



立萬利
LIWANLI

民國一〇九年 年報

刊印日期：中華民國一一〇年四月十八日
查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<http://www.liwanli.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：林婉菁

職稱：處長

電話：(02) 8221-3985

電子郵件信箱：spokesman@liwanli.com.tw

代理發言人

姓名：陳立青

職稱：董事長／總經理

電話：(02) 8221-3985

電子郵件信箱：spokesman@liwanli.com.tw

二、總公司地址及電話：

總公司：新北市中和區連城路 258 號 4 樓

電話：(02) 8221-3985

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<https://www.yuanta.com.tw/eYuanta/agent>

電話：(02) 2586-3117

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師姓名：陳憲正、吳郁隆

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw/>

電話：(02) 2729-6666

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：不適用

六、公司網址：

[http:// www.liwanli.com.tw](http://www.liwanli.com.tw)

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	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、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊.....	47
六、更換會計師資訊	48
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之相關資訊	48
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	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	50
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.....	50
肆、募資情形	52
一、資本及股份	52
二、公司債之辦理情形	56
三、特別股之辦理情形	56
四、海外存託憑證之辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證之辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	57
八、資金運用計劃執行情形	57
伍、營運概況	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況	64
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	71
四、環保支出資訊.....	71
五、勞資關係.....	72
六、重要契約.....	73
陸、財務概況	74
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....	74
二、最近五年度財務分析	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	83

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	83
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公本公司財務狀況 之影響.....	83
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	84
一、財務狀況之檢討與分析	84
二、財務績效之檢討與分析	84
三、現金流量之檢討與分析	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	86
六、風險事項分析評估	86
七、其他重要事項	89
捌、特別記載事項.....	90
一、關係企業相關資料	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	92
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	92
四、其他必要補充說明事項	92
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	92

壹、致股東報告書

一、前言

各位股東女士、先生：

本公司之營業收入主要為銷售記憶體產品及生技產品收入等；一〇九年度營業收入及營業成本增加、營業毛利卻有下滑狀況，主要係受公司記憶體產品市場價格波動及大陸地區銷售需處理前代理商近效期商品等因素影響；營業費用則因除大陸地區陸續投入開發銷售市場之推廣、網路行銷及參展等相關費用隨之大幅增加外，其餘費用予以控制未大幅增加；綜上原因，一〇九年度雖努力擴展銷售市場，但因新產品開發仍投入必要費用及大陸地區為積極擴展市場所投入之資源等因素，故仍呈現營業損失狀態。營業外損益部份，本公司因處分投資性不動產及處分金融資產等產生營業外淨收入。整體而言，本公司一〇九年度產生稅後淨損。

展望未來，本公司仍因應未來營業發展，經過組織調整與產品轉型後，仍持續開發新產品以增加公司獲利能力外，並在大環境變動之因素下，將會與全體員工共同努力創造公司最大效益，謹此對所有股東致上最誠摯的感謝，因為有您們的支持與貢獻，立萬利創新才能持續地成長及茁壯。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 陳立青 敬上



二、一〇九年度營業報告：

本公司之營業收入主要為銷售記憶體產品及生技產品收入等；一〇九年度營業收入及營業成本增加、營業毛利卻有下滑狀況，主要係受公司記憶體產品市場價格波動及大陸地區銷售需處理前代理商近效期商品等因素影響；營業費用則因除大陸地區陸續投入開發銷售市場之推廣、網路行銷及參展等相關費用隨之大幅增加外，其餘費用予以控制未大幅增加；綜上原因，一〇九年度雖努力擴展銷售市場，但因新產品開發仍投入必要費用及大陸地區為積極擴展市場所投入之資源等因素，故仍呈現營業損失狀態。營業外損益部份，本公司因處分投資性不動產及處分金融資產等產生營業外淨收入。整體而言，本公司一〇九年度產生稅後淨損。

一〇九年度合併營業收入為 276,879 仟元，較一〇八年度合併營業收入 129,782 仟元增加約 113.34%；一〇九年度合併營業毛損為 25,112 仟元，較一〇八年度合併營業毛利 2,524 仟元減少 27,636 仟元，一〇九年度及一〇八年度之合併毛(損)利率則分別約為(9.07%)及 1.94%。合併營業費用一〇九年度為 78,096 仟元，較一〇八年度 83,720 仟元減少 5,624 仟元，一〇九年度合併營業損失 103,208 仟元，較一〇八年度合併營業損失 81,196 仟元增加損失 22,012 仟元。一〇九年度合併稅後淨損為 13,613 仟元，較一〇八年度合併稅後淨利 2,782 仟元減少 16,395 仟元。一〇九年度之預算達成情形，營業收入較原預算數增加 0.68%，營業毛利較原預算數減少 210.63%，營業損失較原預算數增加 138.36%，稅前淨損較原預算數減少 47.89%。

公司之財務收支及獲利能力分析列表如下：

項 目		108 年度(合併)	109 年度(合併)
負債占資產比率(%)		14.83%	6.71%
流動比率(%)		438.98%	956.31%
資產報酬率(%)		0.27%	(1.14%)
股東權益報酬率(%)		0.28%	(1.43%)
估實收資本 比 率	營業利益(損失)(%)	(9.17%)	(11.75%)
	稅前純益(淨損)(%)	0.96%	(1.56%)
	純益率(%)	2.14%	(4.92%)
基本每股盈餘(元)		0.03	(0.16)

由上表可知，本公司因一〇九年度主要係受公司記憶體產品市場價格波動及大陸地區銷售需處理前代理商近效期商品等因素影響，整體營業內營運較一〇八年度衰退，仍產生營業損失。但本公司為因應未來銷售市場佈局，將持續積極擴展高毛利之新事業及產品，並期許提高營業內獲利，而本公司之財務狀況仍屬穩定狀態。

一〇九年度研發支出 4,293 仟元，佔營業收入比重 1.55%，與前一度佔營業收入比重 13.33%大幅減少，主要為仍在尋找適合開發新產品中所致。

三、110 年度公司營業計畫概要、預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策：

（一）當年度經營方針及重要之產銷政策：

1. 深耕既有客戶並積極開發新銷售管道。
2. 針對嬰幼兒、兒童、成人，各階段面臨到之營養所需，提供專業保健產品來滿足全面的需求。
3. 對實體專業醫療通路，包含藥局、診所、醫院等進行業務拓展，透過與專業經銷商合作，加強通路廣度與合作深度。
4. 對數位及新型銷售的非實體通路，包含電子商城、電視購物、企業團購等，透過有經驗經銷商統籌，強化品牌曝光與促進營收。
5. 利用團隊產品專業核心競爭力，提供客製化的保健產品OEM服務。

（二）預期銷售數量及其依據：

在產品方面，除與上、下游之廠商及不同消費族群之客戶適度交換意見，希望能有更競爭力之價格及提供客戶全方位服務外，也將更加強各種新產品之開發研究及銷售，預計至 110 年底將擁有 3 大類別總共約 20 種以上之產品，另目標預計將產品推廣至上千家以上之連鎖藥局與母嬰通路等相關銷售店面。

四、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

未來整體經濟環境推測在平穩中上下波動，本公司將積極持續開發多樣化商品，惟在積極投入的同時，因市場競爭及價格波動之影響下，針對庫存、應收帳款及產品品質等風險將會做嚴格評估，以確保公司之獲利。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 80 年 6 月 14 日

二、公司沿革：

- 民國80年公司設立於台北市大同區，登記資本額陸佰萬並成功開發PCMCIA Card 介面IC。
- 民國81年研發出世界第一台MemoryCard矽碟機(亦簡稱矽碟機)。
- 民國83年Memory Card 矽碟機取得兩項專利，且CARRY矽碟機成功為美國政府採用，奠定量產基礎。
- 民國89年10月通過ISO9001品質認證，並獲得金商獎之肯定。
- 民國90年推出全球第一台支援USB2.0之矽碟機；並且成功研發世界首創PCMCIA介面之四合一矽碟片轉接卡，並且在美國、德國、日本、台灣、大陸申請世界專利。
- 民國90年5月17日公開發行核准，並報上市(櫃)輔導。
- 民國91年3月台灣證券交易所股份有限公司函轉經濟部工業局所出具本公司係屬科技事業及產品已開發成功且具市場性之意見書。
- 民國91年4月為因應營運發展需求、公司章程及法規之修訂，特引進專業獨立之董監事，於91年4月15日之股東常會選出新任董事9席，監察人3席。
- 民國91年5月辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資7,972,000股，增資後實收資本額為305,000仟元整。
- 民國91年5月向台灣證券交易所提出上市申請。
- 民國91年11月本公司以科技類股順利掛牌上市。
- 民國92年6月發行國內第一次可轉換公司債用以償還借款、投入研發費用等。
- 民國92年7月辦理盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資10,856,200股，增資後實收資本額為413,562仟元整。
- 民國93年6月多媒體影音產品於Computex Taipei 2004 獲選為Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2004。
- 民國93年7月辦理盈餘暨員工紅利轉增資3,778,176股，增資後實收資本額為451,704仟元整。
- 民國93年12月多媒體影音產品及雙介面儲存裝置分別榮獲台灣精品標誌。
- 民國93年12月辦理私募現增40,000,000股，增資後實收資本額為851,704仟元整。
- 民國94年3月辦理私募現增50,000,000股，增資後實收資本額為1,351,704仟元整。
- 民國94年6月『可攜式多媒體播放機 & DVD-Dual燒錄機』榮獲2005國家產品形象銀質獎。
- 民國94年6月股東常會全面改選董監事致董事長、總經理及三分之一以上董事發生變動，惟該變動對本公司並無重大影響。
- 民國94年11月『智慧型顯示隨身碟』榮獲2006 CES創新產品設計獎。
- 民國95年1月辦理減資62.1363%，減資後同時辦理私募現資15,000,000股，增資後實收資本額為661,805仟元。
- 民國95年5月辦理私募現增10,000,000股，增資後實收資本額為761,805仟元。

- 民國95年9月轉投資振聯投資有限公司、宏琦投資有限公司及坤遠科技股份有限公司。
- 民國95年11月辦理因員工認股憑證轉換而增發新股1,383,000股之變更登記，增資後實收資本額為775,635仟元。
- 民國95年11月『智慧型顯示隨身碟』榮獲2006 台灣精品獎。
- 民國96年6月經經濟部核准將公司中文名稱變更為「萬國科技股份有限公司」，英文名稱變更為「CARRY TECHNOLOGY CO., LTD.」。
- 民國96年7月本公司於新北市中和區設置工廠，並開始承接代工業務。
- 民國96年7月本公司之子公司敏典精密（股）公司決議解散。
- 民國97年1月完成處分Carry Technology International Co., Ltd. (Cayman) 及其下投資之上海凱懋數碼科技有限公司。
- 民國97年2月本公司總經理呂劍榮先生因健康因素考量請辭本公司總經理並轉任本公司顧問，總經理職務由董事長暫代。
- 民國97年3月本公司遷址至新北市中和區建康路119號5樓。
- 民國97年3月本公司93年第一次私募普通股完成補辦公開發行，並於97年4月份正式上市買賣。
- 民國97年6月本公司93年第二次私募普通股完成補辦公開發行，並於同月正式上市買賣。
- 民國97年6月辦理因員工認股憑證轉換而增發新股40,000股之變更登記，增資後實收資額為776,035仟元。
- 民國97年6月本公司董事及監察人全面改選，本次改選結果董事及監察人無重大異動。
- 民國97年9月解散清算本公司之子公司Carry Technology International Co., Ltd. (Mauritius)。
- 民國97年9月本公司之子公司敏典精密股份有限公司清算完畢。
- 民國99年3月本公司榮獲Deloitte(德勤)2009年亞太區高科技Fast500榮耀。
- 民國99年4月本公司95年第一次及第二次私募普通股完成補辦公開發行，並於同月正式上市買賣。
- 民國99年7月轉投資碟王科技開發（股）公司。
- 民國99年12月本公司遷址至新北市中和區建康路119號4樓。
- 民國100年1月轉投資Carry International Holdings Co., Ltd. (BVI)及旗下Carry Technology (HK) Co., Ltd.。
- 民國100年3月本公司榮獲Deloitte(德勤)2010年亞太區高科技Fast500榮耀。
- 民國100年6月本公司董事及監察人全面改選，本次改選結果董事及監察人無重大異動。
- 民國100年12月本公司榮獲Deloitte(德勤)2011年亞太區高科技Fast500榮耀。
- 民國101年2月增資轉投資東琳精密(股)公司。
- 民國101年5月轉投資慕求生技 (股)公司。
- 民國101年11月本公司發行國內第二次有擔保轉換公司債新台幣貳億伍仟萬元整。
- 民國102年1月本公司產品DW09 (Wi-Reader) 榮獲傑出數碼產品大賞2012年最優秀

無線分享器讀卡器大獎。

- 民國102年1月增資轉投資慕求生技（股）公司。
- 民國102年2月本公司產品DW06（Travel Wi-Router）榮獲Tweaktown Editor's Choice Award最佳編輯推薦獎。
- 民國102年4月辦理因公司債轉換而發行新股18,752,587股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣963,560仟元。
- 民國102年5月轉投資Carry Technology (U.S.A) Co., Ltd.。
- 民國102年8月辦理因員工行使認股權及可轉換公司債轉換而發行新股9,292,442股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,056,485仟元。
- 民國102年10月辦理因員工行使認股權及可轉換公司債轉換而發行新股571,543股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,062,200仟元。
- 民國102年12月本公司轉投資Carry International Holdings Co., Ltd. (BVI) 及旗下Carry Technology (HK) Co., Ltd.清算完畢。
- 民國102年12月本公司產品DW21（Wi-Copy）榮獲第二十二屆台灣精品獎。
- 民國102年12月本公司榮獲Deloitte(德勤)2013年亞太區高科技Fast500榮耀。
- 民國103年1月辦理因員工行使認股權而發行新股205,000股之變更登記，轉換後實收資本為新台幣1,064,250仟元。
- 民國103年1月本公司發行國內第三次有擔保轉換公司債新台幣參億伍仟萬元整。
- 民國103年3月本公司購置廠房於新北市中和區建康路119號4樓。
- 民國103年4月辦理因員工行使認股權而發行新股312,000股之變更登記，轉換後實收資本為新台幣1,067,370仟元。
- 民國103年6月本公司持股百分之十以上之大股東因股權移轉，致使持股率低於百分之十，惟該變動對本公司無重大影響。
- 民國103年6月本公司董事及監察人全面改選，本次改選結果董事及監察人無重大異動。
- 民國103年8月辦理因員工行使認股權而發行新股211,000股之變更登記，轉換後實收資本額為台幣1,069,480仟元。
- 民國103年10月辦理因員工行使認股權而發行新股4,000股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,069,520仟元。
- 民國103年12月本公司產品DW23（Wi-Backup）榮獲第二十三屆台灣精品獎。
- 民國104年3月轉投資會健康生技股份有限公司。
- 民國104年4月辦理因員工行使認股權及可轉換公司債轉換而發行新股828,508股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,077,805仟元。
- 民國104年7月經經濟部核准將公司中文名稱變更為「立萬利創新股份有限公司」，英文名稱變更為「LIWAMLI Innovation Co., Ltd.」。
- 民國104年7月辦理因員工行使認股權及可轉換公司債轉換而發行新股307,583股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,080,881仟元。
- 民國104年9月轉投資長旺達有限公司。
- 民國104年10月經董事會決議陸續結束電子記憶體製造相關單位，並調整組織人力結構。

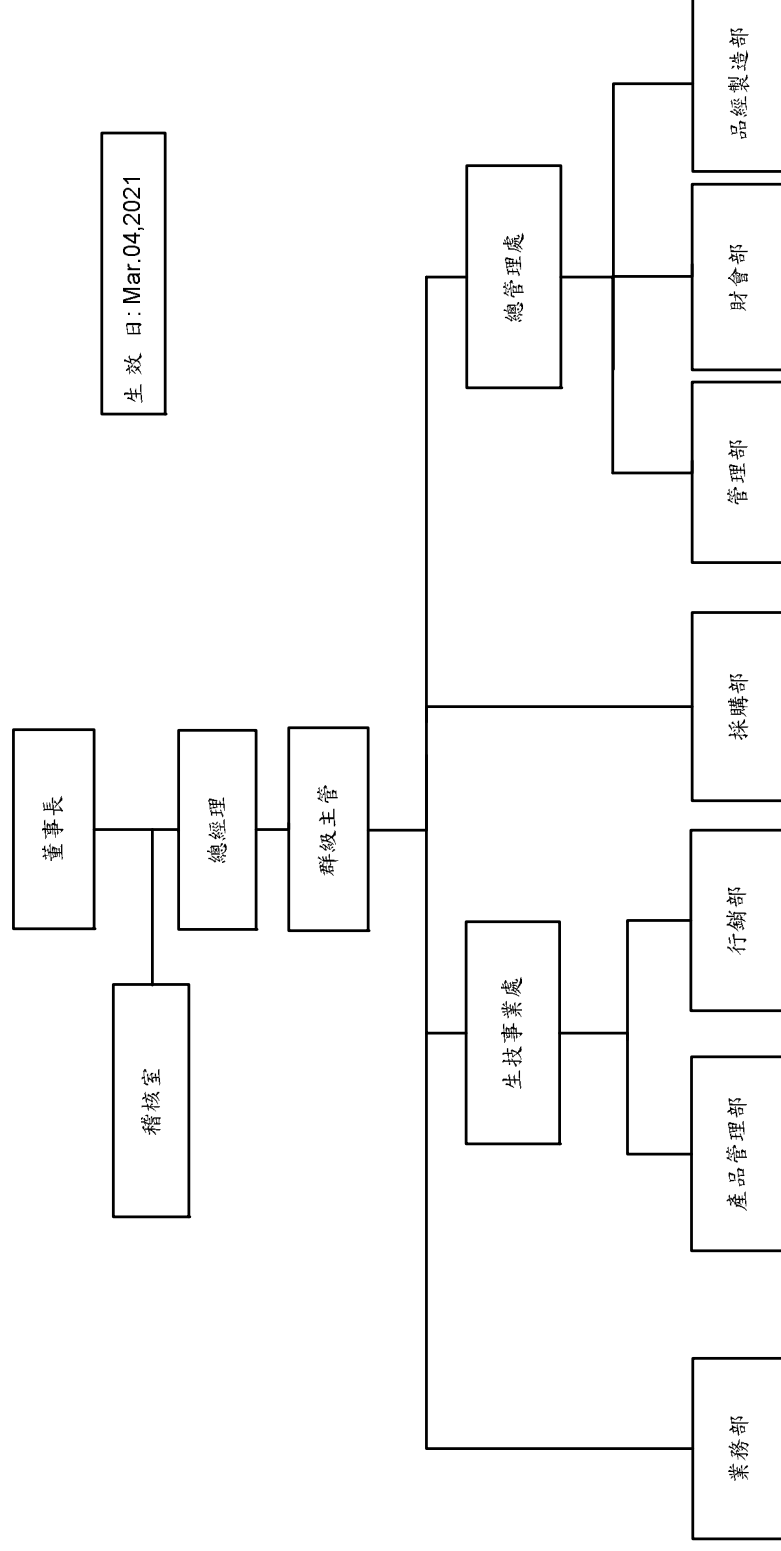
- 民國104年12月轉投資捷通科技股份有限公司普通股1,000,000股。
- 民國105年1月辦理因員工行使認股權轉換而發行新股25,000股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,081,131仟元。
- 民國105年3月取得重鵬生技股份有限公司私募普通股5,000,000股。
- 民國105年3月買回本公司普通股2,000,000股。
- 民國105年3月本公司之子公司Carry Technology USA Co., Ltd. 業經美國當地政府機關核准清算在案。
- 民國106年1月買回本公司普通股895,000股。
- 民國106年1月辦理因可轉換公司債轉換而發行新股12,962,095股之變更登記，轉換後實收資本額為新台幣1,210,752仟元。
- 民國106年6月本公司董事及監察人全面改選，本次改選結果董事及監察人無重大異動。
- 民國107年1月買回本公司普通股5,969,000股。
- 民國107年2月經經濟部核准設立高雄分公司。
- 民國107年6月本公司遷址至新北市中和區連城路258號16樓之1及之2。
- 民國107年8月本公司辦理現金減資退還股款，減資比率為25.67%，銷除股數為31,075,263股，減資金額為新台幣310,752,630元，減資後實收資本額為新台幣900,000,000元整，股數為90,000,000股，並已完成變更登記。
- 民國107年11月本公司產品「威舒暢PLUS」榮獲2018「SNQ國家品質認證標章」。
- 民國108年4月本公司辦理註銷第1次第(期)庫藏股1,486,678股，註銷後股份總數為88,513,322股，實收資本額為新台幣885,133,220元。
- 民國108年9月本公司透過香港子公司長旺達有限公司轉投資大陸公司「立萬利尖端生物科技（深圳）有限公司」。
- 民國108年12月本公司產品「威而潤」榮獲2019「SNQ國家品質認證標章」。
- 民國109年1月本公司辦理註銷第2次第(期)庫藏股665,289股，註銷後股份總數為87,848,033股，實收資本額為新台幣878,480,330元。
- 民國109年6月本公司董事全面改選及設置審計委員會。
- 民國110年3月本公司辦理註銷第3次第(期)庫藏股4,436,992股，註銷後股份總數為8,341,041股，實收資本額為新台幣834,110,410元。
- 民國110年4月本公司遷址至新北市中和區連城路258號4樓。
- 民國110年4月本公司產品「ABLS專利益生菌菊苣多糖Plus粉包」榮獲歐洲Monde Selection（世界品質評鑑大賞）特級金牌獎。
- 民國110年4月本公司產品「黃金蟲草子實體」榮獲歐洲Monde Selection（世界品質評鑑大賞）銀牌獎。
- 民國110年4月本公司產品「茄紅素專利SP1胜肽營養素」榮獲歐洲Monde Selection（世界品質評鑑大賞）銀牌獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構：

立萬利創新組織圖



(二) 各主要部門所營業務：

部門別		主要職掌業務
稽核室		負責內部稽核之規劃、追蹤與執行，並提供分析、評估等建議。
總管理處	管理部	綜理行政管理之規劃與執行、總務及人力資源管理負責勞工衛生安全、作業危害之辨識、評估及控制、追蹤、資訊政策與系統之規劃、建置、整合與執行等。
	財會部	推動和建立會計、財務及股務等業務。
	品經製造部	建立與維護品質政策制度及體系、督導與確保品質政策制度之落實、推行品質認證、技術資料與品質文件之管理運用及生產流程安排及物料管理。
採購部		綜理原物料、器材與材料之採購及供應，依採購作業與交貨進度之控制協調，以確保公司購入品項具有競爭力等。
業務部		產品銷售策略之擬訂、管理與推動及客戶開發、銷售與售後服務。
生技事業處	產品管理部	市場資訊蒐集管理及控管、新產品設計與規格制定、客戶及業務銷售技援、專利、智慧財產權之申請及管理。
	行銷部	產品行銷策略之擬定、企業內部溝通與協調、企業對外形象建立與規劃、媒體事務管理規劃、對外展覽規劃與執行。

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、監察人資料：

董事及監察人資料(一)

110年4月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		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職務	具配偶或二親等以內其他主要或監察人姓名關係	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事長	中華民國	億生投資有限公司	—	109.06.18	3年	94.06.14	3,551,578	4.04%	3,551,578	4.26%	—	—	—	—	—	—	無	
	中華民國	代表人：陳立青	男	109.06.18		94.06.14	366,466	0.44%	366,466	0.44%	—	—	—	—	淡江大學機械系勤茂科技副理	本公司：總經理 他公司：(註1)	無	(註10)
董事	中華民國	億生投資有限公司	—	109.06.18	3年	94.06.14	3,551,578	4.04%	3,551,578	4.26%	—	—	—	—	—	—	無	
	中華民國	代表人：黃建勝	男	109.06.18		109.06.18	37,167	0.04%	37,167	0.04%	—	—	—	—	中原大學會計系 資誠聯合會計師事務所主任	本公司：無 他公司：(註2)	無	
	中華民國	代表人：林婉菁	女	109.06.18		103.06.23	181,932	0.22%	181,932	0.22%	—	—	—	—	國立政治大學經營管理碩士 資誠聯合會計師事務所協理	本公司：財會主管、發言人 他公司：(註3)	無	
董事	中華民國	威剛科技股份有限公司	—	109.06.18	3年	106.06.14	41,106,925	46.79%	40,906,925	49.04%	—	—	—	—	—	—	無	
	中華民國	代表人：羅士哲	男	109.06.18		109.06.18	5,947	0.007%	5,947	0.007%	—	—	—	—	交通大學電機與控制工程博士 工業技術研究院機械工業研究所研究員 友旺科技(股)公司技術總監	本公司：無 他公司：(註4)	無	
	中華民國	代表人：高志清	男	109.06.18		106.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	台北大學會計學系碩士 威潤科技(股)公司財務長	本公司：無 他公司：(註5)	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		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	具配偶或以二親等以內其他主或監人	備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	
董事	中華民國	保達投資(股)公司	—	109.06.18	3年	106.06.14	240,098	0.27%	240,098	0.29%	—	—	—	—	—	—	無	無
	中華民國	代表人：張文淵	男	109.06.18	3年	109.06.18	2,486	0.002%	2,486	0.002%	—	—	—	—	清華大學材料科學工程學系博士 台灣大學博士後研究人員	本公司：無 他公司：(註6)	無	無
獨立董事	中華民國	丁健興	男	109.06.18	3年	103.06.23	—	—	—	—	—	—	—	—	清華大學工業工程與工程管理碩士 昂迪資訊(股)公司總經理	本公司：無 他公司：(註7)	無	無
獨立董事	中華民國	王淑芬	女	109.06.18	3年	95.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學經營管理碩士 資誠聯合會計師事務所經理	本公司：無 他公司：(註8)	無	無
獨立董事	中華民國	柯聰源	男	109.06.18	3年	109.06.18	—	—	—	—	—	—	—	—	清華大學工業工程與工程管理碩士 技嘉科技(股)公司副總經理	本公司：無 他公司：(註9)	無	無

註1：保達投資(股)公司董事、宏琦投資有限公司負責人、振聯投資有限公司負責人、Longevity Wealth Limited 負責人。

註2：威剛科技(股)公司執行長室資深特別助理、九龍農業生技(股)公司法人董事代表人。

註3：瑞得國際企業(股)公司監察人、立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司監察人。

註4：互貴興業股份有限公司技術長、泉沂醫學科技股份有限公司法人董事代表人。

註5：兆采投資有限公司負責人。

註6：台灣愛司盟(股)公司董事長、會健康生技(股)公司董事、威剛科技(股)公司專案經理、Langogo Global Limited . Director。

註7：青雲國際科技(股)公司董事、財團法人華清工管文教基金會董事、昂迪資訊(股)公司總經理、訊舟科技(股)公司董事。

註8：興采實業(股)公司董事長及總經理處副總經理、神采時尚事業(股)公司法人監察人代表人、采駿紡織科技(股)公司監察人。

註9：青雲國際科技(股)公司董事長、技嘉科技(股)公司法人董事代表人。

註10：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升公司經營效率與決策執行能力，董事長平時亦與各董事及查核簽證會計師充分溝通公司營運近況與計劃方針，以落實公司治理，目前公司以有下列具

體措施：

1. 現任獨立董事分別在財務、會計及商務所須之工作經驗。
2. 每年度安排各董事參加外部機構之專業課程，以增進董事會之運作效能。
3. 董事會成員過半數未兼任本公司員工或經理人。

法人股東之主要股東

110 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
億生投資有限公司	陳美玲 100%
威剛科技股份有限公司	陳玲娟(2.34%)、一音投資股份有限公司(1.96%)、陳立白(1.75%)、花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶(1.06%)、摩根大通銀行託管梵加德新興市場投資專戶(1.05%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1%)、中國信託商業銀行受託保管威剛科技股份有限(0.99%)、保達投資股份有限公司(0.93%)、統一綜合證券股份有限公司(0.81%)、國泰綜合證券股份有限公司營商(0.75%)
保達投資股份有限公司	陳立白(60%)、陳玲娟(30%)、陳立青(10%)

董事資料 (二)

110 年 4 月 18 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任其他公開發行公司獨立董家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
億生投資有限公司 代表人：陳 立 青			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
億生投資有限公司 代表人：黃 建 勝			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
億生投資有限公司 代表人：林 婉 菁			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
威剛科技(股)公司 代表人：羅 士 哲	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
威剛科技(股)公司 代表人：高 志 清			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
保達投資(股)公司 代表人：張 文 淵			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
丁 健 興			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王 淑 芬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
柯 聰 源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

110 年 4 月 18 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中 華 民 國	陳立青	男	97.02.01	366,466	0.44%	—	—	—	—	淡江大學機械系 勤茂科技副理	保達投資(股)公司董事 宏琦投資有限公司負責人 振聯投資有限公司負責人 Longevity Wealth Limited 負責人	無	無	無	註
財務兼會計主管	中 華 民 國	林婉菁	女	101.01.01	181,932	0.22%	—	—	—	—	國立政治大學經營管理碩士 資誠聯合會計師事務所協理	瑞得國際企業(股)公司監察人 立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司監事	無	無	無	

註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升公司經營效率與決策執行能力，董事長平時亦與各董事及查核簽證會計師充份溝通公司營運近況與計劃方針，以落實公司治理，目前公司以有下列具體措施：

1. 現任獨立董事分別在財務、會計及商務所須之工作經驗。
2. 每年度安排各董事參加外部機構之專業課程，以增進董事會之運作效能。
3. 董事會成員過半數未兼任本公司員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 一般董事及獨立董事之酬金

單位:新台幣仟元/仟股																				
職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)				業務執行費用(D)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	億生投資代表人陳立青	0	0	0	0	0	0	52	52	3,068	3,068	0	0	0	0	0	0	(22.92%)	(22.92%)	無
董事(註1)	億生投資代表人黃建勝	0	0	0	0	0	0	44	44	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.32%)	(0.32%)	無
董事	億生投資代表人林婉菁	0	0	0	0	0	0	52	52	2,335	2,335	104	104	0	0	0	0	(18.30%)	(18.30%)	無
董事(註1)	威剛科技代表人羅哲	0	0	0	0	0	0	40	40	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.29%)	(0.29%)	無
董事	威剛科技代表人高清	0	0	0	0	0	0	52	52	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.38%)	(0.38%)	無
董事(註1)	保達投資代表人張淵	0	0	0	0	0	0	40	40	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.29%)	(0.29%)	無
獨立董事	丁健興	0	0	0	0	0	0	106	106	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.78%)	(0.78%)	無
獨立董事	王淑芬	0	0	0	0	0	0	86	86	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.63%)	(0.63%)	無

單位:新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬勞(C)		業務執行費用(D)									
		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	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		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		
獨立董事	柯聰源	0	0	0	0	90	90	(0.66%)	(0.66%)	0	0	0	0	(0.66%)	(0.66%)	無
董事(註2)	億生投資代表人程一鵬	0	0	0	0	8	8	(0.06%)	(0.06%)	0	0	0	0	(0.06%)	(0.06%)	無
董事(註2)	保達投資代表人孫大千	0	0	0	0	12	12	(0.09%)	(0.09%)	0	0	0	0	(0.09%)	(0.09%)	無
董事(註2)	威剛科技代表人郭伯毅	0	0	0	0	4	4	(0.03%)	(0.03%)	694	694	42	42	(5.44%)	(5.44%)	無
董事(註2)	威剛科技代表人李淑惠	0	0	0	0	12	12	(0.09%)	(0.09%)	0	0	0	0	(0.09%)	(0.09%)	無
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司獨立董事酬金係依公司章程第三十條規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營業參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，及參酌公司營運績效提交董事會決議。																
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																

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

註1：因109年6月份全面董事改選而就任。

註2：因109年6月份全面董事改選而解任。

註3：獨立董事業務執行費用包含出席薪酬委員會、審計委員會開會車馬費。

註4：本公司109年度董事酬勞及員工酬勞業經民國110年3月4日董事會通過不發放。

(2)監察人之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取自公司轉投資或子公司業務之母酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司(%)	財務報告內所有公司(%)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人(註2)	黃建勝	0	0	0	0	8	8	(0.06%)	(0.06%)	無
監察人(註2)	羅士哲	0	0	0	0	8	8	(0.06%)	(0.06%)	無
監察人	兆升投資(股)公司 代表人:何淑娟	0	0	0	0	12	12	(0.09%)	(0.09%)	無

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

註1：本公司於109年度股東常會全面改選後廢除監察人制度，改設置審計委員會。

註2：於109年股東常會董事改選而轉任本公司法人董事代表人。

(3)總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司轉投資或業務之母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳立青	2,064	2,064	0	0	1,004	1,004	0	0	0	0	(22.54%)	(22.54%)	無

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

註1：獎金及特支費包含車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(4)前五位酬金最高主管之酬金

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(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	現金金額	股票金額	所有公司	財務報告內股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳立青	2,064	2,064	0	0	1,004	1,004	0	0	0	0	(22.54%)	(22.54%)	無
財務兼會計主管	林婉菁	1,748	1,748	104	104	587	587	0	0	0	0	(17.92%)	(17.92%)	無

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：(係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額)：

110 月 04 日 18 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳立青	0	0	0	0
	財會主管	林婉菁				

註：109 年度員工酬勞，經 110 年 3 月 4 日董事會決議通過，按公司章程規定不予以提撥。

(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、總經理及副總經理務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效及未來風險之關聯性：

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

	108 年度		109 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董 事	271.41%	271.41%	(50.25%)	(50.25%)
監 察 人	4.02%	4.02%	(0.21%)	(0.21%)
總 經 理 副 總 經 理	106.43%	106.43%	(22.54%)	(22.54%)

比例之變動主要係因 109 年度產生虧損所致。

2. 本公司董事及監察人酬金給付政策請詳肆一(八)員工、董事及監察人酬勞說明，董事及監察人酬金之核定除依給付政策外乃考量公司經營結果、財務狀況、及對公司貢獻分派予合理報酬。
3. 總經理及副總經理酬金之給付方式，係依據本公司薪資管理辦法、績效管理辦法及參酌一般同業支付水準、依公司經營策略、獲利狀況、經理人個人之工作表現及目標達成情形、個人對公司整體績效貢獻度及未來風險關連合理性等因素綜合考量後計算其酬金比例後給予合理報酬，並經由本公司薪資報酬委員會審議通過後送董事會決議通過，並視營運狀況及相關辦法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險之平衡。
4. 本公司支付董事、總經理及副總經理之酬金標準或結構與制度係依未來風險因素而調整，且不應引導董事、總經理及副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未需負擔責任、義務或負責之可能性。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(民國 109 年)董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
董事長	億生投資有限公司 代表人：陳立青	9	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數：9 次
董事	億生投資有限公司 代表人：黃建勝	6	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數：6 次
董事	億生投資有限公司 代表人：林婉菁	9	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數：9 次
董事	威剛科技(股)公司 代表人：羅士哲	6	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數：6 次
董事	威剛科技(股)公司 代表人：高志清	9	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數：9 次
董事	保達投資(股)公司 代表人：張文淵	6	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數：6 次
獨立董事	丁健興	9	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數 9 次
獨立董事	王淑芬	8	1	87.50%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數 9 次
獨立董事	柯聰源	6	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任 應出席次數：6 次
董事	億生投資有限公司 代表人：程一鵬	2	1	66.66%	109 年 6 月 18 日 全面改選解任及因設 置審計委員會而廢除 監察人制度。 應出席次數：3 次
董事	威剛科技(股)公司 代表人：李淑惠	3	—	100%	
董事	保達投資(股)公司 代表人：孫大千	3	—	100%	
董事	威剛科技(股)公司 代表人：郭伯毅	1	2	33.33%	
監察人	羅士哲	2	—	66.66%	
監察人	黃建勝	3	—	100%	
監察人	兆升投資(股)公司 代表人：何淑娟	3	—	100%	

本公司 109 年度 9 次董事會獨立董事出席情形：

親出：✓ 委託：○

場次 姓名	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次	第 7 次	第 8 次	第 9 次
丁健興	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王淑芬	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	○
柯聰源	於 109 年度第 4 次會議起 就任為本公司獨立董事			✓	✓	✓	✓	✓	✓

其他應記載事項：

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

- (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。
- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。

董事會 日期／期別	議案內容	證券交易 法第 14 條 之 3 所列 事項	獨立董 事反對 或保留 意見	公司對 獨立董 事意見 處理	決議結果
109/01/16 第十屆 第二十五次	董事（含）兼任 經理人及員工之 108 年度獎金報 酬案	✓	無	無	由代理主席徵詢其 餘出席董事及獨立 董事後，全體無異 議照案通過。
109/03/18 第十屆 第二十六次	109 年第一季起 因會計師內部組 織調整而更換簽 證會計師案	✓	無	無	經主席徵詢全體出 席董事、獨立董事 無異議照案通過。
	108 年度員工酬 勞及董事、監察 人酬勞分配案	✓	無	無	經主席徵詢全體出 席董事、獨立董事 無異議照案通過。
	修訂取得或處分 資產處理程序部 分條文案	✓	無	無	經主席徵詢全體出 席董事、獨立董事 無異議照案通過。
	修訂從事衍生性 商品交易處理程 序部分條文案	✓	無	無	經主席徵詢全體出 席董事、獨立董事 無異議照案通過。
	修訂資金貸與他 人作業程序部分 條文案	✓	無	無	經主席徵詢全體出 席董事、獨立董事 無異議照案通過。
	修訂背書保證作 業辦法部分條文 案	✓	無	無	經主席徵詢全體出 席董事、獨立董事 無異議照案通過。
	辦理轉投資案	✓	無	無	經主席徵詢全體出 席董事、獨立董事 無異議照案通過。

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

109 年度董事對利害關係議案迴避之執行情形如下表：

董事會日期	迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
109/01/16 第十屆 第二十五次	陳立青 林婉菁 郭伯毅	本公司董事(含)兼任經理人及員工之108年度獎金報酬案	(1) 因主席陳立青董事為本公司之董事長兼任總經理。 (2) 因林婉菁董事為本公司之財會部主管。 (3) 因郭伯毅董事為本公司之經理人。	本議案經代理主席請兼任經理人之董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事全體無異議照案通過。
109/10/22 第十一屆 第五次	陳立青 黃建勝 林婉菁 羅士哲 高志清 丁健興 王淑芬	本公司 108 年度董事及監察人酬勞相關支給案	因迴避之董事、獨立董事為現任董事、獨立董事。	本議案經主席及代理主席分項請董事、獨立董事迴避後，經徵詢其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。
	林婉菁	109 年度董事(含)兼任經理人之職及調整及薪資報酬調整等相關事宜案	因迴避之董事為本公司經理人。	本議案經主席請董事迴避後，經徵詢其餘出席董事獨立董事無異議照通過。

三、董事會評鑑執行情形：

本公司『董事會績效評估辦法』業已於 109 年 3 月經董事決議通過，並於 110 年第一季前完成評鑑作業，評鑑結果於 110 年 3 月由董事會議事單位呈報董事會及審計委員會，及預計將個別董事績效評估結果呈報薪資報酬委員會，以作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

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	109/01/01 至 109/12/31	董事會 董事成員 功能性委員會	董事會議事單位評估 成員自評	(1) 董事會： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制 (2) 個別董事成員： 公司目標與任務掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 (3) 功能性委員會： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提昇功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

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：

- (1) 本公司為加強董事會職能及健全公司治理，故成立薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責，另本公司於第十一屆董事會起設立審計委員會以督導董事會之執行。
- (2) 為建立本公司良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能，董事會已訂定『處理董事要求之標準作業程序』及『董事會績效評估辦法』。
- (3) 本公司秉持資訊透明之原則，其董事會之重要決議登載於公開資訊觀測站及本公司網站，以維護股東權益，提高投資人對公司之了解與認同。

五、董事會成員及重要管理階層之接班規劃：依據公司的發展方向和目標，公司在規劃接班計畫中，接班人除了必需具備專業能力外，必須具備誠信正直之人格特質及與公司有一致之價值觀。

(一) 董事會成員之接班規畫

- (1) 本公司董事共9名（含獨立董事3名），皆具備商務、財務會計或公司業務所須之能力，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前架構。
- (2) 關於董事會之接班規劃，不定期與現有法人股東維持良好之溝通及討論接任人遴選。至於獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，因此將由國內學術界及產業界之專業人士遴選。

(二) 管理階層接班計畫

公司定期檢討篩選各階層之潛力名單，建立人才庫，並進行培訓計畫，人才養成計畫內容包括專業能力、管理能力、個人發展計畫及工作輪調等模式進行：

- (1) 透過工作實踐及參與目標、經營管理等重要會議之機制培養決策思考能力，並由高階主管透過定期績效評估，在過程中協助個人發展引導及提供回饋。
- (2) 透過跨功能領域、專案任務的規劃執行、職務之兼任、工作代理或派駐轉投資事業等，培養多元之工作能力及視野，並給予實務歷練。
- (3) 參與內外部相關訓練，每年依個人發展需求參加，以培養決策判斷能力。
- (4) 建立完整培訓紀錄並定期檢討人才發展計畫，以因應組織營運需要進行發展計畫調整。
- (5) 鼓勵中高階人才發揮創意自主學習、自發提出進修、研習，由公司給予資源支持或職務設計調整，以利公司總體人力資源的更多樣多元韌性。

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會運作情形資訊

最近年度(109年度)審計委員會開會3次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席 率(%)	備註
獨立董事	丁 健 興	3	0	100%	本公司於109年6月18日設置審計委員會由全體獨立董事組成，替代監察人職權。
獨立董事	王 淑 芬	2	1	66.66%	
獨立董事	柯 聰 源	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會年度工作重點彙整：

本公司審計委員會由三位獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有會計、稽核、財務報導流及財務控制上的品質和誠信度。

審議事項主要包括：

- (一) 訂定或修正內部控制制度。
- (二) 內部控制制度有效性之考核。
- (三) 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。
- (四) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (五) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (六) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (十一) 營業報告書及盈餘分派或虧損彌補之議案。
- (十二) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

董事會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
109/08/12 第十一屆第三次	1. 109年上半年度合併財務報 2. 修訂109年下半年度營運計畫案	經主席徵詢全體出席審計委員，無異議後照案通過。	經主席徵詢全體出席董事無異議後照案通過。
109/12/24 第十一屆第六次	1. 會計師適任及立性評估案 2. 110年度會計師委任案 3. 110年度營運計畫案 4. 110年度稽核計畫案		
110/03/04 第十一屆第八次	1. 109年度內部控制制度聲明書案 2. 109年度營業報告書案 3. 109年度財務報表及合併財務報表 4. 109年度虧損撥補案 5. 判斷是否屬資金貸與他人討論案		

(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

三、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

四、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）。

日期	與內部稽核主管溝通重點	與會計師溝通情形
109/03/18	內部稽核作業執行情形報告 審閱108年度內部控制制度聲明書 審閱取得或處份資產處理程序修訂 審閱從事衍生性商品交易處理程序訂 審閱資金貸與他人作業程序修訂 審閱背書保證作業辦法修訂	108年度財務報表及合併財務報表討論 109年度第一季起因會計師內部組織調整而更換簽證會計師討論 108年度盈餘分配討論
109/04/20	內部稽核作業執行情形報告	109年第一季合併財務報表討論
109/08/12	內部稽核作業執行情形報告	109年上半年度合併財務報表討論
109/10/22	內部稽核作業執行情形報告	109年前三季合併財務報表討論
109/12/24	內部稽核作業執行情形報告 110年度稽計畫討論 修訂核決權限討論	109年度財務報表及合併財務報表討論 109年度虧損撥補案
110/03/4	內部稽核作業執行情形報告 審閱108年度內部控制制度聲明書 審閱股東會議事規則修訂 審閱董事選舉辦法修訂	
結果	以上事項皆經獨立董事審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見	

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司108年12月25日之第十屆第二十四次訂定「公司治理實務守則」，並將該守則公告於公開資訊觀測站及本公司官網（www.liwanli.com.tw）供下載參閱。
二、公司股權結構及股東權益	✓		
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已制定股東會議事規則，並依規定建立發言人與代理發言人制度，設置專人處理投資人關係處理窗口之聯絡方式與E-mail。
(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？	✓		(二) 本公司股務委由專業股務代理公司元大證券股務代理部協助處理，公司內部並設有股務人員，可掌握本公司之主要股東名冊，並定時揭露持有股份超過百分之十股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，並與主要股東關係良好，隨時得以掌握。
(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？	✓		(三) 公司與關係企業間之各項財務業務事項以互相獨立為原則，訂定「對子公司監理作業辦法」、「關係人交易作業辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」等，以建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理管理辦法」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，以保障投資人及維護公司之權益。
三、董事會之組成及職責	✓		
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，於第十一屆起採候選人提名制，依照公司營運型態及發展需求，遴選及提名董事會成員時兼顧性別平衡、年齡、學歷、獨立性等考量，董事成員均有執行職務所須具備之專業知識、技能、實務經驗與道德素養，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前9位董事，包括2位女性董事，個別董事落實董事會成員多元化政策情形如下，

評估項目	運作情形		與上市櫃公司實務異則差異情形及原因																																																																																	
	是	否																																																																																		
				摘要說明																																																																																
(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？	✓		<table><tr><th>董監事</th><th>多元核心項目</th><th>經營管理</th><th>領導決策</th><th>產業知識</th><th>財務會計</th><th>法律</th><th>危機處理</th></tr><tr><td>陳立青</td><td>董事長 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>黃建勝</td><td>董事 (男)</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>林婉菁</td><td>董事 (女)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>羅士哲</td><td>董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>高志清</td><td>董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>張文淵</td><td>董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>丁健興</td><td>獨立董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>王淑芬</td><td>獨立董事 (女)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>柯聰源</td><td>獨立董事 (男)</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td></tr></table>	董監事	多元核心項目	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	危機處理	陳立青	董事長 (男)	V	V	V	V	V	V	黃建勝	董事 (男)		V	V	V	V	V	林婉菁	董事 (女)	V	V	V	V	V	V	羅士哲	董事 (男)	V	V	V	V	V	V	高志清	董事 (男)	V	V	V	V	V	V	張文淵	董事 (男)	V	V	V			V	丁健興	獨立董事 (男)	V	V	V		V	V	王淑芬	獨立董事 (女)	V	V	V	V	V	V	柯聰源	獨立董事 (男)	V	V	V		V	V	無差異
			董監事	多元核心項目	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	危機處理																																																																										
			陳立青	董事長 (男)	V	V	V	V	V	V																																																																										
			黃建勝	董事 (男)		V	V	V	V	V																																																																										
			林婉菁	董事 (女)	V	V	V	V	V	V																																																																										
			羅士哲	董事 (男)	V	V	V	V	V	V																																																																										
			高志清	董事 (男)	V	V	V	V	V	V																																																																										
			張文淵	董事 (男)	V	V	V			V																																																																										
			丁健興	獨立董事 (男)	V	V	V		V	V																																																																										
			王淑芬	獨立董事 (女)	V	V	V	V	V	V																																																																										
柯聰源	獨立董事 (男)	V	V	V		V	V																																																																													
(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績任之參考？	✓		(二) 本公司除了設置薪資報酬委員會外，已於109年6月股設置審計委員會，未來將視公司營運需求設置其他類功能性委員會。	無差異																																																																																
(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，並已於109年4月20日第十屆第二十七次董事會訂定「董事會績效評估辦法」，110年依辦法內容執行評估作業，於110年3月報告董事會以作為個別董事之薪資報酬依據。																																																																																				
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司簽證會計師未擔任本公司之董事且非本公司股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號規定，本公司已訂定『會計師獨立性及績效評估辦法』，針對會計師與公司間之獨立性指標及績效指標二大構面進行評估，其評估細項如會計師與公司有無直接或重大間接財務利害關係、會計師任期是否超過七年、是否有與本公司共同投資或分亨利益關係、會計師完成公司及子公司帳務	無差異																																																																																
	✓				無差異																																																																															

評估項目	運作情形		與上市櫃公司實務處理原則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		查核時間、定期向公司更新稅務相關法令、更新修訂IFRS會計準則及對公司及內查核提出積極建議等，並於109年12月24日第十一屆第六次董事會通過簽證會計師獨立性及績效之評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	本公司財會部為公司治理兼職單位，由財會部最高主管負責督導公司治理相關事務，保障股東權益並強化董事會職能，本公司治理單位主要職責為提供董事、監察人執行業務所需之資料及協助董事及監察人遵循相關法令，依法辦理董事會及股東會議等相關事宜。 109年度業務執行情形如下： 1. 辦理投保董監責任險。 2. 辦理法人說明會。 3. 協助辦理公司登記及變更登記。 4. 依法辦理董事會及股東會之議事進行事宜及議事錄製作，並協助公司遵循相關法令。 5. 提供董事、監察人執行業務所需之資料、安排進修課程，提供最新法規資訊，以協助董事、監察人遵循法相關法令。 6. 與公司投資人關係相關事務。 7. 其他依公司程或相關法令修訂或訂定相關辦法。 8. 依據相關法令辦理公告申報事宜。 9. 協助安排公司會計主管及內部稽核主管及其代理人進修課程及申報事宜。	無差異

評估項目	運作情形		與上市公司櫃檯治理則差異情形及原因																		
	是	否																			
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	摘要說明 本公司一向重視與利害關係人，包括消費者、股東、員工、供應商、政府機關等權利義務之關係平衡，並保持良好溝通，且於公司官網架設利害關係人專區，由專人負責回覆相關議題。 <table><tr><th>利害關係人</th><th>溝通方式</th><th>聯絡方式</th></tr><tr><td>消費者</td><td>0800 客服專線</td><td>產品管理部／林先生 TEL：0800-800-752</td></tr><tr><td>股東</td><td>設置發言人及代理發言人，負責對外關係之溝通每年定期召開股東會 依主管機關規定公告重大訊息及重要營運概況參加證券商舉辦之投資說明會 投資人專區訊息揭露</td><td>財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw</td></tr><tr><td>員工</td><td>各項管理規章均以員工利益為前提 關心員工生活、福利，並訂定合理薪資待遇 設置職工福利委員會 主導各項福利活動 內部訓練課程</td><td>管理部／段小姐 TEL:02-8221-3985</td></tr><tr><td>供應商</td><td>良好的供應鏈關係，以達整理生產成本 最佳化合理利潤報酬，以創產業共榮</td><td>品經製造部／薛先生 TEL:02-8221-3985</td></tr><tr><td>政府機關</td><td>參與主管機關舉辦之法規座談會 積極配合主管機關政令宣達 加強與政府府監理機關溝通</td><td>財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw</td></tr></table> 無差異	利害關係人	溝通方式	聯絡方式	消費者	0800 客服專線	產品管理部／林先生 TEL：0800-800-752	股東	設置發言人及代理發言人，負責對外關係之溝通每年定期召開股東會 依主管機關規定公告重大訊息及重要營運概況參加證券商舉辦之投資說明會 投資人專區訊息揭露	財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw	員工	各項管理規章均以員工利益為前提 關心員工生活、福利，並訂定合理薪資待遇 設置職工福利委員會 主導各項福利活動 內部訓練課程	管理部／段小姐 TEL:02-8221-3985	供應商	良好的供應鏈關係，以達整理生產成本 最佳化合理利潤報酬，以創產業共榮	品經製造部／薛先生 TEL:02-8221-3985	政府機關	參與主管機關舉辦之法規座談會 積極配合主管機關政令宣達 加強與政府府監理機關溝通	財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw	無差異
利害關係人	溝通方式	聯絡方式																			
消費者	0800 客服專線	產品管理部／林先生 TEL：0800-800-752																			
股東	設置發言人及代理發言人，負責對外關係之溝通每年定期召開股東會 依主管機關規定公告重大訊息及重要營運概況參加證券商舉辦之投資說明會 投資人專區訊息揭露	財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw																			
員工	各項管理規章均以員工利益為前提 關心員工生活、福利，並訂定合理薪資待遇 設置職工福利委員會 主導各項福利活動 內部訓練課程	管理部／段小姐 TEL:02-8221-3985																			
供應商	良好的供應鏈關係，以達整理生產成本 最佳化合理利潤報酬，以創產業共榮	品經製造部／薛先生 TEL:02-8221-3985																			
政府機關	參與主管機關舉辦之法規座談會 積極配合主管機關政令宣達 加強與政府府監理機關溝通	財會部／林小姐 spokesman@liwanli.com.tw																			
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	本公司股務委由專業股務代理公司元大證券股份有限公司股務代理部代辦本公司各項股務事宜，並訂有『股務作業管理辦法』規範相關事務。	無差異																		
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一) 本公司網站已設置股東專區，提供財務業務及公司重要內規等相關資訊。 (http://www.liwanli.com.tw)	無差異																		

評估項目		運作情形		與上市櫃公司實務處理原則差異情形及原因																																
		是	否	摘要說明																																
(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)？		✓		(二) 本公司已架設中、英文網站並指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊能即時允當揭露。																																
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓		(三) 本公司雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告書，但本公司之第一、二、三季財務報告申報日期皆早於規定申報日期。																																
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		✓		(一) 本公司依政府法規為基礎，保障勞工各項權益。 (二) 定期舉辦員工健康檢查，關心員工健康。 (三) 依法成立職工福利委員會，辦理各項福利措施。 (四) 本公司設置明亮舒適之員工餐廳，提供員工安全衛生飲食環境。 (五) 依規定實施建物安全檢查及消防檢查，確保職場安全。 (六) 以公平合理的態度與供應商合作並協助供應商不斷改善，期能與供應商共存共榮。 (七) 建立嚴謹的內控制度，保障投資人及利害關係人之權益。 (八) 風險管理政策及風險量標準之執行情請詳第 86 頁。 (九) 董事、監察人進修之情形如下： <table><tr><th rowspan="2">職稱</th><th rowspan="2">姓名</th><th colspan="2">進修日期</th><th rowspan="2">主辦單位</th><th rowspan="2">課程名稱</th><th rowspan="2">進修時數</th><th rowspan="2">當年度進修總時數</th></tr><tr><th>起</th><th>迄</th></tr><tr><td rowspan="2">法人董事代表人</td><td rowspan="2">陳立青</td><td>109/10/22</td><td>109/10/22</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導會</td><td>3</td><td rowspan="2">6</td></tr><tr><td>109/08/20</td><td>109/08/20</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>法人董事代表人</td><td>林婉菁</td><td>109/11/12</td><td>109/11/13</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td><td>12</td><td>15</td></tr></table>		職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	起	迄	法人董事代表人	陳立青	109/10/22	109/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導會	3	6	109/08/20	109/08/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3	法人董事代表人	林婉菁	109/11/12	109/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	15
職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱			進修時數	當年度進修總時數																											
		起	迄																																	
法人董事代表人	陳立青	109/10/22	109/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導會	3	6																													
		109/08/20	109/08/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3																														
法人董事代表人	林婉菁	109/11/12	109/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	15																													
				無差異																																

評估項目	運作情形										與上市櫃公司實務異同情形及原因
	是否	摘要說明									
				109/10/22	109/10/22	財團法人中華證券發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導會	3			
	法人董事 代表人	高志清		109/11/26	109/11/26	財團法人中華證券發展基金會	5G關鍵技術與應用商機	3	6		
			109/11/17	109/11/17	財團法人中華證券發展基金會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3				
	法人董事 代表人	羅士哲		109/12/16	109/12/16	財團法人中華證券發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	6		
			109/12/16	109/12/16	財團法人中華證券發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3				
	法人董事 代表人	黃建勝		109/11/14	109/11/16	財團法人中華證券發展基金會	109年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導會	3	6		
			109/10/16	109/10/16	臺灣證券交易所股份有限公司	公司治理與企業誠信董事會	3				
	法人董事 代表人	張文淵		109/12/17	109/12/17	財團法人中華證券發展基金會	員工獎勵策略與員工運用探討會	3	12		
				109/12/16	109/12/16	財團法人中華證券發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3			
				109/10/16	109/10/16	臺灣證券交易所股份有限公司	公司治理與企業誠信董事會	3			
				109/07/16	109/07/16	財團法人中華證券發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3			

評估項目	運作情形										與上市櫃公司實務異同情形及原因
	是否	摘要說明									
		獨立董事	丁健興	109/06/12	109/06/12	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3	6		
		獨立董事	王淑芬	109/04/14	109/04/14	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3			
		獨立董事	柯聰源	109/12/24	109/12/25	財團法人中華民會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	12		
				109/11/13	109/11/13	社團法人中華公司治理協會	最新稅法、反避稅及資訊交換規定下對公司及股東的稅務治理	3	6		
				109/08/14	109/08/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3			
(十) 財會主管、內部稽核主管進修情形如下：											
	職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數				
	財會部 主管	林婉菁	109/11/12	109/11/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	15				
			109/10/22	109/10/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導會					
	內部稽核 主管	游沛澄	109/11/4	109/11/4	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	銷售採購循環實務研習班	6				
			109/11/11	109/11/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務、股務與稽核使用 Excel Word 聯合運用暨樞分	6				

評估項目	運作情形										與上市櫃公司 治理實務 異同情形及原因	
	是否	摘要說明										
									分析應用班			
		(十一) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：										
		投保對象		保險公司		投保金額		投保期間(起迄)				
		全體董事		美亞產物保險股份有限公司		美金 200 萬元		起：109 年 07 月 31 日				
								迄：110 年 07 月 31 日				
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	✓	本公司將持續依最近年度公司治理評鑑結果改善本公司之公司治理及依最新之公司治理評鑑指標並列為本公司優先加強事項。										無差異

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形										兼任 其公發 公薪報 委會 員數	任他 開行 司資 酬員 成家 數	備註
			商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業 務所 需之 國家 考試 及格 領有 證書 之專 門職 業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	丁健興				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	王淑芬				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	柯聰源				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

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

(2) 薪酬委員會之職責：

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

1. 定期檢討本規程並提出修正建議。

2. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
3. 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。
4. 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
5. 薪資管理應符合公司之薪酬理念。
6. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
7. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
8. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
9. 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。
前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。
本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。。

(3) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：109 年 06 月 18 日至 112 年 6 月 17 日，109 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	丁健興	3	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任
委員	王淑芬	3	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任
委員	柯聰源	3	—	100%	109 年 6 月 18 日 全面改選連任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)： 本公董事會對薪資報酬委員會無特別表示意見。					
薪資報酬 委員會	議案內容		決議結果		公司對薪資報酬委員 會意見之處理
109/01/16 第三屆 第十一次	訂定本公司董事(含) 兼任經理人及員工之 108 年度獎金報酬案。		經委員們討論審閱後 及主席徵詢全體出席 委員無異議照案通 過，並提本公司董事 會討論。		提交第十屆第二十五 次董事會，由全體出席 董事無異議後通過。
109/06/18 第四屆第一次	1. 訂定第十一屆董事 出席會議車馬費案 2. 訂定第一屆審計委 員會出席會議車馬費 案 3. 訂定第四屆薪資報 酬委員會出席會議		經委員們討論審閱後 及主席徵詢全體出席 委員無異議照案通 過，並提本公司董事 會討論。		提交第十一屆第一董 事會，由全體出席董事 無異議後通過。

		車馬費案		
109/10/22 第三屆第九次	1. 本公司108年度董事及監察人酬勞相關支給案 2. 109年度董事(含)兼任經理人之職級調整及薪資報酬調整案	經委員們討論審閱後及主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提本公司董事會討論。	提交第十一屆第四次董事會，由全體出席董事無異議後通過。	
110/02/04 第四屆第三次	訂定董事(含)兼任經理人及員工之109年度獎金報酬案	經委員們討論審閱後及主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提本公司董事會討論。	提交第十一屆第七次董事會，由全體出席董事無異議後通過。	

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

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	摘要說明 一、環境保護 本公司為電子買賣及保健食品買賣業，不涉及製造生產。由於行業性質，並無環境污染情事。身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，將環保達規風降至最低，並長期積極推動節能減碳作戰計畫，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用率。 二、產品責任 本公司之產品皆投保產品責任險，除了相關法規之遵循，本公司之產品皆通過第三方單位之驗證，以確保本公司產品符合相關法規。 三、勞僱關係 人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元管道，尋找核心價值優異人才；重視人才留任，透過面談客觀了解員工離職原因，進而分析改善，及以招募上職缺條件調等優化措施。 四、反貪腐 本公司除訂定誠信經營守則外，並透過內部控制制度及授權制度及職能分工及與廠商簽訂廉潔承諾書，以落實反貪腐之執行。 五、客戶穩私 本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之資訊及洩露予他人，並與客戶簽署保密協議(NDA)，以保護商業機密。	(一) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚未設企業社會責任專(兼)職單位。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合之環境管理制度？	✓		(一) 本公司建立 ISO9001:2015 環境管理系統，認證有效期間：109 年 4 月起至 111 年 4 月止。
(二) 公司是否致力於提升各項源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司產品之設計與製造，均以最新環保法規考量，並合法清理廢棄物且回收資源廢棄物，以期降低對環境負荷衝擊。
(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？	✓		(三) 本公司辦公室全面採用節能燈泡，並將部份文書紙本改採電子化流程作業。
(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？	✓		(四) 本公司除了施行節能減碳外，並與環保廢棄物公司簽訂回收合約，定期至本公司回收研發廢棄物。
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，保障員工合法權益。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 為充分照顧員工保障其生活條件、提供良好勞動條件，滿足員工需求，除依法提供基本保障外，辦理各項職工福利活動及補助。本公司訂有相關薪酬、各項獎金及考績辦法，將工作績效與個人的薪酬作有效連結。
	✓		(三) 本公司辦公室環境安排清潔維護專員維護

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
(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？			職場環境，定期進行工作環境消毒、空調清潔，及委請專業技師定期各項安全檢查及維護，並每年定期舉辦員工健康檢查。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 本公司訂有教育訓練管理辦法，並落實定期舉辦員工教育訓練，依照功能屬性與職能級別設計課程，提員工專業能力及知識技能。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之資訊及洩露予他人，並與客戶簽署保密協議(NDA)，以保護商業機密。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司訂有供應商管理辦法，並簽署採購合約，並於合約載明符合所有衛生安全、環境保護等法律之規範及產品製造加工過程中不使用、不產生有毒物質。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	(一) 目前尚無揭露企業責任相關資訊。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。			(一) 未來將視實際需要或法令之規定適時揭露。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
1. 公司產品之設計與委外製造，均以最新環保法規為考量，期能為維持美好環境善盡心力。 2. 本公司合法清理廢棄物且回收資源廢棄物。 3. 本公司辦公室全面採用節能燈泡，並將部份文書紙本改採電子化流程作業，有效降低溫室氣體。			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
4. 參與本區管委會並配合相關措施。 5. 通過 ISO 認證(含 9001)，避免污染環境及建立安全的工作環境。 6. 本公司熱心慈善公益活動，並不定期捐贈發票予財團法人創世社會福利基金會。 7. 針對公司有需要之同仁發起急難救助募捐行動。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司訂有「獎懲管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」，於員工行為與道德準則中載明員工不得利用公司職務之便獲取不正當利益，做出有損本公司廉潔經營之行為。	(一) 無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈等不誠信行為，並進行教育宣導，以落實誠信經營政策。	(二) 無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及廉潔承諾書，明訂本公司經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定；知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。	(三) 無差異。
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定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司與供應商簽屬廉潔承諾書，明訂誠信行為條款。	(一) 無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，且已設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，並將落實執行。	(二) 無差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，並明定利益衝突政策並提供適當陳述管道。	(三) 無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行	✓		(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核項制度遵循情形。	(四) 無差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，本公司將積極規劃教育訓練課程。	(五) 無差異。
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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並明訂定檢舉制度及申訴管道。 (二) 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並明訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並明訂定檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	(一) 無差異。 (二) 無差異。 (三) 無差異。
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？	✓		(一) 本公司因於104年訂定誠信經營作業程序及行為指南，故尚未揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效。	(一) 無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」於104年度制定「誠信經營作業程序及行為指南」。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無 (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司『董事會議事規範』中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (三) 本公司訂有『內部重大資訊處理作業程序』，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 (四) 本公司重大消息之公開方式以『證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法』及『臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序』之定義及相關規範為依據，為防範內線交易，凡知悉本公司內部重大消息之人，對本公司有價證券的買賣，均應依『證券交易法』第一百五十七條之一規定辦理。公司亦建立內控機制，並提醒公司所有員工、經理人和董事，避免違反法規或發生內線交易情事。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有公司治理守則、股東會議事規則、董事會議事規範、董事選舉辦法，取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業辦法等規章，其規章內容請詳見本公司網站（www.liwanli.com.tw）之投資人專區->公司治理->公司重要內規。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司一向秉持誠信經營，並獲得供應商及客戶之認同，確保永續經營。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制聲明書：

立萬利創新股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：110年03月04日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，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.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年03月04事會通過，出席董事9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。

立萬利創新股份有限公司

董事長： 陳 立 青 簽章



總經理： 陳 立 青 簽章



(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 109 年 6 月 18 日股東常會之重要決議及執行情形：

重 要 決 議	執 行 情 形
通過承認 108 年度營業報告書及財務報表案	經投票決議通過，並刊載於公司官網。
通過承認 108 年度盈餘分配案	經投票決議不分派股利，故無需執行
通過修訂『公司章程』部份條文案	經投票決議通過，並刊載於公司官網且於 109 年 7 月 6 日獲經濟部核准變更登記在案。
通過修訂『董事及監察人選舉辦法』部份條文案	經投票決議通過，並刊載於公司官網及依修訂後辦法辦理。
通過修訂『股東會議事規則』部份條文案	經投票決議通過，並刊載於公司官網及依修訂後規則辦理。
通過修訂『取得或處分資產處理程序』部份條文案	經投票決議通過，並刊載於公司官網，並依修訂後程序辦理。
通過修訂『從事衍生性商品交易處理程序』部份條文案	經投票決議通過，並刊載於公司官網及依修訂後程序辦理。
通過修訂『資金貸與他人作業程序』部份條文案	經投票決議通過，並刊載於公司官網、公開資訊觀測站及依修訂後程序辦理。
通過修訂『背書保證作業辦法』部份條文案	經投票決議通過，並刊載於公司官網、公開資訊觀測站及依修訂後程序辦理。
全面改選董事（含獨立董事三席）案	經票選結果，當選名單如下： 董事：億生投資有限公司代表人—陳立青、林婉菁、黃建勝、威剛科技（股）公司代表人—羅士哲、高志清、保達投資（股）公司代表人—張文淵 獨立董事：丁健興、王淑芬、柯聰源 以上新任董事、獨立董事於 109 年 7 月 5 日獲經濟部核准變更登記在案並公告於公司官網。
通過解除新任董事及其代表人競業禁止案	經投票決議通過，並發佈重大訊息解除新任董事及其代表人競業禁止。

(2) 董事會之重要決議：

時間 / 會次	重 要 討 論 事 項	決 議 情 形
109/01/16 第十屆第廿五次	通過董事（含）兼任經人及員工之 108 年度獎金報報案	經主席及代理主席分項請利害關係人迴避後，徵詢其餘出席董事後，全體無異議照案通過。
109/03/18 第十屆 第二十六次	通過 109 年第一季起因會計師內部組織調整而更換簽證會計師案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過 108 年度內部控制制度聲明書案	
	通過 108 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分	經代理主席請利害關係人

時間 / 會次	重要討論事項	決議情形
	配案	迴避後，徵詢其餘出席董事及獨立董事後，全體無異議照案通過。
109/03/18 第十屆第廿十六次	通過 108 年度財務報表及合併財務報表案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過 108 年度盈餘分配案	
	通過修訂『公司章程』部分條文案	
	通過修訂『董事會議事規範』部分條文案	
	通過修訂『董事及監察人選舉辦法』部分條文案	
	通過修訂『股東議事規則』部分條文案	
	通過修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案	
	通過修訂『從事衍生性商品交易處理程序』部分條文案	
	通過修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過修訂『背書保證作業辦法』部分條文案	
	通過修訂『誠信經營作業程及行為指南』部分條文案	
	通過召開 109 年股東常會案	
	通過受理 109 年度股東常會提案作業相關事宜案	
	通過受理 109 年度董事及獨立董事候選人提作業相關事宜案	
	通過 109 年年度股東常會董事及獨立董事候選人提名案	
	通過解除新任董事及獨立董事競業禁止案	
109/4/20 第十屆第廿七次	通過承認本公司 109 年第一季合併財務報表案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	通過 109 年度股東常會董事及獨立董事候選人提名案	
	通過訂定『董事會績效評估辦法』案	
	通過為轉投資公司提供背書保證案	
109/08/12 第十一屆第三次	109 年上半年度合併財務報表案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	修訂 109 年下半年度營運計畫案	
	高雄分公司廢止登記案	
	總公司設立門市案	
109/10/22 第十一屆第四次	109 年前三季合併財務報表案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
109/12/24 第十一屆第五次	110 年度會計師委任案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	110 年度營運計畫案	
	訂定第三次買回庫藏股註銷之減資基準日案	
110/03/04 第十屆第八次	109 年度內部控制制度聲明書案	經由主席逐案徵詢全體出席董事及獨立董事無異議後照案通過。
	109 年度營業報告書案	
	109 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞分配案	

時間 / 會次	重 要 討 論 事 項	決 議 情 形
	109 年度財務報表及合併財務報表案	
	109 年度虧損撥補案	
	判斷是否屬資金貸與他人討論案	
	修訂『股東會議事規則』部分條文案	
	修訂『董事選舉辦法』部分條文案	
	召開 110 年股東會案	
	受理 110 年股東常會提案作業相關事宜案	

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	廖玉容	106/09/29	109/04/30	因生涯規劃而辭職

五、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	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
資誠聯合會計師事務所	陳憲正	2,025	0	0	0	30	0	109/01-109/12	其他係庫藏股註銷資本查核服務公費
	吳郁隆								

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬其及關係企業之非審計公費並未達審計公費之四分之一以上，故不需揭露。

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

本公司109年度並未更換會計師事務所，故不適用。

(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：

本公司109年度審計公費為NTD2,025仟元，較108年度減少未達百分之十，故不適用。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	109 年 3 月 18 日			
更換原因及說明	因會計師事務所內部業務調整更換會計師			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	
	情 況			委任人
	主動終止委任			
不再接受(繼續)委任		不適用		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	108 年度：無保留意見。 109 年度：無保留意見。			
與發行人有無不同意見	有			會計原則或實務
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	V		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)			無	

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	陳憲正會計師、吳郁隆會計師
委任之日期	109 年 3 月 18 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業之期間：無此情形，故不適用。

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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		當年度截至 3 月 31 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	億生投資有限公司	—	—	—	—
	代表人：陳立青	—	—	—	—
	代表人：黃建勝	—	—	—	—
	代表人：林婉菁	—	—	—	—
董 事	威剛科技(股)公司	(200,000)	—	—	—
	代表人：羅士哲	—	—	—	—
	代表人：高志清	—	—	—	—
董事本人暨大股東	保達投資(股)公司	—	—	—	—
	代表人：張文淵	—	—	—	—
獨 立 董 事	丁 健 興	—	—	—	—
獨 立 董 事	王 淑 芬	—	—	—	—
監 察 人	柯 聰 源	—	—	—	—
財 務 兼 會 計 部 門 主 管	林 婉 菁	—	—	—	—

(二) 本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉或質押之相對人為關係人之情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

110 年 4 月 18 日

姓 名	本 持 有 股 人 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，其名稱為或姓名及關係。		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	
威剛科技(股)公司 代 表 人：陳 立 白	40,906,925	49.04%	—	—	—	—	1. 陳立白 2. 重鵬生技 3. 威潤科技	1. 代表人 2. 重鵬生技之法人董事、大股東 3. 威潤科技之大股東	無
	6,387,817	7.66%	689,818	0.83%	—	—	重鵬生技	董事	
重 鵬 生 技 (股) 公 司 代 表 人：周 康 記	7,490,496	8.98%	—	—	—	—	1. 陳立白 2. 威剛科技 3. 湯潤潤	1. 董事 2. 重鵬生技之法人董事、大股東 3. 獨立董事	無
	—	—	—	—	—	—	威潤科技	法人董事代表人	
陳 立 白	6,387,817	7.66%	689,818	0.83%	—	—	1. 威剛科技 2. 重鵬生技	1. 代表人 2. 董事	無
億生投資有 限 公 司 代 表 人：陳 美 玲	3,551,578	4.26%	—	—	—	—	無	無	無
	—	—	—	—	—	—	無	無	無
威 潤 科 技 (股) 公 司 代 表 人：湯 潤 潤	2,193,195	2.63%	—	—	—	—	威剛科技	威潤科技大股東	無
	—	—	—	—	—	—	重鵬生技	獨立董事	無
陳 秘 章	2,059,855	2.47%	—	—	—	—	無	無	無
陳 貞 君	1,947,548	2.33%	—	—	—	—	無	無	無
兆升投資(股)公司 代 表 人：陳 美 雲	1,197,520	1.44%	—	—	—	—	無	無	無
	—	—	—	—	—	—	無	無	無
莊 晨	1,092,723	1.31%	—	—	—	—	無	無	無
瑞美投資有 限 公 司 代 表 人：謝 淑 盈	971,544	1.16%	—	—	—	—	無	無	無
	—	—	—	—	—	—	無	無	無

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 率

109 年 12 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
振聯投資有限公司	有限公司	100%	—	—	有限公司	100%
宏琦投資有限公司	有限公司	100%	—	—	有限公司	100%
Longevity Wealth Limited.	15,796,000	100%	—	—	15,796,000	100%
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	有限公司	100%	—	—	有限公司	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份 (一) 股本來源 (1) 股本形成經過：

股 本 來 源

單位:股;新台幣元

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
80.06	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	新設立資本	無	80/06/14 建 1 字第 096263 號
85.03	10	1,800,000	18,000,000	1,800,000	18,000,000	現金增資 1,200 萬	無	85/03/08 85 建 3 字 第 1 3 3 3 8 2 號
88.04	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 1,200 萬	無	88/04/21 88 建 3 字 第 1 5 6 1 8 7 號
88.10	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 2,550 萬暨盈 餘轉增資 450 萬	無	88/10/14 經(88)中三 字 第 6 9 6 4 7 7 號
89.07	10	15,020,000	150,200,000	15,020,000	150,200,000	盈餘轉增資 1,020 萬暨 現金增資 8,000 萬	無	89/07/12 經(089)商字 第 1 2 4 3 0 6 號
90.04	10	33,000,000	330,000,000	19,528,000	195,280,000	盈餘轉增資 4,508 萬	無	90/04/2 經(90)商字 第 09001143460 號
90.7	20	33,000,000	330,000,000	22,528,000	225,280,000	現金增資	無	90/07/1 經(90)商字 第 09001278950 號
91.5	10	36,300,000	363,000,000	30,500,000	305,000,000	盈餘暨資本公積轉增資	無	91/05/15 經授商字 第 09101170310 號
91.11	—	33,800,000	338,000,000	30,500,000	305,000,000	修改額定資本	無	91/11/12 經授商字 第 09101461980 號
92.7	10	71,000,000	710,000,000	41,356,200	413,562,000	盈餘、資本公積暨員工 紅利轉增資	無	92/07/23 經授中字 第 09232413540 號
92.10	36.1	71,000,000	710,000,000	41,386,670	413,866,700	公司債轉換普通股	無	92/10/09 經授中字 第 09232792950 號
93.1	36.1	71,000,000	710,000,000	41,392,210	413,922,100	公司債轉換普通股	無	93/01/12 經授中字 第 09331545670 號
93.9	10	71,000,000	710,000,000	45,170,386	451,703,860	盈餘暨員工紅利轉增資	無	93/09/09 經授中字 第 09332693450 號
94.1	5.11	200,000,000	2,000,000,000	85,170,386	851,703,860	私募現金增資 4 億元	無	94/01/28 經授商字 第 09401017010 號
94.4	5.11	200,000,000	2,000,000,000	135,170,386	1,351,703,860	私募現金增資 5 億元	無	94/04/15 經授商字 第 09401061880 號
95.1	10	200,000,000	2,000,000,000	66,180,505	661,805,050	減資 839,898,810 元暨 私募現金增資 1.5 億元	無	95/02/03 經授商字 第 09501019370 號
95.5	10	200,000,000	2,000,000,000	76,180,505	761,805,050	私募現金增資 1 億元	無	95/05/09 經授商字 第 09501084090 號
95.11	7.9	200,000,000	2,000,000,000	77,563,505	775,635,050	認股權憑證轉換股份	無	95/11/01 經授商字 第 09501244420 號
97.4	7.9	200,000,000	2,000,000,000	77,603,505	776,035,050	認股權憑證轉換股份	無	97/07/10 經授商字 第 09701155010 號
102.3	8.9	200,000,000	2,000,000,000	96,356,092	963,560,920	公司債轉換普通股	無	102/04/17 經授商字 第 10201068780 號
102.6	15.18 8.9	200,000,000	2,000,000,000	105,648,534	1,056,485,340	認股權憑證轉換股份 暨公司債轉換普通股	無	102/08/05 經授商字 第 10201153590 號
102.9	15.18 8.9	200,000,000	2,000,000,000	106,220,077	1,062,200,770	認股權憑證轉換股份 暨公司債轉換普通股	無	102/10/18 經授商字 第 10201212950 號

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
102.12	15.18	200,000,000	2,000,000,000	106,425,077	1,064,250,770	認股權憑證轉換股份	無	103/01/23 經授商字第 10301010850 號
103.03	15.18	200,000,000	2,000,000,000	106,737,077	1,067,370,770	認股權憑證轉換股份	無	103/04/18 經授商字第 10301069670 號
103.06	15.18	200,000,000	2,000,000,000	106,948,077	1,069,480,770	認股權憑證轉換股份	無	103/08/04 經授商字第 10301145600 號
103.09	14.04	200,000,000	2,000,000,000	106,948,077	1,069,480,770	認股權憑證轉換股份	無	103/10/16 經授商字第 10301216510 號
104.03	14.04 21.20	200,000,000	2,000,000,000	107,780,585	1,077,805,850	認股權憑證轉換股份 暨公司債轉換普通股	無	104/4/16 經授商字第 10401070330 號
104.06	14.04 21.02	200,000,000	2,000,000,000	108,088,168	1,080,881,680	認股權憑證轉換股份 暨公司債轉換普通股	無	104/7/22 經授商字第 10401149800 號
104.12	14.04	200,000,000	2,000,000,000	108,113,168	1,081,131,680	認股權憑證轉換股份	無	105/1/20 經授商字第 10501011610 號
106.01	21.02	200,000,000	2,000,000,000	121,075,263	1,210,752,630	公司債轉換普通股	無	106/1/18 經授商字第 10601008400 號
107.08	10	200,000,000	2,000,000,000	90,000,000	900,000,000	現金減資退還股款	無	107/8/13 經授商字第 10701100330 號
108.05	10	200,000,000	2,000,000,000	88,513,322	885,133,220	庫藏股減資	無	108/5/10 經授商字第 10801050740 號
109.01	10	200,000,000	2,000,000,000	87,848,033	878,480,330	庫藏股減資	無	109/1/21 經授商字第 10901012960 號
110.04	10	200,000,000	2,000,000,000	83,411,041	834,110,410	庫藏股減資	無	110/4/15 經授商字第 110000104966 號

(2) 股份種類：

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	83,411,041	116,588,959	200,000,000	

(3) 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構：

110 年 4 月 18 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 國 人	合 計
人 數	—	—	89	2,894	16	2,999
持 有 股 數	—	—	57,263,898	25,810,882	336,261	83,411,041
持 股 比 例 %	—	—	68.65%	30.94%	0.41%	100%

(三) 股權分散情形：

(1) 普通股：

每股面額十元

110 年 4 月 18 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	2,062	336,603	0.40%
1,000 至 5,000	612	1,372,061	1.64%
5,001 至 10,000	115	842,382	1.01%
10,001 至 15,000	55	708,183	0.85%
15,001 至 20,000	30	532,789	0.64%
20,001 至 30,000	28	694,154	0.83%
30,001 至 50,000	34	1,299,090	1.56%
50,001 至 100,000	28	1,863,342	2.23%
100,001 至 200,000	10	1,583,204	1.90%
200,001 至 400,000	10	3,048,994	3.66%
400,001 至 600,000	2	1,051,057	1.26%
600,001 至 800,000	2	1,325,981	1.59%
800,001 至 1,000,000	2	1,925,544	2.31%
1,000,001 以上	9	66,827,657	80.12%
合 計	2,999	83,411,041	100%

(2) 特別股：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單：

110 年 4 月 18 日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
威剛科技股份有限公司	40,906,925	49.04%
重鵬生技股份有限公司	7,490,496	8.98%
陳立白	6,387,817	7.66%
億生投資有限公司	3,551,578	4.26%
威潤科技股份有限公司	2,193,195	2.63%
陳秘章	2,059,855	2.47%
陳貞君	1,947,548	2.33%
兆升投資股份有限公司	1,197,520	1.44%
莊晨	1,092,723	1.31%
瑞美投資有限公司	971,544	1.16%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度			108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
每股市價	最高		28.60	30.50	23.95
	最低		22.15	20.10	21.55
	平均		25.17	23.92	22.72
每股淨值	分配前		11.58	11.22	(註 5)
	分配後		—	(註 4)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		83,411	83,411	
	每股盈餘		0.03	(0.16)	
每股股利	現金股利		—	(註 4)	
	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 1)		839	(註 4)	
	本利比(註 2)		—	(註 4)	
	現金股利殖利率(註 3)		—	(註 4)	

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：本公司 109 年度為虧損，故不予列示。

註 5：尚未完成當年度盈餘結算。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

(1) 公司章程所載之股利政策：

本公司每年決算後所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。

就前項分配後之餘額，加計以前年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中，提撥至少百分之十發放現金股利。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形：本公司 109 年度稅後虧損，經董事會決議不分配股利。

(3) 預期股利政策將有重大變動之說明：不適用。

(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：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

為激勵員工及經營團隊，本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三及董事酬勞最高不超過百分之三。員工酬勞以

股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並且應報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

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

1. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：

本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額係以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三及董事酬勞最高不超過百分之三做為估列基礎。

2. 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

本公司以股票發放員工酬勞者，股數計算之基礎為董事會決議日前一日收盤價計算之。本期無配發股票紅利，故不適用。

3. 實際分派金額若與估列數有差異之會計處理：

員工酬勞及董事酬勞認列之費用，嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳，本期因稅後虧損不發放員工酬勞及董事酬勞，故不適用。

(3) 董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派員工酬勞及董事、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：

民國109年度係以當年度之獲利情況，分別以3%及3%估列員工酬勞及董監酬勞，本公司因109年度稅前虧損，經110年3月04日董事會決議不配發員工酬勞及董事酬勞。

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

本期無以股票分派員工酬勞、董監酬勞，故不適用。

(4) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、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：

民國 109 年 10 月 22 日經董事會決議發放之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$131,239 元及\$131,239 元，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

(九) 公司買回本公司股份情形：截至年報刊印日止，本公司之庫藏股已屆轉讓期間，故全數辦理註銷。

二、公司債之辦理情形：無此情形。

三、特別股之辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

(1) 本公司營業內容：

CC01080 電子零組件製造業
CC01030 電器及視聽電子產品製造業
F119010 電子材料批發業
F219010 電子材料零售業
F118010 資訊軟體批發業
F218010 資訊軟體零售業
I301010 資訊軟體服務業
F601010 智慧財產權業
F401010 國際貿易業
CC01110 電腦及其週邊設備製造業
CB01020 事務機器製造業
E605010 電腦設備安裝業
F113020 電器批發業
F113050 電腦及事務性機器設備批發業
F113070 電信器材批發業
F213030 電腦及事務性機器設備零售業
F213060 電信器材零售業
I301030 電子資訊供應服務業
CC01040 照明設備製造業
E603090 照明設備安裝工程業
F213010 電器零售業
CC01101 電信管制射頻器材製造業
F401021 電信管制射頻器材輸入業
CC01060 有線通信機械器材製造業
CC01070 無線通信機械器材製造業
E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
I501010 產品設計業
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
F102040 飲料批發業
F102170 食品什貨批發業
F103010 飼料批發業
F108040 化粧品批發業
F121010 食品添加物批發業
F202010 飼料零售業
F203010 食品什貨、飲料零售業
F208040 化粧品零售業
F221010 食品添加物零售業
I101090 食品顧問業
IG01010 生物技術服務業
IG02010 研究發展服務業
A101020 農作物栽培業
A101030 特用作物栽培業

A101040 食用菌菇類栽培業
A101050 花卉栽培業
A102020 農產品整理業
A102050 作物栽培服務業
A199990 其他農業
C110010 飲料製造業
C199990 未分類其他食品製造業
F107070 動物用藥品批發業
F107080 環境用藥批發業
F199990 其他批發業
F207070 動物用藥零售業
F207080 環境用藥零售業
F29999 其他零售業
C802100 化粧品製造業
I103060 管理顧問業
I199990 其他顧問服務業
IC01010 藥品檢驗業
F108011 中藥批發業
F108021 西藥批發業
F108031 醫療器材批發業
F208011 中藥零售業
F208021 西藥零售業
F208031 醫療器材零售業
F208050 乙類成藥零售業
F201010 農產品零售業
F201020 畜產品零售業
F201070 花卉零售業
F203020 菸酒零售業
F203030 酒精零售業
F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
F206010 五金零售業
F206020 日常用品零售業
F206030 模具零售業
F206040 水器材零售業
F206050 寵物食品及其用品零售業
F207030 清潔用品零售業
F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
F210010 鐘錶零售業
F210020 眼鏡零售業
F213050 度量衡器零售業
F213110 電池零售業
F214030 汽、機車零件配備零售業
F215010 首飾及貴金屬零售業
F216010 照相器材零售業
F299010 成人用品零售業

F301020 超級市場業
F399010 便利商店業
F399990 其他綜合零售業

(2) 主要產品（服務）項目及 109 年度營業比重：

產品別	主要用途	109 年度 營業比重(%)
儲存裝置	主要係 DRAM 及 FLASH 記憶體等電子類產品。	77.05%
其 他	主要係營養保健食品等生技類產品。	22.95%
合 計		100%

(3) 計劃開發之新產品：

1. 機能性幼兒專用營養品
2. 女性專用泌尿道保健營養品
3. 抗老保健營養品
4. 助眠保健營養品

(二) 產業概況：

(1) 產業之現況與發展：

記憶體相關產品：

電子產業的興衰影響記憶體產業甚大，隨疫情打亂供應鏈節奏，加上美中貿易戰造成供應鏈移轉，伴隨著運算力成長的記憶體需求勢必也會跟著增加，因此，目前市場上瀰漫著一股記憶體供應鏈緊繃的氣息。

5G 勢必推升終端設備以及基建設備的記憶體需求

我們常常聽到一句話，就是 5G 的速度是 4G 的 10 倍，這代表單位時間手機要接收（反之，基地台要發射）的資訊容量多了 10 倍，這對不論是資料發送方或是接收方的記憶體需求都會上升，因此目前我們看到新 5G 旗艦型手機的記憶體配置已經來到 12GB 起跳，而未來幾年隨中低階手機陸續 5G 化，預期仍可持續看到相關成長。而其他新應用如電動車、VR/AR、智能家居等，除了需要 5G 的訊號外，也同要需要記憶體來運作，因此長期仍會有許多全新的記憶體需求產生。

新遊戲畫質時代已經來臨

過去的高畫質代表是 1080P，隨著 PS5 及 XBOX Series X/S 的來臨，加上今年兩大顯卡廠 Nvidia、AMD 的旗艦卡都強調順玩 4K 遊戲，代表 4K 畫質時代已經揭開成長的序幕，因此，不論是遊戲機、顯示卡或是數位電機（盒）的標配記憶體都在快速成長，例如 PS5 已經配置到 16GB 的 GDDR6，而 Nvidia 的高配遊戲卡也配到了 24GB，相較於 RTX 2080 系列有 100% 的成長。

生技類相關產品：

創企業應運而生，成為驅動生態翻新的關鍵力量；看準未來飲食環境變化的潛力商機，國際投資資金與國際食品廠商皆加大對食品新生態演化的關注，加入未來食品夢工廠的打造。2020 年新冠肺炎(Covid-19)疫情爆發，全球食品供應鏈重組及供需端關係重新審視與對接，更為全球食品新創企業帶來加速創新及全面升級的正向變革契機。數位工具正改變未來競局及創新速度，食品數據化是食品生態變革的重點轉折點，也是未來食品科技多元演化的基礎工程。不論運用感測器、IoT 及 AI 等協力研發過程

產品外觀、風味、質地、香氣等數據的取得與分析，或運用數位工具取得顧客需求，投入精準產品與服務開發，顧客關係維繫或商業模式再造等，數位工具正在改變食品未來競爭規則及企業差異優勢能量。找好題，讓數位工具能用，且好用；食品新創企業投入，國際不同規模的食品企業也投入。數位化與數位轉型是食品產業未來強化創新及競爭實力必走之路，強化跨業跨域的溝通及合作，降低彼此互動的難度及門檻，是向前走的第一步。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

記憶體產業：

本公司 110 年度電子類產品主要為記憶體顆粒的買賣，屬於產業中下游部分。可位於產業中游，負責提供矽碟機模組給桌上型或筆記型電腦製造商；也可位於產業下游，提供記憶體顆粒成品給通路商。

半導體產業鏈上游為 IP 設計及 IC 設計業，中游為 IC 製造、晶圓製造、相關生產製程檢測設備、光罩、化學品等業，下游為 IC 封裝測試、相關生產製程檢測設備、零組件（如基板、導線架）、IC 模組、IC 通路等產業。臺灣擁有全球最完整的半導體產業聚落及專業分工，IC 設計公司在產品設計完成後，委由專業晶圓代工廠或 IDM 廠（整合型半導體廠，從 IC 設計、製造、封裝、測試到最終銷售都一手包辦）製作成晶圓半成品，經由前段測試，再轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠進行後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品。

一、上游：

IC 產品的源頭來自 IC 設計，IP 為 IC 設計的智慧財產權，IP 開發流程包含 IP 設計與 IP 驗證，在 IC 設計中，IP 核心再利用可以有效縮短產品開發週期並降低成本，現今 IC 設計大幅增加了許多功能，因此必須運用既有的驗證有效 IP 元件，以滿足上市前置時間的要求。但是，由於功能要求與技術製程的差異，各公司必須提供的 IP 種類太多，因此產生專門從事 IP 設計之公司。IC 設計使用 CAD 等輔助工具，將客戶或自行開發產品的規格與功能，藉由電路設計由 IC 表現出來，就是如何將一片晶片的功能從邏輯設計到晶圓設計之流程。IC 可簡單區分為類比 IC 與數位 IC 兩大類。

二、中游：

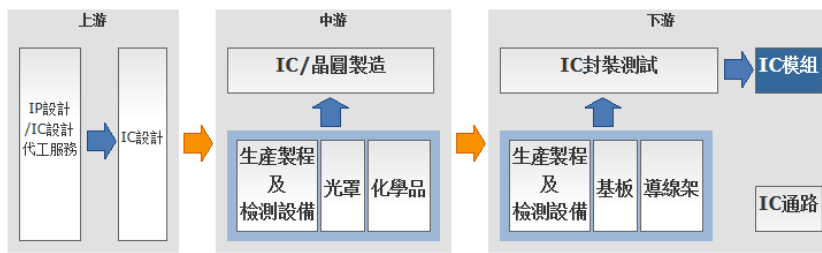
IC 製造的流程是將晶圓廠所做好的晶圓，以光罩印上電路基本圖樣，再以氧化、擴散、CVD、蝕刻、離子植入等方法，將電路及電路上的元件，在晶圓上製作出來。由於 IC 上的電路設計是層狀結構，因此還要經過多次的光罩投入、圖形製作、形成線路與元件等重複程序，才能製作出完整的積體電路。

三、下游：

IC 封裝是將加工完成的晶圓，晶切割過後的晶粒，以塑膠、陶瓷或金屬包覆，保護晶粒以免受汙染且易於裝配，並達成晶片與電子系統的電性連接與散熱效果。IC 測試則可分為兩階段，一是進入封裝之前的晶圓測試，主要測試電性。另一則為 IC 成品測試，主要在測試 IC 功能、電性與散熱是否正常，以確保品質。

IC 通路業僅負責 IC 買賣銷售，不涉及生產製造，係向上游半導體設計廠或製造廠採購，提供給下游電子產業製造商所需之相關零件或材料。

資料來源：產業價值鏈資訊平台



保健生技產業：

食品生技產業鏈上游為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商，中游為保健食品加工製造商，下游為藥品或保健食品代理銷售及通路商。食品生技產品係以生物技術生產或加工食品，包含利用基因工程、細胞工程、酵素工程、發酵工程及生物晶片等技術，改善食品、原料品質，提高產量並降低成本。

一、上游

本公司致力於尋找全世界各國功效原料，擁有具有完整文獻報告與大型人體實驗數據的原料研發廠資料庫，熟知國際品牌大廠原料運用，配合藥物動力學理，設計開發一系列具差異化的功效型機能保健配方。使消費者對品牌深具信心。

本公司自行研發之小分子蛋白轉殖之高效抗老妝品原料獲得國際化妝品原料 INCI 名稱，是國際公認用於識別化妝品成分的系統化名稱。

二、中游

主要為原材料加工階段，加工項目包含保健食品、機能性食品、膳食補充食品、食品添加劑、食用酵素等。

保健食品用途為幫助維持身體健康，補充生活飲食中不足的營養成分，型態包括粉末、膠囊、錠劑、液狀、凍狀、餅狀、茶包等。因劑型的不同，常見不同的添加物，如抗氧化物、營養添加物、食用著色劑等。

本公司屬體質強健的中游廠商，具備學經歷完整的研發團隊及熟悉市場與通路差異需求的產品開發團隊，由於具備堅強的團隊實力，對於上游原料商之品質掌控與中游產品製造廠商具備良好的篩選能力與品質提升能力。

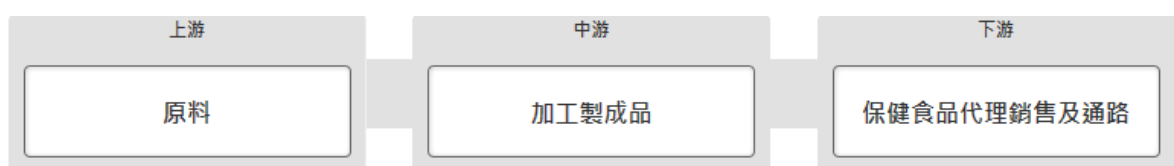
三、下游

下游價值鏈活動核心聚焦於物流、行銷，包括物流運輸、包裝、通路、品牌、廣告等行銷活動，食品生技產業鏈之下游，為保健食品代理銷售及通路商。

本公司重要里程碑為

自有品牌威客維系列產品：骨關節保養、美容養顏、增強免疫力、孕期保健等新產品正式上市，威客維系列產品是以功效實證為產品核心，採用世界知名的專利原料，嚴格管控生產製程，確保產品品質與療效，深獲合作夥伴認同。

代理專利製程的高效萃取滴滴鮮滴雞精產品，與專業醫療通路成為策略合作夥伴，是第一個以專業推薦為策略布局的滴雞精產品。



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

記憶體相關產品：

新冠肺炎疫情推升筆電及平板、WiFi 網通設備、伺服器等銷售動能，加上車用電子需求大爆發，包括標準型、伺服器、利基型等 DRAM 均因供給吃緊，

由於三大 DRAM 廠上半年位元供給增幅有限，業界預期供不應求市況將延續到下半年。

由於三星、SK 海力士、美光等三大廠去年進行庫存調整後，現在手中庫存水位已降至二～三周低點。由於上半年三大廠均無新產能開出，雖然製程由 1z 奈米向 1a 奈米轉進，但製程微縮將帶來晶圓產能的自然減損，所以今年以來 DRAM 廠均嚴控出貨，供給增幅明顯受限。

但由需求面來看，第一季淡季轉旺，新冠肺炎疫情帶動筆電及平板、WiFi 裝置、伺服器等出貨暢旺，加上全球車用晶片大缺貨，且車用電子的平均 DRAM 搭載容量呈現倍增，造成第一季 DRAM 市場供給吃緊。

雖然三星韓國平澤 P2 廠、SK 海力士 M16 廠、美光台中擴建工程等均在今年完工開始量產，但產能開出要等到下半年，且 DDR5 晶片尺寸較 DDR4 增加 20%，全年位元出貨成長幅度仍在控制範圍。業界對於今年 DRAM 價格逐季上漲已有共識，下半年供不應求態勢不變。

保健食品相關產品：

台灣可支配所得及購買力高，有利於非民生必需的食品如保健食品之消費，對國內保健食品市場長期發展有利。

據統計，台灣人均 GDP（國內生產毛額）雖然不如新加坡、南韓、香港等區域競爭對手，但台灣物價相對較低，若將生活成本及通膨等因素納入考量，以購買力平價指數（PPP）換算之後，台灣人可支配所得相對提高，購買力遠高於星、韓等國家，對於國內保健食品產業之長久發展是一大利多。

本公司正積極尋求國際合作及海外佈局主要為東南亞及大中華區等，成為保健食品國際供應鏈之一環，尤其印尼、越南、菲律賓、印度、俄羅斯、巴西等 GDP 仍有顯著成長之國家，仍有很大成長空間。高齡化社會及少子化的人口結構改變，未來銀髮族保健食品將成為產品開發之重點。

（三）技術及研發概況：

（1）最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	110 年度截至 3 月 31 日止
研 發 費 用	4,293	70

（2）最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年 度	研 發 成 果
-----	---------

109 年至 110 年 3 月 31 日止	● 牛初乳益生菌咀嚼錠 ● 羊乳益生菌咀嚼錠 ● 專利心血管保健膠囊 ● 高活性蟲草子實體粉包 ● 白藜蘆醇美妍精華飲
---------------------------	---

(四) 長、短期業務發展計劃：

(1) 短期業務發展計畫：

1. 藉由集團資源整合上下游產業，發展有利基、有特色、差異化的產品，建立銷售網路，積極拓展市場，強化品牌力。
2. 建置全國北中南區生技業務組織架構。
3. 建置OEM/海外業務組織架構，拓展代工與海外市場之相關業務。
4. 與全國重要的專業醫藥通路合作。
5. 除了銷售保健食品外，消費性藥品、母嬰類產品也納入業務範圍內。
6. 成立大陸地區子公司，並建構大陸地區通路，並與經銷商合作經營跨境電商通路。

(2) 長期業務發展計畫：

1. 積極投入研發資源，拓展新產品場及新客戶商機。
2. 依據通路及產品增加，將業務組織建置調整至更加完善，由以大陸地區為主要佈建網點。
3. 為將配合通路更加齊全，除了持續增加全國重要的專業生技通路合作家數，還會與其他型態銷售通路，如電子商城、電視購物、企業團購等。
4. 為增加公司形象及專業度，會挑選適合的產品屬性與醫院通路／專科醫師做合作，不論是業務或是企業形象上皆是重點。
5. 洽談 IP 聯名合作機會，增加產品品牌力與曝光力道，並與線上線下主要通路進行上架銷售，進而帶動通路滲透率。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

(1) 主要商品（服務）之銷售（提供）地區及市場佔有率：

本公司 109 年度之營業收入中，87.84%為內銷收入，內銷之主要產品為 DRAM 及 FLASH 記憶體等電子類產品，以及部分的營養保健食品等生技類產品。本公司銷售區域分配明細如下表所示。

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	108 年度		109 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
台灣區	128,564	99.06	243,198	87.84
亞洲區	1,218	0.94	33,681	12.16
合計	129,782	100.00	276,879	100.00

（2）市場未來供需狀況與成長性：

記憶體相關：

本公司預計自 2021 年度起專心致力於生技產品發展，將大幅減少記憶體相關產品交易。

保健食品相關：

伴隨老化社會來臨，關心健康、注重保健的預防醫學時代真的來了！

唐朝醫學家孫思邈《黃帝內經》提到的，「上醫醫未病，中醫醫欲病，下醫醫已病。」來到 21 世紀的網路世代，醫學科技相對突飛猛進，「藥」補不如「食」補的保健風氣，遂真正地被發揚光大！

預防醫學的觀念成形，加上全世界醫藥、治療支出大幅上升，介於藥品和食品之間的保健食品，成為民眾日常維護健康的途徑之一，保健品產業也跟著發展。

2020 年初，受到新冠肺炎的疫情影響，短時間內，台灣保健食品市場的趨勢明顯發生變化，各大廠紛紛將產品掛上「免疫力」、「保護力」等訴求，試圖在疫情相關產品上分得一杯羹，主要受益產品包括：綜合維他命、益生菌等，隨著國內疫情趨緩，免疫相關訴求產品未來仍可能面臨成長瓶頸。

值得注意的是，今年以來，關於全球疫情、民生、經濟等紛亂消息接踵而至，也讓多數民眾感到焦慮不安，根據凱度消費者指數保健數據顯示，睡眠訴求相關產品也乘勢而起，目前市值規模突破 3 億，近一年消費群約 16 萬人，年度成長率達 40%。凱度資深研究專員王博玄指出，以「幫助睡眠」為訴求的產品，搭上的並不僅是短期需求列車，在現代生活普遍造成的焦慮與壓力下，長期來看，更是未來保健食品市場具有潛力的新藍海。

目前市售產品主力訴求的保健營養食品功效前 3 名分別為調節血脂、腸胃道保健、護眼（包括緩解視疲勞）及免疫調節（增強免疫力），而潛力功效前 3 名為護眼（包括緩解視疲勞）、體重控制、免疫調節。顯見護眼（包括緩解視疲勞）及免疫調節，不管在現在或未來為多數國內業者看好的保健營養食品功效項目。通路方面，國內保健營養食品業者目前主要選擇的銷售通路類型前三名為超市、超商量販店（29%）、多層次傳/直銷及講習販售（18%）及藥局、藥妝店（15%），網路銷售渠道將成為未來保健營養食品銷售重要渠道，台灣戰後嬰兒潮的下一代-x 世代將成為主力消費族群。

2019 年，幫助睡眠的保健食品市場新品數量達雙位數，幾乎月月皆有新品上市，而 2020 上半年新品數量更成長將近三成，顯示越來越多品牌注意到這塊新藍海，前仆後繼地加入助眠市場。

（3）競爭利基：

1. 可以掌握產品配合，避免踏入市場紅海，且又有機動性，可順應市場議題來調整產品方向。
2. 可掌握研發技術，擁有自我原料，既可以搶市場獨佔性，又可以降低原料成本。
3. 可通路客戶掌握之能力，透過業務第一線親臨專業拜訪，可以提升公司及產品的好感度，並有效增加通路客情關係，建立穩定之業績基礎。
4. 利用新營銷策略與方法，接觸不同以往的消費族群進而增加業績。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

1. 發展遠景之有利因素：

- A. 擁有產品開發單位、研發單位及業務單位三大部門共同合作和配合，能應變市場的變化和需求，以利隨時推出符合消費者市場的產品或創造產品相關的議題。
- B. 與韓國知名食品集團合作，將以最新的產品領導市場。
- C. 疫情緩和，消費者健康意識抬頭，對於保健食品接受度增加，後續商機持續向上發展。

2. 發展遠景之不利因素：

- A. 記憶體價格、匯率波動難以掌控，以致影響毛利。
- B. 於生技市場上品牌力不夠穩固，即便產品具競爭力，拓展市場時會讓客戶及消費者在選擇公司產品時，因不熟悉而增加考慮和決定的時間，甚至會轉而選擇其他品牌的產品，導致喪失創造業績的機會。
- C. 資訊爆炸年代，品牌觸及消費者不易且成本日益漸增

3. 因應對策：

- A. 增加開發高毛利產品，期望以多樣化產品為導向，提升銷售業績並降低產品類型過於集中之市場風險。
- B. 從基本做起，先擁有安全有效的產品，然後提供第三方認證的安全檢驗報告，並與專業人員(醫師/藥師)合作，讓其認同產品的優質與專業，再來營造產品形象，從外盒或官方網站顯露的資訊讓消費者使用安心。
- C. 透過與專業醫藥通路的合作，以公益或活動推廣型態來增加公司品牌或產品品牌的普及率，進而建立公司及產品的形象。
- D. 透過多媒體 360 度的操作，和議題曝光來堆疊公司與產品的聲浪，也可藉由專業人士的代言來增加公司及產品的專業形象。另外，尋找異業結合方式增加曝光與減少行銷成本花費。

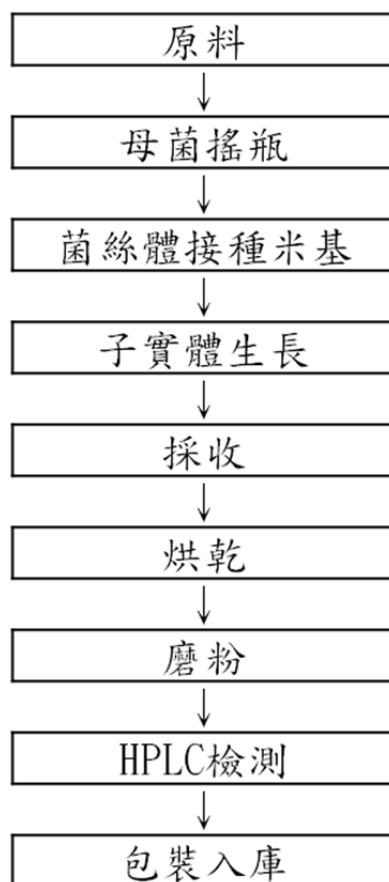
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

(1) 重要用途：

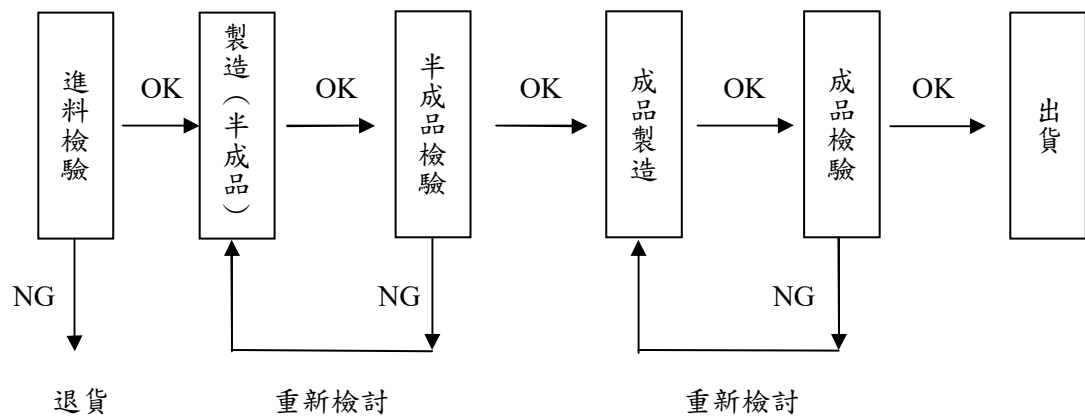
產 品 別	用 途
儲存裝置	1. 記憶卡也是採用快閃記憶體作為儲存媒體的裝置，主要之用途為提供可攜式裝置之儲存媒體，藉由體積小與省電等優點，目前已是數位相機與手機等可攜式裝置之主流儲存媒體。 2. DRAM模組是將多個動態隨機存取記憶體，整合於一電路基板上，主要作為個人電腦、伺服器、工作站、筆記型電腦等之中央處理器的程式指令與運算結果之儲存。隨著電腦硬體發展速度越來越快，DRAM模組的傳輸速率與容量也持續提升，以因應目前作業系統與應用程式對於系統資源的需求。
生技產品	1. 兒童顧齒益生菌口含錠：維持兒童口腔健康，保護牙齒、牙齦及上呼吸道健康，提升上呼吸道黏膜機能與屏障。 2. 兒童護眼咀嚼錠：兒童視力保健、減緩視力惡化，提升眼部黏膜屏障與眼部健康。

(2) 產製過程：

1. 生產流程(研發試產流程)：



2. 品管流程：



(三) 主要原料供應狀況：

產 品	主 要 材 料	主 要 供 應 商
電腦週邊產品 及儲存裝置等	積體電路(IC)	威剛等
生技產品	粉劑／益生菌	王子製藥、元弘草本等

目前上述材料供應情形穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、進(銷)貨金額、比例及增減變動原因：

(1) 主要進貨廠商名單：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CC 公司	163,114	60.93%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。	CC 公司	54,596	30.95%	本公司董事長(法人代表)與該公司董事長(法人代表)為二親等。
2	F 公司	30,343	11.33%	無	G 公司	47,184	26.75%	無
3	其它	74,248	27.74%	無	H 公司	41,446	23.49%	無
4					其它	33,180	18.81%	無
	進貨淨額	267,705	100.00%		進貨淨額	176,406	100.00%	

公司銷售之產品受市場需求變動及產品組合調整等影響，致進貨供應商隨前述影響而呈增減變動。

(2) 主要銷貨客戶名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度營業收入淨額比率(%)	與發行人之關係
1	I 公司	58,184	44.83%	無	J 公司	51,431	18.58%	無
2	A 公司	33,709	25.97%	無	K 公司	51,084	18.45%	無
3	C 公司	15,623	12.04%	無	A 公司	36,270	13.10%	無
4	其他	22,266	17.16%	無	I 公司	34,425	12.43%	無
5					L 公司	27,800	10.04%	無
6					其他	75,869	27.40%	無
	營業收入淨額	129,782	100.00%	-	營業收入淨額	276,879	100.00%	-

受記憶體市場需求波動及產品調整等因素，銷貨客戶隨前述影響而呈增減變動；同時，本公司一向從嚴控管客戶的信用額度來確保客戶不至於過度信用擴張，並積極開發新產品及新客戶，以避免因銷貨集中可能造成之風險。

(五) 最近二年度生產量值表：

本公司並無自行生產製造產品，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：仟台/仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年 度				109 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
儲 存 裝 置		2,160	117,443	-	-	1,073	213,324	-	-
其 他		51	11,121	6	1,218	188	29,874	204	33,681
合 計		2211	128,564	6	1,218	1,261	243,198	204	33,681

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

110 年 4 月 18 日

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 03 月 31 日
員 工 人 數	單位以上主管	1	1	1
	一般職員	27	23	24
	合 計	28	24	25
平 均 年 歲		37.7	40.7	40.90
平 均 服 務 年 資		3.2	3.1	3.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	0	0
	碩 士	11	8	9
	大 專	15	15	14
	高 中	1	1	1
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至年報刊印日止本公司無因污染環境所遭受之損失及處分。

本公司一向重視環保課題，訂有廢棄物清理計劃，並委由合格之廢棄物清理公司協助清運及處理廢棄物。

五、勞資關係：

（一）員工福利措施及其實施情形：

本公司同仁一律參加勞保、健保，並加保團體人身意外險及定期舉行健康檢查，另有職工福利委員會辦理同仁福利計劃，除對同仁婚、喪、病及生育予以補助外，並辦理團康活動、部門聚餐、生日聚餐等以調劑同仁身心，加強同仁間之情誼交流。

（二）員工進修與訓練之實施情形：

本公司為提昇員工素質及工作技能、加強工作效率與品質，訂有「教育訓練管理辦法」，除不定期舉辦公司內部教育訓練外，並鼓勵員工參與外部機構所舉辦之各項進修活動，以期有效開發利用人力資源，進而提高營運績效。

109 年度員工參與外部機構進修訓練課程如下表所示，其進修與訓練費用共計新台幣肆萬伍仟玖佰元整。

編號	課程名稱	上課月份	訓練對象	時數	執行部門
1	產品訓練	2 月	新進人員	8	行銷
2	樂天食品奶粉教育訓練 I、II	3 月	全公司	6	管理
3	產品訓練	3 月	新進人員	2	行銷
4	禁止工作場所職場霸凌聲明宣導	4 月	全公司	0.5	管理
5	禁止工作場所性騷擾聲明宣導	4 月	全公司	0.5	管理
6	產品訓練	4 月	新進人員	3	行銷
7	產品訓練	5 月	新進人員	4	行銷
8	產品訓練	6 月	新進人員	4	行銷
9	企業與員工相處之道	7 月	稽核代理人	6	品經
10	Easy Flow 教育訓練	7 月	使用單位	1	資訊
11	2020 落日在即：電子發票完整因應方案暨案例分享	8 月	會計	3	財會
12	產品訓練	8 月	新進人員	6	行銷
13	產品訓練	9 月	新進人員	5	行銷
14	產品訓練	10 月	新進人員	6.5	行銷
15	禁止工作場所職場霸凌聲明宣導	11 月	新進人員	0.5	管理
16	禁止工作場所性騷擾聲明宣導	11 月	新進人員	0.5	管理
17	Easy Flow 教育訓練	11 月	使用單位	1	資訊
18	財務、股務與稽核使用 excel word 聯合運用暨樞紐分析應用	11 月	稽核主管	6	稽核
19	銷貨及採購循環稽核實務研習班	11 月	稽核主管	6	稽核
20	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	11 月	會計主管	12	財會
21	產品訓練	11 月	新進人員	7	行銷
22	從證券不法案例談公司內部控制制度缺失及稽核人員責任	12 月	稽核代理人	6	品經

（三）退休金制度與其實施情形：

本公司 94 年 6 月份以前均依勞動基準法之相關規定訂定員工退休辦法，並經核准設立勞工退休準備金監督委員會，並依規定提撥勞工退休準備金，儲存於台灣銀行信託部專戶中，作為未來支付職工退休金準備之用。

自 94 年 7 月起本公司全體員工依勞工退休金條例按月依薪資總額 6% 提撥退休基金，儲存於勞保局之員工專戶中，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(四) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向注重員工權益，並依據勞基法規定實施且提供良好的工作環境並強調利益共享的理念，與員工充分協調，按時召開勞資會議及職工福利委員會，尊重勞資雙方協調意見，與員工達成良好之溝通，作為行政及各項福利措施上重要的參考來源。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、重要契約：

契 約 性 質	當 事 人	契 約 起 訖 日 期	主 要 內 容	限 制 條 款
商品交易合約	Geum Lan Co., Ltd.(Korea)	108/8/22~113/12/31	本公司與 Geum Lan Co., Ltd.(Korea) 簽訂經銷 Lotte Foods Co., Ltd. 之幼兒奶粉將於大陸地區販售。	未經另一方同意，不得將合約取得的商業秘密用於以外的目的，也不得將其提供給第三方。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見：

(一) 最近五年度簡明資產負債表—IFRSs 國際財務報導準則（合併財務報告）：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					截至 110 年 3 月 31 日止
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流 動 資 產		1,003,400	964,714	525,525	708,791	590,188	(註 2)
不動產、廠房及 設 備		57,359	34,672	19,000	9,190	3,938	
無 形 資 產		6,997	—	—	—	807	
其 他 資 產		667,876	606,320	517,288	416,017	408,418	
資 產 總 額		1,735,632	1,605,706	1,061,813	1,133,998	1,003,351	
流動 負債	分 配 前	218,195	67,216	32,584	161,463	61,715	
	分 配 後	231,195	112,101	32,584	161,463	(註 1)	
非 流 動 負 債		4,540	4,094	4,424	6,748	5,605	
負債 總額	分 配 前	222,735	71,310	37,008	168,211	67,320	
	分 配 後	235,735	116,195	37,008	168,211	(註 1)	
歸屬於母公司業主 之 權 益		1,512,897	1,534,396	1,024,805	956,787	936,031	
股 本		1,210,753	1,210,753	900,000	885,133	878,480	
資 本 公 積		182,134	182,134	182,134	179,125	177,777	
保留 盈餘	分 配 前	53,283	123,521	104,784	99,236	76,653	
	分 配 後	40,283	78,636	104,784	99,236	(註 1)	
其 他 權 益		126,528	77,897	4,455	(66,878)	(83,021)	
庫 藏 股 票		(59,801)	(59,909)	(166,568)	(130,829)	(113,858)	
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	
權益 總額	分 配 前	1,512,897	1,534,396	1,024,805	965,787	936,031	
	分 配 後	1,499,897	1,489,511	1,024,805	965,787	(註 1)	

註 1：109 年度盈餘分派業經 110 年 03 月 04 日董事會決議通過，惟尚未經 110 年股東常會決議，故未列示分配後金額。

註 2：截至年報刊印日止，110 年第一季財務報表尚未經會計師核閱，故本季不予揭露。

最近五年度簡明資產負債表—IFRSs 國際財務報導準則（個體財務報告）：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					截至 110 年 3 月 31 日止 (註 2)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流 動 資 產		815,339	708,691	371,061	495,291	434,878	不適用
不動產、廠房及設備		57,359	34,672	19,000	9,190	3,740	
無 形 資 產		6,997	—	—	—	559	
其 他 資 產		855,229	851,451	671,649	621,788	567,575	
資 產 總 額		1,734,924	1,594,814	1,061,710	1,126,269	1,006,752	
流動 負債	分 配 前	217,487	56,324	32,481	153,734	30,036	
	分 配 後	230,487	101,209	32,481	153,734	(註 1)	
非 流 動 負 債		4,540	4,094	4,424	6,748	40,685	
負債 總額	分 配 前	222,027	60,418	36,905	160,482	70,721	
	分 配 後	235,027	105,303	36,905	160,482	(註 1)	
歸屬於母公司業主之 權 益		1,512,897	1,534,396	1,024,805	965,787	936,031	
股 本		1,210,753	1,210,753	900,000	885,133	878,480	
資 本 公 積		182,134	182,134	182,134	179,125	177,777	
保留 盈餘	分 配 前	53,283	123,521	104,784	99,236	76,653	
	分 配 後	40,283	78,636	104,784	99,236	(註 1)	
其 他 權 益		126,528	77,897	4,455	(66,878)	(83,021)	
庫 藏 股 票		(59,801)	(59,909)	(166,568)	(130,829)	(113,858)	
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	
權益 總額	分 配 前	1,512,897	1,534,396	1,024,805	965,787	936,031	
	分 配 後	1,499,897	1,489,511	1,024,805	965,787	(註 1)	

註 1：109 年度盈餘分派業經 110 年 03 月 04 日董事會決議通過，惟尚未經 110 年股東常會決議，故未列示分配後金額。

註 2：102 年起實施 IFRSs 後，第一季至第三季改以合併報告揭露，故 110 年第一季無個體財務報告揭露數。

(二) 最近五年度簡明綜合損益表—IFRSs國際財務報導準則（合併財務報告）：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					截至 110 年 3 月 31 日止
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	323,097	348,213	185,512	129,782	276,879	(註 1)
營 業 毛 利 (損)	38,034	(51,446)	11,421	2,524	(25,112)	
營 業 利 益 (損 失)	(21,921)	(128,395)	(54,659)	(81,196)	(103,208)	
營 業 外 收 入 及 支 出	86,030	221,700	60,698	89,676	89,504	
稅 前 淨 利 (損)	64,109	93,305	6,039	8,480	(13,704)	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	62,796	81,910	891	2,782	(13,613)	
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	
本 期 淨 利 (損)	62,796	81,910	891	2,782	(13,613)	
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	144,472	(47,303)	(48,185)	(61,800)	(16,143)	
本 期 綜 合 損 益 總 額	207,268	34,607	(47,294)	(59,018)	(29,756)	
淨 利 (淨 損) 歸 屬 於 母 公 司 業 主	62,796	81,910	891	2,782	(13,613)	
淨 利 (淨 損) 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	207,268	34,607	(47,294)	(59,018)	(29,756)	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	
每 股 盈 餘 (虧 損) (元)	0.59	0.69	0.01	0.03	(0.16)	

註 1：截至年報刊印日止，110 年第一季財務報表尚未經會計師核閱，故本季不予揭露。

最近五年度簡明綜合損益表—IFRSs 國際財務報導準則（個體財務報告）：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					截至 110 年 3 月 31 日止 (註 1)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	323,097	348,213	185,512	130,306	292,587	不適用
營 業 毛 利 (損)	38,034	(51,446)	11,421	2,638	17,936	
營 業 利 益 (損 失)	(21,594)	(128,226)	(54,491)	(79,781)	(33,920)	
營業外收入及支出	85,049	210,719	60,506	83,893	20,214	
稅 前 淨 利 (損)	63,455	82,493	6,015	4,112	(13,706)	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	62,796	81,910	891	2,782	(13,613)	
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	
本 期 淨 利 (損)	62,796	81,910	891	2,782	(13,613)	
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	144,472	(47,303)	(48,185)	(61,800)	(16,143)	
本期綜合損益總額	207,268	34,607	(47,294)	(59,018)	(29,756)	
淨利(淨損)歸屬於 母 公 司 業 主	62,796	81,910	891	2,782	(13,613)	
淨利(淨損)歸屬於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	207,268	34,607	(47,294)	(59,018)	(29,756)	
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	
每 股 盈 餘 (虧 損) (元)	0.59	0.69	0.01	0.03	(0.16)	

註 1：109 年度盈餘分派業經 110 年 03 月 04 日董事會決議通過，惟尚未經 110 年股東常會決議，故未列示分配後金額。

註 2：102 年起實施 IFRSs 後，第一季至第三季改以合併報告揭露，故 110 年第一季無個體財務報告揭露數。

(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
105 年度	資誠聯合會計師事務所 吳郁隆、黃世鈞	無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所 吳郁隆、黃世鈞	無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所 黃世鈞、吳郁隆	無保留意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所 黃世鈞、吳郁隆	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所 陳憲正、吳郁隆	無保留意見

二、最近五年度財務分析-IFRSs 國際財務報導準則（合併財務報告）：

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					截至 110 年 3 月 31 日止
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構	負債占資產比率（%）	12.83	4.44	3.49	14.83	6.71	(註 1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	2,645.51	4,437.27	5,416.99	10,582.54	23,911.53	
償債能力	流動比率（%）	459.86	1,435.24	1,612.83	438.98	956.31	
	速動比率（%）	373.97	1,373.06	1,573.16	339.74	887.84	
	利息保障倍數	832.93	22,912.96	2,140.20	4,100.00	(672.49)	
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.58	68.10	31.71	10.95	21.81	
	平均收現日數	65.41	5.36	11.51	33.33	16.74	
	存貨週轉率（次）	1.29	1.89	1.06	0.60	1.29	
	應付款項週轉率（次）	12.2	18.83	17.52	2.11	5.11	
	平均銷貨日數	282.95	193.12	344.34	608.33	282.95	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	4.29	7.57	6.91	9.21	42.18	
	總資產週轉率（次）	0.19	0.21	0.14	0.12	0.26	
獲利能力	資產報酬率（%）	4.13	4.92	0.08	0.27	(1.14)	
	權益報酬率（%）	4.82	5.38	0.07	0.28	(1.43)	
	稅前純益占實收資本額比率（%）	5.29	7.71	0.67	0.96	(1.56)	
	純益率（%）	19.44	23.52	0.48	2.14	(4.92)	
	每股盈餘（元）	0.59	0.69	0.01	0.03	(0.16)	
現金流量	現金流量比率（%）	51.64	142.87	0	0	0	
	現金流量允當比率（%）	62.96	98.04	75.11	87.33	80.92	
	現金再投資比率（%）	9.85	6.78	0	0	0	
槓桿度	營運槓桿度	0.42	0.93	0.84	0.87	0.93	
	財務槓桿度	0.71	1.00	0.99	1.00	0.98	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20%者可免分析）

1. 負債佔資產比率、流動比率、速動比率：主係本年度銷售產品調整，進貨大幅減少，期末應付帳款下降，致使負債佔資產比率下降、流動比率及速動比率上升。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率：主係本期出售部分機器設備，致使長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率上升。
3. 應收款項週轉率、平均收現日數、總資產週轉率：主係本年度電子類產品受記憶體市場需求上升，其銷售價格隨之上升，致本年度銷貨金額上升，故應收款項週轉率、總資產週轉率上升，平均收現日數下降。
4. 存貨週轉率、應付款項週轉率、平均銷貨日數：主係本年度存貨跌價損失增加，致使銷貨成本增加，故存貨週轉率、應付款項週轉率上升，平均銷貨日數下降。
5. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘：主係本年度存貨跌價損失增加，致使稅前損益及稅後損益下降，故利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘下降。

註1：截至年報刊印日止，110年第一季財務報表尚未經會計師核閱，故本季不予揭露。

上述財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

最近五年度財務分析-IFRSs 國際財務報導準則(個體財務報告)：

單位：新台幣仟元

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					截至 109 年 3 月 31 日止 (註 1)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	12.80	3.79	3.48	14.25	7.02	不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	2,645.51	4,437.27	5,416.99	10,582.54	26,155.4	
償債 能力	流動比率(%)	374.89	1,258.24	1,142.39	322.17	1,447.86	
	速動比率(%)	288.71	1,184.03	1,102.59	218.38	1,403.8	
	利息保障倍數	825.45	20,269.44	2,132.09	2,039.62	(3,497.38)	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.58	68.10	31.71	10.76	7.96	
	平均收現日數	65.41	5.36	11.51	33.92	45.85	
	存貨週轉率(次)	1.29	1.89	1.06	0.60	1.3	
	應付款項週轉率(次)	12.20	18.83	17.52	2.12	4.65	
	平均銷貨日數	282.95	193.12	344.34	608.33	280.77	
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	4.29	7.57	6.91	9.24	45.26	
	總資產週轉率(次)	0.19	0.21	0.14	0.12	0.27	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.13	4.90	0.08	0.27	(1.25)	
	權益報酬率(%)	4.82	5.33	0.07	0.28	(1.43)	
	稅前純益占實 收資本額比率(%)	5.24	6.81	0.67	0.46	(1.56)	
	純益率(%)	19.44	23.32	0.48	2.13	(4.65)	
	每股盈餘(元)	0.59	0.69	0.01	0.03	(0.16)	
現金 流量	現金流量比率(%)	54.34	169.47	0	0	0.09	
	現金流量允當比率 (%)	66.28	98.82	114.10	85.16	74.49	
	現金再投資比率(%)	12.36	6.73	0	0	0	
槓桿 度	營運槓桿度	0.41	0.93	0.84	0.87	0.74	
	財務槓桿度	0.71	1.00	0.99	1.00	0.99	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債佔資產比率、流動比率、速動比率：主係本年度銷售產品調整，進貨大幅減少，期末應付帳款下降，致使負債佔資產比率下降、流動比率及速動比率上升。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率：主係本期出售部分機器設備，致使長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率上升。
3. 應收款項週轉率、平均收現日數：主係本年度電子類產品受記憶體市場需求上升及生技產品調整等影響，致本年度銷貨金額、平均應收款項上升，故應收款項週轉率下降，平均收現日數上升。
4. 總資產週轉率：主係本年度電子類產品受記憶體市場需求上升，其銷售價格隨之上升，致本年度銷貨金額上升，故總資產週轉率上升。
5. 存貨週轉率、應付款項週轉率、平均銷貨日數：主係本年度存貨跌價損失增加，致使銷貨成本增加，故存貨週轉率、應付款項週轉率上升，平均銷貨日數下降。
6. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘：主係本年度存貨跌價損失增加，致使稅前損益及稅後損益下降，故利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘下降。

註1：102年起實施IFRSs後，第一季至第三季改以合併報告揭露，故109年第一季無個體財務報告揭露數。

上述財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳第93頁
- 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 94 頁至第 159 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 160 頁至第 223 頁
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公本公司財務狀況 之影響：
本公司及關係企業 109 年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	108 年度	109 年度	差 異	
			增(減)金 額	變動比例(%)
流動資產	708,791	590,188	(118,603)	(16.73)
不動產、廠房及設備	9,190	3,938	(5,252)	(57.15)
其他資產	416,017	409,225	(6,792)	(1.63)
資產總額	1,133,998	1,003,351	(130,647)	(11.52)
流動負債	161,463	61,715	(99,748)	(61.78)
非流動負債	6,748	5,605	(1,143)	(16.94)
負債總額	168,211	67,320	(100,891)	(59.98)
股本	885,133	878,480	(6,653)	(0.75)
資本公積	179,125	177,777	(1,348)	(0.75)
保留盈餘	99,236	76,653	(22,583)	(22.76)
其他權益	(66,878)	(83,021)	16,143	(24.14)
庫藏股票	(130,829)	(113,858)	(16,971)	12.97
權益總額	965,787	936,031	(29,756)	(3.08)

變動分析(針對二期變動金額超過 1,000 萬，且變動比率達 20%以上者分析)：

1. 流動負債：主係因本年度進貨下降，致使應付帳款減少。
2. 保留盈餘：主係因本年度虧損及部分庫藏股到期辦理註銷，致使保留盈餘減少。
3. 其他權益：主係因本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失增加，致其他權益減少。

二、財務績效之檢討與分析：

(一) 財務比較分析表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	108 年	109 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	129,782	276,879	147,097	113.34
營業成本	(127,258)	(301,991)	174,733	137.31
營業毛利	2,524	(25,112)	(27,636)	(1,094.93)
營業費用	(83,720)	(78,096)	(5,624)	(6.72)
營業淨損	(81,196)	(103,208)	22,012	27.11
營業外收入及利益	89,676	89,504	(172)	(0.19)
稅前淨利	8,480	(13,704)	(22,184)	(261.60)
所得稅費用	(5,698)	91	(5,789)	(101.60)
本期淨利	2,782	(13,613)	(16,395)	(589.32)
其他綜合損失	(61,800)	(16,143)	(45,657)	(73.88)
綜合損失總額	(59,018)	(29,756)	(29,262)	(49.58)

1. 營業收入、成業成本、營業毛利、營業淨損、稅前淨利、本期淨利：主係因本年度電子類產品受記憶體市場需求上升及生技產品調整等影響，致使營業收入、營業成本、營業淨損增加，營業毛利、稅前淨利、本期淨利減少。
2. 其他綜合損失、綜合損失總額：主係因本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損失減少，致使其他綜合損失、綜合損失總額減少。

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據：

在產品方面，除與上、下游廠商及不同消費族群之客戶間適度交換意見，希望能增加產品之各項競爭力，並提供客戶更多全方位服務。同時，亦加強各種新產品之開發研究及銷售。110 年度及未來以後年度，公司將持續不間斷的開發新產品，並積極拓展生技產品之國內外市場，以擴大銷售規模。

(三) 對未來財務業務可能影響及因應計畫：

綜觀本公司109年度各項營運變動係一般營運狀況所產生之變動，尚無重大異常。且本公司係隨時注意總體經濟環境的變化與產業發展趨勢，以提早因應並調整公司未來之營銷政策。同時，本公司係持續且積極地與上、中、下游之廠商及客戶，提供更全方位及更有競爭力之服務與價格，以增加產品之銷售；另一方面，本公司亦積極開發其他毛利較高之產品，期望以多樣化產品為導向，提升銷售業績，創造股東利益。

三、現金流量之檢討與分析：

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年	109 年	變動金額	變動比例(%)
營業活動	(109,160)	(36,627)	72,533	66.45
投資活動	161,731	3,503	(158,228)	(97.83)
籌資活動	(2,104)	21,262	23,366	1,110.55
匯率影響數	150	(816)	(966)	644
合 計	50,617	(12,678)	(63,295)	(125.05)
增減比例變動說明： 1.營業活動：主係因 109 年度銷售產品調整，本年度存貨減少，致使營業活動之淨現金流出減少。 2.投資活動：主係因 109 年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少及其他流動資產增加，致使投資活動之淨現金流入減少。 3.融資活動：主係因 109 年度短期借款增加，致使籌資活動之淨現金流出減少。				

(二) 最近二年度流動性及其增減變動分析說明：

項 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	變動比例(%)
現金流量比率	0	0	0
現金流量允當比率	87.33%	80.92%	-7.34
現金再投資比率	0	0	0
1. 增減比例變動說明：未達分析標準。 2. 流動性不足之改善計劃：不適用。			

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金 剩餘數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
259,252	70,000	48,000	281,252	—	—

註：上表數據係個體數據，未經會計師查核或核閱。

1. 110 年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：預計110年度獲利狀況穩定，將有穩定之淨現金流入。

(2) 投資活動：預計110年度購買透過損益按公允價值衡量之金融資產之現金流出。

(3) 融資活動：預計110年度為一般營運所需之舉借與償還短期借款及租賃負債本金償還之現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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

本公司為拓展大陸地區市場，於108年度新增設深圳子公司，因公司目前處於營運初期及宣傳產品階段，大陸市場仍在逐漸擴展中，其營收尚未大幅展開所致。

專營投資業務之轉投資公司-振聯投資有限公司及宏琦投資有限公司，109年度因處分透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益增加，故本期產生淨獲利；Longevity Wealth Limited因帳列轉投資提列減損損失及採用權益法之投資損失，致使本期產生虧損；本公司將會持續監督各轉投資公司之營運情形，並適時採取必要措施。

六、風險事項分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 109 及利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度
營業收入淨額	276,879
稅前淨利	(13,704)
兌換(損)益	(2,390)
兌換損益淨額佔營業收入淨額比例	(0.86%)
兌換損益淨額佔稅前淨利比例	17.44%
利息收入	1,145
利息收入佔營業收入淨額比例	0.41%
利息收入佔稅前淨利比例	(8.36%)
利息費用	1,774
利息費用佔營業收入淨額比例	0.64%
利息費用佔稅前淨利比例	(12.95%)

由上表可知匯率及利率變動對本公司損益影響不大。未來公司將持續留意利率與匯率的變動，在適當時機採取必要之避險措施。

因公司之產品原料並未含大宗原物料資源，故通貨膨脹對本公司之營運及獲利影響不大。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及重大衍生性商品交易之行為。此外本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」、「從事衍生性商品交易處理程序」等，以規範相關交易之安全性。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，從事背書保證情形如下：

單位：仟元

日期	背書保證者公司名稱	被背書保證對象			對單一企業背書保證之限額	累計至年報刊印日止最高餘額	背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係	持股比例										
109/4/20	立萬利創新股份有限公司	立萬利尖端生物科技股份有限公司	直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司	100	93,603	52,380	0	52,128	-	-	5.57%	374,412	Y	N

1. 本公司對外背書保證之總額不得超過最近期財務報表淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過最近期財務報表淨值百分之十。

2. 本公司及子公司整體得為書保證之總額不得超過最近期合併財務報表淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過最近期合併財務報表淨值百分之十。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

兒童顧齒益生菌口含錠：我國兒童口腔健康相關數據均較世界衛生組織所訂定的數值來的差，顯見兒童口腔健康保護是我國當前刻不容緩的議題。「益生菌」不僅僅可以促進腸道機能健康，眾多研究顯示，益生菌對人體各方面健康也都息息相關，有著正面的幫助，透過專利的口腔益生菌配方設計，不只可以有效預防和改善兒童口腔健康，更可以透過益生菌在口腔的定殖，達到上呼吸道保健和促進或改善營養吸收等方面的加分效果。

①維持兒童口腔健康，保護牙齒及牙齦：BLIS M18 乳酸菌(*Streptococcus salivarius* M18)：為目前市面上唯二可以在人體口腔中定殖和少數有口腔臨床實證的益生菌，透過菌株在口腔的定殖，可以更有效的對口腔形成高效的保護，經臨床研究證實，BLIS M18 乳酸菌可以有效預防和降低齲齒的發生率，改善牙齦炎和牙周病，均能對我國兒童齲齒發生率和口腔保見有所益助。②維持兒童上呼吸道健康與上呼吸道黏膜機能：ET-66 乳酸菌 (*Lactobacillus paracasei* ET-66)和 LPL-28 乳酸菌(*Lactobacillus plantarum* LPL-28)經臨床和相關實驗證實，能抑制多種病原菌，除能預防齲齒外，對於提升唾液中免疫球蛋白 A(IgG A)、改善咽喉炎、保護上護吸道黏膜組織，增強上呼吸道黏膜屏障等也有出色的效果，能提供兒童上呼吸道更全面的保護。③調節口中異味：透過專業的口腔益生菌配方設計，可以有效的抑制口中有害菌的增長，達到口腔菌相的平衡，調節口腔環境，抑制口腔異味。

兒童護眼咀嚼錠：我國目前近視的人口比率是世界第一，其中幼稚園孩童近視率約 10%，國小孩童有約 70% 的近視率，隨著年齡漸長，近視率逐步提升，至高中青少年階段，近 85% 的青少年為眼鏡族的近視人口，再加上近年來 3C 產品的普及，對眼部健康的為害更是雪上加霜。研究也證實近視的年紀越小其度數增加會越快，且隨著年齡增加平均每年會增 75~100 度，顯見兒童眼部護理的重要性和急迫性。透過專利的兒童眼部保健配方的開發，可以有效預防兒童假性近視，阻止視力惡化，達到兒童眼部保養護理與健康預防的效果。

①預防及改善假性近視：Extracyan[®]專利歐洲藍莓萃取物是目前市面上眾多藍莓萃取物中，少數有豐富臨床數據佐證的原料，經臨床實驗證實時，它能有效放鬆眼球睫狀肌和調整眼球屈光度，達到預防及改善假性近視的目的。②阻止兒童與青少年視力惡化：Extracyan[®]專利歐洲藍莓萃取物經臨床證實，可以有效減緩或阻止兒童和青少年視力惡化達 50% 以上，再佐以 Lycored[®] 酯化型葉黃素、黑醋栗、微量元素硒等高抗氧化和眼部保養必須的成份，能改善如：眼睛乾澀、眼睛痠痛或眼壓過高、眼部水晶體病變等多種視力症狀。③緩解各種視力疾病症狀，提升夜間視覺敏銳度：透過專業的眼部保健配方設計，多種複方成份協同作用下，可以減緩白內障、黃斑部病變、視網膜病變等眼部疾病的發生或惡化，有效提升夜間視野和視覺。④改善眼睛過敏不適症狀：透過增強眼部黏膜屏障，保護眼部黏膜組織，可以有效改善眼睛過敏不適症狀，減少兒童揉眼睛所帶來的潛在風險。

本公司預計 110 度再投入研發費用相關支出 280 仟元。

(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：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

過往可以看到許多科技業轉向生技業經營，但因為市場風向探不準、無專業人士協助

管理和決策，導致產品在市場上無延續性，經營不久就下市場。因此，背負著科技轉生技的過程會讓銷售通路在談合作時會有所遲疑，因此生技事業的起跑會較緩慢，進而影響公司的初期收益。

透過產品開發單位、研發單位與業務單位的三方合作，推出符合市場需求，擁有獨佔市場的產品，經由專業的業務團隊進到適合的通路並推廣銷售，以竭盡所能創造出最佳營運績效。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一貫秉持「創新、價值、服務、品質」的精神，率領團隊在業界樹立清新的形象，對於主管機關所頒布之各項法令亦嚴格遵守，未來若企業形象改變或發生企業危機，本公司將立即組成緊急應變小組以提供完善之對策，截至目前為止本公司企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨：

1. 代工廠：本公司將持續以往政策，多方尋找及評估各地區之代工廠商以避免委外代工集中於特定加工廠。
2. 原物料廠商：本公司隨時監控檢討庫存水準，提高存貨週轉率，以降低進貨庫存風險，並積極找尋合格供應商，分散原物料集中供應風險。

(2) 銷貨：

若實際銷售趕不上進貨數量，會導致市場庫存太多，長久下去是一個不健康的市場環境，甚至會有退貨的風險。因此在業務操作上，主管會時時確認業務負責的客戶端實銷和庫存狀況，並協助業務在客戶管理遇到的問題，以避免業務只顧產值大的客戶卻忽略雖然目前產值少但數量多的一般客戶。另外，透過行銷活動，讓推薦通路端和消費者端能享有相當的利潤或活動議題，以提供推售動力或創造購買意願來增加產品的實銷，讓市場環境趨於正常健康。

(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：以上股權之移轉對本公司無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

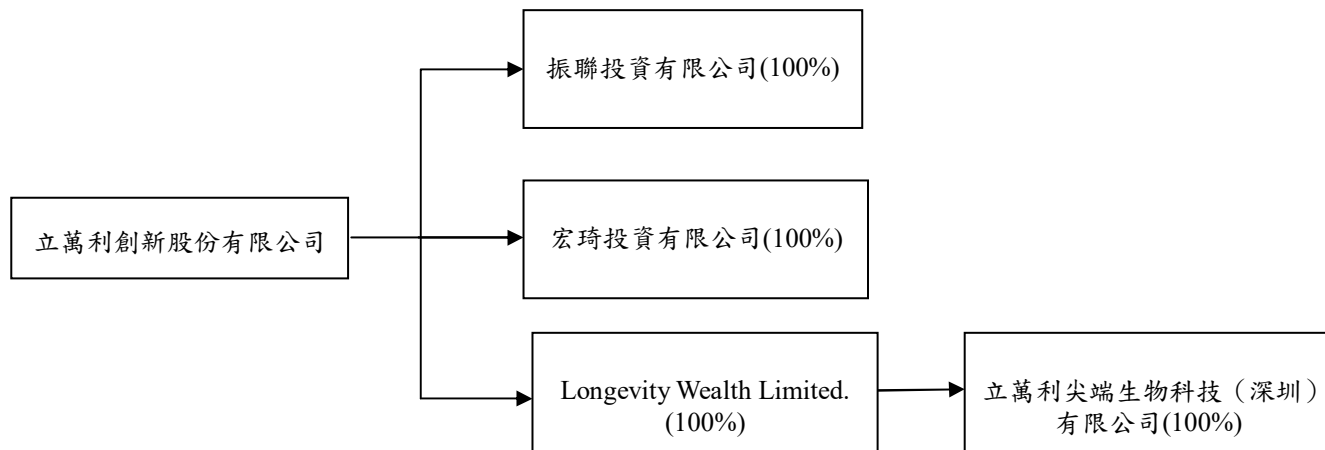
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：

(1) 關係企業組織圖：



(2) 各關係企業基本資料：

109 年 12 月 31 日；單位：NTD/USD 仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
振聯投資有限公司	2006.09.28	台北市中山區松江路 220 號 9 樓	NTD 67,000	投資
宏琦投資有限公司	2006.10.02	台北市中山區松江路 220 號 9 樓	NTD 70,000	投資
Longevity Wealth Limited	2015.07.15	UNIT P, 8 TH FLOOR, KAISER ESTATE 3 RD PHASE, NO 11 HOK YUEN STREET, HUNGHOK, KOWLOON, Hong Kong.	USD 2,020	投資
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	2019.6.	深圳市福田区沙头街道下沙社区滨河路 9289 号下沙村京基滨河时代广场 A 座 2407A-2.	USD 1,000	食品批發與零售

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括如下表述：

企業名稱	經營業務
立萬利創新股份有限公司	記憶體儲存裝置及生技產品之銷售等業務。
振聯投資有限公司	一般投資業務
宏琦投資有限公司	
Longevity Wealth Limited	
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	食品批發與零售

(5) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

109 年 12 月 31 日單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	本公司持有股份	
			股數	持股比例
振聯投資有限公司	負責人	立萬利創新股份有限公司 代表人：陳立青	係有限公司	100%
宏琦投資有限公司	負責人	立萬利創新股份有限公司 代表人：陳立青	係有限公司	100%
Longevity Wealth Limited	負責人	立萬利創新股份有限公司 代表人：陳立青	15,796,000 股	100%
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	董事	Longevity Wealth Limited 代表人：康建中	係有限公司	100%

(6) 各關係企業營運概況：

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期 (損)益	每股盈餘(元)
振聯投資有限公司	67,000	85,088	55	85,033	—	(91)	9,913	
宏琦投資有限公司	70,000	84,676	1,660	83,016	—	(91)	4,885	
Longevity Wealth Limited	62,728	(35,193)	0	(35,193)	—	(26)	(70,439)	
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	29,998	35,826	78,079	(42,253)	36,231	(69,080)	(70,479)	

(二) 關係企業合併財務報表：詳 94 頁至 159 頁

(三) 關係報告書：

(1) 從屬公司與控制公司間之關係概況

本公司係為威剛科技股份有限公司及億生投資有限公司之從屬公司，其資料如下：

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
威剛科技 股份有限 公司	本公之最終母 公司	40,906,925	49.04%	0	董事	羅士哲 高志清
億生投資 有限公司	指派人員獲聘 為他公司董事 長兼總經理及 財會主管。	3,551,578	4.26%	0	董事法人代表 (董事長兼總經理) 董事法人代表 董事法人代表	陳立青 黃建勝 林婉菁

(2) 交易往來情形：

1. 進、銷貨交易：

進貨交易：

單位：仟元

公司 \ 年度	108 年度	109 年度
威剛科技股份有限公司	163,114	54,596
億生投資有限公司	0	0

銷貨交易：

單位：仟元

公司 \ 年度	108 年度	109 年度
威剛科技股份有限公司	450	1,000
億生投資有限公司	0	0

2. 財產交易：無。

3. 資金融通情形：無。

4. 資產租賃情形：

單位：仟元

公司 \ 年度	108 年度	109 年度
威剛科技股份有限公司	1,285	432
億生投資有限公司	0	0

5. 其他重要交易往來情形：無

(1) 背書保證情形：無。

(2) 其他對財務、業務有重大影響之事項：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，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

立萬利創新股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及虧損撥補表，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳郁隆會計師及陳憲正會計師查核竣事並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表經本審計委員會審查完竣，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，敬請 鑒察。

此 致

立萬利創新股份有限公司一一〇年股東常會

獨立董事：丁健興



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 四 日

立萬利創新股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：立萬利創新股份有限公司



負 責 人：陳立青



中華民國 110 年 3 月 4 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004149 號

立萬利創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

立萬利創新股份有限公司及子公司(以下簡稱「立萬利創新集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達立萬利創新集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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中華民國會計師職業道德規範，與立萬利創新集團保持超然獨立，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，對立萬利創新集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

立萬利創新集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四（二十九）；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（十九）。

立萬利創新集團在產品推陳出新及業務拓展下影響前十大銷貨客戶之變動；由於前十大銷貨客戶之變動對於立萬利創新集團之合併財務報表收入認列之影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
5. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細，並抽核相關憑證。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

立萬利創新集團主要銷售電子材料及生技產品，其中電子材料因消費性電子產品環境變化快速且競爭激烈，造成產品生命週期短及價格變動快，另生技新產品處於市場開發階段，銷售狀況較不易預測，而可能產生存貨跌價之情形。立萬利創新集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於立萬利創新集團存貨之評價涉及判斷，且評價金額對合併財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策係一致採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入立萬利創新股份有限公司合併財務報表之部份子公司，其財務報表未經本會計師查核，而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，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日該等子公司之資產總額分別為新台幣 169,764 仟元及新台幣 183,771 仟元，各占合併資產總額之 16.92%及 16.21%；民國 109 年及 108 年度之營業收入均為新台幣 0 仟元，均占合併營業收入淨額之 0%。

其他事項-個體財務報告

立萬利創新股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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立萬利創新集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算立萬利創新集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立萬利創新集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立萬利創新集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使立萬利創新集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致立萬利創新集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立萬利創新集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正

陳憲正



會計師

吳郁隆

吳郁隆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 4 日

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
				金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	339,004	34	\$	351,682 31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產－流動			126,927	13	153,914	13
1150	應收票據淨額	六(四)		308	-	316	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		9,561	1	9,319	1
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七(二)		226	-	90	-
1200	其他應收款			19,120	2	2,468	-
1220	本期所得稅資產	六(二十六)		78	-	-	-
130X	存貨	六(五)		27,043	3	147,777	13
1410	預付款項			15,215	1	12,458	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)		-	-	30,767	3
1470	其他流動資產	六(六)及八		52,706	5	-	-
11XX	流動資產合計			590,188	59	708,791	62
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)					
	之金融資產－非流動			82,355	8	86,674	8
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		3,938	-	9,190	1
1755	使用權資產	六(八)		3,204	-	4,760	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)		308,235	31	310,984	27
1780	無形資產			807	-	-	-
1900	其他非流動資產	六(十四)、七(二)					
		及八		14,624	2	13,599	1
15XX	非流動資產合計			413,163	41	425,207	38
1XXX	資產總計		\$	1,003,351	100	\$	1,133,998 100

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益			109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日			
附註			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	24,074	3	\$	-	-
2130	合約負債－流動	六(十九)		701	-		806	-
2150	應付票據			1,211	-		1,183	-
2170	應付帳款			1,054	-		7,303	1
2180	應付帳款－關係人	七(二)		12	-		107,380	9
2200	其他應付款	七(二)		28,927	3		24,835	2
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		-	-		5,663	1
2250	負債準備－流動	六(十三)		3,284	-		3,294	-
2280	租賃負債－流動			1,942	-		2,728	-
2300	其他流動負債			510	-		8,271	1
21XX	流動負債合計			61,715	6		161,463	14
非流動負債								
2550	負債準備－非流動	六(十三)		880	-		880	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		2,193	1		2,265	1
2580	租賃負債－非流動			1,282	-		2,048	-
2600	其他非流動負債			1,250	-		1,555	-
25XX	非流動負債合計			5,605	1		6,748	1
2XXX	負債總計			67,320	7		168,211	15
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		878,480	87		885,133	78
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		177,777	18		179,125	16
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		48,797	5		48,519	4
3320	特別盈餘公積			50,439	5		-	-
3350	未分配盈餘		(	22,583)	(2)		50,717	5
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(	83,021)	(9)	(	66,878)	(6)
3500	庫藏股票	六(十五)	(	113,858)	(11)	(	130,829)	(12)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			936,031	93		965,787	85
3XXX	權益總計			936,031	93		965,787	85
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及股東權益總計		\$	1,003,351	100	\$	1,133,998	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

經理人：陳立青

會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 276,879 100	\$ 129,782 100
5000 營業成本	六(五)及七(二)	301,991 (109)	127,258 (98)
5900 營業(毛損)毛利		25,112 (9)	2,524 2
營業費用	六(二十四)(二十五)及七(二)		
6100 推銷費用		58,124 (21)	43,664 (34)
6200 管理費用		20,154 (7)	17,897 (14)
6300 研究發展費用		4,293 (2)	17,305 (13)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	4,475 2	4,854 (4)
6000 營業費用合計		78,096 (28)	83,720 (65)
6900 營業損失		103,208 (37)	81,196 (63)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	1,145 -	1,487 1
7010 其他收入	六(二十一)	20,696 8	28,983 22
7020 其他利益及損失	六(二十二)	69,437 25	59,418 46
7050 財務成本	六(二十三)	1,774 (1)	212 -
7000 營業外收入及支出合計		89,504 32	89,676 69
7900 稅前(淨損)淨利		13,704 (5)	8,480 6
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)	91 -	5,698 (4)
8200 本期(淨損)淨利		\$ 13,613 (5)	\$ 2,782 2
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(十八)	\$ 13,819 (5)	\$ 61,215 (47)
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	六(十八)	2,324 (1)	585 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 16,143 (6)	\$ 61,800 (47)
8500 本期綜合損益總額		\$ 29,756 (11)	\$ 59,018 (45)
淨利(淨損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 13,613 (5)	\$ 2,782 2
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 29,756 (11)	\$ 59,018 (45)
基本每股(虧損)盈餘	六(二十七)		
9750 本期(淨損)淨利		\$ 0.16	\$ 0.03
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十七)		
9850 本期(淨損)淨利		\$ 0.16	\$ 0.03

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁





立萬利創新股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通	股	本	屬	資本	公積	溢價	母	公	司	業	主	之			益
													其他	權	權	益
													透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未分配盈餘(待彌補虧損)	庫藏股
108	年	度														
108年1月1日餘額			\$ 900,000	\$ 182,134	\$ 48,429	\$ -	\$ 56,355	(\$ 1,208)	\$ 5,663	(\$ 166,568)	\$ 1,024,805					
本期淨利			-	-	-	-	2,782	-	-	-	2,782					
本期其他綜合(損)益			-	-	-	-	-	(585)	(61,215)	-	(61,800)					
本期綜合(損)益總額			-	-	-	-	-	(585)	(61,215)	-	(59,018)					
107年度盈餘指撥及分配																
提列法定盈餘公積			-	-	90	-	(90)	-	-	-	-					
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			-	-	-	-	9,533	-	(9,533)	-	-					
庫藏股註銷			(14,867)	(3,009)	-	-	(17,863)	-	-	35,739	-					
108年12月31日餘額			\$ 885,133	\$ 179,125	\$ 48,519	\$ -	\$ 50,717	(\$ 1,793)	(\$ 65,085)	(\$ 130,829)	\$ 965,787					
109	年	度														
109年1月1日餘額			\$ 885,133	\$ 179,125	\$ 48,519	\$ -	\$ 50,717	(\$ 1,793)	(\$ 65,085)	(\$ 130,829)	\$ 965,787					
本期淨損			-	-	-	-	(13,613)	-	-	-	(13,613)					
本期其他綜合(損)益			-	-	-	-	-	(2,324)	(13,819)	-	(16,143)					
本期綜合(損)益總額			-	-	-	-	-	(2,324)	(13,819)	-	(29,756)					
108年度盈餘指撥及分配																
提列法定盈餘公積			-	-	278	-	(278)	-	-	-	-					
提列特別盈餘公積			-	-	-	50,439	(50,439)	-	-	-	-					
庫藏股註銷			(6,653)	(1,348)	-	-	(8,970)	-	-	16,971	-					
109年12月31日餘額			\$ 878,480	\$ 177,777	\$ 48,797	\$ 50,439	(\$ 22,583)	(\$ 4,117)	(\$ 78,904)	(\$ 113,858)	\$ 936,031					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 9 年 度	1 0 8 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 13,704)	\$ 8,480
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十四)	11,349	16,392
攤銷費用	六(二十四)	41	-
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二)	(4,475)	4,854
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(二十二)	(30,468)	(29,651)
利息費用	六(二十三)	1,774	212
利息收入	六(二十)	(1,145)	(1,487)
股利收入	六(二十一)	(2,221)	(4,293)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(119)	(393)
處分投資性不動產利益	六(二十二)	(46,230)	(36,426)
租賃修改利益	六(二十二)	(6)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		57,455	(32,644)
應收票據淨額		8	(316)
應收帳款淨額		4,225	(5,861)
應收帳款-關係人淨額	(	136)	72
其他應收款	(	16,652)	1,569
存貨		120,734	(139,826)
預付款項	(	2,757)	(7,481)
其他流動資產	(	182)	-
其他非流動資產	(	465)	(429)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	105)	806
應付票據		28	(515)
應付帳款	(	6,249)	4,369
應付帳款-關係人	(	107,368)	107,380
其他應付款		4,092	3,719
其他流動負債		89	(86)
負債準備	(	10)	(173)
營運產生之現金流出	(	32,497)	(111,728)
收取之利息		1,145	1,487
收取之股利		2,221	4,293
支付之利息	(	1,774)	(212)
支付之所得稅	(	5,722)	(3,000)
營業活動之淨現金流出	(	36,627)	(109,160)

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 9 年 度	1 0 8 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動		\$ -	\$ 46,929
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		(11,000)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	828
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(831)	(4,197)
處分不動產、廠房及設備		119	3,739
處分投資性不動產		69,147	61,749
取得無形資產		(848)	-
其他流動資產減少		-	45,252
存出保證金增加		(3,096)	(5,371)
存出保證金減少		2,553	4,970
預收處分投資性不動產價款		-	7,850
其他流動資產-定期存款增加		(52,524)	-
其他非流動資產-定期存款增加		(17)	(18)
投資活動之淨現金流入		3,503	161,731
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十九)	424,193	560,000
償還短期借款	六(二十九)	(400,119)	(560,000)
存入保證金增加	六(二十九)	113	389
存入保證金減少	六(二十九)	(418)	(710)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(2,507)	(1,783)
籌資活動之淨現金流入(流出)		21,262	(2,104)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(816)	150
本期現金及約當現金(減少)增加數		(12,678)	50,617
期初現金及約當現金餘額		351,682	301,065
期末現金及約當現金餘額		\$ 339,004	\$ 351,682

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁



立萬利創新股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)立萬利創新股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，原名萬國電腦股份有限公司，於民國 80 年 6 月依中華民國公司法核准設立並開始營業，民國 96 年 6 月經主管機關核准更名為萬國科技股份有限公司，又於民國 104 年 6 月經股東常會決議更名為立萬利創新股份有限公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為電子材料之批發與零售，以及生技產品之銷售等業務。威剛科技股份有限公司持有本公司 46.56%股權，為本集團之最終母公司。

(二)本公司股票自民國 91 年 11 月起在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 4 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
立萬利創新股份有限公司	Longevity Wealth Limited	一般投資	100	100	-
立萬利創新股份有限公司	振聯投資有限公司	一般投資	100	100	註1
立萬利創新股份有限公司	宏琦投資有限公司	一般投資	100	100	註1
Longevity Wealth Limited	立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	食品批發與零售	100	100	註2

註 1：民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務報表係由其他會計師查核。

註 2：本公司之子公司-Longevity Wealth Limited 於民國 108 年 9 月 2 日以 \$8,999(美金 300 仟元)投資設立該公司，並持有其 100%股權，並於民國 109 年第一季新增對該公司投資\$20,999(美金 700 仟元)，合計投資金額為\$29,998(美金 1,000 仟元)。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資

產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十四) 存貨

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

(十五) 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一

項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

機器設備	2年~5年
辦公設備	3年~5年
租賃改良	2年~5年
出租資產	2年~5年
其他設備	2年

(十七) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係指租賃負債之原始衡量金額。

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

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為26~35年。

(十九) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(二十) 非金融資產減損

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

(二十一) 借款

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

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 負債準備

負債準備(包含保固及除役負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅

資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

（二十七）股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本，以稅後淨額認列為股東權益減項。

（二十八）股利分配

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

（二十九）收入認列

1. 本集團製造並銷售電子及生技相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨交易之收款條件主要係月結 120 天以內，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團對銷售之產品提供保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無判斷上之重大不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

1. 有形資產減損評估

資產減損之評估過程中，本集團須依賴判斷決定預計未來現金流量及折現率等相關參數，並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損。因經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計變動，可能影響資產減損之評估。

2. 存貨評價

存貨之評價過程中，本集團須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。因科技變遷、環境變化及銷售狀況的估計變動，將使存貨之價值產生變化，而可能影響存貨之評價。

3. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

公允價值之衡量過程中，本集團須參考被投資股票公司之近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標進行估計；因前述因素的估計變動，可能影響公允價值之衡量。有關金融工具之公允價值，請詳附註十二(三)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 336	\$ 109
支票存款及活期存款	241,686	193,883
約當現金-定期存款	96,982	157,690
	<u>\$ 339,004</u>	<u>\$ 351,682</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團已將提供短期借款擔保及進貨之定期存款轉列其他流動資產-定期存款及其他非流動資產-定期存款項下，請詳附註八之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 102,972	\$ 161,349
評價調整	23,955	(7,435)
	<u>\$ 126,927</u>	<u>\$ 153,914</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
-權益工具	<u>\$ 30,468</u>	<u>\$ 29,651</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
3. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
私募之上市櫃公司股票	\$ 45,000	\$ 45,000
非上市、上櫃及興櫃公司股票	116,259	106,759
	161,259	151,759
評價調整	(78,904)	(65,085)
	<u>\$ 82,355</u>	<u>\$ 86,674</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團於民國 109 年及 108 年度，因財務管理出售公允價值分別為\$0 及 \$47,757 之權益工具投資，累積處分(損)益分別為\$0 及\$9,533。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	(\$ 13,819)	(\$ 61,215)
累積利益(損失)因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,533</u>

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
5. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 308	\$ 316
	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 316</u>
應收帳款	\$ 9,948	\$ 14,497
應收帳款-關係人	226	90
	10,174	14,587
減：備抵損失	(387)	(5,178)
	<u>\$ 9,787</u>	<u>\$ 9,409</u>

1. 相關應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析及信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合

約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$8,798。

3. 本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 81,201	(\$ 59,632)	\$ 21,569
原料	50,177	(48,056)	2,121
在製品	977	-	977
製成品	54,668	(52,292)	2,376
	<u>\$ 187,023</u>	<u>(\$ 159,980)</u>	<u>\$ 27,043</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 175,489	(\$ 33,514)	\$ 141,975
原料	48,357	(48,056)	301
在製品	391	-	391
製成品	57,224	(52,114)	5,110
	<u>\$ 281,461</u>	<u>(\$ 133,684)</u>	<u>\$ 147,777</u>

1. 上項存貨均未有提供質押擔保之情形。

2. 本集團認列之存貨相關費損如下：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 276,272	\$ 128,514
存貨跌價損失(回升利益)	25,719 (	1,416)
存貨報廢損失	-	160
	<u>\$ 301,991</u>	<u>\$ 127,258</u>

民國 108 年度回升利益係本集團因耗用及出售已提列跌價損失之存貨，致期末備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(六) 其他流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
定期存款	\$ 52,524	\$ -
其他	182	-
	<u>\$ 52,706</u>	<u>\$ -</u>

(七)不動產、廠房及設備

	機器設備		辦公設備		租賃改良	其他設備	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供自用	
109年1月1日		小計		小計			
成本	\$ 27,830	\$ 11,358	\$ 39,188	\$ 2,315	\$ 3,341	\$ 9,283	\$ 51,812
累計折舊	(26,390)	(8,179)	(34,569)	(2,315)	(2,830)	(5,223)	(42,622)
	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 9,190</u>
109年							
1月1日	\$ 1,440	\$ 3,179	\$ 4,619	\$ -	\$ 511	\$ 4,060	\$ 9,190
本期增添	-	-	-	-	235	237	831
折舊費用	(1,361)	(1,871)	(3,232)	-	(222)	(2,622)	(6,083)
12月31日	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 3,938</u>
109年12月31日							
成本	\$ 26,211	\$ 11,358	\$ 37,569	\$ 2,315	\$ 3,576	\$ 9,520	\$ 51,024
累計折舊	(26,132)	(10,050)	(36,182)	(2,315)	(3,052)	(7,845)	(47,086)
	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 3,938</u>

	機器設備			辦公設備			租賃改良	
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	合計
<u>108年1月1日</u>								
成本	\$ 29,264	\$ 22,873	\$ 52,137	\$ 944	\$ 2,315	\$ 3,259	\$ 12,083	\$ 67,479
累計折舊	(22,096)	(13,657)	(35,753)	(564)	(2,315)	(2,879)	(9,847)	(48,479)
	<u>\$ 7,168</u>	<u>\$ 9,216</u>	<u>\$ 16,384</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 2,236</u>	<u>\$ 19,000</u>
<u>108年</u>								
1月1日	\$ 7,168	\$ 9,216	\$ 16,384	\$ 380	\$ -	\$ 380	\$ 2,236	\$ 19,000
增添	-	-	-	340	-	340	4,557	4,897
處分	(93)	(3,253)	(3,346)	-	-	-	-	(3,346)
折舊費用	(5,635)	(2,784)	(8,419)	(209)	-	(209)	(2,733)	(11,361)
12月31日	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 9,190</u>
<u>108年12月31日</u>								
成本	\$ 27,830	\$ 11,358	\$ 39,188	\$ 1,026	\$ 2,315	\$ 3,341	\$ 9,283	\$ 51,812
累計折舊	(26,390)	(8,179)	(34,569)	(515)	(2,315)	(2,830)	(5,223)	(42,622)
	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 9,190</u>

1. 本集團民國 109 年及 108 年度均無利息資本化之情形。

2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除未獲出租人同意，不得將租賃之資產頂讓、出租、分租出借予第三人或以其他任何方式交由第三人使用外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	房屋	運輸設備(公務車)	合計
109年1月1日	\$ 4,603	\$ 157	\$ 4,760
增添	-	1,733	1,733
處分	(772)	-	(772)
折舊費用	(1,977)	(540)	(2,517)
109年12月31日	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 1,350</u>	<u>\$ 3,204</u>

	房屋	運輸設備(公務車)	合計
108年1月1日	\$ -	\$ 430	\$ 430
增添	6,104	25	6,129
折舊費用	(1,501)	(298)	(1,799)
108年12月31日	<u>\$ 4,603</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 4,760</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 50	\$ 40
屬短期租賃合約之費用	2,110	3,551
租賃修改利益	(6)	-
	<u>\$ 2,154</u>	<u>\$ 3,591</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度除上述(八)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另，因租賃負債本金償還產生之現金流出總額分別為\$2,507 及 \$1,783。

5. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(九)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地、建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 2 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等限制與約定事項。

2. 本集團基於營業租賃合約認列之利益如下：

	109年度	108年度
租金收入	\$ 16,072	\$ 19,270

3. 本集團以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
109年	\$ -	\$ 16,280
110年	12,960	-
	\$ 12,960	\$ 16,280

(十) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 222,566	\$ 99,642	\$ 322,208
累計折舊及減損	-	(11,224)	(11,224)
	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 88,418</u>	<u>\$ 310,984</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 222,566	\$ 88,418	\$ 310,984
折舊費用	-	(2,749)	(2,749)
12月31日	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 85,669</u>	<u>\$ 308,235</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 222,566	\$ 99,642	\$ 322,208
累計折舊及減損	-	(13,973)	(13,973)
	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 85,669</u>	<u>\$ 308,235</u>

	土地	房屋及建築	合計
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 251,573	\$ 110,750	\$ 362,323
累計折舊及減損	—	(17,340)	(17,340)
	<u>\$ 251,573</u>	<u>\$ 93,410</u>	<u>\$ 344,983</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 251,573	\$ 93,410	\$ 344,983
重分類至待出售非流動資產 (	29,007)	(1,760)	(30,767)
折舊費用	—	(3,232)	(3,232)
12月31日	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 88,418</u>	<u>\$ 310,984</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 222,566	\$ 99,642	\$ 322,208
累計折舊及減損	—	(11,224)	(11,224)
	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 88,418</u>	<u>\$ 310,984</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 12,935</u>	<u>\$ 15,324</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用	<u>\$ 2,749</u>	<u>\$ 3,433</u>

2. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日持有之投資性不動產之公允價值分別為\$396,911 及\$396,911，上開公允價值係分別根據相關資產鑑價報告評估而得，該評價係採用比較法及收益法，屬第二等級公允價值。

3. 本集團民國 109 年及 108 年度均無利息資本化之情形。

4. 本集團未有將投資性不動產提供質押擔保之情形。

(十一) 待出售非流動資產

本集團為活化資產，於民國 108 年 10 月 30 日及 107 年 12 月 26 日之董事會分別決議通過出售部分出租之廠房(含土地及房屋建築)，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，上述交易分別於民國 109 年 1 月及 108 年 2 月完成。該待出售非流動資產之公允價值減出售成本皆大於帳面價值，故民國 109 年及 108 年 12 月 31 日以其帳面價值作為待出售非流動資產之金額分別為\$0 及\$30,767。

(十二) 短期借款

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 24,074	5.05%	請詳附註八之說明

108年12月31日：無。

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十三)之說明。

(十三) 負債準備

	保固負債	除役負債	合計
109年1月1日	\$ 3,294	\$ 880	\$ 4,174
當期使用之負債準備	(10)	-	(10)
109年12月31日	\$ 3,284	\$ 880	\$ 4,164
	保固負債	除役負債	合計
108年1月1日	\$ 3,306	\$ 341	\$ 3,647
當期新增之負債準備	-	700	700
當期使用之負債準備	(12)	(161)	(173)
108年12月31日	\$ 3,294	\$ 880	\$ 4,174

負債準備分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
流動	\$ 3,284	\$ 3,294
非流動	\$ 880	\$ 880

1. 保固負債

本集團之保固負債準備主係與儲存裝置及電腦週邊產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 除役負債

本集團對承租之辦公室負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本認列為負債準備。

(十四) 退休金

1. 確定福利計劃

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的

服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ -
計畫資產公允價值(註)	(10,352)	(9,887)
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	<u>(\$ 10,352)</u>	<u>(\$ 9,887)</u>

註：本公司於民國 107 年 2 月 7 日依勞工退休準備金提撥及管理辦法規定之給與標準給付勞工退休金後，已無適用勞動基準法工作年資之勞工，故於民國 107 年 3 月 21 日向新北市政府勞工局申請註銷勞工退休準備金專戶；截至民國 110 年 3 月 4 日，新北市政府勞工局尚未核准該申請案。

2. 確定提撥計劃

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)本公司之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,286 及\$1,336。

(十五)股本/期後事項

1. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$2,000,000，分為 200,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 7,000 仟股)，實收資本為\$878,480，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司之普通股期初與期末流通在外股數均為 83,411 仟股。

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

買回年度	持有股份 公司之名稱	收回原因	109年12月31日	
			股數(仟股)	帳面金額
第三次-107年	本公司	供轉讓股份予員工	4,437	\$ 113,858

買回年度	持有股份 公司之名稱	收回原因	108年12月31日	
			股數(仟股)	帳面金額
第二次-105年	本公司	供轉讓股份予員工	665	\$ 16,971
第三次-107年	本公司	供轉讓股份予員工	4,437	113,858
			5,102	\$ 130,829

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。截至民國 109 年 12 月 31 日止，表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數(仟股)	金額	最後轉讓期限
第三次-107年	4,437	\$ 113,858	110年3月

(5) 本公司於民國 108 年 3 月 26 日經董事會決議，將第一次買回本公司之股份計 1,487 仟股銷除，註銷之減資基準日為民國 108 年 4 月 18 日。本公司業已於民國 108 年 5 月 10 日辦理變更登記完竣。

(6) 本公司於民國 108 年 12 月 25 日經董事會決議，將第二次買回本公司之股份計 665 仟股銷除，註銷之減資基準日為民國 109 年 1 月 6 日。本公司業已於民國 109 年 1 月 21 日辦理變更登記完竣。

(7) 本公司於民國 109 年 12 月 24 日經董事會決議，將第三次買回本公司之股份計 4,437 仟股銷除，註銷之減資基準日為民國 110 年 2 月 17 日；截至民國 110 年 3 月 4 日，本公司辦理變更登記尚未完竣。

(十六) 資本公積

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

餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。另本公司民國 109 年及 108 年度資本公積之變動情形，請詳合併權益變動表之說明。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。

前項分配後之餘額，加計以前年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司之盈餘分派情形：

(1) 民國 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 14 日經股東會決議分別對民國 108 年及 107 年度之盈餘分派如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 278		\$ 90	
特別盈餘公積	50,439		-	
	<u>\$ 50,717</u>		<u>\$ 90</u>	

(2) 本公司民國 109 年度為待彌補虧損，故無盈餘可供分派。

(十八) 其他權益項目

民國 109 年及 108 年度其他權益之變動調節情形，請詳合併權益變動表之說明。

(十九) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	<u>\$ 276,879</u>	<u>\$ 129,782</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

<u>109年度</u>	<u>電子產品</u>	<u>生技產品</u>	<u>合計</u>
客戶合約之收入	\$ 213,324	\$ 63,555	\$ 276,879
<u>108年度</u>	<u>電子產品</u>	<u>生技產品</u>	<u>合計</u>
客戶合約之收入	\$ 117,443	\$ 12,339	\$ 129,782

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債-生技客戶合約	\$ 701	\$ 806	\$ -

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨收入合約	\$ 806	\$ -

(二十) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,138	\$ 1,479
其他利息收入	7	8
	<u>\$ 1,145</u>	<u>\$ 1,487</u>

(二十一) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 16,072	\$ 19,270
股利收入	2,221	4,293
應付未付轉列收入數	7	3,224
其他收入	2,396	2,196
	<u>\$ 20,696</u>	<u>\$ 28,983</u>

(二十二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換益(損)	(\$ 2,390)	(\$ 71)
處分不動產、廠房及設備利益	119	393
處分投資性不動產利益	46,230	36,426
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(損)益	30,468	29,651
投資性不動產及出租資產折舊費用	(4,620)	(6,016)
租賃修改利益	6	-
其他	(376)	(965)
	<u>\$ 69,437</u>	<u>\$ 59,418</u>

(二十三) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息費用	\$ 1,216	\$ 156
租賃負債之利息費用	50	40
其他	508	16
	<u>\$ 1,774</u>	<u>\$ 212</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	<u>\$ 41,198</u>	<u>\$ 39,062</u>
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	<u>\$ 11,349</u>	<u>\$ 16,392</u>
攤銷費用	<u>\$ 41</u>	<u>\$ -</u>

(二十五) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 35,242	\$ 33,772
勞健保費用	2,560	2,297
退休金費用	1,286	1,336
董事酬金	546	360
其他	1,564	1,297
	<u>\$ 41,198</u>	<u>\$ 39,062</u>

1. 依本公司章程規定，為激勵員工及經營團隊，本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三及董監酬勞最高不超過百分之三。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並且應報告於股東會。員工酬勞發

給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列之金額分別為\$0 及\$131；董監酬勞估列之金額分別為\$0 及\$131，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。民國 108 年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會決議通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1)所得稅(利益)費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ -	\$ 5,663
本期所得稅資產	(78)	\$ -
未分配盈餘加徵	-	(1,303)
以前年度所得稅低(高)估數	(19)	(39)
當期所得產生之所得稅	(97)	4,321
扣繳及暫繳稅額	78	16
當期所得稅總額	(19)	4,337
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(72)	58
遞延所得稅總額	(72)	58
其他：		
未分配盈餘加徵	-	1,303
所得稅(利益)費用	(\$ 91)	\$ 5,698

- (2)民國 109 年及 108 年度，本集團無與其他綜合損益相關之所得稅及直接借記或貸記權益之所得稅。

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 2,741)	\$ 1,696
按稅法規定應剔除之費用	8	8
處分土地及國內有價證券利益	(11,353)	(10,086)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	4,805	8,675
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	12,169	2,443
以前年度所得稅低(高)估數	(19)	(39)
最低稅負制之所得稅影響數	-	4,376
未分配盈餘加徵	-	1,303
未實現採用權益法認列國內子公司之利益	(2,960)	(2,678)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 91)</u>	<u>\$ 5,698</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

109年				
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,891)	\$ -	\$ -	(\$ 1,891)
其他	(374)	72	-	(302)
	<u>(\$ 2,265)</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,193)</u>

108年				
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,891)	\$ -	\$ -	(\$ 1,891)
其他	(316)	(58)	-	(374)
	<u>(\$ 2,207)</u>	<u>(\$ 58)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,265)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列為遞延所得稅資產之所得額如下：

109年12月31日				
發生年度	虧損金額	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之所得額	最後抵減年度
101-核定數	41,347	41,347	41,347	111年
104-核定數	55,485	55,485	55,485	114年
105-核定數	34,173	34,173	34,173	115年
108-申報數	45,083	45,083	45,083	118年
109-申報數	24,026	24,026	24,026	119年
	<u>\$ 200,114</u>	<u>\$ 200,114</u>	<u>\$ 200,114</u>	

108年12月31日

發生年度	虧損金額	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之所得額	最後抵減年度
99-核定數	\$ 26,140	\$ 26,140	\$ 26,140	109年
101-核定數	41,347	41,347	41,347	111年
104-核定數	55,485	55,485	55,485	114年
105-核定數	34,173	34,173	34,173	115年
108-申報數	41,984	41,984	41,984	118年
	<u>\$ 199,129</u>	<u>\$ 199,129</u>	<u>\$ 199,129</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異之所得額	<u>\$ 232,838</u>	<u>\$ 171,991</u>

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。子公司振聯投資有限公司及宏琦投資有限公司營利事業所得稅皆經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十七) 每股(虧損)盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ <u>13,613</u>)	<u>83,411</u>	(<u>0.16</u>)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 13,613)	83,411	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞(註)	<u>-</u>	<u>-</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損加潛在普通股之影響	(\$ <u>13,613</u>)	<u>83,411</u>	(<u>0.16</u>)

	108年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 2,782	83,411	0.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 2,782	83,411	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	7	
歸屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,782	83,418	0.03

註：具反稀釋作用，不予計算稀釋每股虧損。

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 831	\$ 4,897
減：除役負債增加	-	(700)
本期支付現金	\$ 831	\$ 4,197

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	存入保證金	短期借款	租賃負債 (流動/非流動)	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 1,555	\$ -	\$ 4,776	\$ 6,331
存入保證金增加	113	-	-	113
存入保證金減少	(418)	-	-	(418)
舉借短期借款	-	424,193	-	424,193
償還短期借款	-	(400,119)	-	(400,119)
租賃負債新增	-	-	1,733	1,733
租賃負債本金償還	-	-	(2,507)	(2,507)
租賃負債處分	-	-	(778)	(778)
109年12月31日	\$ 1,250	\$ 24,074	\$ 3,224	\$ 28,548

	存入保證金	短期借款	租賃負債 (流動/非流動)	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 1,876	\$ -	\$ 430	\$ 2,306
存入保證金增加	389	-	-	389
存入保證金減少	(710)	-	-	(710)
舉借短期借款	-	560,000	-	560,000
償還短期借款	-	(560,000)	-	(560,000)
租賃負債新增	-	-	6,129	6,129
租賃負債本金償還	-	-	(1,783)	(1,783)
108年12月31日	<u>\$ 1,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,776</u>	<u>\$ 6,331</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
威剛科技股份有限公司	本公司之最終母公司
兆達科技股份有限公司	兄弟公司
威剛科技(蘇州)有限公司	兄弟公司
威剛電子(上海)貿易有限公司	兄弟公司
威速登科技股份有限公司	兄弟公司
威潤科技股份有限公司	本公司最終母公司之關聯企業
威利生醫科技股份有限公司	本公司最終母公司之關聯企業
保達投資股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
台灣愛司盟股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長之二等親
重鵬生技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事之二等親
兆隆投資股份有限公司	本公司董事長為該公司董事之二等親
全體董事、總經理及主要管理階層等	本集團主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1) 營業收入

本集團向關係人銷售商品之明細如下：

	109年度	108年度
本公司之最終母公司	\$ 1,000	\$ 450
兄弟公司	133	-
其他關係人	336	80
	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 530</u>

本集團銷貨予關係人之價格與收款條件與一般客戶無重大差異；對一般客戶之收款期間為預收款後出貨至月結 120 天，對關係人之收款期間約為出貨後 30 天收款。

(2) 應收帳款

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因前述關係人銷貨交易產生之應收帳款分別為 \$226 及 \$90。

2. 進貨交易

(1) 進貨成本

本集團向關係人採購商品之明細如下：

	109年度	108年度
威剛科技股份有限公司	\$ 54,596	\$ 163,114
其他關係人	2,353	2,243
	<u>\$ 56,949</u>	<u>\$ 165,357</u>

本集團向關係人進貨之價格係參考市價行情議定，且付款條件與一般供應商無重大差異；對一般供應商之付款期間為到貨後付款至月結 60 天，對關係人之付款期間為到貨後 30 天付款至月結 60 天。

(2) 應付帳款

因前述關係人進貨交易而產生之應付帳款明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
威剛科技股份有限公司	\$ 12	\$ 107,126
其他關係人	-	254
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 107,380</u>

3. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

本集團向關係人取得不動產、廠房及設備之價款明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人	\$ -	\$ 234

(2) 取得金融資產

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	109年度 取得價款
威速登	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	認購威速登增資股	<u>\$ 6,000</u>

民國 108 年度：無。

4. 租賃交易

(1) 營業費用-租金費用

本集團向關係人承租辦公室、停車位、倉庫及宿舍而產生之租金支出明細如下：

	109年度	108年度
本公司之最終母公司	\$ 432	\$ 1,285
其他關係人	380	-
	<u>\$ 812</u>	<u>\$ 1,285</u>

本集團向關係人承租辦公室及停車位之租金支付方式係由雙方議定，並於承租開始時按月支付。

(2) 其他非流動資產/其他應付款

A. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因前述關係人租賃交易產生之存出保證金(表列其他非流動資產)分別為\$128 及\$253。

B. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因前述關係人租賃交易產生之其他應付款均為\$0。

5. 其他交易

(1) 本集團委託關係人進行廣告設計、顧問服務及中國市場營銷推廣服務而產生之推銷費用明細如下：

	109年度	108年度
兄弟公司	\$ -	\$ 1,141
其他關係人	996	-
	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 1,141</u>

(2) 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因前述關係人交易產生之其他應付款分別為\$20 及\$0。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 6,724	\$ 7,476
退職後福利	146	183
	<u>\$ 6,870</u>	<u>\$ 7,659</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

資 產 名 稱	帳面價值		擔 保 質 押 性 質
	109年12月31日	108年12月31日	
其他流動資產-定期存款	\$ 52,524	\$ -	短期借款之擔保
其他非流動資產-定期存款	1,716	1,699	海關進口貨物之擔保
	<u>\$ 54,240</u>	<u>\$ 1,699</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 本集團因銀行綜合授信額度所開立予銀行之保證票據餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行保證票據	<u>\$ 260,660</u>	<u>\$ 300,660</u>

2. 本集團已簽訂之進貨及採購等合約明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未來履約支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,105</u>

3. 有關本集團營業租賃協議之承諾事項，請詳附註六(九)之說明。

4. 本公司於民國 109 年度為子公司之短期借款提供擔保，而向銀行申請開立擔保信用狀\$52,524(人民幣 12,000 仟元)，並以本公司定期存款作為擔保，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之擔保金額分別為\$52,524 及\$0。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 12 月 24 日經董事會決議，將第三次買回本公司股份註銷之情形，請詳附註六(十五)之說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本集團於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率分別為 7% 及 15%。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108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-流動	\$ 126,927	\$ 153,914
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產-非流動	82,355	86,674
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	339,004	351,682
應收票據淨額	308	316
應收帳款淨額	9,561	9,319
應收帳款-關係人淨額	226	90
其他應收款	19,120	2,468
其他流動資產-定期存款	52,524	-
其他非流動資產-定期存款	1,716	1,699
其他非流動資產-存出保證金	2,556	2,013
	<u>\$ 634,297</u>	<u>\$ 608,175</u>

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 24,074	\$ -
應付票據	1,211	1,183
應付帳款	1,054	7,303
應付帳款-關係人	12	107,380
其他應付款	28,927	24,835
其他非流動負債-存入保證金	1,250	1,555
	<u>\$ 56,528</u>	<u>\$ 142,256</u>
租賃負債—流動	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 2,728</u>
租賃負債—非流動	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ 2,048</u>

2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本集團之進銷貨以美金為計價單位者，公平價值將隨市場匯率波動而改變。管理階層已訂定政策，規定集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(B) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、部分子公司之功能性貨幣為人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	109年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 803	28.480	\$ 22,869
人民幣：新台幣	12,123	4.377	53,062

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 459	29.980	\$ 13,761
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,760	29.980	\$ 112,725

(C) 本集團之貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$2,390)及(\$71)。

(D) 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 229	\$ -
人民幣：新台幣	1%	531	-
108年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 138	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(1,127)	-

B. 價格風險

(A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將

其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- (B)本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國109年及108年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$12,693及\$15,391；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$8,236及\$8,667。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。若借款利率變動0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國109年及108年度之稅前淨利將分別減少或增加\$24及\$0，主要係因利率變動借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，作為判斷自原始認列後金融工具風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按產品類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失率如下：

	個別評估	未逾期	逾期 1-30天	逾期31- 120天	逾期 121天以上	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.03%	0.06%~2.32%	0.09%~3.48%	100.00%	
應收票據及 帳款總額	\$ -	\$ 9,940	\$ 117	\$ 41	\$ 384	\$ 10,482
備抵損失	\$ -	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ 384	\$ 387
	個別評估	未逾期	逾期 1-30天	逾期31- 120天	逾期 121天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.03%	0.06%~0.21%	0.09%~0.24%	100%	
應收票據及 帳款總額	\$ 4,801	\$ 9,639	\$ -	\$ 89	\$ 374	\$ 14,903
備抵損失	\$ 4,801	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ 374	\$ 5,178

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年 應收帳款	108年 應收帳款
1月1日	\$ 5,178	\$ 324
預期信用減損(利益)損失	(4,475)	4,854
因無法收回而沖銷之款項	(324)	-
匯率影響數	8	-
12月31日	\$ 387	\$ 5,178

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本集團財務部執行，並由本集團財務部予以彙總。本集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國109年及108年12月31日，本集團持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$126,927及\$153,914，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 290,000	\$ 360,000

D. 本集團無衍生性金融負債；非衍生金融負債按相關到期日予以分組，除下表所列者外，皆為一年內到期，與資產負債表所列金額相當。所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>109年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 1,970	\$ 1,288	\$ -	\$ 3,258
<u>108年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 2,818	\$ 2,407	\$ -	\$ 5,225

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃及受益憑證投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之非上市櫃公司股票（表列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產）屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產-定期存款、其他非流動資產-定期存款、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債-流動、租賃負債-非流動及其他非流動負債-存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>109年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
重複性公允價值：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 126,927	\$ -	\$ -	\$ 126,927
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產-權益證券				
	-	-	82,355	82,355
	<u>\$ 126,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,355</u>	<u>\$ 209,282</u>
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>108年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
重複性公允價值：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 153,914	\$ -	\$ -	\$ 153,914
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產-權益證券				
	-	-	86,674	86,674
	<u>\$ 153,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,674</u>	<u>\$ 240,588</u>

(2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

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

	上市(櫃) 公司股票	受益憑證
市場報價	收盤價	收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動：

	109年	108年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 86,674	\$ 158,070
本期購買	11,000	-
認列於其他綜合損益之利益或(損失)	(13,819)	(70,661)
匯率影響數	(1,500)	(735)
12月31日	<u>\$ 82,355</u>	<u>\$ 86,674</u>

7. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

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

	109年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ -	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場流通性折價	1.36 60%	乘數價愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	19,778	淨資產價值法	不適用	-	不適用
上市櫃公司 私募股票	62,577	市價法	缺乏市場流通性折價	29%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ -	可類比上市 上櫃公司 法	本淨比乘數 缺乏市場流通 性折價	1.36 60%	乘數價愈高，公 允價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
	18,143	淨資產價值法	不適用	-	不適用
上市櫃公司 私募股票	68,531	市價法	缺乏市場流通 性折價	14%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若本淨比乘數或市場流通性折價增加或減少0.1%，則對民國109年及108年度之其他綜合損益無重大影響。

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

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

(四) 主要股東資訊

請詳附表七。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門，本集團之應報導部門係以產品作區分；

電子部門主係從事電腦週邊、記憶體等相關產品之買賣與售後服務等業務，生技部門主係從事生技產品銷售。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與本公司相同。本公司營運決策者係依據營業淨利(未包含公司一般管理費用)評估各營運部門之績效。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>109年度</u>	<u>電子部門</u>	<u>生技部門</u>	<u>總計</u>
企業外部客戶收入	\$ 213,324	\$ 63,555	\$ 276,879
應報導部門(損)益	\$ 8,047	(\$ 91,101)	(\$ 83,054)
<u>108年度</u>	<u>電子部門</u>	<u>生技部門</u>	<u>總計</u>
企業外部客戶收入	\$ 117,443	\$ 12,339	\$ 129,782
應報導部門(損)益	(\$ 1,672)	(\$ 61,627)	(\$ 63,299)

註：部門間收入已沖銷為零。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利(未包含公司一般管理費

用)，與損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。應報導營運部門損益與繼續營業單位稅前淨利調節如下：

	109年度	108年度
應報導營運部門損益合計數	(\$ 83,054)	(\$ 63,299)
未分配金額：		
公司一般管理費用	(20,154)	(17,897)
非營業收支淨額	89,504	89,676
繼續營業單位稅前淨(損)益	<u>(\$ 13,704)</u>	<u>\$ 8,480</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團之產品別資訊揭露如下：

	109年度	108年度
儲存裝置	\$ 213,324	\$ 117,443
其他	63,555	12,339
	<u>\$ 276,879</u>	<u>\$ 129,782</u>

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依本集團之客戶所在國區分及非流動資產按資產所在地區分之資訊如下：

	109年度		108年度	
	營業收入淨額	非流動資產	營業收入淨額	非流動資產
台灣	\$ 243,198	\$ 315,738	\$ 128,564	\$ 324,934
其他	33,681	446	1,218	-
	<u>\$ 276,879</u>	<u>\$ 316,184</u>	<u>\$ 129,782</u>	<u>\$ 324,934</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團重要客戶資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	部門	收入	部門
客戶甲	\$ 34,425	電子部門	\$ 58,184	電子部門
客戶乙	36,270	電子部門	33,709	電子部門
客戶丙	6,067	電子部門	15,623	電子部門
客戶丁	51,431	電子部門	-	電子部門
客戶戊	51,084	電子部門	-	電子部門

立萬利創新股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表一
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	立萬利創新股份 有限公司	立萬利尖端生物 科技(深圳)有 限公司	註2	\$ 93,603	\$ 52,548	\$ 52,524	\$ 24,074	\$ 52,524	5.61	\$ 374,412	Y	N	Y	註3

註1：母公司填0。

註2：公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

註3：依本公司背書保證作業程序，本公司對外背書保證額度之規定如下：

(1)對外背書保證之總額不得超過最近期財務報表淨值百分之四十。

(2)對單一企業之背書保證限額不得超過最近期財務報表淨值百分之十。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。
但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

立萬利創新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、關聯企業及合資控制部分）

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值(註)
本公司	上市櫃公司普通股 -威剛科技股份有限公司	本公司之最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	654,000	\$ 47,742	0.29%	\$ 47,742
本公司	國內受益憑證 -富邦標普500波動率短期期貨ER指數股票型期貨信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	3,960	-	3,960
合計					<u>\$ 51,702</u>		<u>\$ 51,702</u>
本公司	上市櫃公司私募普通股 -重鵬生技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事為二親等	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,533,500	\$ 62,577	7.13%	\$ 62,577
本公司	未公開發行人普通股 -募求生技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	-	12.82%	-
本公司	未公開發行人普通股 -蝶王科技開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	125,600	-	10.23%	-
本公司	未公開發行人普通股 -會健康生技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200,000	-	12.00%	-
本公司	未公開發行人普通股 -直流電通股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	125,000	5,000	3.10%	5,000
本公司	未公開發行人普通股 -威速登科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事為二親等	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	600,000	6,000	10.00%	6,000
合計					<u>\$ 73,577</u>		<u>\$ 73,577</u>

立萬利創新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、關聯企業及合資控制部分）

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值(註)
振聯投資有限公司	上市櫃公司普通股 -威剛科技股份有限公司	本公司之最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	676,000	\$ 49,348	0.30%	\$ 49,348
振聯投資有限公司	國內受益憑證 -富邦標普500波動率短期期貨ER指數股票型期貨信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	1,980	-	1,980
合計					\$ 51,328		\$ 51,328
宏碁投資有限公司	上市櫃公司普通股 -日月光投資控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000	\$ 16,260	-	\$ 16,260
宏碁投資有限公司	上市櫃公司普通股 -陽明海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	58,000	1,697	-	1,697
宏碁投資有限公司	國內受益憑證 -富邦標普500波動率短期期貨ER指數股票型期貨信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,500,000	5,940	-	5,940
合計					\$ 23,897		\$ 23,897
Longevity Wealth Limited	未公開發行公司普通股 -Alwin Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	\$ 8,778	10.00%	\$ 8,778
合計					\$ 8,778		\$ 8,778

註：上市櫃公司股票以期末收盤價表示；開放型基金以期末淨值表示；非上市櫃公司以估計之公允價值表示。

立萬利創新股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註2)
					金額	交易條件		
0	立萬利創新股份有限公司	立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 51,940	註3		19
0	立萬利創新股份有限公司	立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	應收帳款	48,002	註4		5

註1：母公司填0。

註2：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3：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註4：對一般客戶之收款期間約為預收款後出貨至月結120日內，對關係人之收款期間約為出貨後180天內收款。

立萬利創新股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 67,000	\$ 67,000	-	100	\$ 85,033	\$ 9,913	\$ 9,913	-	
本公司	宏琦投資有限公司	台灣	一般投資業務	70,000	70,000	-	100	83,016	4,885	4,885	-	
本公司	Longevity Wealth Limited	香港	一般投資業務	62,728	62,728	15,796,000	100	(35,193)	(70,439)	(70,439)	-	

立萬利創新股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列之投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				投資金額								
				匯出	收回							
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	食品批發與零售	\$ 29,998	2	\$ 20,999	\$ -	\$ 29,998	\$ 70,479	100.00	\$ 70,479	\$ 42,253	\$ -	註二(1)、註三

註一：投資方式區分為下列三種：

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

註二：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
2. 自編未經會計師查核之財務報告。

註三：本公司透過持股比例100%之轉投資公司Longevity Wealth Limited，投資設立立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司並持有其100%之股權，截至民國109年12月31日止，實際投資金額為美金1,000仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註1)	
	投資金額	核准投資金額	規定赴大陸地區投資限額	
本公司	\$ 29,998	\$ 90,675	\$ 561,619	

註1：依規定係以淨值之60%為上限。

立萬利創新股份有限公司及子公司

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

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息
立萬利尖端生物科技 (深圳)有限公司	\$ 51,940	18	\$ -	-	\$ 48,002	83	\$ 52,524	短期借款 之擔保	\$ -	\$ -	-	\$ -
												-

立萬利創新股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年1月1日至12月31日

附表七

主要股東名稱	股份		
	持有股數(普通股)	持有股數(特別股)	持股比例
威剛科技股份有限公司	40,906,925	-	46.56%
重鵬生技股份有限公司	7,490,496	-	8.52%
陳立白	6,387,817	-	7.27%
立萬利創新股份有限公司	4,436,992	-	5.05%

註：(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(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百分之十之內部人股權申報，

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。

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003910 號

立萬利創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

立萬利創新股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，足以允當表達立萬利創新股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與立萬利創新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，對立萬利創新股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

立萬利創新股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十九）；營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六（十九）。

立萬利創新股份有限公司在產品推陳出新及業務拓展下影響前十大銷貨客戶之變動；由於前十大銷貨客戶之變動對於立萬利創新股份有限公司之個體財務報表收入認列之影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 測試新進前十大銷貨客戶之授信核准。
4. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
5. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細，並抽核相關憑證。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

立萬利創新股份有限公司主要銷售電子材料及生技產品，其中電子材料因消費性電子產品環境變化快速且競爭激烈，造成產品生命週期短及價格變動快，另生技新產品處於市場開發階段，銷售狀況較不易預測，而可能產生存貨跌價之情形。立萬利創新股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於立萬利創新股份有限公司存貨之評價涉及判斷，且評價金額對個體財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策係一致採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯係一致採用，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入立萬利創新股份有限公司之個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而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，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 168,049 仟元及新台幣 176,227 仟元，各占個體資產總額之 16.69% 及 15.65%。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣 14,798 仟元及新台幣 23,229 仟元，各占個體綜合(損)益之(49.73%) 及(39.36%)。

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立萬利創新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立萬利創新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。

立萬利創新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，惟依照中

華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立萬利創新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，以及使立萬利創新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立萬利創新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. 對於立萬利創新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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立萬利創新股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正

陳憲正



會計師

吳郁隆

吳郁隆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 4 日

立萬利創新股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	259,252	26	\$	235,062	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			51,702	5	57,180	5	
1150	應收票據淨額	六(四)		308	-	316	-	
1170	應收帳款淨額	六(四)		9,561	1	9,319	1	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七(二)		48,189	5	606	-	
1200	其他應收款	七(二)		67	-	2,468	-	
1220	本期所得稅資產	六(二十六)		42	-	-	-	
130X	存貨	六(五)		7,876	1	147,203	13	
1410	預付款項			5,357	-	12,370	1	
1460	待出售非流動資產淨額	六(十二)		-	-	30,767	3	
1470	其他流動資產	六(六)、七(二)及						
		八		52,524	5	-	-	
11XX	流動資產合計			434,878	43	495,291	44	
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			73,577	7	68,531	6	
1550	採用權益法之投資	六(七)		168,049	17	223,914	20	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		3,740	-	9,190	1	
1755	使用權資產	六(九)		3,204	-	4,760	-	
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		308,235	31	310,984	28	
1780	無形資產			559	-	-	-	
1900	其他非流動資產	六(十四)、七(二)						
		及八		14,510	2	13,599	1	
15XX	非流動資產合計			571,874	57	630,978	56	
1XXX	資產總計		\$	1,006,752	100	\$	1,126,269	100

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十九)	\$	693	-	\$	806	-
2150	應付票據			1,211	-		1,183	-
2170	應付帳款			1,043	-		7,303	1
2180	應付帳款－關係人	七(二)		12	-		107,380	10
2200	其他應付款			21,379	2		21,497	2
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		-	-		1,297	-
2250	負債準備－流動	六(十三)		3,284	1		3,294	-
2280	租賃負債－流動			1,942	-		2,728	-
2300	其他流動負債			472	-		8,246	1
21XX	流動負債合計			30,036	3		153,734	14
非流動負債								
2550	負債準備－非流動	六(十三)		880	-		880	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		2,193	-		2,265	-
2580	租賃負債－非流動			1,282	-		2,048	-
2600	其他非流動負債	六(七)		36,330	4		1,555	-
25XX	非流動負債合計			40,685	4		6,748	-
2XXX	負債總計			70,721	7		160,482	14
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		878,480	87		885,133	79
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		177,777	18		179,125	16
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		48,797	5		48,519	4
3320	特別盈餘公積			50,439	5		-	-
3350	未分配盈餘		(	22,583)	(2)		50,717	5
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(	83,021)	(9)	(	66,878)	(6)
3500	庫藏股票	六(十五)	(	113,858)	(11)	(	130,829)	(12)
3XXX	權益總計			936,031	93		965,787	86
重大或有負債及未認列之合約承諾			九					
重大之期後事項			十一					
3X2X	負債及權益總計		\$	1,006,752	100	\$	1,126,269	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁



立萬利創新股份有限公司
個體綜合損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 292,587 100	\$ 130,306 100
5000 營業成本	六(五)及七(二)	(274,651) (94)	(127,668) (98)
5900 營業毛利		17,936 6	2,638 2
5910 未實現銷貨利益		(2,252) (1)	(114) -
5950 營業毛利淨額		15,684 5	2,524 2
營業費用	六(二十四)(二十五)及七(二)		
6100 推銷費用		(30,698) (11)	(42,808) (33)
6200 管理費用		(19,464) (7)	(17,338) (13)
6300 研究發展費用		(4,293) (1)	(17,305) (13)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	4,851 2	(4,854) (4)
6000 營業費用合計		(49,604) (17)	(82,305) (63)
6900 營業損失		(33,920) (12)	(79,781) (61)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	976 -	1,161 1
7010 其他收入	六(二十一)	19,410 7	26,101 20
7020 其他利益及損失	六(二十二)	55,850 19	44,500 34
7050 財務成本	六(二十三)	(381) -	(212) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(55,641) (19)	12,343 9
7000 營業外收入及支出合計		20,214 7	83,893 64
7900 稅前(淨損)淨利		(13,706) (5)	4,112 3
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)	93 -	(1,330) (1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 13,613) (5)	\$ 2,782 2
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(十八)	(\$ 5,954) (2)	(\$ 69,835) (54)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(七)	(7,865) (2)	8,620 7
8310 不重分類至損益之項目總額		(13,819) (4)	(61,215) (47)
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	六(十八)	(2,324) (1)	585 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(2,324) (1)	585 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 16,143) (5)	(\$ 61,800) (47)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 29,756) (10)	(\$ 59,018) (45)
基本每股(虧損)盈餘			
9750 本期(淨損)淨利	六(二十七)	(\$ 0.16)	\$ 0.03
稀釋每股(虧損)盈餘			
9850 本期(淨損)淨利	六(二十七)	(\$ 0.16)	\$ 0.03

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁



立萬利創鮮股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 9 年 度	1 0 8 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 13,706)	\$ 4,112
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(二十四) 11,312	16,392
攤銷費用	六(二十四) 28	-
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二) (4,851)	4,854
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二十二) (16,863)	(14,600)
利息費用	六(二十三) 381	212
利息收入	六(二十) (976)	(1,161)
股利收入	六(二十一) (935)	(1,688)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(七) 55,641	(12,343)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (119)	(393)
處分投資性不動產利益	六(二十二) (46,230)	(36,426)
租賃負債修改利益	六(二十二) (6)	-
未實現銷貨毛利	2,252	114
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	22,341	(26,501)
應收票據淨額	8	(316)
應收帳款淨額	4,609	(5,861)
應收帳款-關係人淨額	(47,583)	(444)
其他應收款	2,401	1,569
存貨	139,327	(139,252)
預付款項	7,013	(7,393)
其他非流動資產	(465)	(429)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(113)	806
應付票據	28	(515)
應付帳款	(6,260)	4,369
應付帳款-關係人	(107,368)	107,380
其他應付款	(118)	460
其他流動負債	76	(111)
負債準備	(10)	(173)
營運產生之現金流出	(186)	(107,338)
收取之利息	976	1,161
收取之股利	935	1,688
支付之利息	(381)	(212)
支付之所得稅	(1,318)	(2,974)
營業活動之淨現金流入(流出)	26	(107,675)

(續次頁)

 創 新 股 份 有 限 公 司
 現 金 流 轉 表
 108 年 1 月 1 日

附註 1 0 9 年 度 1 0 8 年 度

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

投資活動之淨現金流入

籌資活動之淨現金流出

期末現金及約當現金餘額

董事長：陳立青

經理人：陳立青

會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)立萬利創新股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，原名萬國電腦股份有限公司，於民國 80 年 6 月依中華民國公司法核准設立並開始營業，民國 96 年 6 月經主管機關核准更名為萬國科技股份有限公司，又於民國 104 年 6 月經股東常會決議更名為立萬利創新股份有限公司。本公司主要營業項目為電子材料之批發與零售，以及生技產品之銷售等業務。威剛科技股份有限公司持有本公司 46.56%股權，為本公司之最終母公司。

(二)本公司股票自民國 91 年 11 月起在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110 年 3 月 4 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無

重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司，其經營結果和財務狀況以下列

方式換算為表達貨幣：

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按

公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合

理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易-營業租賃

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

(十三) 存貨

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

(十四) 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十五) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製

之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十六) 不動產、廠房及設備

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

機器設備	2年~5年
辦公設備	3年~5年
租賃改良	2年~5年
出租資產	2年~5年
其他設備	2年

(十七) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係指租賃負債之原始衡量金額。

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

(十八)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 26~35 年。

(十九)無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(二十)非金融資產減損

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

(二十一)借款

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

(二十二)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十三)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四)負債準備

負債準備(包含保固及除役負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供

時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採

用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七)股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本，以稅後淨額認列為股東權益減項。

(二十八)股利分配

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

(二十九)收入認列

1. 本公司製造並銷售電子及生技相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨交易之收款條件主要係月結 120 天以內，因移轉所承諾之產品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本公司對銷售之產品提供保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無判斷上之重大不確定性。

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴判斷決定預計未來現金流量及折現率等相關參數，並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，因經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變，可能影響資產減損之評估。

2. 存貨之評價

存貨之評價過程中，本公司須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。因科技變遷、環境變化及銷售狀況的估計變動，將使存貨之價值產生變化，而可能影響存貨之評價。

3. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

公允價值之衡量過程中，本公司須參考被投資股票公司之近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標進行估計；因前述因素的估計變動，可能影響公允價值之衡量。有關金融工具之公允價值，請詳附註十二(三)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 76	\$ 109
支票存款及活期存款	182,194	112,253
約當現金-定期存款	76,982	122,700
	<u>\$ 259,252</u>	<u>\$ 235,062</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司已將提供子公司短期借款擔保及進貨之定期存款轉列其他流動資產-定期存款及其他非流動資產-定期存款項下，請詳附註八之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 38,442	\$ 50,932
評價調整	13,260	6,248
	<u>\$ 51,702</u>	<u>\$ 57,180</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	<u>\$ 16,863</u>	<u>\$ 14,600</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
3. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
私募之上市櫃公司股票	\$ 45,000	\$ 45,000
非上市、上櫃及興櫃公司股票	87,779	76,779
	132,779	121,779
評價調整	(59,202)	(53,248)
	<u>\$ 73,577</u>	<u>\$ 68,531</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司於民國 109 年及 108 年度，因財務管理出售公允價值分別為\$0 及 \$506 之權益工具投資，累積處分(損)益分別為\$0 及(\$2,609)。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合益(損)之公允價值變動	(\$ 5,954)	(\$ 69,835)
累積利益或(損失)因除列轉列保留盈餘	\$ -	(\$ 2,609)

4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
5. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 308	\$ 316
	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 316</u>
應收帳款	\$ 9,564	\$ 14,497
應收帳款-關係人	48,189	606
	57,753	15,103
減：備抵損失	(3)	(5,178)
	<u>\$ 57,750</u>	<u>\$ 9,925</u>

1. 相關應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析及信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明：
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合

約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$8,798。

3. 本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 35,756	(\$ 33,187)	\$ 2,569
原料	50,010	(48,056)	1,954
在製品	977	-	977
製成品	54,668	(52,292)	2,376
	<u>\$ 141,411</u>	<u>(\$ 133,535)</u>	<u>\$ 7,876</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 174,915	(\$ 33,514)	\$ 141,401
原料	48,357	(48,056)	301
在製品	391	-	391
製成品	57,224	(52,114)	5,110
	<u>\$ 280,887</u>	<u>(\$ 133,684)</u>	<u>\$ 147,203</u>

1. 上項存貨均未有提供質押擔保之情形。

2. 本公司認列之存貨相關費損如下：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 274,800	\$ 128,924
存貨跌價損失(回升利益)	(149)	(1,416)
存貨報廢損失	-	160
	<u>\$ 274,651</u>	<u>\$ 127,668</u>

本公司因耗用及出售已提列跌價損失之存貨，致期末備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(六) 其他流動資產

	109年度	108年度
定期存款	<u>\$ 52,524</u>	<u>\$ -</u>

(七)採用權益法之投資

本公司採用權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	109年12月31日	108年12月31日
(1)表列資產科目		
子公司：		
振聯投資有限公司(註)	\$ 85,033	\$ 86,691
宏琦投資有限公司(註)	83,016	89,536
Longevity Wealth Limited	—	47,687
	<u>\$ 168,049</u>	<u>\$ 223,914</u>
(2)表列負債科目(其他非流動負債)		
子公司：		
Longevity Wealth Limited	(\$ 35,193)	\$ —

本公司採用權益法認列之子公司(損)益之份額明細如下：

	109年度	108年度
振聯投資有限公司(註)	\$ 9,913	\$ 11,857
宏琦投資有限公司(註)	4,885	1,531
Longevity Wealth Limited	(70,439)	(1,045)
	<u>(\$ 55,641)</u>	<u>\$ 12,343</u>

本公司依持股比例認列被投資公司之其他綜合(損)益如下：

	109年度	108年度
	按公允價值衡量 之金融資產未實 現評價(損)益	按公允價值衡量 之金融資產未實 現評價(損)益
振聯投資有限公司(註)	\$ —	\$ 2,940
宏琦投資有限公司(註)	—	6,901
Longevity Wealth Limited	(7,865)	(1,221)
	<u>(\$ 7,865)</u>	<u>\$ 8,620</u>

註：民國 109 年及 108 年度本公司對於採權益法之投資-振聯投資有限公司及宏琦投資有限公司，係依據各該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得。

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

(八)不動產、廠房及設備

	機器設備			辦公設備			租賃改良		其他設備	
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	供自用	供自用	合計
109年1月1日										
成本	\$ 27,830	\$ 11,358	\$ 39,188	\$ 1,026	\$ 2,315	\$ 3,341	\$ 9,283	\$ -	\$ -	\$ 51,812
累計折舊	(26,390)	(8,179)	(34,569)	(515)	(2,315)	(2,830)	(5,223)	-	-	(42,622)
	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,190</u>
109年										
1月1日	\$ 1,440	\$ 3,179	\$ 4,619	\$ 511	\$ -	\$ 511	\$ 4,060	\$ -	\$ -	\$ 9,190
本期增添	-	-	-	-	-	-	237	359	596	596
折舊費用	(1,361)	(1,871)	(3,232)	(185)	-	(185)	(2,622)	(7)	(7)	(6,046)
12月31日	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 3,740</u>
109年12月31日										
成本	\$ 26,211	\$ 11,358	\$ 37,569	\$ 1,026	\$ 2,315	\$ 3,341	\$ 9,520	\$ 359	\$ 359	\$ 50,789
累計折舊	(26,132)	(10,050)	(36,182)	(700)	(2,315)	(3,015)	(7,845)	(7)	(7)	(47,049)
	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 3,740</u>

	機器設備			辦公設備			租賃改良	
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	合計
<u>108年1月1日</u>								
成本	\$ 29,264	\$ 22,873	\$ 52,137	\$ 944	\$ 2,315	\$ 3,259	\$ 12,083	\$ 67,479
累計折舊	(22,096)	(13,657)	(35,753)	(564)	(2,315)	(2,879)	(9,847)	(48,479)
	<u>\$ 7,168</u>	<u>\$ 9,216</u>	<u>\$ 16,384</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 2,236</u>	<u>\$ 19,000</u>
<u>108年</u>								
1月1日	\$ 7,168	\$ 9,216	\$ 16,384	\$ 380	\$ -	\$ 380	\$ 2,236	\$ 19,000
增添	-	-	-	340	-	340	4,557	4,897
處分	(93)	(3,253)	(3,346)	-	-	-	-	(3,346)
折舊費用	(5,635)	(2,784)	(8,419)	(209)	-	(209)	(2,733)	(11,361)
12月31日	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 9,190</u>
<u>108年12月31日</u>								
成本	\$ 27,830	\$ 11,358	\$ 39,188	\$ 1,026	\$ 2,315	\$ 3,341	\$ 9,283	\$ 51,812
累計折舊	(26,390)	(8,179)	(34,569)	(515)	(2,315)	(2,830)	(5,223)	(42,622)
	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 3,179</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 9,190</u>

1. 本公司民國 109 年及 108 年度均無利息資本化之情形。

2. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除未獲出租人同意，不得將租賃之資產頂讓、出租、分組出借予第三人或以其他任何方式交由第三人使用外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	房屋	運輸設備 (公務車)	合計
109年1月1日	\$ 4,603	\$ 157	\$ 4,760
增添	-	1,733	1,733
處分	(772)	-	(772)
折舊費用	(1,977)	(540)	(2,517)
109年12月31日	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 1,350</u>	<u>\$ 3,204</u>

	房屋	運輸設備 (公務車)	合計
108年1月1日	\$ -	\$ 430	\$ 430
增添	6,104	25	6,129
折舊費用	(1,501)	(298)	(1,799)
108年12月31日	<u>\$ 4,603</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 4,760</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 50	\$ 40
屬短期租賃合約之費用	1,504	3,347
租賃修改利益	(6)	-
	<u>\$ 1,548</u>	<u>\$ 3,387</u>

4. 本公司於民國 109 年及 108 年度除上述(九)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另，因租賃負債本金償還產生之現金流出總額分別為\$2,507 及 \$1,783。

5. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地、建物及機器設備，租賃合約之期間通常

介於 1 到 2 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等限制與約定事項。

2. 本公司基於營業租賃合約認列之利益如下：

	109年度	108年度
租金收入	\$ 16,072	\$ 19,270

3. 本公司以營業租賃出租之應收租賃給付之到期日分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
109年	\$ -	\$ 16,280
110年	12,960	-
	\$ 12,960	\$ 16,280

(十一) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 222,566	\$ 99,642	\$ 322,208
累計折舊及減損	-	(11,224)	(11,224)
	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 88,418</u>	<u>\$ 310,984</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 222,566	\$ 88,418	\$ 310,984
折舊費用	-	(2,749)	(2,749)
12月31日	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 85,669</u>	<u>\$ 308,235</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 222,566	\$ 99,642	\$ 322,208
累計折舊及減損	-	(13,973)	(13,973)
	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 85,669</u>	<u>\$ 308,235</u>

	土地	房屋及建築	合計
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 251,573	\$ 110,750	\$ 362,323
累計折舊及減損	-	(17,340)	(17,340)
	<u>\$ 251,573</u>	<u>\$ 93,410</u>	<u>\$ 344,983</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 251,573	\$ 93,410	\$ 344,983
重分類至待出售非流動資產	(29,007)	(1,760)	(30,767)
折舊費用	-	(3,232)	(3,232)
12月31日	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 88,418</u>	<u>\$ 310,984</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 222,566	\$ 99,642	\$ 322,208
累計折舊及減損	-	(11,224)	(11,224)
	<u>\$ 222,566</u>	<u>\$ 88,418</u>	<u>\$ 310,984</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 12,935</u>	<u>\$ 15,324</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用	<u>\$ 2,749</u>	<u>\$ 3,433</u>

2. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日持有之投資性不動產之公允價值分別為\$396,911 及\$396,911，上開公允價值係分別根據相關資產鑑價報告評估而得，該評價係採用比較法及收益法，屬第二等級公允價值。

3. 本公司民國 109 年及 108 年度均無利息資本化之情形。

4. 本公司未有將投資性不動產提供質押擔保之情形。

(十二) 待出售非流動資產

本公司為活化資產，於民國 108 年 10 月 30 日及 107 年 12 月 26 日之董事會分別決議通過出售部分出租之廠房(含土地及房屋建築)，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，上述交易分別於民國 109 年 1 月及 108 年 2 月完成。該待出售非流動資產之公允價值減出售成本皆大於帳面價值，故民國 109 年及 108 年 12 月 31 日以其帳面價值作為待出售非流動資產之金額分別為\$0 及\$30,767。

(十三) 負債準備

	保固負債	除役負債	合計
109年1月1日	\$ 3,294	\$ 880	\$ 4,174
當期使用之負債準備	(10)	-	(10)
109年12月31日	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 4,164</u>

	保固負債	除役負債	合計
108年1月1日	\$ 3,306	\$ 341	\$ 3,647
當期新增之負債準備	-	700	700
當期使用之負債準備	(12)	(161)	(173)
108年12月31日	<u>\$ 3,294</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 4,174</u>

負債準備分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
流動	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 3,294</u>
非流動	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 880</u>

1. 保固負債

本公司之保固負債準備主係與儲存裝置及電腦周邊產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 除役負債

本公司對承租之辦公室負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本認列為負債準備。

(十四) 退休金

1. 確定福利計劃

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ -	\$ -
計畫資產公允價值(註)	(10,352)	(9,887)
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	<u>(\$ 10,352)</u>	<u>(\$ 9,887)</u>

註：本公司於民國 107 年 2 月 7 日依勞工退休準備金提撥及管理辦

法規定之給與標準給付勞工退休金後，已無適用勞動基準法工作年資之勞工，故於民國 107 年 3 月 21 日向新北市政府勞工局申請註銷勞工退休準備金專戶；截至民國 110 年 3 月 4 日，新北市政府勞工局尚未核准該申請案。

2. 確定提撥計劃

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

(2)民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,192 及\$1,336。

(十五)股本/期後事項

1. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$2,000,000，分為 200,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 7,000 仟股），實收資本為\$878,480，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司之普通股期初與期末流通在外股數均為 83,411 仟股。

2. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

買回年度	持有股份 公司之名稱	收回原因	109年12月31日	
			股數(仟股)	帳面金額
第三次-107年	本公司	供轉讓股份予員工	4,437	\$ 113,858
買回年度	持有股份 公司之名稱	收回原因	108年12月31日	
			股數(仟股)	帳面金額
第二次-105年	本公司	供轉讓股份予員工	665	\$ 16,971
第三次-107年	本公司	供轉讓股份予員工	4,437	113,858
			5,102	\$ 130,829

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回

之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。截至民國 109 年 12 月 31 日止，表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數(仟股)	金額	最後轉讓期限
第三次-107年	4,437	\$ 113,858	110年3月
(5)本公司於民國 108 年 3 月 26 日經董事會決議，將第一次買回本公司之股份計 1,487 仟股銷除，註銷之減資基準日為民國 108 年 4 月 18 日。本公司業已於民國 108 年 5 月 10 日辦理變更登記完竣。			
(6)本公司於民國 108 年 12 月 25 日經董事會決議，將第二次買回本公司之股份計 665 仟股銷除，註銷之減資基準日為民國 109 年 1 月 6 日。本公司業已於民國 109 年 1 月 21 日辦理變更登記完竣。			
(7)本公司於民國 109 年 12 月 24 日經董事會決議，將第三次買回本公司之股份計 4,437 仟股銷除，註銷之減資基準日為民國 110 年 2 月 17 日；截至民國 110 年 3 月 4 日，本公司辦理變更登記尚未完竣。			

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。另本公司民國 109 年及 108 年度資本公積之變動情形，請詳個體權益變動表之說明。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，並就其餘額提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。

前項分配後之餘額，加計以前年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司之盈餘分派情形：

(1) 民國 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 14 日經股東會決議分別對民國 108 年及 107 年度之盈餘分派如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 278		\$ 90	
特別盈餘公積	50,439		-	
	<u>\$ 50,717</u>		<u>\$ 90</u>	

(2) 本公司民國 109 年度為待彌補虧損，故無盈餘可供分派。

(十八) 其他權益項目

民國 109 年及 108 年度其他權益之變動調節情形，請詳個體權益變動表之說明。

(十九) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	<u>\$ 292,587</u>	<u>\$ 130,306</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

109年度	電子產品	生技產品	合計
客戶合約之收入	<u>\$ 213,324</u>	<u>\$ 79,263</u>	<u>\$ 292,587</u>
108年度	電子產品	生技產品	合計
客戶合約之收入	<u>\$ 117,443</u>	<u>\$ 12,863</u>	<u>\$ 130,306</u>

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債-			
生技客戶合約	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 806</u>	<u>\$ -</u>

(2)期初合約負債本期認列收入

	109年度	108年度
銷貨收入合約	\$ 806	\$ -
(二十)利息收入		
	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 969	\$ 1,154
其他利息收入	7	7
	\$ 976	\$ 1,161
(二十一)其他收入		
	109年度	108年度
租金收入	\$ 16,072	\$ 19,270
股利收入	935	1,688
應付未付轉列收入數	7	3,224
其他	2,396	1,919
	\$ 19,410	\$ 26,101
(二十二)其他利益及損失		
	109年度	108年度
淨外幣兌換(損)益	(\$ 2,372)	(\$ 71)
處分不動產、廠房及設備(損)益	119	393
處分投資性不動產(損)益	46,230	36,426
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (損)益	16,863	14,600
投資性不動產及出租資產折舊費用	(4,620)	(6,016)
租賃修改利益	6	-
其他	(376)	(832)
	\$ 55,850	\$ 44,500
(二十三)財務成本		
	109年度	108年度
銀行借款利息費用	\$ 317	\$ 156
租賃負債之利息費用	50	40
其他	14	16
	\$ 381	\$ 212

(二十四) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	\$ 32,146	\$ 38,632
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	\$ 11,312	\$ 16,392
攤銷費用	\$ 28	\$ -

(二十五) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 27,330	\$ 33,433
勞健保費用	2,079	2,297
退休金費用	1,192	1,336
董事酬金	546	360
其他	999	1,206
	\$ 32,146	\$ 38,632

1. 依本公司章程規定，為激勵員工及經營團隊，本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三及董監酬勞最高不超過百分之三。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並且應報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 本公司民國109年及108年度員工酬勞估列之金額分別為\$0及\$131；董監酬勞估列之金額分別為\$0及\$131，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 經董事會決議之民國108年度員工酬勞及董監酬勞，與民國108年度財務報告認列之金額一致。民國108年度員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會決議通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ -	\$ 1,297
本期所得稅資產	(42)	-
未分配盈餘加徵	-	(1,303)
以前年度所得稅低(高)估數	(21)	(31)
當期所得產生之所得稅	(63)	(37)
扣繳及暫繳稅額	42	6
當期所得稅總額	(21)	(31)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(72)	58
遞延所得稅總額	(72)	58
其他：		
未分配盈餘加徵	-	1,303
所得稅(利益)費用	(\$ 93)	\$ 1,330

(2) 民國 109 年及 108 年度，本公司無與其他綜合損益及直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 2,741)	\$ 822
按稅法規定應剔除之費用	8	8
處分土地及國內有價證券利益	(11,353)	(9,212)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	4,805	8,675
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	12,169	2,443
以前年度所得稅低(高)估數	(21)	(31)
未分配盈餘加徵	-	1,303
未實現採用權益法認列國內子公司之利益	(2,960)	(2,678)
所得稅(利益)費用	(\$ 93)	\$ 1,330

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

109年				
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,891)	\$ -	\$ -	(\$ 1,891)
其他	(374)	72	-	(302)
	<u>(\$ 2,265)</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,193)</u>

108年				
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅負債：				
淨確定福利資產	(\$ 1,891)	\$ -	\$ -	(\$ 1,891)
其他	(316)	(58)	-	(374)
	<u>(\$ 2,207)</u>	<u>(\$ 58)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,265)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列為遞延所得稅資產之所得額如下：

109年12月31日				
發生年度	虧損金額	尚未抵減金額	未認列為遞延所 得稅資產之所得額	最後 抵減年度
101-核定數	\$ 41,347	\$ 41,347	\$ 41,347	111年
104-核定數	55,485	55,485	55,485	114年
105-核定數	34,173	34,173	34,173	115年
108-申報數	45,083	45,083	45,083	118年
109-申報數	24,026	24,026	24,026	119年
	<u>\$ 200,114</u>	<u>\$ 200,114</u>	<u>\$ 200,114</u>	

108年12月31日				
發生年度	虧損金額	尚未抵減金額	未認列為遞延所 得稅資產之所得額	最後 抵減年度
99-核定數	\$ 26,140	\$ 26,140	\$ 26,140	109年
101-核定數	41,347	41,347	41,347	111年
104-核定數	55,485	55,485	55,485	114年
105-核定數	34,173	34,173	34,173	115年
108-申報數	41,984	41,984	41,984	118年
	<u>\$ 199,129</u>	<u>\$ 199,129</u>	<u>\$ 199,129</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得額：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異之所得額	\$ 232,838	\$ 171,991

6. 本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十七) 每股(虧損)盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均 流在外股數 (仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 13,613)	83,411	(0.16)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 13,613)	83,411	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞(註)	-	-	
歸屬於普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 13,613)	83,411	(0.16)
	108年度		
	稅後金額	加權平均 流在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,782	83,411	0.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,782	83,411	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	7	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 2,782	83,418	0.03

註：具反稀釋作用，不予計算稀釋每股虧損。

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 596	\$ 4,897
減：除役負債增加	-	(700)
本期支付現金	<u>\$ 596</u>	<u>\$ 4,197</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	存入保證金	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 1,555	\$ -	\$ 4,776	\$ 6,331
存入保證金減少	(418)	-	-	(418)
舉借短期借款	-	330,000	-	330,000
償還短期借款	-	(330,000)	-	(330,000)
租賃負債新增	-	-	1,733	1,733
租賃負債本金償還	-	-	(2,507)	(2,507)
租賃負債處分	-	-	(778)	(778)
109年12月31日	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,224</u>	<u>\$ 4,361</u>

	存入保證金	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 1,876	\$ -	\$ 430	\$ 2,306
存入保證金增加	389	-	-	389
存入保證金減少	(710)	-	-	(710)
舉借短期借款	-	560,000	-	560,000
償還短期借款	-	(560,000)	-	(560,000)
租賃負債新增	-	-	6,129	6,129
租賃負債本金償還	-	-	(1,783)	(1,783)
108年12月31日	<u>\$ 1,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,776</u>	<u>\$ 6,331</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	子公司
Longevity Wealth Limited	子公司
威剛科技股份有限公司	本公司之最終母公司
兆達科技股份有限公司	兄弟公司
威剛電子(上海)貿易有限公司	兄弟公司
威速登科技股份有限公司	兄弟公司
威潤科技股份有限公司	本公司最終母公司之關聯企業
威利生醫科技股份有限公司	本公司最終母公司之關聯企業
保達投資股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
台灣愛司盟股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長之二等親
重鵬生技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事之二等親
兆隆投資股份有限公司	本公司董事長為該公司董事之二等親
全體董事、總經理及主要管理階層等	本公司主要管理階層及治理單位

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1)營業收入

本公司向關係人銷售商品之明細如下：

	109年度	108年度
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	\$ 51,940	\$ 524
本公司之最終母公司	1,000	450
其他關係人	336	80
	<u>\$ 53,276</u>	<u>\$ 1,054</u>

本公司銷貨予關係人之價格與收款條件與一般客戶無重大差異；對一般客戶之收款期間為預收款後出貨至月結 120 天，對關係人之收款期間約為出貨後 30 天至 180 天收款。

(2)應收帳款

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因前述關係人銷貨交易而產生之應收帳款餘額分別為 \$48,189 及 \$606。

2. 進貨交易

(1) 進貨成本

本公司向關係人採購商品之明細如下：

	109年度	108年度
威剛科技股份有限公司	\$ 54,596	\$ 163,114
其他關係人	2,353	2,243
	<u>\$ 56,949</u>	<u>\$ 165,357</u>

本公司向關係人進貨之價格係參考市價行情議定，且付款條件與一般供應商無重大差異；對一般供應商之付款期間為到貨後付款至月結 60 天，對關係人之付款期間為到貨後 30 天付款至月結 60 天。

(2) 應付帳款

因前述關係人進貨交易而產生之應付帳款明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
威剛科技股份有限公司	\$ 12	\$ 107,126
其他關係人	-	254
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 107,380</u>

3. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款明細如下：

	109年度	108年度
其他關係人	\$ -	\$ 234

(2) 取得金融資產

	帳列項目	交易股數	109年度 取得價款	108年度 取得價款
Longevity	採用權益法之投資	7,840,000	\$ -	\$ 29,998
威速登	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	6,000	-
			<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 29,998</u>

4. 租賃交易

(1) 營業費用-租金費用

本公司向關係人承租辦公室及停車位而產生之租金支出明細如下：

	109年度	108年度
本公司之最終母公司	\$ 432	\$ 1,285

本公司向關係人承租辦公室及停車位之租金支付方式係由雙方議定，並於承租開始時按月支付。

(2) 其他非流動資產/其他應付款

A. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因前述關係人租賃交易產生之存出保證金(表列其他非流動資產)分別為\$128 及\$253。

B. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因前述關係人租賃交易產生之其他應付款均為\$0。

5. 其他交易

(1) 本公司委託關係人進行廣告設計、顧問服務及中國區市場營銷推廣服務而產生之推銷費用明細如下：

	109年度	108年度
兄弟公司	\$ -	\$ 1,141
其他關係人	996	-
	\$ 996	\$ 1,141

(2) 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，因前述關係人交易而產生之其他應付款分別為\$20 及\$0。

6. 對關係人提供背書保證情形(表列其他流動資產)

	109年12月31日	108年12月31日
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	\$ 52,524	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 6,724	\$ 7,476
退職後福利	146	183
	\$ 6,870	\$ 7,659

八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保質押性質
	109年12月31日	108年12月31日	
其他流動資產-定期存款	\$ 52,524	\$ -	子公司短期借款之擔保
其他非流動資產-定期存款	1,716	1,699	海關進口貨物之擔保
	<u>\$ 54,240</u>	<u>\$ 1,699</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

1. 本公司因銀行綜合授信額度所開立予銀行之保證票據餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行保證票據	<u>\$ 260,660</u>	<u>\$ 300,660</u>

2. 本公司已簽訂之進貨及採購等合約明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未來履約支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,105</u>

3. 有關本公司營業租賃協議之承諾事項，請詳附註六(九)之說明。

4. 本公司於民國 109 年度為子公司之短期借款提供擔保，而向銀行申請開立擔保信用狀\$52,524(人民幣 12,000 仟元)，並以本公司定期存款作為擔保，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之擔保金額分別為\$52,524 及\$0。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 12 月 24 日經董事會決議，將第三次買回本公司股註銷之情形，請詳附註六(十五)之說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本公司於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率分別為 7%及 14%。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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-流動	\$ 51,702	\$ 57,180
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
-非流動	73,577	68,531
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	259,252	235,062
應收票據淨額	308	316
應收帳款淨額	9,561	9,319
應收帳款-關係人淨額	48,189	606
其他應收款	67	2,468
其他流動資產-定期存款	52,524	-
其他非流動資產-定期存款	1,716	1,699
其他非流動資產-存出保證金	2,442	2,013
	<u>\$ 499,338</u>	<u>\$ 377,194</u>

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,211	\$ 1,183
應付帳款	1,043	7,303
應付帳款-關係人	12	107,380
其他應付款	21,379	21,497
其他非流動負債-存入保證金	1,137	1,555
	<u>\$ 24,782</u>	<u>\$ 138,918</u>
租賃負債-流動	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 2,728</u>
租賃負債-非流動	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ 2,048</u>

2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本公司之進銷貨以美金為計價單位者，公平價值將隨市場匯率波動而改變。管理階層已訂定政策，規定公司內應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(B)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,480	28.480	\$ 70,630
人民幣：新台幣	12,123	4.377	53,062
<u>金融負債</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	1,153	28.480	32,837
108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 209	29.980	\$ 6,266
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	1,594	29.980	47,801
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,760	29.980	112,725

(C)本公司之貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$2,372)及(\$71)。

(D)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 706	\$ -
人民幣：新台幣	1%	531	-
108年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 63	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(1,127)	-

B. 價格風險

- (A)本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- (B)本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國109年及108年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$5,170及\$5,718；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$7,358及\$6,853。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。若借款利率變動0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國109年及108年度之稅後淨利將分別減少或增加\$0及\$0，主要係因利率變動借款導致利息費用增加或減少。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，作為判斷自原始認列後金融工具風險是否有顯著增加之依據。
- D. 本公司依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按產品類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失率如下：

	個別評估	未逾期	逾期 30天內	逾期31- 120天內	逾期 121天以上	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.03%	0.06%-2.32%	0.09%-3.48%	100%	
應收票據及帳款 總額	\$ -	\$ 57,903	\$ 117	\$ 41	\$ -	\$ 58,061
備抵損失	\$ -	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3
	個別評估	未逾期	逾期 30天內	逾期31- 120天內	逾期 121天以上	合計
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.03%	0.06%-0.21%	0.09%-0.24%	100%	
應收票據及帳款 總額	\$ 4,801	\$ 10,155	\$ -	\$ 89	\$ 374	\$ 15,419
備抵損失	\$ 4,801	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ 374	\$ 5,178

以上係以逾期天數為基準進行帳齡之分析。

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年 應收帳款	108年 應收帳款
1月1日	\$ 5,178	\$ 324
預期信用減損(利益)損失	(4,851)	4,854
因無法收回而沖銷之款項	(324)	-
12月31日	\$ 3	\$ 5,178

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國109年及108年12月31日，本公司持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$51,702及\$57,180，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度如下：

	109年12月31日	108年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 290,000	\$ 360,000

D. 本公司無衍生性金融負債；非衍生金融負債按相關到期日予以分組，除下表所列者外，皆為一年內到期，與資產負債表所列金額相當。所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

109年12月31日	短於1年	1至2年內	2至5年內	合計
非衍生金融負債：				
租賃負債	\$ 1,970	\$ 1,288	\$ -	\$ 3,258
108年12月31日	短於1年	1至2年內	2至5年內	合計
非衍生金融負債：				
租賃負債	\$ 2,818	\$ 2,407	\$ -	\$ 5,225

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃及受益憑證投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之非上市櫃公司股票（表列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產）屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十一)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產-定期存款、其他非流動資產-定期存款、其他非流動資產-存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債-流動、租賃負債-非流動及其他非流動負債-存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>109年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
重複性公允價值：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 51,702	\$ -	\$ -	\$ 51,702
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量金融				
資產-權益證券				
	-	-	73,577	73,577
	<u>\$ 51,702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,577</u>	<u>\$ 125,279</u>
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>108年12月31日</u>				
<u>資產</u>				
重複性公允價值：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 57,180	\$ -	\$ -	\$ 57,180
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量金融				
資產-權益證券				
	-	-	68,531	68,531
	<u>\$ 57,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,531</u>	<u>\$ 125,711</u>

(2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

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

	上市(櫃) 公司股票	受益憑證
市場報價	收盤價	收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動：

	109年	108年
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 68,531	\$ 137,971
本期購買	11,000	-
認列於其他綜合損益之利益或(損失)	(5,954)	(69,440)
12月31日	<u>\$ 73,577</u>	<u>\$ 68,531</u>

7. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財務部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

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

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ -	可類比上市上櫃 公司法	本淨比乘數 缺乏市場流通性 折價	1.36 60%	乘數價愈高，公 允價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
	11,000	淨資產價值法	不適用	-	不適用
上市櫃公司 私募股票	62,577	市價法	缺乏市場流通性 折價	29%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ -	可類比上市上櫃 公司法	本淨比乘數 缺乏市場流通性 折價	1.36 60%	乘數價愈高，公 允價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低
上市櫃公司 私募股票	68,531	市價法	缺乏市場流通性 折價	14%	缺乏市場流通性 折價愈高，公 允價值愈低

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級

之金融資產及金融負債，若本淨比乘數或市場流通性折價增加或減少0.1%，則對民國109年及108年度之其他綜合損益無重大影響。

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四)主要股東資訊

請詳附表七。

立萬利創新股份有限公司
為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

附表一
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係												
0	立萬利創新股份有限公司	立萬利尖端生物 科技(深圳)有 限公司	註2	\$ 93,603	\$ 52,548	\$ 52,524	\$ 24,074	\$ 52,524	\$ 52,524	5.61	\$ 374,412	Y	N	Y	註3

註1：母公司填0。

註2：公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

註3：依本公司背書保證作業程序，本公司對外背書保證額度之規定如下：

- (1)對外背書保證之總額不得超過最近期財務報表淨值百分之四十。
- (2)對單一企業之背書保證限額不得超過最近期財務報表淨值百分之十。
- (3)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

立萬利創新股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

	持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	期末		
						帳面金額	持股比例	公允價值(註)
本公司	本公司	上市櫃公司普通股 -威剛科技股份有限公司	本公司之最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	654,000	\$ 47,742	0.29%	\$ 47,742
本公司	本公司	國內受益憑證 -富邦標普500波動率短期期貨ER指數股票型期貨信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	3,960	-	3,960
合計						\$ 51,702		\$ 51,702
本公司	本公司	上市櫃公司私募普通股 -重鵬科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事為二親等	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,533,500	\$ 62,577	7.13%	\$ 62,577
本公司	本公司	未公開發行公司普通股 -慕求生科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000,000	-	12.82%	-
本公司	本公司	未公開發行公司普通股 -碟王科技開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	125,600	-	10.23%	-
本公司	本公司	未公開發行公司普通股 -會健康生技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,200,000	-	12.00%	-
本公司	本公司	未公開發行公司普通股 -直流電通股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	125,000	5,000	3.10%	5,000
本公司	本公司	未公開發行公司普通股 -威達登科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事為二親等	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	600,000	6,000	10.00%	6,000
合計						\$ 73,577		\$ 73,577

立萬利創新股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數/單位數	期 末		
					帳面金額	持股比例	公允價值(註)
振聯投資有限公司	上市櫃公司普通股 -威剛科技股份有限公司	本公司之最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	676,000	\$ 49,348	0.30%	\$ 49,348
振聯投資有限公司	國內受益憑證 -富邦標普500波動率短期期貨ER指數股票型期貨信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	1,980	-	1,980
合計					\$ 51,328		\$ 51,328
宏瑋投資有限公司	上市櫃公司普通股 -日月光投資控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000	\$ 16,260	-	\$ 16,260
宏瑋投資有限公司	上市櫃公司普通股 -陽明海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	58,000	1,697	-	1,697
宏瑋投資有限公司	國內受益憑證 -富邦標普500波動率短期期貨ER指數股票型期貨信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,500,000	5,940	-	5,940
合計					\$ 23,897		\$ 23,897
Longevity Wealth Limited	未公開發行人普通股 -Alwin Co., Ltd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	\$ 8,778	10.00%	\$ 8,778
合計					\$ 8,778		\$ 8,778

註：上市櫃公司股票以期末收盤價表示；開放型基金以期末淨值表示；非上市櫃公司以估計之公允價值表示。

立萬利創新股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註2)
					金額	交易條件		
0	立萬利創新股份有限公司	立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 51,940	註3		19
0	立萬利創新股份有限公司	立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	應收帳款	48,002	註4		5

註1：母公司填0。

註2：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3：銷售予關係人之售價與一般客戶無重大異常。

註4：對一般客戶之收款期間約為預收款後出貨至月結120日內，對關係人之收款期間約為出貨後180天內收款。

立萬利創新股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益			
本公司	振聯投資有限公司	台灣	一般投資業務	\$ 67,000	\$ 67,000	-	100	\$ 85,033	\$ 9,913	\$ 9,913	-	
本公司	宏琦投資有限公司	台灣	一般投資業務	70,000	70,000	-	100	83,016	4,885	4,885	-	
本公司	Longevity Wealth Limited	香港	一般投資業務	62,728	62,728	15,796,000	100	(35,193)	(70,439)	(70,439)	-	

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列之 投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回						
立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司	食品批發與零售	\$ 29,998	2	\$ 8,999	\$ -	\$ 20,999	\$ -	\$ 29,998	100.00	\$ 70,479	\$ 42,253	\$ -	註二(1)、 註三

註一：投資方式區分為下列三種：

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

註二：本期認列被投資公司投資損益之認列基礎分為下列二種：

1. 經本公司會計師查核之財務報告。
2. 自編未經會計師查核之財務報告。

註三：本公司透過持股比例100%之轉投資公司Longevity Wealth Limited，投資設立立萬利尖端生物科技(深圳)有限公司並持有其100%之股權，截至民國109年12月31日止，實際投資金額為美金1,000仟元。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審會 規定赴大陸地區 投資限額(註1)	
	投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額(註1)
本公司	\$ 29,998	\$ 90,675	\$ 90,675	\$ 561,619

註1：依規定係以淨值之60%為上限。

立萬利創新股份有限公司

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

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
立萬利尖端生物科技 (深圳)有限公司	\$ 51,940	18	\$ -	-	\$ 48,002	83	\$ 52,524	短期借款 之擔保	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

立萬利創新股份有限公司
主要股東資訊
民國109年1月1日至12月31日

附表七

主要股東名稱	股份		
	持有股數(普通股)	持有股數(特別股)	持股比例
威剛科技股份有限公司	40,906,925	-	46.56%
重鵬生技股份有限公司	7,490,496	-	8.52%
陳立白	6,387,817	-	7.27%
立萬利創新股份有限公司	4,436,992	-	5.05%

註：(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(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百分之十之內部人股權申報，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。

立萬利創新股份有限公司



董事長 陳立青



刊印日期：110 年 4 月 18 日