

111 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 22,371	30.710	\$ 687,013
人 民 幣	10,736	4.408	47,325
			<u>\$ 734,338</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美 元	10,890	30.710	\$ 334,429
人 民 幣	2,223	4.408	9,799
透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
美 元	4,743	30.710	145,656
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產			
美 元	6,697	30.710	205,657
			<u>\$ 695,541</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	22,160	30.710	\$ 680,528
人 民 幣	440	4.408	1,939
			<u>\$ 682,467</u>

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 29,378	27.680	\$ 813,174
人 民 幣	292	4.344	1,267
			<u>\$ 814,441</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美 元	11,220	27.680	\$ 310,574
人 民 幣	2,208	4.344	9,593
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
美 元	6,927	27.680	191,751
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
美 元	5,761	27.680	159,459
			<u>\$ 671,377</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	29,001	27.680	<u>\$ 802,737</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	111年度		匯 率	110年度	
	匯	淨兌換（損）益		匯	淨兌換（損）益
美 元	29.805（美 元：新台幣）	\$ 53,929		28.009（美 元：新台幣）	（\$ 5,360）
人 民 幣	4.422（人民幣：新台幣）	（417）		4.342（人民幣：新台幣）	（9）
		<u>\$ 53,512</u>			<u>（\$ 5,369）</u>

三一、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 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元／仟股（單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數／單位	帳面金額	持股比例%	期末價		註
							市	價	
映泰股份有限公司	債 AMXMM 53/8 04/04/32 -REGS- 53/8% 04 Apr 2032	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	\$ 8,315	-	\$	8,315	
	ARGENTUM NETHERLANDS B.V. FRN 53/4% 15 Aug 2050	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	11,639	-		11,639	
	BARCLAYS 5.2% 12 May 2026	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	8,963	-		8,963	
	C 4.14 05/24/25 FRN 4.14 % 24 May 2025	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	9,034	-		9,034	
	COMMERZBANK AG REG-S 8 1/8% 19 Sep 2023	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	9,285	-		9,285	
	HSBC 5.21 08/11/28 FRN 5.21 % 11 Aug 2028	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	8,902	-		8,902	
	HYSAN 4.1 PERP FRN 4.1% 03 Mar 2169	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	7,909	-		7,909	
	JPM 3.9 07/15/25 3.9 % 15 Jul 2025	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300	9,004	-		9,004	

（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	
	MQGAU 1.201 10/14/25 FRN -REGS- 1.201% 14 Oct 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	\$ 8,459	-	\$ 8,459	
	MS 3.62 04/17/25 FRN 3.62 % 17 Apr 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,993	-	8,993	
	MUFG 2.193 02/25/25 2.193% 25 Feb 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,629	-	8,629	
	NSANY 4.81 09/17/30 -REGS- 4.81% 17 Sep 2030	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	700	18,295	-	18,295	
	ORACLE CORP 2.95 % 15 May 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,748	-	8,748	
	QBE INSURANCE GROUP 6 3/4% 02 Dec 2044	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	400	11,974	-	11,974	
	SCGAU 5 1/8 09/24/2080 FRN -REGS- 5 1/8 % 24 Sep 2080	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	500	12,867	-	12,867	
	SOCGEN 6.221 06/15/33 FRN -REGS- 6.221% 15 Jun 2033	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,650	-	8,650	
	STANLN 3.785 05/21/25 FRN -REGS- 3,785% 21 May 2025	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,894	-	8,894	
	STANLN 3.971 03/30/26 FRN -REGS- 3.971% 30 Mar 2026	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	8,806	-	8,806	

(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
	T-MOBILE USA INC 4 3/4% 01 Feb 2028	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	300	\$ 8,957	-	\$ 8,957
	TRPCN 5/7/8 08/15/2076 FRN -16-A- 5/7/8% 15 Aug 2076	無	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產－流動	350	10,217	-	10,217
	VOD 4 1/8 06/04/2081 FRN 4 1/8% 04 Jun 2081	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>9,117</u>	-	<u>9,117</u>
	受益憑證 BLACKROCK ASIA 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	<u>\$ 205,657</u>	-	<u>\$ 205,657</u>
	BLACKROCK CHINA BOND USD HDG DIS A6	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	49	\$ 11,821	-	\$ 11,821
	JPM GLB BOND OPPS FD USD DIST C MTH	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	5	12,341	-	12,341
	JPM GLB BOND OPPS FD USD DIST C MTH	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	5	14,601	-	14,601
	JPM GLB HI YLD USD BD FD DIST -C-	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	6	15,668	-	15,668
	JPM INCOME USD DIV C	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	5	13,388	-	13,388
	MZNCH ENHANCEDYIELD ST USDHDGACCR	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	4	16,238	-	16,238

(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 價		備 註
				股 數 / 單 位	股 數			市	價	
	PIMCO GLOBAL CREDIT USD ACC INV	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	22		\$ 13,598	-	\$	13,598	
	PIMCO INCOME FUND USD ACC INV	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	41		16,029	-		16,029	
	PIMCO INCOME FUND USD INC INV	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	47		<u>13,311</u>	-		<u>13,311</u>	
						<u>\$ 126,995</u>			<u>\$ 126,995</u>	
特 別 股	ATHENE HOLDING LTD PFD PERP FRN A	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	15		\$ 9,881	-	\$	9,881	
	AEGON FUNDING CORP II PFD	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	15		<u>8,780</u>	-		<u>8,780</u>	
						<u>\$ 18,661</u>			<u>\$ 18,661</u>	
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 衡量之金融資產－ 流動	1,000		\$ 40,700	-	\$	40,700	
	智易科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	200		19,140	-		19,140	
	健和興端子股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動	200		<u>14,040</u>	-		<u>14,040</u>	
						<u>\$ 73,880</u>			<u>\$ 73,880</u>	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之關係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	末 備	
							市 價	註
	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 衡量之金融資產－ 非流動	1,250	\$ 11,250	12.5	\$ 11,250	
	汎錫科藝股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 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 衡量之金融資產－ 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 衡量之金融資產－ 非流動	79	-	-	-	
	鴻達電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動	309	-	1.93	-	
	元氣智能股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動	500	-	15.63	-	
	元澄半導體科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動	19,978	<u>99,960</u>	16.65	<u>99,960</u>	
					<u>\$ 111,210</u>		<u>\$ 111,210</u>	
	未上市(櫃)特別股 佳林參創業投資股份有限 公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動	2,820	\$ 28,701	5.39	\$ 28,701	
	佳林灣區創業投資股份有限 公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 非流動	3,000	<u>32,704</u>	11.45	<u>32,704</u>	
					<u>\$ 61,405</u>		<u>\$ 61,405</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 111 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原因			應收(付)票據、帳款	
			交 進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率 (%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	應 收 餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率 (%)
映泰股份有限公司	Biostar Microtech (U.S.A.) Corp. Biostar Microtech Netherlands B.V.	子 公 司 子 公 司	銷 貨	\$ 318,392	14.33%	約 120 天	無重大不同	約 當	\$ 170,384	55.83%
			銷 貨	271,366	12.21%	約 120 天	無重大不同	約 當	56,290	18.44%

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 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期金額	應收應收關係人款項		應收關係人款項方式	應收後收回金額	提列損失	備抵金額
						逾額	額				
Garnet International Corp. 映泰股份有限公司	映泰股份有限公司 Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	母公司 子公司	\$ 263,400 170,384	- -	\$ -	- -	- -	- -	\$ 43,156	\$ -	- -

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 111 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 本 期 期 末	資 金 額 年 底	期 股	末 數	比 率 %	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 益 損	本 期 認 列 之 投 資 益 損	備 註
映泰股份有限公司	Garnet International Corp.	英屬維京群島	主 機 板 、 工 業 電 腦 及 顯 示 卡 產 品 之 加 工、製造與買賣	\$ 327,523 (USD 10,700)	\$ 327,523 (USD 10,700)	10,700 仟股	100	100	\$ 285,177	\$ 2,963	\$ 2,963	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 (USD 3,000)	93,990 (USD 3,000)	3,000 仟股	100	100	2,260	(10,985)	(13,088)	子公司
	Biostar Microtech Europe Holding B.V.	荷蘭	投 資 業	47,270 (EUR 1,000)	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100	100	46,992	(5,713)	(2,610)	子公司
	Immense Wealth International Limited.	薩摩亞	投 資 業	20,659 (USD 700)	20,659 (USD 700)	1,000 仟股	100	100	9,799	65	65	子公司
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	Biostar Microtech Netherlands B.V.	荷蘭	主 機 板、工業電腦及顯示卡產品之買賣	47,270 (EUR 1,000)	47,270 (EUR 1,000)	10 股	100	100	59,945 (USD 1,952)	(5,702) (USD 191)	(5,702) (USD 191)	孫公司

映泰股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被投資公司本期（損）益	本公司直接或間接持股比例 %	本期投資損益（註 1）	列 報 帳 面 價 值	截至本 期已匯 回之投 資收 益
					匯 出	回 收						
東莞映宇技術諮詢有限公司	電子技術諮詢服務	美金125仟元 (人民幣764仟元)	透過第三地區投資公司再轉投資大陸公司（註 2 及 3）	\$ -	-	\$ -	\$ -	249 (人民幣56)	100%	249 (人民幣56)	\$ 3,019 (人民幣685)	-
宏人仁醫療器械設備（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 (人民幣4,500)	-	-	20,043 (人民幣4,500)	214 (人民幣48)	100%	214 (人民幣48)	6,198 (人民幣1,406)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
USD655 仟元（人民幣4,500 仟元） 折合新台幣 20,043 仟元	USD780 仟元（人民幣5,264 仟元） 折合新台幣 23,954 仟元（註 5）	淨值之百分之六十計 1,348,456 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：經濟部投資審查會核准投資金額係以 111 年 12 月 31 日之匯率新臺幣 30.71 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 111 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
註 3	-	-

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。

註 3：111 年 12 月 31 日未有持股比例達 5% 以上之股東。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況分析-合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,246,531	2,744,806	(498,275)	-18
不動產、廠房及設備		132,065	132,947	(882)	-1
無形資產		-	-	-	-
其他資產		431,150	418,066	13,084	3
資產總額		2,809,746	3,295,819	(486,073)	-15
流動負債		524,958	830,639	(305,681)	-37
非流動負債		37,361	33,777	3,584	11
負債總額		562,319	864,416	(302,097)	-35
普通股股本		1,781,000	1,781,000	-	-
資本公積		66,778	66,778	-	-
保留盈餘		404,023	596,560	(192,537)	-32
其他權益		(4,374)	(12,935)	8,561	-66
母公司業主權益總計		2,247,427	2,431,403	(183,976)	-8
各項目之前後期變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元以上者，茲說明如下：					
1. 流動負債及負債總額減少，主係存貨減少相對之應付帳款減少。					
2. 保留盈餘減少，主係本期盈餘分配數大於本期獲利。					

(二)財務狀況分析-個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,178,058	2,653,896	(475,838)	-18
採用權益法之投資		344,228	320,167	24,061	8
不動產、廠房及設備		131,750	132,628	(878)	-1
其他資產		425,250	415,209	10,041	2
資產總額		3,079,286	3,521,900	(442,614)	-13
流動負債		796,613	1,056,720	(260,107)	-25
非流動負債		35,246	33,777	1,469	4
負債總額		831,859	1,090,497	(258,638)	-24
普通股股本		1,781,000	1,781,000	-	-
資本公積		66,778	66,778	-	-
保留盈餘		404,023	596,560	(192,537)	-32
其他權益		(4,374)	(12,935)	8,561	-66
母公司業主權益總計		2,247,427	2,431,403	(183,976)	-8
各項目之前後期變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元以上者，茲說明如下：					
1. 流動負債及負債總額減少，主係存貨減少相對之應付帳款減少。					
2. 保留盈餘減少，主係本期盈餘分配數大於本期獲利。					

二、財務績效

(一)財務績效分析-合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,236,385	2,774,796	(538,411)	-19
營業成本	1,967,765	2,254,663	(286,898)	-13
營業毛利	268,620	520,133	(251,513)	-48
營業費用	267,088	303,419	(36,331)	-12
營業淨利(損)	1,532	216,714	(215,182)	-99
營業外收入及支出	14,675	190,127	(175,452)	-92
繼續營業單位稅前淨利(損)	16,207	406,841	(390,634)	-96
所得稅費用(利益)	3,356	45,166	(41,810)	-93
繼續營業單位稅後淨利(損)	12,851	361,675	(348,824)	-96
停業單位利益	-	-	-	-
淨利(損)歸屬於母公司業主	12,851	361,675	(348,824)	-96
淨利(損)歸屬於非控制權益	-	-	-	-
其他綜合損益	16,893	(8,464)	25,357	-300
綜合損益總額	29,744	353,211	(323,467)	-92
前後期變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元以上者，其主要原因：				
1. 營業毛利較上期減少，主係受景氣影響業績下滑且毛利率下降。				
2. 營業淨利較上期減少，主要因營業額及毛利率下滑。				
3. 營業外收入及支出較上期減少，主要本期金融資產獲利減少。				
4. 繼續營業單位稅前淨利及稅後淨利較上期減少，主要因營業淨利減少。				
5. 淨利歸屬於母公司業主較上期減少，主要因本期稅後淨利減少。				
6. 所得稅費用較上期減少，主要因本期稅前淨利減少。				
7. 其他綜合損益較上期增加，主要因匯率波動及金融商品評價所影響。				
8. 綜合損益總額較上期減少，主要因本期稅後淨利減少。				

(二)財務績效分析-個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	2,222,219	2,742,073	(519,854)	-19
營業成本	1,974,855	2,277,092	(302,237)	-13
營業毛利	247,364	464,981	(217,617)	-47
營業費用	227,816	267,696	(39,880)	-15
營業淨利(損)	19,548	197,285	(177,737)	-90
營業外收入及支出	(2,479)	202,800	(205,279)	-101
稅前淨利(損)	17,069	400,085	(383,016)	-96
所得稅費用(利益)	4,218	38,410	(34,192)	-89
稅後淨利(損)	12,851	361,675	(348,824)	-96
其他綜合損益	16,893	(8,464)	25,357	-300
綜合損益總額	29,744	353,211	(323,467)	-92
前後期變動達 20%以上，且變動金額達 10,000 仟元以上者，其主要原因：				
1. 營業毛利較上期減少，主係受景氣影響業績下滑且毛利率下降。				
2. 營業淨利較上期減少，主要因營業額及毛利率下滑。				
3. 營業外收入及支出較上期減少，主要本期金融資產獲利減少。				
4. 稅前淨利及稅後淨利較上期減少，主要因營業淨利減少。				
5. 所得稅費用較上期減少，主要因本期稅前淨利減少。				
6. 其他綜合損益較上期增加，主要因匯率波動及金融商品評價所影響。				
7. 綜合損益總額較上期減少，主要因本期稅後淨利減少。				

(三)111 年預計銷售數量及其依據請參閱壹、致股東報告書之二、110 年度營業計劃概要及伍、營運概況之二、市場及產銷概況。

(四)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

展望 112 年，面對國際情勢動盪與通膨經濟因素，消費性市場為更加衰退，但隨著疫情趨緩，政府投資與商業活動有望提升，預計辦公需求會有換機潮出現。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增（減）比例%
現金流量比率%	-15.38	11.02	-240
現金流量允當比率%	12.28	2.96	315
現金再投資比率%	-11.79	0.75	1,672
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率減少，主要係因本期營業活動淨現金流量為淨現金流出。			
2. 現金流量允當比率增加，主要係因最近五年度營業活動淨現金流量增加及存貨增加額減少。			
3. 現金再投資比率減少，主要係因本期營業活動淨現金流量為淨現金流出。			

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

111.12.31 期初現金 餘額	預計 112 年來自 營業活動淨現金 流量	預計 112 年 現金流出量	預計現金剩餘 （不足）數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
747,831	98,206	(56,576)	789,461	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

111 年度本公司無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣仟元

項目	說明	111 年年底 帳載金額	投資政策	按權益法 認列之損益金額	改善計劃	未來其他 投資計劃
Garnet International Corp.		285,177	從事主機板、工業電腦及顯示卡之加工業務	利益 2,963	—	—
Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.		2,260	負責美洲地區之銷售業務	損失 10,985	節省開支以降 低成本	—
Biostar Microtech Europe Holding B.V.		46,992	負責歐洲地區投資控股	損失 5,713	節省開支以降 低成本	—
Immense Wealth International Limited.		9,799	從事醫療用品及器材業務之投資控股	利益 65	—	—

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，美金利率及台幣利率變動不大，通貨膨脹情形不明顯，對本公司損益影響不重大。本公司 111 年度及 112 年度第一季之兌換利益(損失)分別為 53,911 仟元及(1,571)仟元，佔各該期營業收入之 2.41%及 0.23%，本公司因應匯率變動之措施為採自然避險，進貨時儘可能以美金為付款幣別，使得本公司所持有之美金淨部位維持一定水準，以減低匯率變動之衝擊。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未從事高風險、高槓桿投資。關於資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆依據本公司「資金貸與他人作業程式」、「背書保證作業程式」及「取得或處分資產處理程式」等規定辦法，以保障公司及股東最大權益。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計劃

(1)電腦主機板

A. Intel 14th Gen CPU + Raptor Lake - Refresh Platform 開發。

B. AMD 最新一代 APU + A620 Platform 開發。

C. SOC 主機板開發。

(2)工業電腦

A. Alder Lake-N SOC 主板/ Raptor Lake-S/ Raptor Lake-P CPU 主板。

B. Alder Lake-N SOC 主板/ Raptor Lake-S/ Raptor Lake-P CPU 系統主機。

(3)顯示卡及固態硬碟

A. PCI-E Gen5 固態硬碟開發。

B. AMD & NVIDIA 新一代顯示卡開發。

2. 預計投入之研發費用

112 年度預計投入之研發費用將維持約為營業額的 3%左右。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業及相關科技之改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。另有專人評估資訊安全暴險程度，做好相關防範措施如使用防火牆及防毒軟體等設備。最近年度及截至年報刊印日止並無重要科技改變(包括資通安全風險)及產業變化致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

111 年度本公司最大進貨廠商佔進貨淨額之 22%，最大銷售客戶僅占銷貨淨額之 8%，並無過度集中之情形。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

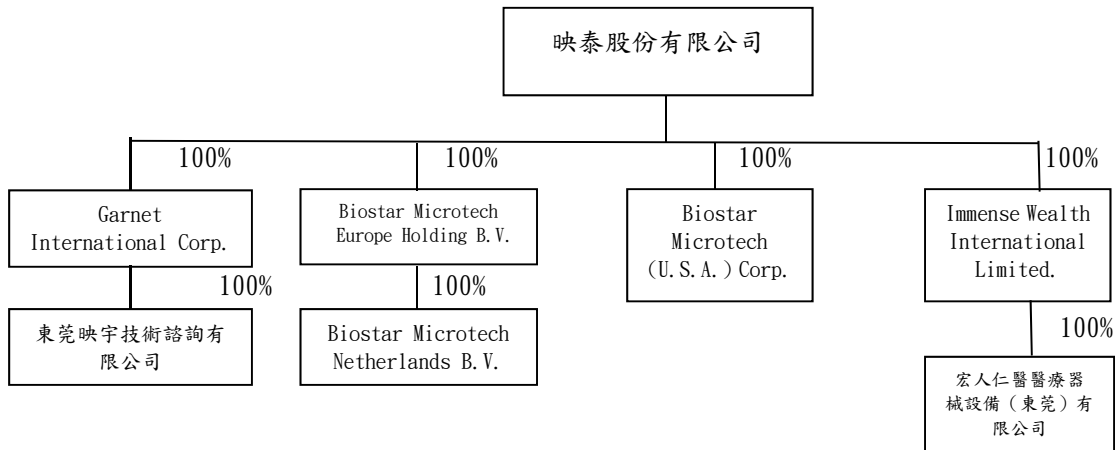
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)111 年度關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

(1)控制公司與從屬公司：



(2)相互投資公司：無。

(3)從屬公司與從屬公司：無。

2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/美金仟元/歐元仟元/人民幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司： 映泰股份有限公司	79.08.29	新北市新店區民權路108-2號2樓	新台幣 1,781,000	主機板、工業電腦及顯示卡之生產及銷售
從屬公司： Garnet International Corp.	83.02.04	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAMS CAY 1, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	美金 10,700	主機板、工業電腦及顯示卡之加工、製造與買賣業務
Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	94.03.17	18551-18553 EAST GALE AVENUE, CITY OF INDUSTRY CA 91748, U.S.A.	美金 3,000	主機板、工業電腦及顯示卡之買賣業務
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	97.04.14	ARCHIMEDESWEIG 2A 5928 PP VENLO, NETHERLANDS	歐元 1,000	投資業
Biostar Microtech Netherlands B.V.	97.04.21	ARCHIMEDESWEIG 2A 5928 PP VENLO, NETHERLANDS	歐元 1,000	主機板、工業電腦及顯示卡之買賣業務
東莞映宇技術諮詢有限公司	102.12.24	廣東省東莞市長安鎮烏沙環南路284號宜豐商務大廈6、7樓	美金 125 (人民幣 764)	技術諮詢服務
Immense Wealth International Limited	106.09.20	Portcullis Chambers P.O. Box 1225 Apia SAMOA	人民幣 4,587	投資業
宏人仁醫醫療器械設備(東莞)有限公司	106.12.15	東莞松山湖高新技術產業開發區台灣高科技園桃園路1號	人民幣 4,500	醫療用品及器材之製造及買賣

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務之說明

以經營電腦主機板、工業電腦及顯示卡之生產、加工及銷售業務為主。

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

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年 4 月 23 日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
控制公司： 映泰股份有限公司	董事長	王明義	6,997,958	3.93
	董事	王明正	6,409,433	3.60
	董事	蕭文雄	-	-
	董事	蔡宗惠	10,464	0.01
	董事	王存國	-	-
	董事	詹文雄	-	-
	董事	莊寶琴	-	-
	總經理	李聰煒	-	-
從屬公司： Garnet International Corp.	董事長	映泰股份有限公司	10,700,000	100.00
	董事	代表人：王明義	-	-
		映泰股份有限公司	-	-
		代表人：王明正	-	-
	總經理	王明義	-	-
Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	董事長	映泰股份有限公司	3,000,000	100.00
	董事	代表人：王明正	-	-
		映泰股份有限公司	-	-
		代表人：王明義	-	-
	總經理	王明正	-	-
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	董事長	映泰股份有限公司	10	100.000
	董事	代表人：王明正	-	-
		映泰股份有限公司	-	-
		代表人：王明義	-	-
	總經理	王明正	-	-
Biostar Microtech Netherlands B.V.	董事長	BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B.V.	10	100.00
	董事	代表人：王明正	-	-
		BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B.V.	-	-
	總經理	王明正	-	-
東莞映宇技術諮詢有限公司	法定代表人	代表人：王明義	-	100.00
		王明正	-	-
Immense Wealth International Limited	董事	GARNET INTERNATIONAL CORP.	500,000	100.00
宏人仁醫療器械設備(東莞)有限公司	法定代表人	代表人：劉政岱	-	-
		映泰股份有限公司	-	100.00
		代表人：王明義	-	-
		Immense Wealth International Limited	-	-
		代表人：李盛源	-	-

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/美金仟元/歐元仟元/人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益(稅後)	每股(損)益(元)(稅後)
控制公司： 映泰股份有限公司	1,781,000	3,079,286	831,859	2,247,427	2,222,219	19,548	12,851	0.07
從屬公司： Garnet International Corp.	USD 10,700	USD 9,292	USD 6	USD 9,286	USD 486	USD 19	USD 99	USD 0.01
Biostar Microtech (U.S.A.) Corp.	USD 3,000	USD 6,425	USD 5,817	USD 608	USD 10,516	(USD 384)	(USD 369)	(USD 0.12)
Biostar Microtech Europe Holding B.V.	EUR 1,000	USD 1,952	USD 17	USD 1,935	USD -	USD -	(USD 192)	(USD19,169.20)
Biostar Microtech Netherlands B.V.	EUR 1,000	USD 3,866	USD 1,914	USD 1,952	USD 9,622	(USD 246)	(USD 191)	(USD19,130.34)
東莞映宇技術諮詢有限公司	USD 125 (RMB 764)	RMB 1,059	RMB 375	RMB 684	RMB 3,490	(RMB 115)	(RMB 56)	(RMB 0.04)
Immense Wealth International Limited	RMB 4,587	RMB 2,243	RMB 20	RMB 2,223	RMB -	(RMB 13)	RMB 15	RMB 0.02
宏人仁醫醫療器械設備(東莞)有限公司	RMB 4,500	RMB 1,406	RMB -	RMB 1,406	RMB -	(RMB 52)	(RMB 48)	(RMB 0.01)

(二) 111 年度關係企業合併財務報表

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三) 111 年度關係報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

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

- 從屬公司與控制公司之進、銷貨交易情形：無。
- 從屬公司與控制公司之財產交易情形：無。
- 從屬公司與控制公司之資金融通情形：無。
- 從屬公司與控制公司之資產租賃情形：無。
- 從屬公司與控制公司之其他重要交易往來情形：無。
- 關係企業背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

映泰股份有限公司



董事長：王明義





股票代號 2399

查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

公司網址 <http://www.biostar.com.tw>