

股票代碼:2368



金像電子股份有限公司

Gold Circuit Electronics

108年度年報

刊印日期:中華民國一〇九年五月十四日

查詢年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.gce.com.tw>

一、 本公司發言人：

姓名：楊承蓉

職稱：法務部處長

電話：(03)461-2541 #22588

信箱：Tina_Yang@gce.com.tw

代理發言人：

姓名：楊長津

職稱：財務處副總

電話：(03)461-2541 #22500

信箱：Huck_Yang@gce.com.tw

二、 公司及工廠之地址及電話：

中 壢 廠 地址：桃園市中壢區西園路 113 號

電話：(03)461-2541

蘇 州 廠 地址：蘇州市新區金楓路 238 號

電話：86-512-66612238

常熟一廠 地址：江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路 9 號

電話：86-512-52355235

常熟二廠 地址：江蘇省常熟市高新技術產業開發區東南大道 816 號

電話：86-512-52358899

三、 辦理股票過戶機構名稱與地址：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

網址：www.chinatrust.com

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：陳昭伶、張瑞娜

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：www.deloitte.com.tw

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無發行海外有價證券

六、 公司網址：<http://www.gce.com.tw>

目

錄

壹 致股東報告書	1
營業報告及本年度營業計劃概要	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、監察人及主要經理人資料	10
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	59
五、更換會計師資訊	59
六、曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	59
七、股權移轉及股權質押變動情形	60
八、互為財務會計準則公報第六號關係人關係	61
九、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	62
肆 資本及股份	63
一、股本來源	63
二、股東結構	64
三、股權分散情形	64
四、主要股東名單	65
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	65
六、公司股利政策及執行狀況	66
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	66
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	66
九、公司買回本公司股份情形	67
十、公司債辦理情形	67
十一、特別股辦理情形	67
十二、海外存託憑證辦理情形	67
十三、員工認股權憑證辦理情形	67
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
十五、資金運用計畫執行情形	67
伍 營運概況	68
一、業務範圍	68
二、市場及產銷概況	73
三、從業員工	80
四、環保支出資訊	81

五、勞資關係-----	83
六、重要契約-----	85
陸 財務概況-----	86
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	86
二、最近五年度財務分析-----	90
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	93
四、最近年度財務報告-----	94
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告-----	168
六、公司及關係企業最近年度截至年報刊印日止有無發生財務週轉困難情事-----	248
柒 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理-----	249
一、財務狀況-----	249
二、經營結果-----	249
三、現金流量-----	250
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	250
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-----	251
六、風險事項分析評估-----	251
七、其他重要事項-----	254
捌 特別記載事項-----	255
一、關係企業相關資料-----	255
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	259
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-----	259
四、其他必要補充說明事項-----	259
五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	259

壹、致股東報告書：

(一)、一〇八年度營業狀況

說明：

108 年受中美貿易戰影響，金像營收較去年減少約 8%；由於客戶對 108 年的景氣存疑，特別是台灣廠所承接的高階伺服器及網通用印刷電路板訂單，前三季減少很多；所幸第四季中美雙方初步達成協議，下游客戶對 109 年的經濟前景又燃起希望，加以前三季零件庫存也去化殆盡，故第四季訂單逐月增加，108 年 12 月更一舉突破單月營收 20 億台幣大關，是近五年來單月最好的成績。

以往隔年第一季逐漸進入傳統淡季，又加以過年及二月工作天數少，營收往往是全年最差的季度，但 109 年第一季延續 108 年第四季伺服器及網通強勢需求，訂單反而增加很多，台灣廠及大陸三個廠春節期間也都保有一定的產量以應付客戶的急單需求，無奈武漢肺炎疫情爆發，春節後大陸三廠部分員工無法復工，雖台灣廠加急趕工產量增加，但一些大陸組裝廠復工較慢，又交通管制受阻而影響 109 年 1 月營收，所幸 2 月下旬復工及運輸逐漸順暢，相信 109 年第一季將是近五年最好的第一季，加以雲端及 5G 產品運用更加成熟，109 年全年訂單將有機會逐季增加。

金像 108 年雖逢貿易戰影響，惟全公司士氣高昂，108 年蘇州廠獲利增加；常熟一廠轉虧為盈；常熟二廠虧損減少，在在顯示金像不斷在調整進步中；雖中美貿易初步達成協議，但貿易戰是持久戰，難保市況一望無際，晴空萬里；武漢肺炎疫情也難保不持續擴大，惟有常保有戒慎恐懼，廠區分散，維持技術領先，穩健經營才能面對未來的挑戰。

108 年度營業結果與 109 年度的展望如下：

一、108 年度營業成果：

(一)營業概況：

108 年度台灣營收總銷售值為 16,317,433 仟元，與 107 同期比較減少 587,283 仟元，衰退 3.47 %。銷售量為 14,226,072 平方呎，與 107 年同期比較，減少 327,344 平方呎，減少 2.25 %。

108 年度合併營收總銷售值為 18,990,719 仟元，與 107 年同期比較，減少 1,605,700 仟元，衰退 7.8 %。

(二)損益概況(台灣)：

營業毛利：108 年度較 107 年度衰退 41.39 %，減少 587,283 仟元

稅前淨利：108 年度較 107 年度衰退 35 %，減少 108,872 仟元

項 目	107 年度	108 年度	增減數	成長率(%)
營業收入	16,904,716	16,317,433	(587,283)	(3.47)%
營業成本	14,773,680	15,068,371	294,691	
營業毛利	2,131,036	1,249,062	(881,974)	(41.39)%
營業費用	1,047,147	900,867	(146,280)	
其他收益及費損	(166,003)	(62,634)	103,369	
營業淨利	917,886	285,561	(632,325)	(68.89)%
稅前淨(損)利	311,026	202,154	(108,872)	(35)%
本期淨(損)利	228,870	129,726	(99,144)	(43.32)%

(三)損益概況(合併)：

營業毛利：108 年度較 107 年度衰退 16.98 %，減少 509,535 仟元

稅前淨利：108 年度較 107 年度衰退 15.67 %，減少 50,207 仟元

項 目	107 年度	108 年度	增減數	成長率(%)
營業收入	20,596,419	18,990,719	(1,605,700)	(7.80)%
營業成本	17,596,269	16,500,104	(1,096,165)	
營業毛利	3,000,150	2,490,615	(509,535)	(16.98)%
營業費用	2,049,255	1,745,030	(304,225)	
其他收益及費損	(177,029)	(76,180)	100,849	
營業淨利	773,866	669,405	(104,461)	(13.50)%
稅前淨(損)利	320,407	270,200	(50,207)	(15.67)%
本期淨(損)利	228,870	129,726	(99,144)	(43.43)%

(四)108 年度預算執行情形：未編財測

(五)財務收支獲利能力分析：

項 目	107 年度	108 年度
營業淨(損)益	773,866	669,405
稅後純益	228,870	129,726
平均資產總額	21,225,573	21,051,966
平均股東權益總額	6,926,444	7,109,227
獲利能力之比較：		
1. 資產報酬率	2.16%	1.65%
2. 股東權益報酬率	3.30%	1.82%
3. 純益率	1.11%	0.68%
4. 每股純(損)益	0.42 元	0.24 元

二、109 年度營業計劃

近年來金像一直致力於伺服器及網際網路用板的開發應用，目前的市占率已名列前茅；隨著 5G 及雲端科技的蓬勃發展，公司一直走在對的方向，該類產品也將朝更高技術、附加價值更高產品發展；惟相同厚板領域產品基地台用板客戶較少，隨著中美通訊安全的緊張，台灣生產有可能因而受惠，經過去年的努力金像也順利取得新客戶的認證，109 年本公司將有更多此類產品客戶的引進。

董事長

楊承澤



經理人

楊承澤



會計主管

楊長津



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 70 年 9 月 5 日

(二)公司沿革：

- 民國七十年 成立於九月，資本額為新台幣壹仟萬元，設廠於桃園市，廠地 837.6 坪，公司型態為有限公司，主要生產印刷電路板。
- 民國七十一年 六月取得美國 UL 之認證。
- 民國七十三年 增資為新台幣三仟萬元，公司型態變更為股份有限公司。
- 民國七十五年 完成多層板之研究開發。
- 民國七十六年 增資為新台幣陸仟萬元，購置辦公室、宿舍、廠房用地 503.7 坪。
- 民國七十七年 增資為新台幣玖仟萬元，購置辦公室、宿舍、廠房用地 231.4 坪。
購買 A O I 及 C A M 等精密設備。
產能增至 100,000 平方英尺/月。
- 民國七十八年 增資為新台幣壹億陸仟萬元，完成桃園廠擴建一期工程。
開始生產六層板。
- 民國七十九年 增資為新台幣壹億玖仟捌佰萬元，購置停車場用地 310.7 坪
完成桃園廠擴建二期工程。
開始生產八層板。
- 民國八十年 增資為新台幣貳億肆仟參佰捌拾萬元，證管會核准公開發行。
產能達 120,000 平方英尺 / 月。
- 民國八十一年 天下雜誌 1,000 大製造業排名第 816 名。
- 民國八十二年 增資為新台幣參億元，產能達 150,000 平方英尺 / 月。
六月取得 ISO-9002 之認證。
與中華電腦配合進行工業局推行全廠自動化之規劃。
天下雜誌 1,000 大製造業排名第 681 名。
- 民國八十三年 完成工業局整廠自動化規劃。
產能達 180,000 平方英尺 / 月，八月首次營業額超過 1 億元
取得二廠 152.5 坪及機車停車場用地 42.7 坪。
天下雜誌 1,000 大製造業排名第 628 名。
- 民國八十四年 產能達 300,000 平方英尺 / 月，九月首次營業額超過 2.2 億元
取得工業局二億元重大投資核准增加引進外勞。
取得二廠旁 459 坪土地用於停車場及外勞宿舍。
天下雜誌 1,000 大製造業排名第 383 名。
- 民國八十五年 增資為新台幣陸億元。九月首次營業額超過 300,000,000 元。
購置中廠工業區 8121.8 坪土地，整廠規劃擴充產能。
獲工業局遴選為示範輔導工廠，接受輔導建立 ISO-14001 系統。

天下雜誌 1,000 大製造業排名第 282 名，天下雜誌 1,000 大製造經營績效排名第 13 名。

民國八十六年 三月產能已達 450,000 平方英呎 / 月

八月增資為玖億玖仟萬元，十月首次營業額超過 500,000,000 元。
十月取得 ISO-14001 商檢局之認證。十一月產能已達 600,000 平方英呎/月。

十二月首次營業額超過 600,000,000 元。

天下雜誌 1,000 大製造業排名第 186 名。

國際華商 500 大企業排名第 132 名。

民國八十七年 三月股票掛牌上市。六月增資為新台幣拾柒億柒仟參佰萬元。八月產能已達 900,000 平方英呎/月。

天下雜誌 1,000 大製造業排名第 174 名。

民國八十八年 三月開始生產、銷售十六層板。

六月取得 QS-9000 之認證。

七月增資為新台幣貳拾陸億捌仟捌佰捌拾萬元。

十一月首次營業額超過 700,000,000 元。

天下雜誌 1,000 大製造業排名第 178 名。

民國八十九年 三月開始生產、銷售二十層板。

八月增資為新台幣參拾貳億肆仟柒佰陸拾陸萬元。

十月開始興建大陸蘇州廠

十一月首次營業額超過 1,000,000,000 元。

天下雜誌 1,000 大製造業排名第 153 名。

民國九十年 三月李茂雄總經理退休由林清培資深副總升任。

八月取得 TL-9000 之認證。

八月增資為新台幣參拾玖億捌佰柒拾萬元。

九月中壢三廠興建完成，提供鑽孔製程自用地及員工宿舍。

民國九十一年 四月執行長朱兆營加入金像。

九月一日一廠發生火災。

十月副董事長陳秋銘加入金像。

十月增資為新台幣肆拾壹億肆佰壹拾參萬伍仟元。

民國九十二年 五月聘任陳振南先生擔任蘇州金像電子總經理。

第二季蘇州金像電子 10 層板產品獲得客戶認證。

第三季蘇州金像電子產能擴增為 45 萬平方呎。

九月成功導入 ORACLE ERP 系統。

民國九十三年 四月發行可轉換公司債新台幣六億元

七月增資為新台幣肆拾肆億參仟柒佰肆拾柒萬伍仟元。

蘇州金像電子產能擴增為 60 萬平方呎。

- 民國九十四年 天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 182 名。
十一月增資為新台幣肆拾捌億捌仟玖佰壹拾陸萬捌仟壹佰壹拾元。
增加蘇州廠投資至 4100 萬美金擴建至 90 萬平方呎完成
公司稅後淨利首次超過新台幣十億元
天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 193 名。
- 民國九十五年 六月增資為新台幣伍拾壹億壹仟捌佰零捌萬玖佰玖拾元。
十月執行長朱兆營退休由副董事長陳秋銘兼任。
蘇州廠第二季產能擴增為每月 120 萬平方呎。
常熟廠第四季量產，產能為每月 30 萬平方呎。
天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 169 名。
- 民國九十六年 台灣廠產能擴增為每月 90 萬平方呎。
蘇州廠第四季產能擴增為每月 150 萬平方呎。
常熟廠第四季產能擴增為每月 120 萬平方呎。
天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 157 名。
- 民國九十七年 七月增資為新台幣伍拾伍億貳仟柒佰伍拾貳萬捌仟伍佰伍拾元。
台灣廠產能擴增為每月 100 萬平方呎。
增加常熟廠投資至 3001 萬美金。
天下雜誌 1000 大製造業造業排名第 163 名。
- 民國九十八年 增加蘇州廠投資至 6800 萬美金。
十月增資為新台幣伍拾陸億玖仟壹佰柒拾伍萬捌仟肆佰壹拾元。
天下雜誌 1000 大製造業排名第 188 名。
- 民國九十九年 增加蘇州廠投資至 9800 萬美金。
五月 100%投資之孫公司以美金 2 美元取得弘捷電路(常熟)有限公司 100%股權。年底每月 HDI 產能至 5 萬平方呎。
天下雜誌 1000 大製造業排名第 219 名。
- 民國一〇〇年 增加弘捷電路(常熟)有限公司投資至 1300 萬美金，年底每月 HDI 產能至 20 萬平方呎。
十一月庫藏股註銷股本減資 4,263 仟股，減資後股本為新台幣伍拾陸億肆仟玖佰壹拾貳萬捌仟肆佰壹拾元。
天下雜誌 1000 大製造業排名第 210 名。
- 民國一〇一年 二月弘捷電路(常熟)有限公司更名為常熟金像科技有限公司。
四月十九日常熟金像電子有限公司電鍍線起火發生火災。
增加常熟金像科技有限公司投資至 2000 萬美金
天下雜誌 1000 大製造業排名第 219 名。
- 民國一〇二年 一月一日，林清培先生出任公司執行長。
增加常熟金像科技有限公司投資至 3300 萬美金。
天下雜誌 2000 大精悍企業排名第 201 名。
- 民國一〇三年 全年合併營收首次超過 200 億台幣。

天下雜誌 2000 大精悍企業排名第 177 名。

上市公司 103 年員工平均薪酬成長排名前 10 名，獲頒交易所「薪酬進步獎」。

民國一〇四年 大陸三廠承接汽車用板。

埋銅板產品成功開發。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 174 名。

民國一〇五年 八月庫藏股註銷股本減資 12,666 仟股，減資後股本為新台幣伍拾伍億貳仟貳佰肆拾陸萬捌仟肆佰壹拾元。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 172 名。

民國一〇六年 六月成立審計委員會及薪酬委員會。

十一月董事長楊長基及副董事長陳秋銘退休由楊承澤先生升任董事長。

十二月執行長林清培先生退休。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 181 名。

民國一〇七年 一月二日黃盛郎先生出任公司執行長。

五月黃盛郎先生辭任公司執行長，由楊承澤先生兼任執行長。

十月庫藏股註銷股本減資 57,590 仟股，減資後股本為新台幣伍拾肆億陸仟肆佰捌拾柒萬捌仟肆佰壹拾元。

天下雜誌 2000 大製造業排名第 173 名。

民國一〇八年 十二月合併營收自一〇三年來再次超過 20 億台幣。

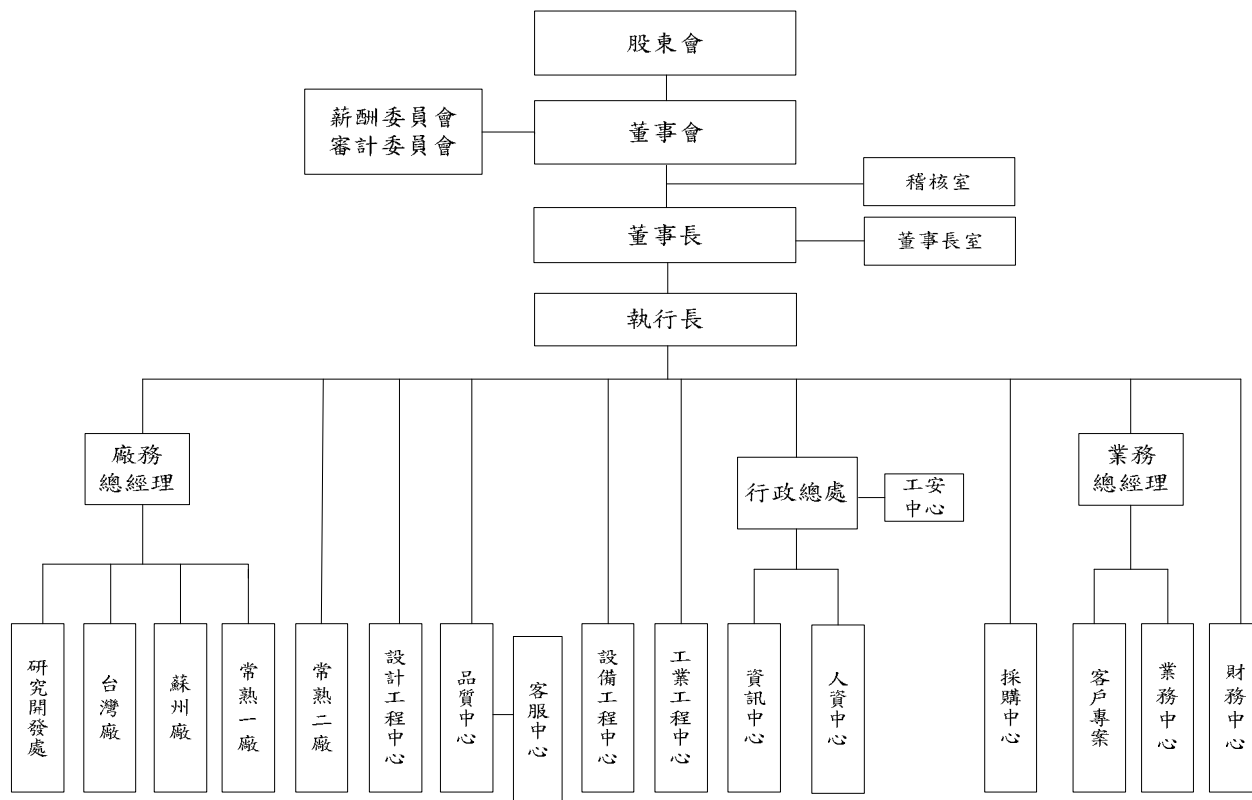
民國一〇九年 四月合併營收創單月歷史新高達 22.3 億台幣。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構

 金像電子公司組織圖



2. 各主要部門所營業務：

部門名稱	主管	主要職掌
股東會		■ 公司之最高決策單位 ■ 依照公司法及其他相關法令之規定行使職權
審計委員會		■ 審查本公司會計制度、財務狀況、財務報告程序及重大財務業務行為之處理程序 ■ 審查本公司財務報告之編製是否真實、完整及透明 ■ 審核取得或處分資產、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及合併、分割、收購或股份受讓，是否符合法令、行政函釋及本公司內部規章 ■ 其他依章程、公司治理準則或董事會決議之職掌
薪酬委員會		■ 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準

		與結構 ■ 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬
稽核室	郭俊宏總稽核	■ 稽查及評估內部控制制度，並提出分析評估等建議
台灣廠	蔡錦松總經理	■ 印刷電路板之生產製造與品質、產線管理、生產計劃擬定、設備維護
蘇州廠	蔡錦松總經理	■ 印刷電路板之生產製造與品質、產線管理、生產計劃擬定、設備維護
常熟廠一廠	蔡錦松總經理	■ 印刷電路板之生產製造與品質、產線管理、生產計劃擬定、設備維護
常熟廠二廠	楊德銘資深副總	■ 印刷電路板之生產製造與品質、產線管理、生產計劃擬定、設備維護
品質中心	龍崇智資深副總	■ 執行品管工作目標計劃、綜理品質系統運作與品質管理相關事宜及客戶服務
行政總處	林勝賢副總經理	■ 各項人力資源管理制度之規劃及執行 ■ 資訊系統之整合、規劃 ■ 公司各項環保工安事宜規劃與監督，維護良好的工作環境及員工人身安全
採購中心	楊大焜協理	■ 提供符合市場需要的高品質、低成本之原、物料採購
業務中心	黃錫圭總經理	■ 綜理公司各項產品行銷與客戶開發
財務中心	楊長津副總經理	■ 財務運作及規劃，資金管理及各項帳務、稅務處理等財、會業務

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：

109 年 4 月 11 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		代表人 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長 兼執行 長	中 華 民 國	楊承澤	男	107.06.11	3 年	85.05.06	17,434,685	3.16%	18,934,685	3.46%	—	—	—	—	—	—
董事兼 10%以 上股東	中 華 民 國	楊長基	男	107.06.11	3 年	70.09.05	107,258,019	19.42%	107,258,019	19.63%	—	—	30,724,300	5.62%	12,236,400	2.24%
董事兼 特別助 理	中 華 民 國	楊長青	男	107.06.11	3 年	76.01.06	3,074,110	0.56%	3,074,110	0.56%	—	—	—	—	—	—
董事兼 處長	中 華 民 國	楊承蓉	女	107.06.11	3 年	86.12.16	6,980,945	1.26%	6,980,945	1.28%	—	—	448,703	0.08%	—	—
董事	中 華 民 國	金相投資 股份有限 公司代 表人： 蔡榮棟	男	107.06.11	3 年	106.06.12	5,723,750	1.04%	5,723,750	1.05%	0	0	—	—	—	—
董事	中 華 民 國	林蓮美	女	107.06.11	3 年	107.06.11	171,449	0.03%	171,449	0.03%	—	—	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	謝鎮洲	男	107.06.11	3 年	106.06.12	—	—	—	—	—	—	300,020	0.05%	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	江文石	男	107.06.11	3 年	106.06.12	4,765	0.00%	4,765	0.00%	—	—	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	林姿瑛	女	107.06.11	3 年	106.06.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職 稱	姓 名	主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備 註 (註 4)
				職 稱	姓 名	關 係	
董事長 兼執行 長	楊承澤	文化大學企管系 紐約佩斯大學企管碩士 金像電子業務專員、副理、經理、 處長、協理、資深副總經理 金像電子(股)公司董事長(現任)	蘇州金像電子有限公司、常熟金像電子有 限公司及常熟金像科技有限公司董事長 金相投資(股)公司董事長 佳惠投資(股)公司董事長	董 事 董 事	楊長基 楊承蓉	父子 兄妹	董事長由基層作起,各 部門歷練,至公司近30 年熟悉產業發展及各 部門業務,協調能力 強,不論與董事或各部 門主管溝通良好,公 司上下齊心,現階段也 是總經理最佳人選
董事	楊長基	淡水工商企管科 金像電子(股)公司董事長(前任)	蘇州金像電子有限公司、常熟金像電子有 限公司及常熟金像科技有限公司董事 金相投資(股)公司董事 佳惠投資(股)公司董事長	董 事 董 事	楊承澤 楊承蓉	父子 父女	
董事	楊長青	淡江大學機械系 金像電子製造、設工、生管副理、 電腦部經理、董事長特別助理 金像電子董事	蘇州金像電子有限公司董事長特別助理	財 務 副 總	楊長津	兄弟	
董事	楊承蓉	中興大學法律系 金像電子法務經理 金像電子發言人 金像電子董事	蘇州金像電子有限公司、常熟金像電子有 限公司及常熟金像科技有限公司董事 金相投資(股)公司董事 佳惠投資(股)公司董事長	董 事 董 事 董 事	楊長基 楊承澤	父女 兄妹	
董事	金相投資 股份有限公司	本公司 99.997%直接投資之子公司					
	代表人: 蔡榮棟	美國印第安納大學MBA 台新銀行總經理 大眾銀行總經理 金像電子董事	望隼科技法人代表人 易華電子法人代表人 長華科技法人代表人 台光電子獨立董事 揚智科技獨立董事	無	無	無	
董事	林蓮美	銘傳商專 華通電子業務部		無	無	無	

獨立董事	謝鎮洲	中原大學工業工程系 中山大學(廣州)EMBA 康懋達電子(股)公司總經理 華茂電子(深圳)有限公司董事長 金像電子獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	江文石	大同工學院工商管理系 智暉科技股份有限公司財務經理 金像電子(股)公司財務、稽核經理 2001年退休 金像電子獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	林姿瑛	中興大學法律系 桃園地方法院法官 林姿瑛律師事務所律師 金像電子獨立董事	昭揚及廣邑建設(股)公司監察人	無	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

12

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：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。

表一：法人股東之主要股東

109 年 4 月 11 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	
金相投資股份有限公司	金像電子股份有限公司	99.997%
	楊長基	0.0005%
	李瑞清	0.0005%
	楊承澤	0.0005%

	楊承蓉	0.0005%
	楊昌王	0.0005%
	楊東陽	0.0005%

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109 年 4 月 11 日

法人名稱 (註 1)	法人之主要股東及其持股比例 (註 2)	
金像電子股份有限公司	楊長基	19.63%
	李瑞清	5.62%
	楊承澤	3.46%
	佳惠投資股份有限公司	2.24%
	新制勞工退休基金	2.07%
	渣打託管歐洲瑞信證券—文藝復興長期銷售	1.87%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資公司	1.61%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.41%
	花旗託管阿瑞米斯證券有限公司專戶	1.28%
	楊承蓉	1.28%

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

1、董事資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗		符合獨立性情形（註2）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		及下列專業資格		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	商務、法務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大學院校講師以上	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、財務、法													
楊承澤			商務、會計或公司業務所須之專門工作經驗	✓				✓		✓		✓		✓		
楊長基				✓				✓		✓		✓		✓		
林蓮美				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓		✓		
楊長青				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓		✓		
楊承蓉				✓				✓		✓		✓		✓		
金相投資股 份有限公司 代表人： 蔡榮棟				✓	✓			✓		✓		✓		✓	2	
謝鎮洲				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓		✓		
江文石				✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓		✓		
林姿瑛		✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓		✓		✓		

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國 法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發股份總數 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、二親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發股份總數 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股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母 公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業

主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 11 日

職稱 (註1)	姓名	性別	國籍	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	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
業務總經理	黃錫圭	男	中華民國	101.07.04	714	0%	—	—	—	—
廠務總經理	蔡錦松	男	中華民國	102.06.16	430,618	0.08%	—	—	—	—
資深副總經理	楊德銘	男	中華民國	104.09.09	0	0%	—	—	—	—
資深副總經理	龍崇智	男	中華民國	106.12.01	50,000	0.01%	—	—	—	—
副總經理	劉敏澄	男	中華民國	95.12.01	406,558	0.07%	—	—	—	—
副總經理	楊長津	男	中華民國	80.07.01	1,453,043	0.27%	192,394	0.04%	—	—
副總經理	林勝賢	男	中華民國	103.08.01	211,000	0.04%	—	—	—	—
協理	李順鵞	男	中華民國	95.12.01	258,372	0.05%	—	—	—	—
協理	李松營	男	中華民國	95.12.01	0	0%	—	—	—	—
協理	楊大焜	男	中華民國	104.08.16	235,000	0.04%	—	—	—	—
協理	鍾承軒	男	中華民國	105.09.01	40,000	0.01%	—	—	—	—
協理	李瑞彬	男	中華民國	107.08.16	0	0%	5,455	—	—	—
協理	胡智恭	男	中華民國	108.01.11	50,000	0.01%	—	—	—	—
總稽核	郭俊宏	男	中華民國	104.11.12	40,000	0.01%	47,276	0.01%	—	—

職 稱 (註1)	姓 名	主 要 經 (學) 歷 (註 2)	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		
				職 稱	姓 名	關 係
業務總經理	黃錫圭	清華大學畢業 金像電子資深副總經理	無	—	—	—
廠務總經理	蔡錦松	元智大學化工所 金像電子經理、處長、協理	無	—	—	—
資深副總經理	楊德銘	英國萊斯特大學 MBA 百微電子營運長 蘇州金像電子總經理	無	—	—	—
資深副總經理	龍崇智	中原大學工業工程系 健鼎科技品保副總 華通電子品保協理	無	—	—	—
副總經理	劉敏澄	大同工學院 金像電子經理、處長、協理	無	—	—	—
副總經理	楊長津	淡江大學會計系 金像電子經理、處長、協理	無	董事	楊長青	兄弟
副總經理	林勝賢	金像電子經理、處長、協理	無	—	—	—
協理	李順騫	中原大學企管研究所 金像電子經理、處長	無	—	—	—

協理	李松營	U. of Missouri-Columbia, USA, Chemical Engineering, Ph.D. 金像電子經理、處長	無	—	—	—
協理	李鴻欣	台北工專 金像電子經理、處長	無	—	—	—
協理	楊大焜	中華大學工管系 金像電子經理、處長 金像電子常熟二廠廠長	無	—	—	—
協理	鍾承軒	輔仁大學企管系 金像電子經理、處長	無	—	—	—
協理	李瑞彬	健行科技大學 金像電子經理、處長	無	—	—	—
協理	胡智恭	健行科技大學 金像電子經理、處長	無	—	—	—
總稽核	郭俊宏	紐約大學坦登工程學院碩士 金像電子顧問 智網國際產品研發經理 逸凡科技執行副總	無	—	—	—

3.、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

A. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1-2)董事(含獨立董事)之酬金 (個別揭露姓名方式)

新台幣:仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註12)			
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)			員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)		
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)		本公司	財務報告內所有公司(註8)	
董事長	楊承澤	360	360	—	—	—	—	—	—	6,766	6,766	—	—	—	—	5.49	無
董事	楊長基	360	360	—	—	—	—	—	—	4,358	4,358	—	—	—	—	3.64	無
董事	林連美	360	360	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.28	無
董事	金相投資(股)公司代表人：蔡榮棟	360	360	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
		360	360	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
董事	楊長青	360	360	—	—	—	—	—	—	2,415	2,415	—	—	—	—	2.14	無
董事	楊承蓉	360	360	—	—	—	—	—	—	2,228	2,228	—	—	—	—	2.00	無
獨立董事	謝鎮州	360	360	—	—	—	—	120	120	—	—	—	—	—	—	0.28	無
獨立董事	江文石	360	360	—	—	—	—	120	120	—	—	—	—	—	—	0.28	無
獨立董事	林姿瑛	360	360	—	—	—	—	120	120	—	—	—	—	—	—	0.28	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：																	
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																	

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) I	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) I
低於 1,000,000 元	楊承澤、楊長基、林連美、蔡榮棟、楊長青、楊承蓉、謝鎮洲、江文石、林安瑛	楊承澤、楊長基、林連美、蔡榮棟、楊長青、楊承蓉、謝鎮洲、江文石、林安瑛	林連美、蔡榮棟、謝鎮洲、江文石、林安瑛	林連美、蔡榮棟、謝鎮洲、江文石、林安瑛
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	楊承蓉、楊長青	楊承蓉、楊長青
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	楊長基	楊長基
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	楊承澤	楊承澤
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
總計	9	9	9	9

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「欄」，並將欄位名稱改為「或母公司所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 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。

(2-2)監察人之酬金: (個別揭露姓名方式):

不適用，本公司於106年6月12日全面改選；設置審計委員會替代監察人制度。

(3-2)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

新台幣:仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
董事長兼執行長	楊承澤											
業務總經理	黃錫圭											
廠務總經理	蔡錦松											
資深副總經理	楊德銘	45,635	47,250	—	—	—	—	—	—	35.18%	36.42%	—
資深副總經理	龍崇智											
副總經理	劉敏澄											
副總經理	林勝賢											
副總經理	楊長津											

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	楊德銘	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	楊長津、林勝賢、龍崇智	楊長津、林勝賢、楊德銘
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	楊承澤、黃錫圭、蔡錦松、劉敏澄、	楊承澤、黃錫圭、蔡錦松、劉敏澄、龍崇智

10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
總計	8	8

註1：總經理事及副總經理事姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*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。

B. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：本公司 108 稅後淨利為 129,726 仟元，依法需先行彌補以前年度虧損，不予以配發，故不適用。

4、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效酬金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之分析：

新台幣仟元

	本公司			財務報告內所有公司		
	董事 (註 1)	監察人 (註 2)	總經理及 副總經理	董事 (註 1)	監察人 (註 2)	總經理及 副總經理
108 年度 酬金	19,366	-	45,635	19,366	-	47,250
108 年度 稅後純益	129,726	-	129,726	129,726	-	129,726
占稅後純 益比例	14.93%	-	35.18%	14.93%	-	36.42%
107 年度 酬金	17,932	-	40,217	18,904	-	42,161
107 年度 稅後純益	228,870	-	228,870	228,870	-	228,870
占稅後純 益比例	7.84%	-	17.57%	8.26%	-	18.42%

註 1: 董事支酬金包含董事兼任經理人之酬金。

註 2: 本公司於 106.6.12 設置審計委員會替代監察人制度。

(2) 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司薪酬委員會依照『證券交易法』等相關法令以及『金像電子股份有限公司薪資報酬委員會組織規程』運作，負責訂定並定期檢討『董事及功能性委員會薪酬辦法』及『高階經理人薪資報酬政策』是否繼續延用，並將建議及改進方案送交董事會。108 年議案內容如下：

薪資報酬 委員	議案內容及後續處理
108.01.24	依 101.1.12 訂定年終獎金發放辦法第 1 至 4 點，發放 2.3 個月底薪年終獎金，並根據辦法第 8 條提撥金額作為留住各部門優異人才特殊獎金
108.08.09	定期檢討『董事及功能性委員會薪酬辦法』及『高階經理人薪資報酬政策』是否繼續延用，並將建議及改進方案送交董事會。

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

(1) 董事會運作情形資訊

最近年度至 109.04.30 日董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席 次數 B	委 託 出 席次數	實 際 出 (列) 席 率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	楊承澤	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任
董事	楊長基	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任
董事	林蓮美	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任
董事	楊長青	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任
董事	楊承蓉	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任
董事	金相投資股份有限公司代表人： 蔡榮棟	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任
獨立董事	謝鎮洲	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任
獨立董事	江文石	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任
獨立董事	林姿瑛	5	0	100.0%	107.6.11 改選後續任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，故不適用。

(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：108 年度獨立董事對所有董事會重大議案，皆無異議照案通過，無反對或保留意見。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：如下表：

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 於 108 年 03 月 25 日經董事會通過集團企業「公司治理主管」人事案。

2. 於 108 年 03 月 25 日訂定「董事會績效評估辦法」及「處理董事要求之標準作業程序」。

以上皆為建立良好並有效之公司治理制度與架構，並落實誠信經營之政策與承諾，以創造永續發展之經營環境。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期(註1): 每年至少執行一次			
評估期間(註2): 108年1月1日至108年12月31日			
評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)	評分結果
整體董事會績效評估	由董事會議事單位依董事會實際運作狀況進行評估	共分五個面向, 說明如下: 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	總得分為 90 分, 評估結果顯示本公司董事會整體運作情況尚稱完善, 符合公司治理精神。
個別董事會成員績效評估	由各董事會成員自行評估	共分六個面向, 說明如下: 公司目標與任務之掌握 董事職責認知對公司營運之參與程度 內部關係經營與溝通 董事之專業及持續進修	整體平均得分為 95 分, 考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

上述績效評估之內容及建議事項將提至 109 年 5 月份董事會中報告。

二、本公司預計採行措施：

(一)一〇八年董事會績效考核自評問卷, 經個別董事自評後, 加權計算後平均有效問卷數得分為 90 分, 經分析後主要需再加強之項目為

- (1)題號15「董事會召開頻率適當」?(例如: 每年至少召開六次者為3中等)。
- (2)題號25「董事會已設置足夠的獨立董事席次, 且其人數符合相關規定」(例如: 董事長或總經理為同一人, 宜增加獨立董事席次?)。
- (3)題號30「公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係, 使董事會成員能客觀獨立運作?」。
- (4)題號37「董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程, 於每年進行適當之進修時數?」。

(二)一〇八年董事會成員考績效核自評問卷, 經個別董事自評後, 加權計算後平均有效問卷數得分為95分, 經分析後主要需再加強之項目為題號37「董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程, 於每年進行適當之進修時數?」。

綜上所述, 一〇八年董事會、董事成員績效評估結果主要有兩項:

1. 董事會召開頻率不足、董事成員間關係、董事長及總經理同一人相關問題, 本公司會思考適當增加開會頻率及下屆董事成員提名調整的必要性, 現階段認為目前的安排較好
2. 董事持續進修需再加強, 本公司將適時提供各董事上課資訊。以期待本公司之董事會更能發揮其職能, 帶領公司邁向更好之公司治理境界。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、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、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

2. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

審計委員會參與董事會運作情形

本公司最近年度自 108 年 1 月 1 日至 109 年 4 月 30 日止審計委員會開會 5 次，獨立董出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率 (%)	備註
獨立董事	謝鎮洲	5	0	100.0%	
獨立董事	江文石	5	0	100.0%	
獨立董事	林姿瑛	5	0	100.0%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：108 年審計委員會對重大議案皆全體成員同意通過，並無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，如下表所示。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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。

董事會	議案內容及後續處理	證 交 法 14-5 所 列事項	未經審計委員 會通過而經全 體董事 2/3 以 上同意之決議 事項
108.3.25 (第一次)	1. 本公司 107 年度個體財務報表及合併財務報表 2. 本公司 107 年度盈虧撥補案 3. 出具內部控制聲明書 4. 簽證會計師內部調整案 5. 評估 108 年簽證會計師獨立性案 6. 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』 7. 修訂本公司『資金貸與及背書保證作業程序』 8. 子公司 Goldex Holding Limited 修訂『資金貸與及背書保證作業程序』 9. 子公司 Gold Circuit Enterprise Limited 修訂『資金貸與及背書保證作業程序』 10. 資金貸與蘇州金像電子借新還舊案 11. 向銀行申請融資額度及保證案	V V V V V V V V V V V	
	審計委員會決議結果(108.3.25)：審計委員會全體成員同意通過公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
108.5.10 (第二次)	1. 承認本公司一 0 八年度第一季合併財務報表案	V	

	2. 增資 100%控股公司 Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 案 3. 資金貸與常熟金像科技借新還舊及營運資金案 4. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V V V	
	審計委員會決議結果(108.5.10): 審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意通過		
108.08.9 (第三次)	1. 本公司上半年財務報告 2. 資金貸與蘇州金像電子借新還舊案 3. 資金貸與常熟金像科技供借新還舊案 4. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V V V V	
	審計委員會決議結果(108.8.9): 審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意通過		
108.11.8 (第四次)	1. 本公司 100% 控股公司 Gold Circuit Enterprise Ltd. 豁免其 100%控股子公司常熟金像科技有限公司美金債務案 2. 本公司 108 年度第三季合併財務報表 3. 109 年度「年度稽核計劃」案 4. 薪酬委員會於 108 年 8 月 9 日決議「董事及功能性委員會薪酬辦法」及「高階經理人薪資報酬政策」仍依原辦法實施案 5. 增資 100%控股公司 Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 案 6. 資金貸與常熟金像科技供借新還舊案 7. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V V V V V V V	
	審計委員會決議結果(108.11.8): 審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意通過		
109.3.19 (第五次)	1. 本公司 108 年度財務報表及營業報告書案 2. 本公司 108 年度盈虧撥補案 3. 出具內部控制聲明書 4. 評估 108 年簽證會計師獨立性案 5. 資金貸與蘇州金像電子借新還舊案 6. 為子公司 Goldex Holding Limited 洽借之聯合貸款提供保證案。 7. 申請銀行額度並為子公司背書保證案	V V V V V V V	
	審計委員會決議結果(109.3.19): 審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理: 全體出席董事同意通過		
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無			
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)			
(一). 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要			
● 稽核室按年度計劃執行內控循環及管理辦法之稽查，並編製「內部稽核報告」並			

工作底稿，呈核董事長後於稽核項目完成之次月底前交付各審計委員會委員查閱。

- 審計委員若有疑問或指示，會以電話或電子郵件方式向稽核主管詢問或指示需辦理事項。
- 內部稽核主管於每次審計委員會開會前，報告稽核業務狀況，與獨立董事面對面溝通。
- 內部稽核人員如發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，會立即作成報告呈核，並通知各審計委員會委員。

溝通內容如下

日期	溝通方式	內容	獨立董事提出之建議
108.3.25	獨立董事	107 年度計畫執行情形及異常事項及改善報告 107 年 11 月-108 年 2 月稽核業務執行報告 出具「107 年內部控制制度聲明書」	本次會議無意見
108.5.10	獨立董事	108 年 3 月-4 月稽核業務執行報告	本次會議無意見
108.8.9	獨立董事	108 年 5 月-7 月稽核業務執行報告	本次會議無意見
108.11.8	獨立董事	109 年度稽核計畫編制 108 年 8 月-10 月稽核業務執行報告	本次會議無意見
109.1.9	獨立董事	108 年度計畫執行情形及異常事項及改善報告 108 年 11 月-12 月稽核業務執行報告	本次會議無意見
109.3.19	審計委員會	109 年 1 月-109 年 2 月稽核業務執行報告 出具「108 年內部控制制度聲明書」	本次會議無意見

(二). 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點
108.11.8	本次邀請簽證會計師陳昭伶與公司董事及獨立董事溝通查核結論事項約(10-20 分)，另針對此次 108.11.8 董事會討論案第一案--「本公司 100% 控股公司 Gold Circuit Enterprise Ltd. 豁免其 100% 控股子公司常熟金像科技有限公司美金債務案」金額較大且之前未實行過，但本公司治理單位已事先與兩岸會計師討論同意 且本次豁免常熟金像科技債務優點： 1. 常熟金像科技外債只剩 1,700 萬美金，未來外債到期借新還舊及仍需營運資金支援，若能豁免 3,100 萬美金債務將增加外債 3,100 萬美金 2. 常熟金像科技淨美金負債 5,400 萬，無法避險若遇人民幣貶值則匯兌損失大，本次豁免可減少部位

監察人參與董事會運作情形

不適用，本公司 106 年 6 月 12 日股東常會辦理董事改選後，依法設置審計委員會開會替代監察人制度

3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形 (註 1)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司於 105 年 3 月 21 日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
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？	是		公司設有發言人及代理發言人，如股東有建議或糾紛反應予發言人時，由發言人進行處理；若遇訴訟情事，則由法務單位處理相關法律事宜。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
(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？	是		本公司歷年來大股東持股穩定集中，大股東間合作愉快，並依證交法第 25 條規定，對內部人（董事、經理人 及持有股份超過股份總額 10%之股東）所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
(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？	是		本公司與關係企業間均獨立運作，各公司有其相關之內部控制制度遵行，本公司並依「對子公司監控作業辦法」相關法令規定辦理。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
(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	是		本公司訂定人事管理規則等內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券等獲利，及為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並強化內線交易之規範，制定有「防範內線交易管理作業程序」，以資遵循。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃 公司治理實
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？	是	本公司訂定有「公司治理實務守則」在第三章「強化董事會職能」即訂有多元化方針。 本公司具員工身份之董事占比為44%，獨立董事占比為33%、女性董事占比為11%，本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為30%以上，本屆董事有3名女性成員已落實33%目標，其餘成員具有PCB專業技能及產業經歷，執行職務所必須之知識、技能如下表(一)。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
(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？	是	公司目前僅設置薪資報酬委員會及審計委員會。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是	本公司 108.3.25 董事會已訂定「董事會績效評估辦法」，109.3.19 已完成 108 年董事會績效評估。並於 109.5.11 將績效評估之結果提報董事會。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，評估表含括 14 項指標，並請會計師並出具獨立性聲明書，由審計委員會據以評估，並將評估結果提 108.3.25 及 109.3.19 董事會報告。 14 項指標:列舉如下 1. <u>審計服務小組成員及其家屬、其他共同職業會計師及其家屬、事務所及事務所關係企業與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。</u> 2. <u>會計師事務所或審計服務小組成員與本公司或關係企業間，未有密切之商業關係。</u> 3. <u>審計服務小組成員，過去兩年內未曾擔任本公司董、監事或對審計案件有重大影響職務之人員。</u> 以上等 14 項指標。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符

評估項目	運作情形 (註 1)	與上市上櫃 公司治理實
四、上市上櫃公司是否配置<u>適任及適當人數之公司治理人員</u>，並指定<u>公司治理主管</u>，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、<u>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</u>、製作董事會及股東會議事錄等)?	本公司已於 108.3.25 董事會決議設置公司治理主管，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會 會議相關事宜等。由財務處楊長津副總兼任公司治理主管，具備公開發行公司從事股務及議事等管理工作經驗達三年以上。 <u>108 年度業務執行情形如下：</u> 1. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展提供董事，並定期更新。 2. 協助董事遵循法令並協助執行業務所需資料、及並安排進修課程 3. 協助董事會及股東會議事程序 4. 擬定董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於七日內完成董事會議議事錄。 5. 法定期限內製作股東會開會通知、議事手冊	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃 公司治理實												
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等),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?	是	<table><tr><td>股東</td><td>關心議題: 財務績效/公司治理</td></tr><tr><td colspan="2">1. 每年年中召開股東會,將完整的財務資訊,與公司未來發展方向與全體股東進行詳實溝通</td></tr><tr><td colspan="2">2. 本公司設有發言人及網站設置利害關係人專區以利溝通管道</td></tr></table>	股東	關心議題: 財務績效/公司治理	1. 每年年中召開股東會,將完整的財務資訊,與公司未來發展方向與全體股東進行詳實溝通		2. 本公司設有發言人及網站設置利害關係人專區以利溝通管道		與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符						
		股東	關心議題: 財務績效/公司治理												
		1. 每年年中召開股東會,將完整的財務資訊,與公司未來發展方向與全體股東進行詳實溝通													
		2. 本公司設有發言人及網站設置利害關係人專區以利溝通管道													
		<table><tr><td>員工</td><td>關心議題: 員工福利/勞資關係</td></tr><tr><td colspan="2">1. 各季辦理勞資會議</td></tr><tr><td colspan="2">2. 各季辦理員工座談會</td></tr><tr><td colspan="2">3. 設有申訴建議信箱(每日巡視)以收取員工之意見與相關建議</td></tr><tr><td colspan="2">4. 提案改善獎勵制度,鼓勵同仁積極參與廠內各項改善活動</td></tr><tr><td colspan="2">5. 推動品管圈 (QCC)相關活動,鼓勵同仁自發性參與改善</td></tr></table>	員工	關心議題: 員工福利/勞資關係	1. 各季辦理勞資會議		2. 各季辦理員工座談會			3. 設有申訴建議信箱(每日巡視)以收取員工之意見與相關建議		4. 提案改善獎勵制度,鼓勵同仁積極參與廠內各項改善活動		5. 推動品管圈 (QCC)相關活動,鼓勵同仁自發性參與改善	
		員工	關心議題: 員工福利/勞資關係												
		1. 各季辦理勞資會議													
		2. 各季辦理員工座談會													
		3. 設有申訴建議信箱(每日巡視)以收取員工之意見與相關建議													
4. 提案改善獎勵制度,鼓勵同仁積極參與廠內各項改善活動															
5. 推動品管圈 (QCC)相關活動,鼓勵同仁自發性參與改善															
<table><tr><td>客戶</td><td>關心議題: 客戶關係管理 有害物質/供應鏈管理</td></tr><tr><td colspan="2">1. 透過RBA所推動之網路平台向客戶揭露本公司各廠RBA自我檢核現況</td></tr><tr><td colspan="2">2. 透過與客戶各類會議,溝通公司發展藍圖、新產品研發進程、可靠性與交期等</td></tr></table>	客戶	關心議題: 客戶關係管理 有害物質/供應鏈管理	1. 透過RBA所推動之網路平台向客戶揭露本公司各廠RBA自我檢核現況		2. 透過與客戶各類會議,溝通公司發展藍圖、新產品研發進程、可靠性與交期等										
客戶	關心議題: 客戶關係管理 有害物質/供應鏈管理														
1. 透過RBA所推動之網路平台向客戶揭露本公司各廠RBA自我檢核現況															
2. 透過與客戶各類會議,溝通公司發展藍圖、新產品研發進程、可靠性與交期等															
<table><tr><td>供應商</td><td>關心議題: 供應商管理 供應商篩選標準</td></tr><tr><td colspan="2">1. 每年舉辦供應商大會,將前一年度的營運績效,及新一年度企業營運發展目標與供應商進行溝通</td></tr><tr><td colspan="2">2. 不定期舉行供應商訓練活動,針對RBA要求、溫室氣體排放盤查與減量之要求等…主題</td></tr></table>	供應商	關心議題: 供應商管理 供應商篩選標準	1. 每年舉辦供應商大會,將前一年度的營運績效,及新一年度企業營運發展目標與供應商進行溝通		2. 不定期舉行供應商訓練活動,針對RBA要求、溫室氣體排放盤查與減量之要求等…主題										
供應商	關心議題: 供應商管理 供應商篩選標準														
1. 每年舉辦供應商大會,將前一年度的營運績效,及新一年度企業營運發展目標與供應商進行溝通															
2. 不定期舉行供應商訓練活動,針對RBA要求、溫室氣體排放盤查與減量之要求等…主題															
<table><tr><td>社區</td><td>關心議題: 社會參與/環境政策</td></tr><tr><td colspan="2">積極推動社會參與及環境保護活動、補助清寒兒童營養午餐…等</td></tr></table>	社區	關心議題: 社會參與/環境政策	積極推動社會參與及環境保護活動、補助清寒兒童營養午餐…等												
社區	關心議題: 社會參與/環境政策														
積極推動社會參與及環境保護活動、補助清寒兒童營養午餐…等															

評估項目	運作情形 (註 1)		與上市上櫃 公司治理實
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是	本公司委任中國信託(股)公司機構辦理本公司股東相關事務	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
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？	是	本公司網站 www.gce.com.tw 有中文及英文版，除揭露相關財務、業務及資訊外，另揭露企業社會責任政策聲明，明示本公司遵循之道德規範。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
(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）？	是	本公司網站揭露相關財務、業務及資訊有中文及英文版，網址為 www.gce.com.tw ，各部門設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，資訊處專人負責定期放置於網站。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符
(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？		本公司目前尚在與會計師事務所研擬中。	
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）？	是	1. 員工權益：本公司網站設有人力資源專區，將有助於了解本公司之人資政策、員工福利、各廠之人力分析、並可了解目前公司之員工缺額。 2. 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、年度旅遊活動、健診補助及醫療諮詢、提供員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧及停車場等。 3. 投資者關係：本公司設置有發言人及代理發言人處理相關事宜。 4. 供應商關係：與供應商建立永續夥伴關係並推展社會責任	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符

評估項目	運作情形 (註 1)	與上市上櫃 公司治理實
	與EICC至下一階供應商，定期對供應商進行相關政策溝通與教育訓練，訓練內容包含： A. 勞動與道德(包含EICC)認知、政策與目標、達成與持續改善目標。 B. 溫室氣體管控目標 C. 供應商EICC應執行之作為。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 6. 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人每年皆定期參加進修課程，108年進修課程如下： 詳如：下表 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司每年一月底前由人力資源部彙前一年度風險(風險積分=發生頻率*嚴重性)評估結果，再依據風險控制等級判斷，定期追蹤改善結果並修定作業流程。 8. 本公司每年皆有購置董監事責任保險。	
九、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	是 本公司治理評鑑報告，係依據『EICC電子行業行為規範』制定，每年三月前會將公司治理風險評估報告送管理審察會議審核。	與上市上櫃 公司治理實 務守則規定 相符

評估項目	運作情形 (註 1)	與上市上櫃 公司治理實
------	------------	----------------

表一：董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

		楊承澤	楊長基	林蓮美	金相投資股份有限公司 代表人： 蔡榮棟	楊長青	楊承蓉	謝鎮洲	江文石	林姿瑛	
	性別	男	男	女	男	男	女	男	男	女	
1	營運判斷能力	√	√		√	√	√	√			
2	會計及財務分析能力				√	√			√		
3	經營管理能力	√	√	√	√	√	√	√			
4	危機處理能力	√	√		√	√					
5	產業知識	√	√	√	√	√	√	√	√		
6	國際市場觀	√	√	√	√	√		√	√		
7	領導能力	√	√		√	√		√			
8	決策能力	√	√		√	√		√			
9	法律專業能力						√			√	

表二：董事及監察人進修之情形：本公司董事及獨立董事每年皆定期參加進修課程，108 年進修課程如下：

姓名	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	謝鎮洲	臺灣證券交易所公司	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3.0
			有效發揮董事職能宣導會	3.0
		中華公司治理協會	第十五屆公司治理國際高峰論壇	6.0
獨立董事	江文石	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108 年董事會及股東會應注意事項	3.0
			洗錢防制新法對企業影響之探討	3.0
		中華公司治理協會	第十五屆公司治理國際高峰論壇	6.0
獨立董事	林姿瑛	中華公司治理協會	第十五屆公司治理國際高峰論壇	6.0
董事	林蓮美	臺灣證券交易所公司	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3.0
		台灣電路板協會	2019 PCB 產業關鍵商情研討會	3.0
		中華公司治理協會	第十五屆公司治理國際高峰論壇	6.0
董事	楊長青	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3.0
			企業財務資訊之解析及決策運用	3.0
		臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0
董事	蔡榮棟	證期市場發展基金會	企業策略與關鍵績效指標	3.0
		臺灣證券交易所	ESG 投資論壇	3.0
董事	楊承蓉	台灣投資人關係協會	發言溝通實務與運用	3.0
		台北金融研究發展基金會	個人資料保護法之法令遵循與企業負責人應有之認識	3.0

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。

註3：若成員身分分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)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：107年6月11日至110年6月11日，最近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：

薪資報酬委員會運作情形

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B / A) (註)	備註
召集人	謝鎮洲	3	0	100.0%	107.8.10 改選後續任
委員	林姿瑛	3	0	100.0%	107.8.10 改選後續任
委員	江文石	3	0	100.0%	107.8.10 改選後續任

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)：無。

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

薪資報酬 委員	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪 酬委會意 見之處理
108.01.24	依 101.1.12 訂定年終獎金發放辦法第 1 至 4 點，發放 2.3 個月底薪年終獎金，並根據辦法第 8 條提撥金額作為留住各部門優異人才特殊獎金	委員會全體成員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108.08.09	定期檢討『董事及功能性委員會薪酬辦法』及『高階經理人薪資報酬政策』是否繼續延用，並將建議及改進方案送交董事會。	委員會全體成員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過
109.01.19	依 101.1.12 訂定年終獎金發放辦法第 1 至 4 點，發放 1.1 個月底薪年終獎金，並根據辦法第 8 條提撥金額作為留住各部門優異人才特殊獎金	委員會全體成員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

5. 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形(註1)			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(註2)	
一、公司是否依重大性原則， <u>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，並訂定相關或策略？(註3)</u>	是		本公司針對營運相關訂定有財務風險評估處理程序、安全衛生危害風險及道德風險評估暨處理程序。並依風險等級：高度/中度/低度/輕微而予以評分並依作業程序呈報與控制，於每年管理審查會議中，討論年度改善目標，並訂定該年度風險目標	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
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？	是		本公司由執行長負責企業社會責任管理審查會議主席，監督管理有關單位：環安節能委員會、供應鏈委員會、綠色生產委員會、公司治理委員會。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性 建立合適之環境管理制度？	是		本公司在推動環安衛活動方面，除了符合國內環安衛相關法規外，也與國際接軌，推動環安衛管理系統，並於1997年10月取得ISO14001環境管理系統認證，落實環保作為，減輕對環境的衝擊；另2006年4月取得OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，提供員工健康、安全、整潔的工作環境。 本公司由專職單位環工課專責環保、安全及衛生相關推行與執行。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並 使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是		本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標成立「廢熱回收水減碳回收」專案，如廢棄電子產品與耗材之減廢與回收達90%，製程排放水回收再利用達10%以上。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符

項目	運作情形(註1)		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	
(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？	是		本公司自 2013 年起參與 CDP 供應鏈問卷回覆，內容包含我們對氣候變遷的策略、辨識氣候變遷的風險與機會、溫室氣體排放量揭露、減量目標與績效，以及我們對碳議題的管理方針等。 不僅回應客戶/國際間投資者的關心與期待，更進一步檢視氣候變遷對公司的衝擊並採取相關因應措施。 本公司亦針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接的衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析。並依分析結果建置風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，來強化公司之氣候變遷治理，並評估財務之關連，以降低風險並掌握商機。
(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，注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳、溫室氣體減量策略、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是		金像盤查 2018 年度及 2019 年度溫室氣體排放量集團總計分別為 391,816 公噸二氧化碳當量(CO2e)及 360,876 公噸二氧化碳當量(CO2e)；集團用水量分別為 6,230,699 公噸及 6,920,203 公噸；集團廢棄物總重量分別為 61,933 公噸及 56,181 公噸。在排放源貢獻比例方面，以外購電力為主要貢獻來源，佔總排放量 82%。為減緩因公司營運排放之溫室氣體所造成環境衝擊，本公司持續推動節能減碳策略，以有效減少溫室氣體之排放，並訂定目標和追蹤，具體措施如更換節能燈具、汰換舊型冷氣和設備等措施。

項目	運作情形(註1)			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(註2)	
三、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？	是		本公司依據國際社會公認標準與BA(EICC)(責任商業聯盟行為準則)，承諾維護勞工人權： (1). 所有工作必須是人員自願的(包含實習建教生)，並且在合理通知的情況下擁有隨時離職或終止其勞動合同的權利且不會遭到任何形式的報復。 (2). 不用童工 (3). 本公司竭力遵守法律規定的要求與EICC要求。勞基法規定，每月加班不應超過46 小時。EICC規定除非是緊急或異常情況，每週工時(含加班)不得超過60小時，每周七天應當允許勞工至少休息一天。 (4). 本公司依工資法律支付給員工工資，相關法令包括有關最低工資、加班時間和法定福利的法律。 (5). 人道的待遇與禁止非法騷擾 (6). 不歧視 (7). 自由結社 (8). 人員組成多元化 (9). 平等的就業機會與禁止任何形式的歧視和騷擾，並承諾無歧視和騷擾的工作環境 (10)鼓勵員工舉報歧視、騷擾、報復或威脅的行為 (11). 提供適當的工作場所給員工	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(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？	是		本公司訂定有「年終獎金發放辦法」於年終結算若有盈餘時，提撥稅後盈餘12%金額，以茲勉勵同仁一年工作辛勤、另訂定「生產/績效獎金發放辦法」每月結算若有盈餘時發放生產/績效獎金及當營收突破以往業績時，則依「業績突破獎金發放辦法」發放業績突破獎金。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符

項目	運作情形(註1)		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	
(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？	是	3. 為落實員工的健康安全，金像提供明亮且乾淨的工作環境，公司依法規半年進行作業環境檢測，包含：溫/濕度、照明、噪音、有毒有害物之測定等等，皆符合國家標準與在容許濃度規範內，接著也依據報告結果與歷史紀錄進行檢討改善。除了提供員工必要的教育訓練和防護用具之外，工作安全衛生人員也會不定期至現場進行巡檢，包含各項消防設備和措施，也會再對員工的各項危害作業和預防措施任之進行教育，不讓員工暴露於危險的勞動環境和作業場所。 金像每年對員工進行健康檢查與特殊健康檢查，並會針對專業醫師建議提供員工健康知識，也提供公司促進職場健康的改善資訊。 由於母性保護相關法規施行，公司增設多間的哺乳室以便員工在廠區時，也能有安全的環境可以擠乳和保存。同時，為保護母體和胎兒安全，一律禁止妊娠中及哺乳女性勞工從事危險性或有害性工作，也不得職夜班。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	4員工為無價資產，完整的人才培訓計畫為公司重視議題。為給予員工完善教育訓練，展開以下課程規劃，包含以下三個層次的課程，新進人員訓練、全體通識訓練、專業類別訓練，而訓練的類型包含工作中訓練、職外訓練和個人進修。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(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？	是	5. 本公司為各類電子產品中游之印刷電路板製造商，下游客戶則為各類電子產品的供應商，本公司與下游客戶訂有「 <u>客戶價值主張與產品品質守則及客戶抱怨處理之辦法</u> 」以達到迅速有效的處理效果。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符

項目	運作情形(註1)			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(註2)	
(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？	是		6. 本公司已將企業責任納入企業營運與決策中，我們除了要求自身實踐之外，也與供應商共同合作，善盡社會與環境責任並依循國際採購慣例並於定期每季(1、4、7、11月)稽核供應鏈以確保符合 EICC 要求。 針對新供應商往來前會先評估是否有通過 ISO9001、ISO14001、IATF16949 並附證明文件，管控期限為到期日前一個月，並每年依據「企業社會責任評估表」稽核往來供應商。 採購單位並依「有害物質(HS)禁限用管制作業程序」之規定執行，若有供應商違反相關管制標準，則不可列入合格之 HFS 供應商。 本公司為推展社會責任與RBA至下一階供應商，定期對供應商進行相關政策溝通與教育訓練，訓練內容包含： A. 勞動與道德(包含RBA)認知、政策與目標、達成狀況、持續改善目標 B. 溫室氣體管控目標 C. 供應商RBA應執行之作為 D. 供應商RBA同意書，前三十大供應商簽回同意書比率>99%	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
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？	是		本公司參考國際通用之報告書編製準則編製企業社會責任報告書，尚在研擬取得第三方驗證	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符

項目	運作情形(註1)			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(註2)	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：是,如下說明 本公司企業社會責任重要成果如下： 1. 金像電子承諾遵守 RBA 責任商業聯盟行為準則(前身為 EICC)，針對勞工、環境、安全、道德議題制訂目標並持續追蹤改善，台灣與蘇州廠在 2018 年執行 VAP 稽核獲得銀牌，也獲得客戶高度認同；除此，2019 年金像集團內針對企業社會責任部分對供應商(含派遣人力)實施共 48 家的稽核，要求持續落實改善，期與供應商共同達成對企業社會與環境責任的承諾。 2. 金像電子近年積極推動節能減碳計畫，集團成立照明更新與設備節能改善等多項專案，再透過同仁節能省電提案調整工作模式，2019 年節電專案共節省下 5,826,368 度電。2019 全年因產量下降總能耗較 2018 年能耗減少約 57.7 萬/百萬焦耳，但能耗密度由 5.1 升至 6.0。集團總排碳量依產能遞增略有增加，2020 年金像電子將持續改善。 3. 金像電子持續致力於廢棄電子產品與耗材之減廢與回收(每年回收率超過達 90%)，以降低環境污染與危害，2019 年全集團達成回收率目標 94.52%，2020 年將持續努力達成此一回收目標。 4. 在珍惜水資源部份，金像電子持續針對製程排放水回收再利用，以降低環境衝擊，承諾做到每年回收再使用目標為 8%，2019 年度集團水回收再利用比率實績已達 13.8%。 5. 金像電子對廠區秉持最高的安全標準，配合台灣與大陸政府多項消防推廣，落實安全衛生工作，台灣廠於 2018 年榮獲經濟部工業局績優感謝獎牌；另外，於 2019 年獲得衛福部頒發的「健康職場認證-健康啟動標章」，一再證明金像對於員工健康安全之重視。 6. 金像電子非常重視人才的養成與發展，2018 年獲行政院勞工委員會職業訓練局之肯定，TTQS 台灣訓練品質系統評核為銅牌證書，提升內部各類訓練之效益，進而提升了公司整體的競爭力。2018 年起，更陸續推動多項訓練專案，讓員工有機會接觸到多樣的生產工具和管理做法，增加部門間不同的學習經驗和技術服務交流，人才資源可以持續的提升。				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符

項目	運作情形(註1)			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(註2)	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：是,如下說明				
1. 名列上市公司2014年員工平均薪酬成長排名前10名，獲頒交易所「薪酬進步獎」。				
2. 金像電子非常重視人才的養成與發展，在2011 與2014 年度，透過全體同仁的共同參與及訓練團隊的努力，獲行政院勞工委員會職業訓練局之肯定，評核為銀牌與銅牌證書，提升內部各類訓練之效益，更重要的，有效的發展內部人才，進而提昇了公司整體的競爭力。				
3. 「創造就業貢獻獎」是經濟部與勞委會為了鼓勵民間企業促進就業機會，期望企業界能秉持回饋社會的心，支持政府方案，提供更多就業機會，創造國家整體競爭力，讓就業市場及經濟環境產生良好的正向循環。99 年度第三回表揚典禮於11 月30 日在行政院舉行，除行政院吳敦義院長頒贈表揚狀外，馬英九總統更親自接見所有受表揚企業代表並予以嘉勉。金像電子與台積電、宏達電子… 等眾知名企業共同獲得獎項。金像電子非常重視公司教育訓練，對於新進人員之職前訓練有良好的規劃，同時透過指導人制度讓新進人員更快速學習到工作所需職能、企業文化和職場倫理，期許透過人才培育達到客戶滿意且企業永續經營的目標。				
4. 每年度歲末送暖活動，分送白米.. 等生活物資與弱勢鄰里，並補助鄰近社區國小兒童營養午餐費，希望藉由真心的關懷與相關活動的進行，能夠落實在地關懷，點亮社會每一角落。				
5. 金像電子遵守相關勞動法規與國際基本勞動人權原則，並奉行 EICC 電子行業公民聯盟行為準則以確保員工受到人權尊重、工作環境安全和商業營運道德操守。制訂社會責任政策、人資政策、企業倫理規範、環安政策和相對應之程序以保障員工權益，並安排至年度訓練計畫中，全體員工 EICC 訓練與重點部門倫理道德訓練受訓率達 99%。每年度舉辦全廠區的消防逃生演練和各項健康安全講習，醫護室主動並持續對健康屬高危險群之同仁進行關懷和提供健康資訊。				
6. 在環境保護方面，金像電子持續管控並減低空、水、廢之排放，致力於廢棄電子產品與耗材之減廢與回收，進行雨水管理與再回收，積極推動節能減碳，提高能源利用效率。				
7. 為使員工能有充足時間的休息，和降低工安發生的疑慮，金像近年極力推動自動化作業，也期以在發展智能製造過程中，持續使用再生能源，有效降低對環境造成的汙染。				
8. 持續對供應商、外包商、承攬商等….. 合作夥伴進行社會責任之稽核及訓練，要求持續落實改善，期與供應商共同達成對企業社會與環境責任的承諾。				

項目	運作情形(註1)			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(註2)	
9. 透過內外部網站、內部公布欄、員工申訴管道、部門會議、勞資會議、環安衛會議、管審會、股東會等溝通機制，告知全體員工、客戶、供應商與利害關係人本公司的各項營運計畫和永續經營的發展策略，以實踐企業社會責任和成為良好的社會。 10. 2018 年TTQS 台灣訓練品質系統獲評核為銀牌與銅牌證書 11. 2020年4月捐贈100萬予「社團法人中華安得烈慈善協會」對弱勢扶助、急難救助、災害援助及教育推廣。以實踐本公司「人溺己溺、人飢己飢」之人道關懷，， 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 1997年取得ISO14001環境管理系統認證，落實環保作為，減輕對環境的衝擊 1999年通過ISO 9001/TL 9000 品質管理系統驗證合格。 2006年取得OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，提供員工健康、安全整潔的工作環境。 2008年取得QC 080000有害物質流程管理系統認證，落實對危害物質的有效管理體系 2010年取得ISO14064溫室氣體計量與認證，減少溫室氣體排放，以及增強排放權交易信用 2014年取得ISO／TS 16949汽車行業品質體系的多重認證，整合現有汽車業品質要求的管理系統。 2019年取得IECQ QC 08000有害物質流程管理系統認證，強化產品中有害物質的控管，且對物料管理、供應商管理、生產和維修程序控制以及相關的質量認可過程等明確要求管理。 2020年取得ISO27001是國際資訊安全認證，明確律定各項文件資訊安全管理系統之建立、執行、操作、監督、審查、維護及改良作業之要求。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

6、履行落實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。

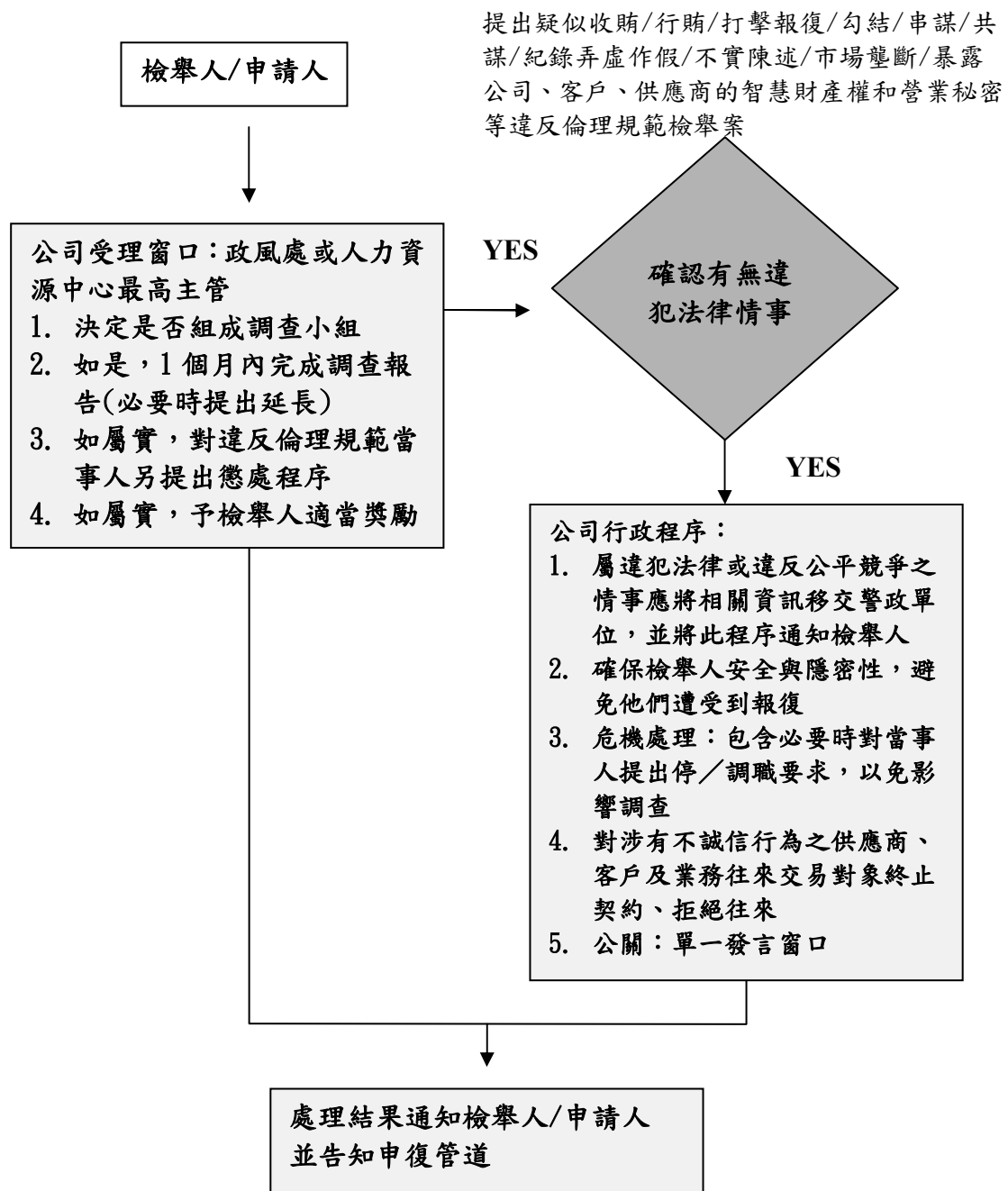
評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否 <u>制定經董事會通過之誠信經營政策</u> ，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		(一) 本公司訂定「誠信經營守則」，明訂董事、經理人、員工從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益。董事會與管理階層皆積極落實經營政策之承諾。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，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？	是		(二) 本公司訂定有「道德風險評估暨處理程序」依風險等級:高度/中度/低度/輕微而予以評分並依作業程序呈報與控制，於每年管理審查會議中，討論年度改善目標，並訂定該年度風險目標	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(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？	是		(三) 本公司為落實前條之經營理念及政策，訂定「企業倫理規範」及「道德風險評估暨處理程序」明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度以加強相關防範措施。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符

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												
二、落實誠信經營																
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	是		(一) 本公司訂定之企業倫理規範、採購政策及從業人員工作規則皆明訂誠信行為條款之情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符												
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是		(二) 本公司由[董事長室]依企業倫理政策每年度提出執行方案並於年底匯整報告其執行情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符												
(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？	是		(三) [董事長室]受理疑似收賄/行賄等違反倫理規範檢舉案後1個月內完成調查報告，並提出懲處程序。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符												
(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，並據以定期查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		(四) 稽核室每年排定稽核計畫，定期檢查公司是否落實誠信經營及相關宣導措施。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符												
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(五) 本公司人力資源部依企業倫理政策每年度提出執行方案並報告經營階層，以落實持續改善。並定期舉辦內部訓練課程如:企業倫理道德規範及對外如前十大供應商EICC訓練課程	與上市上櫃公司誠信經營守則相符												
			<table><tr><th>日期/時數</th><th>人數</th><th>課程主題</th></tr><tr><td>108.4/7 2小時</td><td>34</td><td>員工不當行為所涉法律責任</td></tr><tr><td>每一批新進員工 1小時</td><td>不定</td><td>企業倫理道德</td></tr><tr><td>108.4/14~5/14 自行於e-learning完成受訓</td><td>2439</td><td>營業秘密保護及內線交易</td></tr></table>	日期/時數	人數	課程主題	108.4/7 2小時	34	員工不當行為所涉法律責任	每一批新進員工 1小時	不定	企業倫理道德	108.4/14~5/14 自行於e-learning完成受訓	2439	營業秘密保護及內線交易	
日期/時數	人數	課程主題														
108.4/7 2小時	34	員工不當行為所涉法律責任														
每一批新進員工 1小時	不定	企業倫理道德														
108.4/14~5/14 自行於e-learning完成受訓	2439	營業秘密保護及內線交易														

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
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<u>後續措施</u>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？	是 是 是		公司訂定有檢舉及獎勵制度，詳列檢舉管道受理疑似收賄/行賄等違反倫理規範檢舉案窗口：處理窗口：董事長室林勝賢副總 電話：03-4612541-21211 Email: ss_Lin.gce.com.tw (如下圖) 本公司明訂有”道德風險評估暨處理程序”及”檢舉違規方式與對檢舉違規者之保護措施”。 在本公司”檢舉違規方式與對檢舉違規者之保護措施”中，對保護檢舉者之身分及安全都有明確規定。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符 與上市上櫃公司誠信經營守則相符 與上市上櫃公司誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	是		本公司網站揭露公司企業倫理政策及採購政策，明訂所有商業的互動關係中都應遵循誠信正直標準。任何及所有形式的貪污、敲詐勒索和挪用公款等行為都明令禁止。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」明訂企業倫理規範，而本公司董事、經理人以及全體員工皆誠信遵行並無違反倫理規範事件。				

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															
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司人力資源部依企業倫理政策每年度提出執行方案並報告經營階層，以落實持續改善。並定期舉辦內部訓練課程如：企業倫理道德規範及對外如前十大供應商EICC訓練課程 本公司另訂有「勞動行為與道德規範矯正與預防措施管理程序」 <table border="1" data-bbox="303 685 1386 1102"> <thead> <tr> <th>日期/時數</th><th>人數</th><th>課程主題</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108.4/7 2小時</td><td>34</td><td>員工不當行為所涉法律責任</td></tr> <tr> <td>每一批新進員工 1小時</td><td>依新進員工人數</td><td>企業倫理道德</td></tr> <tr> <td>108.4/14~5/14自行於e-learning完成受訓</td><td>2439</td><td>營業祕密保護及內線交易</td></tr> <tr> <td>108.6/20 2小時</td><td>135</td><td>不正當利益迴避、內線交易防範、資訊安全</td></tr> </tbody> </table> 目的：為處理及調查實際發生或潛在性不符合勞動行為與道德規範要求之危害，訂定本程序。 適用範圍：不符合金像電子勞動行為與道德規範要求及法律法規、「EICC電子行業行為規範」與客戶合約中的社會責任要求之事項均屬之。 說明： 1. 不符合勞動行為與道德規範矯正與預防措施管理程序流程圖如附件一。 2. 勞動行為與道德規範矯正與預防措施由人力資源部發起並定期稽核，若發現已發生或潛在不符合事項時得填寫『內部缺失矯正要求書(AP-10-12-02)』，交責任單位負責人填寫原因分析、具體的矯正對策(或預防措施)，人力資源部負責成果追蹤確認。如改正行動無法於限期內完成，應說明原因並需訂定改善計畫並由人資部持續追蹤。 3. 若為外部稽核單位(包含客戶、政府機關或第三方公正稽核單位)，應依其需求和指定期限內回覆矯正措施和計畫。 4. 前述『內部缺失矯正要求書(AP-10-12-02)』責任單位應於指定日期提出回覆。 5. 前述表單由人力資源部負責保管，記錄保存期限三年。			日期/時數	人數	課程主題	108.4/7 2小時	34	員工不當行為所涉法律責任	每一批新進員工 1小時	依新進員工人數	企業倫理道德	108.4/14~5/14自行於e-learning完成受訓	2439	營業祕密保護及內線交易	108.6/20 2小時	135	不正當利益迴避、內線交易防範、資訊安全
日期/時數	人數	課程主題															
108.4/7 2小時	34	員工不當行為所涉法律責任															
每一批新進員工 1小時	依新進員工人數	企業倫理道德															
108.4/14~5/14自行於e-learning完成受訓	2439	營業祕密保護及內線交易															
108.6/20 2小時	135	不正當利益迴避、內線交易防範、資訊安全															

違反倫理規範事件(包含疑似)調查流程圖：



本公司秉持誠信正直之經營理念及廉潔負責之態度，為落實前條之經營理念及政策，訂定本公司及集團之「企業倫理規範」具體規範董事、監察人、經理人、員工及實質控制者執行業務之作業程序及行為指南。

7. 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請詳見本公司網站之財務資訊中揭露事項訊息 (<http://www.gce.com.tw>)。
8. 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：請參閱『公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因－第七項』。

9. 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。

金像電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：109 年 03 月 19 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月19日董事會通過，出席董事9人中，有人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金像電子股份有限公司



董事長： 楊 承 澤 簽章



總經理： 楊 承 澤 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

10. 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

11. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

會議名稱	開會日期	重要決議	執行情形
董事會	108.03.25	訂定召開一〇八年股東常會日期、時間、地點及會議內容 承認本公司一〇七年度決算表冊 承認本公司一〇七年度盈虧撥補案 出具內部控制聲明書案 簽證會計師內部調整案 評估 108 年簽證會計師獨立性案 新任維護處胡智恭協理及公司治理主管楊長津副總任命案 訂定『處理董事要求之標準作業程序』 訂定『董事會績效評估辦法』 修訂本公司『公司治理實務守則』 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』 修訂本公司『資金貸與及背書保證作業程序』 子公司 Goldex Holding Limited 修訂『資金貸與及背書保證作業程序』 子公司 Gold Circuit Enterprise Limited 修訂『資金貸與及背書保證作業程序』 修訂本公司章程第七及二十二條並增訂第五條之二案 資金貸與蘇州金像電子借新還舊案 申請銀行額度並為子公司背書保證	已公告於公開資訊觀測站 已公告於公開資訊觀測站一〇七年稅後虧損，故不予發放股利 按季執行結果列入內控追蹤項目 會計師事務所內部調整需要，108 年第一季改由陳昭伶會計師及張瑞娜會計師簽證 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過

董事會	108.05.10	承認本公司一〇八年度第一季合併財務報表案 增資 100%控股公司 Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 案 資金貸與常熟金像科技借新還舊及營運資金案 申請銀行額度並為子公司背書保證案	已公告於公開資訊觀測站 增資 1000 萬美金 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過
股東會	108.06.14	承認本公司一〇七年度決算表冊 承認本公司一〇七年度盈虧撥補案 修訂公司章程第七及二十二條並增訂第五條之二案 修訂『取得或處分資產處理程序』 修訂『資金貸與及背書保證作業程序』	占出席股東表決權數 93.32% 照案通過 占出席股東表決權數 93.6% 照案通過 占出席股東表決權數 94.2% 照案通過 占出席股東表決權數 80.36% 照案通過 占出席股東表決權數 80.36% 照案通過
董事會	108.08.09	承認本公司上半年財務報告 資金貸與蘇州金像電子借新還舊案 資金貸與常熟金像科技供借新還舊案 申請銀行額度並為子公司背書保證案	已公告於公開資訊觀測站 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過
董事會	108.11.08	本公司 100%控股公司 Gold Circuit Enterprise Ltd. 豁免其 100%控股子公司常熟金像科技有限公司美金債務案 本公司 108 年度第三季合併財務報表 109 年度「年度稽核計畫」案 薪酬委員會於 108 年 8 月 9 日決議「董事及功能性委員會薪酬辦法」及「高階經理人薪資報酬政策」仍依原辦法實施案 增資 100%控股公司 Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 案 資金貸與常熟金像科技供借新還舊案 申請銀行額度並為子公司背書保證案	豁免 3100 萬美金外債 全體出席董事照案通過 已公告於公開資訊觀測站 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 增資 1000 萬美金 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過

董事會	109.03.19	訂定召開一〇九年股東常會日期、時間、地點及會議內容 承認本公司一〇八年度財務報表及營業報告書案 承認本公司一〇八年度盈虧撥補案 出具內部控制聲明書案 評估109年簽證會計師獨立性案 修訂本公司『誠信經營守則』 修訂本公司『企業社會責任實務守則』 資金貸與蘇州金像電子借新還舊案 申請銀行額度並為子公司背書保證為子公司 Goldex Holding Limited 洽借之聯合貸款提供保證案。 申請銀行額度並為子公司背書保證案	已公告於公開資訊觀測站 已公告於公開資訊觀測站 108年稅後雖淨利129,726千元,但需先彌補以前年度虧損,故不予發放股利 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過 全體出席董事照案通過
-----	-----------	---	--

12. 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

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

四、會計師公費資訊：

1. 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與審計公費

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費(仟元)	非審計公費(仟元)					查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳昭伶 張瑞娜	8,059	0	0	303	0	303	108.1.1~ 108.12.31	

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無，不適用

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

五、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：本公司自108年第一季起，因勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，由陳昭伶、張瑞娜會計師擔任簽證會計師。

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

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

職 稱	姓 名	108 年度		當年度截至 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	楊承澤	-	-	-	-
董事兼 10%以上 股東	楊長基	-	-	-	-
董事	楊長青	-	-	-	-
董事	楊承蓉	-	-	-	-
董事	林蓮美	-	-	-	-
董事	金相投資股份有限公司 代表人:蔡榮棟	-	-	-	-
獨立董事	謝鎮洲	-	-	-	-
獨立董事	江文石	-	-	-	-
獨立董事	林姿瑛	-	-	-	-
業務中心總經理	黃錫圭	-	-	-	-
廠務中心總經理	蔡錦松	-	-	-	-
資深副總經理	楊德銘	-	-	-	-
資深副總經理	龍崇智	-	-	-	-
副總經理	劉敏澄	-	-	-	-
副總經理	林勝賢	-	-	-	-
副總經理兼公司 治理主管兼財會 主管	楊長津	-	-	-	-
協理	李順騫	-	-	-	-
協理	李松營	(40,000)	-	-	-
協理	楊大焜	-	-	12,000-	-
協理	鍾承軒	(60,000)	-	-	-
協理	李瑞彬	-	-	-	-
協理	胡智恭 (就任 108/1/17)	-	-	(50,000)-	-
總稽核	郭俊宏	-	-	-	-

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

持股比例占前十大股東,其相互間之關係資料

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間 具有財務會計準則 公報第六號關係人 或為配偶、二親等 以內之親屬關係 者，其名稱或姓名 及關係。		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (姓名)	關係	
楊長基	107,258,019	19.63 %	30,724,300	5.62 %	12,236,400	2.24 %	李瑞清 楊承澤 楊承蓉	夫妻 父子 父女	
李瑞清	30,724,300	5.62 %	107,258,019	19.63 %	12,236,400	2.24 %	楊長基 楊承澤 楊承蓉	夫妻 母子 母女	
楊承澤	18,934,685	3.46 %	-	-	-	-	楊長基 李瑞清 楊承蓉	父子 母子 兄妹	
佳惠投資股份有 限公司 代表人:楊長基	12,236,400	2.24 %	-	-	-	-	本公司 董事	董事 本人	
新制勞工退休基 金	11,324,000	2.07 %					無	無	
渣打託管歐洲瑞 信證券—文藝復 興長期銷售	10,210,000	1.87 %					無	無	
美商摩根大通銀 行台北分行受託 保管 JP 摩根證 券有限公司投資 公司	8,791,000	1.61 %					無	無	
公務人員退休撫 卹基金管理委員 會	7,693,000	1.41 %					無	無	
花旗託管阿瑞 米斯貳證券有 限公司專戶	7,000,000	1.28 %					無	無	
楊承蓉	6,980,945	1.28 %	448,703	0.08 %			楊長基 李瑞清 楊承澤	父女 母女 兄妹	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

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

108.12.31

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人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
金相投資(股)公司	19,999,400	99.997%	400	0.002%	19,999,800	99.999%
Goldex Holding Limited	191,910,000	100.00%	-	-	191,910,000	100.00%
金像電子國際有限公司	98,000,000	100.00%	-	-	98,000,000	100.00%
Gold Circuit Enterprise Limited	93,010,000	100.00%	-	-	93,010,000	100.00%
Silver Industrial Limited	900,000	100.00%	-	-	900,000	100.00%
蘇州金像電子有限公司	98,000,000	100.00%	-	-	98,000,000	100.00%
常熟金像電子有限公司	30,010,000	100.00%	-	-	30,010,000	100.00%
常熟金像科技有限公司	33,000,000	100.00%	-	-	33,000,000	100.00%

肆、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣千元

年 月	發行 價格	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 外之財產 抵充股款 者	其 他
70年9月	10	1,000,000	10,000	1,000,000	10,000	設立	—	—
73年12月	10	3,000,000	30,000	3,000,000	30,000	現金增資 20,000	—	—
76年10月	10	6,000,000	60,000	6,000,000	60,000	現金增資 30,000	—	—
77年10月	10	9,000,000	90,000	9,000,000	90,000	現金增資 30,000	—	—
78年8月	10	12,000,000	120,000	12,000,000	120,000	現金增資 30,000	—	—
78年12月	10	16,000,000	160,000	16,000,000	160,000	現金增資 40,000	—	—
79年6月	10	19,800,000	198,000	19,800,000	198,000	現金增資 38,000	—	—
80年10月	10	30,000,000	300,000	24,348,000	243,480	盈餘增資 45,480	—	—
82年8月	10	30,000,000	300,000	30,000,000	300,000	盈餘增資 56,520	—	—
85年9月	10	60,000,000	600,000	60,000,000	600,000	現金增資49,500 盈餘增資250,500	—	—
86年8月	10	99,000,000	990,000	99,000,000	990,000	現金增資48,000 盈餘增資342,000	—	—
87年6月	10	300,000,000	3,000,000	177,300,000	1,773,000	現金增資265,000 盈餘增資396,000 資本公積 99,000 員工紅利 23,000	—	—
88年7月	10	480,000,000	4,800,000	268,880,000	2,688,800	盈餘增資531,900 資本公積354,600 員工紅利 29,300	—	—
89年8月	10	480,000,000	4,800,000	324,766,000	3,247,660	盈餘增資403,320 資本公積134,440 員工紅利 21,100	—	—
90年8月	10	650,000,000	6,500,000	390,870,000	3,908,700	盈餘增資454,672.4 資本公積162,383 員工紅利 43,984.6	—	—
91年10月	10	650,000,000	6,500,000	410,413,500	4,104,135	資本公積195,435	—	—
93年 7月	10	650,000,000	6,500,000	443,747,500	4,437,475	現金增資333,340	—	—
93年10月	10	650,000,000	6,500,000	443,932,684	4,439,327	公司債轉換1,852		
94年9月	10	650,000,000	6,500,000	479,862,631	4,798,626	盈餘增資 221,966.34 公司債轉換137,333.13		
94年11月	10	650,000,000	6,500,000	488,916,811	4,889,168	公司債轉換 90,541.8		
95年 2月	10	650,000,000	6,500,000	504,575,660	5,045,756	公司債轉換156,588.49		
95年 4月	10	650,000,000	6,500,000	511,691,920	5,116,920	公司債轉換 71,162.60		
95年 6月	10	650,000,000	6,500,000	511,808,199	5,118,082	公司債轉換 1,162.79		
97年 8月	10	650,000,000	6,500,000	552,752,855	5,527,529	盈餘增資 409,446.56		
98年10月	10	650,000,000	6,500,000	569,175,841	5,691,758	盈餘增資 164,229.86		
100年11月	10	650,000,000	6,500,000	564,912,841	5,649,128	庫藏股註銷 42,630.00		
105年8月	10	650,000,000	6,500,000	552,246,841	5,522,468	庫藏股註銷 126,660.00		
107年10月	10	650,000,000	6,500,000	546,487,841	5,464,878	庫藏股註銷 57,759.00		

股份種類

109年6月9日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	546,487,841	103,512,159	650,000,000	

(二) 股東結構

109年6月9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	庫藏股	合計
人數	1	14	166	46,161	108	0	46,450
持有股數	5	4,521,500	110,953,848	353,717,546	77,294,942	0	546,487,841
持股比例	0%	0.83%	20.30%	64.73%	14.14%	0.00%	100.00%

(三) 股東分散

股 權 分 散 情 形

每股面額十元

109年6月9日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	23,093	2,295,644	0.42 %
1,000 至 5,000	17,580	37,396,020	6.84 %
5,001 至 10,000	3,086	24,416,475	4.47 %
10,001 至 15,000	838	10,490,439	1.92 %
15,001 至 20,000	587	11,021,291	2.02 %
20,001 至 30,000	419	10,879,448	1.99 %
30,001 至 40,000	180	6,507,509	1.19 %
40,001 至 50,000	154	7,375,272	1.35 %
50,001 至 100,000	241	18,008,183	3.30 %
100,001 至 200,000	99	14,303,138	2.62 %
200,001 至 400,000	65	18,201,233	3.33 %
400,001 至 600,000	23	11,589,168	2.12 %
600,001 至 800,000	13	9,259,760	1.69 %
800,001 至 1,000,000	11	10,183,000	1.86 %
1,000,001 以上	61	354,561,261	64.88 %
合 計	46,450	546,487,841	100.00 %

(四) 主要股東名單

109 年 6 月 9 日

股 份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
楊長基	107,258,019	19.63 %
李瑞清	30,724,300	5.62 %
楊承澤	18,934,685	3.46 %
佳惠投資股份有限公司	12,236,400	2.24 %
新制勞工退休基金	11,324,000	2.07 %
渣打託管歐洲瑞信證券—文藝復興長期銷售	10,210,000	1.87 %
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券 有限公司投資公司	8,791,000	1.61 %
公務人員退休撫卹基金管理委員會	7,693,000	1.41 %
花旗託管阿瑞米斯貳證券有限公司專戶	7,000,000	1.28 %
楊承蓉	6,980,945	1.28 %

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			107 年	108 年	截 至 109 年 3 月 31 日
項 目					
每股市價	最 高		17.2	17.45	25.90
	最 低		8.15	10.60	13.50
	平 均		12.68	14.36	19.07
每股淨值	分 配 前		13.04	13.25	13.97
	分 配 後		—	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	調整前	540,491 仟股	540,764 仟股	540,987 仟股
		調整後(註1)	—	—	—
	當期		0.42	0.24	0.74
	追溯調整		—	—	—
每股股利(註2)	現 金 股 利		—	—	—
	無 償 配 股	—	—	—	—
		—	—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		30.18	59.83	25.77
	本利比(註4)		—		—
	現金股利殖利率(註5)		—		—

註 1：108 年雖有淨利，依法需先行彌補以前年度虧損，故不予發放股利。

註 2：108 年雖有淨利，依法需先行彌補以前年度虧損，故不予發放股利。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)、公司股利政策及執行狀況：應揭露公司章程所訂之股利政策及本次股東會擬議股利分配之情形。預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

1. 公司股利政策：

公司年度如有獲利，應提撥 7% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議不高於 1% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策係考量公司中長期營運成長及投資計劃，並在兼顧財務結構健全目標下，由董事會擬定盈餘分配案，分配股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度分配總額之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 108 稅後淨利為 129,726 仟元，依法需先行彌補以前年度虧損，不予發放股利，故不適用。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司股利政策近年內將不會有重大變動。

(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、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥 7% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議不高於 1% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬

勞及董事酬勞。

本公司章程第二十條之一規定,公司年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損,次提10%為法定盈餘公積並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積,如尚有盈餘,其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案,提請股東會決議後分派之。

本公司章程第二十條之二規定:公司股利政策係考量公司中長期營運成長及投資計劃,並在兼顧財務結構健全目標下,由董事會擬定盈餘分配案,分配股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度,適度採股票股利或現金股利方式發放,其中現金股利不低於當年度分配總額之10%。

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

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議通過修正章程,本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別按7%及不高於1%提撥員工酬勞及董事酬勞。108稅後淨利為129,726仟元,依法需先行彌補以前年度虧損,不予以配發。

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

3. 董事會通過分派酬勞情形:

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。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:108稅後淨利為129,726仟元,依法需先行彌補以前年度虧損,不予以配發,故不適用。

(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:108稅後淨利為129,726仟元,依法需先行彌補以前年度虧損,不予以配發,故不適用。

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

107稅後淨利為228,870仟元,依法需先行彌補以前年度虧損,不予以配發,故無實際配發其與認列有差異情形。

(九)、公司買回本公司股份情形:本公司前各次皆已完成

(十)、公司債辦理情形:本公司前各次發行之公司債皆已完成

(十一)、特別股辦理情形:本公司無發行特別股。

(十二)、海外存託憑證辦理情形:本公司無發行海外存託憑證。

(十三)、員工認股權憑證辦理情形:本公司無發行員工認股權憑證。

(十四)、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:本公司無併購情形。

(十五)、資金運用計畫執行情形:本公司無募集資金,故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)、業務範圍：

1. 業務之主要內容：

1. CC01080電子零組件製造業。
2. CC01110電腦及其週邊設備製造業。
3. CC01990其他電機及電子機械器材製造業。
4. CA04010表面處理業。
5. F119010電子材料批發業。
6. F219010電子材料零售業。
7. F401010國際貿易業。
8. I501010產品設計業。
9. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：(合併)

單位：新台幣仟元

營業項目	2018 年度(合併)		2019 年度(合併)	
	營業額	營業比重	營業額	營業比重
雙面印刷電路板	50,956	0.25%	52,432	0.28%
多層印刷電路板	20,545,463	99.75%	18,938,287	99.72%
合 計	20,596,419	100.00%	18,990,719	100.00%

3. 公司目前之商品項目及計劃開發之新商品：

本公司目前之商品為雙層印刷電路板及多層印刷電路板。本公司產品主要集中於通訊及電腦相關產品，如伺服器、網際網路板、筆記型電腦板、基地台、手機及平板電腦等，公司這幾年一直朝雲端產品發展，有雲端使用的伺服器，儲存設備板，連接的網際網路設備用板，下至消費產品如智慧手機，筆記電腦用板及汽車用板等高附加價值產品。

(二)、產業概況：

1、產業之現況與發展

全球金融市場歷經 2017 年平穩表現後，2018 年美國開啟貿易保護主義，於是整體金融資產表現震盪波動劇烈。2019 年貿易政策不確定性導致全球貿易形勢更加惡化，世界經濟增速下調至 3%，全球的製造業活動和投資力度已大大減弱，是拖累全球經濟增長的主要原因之一。2019 年是自 2008 年金融危機爆發以來最低水平，但全球 PCB 僅微幅衰退 1.7%，雖因手機銷售成長停滯，軟板今年表現欠佳，但受惠 5G 基礎設施的布建，由載板需求撐起整體 PCB 產業的成長率；預估 2020 年，受惠於 5G 周邊產

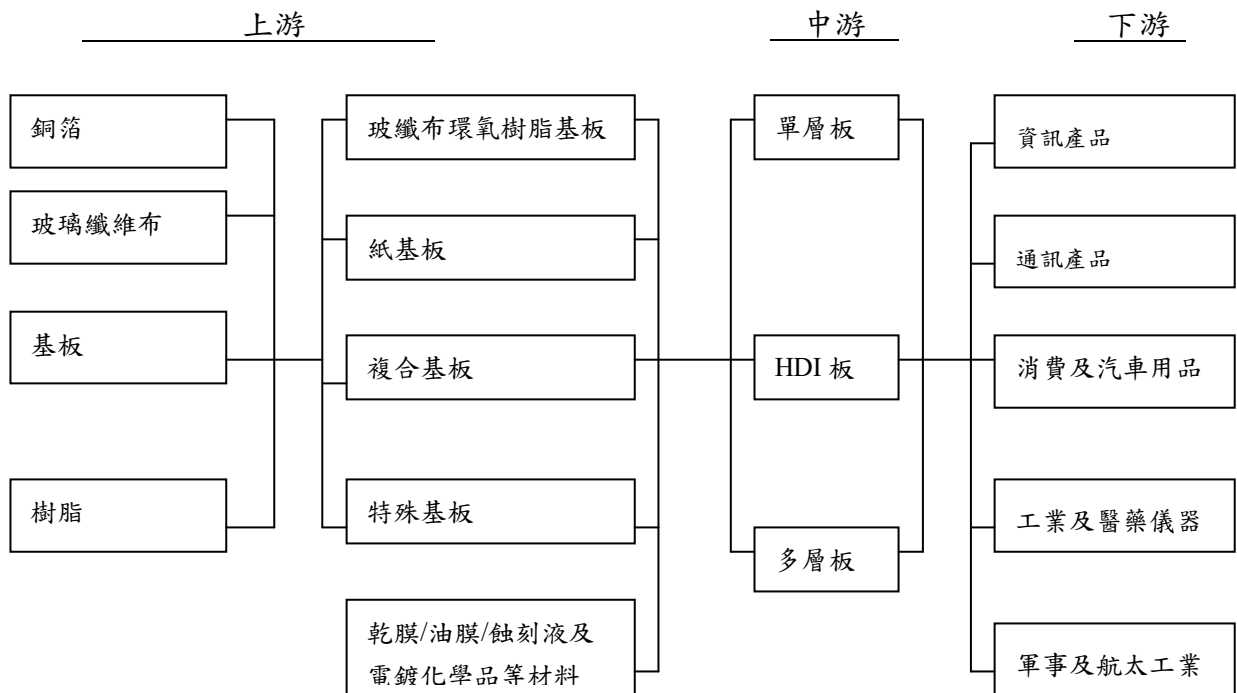
品應運而生，對高頻高速產品的應用增加，全球 PCB 產業將有 3% 的成長，主要推力將來自基地台、伺服器、HDI 板、載板及軟板。

根據 Prismark 預測，隨著日後應用場景的發展與改變，5G 時代、智慧型手機升級、物聯網、雲端資料中心興起，以及汽車電子複雜度的提升等一系列下游產業更迭升級，FPC、HDI、多層板將是主要受益者，增速明顯，2016-2021 年 PCB 各產品 CAGR 中，以 HDI 板、軟板、多層板將表現搶眼，分別有 2.8%、3.0%、2.4% 的成長。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要係製造銷售雙層及多層印刷電路板產品，其上游主要原料包括基板、膠片、銅箔、乾膜、油膜及蝕刻液等化學材料，涵蓋石化、金屬及電子零件等產業。下游客戶方面則包含資訊產業、通訊產業、消費性電子及工業與醫療儀器等領域。印刷電路板主要係擔任電子零件裝載及中繼傳輸之角色，舉凡一般資訊、通訊及消費性產品皆需依賴印刷電路板作為電子元件支撐及連接線路，係所有電子產品不可或缺之主要基礎零件。

茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯架構圖列示如下：



3、產品之各種發展趨勢

隨著雲端運算與巨量應用的快速崛起，企業在資料儲存與處理需求上，已產生明顯的變化，對應改變了企業過去慣於採購高階儲存設備的型態，轉為採購平價設備或是因應特殊資料處理需求的新興設備。而新型態的儲存設備管理模式，將倚重儲存系統軟體來協助，致高階儲存設備的銷售受到直接衝擊，整體市場規模呈現衰退現象。

展望 2020 年則在 5G 應用帶動下，可望掀起一波 5G 電路板需求商機，產值規模可望成長 3%達到 6,723 億新台幣，再創歷史新高水準。隨著 5G 應用起飛，包括基礎建設(基地台、小型基地台)、行動終端(智慧型手機)、用戶終端設備(路由器、交換器等)、未來各式 5G 應用設備；對電路板的需求將更增加。

5G 行動通訊基地台商機已在 2019 年先行引爆。由於 5G 毫米波訊號的特性，預估在相同區域範圍之下要達到和 4G 行動通訊網路一樣的訊號覆蓋率，5G 行動基地台的數目必需是 4G 行動基地台的 5 倍，而每座 5G 行動基地台使用的電路板面積預估將是 4G 行動基地台的 2 倍。換言之，5G 行動基地台即將引爆的電路板及材料商機至少是過去 4G 行動基地台的 10 倍左右。

此外，受惠 5G 基站布建，預估 2020 年全球 5G 手機出貨量 2.55 億支，年增 16 倍，2020 年將為 5G 手機元年，並帶動手機換機潮，使智慧型手機自 2020-2023 年重回成長態勢，有利被 4G 手機尾聲壓抑的手機供應鏈營運回升。

4、產業競爭情形

台灣 PCB 廠已經連續數年拿下全球 PCB 市佔率的龍頭，在全球前十大板廠中，台廠也佔據了至少一半，不過，2019 年整體 PCB 市況相對不穩定，日本 PCB 產業持續衰退，南韓也沒有太大的進展，而台廠則是出現前段班成長強勁，後段班狀況萎靡的情形，進一步加速了大者愈大的市場趨勢。中國大陸也出現了雷同的狀況。

(三)、技術及研發概況：

1.最近年度投入之研發費用與開發成功之技術或產品

最近年度投入之研發費用情形

單位：新台幣仟元

年度 項目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度 3 月 31 日
研發費用(合併)	419,800	474,028	471,004	121,032
營業收入(合併)	19,166,120	20,596,419	18,990,719	5,046,447
研發費用占營業收入比例	2.19%	2.30%	2.48%	2.40%

2. 開發成功之技術或產品

Air-Via 專案

埋銅板應用拼接技術開發

Pinless 技術開發

Triple Net Via 專案

階梯板技術開發

3. 未來研究發展之方向如下：

	項 目	預計投入之研發費用 (新台幣仟元)
1	十字型槽孔垂直導通技術開發	30,000
2	背鑽 CBD 偵測控深技術開發(Contact drill)	30,000
3	深盲孔技術開發(Deep skip via)	30,000
4	高縱橫比 45：1 技術能力開發	35,000
5	多足電鍍技術開發(Multiple Net Via)	20,000
6	燒結技術應用於子母板連結技術開發	26,000
7	X-ray 鑽孔技術開發	20,000
8	埋入光纖技術開發	15,000
9	3D 列印 PCB 技術開發	15,000
10	Air Gap 技術開發	15,000
	總金額	236,000

(四)、長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃：

A.持續提昇高層數、厚銅及 H.D.I.生產技術

開發高層次及高附加價值產品隨電子系統及朝輕薄短小及高信賴度發展，印刷電路板在技術提昇上朝高密度佈線、薄型、細線路、小孔及高信賴度厚銅等兩極化方向進展，隨雲端科技之需求，在高層數Server及網通用PCB 需求必會增加。

本公司在長期專業研發人員投入下，生產技術不斷提昇，目前已具備量產微孔、細線路及 32 層板及厚銅等高難度製程之量產實力。

B.提高準交率

交期對客戶來說跟品質一樣重要，不能讓客戶生產線停線而蒙受重大有形無形之損失，本公司客戶向來多為國際知名大廠，但客戶群多未必皆能服務週到反而無法爭取更多訂單，惟有審慎選擇客戶把客戶服務到最好，改善生產排程以提高客戶訂單準交率。

C.製程的良率提昇以降低生產成本

提高生產效率、縮短製造時間，製程的良率提昇有助於報廢率降低及生產成本的降低、加速交貨速度，以因應客戶之需求。

D.成本營業費用的降低

持續開發新供應商及新材料以求原物料降價，將較高附加價值產品留在台灣研發生產，低階量大產品移往生產成本較低大陸廠生產。

E.精簡人力，提高生產力

中壢廠未來以生產高附加價值產品為主，產能不再擴充，求質不重量，人數不再增加但讓每人的產值能更加提高；同時將大陸廠的產品結構更優化，朝更節省人工、更自動、更環保的智能工廠發展。

2.長期業務發展計劃

A、繼續努力朝更高階板前進，產品如下：

*資訊板—Workstation、Server 等 20-52 層板。

*網際網路—Networking、Router、400、800G 網通板、高階儲存設備。

*20-52Layer—Backplane、工業用電腦

*通訊板—Build up 板、5G 基地台用板、智慧型手機板

*晶圓測試用板—晶圓測試製具板、半導體設備用板、IC 測試用板

B、爭取高附加價值雲端伺服器板、網通、基地台用板更大量訂單。

C、縮短生產交期，提升客戶滿意度

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：

單位:新台幣仟元

項目	國內	美州	亞洲	大陸	其他地區	合計
2019 年	2,104,650	2,068,943	5,030,392	8,314,257	1,472,477	18,990,719
2018 年	698,183	2,845,792	4,843,711	10,213,226	1,995,507	20,596,419

2、市場占有率

各 PCB 廠佔上市、上櫃(合併)銷售值 單位:新台幣億

廠商	2017 年	占有率	2018 年	占有率	2019 年	占有率
華通	540	9.1%	508	8.0%	562	8.8%
南亞	266	2.6%	288	4.5%	311	4.9%
金像	192	3.2%	206	3.2%	190	3.0%
楠梓	54	0.9%	55	0.9%	51	0.8%
欣興	650	10.9%	757	11.9%	825	12.9%
瀚宇博	396	6.7%	438	6.9%	431	6.7%
耀華	181	3.0%	195	3.1%	224	3.5%
健鼎	458	7.7%	521	8.2%	545	8.5%
敬鵬	236	4.0%	202	3.2%	178	2.8%
志超	225	3.8%	231	3.6%	217	3.4%
定穎	116	2.0%	131	2.1%	137	2.1%
景碩	223	3.8%	237	3.7%	223	3.5%
先豐	68	1.1%	76	1.2%	75	1.2%
其他	2450	41.2%	2515	39.5%	2423	37.9%
合計	5944	100.0%	6360	100.0%	6392	100.0%

資料來源:電路板資訊雜誌社;工研院經貿中心;TPCA

3、市場未來之供需狀況與成長性：

過去十年是智慧手機和手機系統生態的天下，那下一個十年科技發展將會以 IOT（物聯網）和 ADAS（先進駕駛輔助系統）為重點，台灣 PCB 產業繼 PC、NB、智慧型手機之後，PCB 應用領域擴大到汽車電子、穿戴裝置、物聯網，預估 PCB 產業未來 3-5 年將持續享有兩位數百分比的高成長。除汽車板市場需求量將持續成長外，另未來 5 年，將會出現超過 200 種目前想像不到的 IoT(Internet of Things)物聯網新興應用；物聯網、雲端技術及工業 4.0 這波產業革命即將到來至於高階伺服器及網路交換器升級需求增加，物聯網、大數據等應用崛起，也激勵相關利基型 PCB 需求。台灣電路板協會(TPCA)表示，隨著 5G 正式商轉及佈建 5G 基礎建設的國家愈來愈多，相關 5G 的應用也將開始慢慢發酵，不論是新建置的基地台，或是更新的通訊設備，都將衍

生龐大的電路板新需求，而不僅僅是量的需求成長，更因為產品規格的新要求，迫使廠商為了迎接期待中的 5G 商機而不惜投資。根據 Prismark 估計 PCB 全球市場規模將以年複合成長率 4.05% 成長，並在 2022 年達到 688.1 億元美金，以匯率 30 來計算，折合新台幣達 2 兆元。

4、競爭利基

(1). 擁有良好生產技術及研發能力

隨著物聯網與高畫質影音等需求，帶動網路流量與資料量的成長，全球網路巨頭對資料中心的建置需求也日益增加。除了量的提升，其所建置的設備性能要求也越來越高，推升伺服器（Server）、交換器（Switch）等相關供應鏈的成長。

本公司以網通、伺服器等高層板與厚銅板為其發展重心，由於國內高層板與厚銅板有量產能力廠商少，本公司已建立起利基型 PCB 板廠地位；另本公司研發可大量運用於製程上增層法 (Build-Up) 技術及高密度互連結板技術 (HDI)，將更有效地降低製造成本，提高公司之獲利能力；並已成功地切入更高階網路通訊板及高階儲存設備板的市場，以提升高階產品的比重，對於將來之出貨量將有正面之助益。

本公司在相關產品深耕已久，近幾年產品佈局以雲端伺服器、資料庫中心及網通產品為主，並將原有的 NB 產品轉攻高階 NB，受惠於雲端伺服器、資料庫中心及網通產品訂單增溫，目前台灣廠月產能 100 萬平方呎、蘇州廠 150 萬平方呎，兩廠區產能約 90% 用於生產伺服器、基地台、大型儲存裝置及網通等產品，在大數據、物聯網趨勢崛起，帶動伺服器、基地台等大型通訊用板訂單顯著增溫。

(2). 業務實力堅強且與客戶維持良好長期合作關係

本公司是台灣最大伺服器用板 PCB 廠，全球國際級伺服器業者都是主要客戶，近幾年度之外銷比率皆在 80% 以上，銷售對象也大都是知名大廠及組裝廠，客戶之行業跨資訊、通訊、網際網路等產業且分佈於各大洲，並與客戶長期配合下建立了良好之合作關係。

(3). 兩岸分工生產，生產與管理調度彈性化

配合電子廠商西進設廠，繼中壢廠後，2000年於大陸蘇州設廠、2006年常熟廠量產，2011年擴建HDI產能常熟二廠量產，目前大陸總月產能達300萬平方呎，佔集團總月產能400萬平方呎之七成以上，除有效降低成本以外，尚可搭配顧客營運模式調整出貨地點，掌握訂單穩定性。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1). 有利因素：

- A. 國內產業上、中、下游整合體系完整，具高度產業競爭力。
- B. 新產品應用市場鎖定伺服器及網路通訊，可隨著雲端科技的發展而高度成長。
- C. 客戶群多為資訊通訊電子產業中世界知名大廠，有助於公司取得最新研發資訊及未來發展方向。

(2). 不利因素及因應對策：

- A. 行業污染性高，環保標準高，污染防治成本高。

因應對策：

- a. 降低溫室氣體效應衝擊，鍋爐排放熱能回收，減少碳排放每月 120 公噸以上。
- b. 降低廢水對環境衝擊，放流水銅離子濃度減量，降至 1.5mg/l 以下。
- c. 廢棄物再利用及回收：膜渣減量率 50%。

- B. 資本支出投資大，折舊高，報酬回收慢。

因應對策：

- a. 防止資本支出過巨，以外包來支應暫時產量不足。
- b. 出售閒置之設備減少固定折舊壓力。

- C. 國內印刷電路板廠商紛紛至大陸擴充產能，造成同業間削價競爭。

因應對策：

- a. 強化訂單準交率，滿足客戶需求。
- b. 加強目標管理，降低報廢。
- c. 提升技術，爭取更高附加價值板之銷售。

- D. 大陸勞動力成本上漲、沿海缺工情形。

因應對策：

- a. 提高自動化生產比率，降低對人工的依賴。
- b. 穩定品質及提升管理效率。

- E. 終端產品成長趨緩

因應對策：

- a. 開發新的應用領域。
- b. 進入利基型市場

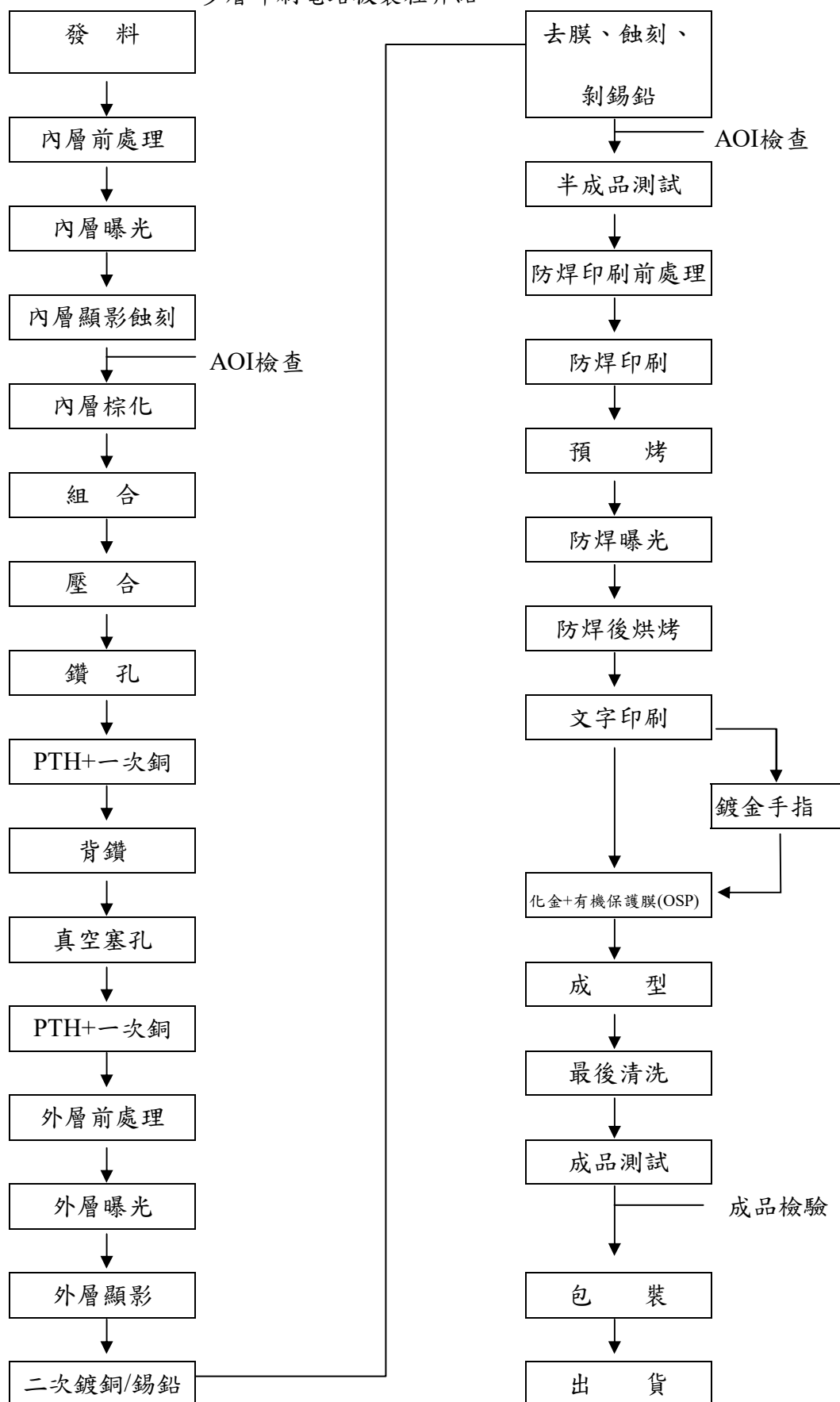
(二)、主要產品之用途及產製過程：

1. 主要產品之用途

主要產品		主 要 用 途
硬 式 印 刷 電 路 板	雙面板	電腦週邊及終端機、傳真機、攝錄影機、數值控制設備、個人電腦、通訊設備
	多層板	個人電腦、傳真機、工業自動化相關設備、數值控制設備、通訊設備、智慧型手機、伺服器、工業用電腦、半導體測試設備

2、產製過程

多層印刷電路板製程介紹



(三)、主要原料之供應狀況：

本公司係專業印刷電路板之生產製造商，其主要內容為基板、膠片、銅箔、乾膜及電鍍用之各種化學藥品。採購來源為國內各大廠商，長期供應關係良好穩定。以最主要原料—基板、膠片而言，均為國內深具知名商譽之大廠商，與本公司已有良好且長期穩定供需關係，價格亦能適當地反映資訊電子業之市場行情。此外，上述公司皆位於北部臨近縣市，因地利之便，供貨也能確實掌握時效，節省倉儲成本。

PCB 主要原料包括銅箔、玻纖布及樹脂等，CCL(銅箔基板)是RPCB(硬式電路板)上游主要原料，負責導電和支撐，占成本比重 40-60%。進入 5G 終端應用後、中國推動 5G 基礎建設布建、疫情促使居家辦公及遠距教學，推升伺服器動能，CCL 需求是 4G 時代的 10 倍。隨著 5G、車用、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)等新應用蓬勃發展，PCB 實現高頻關鍵在於高頻的覆銅板材料、碳氫等和 PCB 廠商自身製程。5G 成為 PCB 產業的下一代應用顯學，2020 年在材料上反應尤其明顯。

2019 至 2020 年除了 5G 高階 PCB 材料搶手，惟一般型產品，仍面臨供過於求的窘境，以銅箔基板來說，由於下游的 PCB 並未有明顯的景氣好轉，採用 FR4 的材料，恐會面臨價格競爭的壓力。

(四)、最近二年度主要進銷貨客戶：

A. 最近二年度主要供應商名單 (佔進貨淨額 10%以上)

單位：新台幣仟元

項 目	2018 年度(合併)				2019 年度(合併)				2020 年度第一季止(合併)			
	名稱	金額	占進貨%	與發行人 之關係	名稱	金額	占進貨%	與發行人 之關係	名稱	金額	占進貨%	與發行人之 關係
1	台耀科技	1,232,528	10.73%	無	聯茂(無錫) 電子科技	978,348	9.61%	無	聯茂(無錫) 電子科技	319,550	10.42%	無
	其他	10,236,745	89.27%	無	其他	9,204,922	90.39%	無	其他	2,748,007	89.58%	無
	總和	11,484,822	100.00%		總和	10,183,270	100.00%		總和	3,067,557	100.00%	

1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

B. 最近二年度主要客戶名單(佔銷貨淨額 10%以上)

單位：新台幣仟元

	2018 年度(合併)				2019 年度(合併)				2020 年度第一季止(合併)			
項目	名稱	金額	占銷貨%	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨%	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨%	與發行人之關係
1	A	3,022,203	15.77%	無	C	2,918,611	15.37%	無	C	977,708	19.37%	無
2	B	2,644,932	13.80%	無	B	2,567,202	13.52%	無	A	710,677	14.08%	無
3	C	2,324,412	12.13%	無	A	2,528,392	13.31%	無	B	646,484	12.81%	無
	其他	11,174,573	58.30%	無	其他	10,976,514	57.80%	無	其他	2,711,578	53.74%	無
	總和	19,166,120	100.00%		總和	18,990,719	100.00%		總和	5,046,447	100.00%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)、最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

年 度	2018 年度(合併)		2019 年度(合併)	
產 品 別	數量(SQFT)	金 額	數量(SQFT)	金 額
雙層板	91,429	38,165	46,665	22,200
多層板	20,433,904	18,325,769	16,320,141	15,456,434
合 計	20,525,333	18,363,934	16,366,807	15,478,634

(六). 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年 度	2018 年度(合併)		2019 年度(合併)	
產 品 別	數量(SQFT)	金 額	數量(SQFT)	金 額
半成品	0	1	0	0
雙層板	92,805	50,956	75,633	52,432
多層板	20,334,684	20,545,462	18,732,521	18,938,287
合 計	20,427,489	20,596,419	18,808,153	18,990,719

三、最近二年度及截止至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		2018 年度	2019 年度	2020.3.31
員工 人數 (合併)	間接員工	1368	1428	1404
	直接人工	6444	5836	6077
	合 計	7812	7264	7481
平均年歲		29.75	33	33.1
平均服務年資		3.2	4.7	4.8
學 歷 分 佈	博 士	1	1	1
	碩 士	82	77	78
	大學、大專	2008	1887	1881
	高 中	4687	4207	4370
	高中以下	1034	1091	1151

四、環保支出資訊：

(一)、最近年度及截至年報因污染環境所受損失及因應措施：

年度	污染狀況	因應措施	處分金額
2018	1. 107/01/23 地面污水與雨水合流收集	1. 地面重鋪避免反滲現象 2. 廠商打藥規定於打藥區位置進行避免污染	7 萬 2 仟元
	2. 107/01/23 膨鬆廢水管路損壞，臨時採用 1 頓桶方式用送廢水，未依許可操作	1. 管線設施全面檢修 2. 設備如有鏽蝕進行預防修繕或更換	13 萬 5 仟元
2019	1. 107/01/23 更改污染源與洗滌塔連接方式未即時辦理變更，與原許可內容操作不符	1. 立即辦理許可變更申請 2. 新許可核可前更改回原連接方式	10 萬元
截至 2020.3.31	無	無	無

(二)、未來二年預計環保資本支出

年度	擬購置之防治污染設備	預計改善情形	金 額
2021 年	廢水設備保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	約 23,680 仟元
	廢水活性碳更換保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	
	廢氣水洗設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染符合環境政策	
	集塵設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染符合環境政策	
	電解銅回收設備保養費用	推動減污回收環保政策	
	噴錫廢氣靜電設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染	
	冷卻水塔省水砂濾器保養費用	省水符合政府減廢政策	
	回收水設備保養費用	維持廢水設備運作，符合環保要求	
	廢水 TOC/CU 在線監控儀維修費用	監控廢水水質，以利操作管理，符合環境政策	
	廢液加壓浮除設備維修費用	改善廢水 COD、CU 以利廢水操作管理	
2020 年	廢水設備保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	約 19,140 仟元
	廢水活性碳更換保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	
	廢氣水洗設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染符合環境政策	
	集塵設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染符合環境政策	
	電解銅回收設備保養費用	推動減污回收環保政策	
	噴錫廢氣靜電設備保養費用	維持設備正常運作，減少大氣污染	
	冷卻水塔省水砂濾器保養費用	省水符合政府減廢政策	
	回收水設備保養費用	維持廢水設備運作，符合環保要求	
	廢水 TOC/CU 在線監控儀維修費用	監控廢水水質，以利操作管理，符合環境政策	
	廢液加壓浮除設備維修費用	改善廢水 COD、CU 以利廢水操作管理	
	廢水設備保養費用	維持設備正常運作，符合環保要求及環境政策	

五、勞資關係：

(一).員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形。

1、員工福利措施：

金像電子希望能與全體員工同心協力創造利潤。重視與同仁利潤共享。當公司營運達成目標，同仁也能共同分享公司成功的果實，故提撥一定比例獲利發給生產獎金及年終獎金，以期激勵同仁持續努力；員工調薪及生產獎金制度之實施及婚喪喜慶等均有補助。

提供員工本人與其子女獎助學金。

補助員工旅遊，讓同仁在工作之餘也能舒展身心。

對廠內舉辦的各項活動、社團給予補助經費。

福委會設有婚、喪、住院及生育等補助金；發放員工生日、三節與五一禮金表達對同仁的慰勉和慶賀。持續洽談各式特約商與福利社、廠內展售活動，以給同仁更多折扣和優惠。

重視員工教育訓練，提供職前、在職訓練與職涯發展規劃和多元化的學習管道，每年皆舉辦勞工安全、環境保護、品管教育等多項工作之在職訓練，並導入E-learning學習平台，增加學習時間的彈性和效率。鼓勵員工主動進修，提供廠外的本職學能訓練課程，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力。

2、工作環境與人身安全

公司重視同仁之福利規劃，致力創造照護員工身心健康、符合個人需求以及無後顧之憂的工作環境。

除依勞基法及相關法令辦理社會保險，亦為員工辦理團體醫療險與定期的健康檢查。將屬需第二級健康管理的員工，全納入勞工個人健康指導專案中，以提供更健全和更全面的健康安全管理系統。

為落實員工的健康安全，金像提供明亮且乾淨的工作環境，公司依法規半年進行作業環境檢測，包含：溫/濕度、照明、噪音、有毒有害物之測定等等，皆符合國家標準與在容許濃度規範內，接著也依據報告結果與歷史紀錄進行檢討改善。除了提供員工必要的教育訓練和防護用具之外，工作安全衛生人員也會不定期至現場進行巡檢，包含各項消防設備和措施，也會再對員工的各項危害作業和預防措施任之進行教育，不讓員工暴露於危險的勞動環境和作業場所。金像每年對員工進行健康檢查與特殊健康檢查，並會針對專業醫師建議提供員工健康知識，也提供公司促進職場健康的改善資訊。

由於母性保護相關法規施行，公司增設多間的哺乳室以便員工在廠區時，也能有安全的環境可以擠乳和保存。同時，為保護母體和胎兒安全，一律禁止妊娠中及哺乳女性勞工從事危險性或有害性工作，也不得職夜班。母性健康保護期間由廠護主動關懷，提供哺乳育兒及個人所需

衛教資訊。金像電子除了提供友善的母性保護設備和空間外，醫師臨場服務，確認妊娠與妊娠後同仁各項作業和工作環境，並由員工、單位主管、醫師、護士和工安人員聯合作母性保護的評估作業，以確保母性同仁受到良好的照顧。

另外，每月6次的一般醫師和職醫臨場服務，讓員工在身體健康照護有專業的諮詢管道。公司也針對醫師的建議進行現場改善和評估。醫護室也會不定期提供員工健康照護資訊，讓員工能吸收和獲取正確且有效的健康安全資訊。

台灣一例一休於2016年12月23日開始，金像早於前年就開始調整班制，增補人力，為週工時40小時勞動法令修改，實施優於法令休假天數的做四休二制，讓員工能有多一點的休假可以陪伴家人或是享受個人生活的時間。

3、退休制度：

遵循勞基法與勞工退休金條例規定，按月提撥薪資總額的百分之二作為舊制人員退休準備基金，適用勞退新制員工則每月按投保薪資百分之六提撥至個人退休專戶。

4、勞資重要協議：

本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資關係，故對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，反應其生活上與工作上所遭遇之問題，公司與員工間即藉由如雙向溝通之機會，使彼此能更相互了解與體諒，凝聚共識，共創佳績。

(1)部門會議：主要著眼於員工在工作上問題之溝通、人力之配置、癥結的發掘、政令之宣導與執行之評估，使員工於生產作業的技術上、安全衛生上、品質管理上完全明瞭，並且在部門內、部門間及廠外之會議中取得一致性的決策與向心力。

(2)職工福利委員會會議：其委員之推選皆為公司員工中較具有學識經驗與溝通能力者，故於福利委員會會議時，勞資雙方委員除能對福利措施作廣泛深入之專題討論外，也可於會議中對於員工工作和生活問題上作精闢之探討並聽取相關意見，勞資雙方透過此一協商溝通之模式，更可加強彼此之互信與互諒關係，作為管理行政上重要參考來源。

(3)勞資會議：為協調勞資關係，促進勞資合作，提高工作效率之勞資雙方的溝通橋樑，對於報告勞工動態、生產計畫及業務概況進行討論關於勞動條件、勞工福利籌劃、工作規則修訂、工作環境、生產狀況等等。

5、最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	起迄日期	主要內容	限制條款
買賣契約	TELTEC SEMICONDUCTOR PACIFIC LTD.	2019.12.03~ 2021.12.31	熱變形量測儀	無
買賣契約	台灣王氏港建經銷 股份有限公司	2019.08.28~ 2020.12.31	8CCD 手動沖孔機	無
買賣契約	Orbotech Asia Ltd.	2019.01.30~ 2020.05.31	外層 DI 曝光機 Nuvogo 780XL	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表

(一)、合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (採 用 國 際 財 務 報 導 準 則)					109 年第一季 (註 1) 會計師核閱
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		12,735,580	13,532,876	13,267,313	13,554,433	13,774,664	14,401,034
不動產、廠房及 設備		8,114,480	6,830,858	6,574,274	6,180,508	5,595,078	5,463,127
無 形 資 產		11,290	17,022	31,416	29,479	20,431	19,087
其他資產（註 1）		1,326,004	1,352,485	1,382,594	1,431,128	1,518,211	1,495,927
資 產 總 額		22,187,354	21,733,241	21,255,597	21,195,548	20,908,384	21,379,175
流動負債	分配前	12,001,079	10,379,268	10,588,307	11,421,919	10,871,241	11,311,220
	分配後		-	-	-		
長 期 負 債		2,400,827	3,718,846	3,349,803	2,279,445	2,465,000	2,095,000
其 他 負 債		582,301	545,925	517,083	441,701	406,173	419,671
負債總額	分配前	14,984,207	14,644,039	14,455,193	14,143,065	13,742,414	13,825,891
	分配後		-	-	-		
歸屬於母公司業主 之 權 益		7,203,147	7,089,202	6,800,404	7,052,483	7,165,970	7,553,284
股 本		5,649,129	5,522,469	5,522,469	5,464,879	5,464,879	5,464,879
資 本 公 積		1,445,337	1,465,882	1,468,074	1,471,233	1,471,233	1,471,233
保留盈餘	分配前	(43,920)	53,296	(237,729)	(16,715)	98,468	497,461
	分配後						
其 他 權 益		345,828	240,782	216,627	231,563	229,867	218,188
庫 藏 股 票		(193,227)	(193,227)	(169,037)	(98,477)	(98,477)	(98,477)
非 控 制 權 益							
權 益 總 額	分配前	7,203,147	7,089,202	6,800,404	7,052,483	7,165,970	7,553,284
	分配後	-	-	-	-	-	-

註1：105年、106年、107年、108年及109Q1其他資產包含投資性不動產541,600仟元、546,400仟元、572,800仟元、574,400仟元及574,400仟元。

(二) 合併簡明綜合損益-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1) (採用國際財務報導準則)					109年第一季 會計師核閱
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	19,141,107	19,196,196	19,166,120	20,596,419	18,990,719	5,046,447
營業毛利	2,481,865	2,623,801	1,882,825	3,000,150	2,490,615	1,034,080
營業損益	582,621	643,552	(80,070)	773,866	669,405	501,342
營業外收入 及支出	(389,584)	(452,362)	(182,543)	(453,459)	(399,205)	20,061
稅前淨利	193,037	191,190	(262,613)	320,407	270,200	521,403
繼續營業單 位本期淨利	101,640	143,789	(269,103)	228,870	129,726	398,993
停業單位 損失	0	0	0	0	0	0
本期淨 利(損)	101,640	143,789	(269,103)	228,870	129,726	398,993
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	(69,742)	(151,619)	(46,077)	7,080	(16,239)	(11,679)
本期綜合 損益總額	31,898	(7,830)	(315,180)	235,950	113,487	387,314
淨利歸屬於 母公司業主	101,640	143,789	(269,103)	228,870	129,726	398,993
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	31,898	(7,830)	(315,180)	235,950	113,487	387,314
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	0.18	0.26	(0.50)	0.42	0.24	0.74

(三)、個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (採 用 國 際 財 務 報 導 準 則)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產	10,260,542	10,253,921	9,786,435	9,788,901	11,448,008
採用權益法之投資	1,463,126	1,134,718	511,248	354,239	739,258
不動產、廠房及設備	2,647,264	2,482,319	2,569,693	2,538,938	2,379,241
無 形 資 產	8,935	14,902	19,435	17,141	11,191
其他資產（註1）	925,421	998,114	1,066,262	1,178,247	1,215,795
資 產 總 額	15,305,288	14,883,974	13,953,073	13,877,466	15,793,493
流 動 負 債	分配前	6,040,180	4,931,310	4,758,184	5,086,849
	分配後	-	-	-	-
長 期 負 債	1,698,372	2,474,319	2,013,579	1,394,853	2,465,000
其 他 負 債	363,589	389,143	380,906	343,281	329,147
負 債 總 額	分配前	8,102,141	7,794,772	7,152,669	6,824,983
	分配後	-	-	-	-
歸屬於母公司業主之權益	7,203,147	7,089,202	6,800,404	7,052,483	7,165,970
股本	5,649,129	5,522,469	5,522,469	5,464,879	5,464,879
資本公積	1,465,882	1,465,882	1,468,074	1,471,233	1,471,233
保留盈餘	分配前	(43,920)	53,296	(237,729)	(16,715)
	分配後	-	-	-	-
其 他 權 益	345,828	240,782	216,627	231,563	229,867
庫 藏 股 票	(193,227)	(193,227)	(169,037)	(98,477)	(98,477)
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	7,203,147	7,089,202	6,800,404	7,052,483
	分配後	-	-	-	-

註 1：105年、106年、107年、108年及其他資產包含投資性不動產541,600仟元、546,400仟元、572,800仟元、574,400仟元。

(四) 個體簡明綜合損益-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1) (採用國際財務報導準則)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	15,405,235	15,391,290	15,312,742	16,904,716	16,317,433
營業毛利	1,623,345	1,560,215	1,521,011	2,131,036	1,249,062
營業損益	612,441	531,273	440,067	917,886	285,561
營業外收入 及支出	(441,628)	(357,750)	(704,131)	(606,860)	(83,407)
稅前淨利	170,813	173,523	(264,064)	311,026	202,154
繼續營業單 位本期淨利	101,640	143,789	(269,103)	228,870	129,726
停業單位 損失	-	-	-	-	-
本期淨 利(損)	101,640	143,789	(269,103)	228,870	129,726
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	(69,742)	(151,619)	(46,077)	7,080	(16,239)
本期綜合 損益總額	31,898	(7,830)	(315,180)	235,950	113,487
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-		
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-		
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-	-	-		
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-		
每股盈餘(註2)	0.18	0.26	(0.50)	0.42	0.24

(九)、最近五年度簽證會計師姓名及意見：

年 度	簽證會計師	查帳意見
108 年度	陳昭伶、張瑞娜	無保留意見
107 年度	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見
106 年度	姚勝雄、劉江抱	無保留意見
105 年度	姚勝雄、劉江抱	無保留意見
104 年度	姚勝雄、劉江抱	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(1) 合併財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 (註 1) 分析項目		最近五年度財務資料 (註 1) (102 年開始採用國際財務報導準則)					109 年 第一季 會計師核閱
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	67.53	67.38	68.01	66.73	65.73	64.67
	長期資金占固定資產比率(%)	118.36	158.22	154.39	150.99	172.13	176.61
償債能力	流動比率(%)	106.07	130.38	125.10	118.54	126.71	127.32
	速動比率(%)	80.76	101.23	90.38	83.37	97.51	93.73
	利息保障倍數	1.84	1.74	-0.09	2.11	2.02	11.30
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.92	3.08	3.08	3.41	2.93	2.91
	平均收現日數	125	119	118	107	125	125
	存貨週轉率 (次)	6.48	6.71	6.18	5.46	5.37	5.43
	應付款項週轉率 (次)	4.19	4.53	4.30	4.29	3.93	3.61
	平均銷貨日數	56	54	59	67	68	67
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.24	2.57	2.86	3.23	3.23	3.65
	總資產週轉率 (次)	0.82	0.87	0.89	0.96	0.90	0.95
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.26	1.63	-0.33	2.16	1.65	8.34
	股東權益報酬率 (%)	1.41	2.01	-3.87	3.30	1.82	21.69
	稅前純益占實收資本額比率(%)	3.42	3.46	-4.76	5.86	4.94	38.16
	純益率 (%)	0.53	0.75	-1.40	1.11	0.68	7.91
	每股盈餘 (元)	0.18	0.26	-0.5	0.42	0.24	0.74
現金流量	現金流量比率 (%)	16.87	16.15	11.25	7.26	16.12	0.84
	現金流量允當比率 (%)	101.55	159.31	138.36	141.36	161.20	173.62
	現金再投資比率 (%)	7.60	6.20	4.46	3.21	6.82	0.37
槓桿度	營運槓桿度	10.57	8.10	-27.17	4.54	11.47	3.57
	財務槓桿度	1.65	1.58	0.25	1.59	1.65	1.11

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)

獲利能力五項比率:由於今年淨利較去年減少,故獲利能力四項比例皆衰退。

現金流量比率:由於今年存貨較去年減少,故現金流量比例較去年成長。

槓桿度:由於今年銷貨收入減少,變動成本費用亦相對減少,故槓桿度較去年成長。

(2) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 (註1) 分析項目 (註2)		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 %	負債占資產比率	52.94	52.37	51.26	49.18	54.63
	長期資金占固定資產比率	336.25	385.27	343.00	332.71	404.79
償債能力 %	流動比率	169.87	207.94	205.68	192.44	196.25
	速動比率	141.95	175.38	165.87	152.15	164.43
	利息保障倍數	2.79	3.01	-29.85	6.05	4.31
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.04	3.22	3.21	3.58	2.92
	平均收現日數	120	113	113.75	102.04	124.94
	存貨週轉率 (次)	8.17	8.92	8.54	7.96	8.15
	應付款項週轉率 (次)	4.40	4.59	4.52	4.89	3.91
	平均銷貨日數	45	41	43	46	45
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.75	6.00	6.06	6.62	6.64
	總資產週轉率 (次)	0.97	1.02	1.06	1.21	1.10
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.14	1.43	-1.51	1.99	1.21
	股東權益報酬率 (%)	1.41	2.01	-3.87	3.30	1.82
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	3.02	3.14	-4.78	5.69	3.70
	純益率 (%)	0.66	0.93	-1.76	1.35	0.80
	每股盈餘 (元)	0.18	0.26	-0.50	0.42	0.24
現金流量	現金流量比率 (%)	11.65	26.74	18.38	14.58	10.43
	現金流量允當比率 (%)	106.63	161.92	159.09	142.76	146.56
	現金再投資比率 (%)	4.96	9.24	5.38	4.82	3.62
槓桿度	營運槓桿度	3.90	4.38	3.4	2.26	6.34
	財務槓桿度	1.18	1.18	1.17	1.07	1.27

註1：本公司無辦理資產重估，故不適用。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、審計委員會審查報告

金像電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所陳昭伶會計師及張瑞娜會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇九年股東常會

金像電子股份有限公司



審計委員會召集人：謝 鎮 州



中 華 民 國 一〇九 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

金像電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

金像電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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，足以允當表達金像電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金像電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金像電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

金像電子股份有限公司外銷收入依運輸銷售條件不同，將影響在此收入類型之貨物風險與報酬是否移轉與國外客戶之判斷，而可能存在截止期間認列收入不當之情形。因此本會計師認為此收入類型認列時點是否正確可能有風險，將其列為關鍵查核事項。收入認列政策揭露於附註四。

本會計師針對管理階層收入認列依據，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試公司收入認列之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 選取收入樣本執行細項證實測試，取得查核證據以支持客戶訂單執行情形、核決情形及收入認列時點之正確性。
3. 針對資產負債表日前一定期間之外銷銷貨交易，執行截止測試，包含核對佐證文件，以及帳載收入均已記錄於適當期間。

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金像電子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金像電子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。

金像電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金像電子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，以及使金像電子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金像電子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. 對於金像電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成金像電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金像電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 昭 伶

陳昭伶



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 張 瑞 娜

張瑞娜



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日



民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 1,571,516	10	\$ 1,162,421	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	35,477	-	13,779	-
1150	應收票據（附註八）	-	-	5,455	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八及二八）	28,151	-	4,055	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五及八）	6,166,142	39	4,966,718	36
1210	其他應收款－關係人（附註八及二八）	1,788,924	11	1,549,285	11
1200	其他應收款－非關係人（附註八）	42,086	-	38,035	-
1220	本期所得稅資產（附註二四）	15,670	-	-	-
130X	存貨（附註四及九）	1,713,163	12	1,982,660	14
1410	預付款項	77,975	-	66,446	1
1470	其他流動資產（附註十五）	8,904	-	47	-
11XX	流動資產總計	11,448,008	72	9,788,901	71
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	739,258	5	354,239	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二九）	2,379,241	15	2,538,938	18
1755	使用權資產（附註三、四及十二）	49,908	-	-	-
1760	投資性不動產（附註四及十三）	574,400	4	572,800	4
1780	其他無形資產（附註四及十四）	11,191	-	17,141	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	589,209	4	603,309	4
1990	其他非流動資產（附註十五）	2,278	-	2,138	-
15XX	非流動資產總計	4,345,485	28	4,088,565	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,793,493	100	\$ 13,877,466	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十六）	\$ 222,380	1	\$ 470,678	3
2110	應付短期票券（附註十六）	100,000	1	-	-
2150	應付票據（附註十七）	1,565	-	671	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十七）	1,554,878	10	1,449,177	11
2180	應付帳款－關係人（附註十七及二八）	3,001,241	19	1,690,305	12
2355	應付租賃款－流動（附註四及十八）	-	-	13,743	-
2219	其他應付款（附註十九）	644,194	4	808,273	6
2230	本期所得稅負債（附註二四）	-	-	131,112	1
2250	負債準備－流動（附註四及二十）	114,719	1	70,810	1
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十二）	12,911	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四及十六）	153,333	1	443,725	3
2399	其他流動負債（附註十九）	28,155	-	8,355	-
21XX	流動負債總計	5,833,376	37	5,086,849	37
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四及十六）	2,465,000	16	1,394,853	10
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	89,051	1	88,207	1
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十二）	27,905	-	-	-
2613	應付租賃款－非流動（附註四及十八）	-	-	38,808	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	211,352	1	214,977	1
2670	其他非流動負債（附註十九）	839	-	1,289	-
25XX	非流動負債總計	2,794,147	18	1,738,134	12
2XXX	負債總計	8,627,523	55	6,824,983	49
	權益（附註二二）				
	股 本				
3110	普 通 股	5,464,879	35	5,464,879	39
3200	資本公積	1,471,233	9	1,471,233	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	473,942	3
3320	特別盈餘公積	475,522	3	475,522	4
3350	待彌補虧損	(377,054)	(2)	(966,179)	(7)
3300	保留盈餘總計	98,468	1	(16,715)	-
3400	其他權益	229,867	1	231,563	2
3500	庫藏股票	(98,477)	(1)	(98,477)	(1)
3XXX	權益總計	7,165,970	45	7,052,483	51
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 15,793,493	100	\$ 13,877,466	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津



金像信託股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	\$ 16,317,433	100	\$ 16,904,716	100
	營業成本（附註九、二一及二三）				
5110	銷貨成本	<u>15,068,371</u>	<u>92</u>	<u>14,773,680</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>1,249,062</u>	<u>8</u>	<u>2,131,036</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二一及二三）				
6100	推銷費用	431,008	3	519,291	3
6200	管理費用	262,564	2	282,425	2
6300	研究發展費用	211,042	1	227,998	1
6450	預期信用減損損失	(<u>3,747</u>)	-	<u>17,433</u>	-
6000	營業費用合計	<u>900,867</u>	<u>6</u>	<u>1,047,147</u>	<u>6</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二三）	(<u>62,634</u>)	-	(<u>166,003</u>)	(<u>1</u>)
6900	營業淨利	<u>285,561</u>	<u>2</u>	<u>917,886</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註四及二三）				
7010	其他收入	155,567	1	96,063	-
7020	其他利益及損失	(<u>97,961</u>)	(<u>1</u>)	(<u>21,289</u>)	-
7050	財務成本	(<u>60,458</u>)	-	(<u>60,754</u>)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(<u>80,555</u>)	-	(<u>620,880</u>)	(<u>4</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>83,407</u>)	-	(<u>606,860</u>)	(<u>4</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 202,154	2	\$ 311,026	2
7950	所得稅費用(附註四及二四)	<u>72,428</u>	<u>1</u>	<u>82,156</u>	<u>1</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>129,726</u>	<u>1</u>	<u>228,870</u>	<u>1</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註二 一)	(18,179)	-	(15,031)	-
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	-	-	(1,500)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	3,636	-	8,105	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,696)	-	15,506	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(16,239)	-	7,080	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 113,487</u>	<u>1</u>	<u>\$ 235,950</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9710	來自繼續營業單位 基 本	<u>\$ 0.24</u>		<u>\$ 0.42</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津





民國 108 年及

單位：新台幣千元

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



金像電器股份有限公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 202,154	\$ 311,026
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(3,747)	17,433
A20100	折舊費用	311,909	315,801
A20200	攤銷費用	18,257	11,680
A20900	財務成本	60,458	60,754
A29900	提列（迴轉）負債準備	45,193	(47,973)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	80,555	620,880
A21200	利息收入	(94,707)	(54,315)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(29,766)	(6,063)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	12,258	28,545
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(21,698)	11,499
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	100,579	(6,851)
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(1,600)	(26,400)
A29900	支付退休金	(21,804)	(26,439)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	5,455	4,169
A31150	應收帳款	(1,360,995)	(528,458)
A31180	其他應收款	(278,138)	130,917
A31200	存 貨	299,263	(249,205)
A31230	預付款項	(11,529)	(305)
A31240	其他流動資產	(8,857)	13
A32130	應付票據	894	(201)
A32150	應付帳款	1,500,781	237,930
A32180	其他應付款項	(97,057)	(38,013)
A32230	其他流動負債	19,800	2,928
A33000	營運產生之現金	727,658	769,352

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33200	收取之利息	\$ 81,398	\$ 53,937
A33500	支付之所得稅	(200,630)	(81,573)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>608,426</u>	<u>741,716</u>
投資活動之現金流量			
B07600	收取其他股利	-	71
B02700	購置不動產、廠房及設備	(277,026)	(343,475)
B04500	購置無形資產	(12,307)	(9,386)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,438	2,133
B03800	存出保證金(增加)減少	(140)	118
B06700	其他非流動資產減少	-	2,525
B02200	取得子公司之淨現金流出	(467,270)	(448,365)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(753,305)</u>	<u>(796,379)</u>
籌資活動之現金流量			
C05000	庫藏股票處分價款	-	16,058
C00100	短期借款增加	926,455	1,244,165
C00200	短期借款減少	(1,173,628)	(953,826)
C00600	應付短期票券減少	100,000	(10,000)
C01600	舉借長期借款	2,670,000	150,000
C01700	償還長期借款	(1,890,245)	(934,088)
C04020	租賃本金償還	(17,798)	-
C03100	存入保證金返還	(450)	(1,650)
C04000	應付租賃款減少	-	(16,979)
C05600	支付之利息	(60,285)	(61,387)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>554,049</u>	<u>(567,707)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(75)	425
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	409,095	(621,945)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,162,421</u>	<u>1,784,366</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,571,516</u>	<u>\$ 1,162,421</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津



金像電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

金像電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 70 年 9 月設立於桃園市中壢區之股份有限公司，所營業務主要為印刷電路板之製造、加工及買賣。

本公司股票自 87 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
租賃資產	\$ 59,038	(\$ 59,038)	\$ -
使用權資產	-	59,038	59,038
資產影響	<u>\$ 59,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,038</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 13,743	\$ 13,743
應付租賃款—流動	13,743	(13,743)	-
租賃負債—非流動	-	38,808	38,808
應付租賃款—非流動	38,808	(38,808)	-
負債影響	<u>\$ 52,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,551</u>

2. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。首次適用前述修正後，該借款負擔之借款成本係納入 108 年以後之一般借款資本化利率計算。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及投資性不動產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債

表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107 年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響，非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (A) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- (B) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。
購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債為持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風

險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

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

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，本公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自印刷電路板等電子設備產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直

接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

107 年

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

本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服

務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。若公允價值衡量之投資性不動產屬非折舊性資產，或持有之經濟模式並非隨時間消耗該資產幾乎所有之經濟效益，本公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註二七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,011	\$ 1,204
銀行支票及活期存款	1,560,603	779,623
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	9,902	381,594
	<u>\$ 1,571,516</u>	<u>\$ 1,162,421</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約(一)	\$ 6,977	\$ -
— 外匯交換合約(二)	17,760	3,579
非衍生金融資產		
— 基金	10,740	10,200
小計	<u>\$ 35,477</u>	<u>\$ 13,779</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109.01.03~109.02.05	USD18,000/NTD546,202

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>108年12月31日</u>			
換出外匯	美元交換新台幣	109.01.30~109.02.27	USD62,000/NTD1,875,249
<u>107年12月31日</u>			
換出外匯	美元交換新台幣	108.01.22~108.02.27	USD62,000/NTD1,902,390

本公司從事遠期外匯及換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
因營業而發生	\$ -	\$ 5,455

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 6,220,334	\$ 5,000,561
減：備抵損失	(<u>26,041</u>)	(<u>29,788</u>)
	<u>\$ 6,194,293</u>	<u>\$ 4,970,773</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 29,449	\$ 23,384
應收出售下腳款	6,394	14,205
其 他	<u>1,795,167</u>	<u>1,549,731</u>
	<u>\$ 1,831,010</u>	<u>\$ 1,587,320</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 180 天，應收帳款不予計息。本公司交易對象主要為國內外知名並且信用良好的公司組織，不預期有重大之信用風險，於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好。

為減輕信用風險，本公司於資產負債表日會逐一評估應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及可回收金額。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.06%		14.05%-43.56%	100%	100%	100%	-
總帳面金額	\$ 6,144,699	\$	65,735	\$ 2,837	\$ 805	\$ 6,258	\$ 6,220,334
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>3,871</u>)	(<u>12,270</u>)	(<u>2,837</u>)	(<u>805</u>)	(<u>6,258</u>)	(<u>26,041</u>)	
攤銷後成本	<u>\$ 6,140,828</u>	<u>\$ 53,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,194,293</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾	逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.08%		10.11%	29.11%	71.05%	100%	-
總帳面金額	\$ 4,943,131	\$	22,149	\$ 15,648	\$ 2,149	\$ 17,484	\$ 5,000,561
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>3,981</u>)	(<u>2,240</u>)	(<u>4,556</u>)	(<u>1,527</u>)	(<u>17,484</u>)	(<u>29,788</u>)	
攤銷後成本	<u>\$ 4,939,150</u>	<u>\$ 19,909</u>	<u>\$ 11,092</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,970,773</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 29,788	\$ 12,355
加：本年度提列減損損失	-	17,433
減：本年度迴轉減損損失	(<u>3,747</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 26,041</u>	<u>\$ 29,788</u>

(1) 相較於年初餘額，108 年 12 月 31 日之應收帳款帳齡逾期超過 90 天之總帳面金額淨減少 12,570 仟元，並導致備抵損失減少 11,948 仟元；107 年 12 月 31 日之應收帳款之總帳面金額淨增加 522,526 仟，並導致備抵損失增加 17,433 仟元。

本公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二七。

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 1,097,959	\$ 1,379,943
在製品	441,376	454,665
原物料	149,111	122,713
在途存貨	<u>24,717</u>	<u>25,339</u>
	<u>\$ 1,713,163</u>	<u>\$ 1,982,660</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 15,068,371 仟元及 14,773,680 仟元。銷貨成本包括存貨跌價回升利益分別為 29,766 仟元及 6,063 仟元。

十、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
金相投資股份有限公司	\$ 25,097	\$ 25,198
Goldex Holding Limited	<u>714,161</u>	<u>329,041</u>
	<u>\$ 739,258</u>	<u>\$ 354,239</u>
所有權益及表決權百分比		
	108年12月31日	107年12月31日
金相投資股份有限公司	99.997%	99.997%
Goldex Holding Limited	100.000%	100.000%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五。

十一、不動產、廠房及設備

(一) 自用－108 年

成 本	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及待驗設備	合 計
108年1月1日餘額	\$ 701,186	\$ 2,285,958	\$ 4,744,309	\$ 25,342	\$ 52,902	\$ 119,744	\$ 826,649	\$ 34,152	\$ 8,790,242
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	(119,744)	-	-	(119,744)
108年1月1日餘額(重編後)	701,186	2,285,958	4,744,309	25,342	52,902	-	826,649	34,152	8,670,498
增 添	-	-	-	-	-	-	-	224,060	224,060
處 分	-	-	(306,720)	(1,075)	(1,591)	-	(2,353)	-	(311,739)
重 分 類	-	5,464	151,082	832	4,452	-	73,019	(247,156)	(12,307)
108年12月31日餘額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 2,291,422</u>	<u>\$ 4,588,671</u>	<u>\$ 25,099</u>	<u>\$ 55,763</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 897,315</u>	<u>\$ 11,056</u>	<u>\$ 8,570,512</u>
累積折舊及減損									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,753,721	\$ 3,690,009	\$ 17,354	\$ 41,803	\$ 60,706	\$ 687,711	\$ -	\$ 6,251,304
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	(60,706)	-	-	(60,706)
108年1月1日餘額(重編後)	-	1,753,721	3,690,009	17,354	41,803	-	687,711	-	6,190,598
處 分	-	-	(291,120)	(1,046)	(1,571)	-	(2,305)	-	(296,042)
折舊費用	-	30,283	182,075	2,109	2,605	-	79,643	-	296,715
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,784,004</u>	<u>\$ 3,580,964</u>	<u>\$ 18,417</u>	<u>\$ 42,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 765,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,191,271</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 701,186</u>	<u>\$ 507,418</u>	<u>\$ 1,007,707</u>	<u>\$ 6,682</u>	<u>\$ 12,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,266</u>	<u>\$ 11,056</u>	<u>\$ 2,379,241</u>

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	11 至 55 年
機電動力設備	5 至 11 年
工程系統	3 至 25 年
其 他	5 至 15 年
機器設備	2 至 14 年
運輸設備	3 至 11 年
辦公設備	3 至 11 年
其他設備	1 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二十九。

(二) 107 年

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本									
107年1月1日餘額	\$ 701,186	\$ 2,275,837	\$ 5,121,736	\$ 23,263	\$ 59,286	\$ 112,352	\$ 814,127	\$ 29,711	\$ 9,137,498
增 添	-	-	-	-	-	-	53,527	255,120	308,647
處 分	-	-	(590,875)	(3,045)	(8,825)	-	(60,235)	-	(662,980)
重 分 類	-	10,121	213,448	5,124	2,441	7,392	19,230	(250,679)	7,077
107年12月31日餘額	\$ 701,186	\$ 2,285,958	\$ 4,744,309	\$ 25,342	\$ 52,902	\$ 119,744	\$ 826,649	\$ 34,152	\$ 8,790,242
累積折舊及減損									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,722,502	\$ 4,063,052	\$ 17,890	\$ 48,025	\$ 46,041	\$ 670,295	\$ -	\$ 6,567,805
處 分	-	-	(561,291)	(2,605)	(8,771)	-	(59,635)	-	(632,302)
折舊費用	-	31,219	188,248	2,069	2,549	14,665	77,051	-	315,801
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 1,753,721	\$ 3,690,009	\$ 17,354	\$ 41,803	\$ 60,706	\$ 687,711	\$ -	\$ 6,251,304
107年12月31日淨額	\$ 701,186	\$ 532,237	\$ 1,054,300	\$ 7,988	\$ 11,099	\$ 59,038	\$ 138,938	\$ 34,152	\$ 2,538,938

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物

廠房主建物	11 至 55 年
機電動力設備	5 至 11 年
工程系統	3 至 25 年
其 他	5 至 15 年
機器設備	2 至 14 年
運輸設備	3 至 11 年
辦公設備	5 至 10 年
租賃資產	3 至 11 年
其他設備	1 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二十九。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

項 目	機 器 設 備	合 計
成本		
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之影響數	119,744	119,744
108年1月1日餘額(重編後)	119,744	119,744
增 添	6,064	6,064
108年12月31日餘額	\$ 125,808	\$ 125,808

項 目	機 器 設 備	合 計
<u>累積折舊及減損</u>		
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之影響數	60,706	60,706
108 年 1 月 1 日餘額(重編後)	60,706	60,706
折舊費用	15,194	15,194
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 75,900</u>	<u>\$ 75,900</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 49,908</u>	<u>\$ 49,908</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 12,911</u>
非 流 動	<u>\$ 27,905</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
機器設備	1.38%~2.68%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干節能設備及水質監測系統，租賃期間分別為 10 年及 3 年，於租賃期間屆滿時，租賃標的物無條件移轉本公司。其中節能設備租賃合約約定，每月按節能金額之特定百分比給付變動租賃給付。

(四) 其他租賃資訊

108 年度

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 8</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 6,274</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 24,080)</u>

十三、投資性不動產

	已完工投資性 不 動 產
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 546,400
公允價值變動利益	26,400
107 年 12 月 31 日餘額	572,800
公允價值變動利益	1,600
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 574,400</u>

投資性不動產係以重複性基礎按公允價值衡量，其公允價值之評價依據如下：

	108年12月31日	107年12月31日
委外估價	<u>\$ 574,400</u>	<u>\$ 572,800</u>

單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值係分別於 108 年及 107 年 12 月 31 日由具備我國不動產估價師資格之中華不動產估價師聯合事務所謝典璟估價師進行估價。

除未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	108年12月31日	107年12月31日
預估未來現金流入	\$ 837,400	\$ 629,380
預估未來現金流出	263,000	56,580
預估未來淨現金流入	<u>\$ 574,400</u>	<u>\$ 572,800</u>
折 現 率	1.845%	1.845%

投資性不動產所在區域之租金行情約為每坪 0.479 仟元，市場上相似比較標的之租金行情約為每坪 0.483 仟元至 0.641 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入及押金利息收入扣除閒置損失。租金收入係依據當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 5 年估算；押金利息收入係以 1 年期定存利率推估；閒置損失係以 1 個月租金收入加押金利息收入推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含地價稅、房屋稅、保險費、管

理費、維修費、重置提撥費、折舊提存費、處分費用及估計土地增值稅等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整、房屋稅條例規定之稅率推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告2年期郵政定期儲金加3碼決定。

十四、其他無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體	\$ <u>11,191</u>	\$ <u>17,141</u>

攤銷費用係以直線基礎依1至5年耐用年限計提。

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 16,575	\$ 8,182
管理費用	194	1,931
研發費用	<u>1,488</u>	<u>1,567</u>
	\$ <u>18,257</u>	\$ <u>11,680</u>

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他	\$ <u>8,904</u>	\$ <u>47</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ <u>2,278</u>	\$ <u>2,138</u>

十六、借款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>		
銀行借款	\$ 209,960	\$ 259,248
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>12,420</u>	<u>211,430</u>
	\$ <u>222,380</u>	\$ <u>470,678</u>

銀行週轉性借款之利率於108年及107年12月31日分別為1.269%~3.394%及1.374%~4.387%。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 100,000	\$ -
減：應付短期票券折價（帳列預付款項）	(352)	-
	<u>\$ 99,648</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
凱基商業銀行	<u>\$100,000</u>	<u>(\$ 352)</u>	<u>\$ 99,648</u>	1.46%	無	<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>		
兆豐國際商業銀行(1)	\$ -	\$ 376,912
兆豐國際商業銀行(2)	700,000	-
凱基商業銀行(3)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
小計	<u>950,000</u>	<u>626,912</u>
<u>無擔保借款</u>		
玉山銀行等銀行團(4)	-	750,000
玉山銀行等銀行團(5)	1,450,000	-
王道商業銀行(6)	133,333	186,666
安泰銀行(7)	-	200,000
日盛銀行(8)	25,000	75,000
農業金庫(9)	<u>60,000</u>	<u>-</u>
小計	<u>1,668,333</u>	<u>1,211,666</u>
減：列為1年內到期部分	<u>153,333</u>	<u>443,725</u>
長期借款	<u>\$ 2,465,000</u>	<u>\$ 1,394,853</u>

1. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 700,000 仟元，已全數動用，借款期間自 104 年 9 月 17 日至 109 年 9 月 17 日，每月付息，自首次動用日起算屆滿 24 個月為第一期，每 3 個月為一期，共分 13 期平均攤還。已於 108 年 8 月提前償還。截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.1%。
2. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 700,000 仟元，已全數動用，借款期間自 108 年 9 月 6 日至 113 年 9 月 6 日，每月付息，自首次動用日起算屆滿 24 個月為第一期，每 3

個月為一期，共分 13 期平均攤還。截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.9%。

3. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 350,000 仟元，已全數動用，借款期間自 106 年 4 月 30 日至 109 年 4 月 30 日。本期展延借款到期日至 111 年 4 月 30 日。自首次動用日起算屆滿 12 及 18 個月，分別遞減取消新台幣 50,000 仟元之授信額度。自 106 年 4 月 30 日起 3 年內循環動用，每月付息，到期一次償還。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.546% 及 1.536%。該借款於借款期間內之每季合併財務比率有以下限制：現金及約當現金及 EBITDA（稅後淨利、所得稅費用、財務成本（利息費用）、折舊費用及攤銷費用）合計數佔一年內到期長期借款比率維持 120（含）% 以上。
4. 聯貸借款，借款總額度 1,250,000 仟元，已全數動用。借款期間自 105 年 6 月 29 日至 108 年 6 月 29 日。自首次動用日起算屆滿 24、30 及 36 個月分別償還本金 20%、20% 及 60%，每月付息。已於 108 年 1 月 7 日提前償還。截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.328%。
5. 聯貸借款，借款總額度 1,450,000 仟元，已全數動用，借款期間自 108 年 1 月 7 日至 111 年 1 月 7 日。自首次動用日起算屆滿 24、30 及 36 個月分別償還本金 20%、20% 及 60%，每月付息。截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.335%。該借款於借款期間內之年度合併財務比率有以下限制：流動比率維持 100% 以上。依借款合約定義之金融負債（扣除現金及約當現金後）佔有形資產淨值比率維持 110% 以下。利息保障倍數（息前、稅前及折舊攤銷前淨利）維持 2.5 倍以上。有形資產淨值金維持 6,200,000 仟元以上。
6. 信用借款，借款總額度 240,000 仟元，已全數動用，借款期間自 105 年 8 月 26 日起至 111 年 4 月 15 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，並於每月 15 日繳付。本金以 107 年 1 月 15 日為第一期，嗣後以每 3 個月為一期，共分 18

期，按期平均還清。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 2.141%。其財務比率限制與向玉山銀行等銀行團(5)借款相同。

7. 信用借款，借款總額度 200,000 仟元，已全數動用，借款期間自 106 年 12 月 29 日至 109 年 12 月 29 日。自借款日滿 1 年起，每 3 個月為一期共分 8 期平均償還本金，每月付息。已於 108 年 12 月提前償還。截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.83%，其財務比率限制與向玉山銀行等銀行團(5)借款相同。
8. 信用借款，借款總額度 150,000 仟元，借款期間自 108 年 8 月 19 日至 110 年 8 月 19 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，本金到期一次償還，並依照原金額續借。截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.95%。
9. 信用借款，借款總額度 60,000 仟元，已全數動用，借款期間自 108 年 4 月 30 日至 110 年 4 月 30 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，本金到期一次償還。截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.95%。其財務比率限制與向玉山銀行等銀行團(5)借款相同。

十七、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
非因營業而發生	\$ 1,565	\$ 671
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 4,556,119	\$ 3,139,482

十八、應付租賃款—107 年

	107年12月31日
<u>最低租賃給付</u>	
不超過 1 年	\$ 14,407
1~5 年	39,697
	54,104
減：未來財務費用	(1,553)
最低租賃給付現值	\$ 52,551

	107年12月31日
<u>最低租賃給付現值</u>	
不超過1年	\$ 13,743
1~5年	38,808
	<u>\$ 52,551</u>

本公司以融資租賃承租節能設備及水質監測系統，租賃期間分別為10年及3年。於租賃期間屆滿時，租賃標的物無條件移轉本公司。

所有融資租賃義務之利率於合約開始日即已固定，107年12月31日之年利率區間為1.38%~2.68%。

十九、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 195,195	\$ 248,454
應付修繕費	89,784	130,996
應付耗材	19,347	27,702
應付退休金	66,253	57,287
應付設備款	46,086	111,359
應付加工費	20,731	20,374
應付佣金	77,857	88,883
應付利息	3,038	2,865
其 他	125,903	120,353
	<u>\$ 644,194</u>	<u>\$ 808,273</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 28,155</u>	<u>\$ 8,355</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 839</u>	<u>\$ 1,289</u>

二十、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
退貨及折讓	<u>\$ 114,719</u>	<u>\$ 70,810</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認為營業收入之減項。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 387,640	\$ 381,939
計畫資產公允價值	(176,288)	(166,962)
提撥短絀	211,352	214,977
資產上限	-	-
淨確定福利負債	\$ 211,352	\$ 214,977

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 383,726	(\$ 157,341)	\$ 226,385
服務成本			
當期服務成本	1,645	-	1,645
前期服務成本	5,583	-	5,583
利息費用（收入）	4,797	(2,187)	2,610
認列於損益	12,025	(2,187)	9,838
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(4,019)	(4,019)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失			
—人口統計假設變動	\$ 17,159	\$ -	\$ 17,159
—財務假設變動	5,591	-	5,591
—經驗調整	(3,700)	-	(3,700)
認列於其他綜合損益	<u>19,050</u>	<u>(4,019)</u>	<u>15,031</u>
雇主提撥	-	(36,277)	(36,277)
福利支付	<u>(32,862)</u>	<u>32,862</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 381,939</u>	<u>(\$ 166,962)</u>	<u>\$ 214,977</u>
108 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 381,939</u>	<u>(\$ 166,962)</u>	<u>\$ 214,977</u>
服務成本			
當期服務成本	1,358	-	1,358
前期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>4,297</u>	<u>(2,051)</u>	<u>2,246</u>
認列於損益	<u>5,655</u>	<u>(2,051)</u>	<u>3,604</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(5,290)	(5,290)
精算損失			
—人口統計假設變動	5,360	-	5,360
—財務假設變動	17,140	-	17,140
—經驗調整	<u>969</u>	<u>-</u>	<u>969</u>
認列於其他綜合損益	<u>23,469</u>	<u>(5,290)</u>	<u>18,179</u>
雇主提撥	-	(25,408)	(25,408)
福利支付	<u>(23,423)</u>	<u>23,423</u>	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 387,640</u>	<u>(\$ 176,288)</u>	<u>\$ 211,352</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,585	\$ 7,241
推銷費用	175	412
管理費用	327	814
研發費用	<u>517</u>	<u>1,371</u>
	<u>\$ 3,604</u>	<u>\$ 9,838</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.125%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 11,064)	(\$ 11,638)
減少 0.25%	\$ 12,109	\$ 12,150
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 11,752	\$ 11,838
減少 0.25%	(\$ 11,322)	(\$ 11,399)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 24,933	\$ 30,662
確定福利義務平均到期期間	12.1 年	12.4 年

二、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	650,000	650,000
額定股本	\$ 6,500,000	\$ 6,500,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	546,488	546,488
已發行股本	\$ 5,464,879	\$ 5,464,879

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 40,000 仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 1,241,859	\$ 1,241,859
庫藏股票交易	76,229	76,229
公司債轉換溢價	141,359	141,359
公司債放棄債息	11,715	11,715
受贈資產	71	71
	\$ 1,471,233	\$ 1,471,233

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係考量中長期營運成長及投資計劃，並在兼顧財務結構健全目標下，由董事會擬訂盈餘分配案，分配股利種類將

視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度分配總額之 10%。

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

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

本公司於 108 年 6 月 14 日舉行股東常會決議通過 107 年度以法定盈餘公積 473,942 仟元彌補虧損。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
107 年 1 月 1 日 股 數	7,451	5,724	13,175
本 年 度 減 少	(7,451)	-	(7,451)
107 年 12 月 31 日 股 數	-	5,724	5,724
108 年 1 月 1 日 股 數	-	5,724	5,724
108 年 12 月 31 日 股 數	-	5,724	5,724

本公司 104 年 8 月 1 日經董事會決議，執行買回公司股份共 10,000 仟股用以轉讓於員工。於 107 年 2 月 12 日轉讓 1,692 仟股，剩餘 5,759 仟股於 107 年 8 月 10 日經董事會決議註銷，並於 107 年 10 月完成銷除股份變更登記。

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
金相投資股份有限公司	5,724	\$ 95,300	\$ 95,300
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
金相投資股份有限公司	5,724	\$ 74,981	\$ 74,981

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及（費損）淨額

	108年度	107年度
其他收益	\$ 50,029	\$ 58,681
其他費損	(112,663)	(224,684)
	<u>(\$ 62,634)</u>	<u>(\$ 166,003)</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 2,210	\$ 2,310
利息收入		
銀行存款	32,577	19,227
其他（附註二八）	62,130	35,088
其 他	<u>58,650</u>	<u>39,438</u>
	<u>\$ 155,567</u>	<u>\$ 96,063</u>

(三) 其他利益及（損失）

	108年度	107年度
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 265	(\$ 124,889)
淨外幣兌換（損失）利益	(87,406)	116,206
處分不動產、廠房及設備損失	(12,258)	(28,545)
投資性不動產公允價值調整		
利益	1,600	26,400
其 他	<u>(162)</u>	<u>(10,461)</u>
	<u>(\$ 97,961)</u>	<u>(\$ 21,289)</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 60,047	\$ 60,200
應付租賃款利息	-	1,124
租賃負債之利息	875	-
其他利息費用	5	83
減：列入符合要件資產成本之金額	(469)	(653)
	<u>\$ 60,458</u>	<u>\$ 60,754</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 469	\$ 653
利息資本化利率	2.18%	2.41%

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 293,679	\$ 297,861
營業費用	<u>18,230</u>	<u>17,940</u>
	<u>\$ 311,909</u>	<u>\$ 315,801</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,575	\$ 8,182
營業費用	<u>1,682</u>	<u>3,498</u>
	<u>\$ 18,257</u>	<u>\$ 11,680</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 68,396	\$ 62,162
確定福利計畫	<u>3,604</u>	<u>9,838</u>
	<u>72,000</u>	<u>72,000</u>
離職福利	<u>650</u>	<u>29</u>
其他員工福利	<u>1,555,606</u>	<u>1,886,221</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,628,256</u>	<u>\$ 1,958,250</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,217,013	\$ 1,513,779
營業費用	<u>411,243</u>	<u>444,471</u>
	<u>\$ 1,628,256</u>	<u>\$ 1,958,250</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別按 7% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 年度及 107 年度雖為稅前淨利，依法需先行彌補以前年度虧損，故未估計員工酬勞及董事酬勞。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 282,894	\$ 428,411
外幣兌換損失總額	(370,300)	(312,205)
淨（損失）利益	<u>(\$ 87,406)</u>	<u>\$ 116,206</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 62,910	\$ 167,290
以前年度之調整	(16,667)	5,019
其他	<u>7,605</u>	<u>5,503</u>
	<u>53,848</u>	<u>177,812</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	18,580	59,396
稅率變動	<u>-</u>	<u>(155,052)</u>
	<u>18,580</u>	<u>(95,656)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 72,428</u>	<u>\$ 82,156</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 202,154</u>	<u>\$ 311,026</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 40,431	\$ 62,205
稅上不可減除之費損	41	2,108
免稅所得	(373)	(9,868)
土地增值稅	(809)	(3,359)
未認列之可減除暫時性差異	42,200	175,600

	108年度	107年度
稅率變動	\$ -	(\$ 155,052)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(16,667)	5,019
其 他	7,605	5,503
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 72,428</u>	<u>\$ 82,156</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 4,799)
本年度產生		
一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	(300)
一確定福利計畫再衡量數	(3,636)	(3,006)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 3,636)</u>	<u>(\$ 8,105)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 15,670</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,112</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	\$ 504,021	(\$ 26,109)	\$ -	\$ 477,912
存貨跌價損失	18,907	(5,953)	-	12,954
兌換損益	-	20,735	-	20,735
負債準備	25,671	2,837	-	28,508
確定福利退休計畫	30,798	-	3,636	34,434
金融資產減損損失	-	4,500	-	4,500
閒置產能財稅差	6,176	(5,721)	-	455
賠償損失估列	3,089	333	-	3,422
其他	14,647	(8,358)	-	6,289
	<u>\$ 603,309</u>	<u>(\$ 17,736)</u>	<u>\$ 3,636</u>	<u>\$ 589,209</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
兌換損益	\$ 1,441	(\$ 1,441)	\$ -	\$ -
投資性不動產	84,765	(809)	-	83,956
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	756	(756)	-	-
其他	1,245	3,850	-	5,095
	<u>\$ 88,207</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,051</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	\$ 401,939	\$ 102,082	\$ -	\$ 504,021
存貨跌價損失	17,102	1,805	-	18,907
兌換損益	14,739	(14,739)	-	-
負債準備	29,739	(4,068)	-	25,671
確定福利退休計畫	41,523	(17,900)	7,175	30,798
閒置產能財稅差	-	6,176	-	6,176
賠償損失估列	2,926	163	-	3,089
其他	5,613	8,104	930	14,647
	<u>\$ 513,581</u>	<u>\$ 81,623</u>	<u>\$ 8,105</u>	<u>\$ 603,309</u>

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
兌換損益	\$ 6,502	(\$ 5,061)	\$ -	\$ 1,441
投資性不動產	91,582	(6,817)	-	84,765
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產	2,597	(1,841)	-	756
閒置產能財稅差	13	(13)	-	-
其他	1,546	(301)	-	1,245
	<u>\$ 102,240</u>	<u>(\$ 14,033)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,207</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異－海外子 公司	<u>\$ 3,430,000</u>	<u>\$ 3,219,000</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.24</u>	<u>\$ 0.42</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$ 129,726</u>	<u>\$ 228,870</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>540,764</u>	<u>540,491</u>

二六、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目減持庫藏股票）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，其帳面金額與公允價值未有重大差異。

（二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融資產</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 24,737	\$ 24,737
非衍生工具			
一基 金	10,740	-	10,740
合 計	<u>\$ 10,740</u>	<u>\$ 24,737</u>	<u>\$ 35,477</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
<u>之金融資產</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 3,579	\$ 3,579
非衍生工具			
一基 金	10,200	-	10,200
合 計	<u>\$ 10,200</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 13,779</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 35,477	\$ 13,779
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	9,599,097	7,728,107
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	8,143,430	6,258,971

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政

策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之風險管理委員會提出報告，該委員會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 99.83% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 96.86% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴露之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，本公司之敏感度分析。2% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 2% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 2% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新

台幣相對於各相關外幣貶值 2% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	(\$86,939)(i)	(\$87,739)(i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價應收、應付款項及借款。

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係美元貨幣計價之銷貨增加導致以美元計價之應收帳款餘額增加。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 40,816	\$ 52,551
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,571,516	1,162,421
— 金融負債	2,940,713	2,309,256

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動

率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 6,523 仟元及 5,726 仟元，主因為本公司之活期存款及借款變動利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

為減輕信用風險，本公司於資產負債表日會逐一評估應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 530,401	\$ 2,141,230	\$ 2,104,996	\$ 139,036	\$ -
租賃負債	1,091	2,185	9,635	27,905	-
浮動利率工具	100,000	209,960	12,420	-	-
固定利率工具	13,333	-	140,000	2,465,000	-
	<u>\$ 644,825</u>	<u>\$ 2,353,375</u>	<u>\$ 2,267,051</u>	<u>\$ 2,631,941</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	\$ 12,911	\$ 27,905	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 61,449	\$ 2,110,426	\$ 1,277,969	\$ 166,830	\$ -
應付租賃款	1,137	2,278	10,328	38,808	-
浮動利率工具	6,450	211,430	252,798	-	-
固定利率工具	13,333	78,848	1,101,544	644,853	-
	<u>\$ 82,369</u>	<u>\$ 2,402,982</u>	<u>\$ 2,642,639</u>	<u>\$ 850,491</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 1,878,293	\$ 1,423,096
— 未動用金額	1,371,810	970,362
	<u>\$ 3,250,103</u>	<u>\$ 2,393,458</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 1,062,420	\$ 886,160
— 未動用金額	407,580	160,752
	<u>\$ 1,470,000</u>	<u>\$ 1,046,912</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

108 年度

交易對象	本年度讓售 金額	本年度已收 現金金額	截至年底已 預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 (美金仟元)
玉山銀行	\$ 1,502,910	\$ 1,176,501	\$ 1,019,122	3.1175%~3.2184%	USD16,000

107 年度

交易對象	本年度讓售 金額	本年度已收 現金金額	截至年底已 預支金額	已預支金額 年利率(%)	額 (美金仟元)
玉山銀行	\$ 1,400,678	\$ 1,260,610	\$ 982,613	3.8292%~4.1258%	USD16,000

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日業已提供本票美金 1,600 仟元予該等銀行作為擔保品。

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間交易如下：

(一) 營業交易

關係人類別	銷	貨進	貨
	108年度	107年度	108年度
子 公 司	<u>\$ 117,359</u>	<u>\$ 27,265</u>	<u>\$ 9,186,809</u>
			<u>\$ 8,126,975</u>

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收關係人款項</u>		
子 公 司	\$ <u>28,151</u>	\$ <u>4,055</u>
<u>應付關係人款項</u>		
子 公 司	\$ <u>3,001,241</u>	\$ <u>1,690,305</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，應付關係人款項餘額係未提供擔保。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(二) 對關係人放款（含應收利息）

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應收款</u>		
子 公 司	\$ <u>1,788,924</u>	\$ <u>1,549,285</u>
關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>利息收入</u>		
子 公 司	\$ <u>62,130</u>	\$ <u>35,088</u>

對子公司之放款皆為無擔保放款。

(三) 背書保證

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司	<u>USD140,300</u> <u>EUR5,000</u>	<u>USD156,250</u> <u>CNY30,000</u>

(四) 其 他

關 係 人 類 別	108年度	107年度
<u>其他收入</u>		
子 公 司	\$ <u>843</u>	\$ <u>24</u>

(五) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 37,257	\$ 37,715
退職後福利	<u>1,360</u>	<u>1,250</u>
	\$ <u>38,617</u>	\$ <u>38,965</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 648,300	\$ 648,300
建築物－淨額	411,365	431,995
	<u>\$ 1,059,665</u>	<u>\$ 1,080,295</u>

三十、重大承諾

本公司因購買原料及機器設備已開立未使用信用狀金額列示如下（以外幣仟元表示）：

幣別	108年12月31日	107年12月31日
JPY	\$ 450	\$ 27,000
USD	305	-
EUR	28	95

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

	外幣	匯率	帳面金額
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 297,359	29.980（美元：新台幣）	\$ 8,914,823
人民幣	37,917	4.3050（人民幣：新台幣）	163,233
歐元	396	33.590（歐元：新台幣）	13,302
			<u>\$ 9,091,358</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	152,364	29.980（美元：新台幣）	\$ 4,567,873
歐元	685	33.590（歐元：新台幣）	23,009
日圓	4,502	0.2760（日圓：新台幣）	1,243
			<u>\$ 4,592,125</u>

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	245,494	30.715 (美元：新台幣)		\$	7,540,348		
人 民 幣		37,802	4.4750 (人民幣：新台幣)			169,164		
歐 元		13	35.200 (歐元：新台幣)			458		
						<u>\$ 7,709,970</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		102,667	30.715 (美元：新台幣)		\$	3,153,417		
歐 元		92	35.200 (歐元：新台幣)			3,238		
日 圓		29,590	0.2782 (日圓：新台幣)			8,232		
						<u>\$ 3,164,887</u>		

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一及六。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三及七。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四及八。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表九。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表十一。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表六。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

金像電子股份有限公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及美金仟元

附表一

編號 (註1)	貸出公司	資金貸與對象	往來科目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實動支金額	實際利率區間%	資金貸與性質 (註2)	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註3)	資金總額 (註3)	貸與金額 (註3)
0	金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司 常熟金像科技有限 公司	其他應收款 其他應收款	Y Y Y	\$ 884,800 (USD 28,000) 790,000 (USD 25,000) 307,650 (CNY 70,000)	\$ 839,440 (USD 28,000) 749,500 (USD 25,000) 150,675 (CNY 35,000)	\$ 839,440 (USD 28,000) 749,500 (USD 25,000) 150,675 (CNY 35,000)	2.0%~3.5% 3.5% 4.35%	(1) (2) (2)	— 營運週轉 營運週轉	\$	— — —	\$ — —	\$ 2,748,281 — —	\$ 2,748,281 2,748,281 2,748,281	— — —

註：1.編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

2.資金貸與他人之性質分為下列二種：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

3.本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之四十。

對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1)因與本公司有業務往來者：個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

(2)因有短期融通資金之必要者：個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之四十。

4.業務往來金額係本公司與常熟金像電子有限公司、蘇州金像電子有限公司及常熟金像電子有限公司進貨或銷貨金額孰高者。

金像電子股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元、美金
仟元及人民幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	保證對象	對單一企業背書保證金額 (註 1)	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 %	背書保險最高額 (註 2)	屬母公司對子公司背書保證 (註 3)	屬子公司對母公司背書保證 (註 3)	屬對大陸地區背書保證 (註 3)
0	金像電子股份有限公司	Goldex Holding Limited	本公司直接投資 100% 之子公司	\$ 5,153,027	\$ 1,366,400 (USD 44,800)	\$ 1,343,104 (USD 44,800)	\$ 863,424 (USD 28,800)	\$ -	20	\$ 10,306,054	Y	N	N
				5,153,027	69,300 (EUR 2,000)	67,180 (EUR 2,000)	-	-	1	10,306,054	Y	N	N
		Silver Industrial Limited	透過子公司間接投資 100% 之公司	5,153,027	963,800 (USD 30,500)	704,530 (USD 23,500)	234,234 (USD 7,813)	-	13	10,306,054	Y	N	N
		金像電子國際有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	5,153,027	252,800 (USD 8,000)	239,840 (USD 8,000)	149,900 (USD 5,000)	-	3	10,306,054	Y	N	N
		Gold Circuit Enterprise Limited	透過子公司間接投資 100% 之公司	5,153,027	632,000 (USD 20,000)	599,600 (USD 20,000)	119,920 (USD 4,000)	-	9	10,306,054	Y	N	N
		蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	5,153,027	695,200 (USD 22,000)	659,560 (USD 22,000)	593,514 (USD 19,797)	-	10	10,306,054	Y	N	Y
				5,153,027	138,090 (CNY 30,000)	- (CNY -)	-	-	-	10,306,054	Y	N	Y
				5,153,027	106,140 (EUR 3,000)	100,770 (EUR 3,000)	100,770 (EUR 3,000)	-	1	10,306,054	Y	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	5,153,027	986,240 (USD 32,000)	479,680 (USD 16,000)	460,433 (USD 15,358)	-	7	10,306,054	Y	N	Y

註：1. 本公司對單一企業背書保證之金額不得超過當期淨值之百分之七十五為限，108 年 12 月 31 日背書保證最高限額係以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之七十五計算而得。

2. 本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值百分之一百五十為限，108 年 12 月 31 日背書保證最高限額係以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之一百五十計算而得。

3. 屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須輸入 Y。

金像電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股			備註
				數	帳面金額	持股比例%	
金像電子股份有限公司	股票 訊騰科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	750,000	\$ —	2.679	
"	金相投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	19,999,400	\$ 25,097	99.997	
"	Goldex Holding Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	191,910,000	714,161	100.000	
					\$ 739,258		
"	基金受益憑證 國泰致富 ETF 安鑫組合基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,000,000	\$ 10,740	-	
					\$ 10,740		

金像電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因			應收（付）票據、帳款		註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期	單	價授信期	應收（付）票據、帳款	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	進貨	\$ 5,553,596	44	月結 3 個月	-	-	(\$ 1,717,030)	(38)	
金像電子股份有限公司	常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	進貨	2,739,486	22	月結 3 個月	-	-	(1,002,494)	(22)	
金像電子股份有限公司	常熟金像科技有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	進貨	862,914	7	月結 3 個月	-	-	(281,717)	(6)	

金像電子股份有限公司

轉投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	轉投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末數	比率	持有帳面金額	轉投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註一)	註
金像電子股份有限公司	金相投資股份有限公司 Goldex Holding Limited	新北市淡水區中正路149之1號 Trust Net Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	一般投資 "	\$ 199,994 6,123,948	19,999,400 191,910,000	99.997 100.000	\$ 25,097 714,161	\$ 20,219 (48,571)	(\$ 101) (80,454)	(註二)
Goldex Holding Limited	金像電子國際有限公司	P.O. Box 362, Road Town, Tortola, Virgin Islands, British	"	3,239,310	98,000,000	100.000	242,547	486,270	498,303	
"	Gold Circuit Enterprise Limited	Turst Net Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	"	2,388,194	93,010,000	100.000	422,780	(511,466)	(555,382)	
"	Silver Industrial Limited	P.O. Box 3444 Road Town, Tortola, Virgin Islands, British	一般投資及國際貿易	29,174	900,000	100.000	263,007	294	294	
金像電子國際有限公司	蘇州金像電子有限公司	江蘇省蘇州市蘇州新區金樞路 238 號	設計生產銷售多層印刷電路板	3,239,310	98,000,000	100.000	391,011	491,932	503,965	
Gold Circuit Enterprise Limited	常熟金像電子有限公司	江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路 9 號	"	959,724	30,010,000	100.000	1,718,846	18,081	848	
"	常熟金像科技有限公司	常熟高新技術產業開發區東南大道 816 號	"	980,105	33,000,000	100.000	(1,207,736)	(541,771)	(568,454)	

註一：本期認列之投資損失業已考量轉投資公司間未(已)實現銷售毛利之影響數。

註二：本期認列金相投資股份有限公司之投資損失(101)仟元，係包括依權益法認列之投資利益 20,219 仟元，及依「庫藏股票會計處理準則」金相投資股份有限公司因持有本公司股票產生之金融資產評價損失 20,320 仟元。

金像電子股份有限公司
轉投資公司資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及美金仟元

附表六

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	最高餘額	期末餘額	期末支動	實際利率區間 (%) (註 3)	資金貸與性質 (註 1)	與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列準備金	抵償	體名稱	保價	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註 2)	資金貸與總額 (註 2)
1	Goldex Holding Limited	蘇州金像電子有限公司	其他應收款	Y	\$ 615,400	\$ -	\$ -	2.966%~3.738%	(2)	營運週轉	-	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 1,725,171	\$ 1,725,171
	"	常熟金像科技有限公司	其他應收款	Y	(USD 20,000)	USD 389,740	USD 389,740	2.891%~3.698%	(2)	營運週轉	-	-	-	-	-	-	1,725,171	1,725,171
		常熟金像電子有限公司	其他應收款	Y	(USD 13,000)	(USD 13,000)	(USD 13,000)	2.894%~3.773%	(2)	營運週轉	-	-	-	-	-	-	1,725,171	1,725,171
2	Gold Circuit Enterprise Limited	常熟金像科技有限公司	其他應收款	Y	(USD 8,000)	(USD 8,000)	(USD 8,000)	3.132%~4.287%	(2)	營運週轉	-	-	-	-	-	-	1,306,014	1,306,014
3	常熟金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	其他應收款	Y	(USD 31,000)	USD 861,000	USD 817,950	4.350%~4.785%	(2)	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,450,661	2,450,661
					(CNY 200,000)	(CNY 200,000)	(CNY 190,000)											

註：1. 資金貸與他人之性質分為下列二種：

- (1) 有業務往來者。
- (2) 有短期融通資金之必要者。

2. 轉投資公司 (Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 除外) 個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表 (108 年第 3 季) 淨值之百分之五

十：Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表 (108 年第 3 季) 淨值之百分之三百。

大陸子公司個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表 (108 年第 3 季) 淨值之百分之五十。

3. 係 108 年度資金貸與之利率區間。

金像電子股份有限公司
轉投資公司期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數（仟股）	帳面金額	持股比例%	公平價值	未備註
金相投資股份有限公司	利奇機械工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	156	\$ 1,414	0.068	\$ 1,414	
"	金像電子股份有限公司	為金相投資股份有限公司之母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,724	\$ 95,300	1.058	\$ 95,300	
"	友富投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	27	\$ -	1	\$ -	

金像電子股份有限公司

轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因			應收（付）票據、帳款		註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單	價	授信期間	餘額	
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	(\$ 5,553,596)	(87)	月結 3 個月	-	-	\$ 1,717,030	80	
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	(2,739,486)	(62)	月結 3 個月	-	-	1,002,494	71	
常熟金像電子有限公司	Silver Industrial Limited	聯屬公司	銷	(830,337)	(19)	月結 4 個月	-	-	2	-	
常熟金像電子有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬公司	銷	(377,863)	(9)	月結 4 個月	-	-	252,263	18	
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	(862,914)	(61)	月結 3 個月	-	-	281,717	67	
常熟金像電子有限公司	Silver Industrial Limited	聯屬公司	銷	(367,647)	(26)	月結 3 個月	-	-	-	-	

金像電子股份有限公司

轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表九

帳 之 列 應 公 收 款 項 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應 收 應 收		關 係 人 款 項 式 收	應 收 項 回	關 係 人 後 額	提 示	列 帳 金	抵 額
						額	處						
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	\$ 1,717,030	6.54	\$	-	-	-	\$	903,386	\$	-	-
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	1,002,494	3.85		-	-	-		343,413		-	-
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	281,717	4.66		-	-	-		285,578		-	-
常熟金像電子有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	252,263	1.47		-	-	-		81,654		-	-

金像電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元及美金仟元

附表十

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	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認 損(註二)	期 末 投 價 面 帳 面 值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
蘇州金像電子有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	\$ 3,239,310	2	\$ 3,239,310	\$ -	\$ 3,239,310	\$ 491,932	100	2(2)	\$ 391,011	\$ -
常熟金像電子有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	959,724	2	959,724	-	959,724	18,081	100	\$ 503,965 2(2)	1,718,846	-
常熟金像科技有限公司	設計生產銷售多層印刷電路板	980,105	3	980,105	-	980,105	(541,771)	100	848 2(2)	(1,207,736)	-
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額				\$5,179,139 (USD161,010)		\$4,827,080 (USD161,010)		額依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註四)			
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額				\$ -		\$ -					

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
4. 其他方式 EX：委託投資

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：本公司已於 108 年 9 月 9 日經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之限制。

金像電子股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	本 公 司 稱 之	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	交 易 類 型	金 額	交 價	易		條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	應 收 件 餘	收 （ 付 ） 額	票 據 、 帳 款 （ 已 ） 損	未 實 益
						格	付 款						
蘇州金像電子有限公司	透過子公司 之公司	間接投資 100%	進 貨	5,553,596	\$	5,553,596	一	一 般	類 似	(\$	1,717,030)	80	12,033
"	"	"	銷 貨	90,908		90,908	一	一 般	類 似		24,357		
"	"	"	出售消耗品	14,375		14,375	一	一 般	類 似		13,492		
常熟金像電子有限公司	透過子公司 之公司	間接投資 100%	進 貨	2,739,486		2,739,486	一	一 般	類 似	(	1,002,494)	71	17,233
"	"	"	銷 貨	21,063		21,063	一	一 般	類 似		541		
"	"	"	出售消耗品	2,144		2,144	一	一 般	類 似		1,930		
常熟金像科技有限公司	透過子公司 之公司	間接投資 100%	進 貨	862,914		862,914	一	一 般	類 似	(	281,717)	67	26,683
"	"	"	銷 貨	3,538		3,538	一	一 般	類 似		3,253		
"	"	"	出售消耗品	8,455		8,455	一	一 般	類 似		7,505		

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：金像電子股份有限公司



負責人：楊 承 澤



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

會計師查核報告

金像電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

金像電子股份有限公司及其子公司（金像電集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金像電集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金像電集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對金像電集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

金像電子股份有限公司外銷收入依運輸銷售條件不同，將影響在此收入類型之貨物風險與報酬是否移轉與國外客戶之判斷，而可能存在截止期間認列收入不當之情形。因此本會計師認為此收入類型認列時點是否正確可能有風險，將其列為關鍵查核事項。收入認列政策揭露於附註四。

本會計師針對管理階層收入認列依據，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試金像電子股份有限公司收入認列之主要內部控制的設計及執行有效性。
2. 選取收入樣本執行細項證實測試，取得查核證據以支持客戶訂單執行情形、核決情形及收入認列時點之正確性。
3. 針對資產負債表日前一定期間之外銷銷貨交易，執行截止測試，包含核對佐證文件，以及帳載收入均已記錄於適當期間。

其他事項

金像電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估金像電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金像電集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金像電集團之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金像電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，以及使金像電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金像電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，決定對金像電集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 昭 伶

陳昭伶



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 張 瑞 娜

張瑞娜



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 3,783,129	18		\$ 3,508,219	17	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	36,892	-		15,320	-	
1150	應收票據（附註四、五及八）	30,689	-		53,571	-	
1172	應收帳款（附註四、五及八）	6,807,105	34		6,087,341	29	
1175	應收租賃款（附註三、四及九）	-	-		22,191	-	
1197	應收融資租賃款（附註三、四及九）	3,585	-		-	-	
1200	其他應收款（附註四及八）	60,550	-		57,176	-	
1220	本期所得稅資產（附註二六）	15,670	-		-	-	
130X	存貨（附註四及十）	2,743,914	13		3,407,008	16	
1412	預付租賃款（附註三及十六）	-	-		4,448	-	
1429	其他預付款	273,026	1		365,681	2	
1470	其他流動資產（附註十七）	20,104	-		10,078	-	
11XX	流動資產總計	13,774,664	66		13,531,033	64	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四）	23,400	-		23,400	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三一）	5,595,078	27		6,180,508	29	
1755	使用權資產（附註三、四、十三及三一）	245,220	1		-	-	
1760	投資性不動產（附註四及十四）	574,400	3		572,800	3	
1780	其他無形資產（附註四及十五）	20,431	-		29,479	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	647,107	3		660,736	3	
1935	應收租賃款－非流動（附註三、四及九）	-	-		3,733	-	
1985	預付租賃款－非流動（附註三及十六）	-	-		152,579	1	
1990	其他非流動資產（附註十七）	28,084	-		41,280	-	
15XX	非流動資產總計	7,133,720	34		7,664,515	36	
1XXX	資 產 總 計	\$ 20,908,384	100		\$ 21,195,548	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八）	\$ 3,644,803	17		\$ 4,171,322	20	
2110	應付短期票券（附註十八）	100,000	-		-	-	
2150	應付票據（附註十九）	1,565	-		671	-	
2170	應付帳款（附註十九）	4,384,438	22		4,004,768	19	
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）	35,875	-		-	-	
2355	應付租賃款－流動（附註三及二十）	-	-		38,027	-	
2219	其他應付款（附註二一）	1,411,909	7		1,705,228	8	
2230	本期所得稅負債（附註四）	61,808	-		132,999	1	
2250	負債準備－流動（附註四及二二）	157,181	1		128,550	1	
2320	一年內到期之長期借款（附註十八）	1,016,757	5		1,194,707	6	
2399	其他流動負債（附註二一）	56,905	-		45,647	-	
21XX	流動負債總計	10,871,241	52		11,421,919	54	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八）	2,465,000	13		2,279,445	11	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	89,583	-		88,322	-	
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）	42,757	-		-	-	
2613	應付租賃款－非流動（附註三及二十）	-	-		78,188	-	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）	211,352	1		214,977	1	
2670	其他非流動負債（附註二一）	62,481	-		60,214	-	
25XX	非流動負債總計	2,871,173	14		2,721,146	13	
2XXX	負債總計	13,742,414	66		14,143,065	67	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二四）						
	股 本						
3110	普 通 股	5,464,879	26		5,464,879	26	
3200	資本公積	1,471,233	7		1,471,233	7	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	-	-		473,942	2	
3320	特別盈餘公積	475,522	2		475,522	2	
3350	待彌補虧損	(377,054)	(2)		(966,179)	(5)	
3300	保留盈餘總計	98,468	-		(16,715)	-	
3490	其他權益	229,867	1		231,563	1	
3500	庫藏股票	(98,477)	-		(98,477)	-	
31XX	本公司業主權益總計	7,165,970	34		7,052,483	33	
3XXX	權益總計	7,165,970	34		7,052,483	33	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 20,908,384	100		\$ 21,195,548	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊承澤

經理人：楊承澤

會計主管：楊長津

金像電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	\$ 18,990,719	100	\$ 20,596,419	100
	營業成本（附註十及二五）				
5110	銷貨成本	<u>16,500,104</u>	<u>87</u>	<u>17,596,269</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>2,490,615</u>	<u>13</u>	<u>3,000,150</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	660,933	3	721,025	3
6200	管理費用	624,374	3	740,886	4
6300	研究發展費用	471,004	2	474,028	2
6450	預期信用減損損失	(<u>11,281</u>)	-	<u>113,316</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,745,030</u>	<u>8</u>	<u>2,049,255</u>	<u>10</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）	(<u>76,180</u>)	-	(<u>177,029</u>)	(<u>1</u>)
6900	營業淨利	<u>669,405</u>	<u>5</u>	<u>773,866</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二五）				
7010	其他收入	139,212	1	95,635	-
7020	其他利益及損失	(<u>275,518</u>)	(<u>1</u>)	(<u>261,620</u>)	(<u>1</u>)
7050	財務成本	(<u>262,899</u>)	(<u>1</u>)	(<u>287,474</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>399,205</u>)	(<u>1</u>)	(<u>453,459</u>)	(<u>2</u>)
7900	繼續營業單位稅前淨利	270,200	4	320,407	2
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>140,474</u>	<u>1</u>	<u>91,537</u>	-
8000	繼續營業單位本年度淨利	<u>129,726</u>	<u>3</u>	<u>228,870</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 三）	(\$ 18,179)	-	(\$ 15,031)	-
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	-	-	(1,500)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	3,636	-	8,105	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,696)	-	15,506	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(16,239)	-	7,080	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 113,487	3	\$ 235,950	1
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 129,726	3	\$ 228,870	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 113,487	3	\$ 235,950	1
	每股盈餘（附註二七）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.24		\$ 0.42	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	不動產重估增值	庫藏股票	權益總額
A1	\$ 5,522,469	\$ 1,468,074	\$ 473,942	\$ 475,522	\$ 1,187,193	\$ 79,154	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 295,781	\$ 169,037	\$ 6,800,404
C3	-	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71
D1	-	-	-	-	-	228,870	-	-	-	-	-	228,870
D3	-	-	-	-	-	(7,856)	15,506	(570)	-	-	-	7,080
D5	-	-	-	-	-	221,014	15,506	(570)	-	-	-	235,950
T1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,058	16,058
L3	(57,590)	3,088	-	-	-	-	-	-	-	-	54,502	-
Z1	5,464,879	1,471,233	473,942	475,522	(966,179)	(63,648)	(570)	(98,477)	295,781	(7,052,483)	-	7,052,483
B13	-	-	(473,942)	-	473,942	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	129,726	-	-	-	-	-	129,726
D3	-	-	-	-	-	(14,543)	(1,696)	-	-	-	-	(16,239)
D5	-	-	-	-	-	115,183	(1,696)	-	-	-	-	113,487
Z1	5,464,879	1,471,233	-	475,522	(377,054)	(65,344)	(570)	(98,477)	295,781	(7,165,970)	-	7,165,970

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊承澤

經理人：楊承澤

會計主管：楊長津



金像電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 270,200	\$ 320,407
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失	(11,281)	113,316
A20100	折舊費用	862,161	993,312
A20200	攤銷費用	21,201	14,362
A29900	預付租賃款攤銷	-	4,535
A20900	財務成本	262,899	287,474
A29900	提列（迴轉）負債準備	29,983	(78,913)
A21200	利息收入	(49,642)	(29,850)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(84,228)	(53,919)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	51,345	51,962
A22600	不動產、廠房及設備減損損失	100,043	124,392
A29900	處分無形資產利益	(2)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨（利益）損失	(21,572)	11,771
A24100	外幣兌換淨損失	138,795	46,125
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(1,600)	(26,400)
A29900	支付退休金	(21,804)	(26,439)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	33,757	201,498
A31150	應收帳款	(715,839)	(521,888)
A31180	其他應收款	(3,790)	16,573
A31200	存 貨	751,336	(309,435)
A31230	預付款項	92,655	(31,953)
A31240	其他流動資產	(10,026)	(1,253)
A32130	應付票據	894	(201)
A32150	應付帳款	379,670	(201,416)
A32180	其他應付款	(173,697)	(25,507)
A32230	其他流動負債	11,258	10,667
A33000	營運產生之現金	1,912,716	889,220
A33200	收取之利息	50,058	29,561
A33500	支付之所得稅	(210,798)	(89,929)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,751,976	828,852

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B07600	收取其他股利	\$ -	\$ 71
B02700	購置不動產、廠房及設備	(775,488)	(901,062)
B04500	購置無形資產	(12,576)	(12,585)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19,956	16,135
B04600	處分無形資產價款	59	-
B06000	應收租賃款減少	22,339	22,684
B03800	存出保證金減少	12,370	8,116
B06700	其他非流動資產減少	826	13,219
BBBB	投資活動之淨現金流出	(732,514)	(853,422)
	籌資活動之現金流量		
C05000	庫藏股票處分價款	-	16,057
C00600	應付短期票券減少	(200,000)	(10,000)
C00100	短期借款增加	11,384,436	11,792,508
C00200	短期借款減少	(11,775,713)	(11,144,915)
C00500	應付短期票券增加	300,000	-
C01600	舉借長期借款	2,670,000	521,652
C01700	償還長期借款	(2,632,268)	(1,279,603)
C03000	收取存入保證金	2,267	-
C03100	存入保證金返還	-	(1,219)
C04000	應付租賃款減少	-	(36,697)
C04020	租賃負債本金償還	(36,810)	-
C05600	支付之利息	(268,900)	(281,711)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(556,988)	(423,928)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(187,564)	156,202
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	274,910	(292,296)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,508,219	3,800,515
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,783,129	\$ 3,508,219

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊承澤



經理人：楊承澤



會計主管：楊長津



金像電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

金像電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 70 年 9 月設立於桃園市中壢區之股份有限公司，所營業務主要為印刷電路板之製造、加工及買賣。

本公司股票自 87 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司及合併子公司之功能性貨幣分別為新台幣、人民幣及美元。由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 4,448	(\$ 4,448)	\$ -
預付租賃款—非流動	152,579	(152,579)	-
租賃資產	131,332	(131,332)	-
使用權資產	-	288,359	288,359
應收租賃款—流動	22,191	(22,191)	-
應收融資租賃款—流動	-	22,191	22,191
應收租賃款—非流動	3,733	(3,733)	-
應收融資租賃款—非流動	-	3,733	3,733
資產影響	<u>\$ 314,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 314,283</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 38,027	\$ 38,027
應付租賃款—流動	38,027	(38,027)	-
租賃負債—非流動	-	78,188	78,188
應付租賃款—非流動	<u>78,188</u>	<u>(78,188)</u>	<u>-</u>
負債影響	<u>\$ 116,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,215</u>

2. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3「企業合併」、IFRS 11「聯合協議」、IAS 12「所得稅」及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款負擔之借款成本應納入一般借款之資本化利率計算。首次適用前述修正後，該借款負擔之借款成本係納入 108 年以後之一般借款資本化利率計算。

3. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修

正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：合併公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊

化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及投資性不動產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(五) 外 幣

各個體公司編製合併財務報告時，以個體公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107 年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響，非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可

回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價

值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、原始到期日超過 3 個月之定期存款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債為持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

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

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，合併公司係以單一合約處理。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自印刷電路板等電子設備產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡

量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

107 年

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

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為該非流動資產帳面金額之減項，並透過減少非流動資產之折舊或攤銷費用，於該資產耐用年限內將補助認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服

務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。若公允價值衡量之投資性不動產屬非折舊性資產，或持有之經濟模式並非隨時間消耗該資產幾乎所有之經濟效益，合併公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註二九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 21,488	\$ 22,683
銀行支票及活期存款	3,443,345	2,585,557
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	318,296	899,979
	<u>\$ 3,783,129</u>	<u>\$ 3,508,219</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	\$ 6,977	\$ -
－外匯交換合約(二)	17,760	3,579
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	1,415	1,541
－基金	10,740	10,200
	<u>\$ 36,892</u>	<u>\$ 15,320</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109.01.03~109.02.05	USD18,000/NTD546,202

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>108年12月31日</u>			
換出外匯	美元交換新台幣	109.01.30~109.02.27	USD62,000/NTD1,875,249
<u>107年12月31日</u>			
換出外匯	美元交換新台幣	108.01.22~108.02.27	USD62,000/NTD1,902,390

合併公司從事遠期外匯及換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 30,689	\$ 64,446
減：備抵損失	-	(10,875)
因營業而發生	<u>\$ 30,689</u>	<u>\$ 53,571</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 6,922,341	\$ 6,206,502
減：備抵損失	(115,236)	(119,161)
因營業而發生	<u>\$ 6,807,105</u>	<u>\$ 6,087,341</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 29,449	\$ 23,384
應收出售下腳款	18,888	30,578
其 他	12,213	3,214
	<u>\$ 60,550</u>	<u>\$ 57,176</u>

應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 180 天，應收票據及帳款不予計息。合併公司交易對象主要為國內外知名並且信用良好的公司組織，不預期有重大之信用風險，於決定應收票據及帳款可回收性時，合併公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數票據回收情形良好。

為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一評估應收票據及帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及可回收金額。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

應收帳款

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期超過120天	合計
預期信用損失率	0.06%~0.49%	4.9%~43.56%	79.33%~100%	100%	100%	-
總帳面金額	\$ 6,749,236	\$ 75,621	\$ 2,937	\$ 805	\$ 93,742	\$ 6,922,341
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(5,572)	(12,279)	(2,838)	(805)	(93,742)	(115,236)
攤銷後成本	<u>\$ 6,743,664</u>	<u>\$ 63,342</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,807,105</u>

107 年 12 月 31 日

應收票據

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期超過120天	合計
預期信用損失率	-	40.5%	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 37,594	\$ 26,852	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,446
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(10,875)	-	-	-	(10,875)
攤銷後成本	<u>\$ 37,594</u>	<u>\$ 15,977</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,571</u>

應收帳款

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~120天	逾期超過120天	合計
預期信用損失率	0.1%~0.5%	0.17%~11%	1.41%~29.1%	8.56%~100%	9.82%~100%	-
總帳面金額	\$ 6,043,925	\$ 33,950	\$ 18,189	\$ 15,940	\$ 94,498	\$ 6,206,502
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(5,218)	(2,392)	(4,555)	(15,290)	(91,706)	(119,161)
攤銷後成本	<u>\$ 6,038,707</u>	<u>\$ 31,558</u>	<u>\$ 13,634</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 2,792</u>	<u>\$ 6,087,341</u>

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 10,875	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	10,840
減：本期迴轉減損損失	(11,106)	-
外幣換算差額	231	35
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,875</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 119,161	\$ 17,217
加：本年度提列減損損失	-	102,476
減：本期迴轉減損損失	(175)	-
外幣換算差額	(3,750)	(532)
年底餘額	<u>\$ 115,236</u>	<u>\$ 119,161</u>

(1) 相較於年初餘額，108 年 12 月 31 日之應收帳款帳齡逾期超過 90 天之總帳面金額淨減少 15,891 仟元，並導致備抵損失減少 12,449 仟元。

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二九。

九、應收融資租賃款

108 年應收融資租賃款組成如下：

	108年12月31日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 3,592
減：未賺得融資收益	(7)
應收租賃給付	3,585
未保證殘值現值	-
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	\$ 3,585

107 年應收租賃款組成如下：

	107年12月31日
<u>租賃投資總額</u>	
不超過 1 年	\$ 22,444
1~5 年	3,740
	26,184
減：未賺得融資收益	(260)
應收最低租賃給付現值	\$ 25,924
<u>應收租賃款</u>	
不超過 1 年	\$ 22,191
1~5 年	3,733
應收租賃款	\$ 25,924

合併公司於資產負債表日衡量應收融資租賃款之備抵損失。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收融資租賃款，按 12 個月預期信用損失衡量；對於原始認列後信用風險已顯著增加之應收融資租賃款，按存續期間預期信用損失衡量。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 1,370,471	\$ 2,037,743
在 製 品	1,040,926	986,807
原 物 料	307,799	357,119
在途存貨	24,718	25,339
	<u>\$ 2,743,914</u>	<u>\$ 3,407,008</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 16,500,104 仟元及 17,596,269 仟元。銷貨成本包括存貨跌價回升利益分別為 84,228 仟元及 53,919 仟元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 %	
			108年 12月31日	107年 12月31日
金像電子股份有限公司	金相投資股份有限公司 (以下簡稱金相投資公司)	一般投資	99.997	99.997
金像電子股份有限公司	Goldex Holding Limited	一般投資及國際貿易	100.00	100.00
Goldex Holding Limited	Silver Industrial Limited	一般投資及國際貿易	100.00	100.00
Goldex Holding Limited	金像電子國際有限公司 (Gold Circuit International Limited, 以下簡稱金像國際公司)	一般投資及國際貿易	100.00	100.00
Goldex Holding Limited	金像企業有限公司 (Gold Circuit Enterprise Limited, 以下簡稱金像企業公司)	一般投資及國際貿易	100.00	100.00
金像國際公司	蘇州金像電子有限公司 (以下簡稱蘇州金像公司)	設計生產銷售多層印刷電路板	100.00	100.00
金像企業公司	常熟金像電子有限公司 (以下簡稱常熟金像公司)	設計生產銷售多層印刷電路板	100.00	100.00
金像企業公司	常熟金像科技有限公司 (以下簡稱常熟金像科技公司)	設計生產銷售多層印刷電路板	100.00	100.00

十二、不動產、廠房及設備

(一) 自用 — 108 年

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 701,186	\$ 4,401,923	\$ 14,144,926	\$ 57,472	\$ 130,810	\$ 335,842	\$ 2,406,833	\$ 92,294	\$ 22,271,286
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	(335,842)	-	-	(335,842)
108 年 1 月 1 日餘額(重編後)	701,186	4,401,923	14,144,926	57,472	130,810	-	2,406,833	92,294	21,935,444
增添	-	-	-	-	-	-	-	676,328	676,328
處分	-	-	(768,378)	(5,055)	(7,187)	-	(14,292)	-	(794,912)
重分類	-	7,061	467,230	1,965	10,228	-	146,195	(647,140)	(14,461)
淨兌換差額	-	(84,088)	(375,233)	(1,277)	(3,096)	-	(62,795)	(2,311)	(528,800)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 701,186	\$ 4,324,896	\$ 13,468,545	\$ 53,105	\$ 130,755	\$ -	\$ 2,475,941	\$ 119,171	\$ 21,273,599
累計折舊及減損									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,935,353	\$ 10,890,357	\$ 43,011	\$ 101,589	\$ 204,510	\$ 1,915,958	\$ -	\$ 16,090,778
追溯適用 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	(204,510)	-	-	(204,510)
108 年 1 月 1 日餘額(重編後)	-	2,935,353	10,890,357	43,011	101,589	-	1,915,958	-	15,886,268
處分	-	-	(701,248)	(4,723)	(6,693)	-	(12,952)	-	(725,616)
認列減損損失	-	-	100,043	-	-	-	-	-	100,043
折舊費用	-	131,793	526,474	3,952	7,160	-	158,678	-	828,057
淨兌換差額	-	(51,173)	(303,334)	(1,098)	(2,562)	-	(52,064)	-	(410,231)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 3,015,973	\$ 10,512,292	\$ 41,142	\$ 99,494	\$ -	\$ 2,009,620	\$ -	\$ 15,678,521
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 701,186	\$ 1,308,923	\$ 2,956,253	\$ 11,963	\$ 31,261	\$ -	\$ 466,321	\$ 119,171	\$ 5,595,078

於 108 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物

廠房主建物

11 至 55 年

機電動力設備

5 至 20 年

工程系統

3 至 25 年

其他

5 至 15 年

機器設備

2 至 14 年

運輸設備

2 至 11 年

辦公設備

2 至 10 年

其他設備

1 至 15 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附

註三一。

(二) 107 年

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
成本									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 701,186	\$ 4,420,054	\$ 14,521,569	\$ 55,782	\$ 138,594	\$ 338,041	\$ 2,318,864	\$ 155,684	\$ 22,649,774
增添	-	-	-	-	-	-	53,527	775,682	829,209
處分	-	-	(898,512)	(4,098)	(14,404)	-	(73,726)	-	(990,740)
重分類	-	19,147	686,008	6,353	8,000	1,724	134,327	(836,882)	18,677
淨兌換差額	-	(37,278)	(164,139)	(565)	(1,380)	(3,923)	(26,159)	(2,190)	(235,634)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 701,186	\$ 4,401,923	\$ 14,144,926	\$ 57,472	\$ 130,810	\$ 335,842	\$ 2,406,833	\$ 92,294	\$ 22,271,286
累計折舊及減損									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,822,248	\$ 11,081,240	\$ 42,440	\$ 109,728	\$ 175,528	\$ 1,844,316	\$ -	\$ 16,075,500
處分	-	-	(833,851)	(3,599)	(13,921)	-	(71,943)	-	(923,314)
認列減損損失	-	-	124,392	-	-	-	-	-	124,392
折舊費用	-	134,197	650,138	4,650	6,938	31,605	165,784	-	993,312
淨兌換差額	-	(21,092)	(131,562)	(480)	(1,156)	(2,623)	(22,199)	-	(129,112)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 2,935,353	\$ 10,890,357	\$ 43,011	\$ 101,589	\$ 204,510	\$ 1,915,958	\$ -	\$ 16,090,778
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 701,186	\$ 1,466,570	\$ 3,254,569	\$ 14,461	\$ 29,221	\$ 131,332	\$ 490,875	\$ 92,294	\$ 6,180,508

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	11 至 55 年
機電動力設備	5 至 20 年
工程系統	3 至 25 年
其他	5 至 15 年
機器設備	2 至 14 年
運輸設備	2 至 11 年
辦公設備	2 至 10 年
租賃資產	3 至 11 年
其他設備	1 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 146,516
機器設備	98,704
	<u>\$ 245,220</u>
	108年度
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 4,457
機器設備	29,647
	<u>\$ 34,104</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 35,875
非流動	<u>\$ 42,757</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
機器設備	1.38%~3.5%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干節能設備及水質監測系統，租賃期間分別為 10 年及 3 年，於租賃期間屆滿時，租賃標的物無條件移轉合併公司。其中節能設備租賃合約約定，每月按節能金額之特定百分比給付變動租賃給付。

(四) 其他租賃協議

108 年度

	108年度
短期租賃費用	\$ 3,629
低價值資產租賃費用	\$ 11,811
租賃之現金（流出）總額	(\$ 52,250)

十四、投資性不動產

	已完工投資性 不 動 產
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 546,400
公允價值變動利益	26,400
107 年 12 月 31 日餘額	572,800
公允價值變動利益	1,600
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 574,400

投資性不動產係以重複性基礎按公允價值衡量，其公允價值之評價依據如下：

	108年12月31日	107年12月31日
委外估價	\$ 574,400	\$ 572,800

單筆金額達 3 億元以上之投資性不動產 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值係分別於 108 年及 107 年 12 月 31 日由具備我國不動產估價師資格之中華不動產估價師聯合事務所謝典璟估價師進行估價。

除未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	108年12月31日	107年12月31日
預估未來現金流入	\$ 837,400	\$ 629,380
預估未來現金流出	263,000	56,580
預估未來淨現金流入	<u>\$ 574,400</u>	<u>\$ 572,800</u>
折現率	1.845%	1.845%

投資性不動產所在區域之租金行情約為每坪 0.479 仟元，市場上相似比較標的之租金行情約為每坪 0.483 仟元至 0.641 仟元。

投資性不動產預期產生之未來現金流入包含租金收入及押金利息收入扣除閒置損失。租金收入係依據當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，並考量未來租金年成長率推估，收益分析期間係以 5 年估算；押金利息收入係以 1 年期定存利率推估；閒置損失係以 1 個月租金收入加押金利息收入推估。投資性不動產預期發生之未來現金流出包含地價稅、房屋稅、保險費、管理費、維修費、重置提撥費、折舊提存費、處分費用及估計土地增值稅等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來公告地價之調整、房屋稅條例規定之稅率推估。

折現率係考量中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金加 3 碼決定。

十五、其他無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 20,431</u>	<u>\$ 29,479</u>

攤銷費用係以直線基礎依 1 至 5 年耐用年限計提。

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 17,451	\$ 8,863
管理費用	454	2,061
研發費用	3,296	3,438
	<u>\$ 21,201</u>	<u>\$ 14,362</u>

十六、預付租賃款

	107年12月31日
流 動	\$ 4,448
非 流 動	152,579
	<u>\$ 157,027</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

設定作為借款擔保之預付租賃款金額，請參閱附註三一。

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流 動		
其 他	<u>\$ 20,104</u>	<u>\$ 10,078</u>
非 流 動		
預付設備款	\$ 7,959	\$ 10,557
存出保證金	14,687	27,057
其 他	5,438	3,666
	<u>\$ 28,084</u>	<u>\$ 41,280</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款（附註三一）</u>		
銀行借款	\$ 885,627	\$ 1,170,817
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	2,759,176	3,000,505
	<u>\$ 3,644,803</u>	<u>\$ 4,171,322</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.01%～5.656% 及 1.22%～5.96%。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 100,000	\$ -
減：應付短期票券折價（帳列 其他預付款）	(352)	-
	<u>\$ 99,648</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

108 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
凱基商業銀行	\$ 100,000	(\$ 352)	\$ 99,648	1.461%	無	\$ -

(三) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款（附註三三）		
兆豐國際商業銀行(1)	\$ -	\$ 376,912
兆豐國際商業銀行(2)	700,000	-
凱基商業銀行(3)	250,000	250,000
小計	950,000	626,912
無擔保借款		
台北富邦銀行等銀行團(4)	863,424	1,105,740
玉山銀行等銀行團(5)	-	750,000
玉山銀行等銀行團(6)	-	345,544
玉山銀行等銀行團(7)	1,450,000	-
上海銀行等銀行團(8)	-	184,290
王道商業銀行(9)	133,333	186,666
安泰銀行(10)	-	200,000
日盛銀行(11)	25,000	75,000
農業金庫(12)	60,000	-
小計	2,531,757	2,847,240
減：列為一年內到期部分	1,016,757	1,194,707
長期借款	\$ 2,465,000	\$ 2,279,445

1. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 700,000 仟元，已全數動用，借款期間自 104 年 9 月 17 日至 109 年 9 月 17 日，每月付息，自首次動用日起算屆滿 24 個月為第一期，每 3 個月為一期，共分 13 期平均攤還。已於 108 年 8 月提前償還。截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.1%。
2. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 700,000 仟元，已全數動用，借款期間自 108 年 9 月 6 日至 113 年 9 月 6 日，每月付息，自首次動用日起算屆滿 24 個月為第一期，每 3 個月為一期，共分 13 期平均攤還。截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.9%。

3. 抵押借款，以土地及建築物設定抵押，借款總額度 350,000 仟元，已全數動用，借款期間自 106 年 4 月 30 日至 109 年 4 月 30 日。本期展延借款到期日至 111 年 4 月 30 日。自首次動用日起算屆滿 12 及 18 個月，分別遞減取消新台幣 50,000 仟元之授信額度。自 106 年 4 月 30 日起 3 年內循環動用，每月付息，到期一次償還。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.546% 及 1.536%。該借款於借款期間內之每季合併財務比率有以下限制：現金及約當現金及 EBITDA（稅後淨利、所得稅費用、財務成本（利息費用）、折舊費用及攤銷費用）合計數佔一年內到期長期借款比率維持 120（含）% 以上。
4. 聯貸借款，由本公司背書保證，借款總額度美金 36,000 仟元，已全數動用，借款期間為 106 年 7 月 24 日至 109 年 8 月 16 日。自首次動用日起算屆滿 24、30 及 36 個月分別償還本金 20%、20% 及 60%，每月付息。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率分別 4.15%~4.929% 及 3.891%~4.7%。該借款於借款期間內之年度合併財務比率有以下限制：流動比率維持 100% 以上。依借款合約定義之金融負債（扣除現金及約當現金後）佔有形資產淨值比率維持 110% 以下。利息保障倍數（息前、稅前及折舊攤銷前淨利）維持 3 倍以上。有形資產淨值金維持 6,200,000 仟元以上。
5. 聯貸借款，借款總額度 1,250,000 仟元，已全數動用，借款期間自 105 年 6 月 29 日至 108 年 6 月 29 日。自首次動用日起算屆滿 24、30 及 36 個月分別償還本金 20%、20% 及 60%，每月付息。已於 108 年 1 月 7 日提前償還。截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.328%。其財務比率限制與向台北富邦銀行等銀行團(4)借款相同。
6. 聯貸借款，由本公司背書保證，借款總額度美金 18,750 仟元，已全數動用，借款期間自 105 年 4 月 7 日至 108 年 4 月 7 日。自首次動用日起算屆滿 24、30 及 36 個月分別償還本金 20%、20% 及 60%，按日計息，每 3 個月付息及調息。已於 108 年 1

月 7 日提前償還。截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 3.954%～4.68%。其財務比率限制與向台北富邦銀行等銀行團(4)借款相同。

7. 聯貸借款，借款總額度 1,450,000 仟元，已全數動用，借款期間自 108 年 1 月 7 日至 111 年 1 月 7 日。自首次動用日起算屆滿 24、30 及 36 個月分別償還本金 20%、20%及 60%，每月付息。截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.335%。該借款於借款期間內之年度合併財務比率有以下限制：流動比率維持 100%以上。依借款合約定義之金融負債（扣除現金及約當現金後）佔有形資產淨值比率維持 110%以下。利息保障倍數（息前、稅前及折舊攤銷前淨利）維持 2.5 倍以上。有形資產淨值金維持 6,200,000 仟元以上。
8. 聯貸借款，由本公司背書保證，借款總額度美金 10,000 仟元，已全數動用。借款期間 105 年 4 月 18 日起至 108 年 4 月 17 日止。自首次動用日起算屆滿 24、30 及 36 個月分別償還本金 20%、20%及 60%，每 3 個月付息。已全數償還。截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為 4.142%～5.44%。其財務比率限制與向台北富邦銀行等銀行團(4)借款相同。
9. 信用借款，借款總額度 240,000 仟元，已全數動用，借款期間自 105 年 8 月 26 日起至 111 年 4 月 15 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，並於每月 15 日繳付。本金以 107 年 1 月 15 日為第一期，嗣後以每 3 個月為一期，共分 18 期，按期平均還清。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 2.141%。其財務比率限制與向台北富邦銀行等銀行團(4)借款相同。
10. 信用借款，借款總額度 200,000 仟元，已全數動用，借款期間自 106 年 12 月 29 日至 109 年 12 月 29 日。自借款日滿 1 年起，每 3 個月為一期共分 8 期平均償還本金，每月付息。。已於 108 年 12 月提前償還。截至 107 年 12 月 31 日止，有效年利率為

2.83%，其財務比率限制與向台北富邦銀行等銀行團(4)借款相同。

11. 信用借款，借款總額度 150,000 仟元，借款期間自 108 年 8 月 19 日至 110 年 8 月 19 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，本金到期一次償還，並依照原金額續借。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，有效年利率皆為 1.95%。

12. 信用借款，借款總額度 60,000 仟元，已全數動用，借款期間自 108 年 4 月 30 日至 110 年 4 月 30 日。自借款日起，利息依借款餘額及授信約定利率，按月計算，本金到期一次償還。截至 108 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.95%，其財務比率限制與向台北富邦銀行等銀行團(4)借款相同。

十九、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
非因營業而發生	\$ 1,565	\$ 671
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 4,384,438	\$ 4,004,768

二十、應付租賃款—107 年

	107年12月31日
<u>最低租賃給付</u>	
不超過 1 年	\$ 40,765
1~5 年	80,820
	121,585
減：未來財務費用	(5,370)
最低租賃給付現值	\$ 116,215
<u>最低租賃給付現值</u>	
不超過 1 年	\$ 38,027
1~5 年	78,188
	\$ 116,215

合併公司以融資租賃承租節能設備及水質監測系統，平均租賃期間為 10 年及 3 年，於租賃期間屆滿時，租賃標的物無條件移轉合併公司。

所有融資租賃義務之利率於合約開始日即已固定，107 年 12 月 31 日之年利率區間為 1.38%～3.5%。

二一、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 371,408	\$ 414,505
應付修繕費	184,950	288,900
應付加工費	155,049	73,335
應付設備款	152,980	266,601
應付耗材	33,686	45,316
應付佣金	77,857	91,274
應付退休金	66,253	57,287
應付利息	22,940	28,941
其 他	346,786	439,069
	<u>\$ 1,411,909</u>	<u>\$ 1,705,228</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 56,905</u>	<u>\$ 45,647</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 62,481</u>	<u>\$ 60,214</u>

二二、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
退貨及折讓	<u>\$ 157,181</u>	<u>\$ 128,550</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認為營業收入之減項。

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 387,640	\$ 381,939
計畫資產公允價值	(176,288)	(166,962)
提撥短絀	211,352	214,977
資產上限	-	-
淨確定福利負債	\$ 211,352	\$ 214,977

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 383,726	(\$ 157,341)	\$ 226,385
服務成本			
當期服務成本	1,645	-	1,645
前期服務成本	5,583	-	5,583
利息費用（收入）	4,797	(2,187)	2,610
認列於損益	12,025	(2,187)	9,838
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(4,019)	(4,019)
精算損失			
—人口統計假設變動	17,159	-	17,159
—財務假設變動	5,591	-	5,591
—經驗調整	(3,700)	-	(3,700)
認列於其他綜合損益	19,050	(4,019)	15,031
雇主提撥	-	(36,277)	(36,277)
福利支付	(32,862)	32,862	-
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 381,939	(\$ 166,962)	\$ 214,977

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 381,939	(\$ 166,962)	\$ 214,977
服務成本			
當期服務成本	1,358	-	1,358
前期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	4,297	(2,051)	2,246
認列於損益	5,655	(2,051)	3,604
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(5,290)	(5,290)
精算損失			
—人口統計假設變動	5,360	-	5,360
—財務假設變動	17,140	-	17,140
—經驗調整	969	-	969
認列於其他綜合損益	23,469	(5,290)	18,179
雇主提撥	-	(25,408)	(25,408)
福利支付	(23,423)	23,423	-
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 387,640	(\$ 176,288)	\$ 211,352

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,585	\$ 7,241
推銷費用	175	412
管理費用	327	814
研發費用	517	1,371
	\$ 3,604	\$ 9,838

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.125%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 11,064)	(\$ 11,638)
減少 0.25%	\$ 12,109	\$ 12,150
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 11,752	\$ 11,838
減少 0.25%	(\$ 11,322)	(\$ 11,399)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 24,933	\$ 30,662
確定福利義務平均到期期間	12.1 年	12.4 年

二四、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	650,000	650,000
額定股本	\$ 6,500,000	\$ 6,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	546,488	546,488
已發行股本	\$ 5,464,879	\$ 5,464,879

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 40,000 仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 1,241,859	\$ 1,241,859
庫藏股票交易	76,229	76,229
公司債轉換溢價	141,359	141,359
公司債放棄債息	11,715	11,715
受贈資產	71	71
	<u>\$ 1,471,233</u>	<u>\$ 1,471,233</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係考量中長期營運成長及投資計劃，並在兼顧財務結構健全目標下，由董事會擬訂盈餘分配案，分配股利種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於當年度分配總額之 10%。

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

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

本公司於 108 年 6 月 14 日舉行股東常會決議通過 107 年度以法定盈餘公積 473,942 仟元彌補虧損。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
107 年 1 月 1 日 股 數	7,451	5,724	13,175
本 年 度 減 少	(7,451)	-	(7,451)
107 年 12 月 31 日 股 數	-	5,724	5,724
108 年 1 月 1 日 股 數	-	5,724	5,724
108 年 12 月 31 日 股 數	-	5,724	5,724

本公司 104 年 8 月 1 日經董事會決議，執行買回公司股份共 10,000 仟股用以轉讓於員工。於 107 年 2 月 12 日轉讓 1,692 仟股，剩餘 5,759 仟股於 107 年 8 月 10 日經董事會決議註銷，並於 107 年 10 月完成銷除股份變更登記。

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
金相投資股份有限公司	5,724	\$ 95,300	\$ 95,300
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
金相投資股份有限公司	5,724	\$ 74,981	\$ 74,981

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二五、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及（費損）淨額

	108 年度	107 年度
其他收益	\$ 57,090	\$ 70,791
其他費損	(133,270)	(247,820)
	(\$ 76,180)	(\$ 177,029)

(二) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 6,062	\$ 5,792
銀行存款利息收入	49,642	29,850
其他收入	83,508	59,993
	<u>\$ 139,212</u>	<u>\$ 95,635</u>

(三) 其他利益及（損失）

	108年度	107年度
金融資產及金融負債（損）益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 139	(\$ 127,082)
淨外幣兌換（損失）利益	(122,997)	28,086
處分不動產、廠房及設備損失	(51,345)	(51,962)
不動產、廠房及設備減損損失	(100,043)	(124,392)
投資性不動產公允價值調整		
利益	1,600	26,400
其 他	(2,872)	(12,670)
	<u>(\$ 275,518)</u>	<u>(\$ 261,620)</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 260,909	\$ 283,661
應付租賃款利息	2,418	3,487
其他利息費用	41	979
減：列入符合要件資產成本之		
金額	(469)	(653)
	<u>\$ 262,899</u>	<u>\$ 287,474</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 469	\$ 653
利息資本化利率	2.18%	2.41%

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 754,200	\$ 887,479
營業費用	<u>107,961</u>	<u>105,833</u>
	<u>\$ 862,161</u>	<u>\$ 993,312</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,451	\$ 8,861
營業費用	<u>3,750</u>	<u>5,501</u>
	<u>\$ 21,201</u>	<u>\$ 14,362</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	\$ 68,396	\$ 62,163
確定福利計畫	<u>3,604</u>	<u>9,837</u>
	72,000	72,000
離職福利	650	99
其他員工福利	<u>3,810,336</u>	<u>4,179,207</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,882,986</u>	<u>\$ 4,251,306</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,060,724	\$ 3,419,665
營業費用	<u>822,262</u>	<u>831,641</u>
	<u>\$ 3,882,986</u>	<u>\$ 4,251,306</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別按 7% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 年度雖為稅前淨利，依法需先行彌補以前年度虧損，故未估計員工酬勞及董事酬勞。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 519,530	\$ 835,667
外幣兌換損失總額	<u>(642,527)</u>	<u>(807,581)</u>
淨利益（損失）	<u>(\$ 122,997)</u>	<u>\$ 28,086</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 123,418	\$ 167,290
以前年度之調整	(16,667)	5,019
其 他	17,719	(40,841)
	<u>124,470</u>	<u>131,468</u>
遞延所得稅		
本期產生者	16,004	53,396
稅率變動	-	(93,327)
	<u>16,004</u>	<u>(39,931)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 140,474</u>	<u>\$ 91,537</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 270,200</u>	<u>\$ 320,407</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 46,961	\$ 126,259
稅上不可減除之費損	4,227	3,378
免稅所得	(373)	(9,869)
土地增值稅	(809)	(3,359)
未認列之可減除暫時性差異	37,495	165,583
未認列之虧損扣抵	51,921	37,204
稅率變動	-	(93,327)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(16,667)	5,019
其 他	17,719	(139,351)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 140,474</u>	<u>\$ 91,537</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%。此外；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	(\$ 4,799)
本期產生者		
一確定福利計劃再衡量數	(3,636)	(3,006)
一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	-	(300)
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 3,636)	(\$ 8,105)

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 15,670	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 61,808	\$ 132,999

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	\$ 504,021	(\$ 26,109)	\$ -	\$ 477,912
存貨跌價損失	28,248	(11,006)	-	17,242
兌換損益	-	20,735	-	20,735
負債準備	32,121	2,731	-	34,852
確定福利退休計畫	30,796	-	3,636	34,432
固定資產及閒置資產財稅差	-	4,500	-	4,500
閒置產能財稅差	47,718	(47,202)	-	516
賠償損失估列	3,089	333	-	3,422
其他	14,743	38,753	-	53,496
	<u>\$ 660,736</u>	<u>(\$ 17,265)</u>	<u>\$ 3,636</u>	<u>\$ 647,107</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
兌換損益	\$ 1,441	(\$ 1,441)	\$ -	\$ -
固定資產及閒置資產財稅差	115	376	-	491
投資性不動產	84,765	(809)	-	83,956
其他	2,001	3,135	-	5,136
	<u>\$ 88,322</u>	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,583</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	\$ 401,939	\$ 102,082	\$ -	\$ 504,021
存貨跌價損失	40,907	(12,659)	-	28,248
兌換損益	14,739	(14,739)	-	-
負債準備	39,056	(6,935)	-	32,121
確定福利退休計畫	41,523	(17,902)	7,175	30,796
固定資產及閒置資產財稅差	39,016	(39,016)	-	-
閒置產能財稅差	64	47,654	-	47,718
賠償損失估列	2,926	163	-	3,089
其他	5,720	8,093	930	14,743
	<u>\$ 585,890</u>	<u>\$ 66,741</u>	<u>\$ 8,105</u>	<u>\$ 660,736</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
兌換損益	\$ 6,502	(\$ 5,061)	\$ -	\$ 1,441
固定資產及閒置資產財稅差	-	115	-	115
投資性不動產	91,582	(6,817)	-	84,765
其他	17,048	(15,047)	-	2,001
	<u>\$ 115,132</u>	<u>(\$ 26,810)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,322</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
—108 年到期	\$ -	\$ 367,329
—109 年到期	369,566	570,003
—110 年到期	251,028	285,638
—111 年到期	386,415	413,763
—112 年到期	687,683	716,143
—113 年到期	514,077	-
	<u>\$ 2,208,769</u>	<u>\$ 2,352,876</u>
可減除暫時性差異		
—海外子公司	\$ 3,430,000	\$ 3,219,000
—其他	718,307	572,984
	<u>\$ 4,148,307</u>	<u>\$ 3,791,984</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及金相投資公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	\$ 0.24	\$ 0.42

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 129,726	\$ 228,870

股 數

單位：仟股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	540,764	540,491

二八、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目減持庫藏股票）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，其帳面金額與公允價值未有重大差異。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>			
<u>融資產</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 24,737	\$ 24,737
非衍生工具			
－國內上市（櫃）及興櫃			
股票	1,415	-	1,415
－基金	10,740	-	10,740
合 計	<u>\$ 12,155</u>	<u>\$ 24,737</u>	<u>\$ 36,892</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>			
<u>融資產</u>			
衍生工具	\$ -	\$ 3,579	\$ 3,579
非衍生工具			
－國內上市（櫃）及興櫃			
股票	1,541	-	1,541
－基金	10,200	-	10,200
合 計	<u>\$ 11,741</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 15,320</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
國內未上市（櫃）股票	市場法：使用市場其他可類比資產負債及其他攸關資訊評價。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 36,892	\$ 15,320
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	10,719,560	9,756,764
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	13,086,953	13,416,355

註1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過3個月之定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之風險管理委員會提出報告，該委員會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯及外匯交換合約規避因出口銷售而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 90.56% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 34.41% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣、美元及人民幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 2% 時，合併公司之敏感度分析。2% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 2% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 2% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 2% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	(\$135,064)(i)	(\$58,117)(i)	\$970(ii)	\$90(ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價應收、應付款項及借款。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓貨幣計價應付款項。

合併公司於本年度對匯率敏感度上升，主係美元貨幣計價之銷貨增加導致以美元計價之應收帳款餘額增加。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 3,585	\$ 25,924
—金融負債	78,632	116,215
具現金流量利率風險		
—金融資產	3,806,529	3,531,619
—金融負債	7,226,560	7,645,474

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動

率為利率增加或減少 0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少 19,285 仟元及 20,333 仟元，主因為合併公司之活期存款及借款變動利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 541,621	\$ 2,936,349	\$ 1,731,322	\$ 149,394	\$ -
租賃負債	2,974	5,968	26,933	42,757	-
浮動利率工具	775,432	584,356	2,385,015	-	-
固定利率工具	13,333	-	1,003,424	2,465,000	-
	<u>\$ 1,333,360</u>	<u>\$ 3,526,673</u>	<u>\$ 5,146,694</u>	<u>\$ 2,657,151</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	\$ 35,875	\$ 42,757	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 150,822	\$ 3,418,764	\$ 1,460,041	\$ 208,577	\$ -
應付租賃款	3,161	6,345	28,521	78,188	-
浮動利率工具	691,610	721,350	2,758,362	-	-
固定利率工具	13,333	78,848	1,852,526	1,529,445	-
	<u>\$ 858,926</u>	<u>\$ 4,225,307</u>	<u>\$ 6,099,450</u>	<u>\$ 1,816,210</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 5,290,933	\$ 5,847,745
— 未動用金額	2,071,070	2,011,207
	<u>\$ 7,362,003</u>	<u>\$ 7,858,952</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 1,935,627	\$ 1,797,729
— 未動用金額	622,453	365,827
	<u>\$ 2,558,080</u>	<u>\$ 2,163,556</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

108 年度

交易對象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度 (美 金 仟 元)
玉山銀行	\$ 1,502,910	\$ 1,176,501	\$ 1,019,122	3.1175%~3.2184%	USD 16,000
玉山銀行	980,961	944,962	710,896	3.146%~3.865%	USD 12,000
台新銀行	139,898	96,758	34,830	4.05%~4.26%	USD 10,000
	<u>\$ 2,623,769</u>	<u>\$ 2,218,221</u>	<u>\$ 1,764,848</u>		

107 年度

交易對象	本 年 度 讓 售 金 額	本 年 度 已 收 現 金 額	截 至 年 底 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度 (美 金 仟 元)
玉山銀行	\$ 1,400,678	\$ 1,260,610	\$ 982,613	3.8292%~4.1258%	USD 16,000
玉山銀行	1,082,298	526,271	1,028,396	1.9522%~2.7858%	USD 12,000
台新銀行	206,108	112,244	185,453	2.50%~3.2%	USD 10,000
	<u>\$ 2,689,084</u>	<u>\$ 1,899,125</u>	<u>\$ 2,196,462</u>		

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。合併公司於 108 及 107 年 12 月 31 日業已分別提供玉山銀行及台新銀行本票美金 2,800 仟元及美金 10,000 仟元予作為擔保品。

三十、關係人交易

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

對主要管理階層之獎酬

108 及 107 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 37,257	\$ 37,715
退職後福利	1,360	1,250
	<u>\$ 38,617</u>	<u>\$ 38,965</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 648,300	\$ 648,300
建築物－淨額	736,604	758,903
使用權資產	126,728	61,884
	<u>\$ 1,511,632</u>	<u>\$ 1,469,087</u>

三二、重大承諾

合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用信用狀金額列示如下（以外幣仟元表示）：

幣別	108年12月31日	107年12月31日
USD	\$ 390	\$ 98
JPY	590	46,790
EUR	114	123

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	297,359	29.98 (美元：新台幣)	\$ 8,914,823
美 元		144,423	6.9762 (美元：人民幣)	4,329,802
人 民 幣		37,917	4.305 (人民幣：新台幣)	163,233
歐 元		396	33.59 (歐元：新台幣)	13,302
歐 元		439	7.8155 (歐元：人民幣)	14,746
歐 元		1,023	1.1204 (歐元：美元)	34,363
				<u>\$ 13,470,269</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		152,364	29.98 (美元：新台幣)	\$ 4,567,873
美 元		64,161	6.9762 (美元：人民幣)	1,923,547
歐 元		685	33.59 (歐元：新台幣)	23,009
歐 元		37,897	7.8155 (歐元：人民幣)	1,272,960
歐 元		616	1.1204 (歐元：美元)	20,691
日 圓		4,502	0.276 (日圓：新台幣)	1,243
日 圓		167,089	0.0641 (日圓：人民幣)	46,117
日 圓		4,160	0.0092 (日圓：美元)	1,148
				<u>\$ 7,856,588</u>

107 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	245,494	30.715 (美元：新台幣)	\$ 7,540,348
美 元		110,651	6.8632 (美元：人民幣)	3,398,645
人 民 幣		37,802	4.4750 (人民幣：新台幣)	169,164
日 圓		124,367	0.0091 (日圓：美元)	34,599
歐 元		13	35.200 (歐元：新台幣)	458
歐 元		19	7.8659 (歐元：人民幣)	669
歐 元		1,185	1.1460 (歐元：美元)	41,712
				<u>\$ 11,185,595</u>

金 融 負 債	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	102,667	30.715 (美元：新台幣)	\$ 3,153,417
美 元		158,871	6.8632 (美元：人民幣)	4,879,723
歐 元		92	35.200 (歐元：新台幣)	3,238
歐 元		13,575	7.8659 (歐元：人民幣)	477,840
歐 元		285	1.1460 (歐元：美元)	10,032
日 圓		29,590	0.2782 (日圓：新台幣)	8,232
日 圓		87,209	0.0622 (日圓：人民幣)	24,262
日 圓		23,685	0.0091 (日圓：美元)	6,589
				<u>\$ 8,563,333</u>

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一及六。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三及七。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四及八。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表九。
9. 從事衍生性商品交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十二。
11. 轉投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表十一。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表六。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三五、部門資訊

合併公司主要經營印刷電路板之製造及買賣業務，製造程序相同，市場及銷售方式相似，且營運決策者亦以公司為整體資源配置，故整體公司係屬單一產業部門，故毋需揭露產業別資訊。

金像電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出公司	資金貸與對象	往來科目	是否為關係人	最高餘額	期末餘額	實動支金額	利率區間%	資金貸與性質 (註2)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保名稱	品值	對個別對象 資金貸與總額 (註3)	資金貸與 金額 (註3)
0	金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司	其他應收款	Y	\$ 884,800 (USD 28,000)	\$ 839,440 (USD 28,000)	\$ 839,440 (USD 28,000)	2.0%~3.5%	(1)	—	\$	—	-	\$ 2,748,281	\$ 2,748,281
		常熟金像科技有限公司	其他應收款	Y	790,000 (USD 25,000)	749,500 (USD 25,000)	749,500 (USD 25,000)	3.5%	(2)	營運週轉	-	-	-	-	2,748,281
				Y	307,650 (CNY 70,000)	150,675 (CNY 35,000)	150,675 (CNY 35,000)	4.35%	(2)	營運週轉	-	-	-	-	2,748,281

註 1：編號欄之填寫方法如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：資金貸與他人之性質分為下列二種：

- (1) 有業務往來者。
- (2) 有短期融通資金之必要者。

註 3：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之四十。

對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

- (1) 因與本公司有業務往來者：個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。
- (2) 因有短期融通資金之必要者：個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之四十。

註 4：業務往來金額係本公司與常熟金像電子有限公司、蘇州金像電子有限公司及常熟金像電子有限公司進貨或銷貨金額孰高者。

金像電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表二

背書保證公司編號	被背書保證者稱公司名稱	背書保證稱關	被背書保證對象	對單一企業背書保證限額(註1)	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(註2)	屬母公司對子公司背書保證(註3)	屬子公司對母公司背書保證(註3)	屬子公司對地區背書保證(註3)	屬對大陸背書保證(註3)
0	金像電子股份有限公司	Goldex Holding Limited	本公司直接投資100%之子公司	\$ 5,153,027	\$ 1,366,400 (USD 44,800)	\$ 1,343,104 (USD 44,800)	\$ 863,424 (USD 28,800)	\$ -	20	\$ 10,306,054	Y	N	N	N
				5,153,027	69,300 (EUR 2,000)	67,180 (EUR 2,000)	-		1	10,306,054	Y	N	N	N
		Silver Industrial Limited	透過子公司間接投資100%之公司	5,153,027	963,800 (USD 30,500)	704,530 (USD 23,500)	234,234 (EUR 7,813)	-	13	10,306,054	Y	N	N	N
		金像電子國際有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	5,153,027	252,800 (USD 8,000)	239,840 (USD 8,000)	149,900 (USD 5,000)	-	3	10,306,054	Y	N	N	N
		Gold Circuit Enterprise Limited	透過子公司間接投資100%之公司	5,153,027	632,000 (USD 20,000)	599,600 (USD 20,000)	119,920 (USD 4,000)	-	9	10,306,054	Y	N	N	N
		蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	5,153,027	695,200 (USD 22,000)	659,560 (USD 22,000)	593,514 (USD 19,797)	-	10	10,306,054	Y	N	N	Y
				5,153,027	138,090 (CNY 30,000)	- (CNY -)	-	-	-	10,306,054	Y	N	N	Y
				5,153,027	106,140 (EUR 3,000)	100,770 (EUR 3,000)	100,770 (EUR 3,000)		1	10,306,054	Y	N	N	Y
		常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資100%之公司	5,153,027	986,240 (USD 32,000)	479,680 (USD 16,000)	460,433 (USD 15,358)	-	7	10,306,054	Y	N	N	Y

註1：本公司對單一企業背書保證之金額不得超過當期淨值之百分之七十五為限，108年12月31日背書保證最高限額係以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表（108年第3季）淨值之百分之七十五計算而得。

註2：本公司對外背書保證總額不得超過當期淨值百分之一百五十為限，108年12月31日背書保證最高限額係以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表（108年第3季）淨值之百分之一百五十計算而得。

註3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須輸入Y。

金像電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期股		帳數	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備	註
				股	數						
金像電子股份有限公司	股票 訊應科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		750,000	\$	<u>—</u>	3	\$	<u>—</u>	
"	"	子公司	採權益法之長期股權投資		19,999,400	\$	<u>25,097</u>	99.997	\$	<u>25,097</u>	
"	"	子公司	採權益法之長期股權投資		191,910,000	\$	<u>714,161</u>	100.000	\$	<u>714,161</u>	
						\$	<u>739,258</u>		\$	<u>739,258</u>	
"	基金受益憑證 國泰致富 ETF 安鑫組合基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動		1,000,000	\$	<u>10,740</u>	-	\$	<u>10,740</u>	

金像電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因			應收（付）票據、帳款		註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	單	價授信期	應收（付）票據之金額	應收（付）票款之比率%	
金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100%之公司	進貨	\$ 5,553,596	44	月結 3 個月	\$	-	(\$ 1,717,030)	(38)	
金像電子股份有限公司	常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100%之公司	進貨	2,739,486	22	月結 3 個月		-	(1,002,494)	(22)	
金像電子股份有限公司	常熟金像科技有限公司	透過子公司間接投資 100%之公司	進貨	862,914	7	月結 3 個月		-	(281,717)	(6)	

金像電子股份有限公司及子公司

轉投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	轉投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資	資 金 額 期 末	未 比 數	持 有 帳 面 金 額	轉 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
金像電子股份有限公司	金相投資股份有限公司 Goldex Holding Limited	新北市淡水區中正路 149 之 1 號 Trust Net Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	一般投資 "	\$ 199,994 6,123,948	\$ 199,994 5,656,678	19,999,400 191,910,000	\$ 25,097 714,161	\$ 20,219 (48,572)	(\$ 101) (80,455)	(註二)
Goldex Holding Limited	金像電子國際有限公司	P.O. Box 362, Road Town, Tortola, Virgin islands, British	"	3,239,310	3,239,310	98,000,000	242,547	486,270	498,303	
"	Gold Circuit Enterprise Limited	Turst Net Chambers Lotemau Centre, P.O.Box 1225, Apia, Samoa	"	2,670,554	2,388,194	93,010,000	422,780	(511,466)	(555,382)	
"	Silver Industrial Limited	P.O.Box 3444 Road Town, Tortola, Virgin Islands, British	一般投資及國際貿易	29,174	29,174	900,000	263,007	294	294	
金像電子國際有限公司	蘇州金像電子有限公司	江蘇省蘇州市蘇州新區金楓路 238 號	設計生產銷售多層印刷電 路板	3,239,310	3,239,310	98,000,000	391,011	491,932	503,965	
Gold Circuit Enterprise Limited	常熟金像電子有限公司	江蘇省常熟東南經濟開發區久隆路 9 號	"	959,724	959,724	30,010,000	1,718,846	18,081	848	
"	常熟金像科技有限公司	常熟高新技術產業開發區東南大道 816 號	"	980,105	980,105	33,000,000	(1,207,736)	(541,771)	(568,454)	

註一：本期認列之投資損失業已考量轉投資公司間未（已）實現銷貨毛損之影響數。

註二：本期認列金相投資股份有限公司之投資損失(101)仟元，係包括依權益法認列之投資利益 20,219 仟元，及依「庫藏股票會計處理準則」迴轉金相投資股份有限公司因持有本公司股票產生之金融資產評價損失 20,320 仟元。

金像電子股份有限公司及子公司
轉投資公司資金貸與他人
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末最高餘額	期末餘額	期末支金	利率區間(註3)	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵帳	擔保名稱	品對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總額(註2)	與貸限額(註2)
1	Goldex Holding Limited	蘇州金像電子有限公司	其他應收款	Y	\$ 615,400 (USD 20,000)	\$ - USD 389,740	\$ - USD 389,740	- 2.96%~3.738%	(2)	營運週轉	-	\$ -	-	\$ 1,725,171	\$ 1,725,171	1,725,171
	"	常熟金像科技有限公司	其他應收款	Y	(USD 396,500)	(USD 13,000)	(USD 13,000)	2.891%~3.698%	(2)	營運週轉	-	-	-	1,725,171	1,725,171	1,725,171
		常熟金像電子有限公司	其他應收款	Y	(USD 252,800)	(USD 239,840)	(USD 239,840)	2.894%~3.773%	(2)	營運週轉	-	-	-	1,725,171	1,725,171	1,725,171
2	Gold Circuit Enterprise Limited	常熟金像科技有限公司	其他應收款	Y	(USD 979,600)	(USD 8,000)	(USD 8,000)	3.132%~4.287%	(2)	營運週轉	-	-	-	1,306,014	1,306,014	1,306,014
3	常熟金像電子有限公司	常熟金像科技有限公司	其他應收款	Y	(USD 920,600) (CNY 200,000)	(USD 861,000) (CNY 200,000)	(USD 817,950) (CNY 190,000)	4.350%~4.785%	(2)	營運週轉	-	-	-	2,450,661	2,450,661	2,450,661

註 1：資金貸與他人之性質分為下列二種：

- (1) 有業務往來者。
- (2) 有短期融通資金之必要者。

註 2：轉投資公司（Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 除外）個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之一百五十；
Goldex Holding Limited 及 Gold Circuit Enterprise Limited 個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之三百。

大陸子公司個別貸與金額及資金貸與總額不得超過轉投資公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表（108 年第 3 季）淨值之百分之一百五十。

註 3：係 108 年度資金貸與之利率區間。

金像電子股份有限公司及子公司
轉投資公司期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 係	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	未 備		註
							公 平 價 值	值	
金相投資股份有限公司	利奇機械工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	156	\$ 1,414	0.068	\$ 1,414		
"	金像電子股份有限公司	為金相投資股份有限公司 持股 99.997%之母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,724	\$ 95,300	1.058	\$ 95,300		
"	友富投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	27	\$ -	1	\$ -		

金像電子股份有限公司及子公司

轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交 易 係	情 形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收（付）票據、 應收（付）票據、 帳款之比率 %	備 註
				交 易 係	佔總進（銷） 貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間		
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	貨	(\$ 5,553,596)	(87)	-	-	\$ 1,717,030	80
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	貨	(2,739,486)	(62)	-	-	1,002,494	71
常熟金像電子有限公司	Silver Industrial Limited	聯屬公司	銷	貨	(830,337)	(19)	-	-	2	-
常熟金像電子有限公司	蘇州金像電子股份有限公司	聯屬公司	銷	貨	(377,863)	(9)	-	-	252,263	18
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	銷	貨	(862,914)	(61)	-	-	281,717	67
常熟金像電子有限公司	Silver Industrial Limited	聯屬公司	銷	貨	(367,647)	(26)	-	-	-	-

金像電子股份有限公司及子公司

轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表九

帳 之	列 應 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	人 係 額	週 轉 率	逾 期 金	應 收 項 式 收	應 收 項 回	關 係 人 後 額	提 吊 帳	列 備 金 抵 額
蘇州金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	\$ 1,717,030	6.54	\$	\$	-	-	903,386	\$	-
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	1,002,494	3.85	-	-	-	-	343,413	-	-
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	金像電子股份有限公司	最終母公司	281,717	4.66	-	-	-	-	285,578	-	-
常熟金像電子有限公司	金像電子股份有限公司	蘇州金像電子有限公司	聯屬企業	252,263	1.47	-	-	-	-	81,654	-	-

金像電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

大 公 司	陸 被 投 資 稱 名 公 司	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 (註 一)	本 期 期 初 自 本 期 期 末 自 本 期 期
-------	-----------------	-------------	-----------	-----------------	---

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
4. 其他方式 EX：委託投資

註二：本期認列投資損益欄中：

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

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：本公司已於 108 年 9 月 9 日經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之限制。

金像電子股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人關係	交易類別	金額	交價	交易		條件與一般交易之比較	應收(付)額	票據、帳款百分比	(已)損	未實現益
					易	款					
蘇州金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	進貨	\$ 5,553,596	\$ 5,553,596	一般	一	類似	(\$ 1,717,030)	80	\$	12,033
"	"	銷貨	90,908	90,908	一般	一	類似	24,357			
"	"	出售消耗品	14,375	14,375	一般	一	類似	13,492			
常熟金像電子有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	進貨	2,739,486	2,739,486	一般	一	類似	(1,002,494)	71	(	17,233)
"	"	銷貨	21,063	21,063	一般	一	類似	541			
"	"	出售消耗品	2,144	2,144	一般	一	類似	1,930			
常熟金像科技有限公司	透過子公司間接投資 100% 之公司	進貨	862,914	862,914	一般	一	類似	(281,717)	67	(	26,683)
"	"	銷貨	3,538	3,538	一般	一	類似	3,253			
"	"	出售消耗品	8,455	8,455	一般	一	類似	7,505			

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註二)	交 易		往 來		情 形
				交 科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或總資 產之比率%(註三)	
3	金像企業公司	常熟金像電子公司	3	應付帳款	\$	2	與非關係人相當	4
				銷貨收入		16,509	與非關係人相當	
				銷貨成本		830,337	與非關係人相當	
				其他應收款		42,067	與非關係人相當	
				銷貨收入		3,972	與非關係人相當	
				銷貨成本		367,647	與非關係人相當	
				利息收入		30,142	與非關係人相當	
				利息收入		245	與非關係人相當	
				應收帳款		2,787	與非關係人相當	
				應付帳款		1,182	與非關係人相當	
4	蘇州金像電子公司		3	其他應付款		1,796	與非關係人相當	2
				銷貨收入		5,963	與非關係人相當	
				銷貨成本		6,329	與非關係人相當	
				應收帳款		10,957	與非關係人相當	
				其他應收款		1,557	與非關係人相當	
				應付帳款		252,263	與非關係人相當	
				其他應付款		4,615	與非關係人相當	
				銷貨收入		51,387	與非關係人相當	
				銷貨成本		377,863	與非關係人相當	
				應收帳款		6,899	與非關係人相當	
5	常熟金像電子公司	常熟金像科技公司	3	其他應收款		836,837	與非關係人相當	4
				應付帳款		262	與非關係人相當	
				其他應付款		8,427	與非關係人相當	
				銷貨收入		27,288	與非關係人相當	
				銷貨成本		29,486	與非關係人相當	
				利息收入		36,962	與非關係人相當	
				應付帳款			與非關係人相當	
				銷貨收入			與非關係人相當	
				銷貨成本			與非關係人相當	
				應收帳款			與非關係人相當	

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 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。

六、公司及關係企業最近年度截至年報刊印日止有無發生財務週轉困難情事

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

項 目 \ 年 度	一 ○ 七 年 度	一 ○ 八 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	13,531,033	13,774,664	243,631	1.8%
非流動資產	7,641,115	7,133,720	-530,795	-6.93%
資產總額	21,195,548	20,908,384	-287,164	-1.35%
流動負債	11,421,919	10,871,241	-550,678	-4.82%
非流動負債	2,721,146	2,871,173	150,027	5.51%
負債總額	14,143,065	13,742,414	-400,651	-2.83%
股 本	5,464,879	5,464,879	0	0
資本公積	1,471,233	1,471,233	0	0
保留盈餘	(16,715)	98,468	115,183	-689.10%
股東權益總額	7,052,483	7,165,970	113,487	1.61%
增減變動分析說明：				
保留盈餘：本公司 108.6.14 股東會決議通過以法定盈餘公積 473,942 元彌補虧損故保留盈餘增加。				

二、財務績效之檢討分析與風險事項

(一) 財務績效之檢討

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 ○ 七 年 度	一 ○ 八 年 度	增（減）金額	增（減）比率%
營業收入淨額	20,596,419	18,990,719	-1,650,700	-7.8%
營業成本	17,596,269	16,500,104	-1,096,165	-6.23%
營業毛利	3,000,150	2,490,615	-509,535	-16.98%
營業費用	2,049,255	1,745,030	-304,225	-14.85%
營業淨利	773,866	669,405	-104,461	-13.50%
營業外收入及支出	-453,459	-399,205	54,254	-11.96%
繼續營業部門稅前淨利	320,407	270,200	-50,207	-15.67%
其他綜合損益	7,080	-16,239	-23,319	-329.36%
本期綜合損益總額	235,950	113,487	-122,463	-51.90%
增（減）變動分析：				
其他綜合損益差異係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				
本期綜合損益總額差異主要係本期淨利減少及其他綜合損益減少所致				

(二)營業毛利變動分析：

本年度為 13.11%，去年度為 14.57%，變動比率 10.02%，未達 20%。

(三)預期銷售數量(合併)

年度	單位	108 年度	109 年度
銷售數量	SQFT	14,226,072	15,200,000

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析(合併)

項 目 \ 年 度	107 年 12 月 31	108 年 12 月 31	增 (減) 比 例 變 動 %
現金流量比率	7.26%	16.12%	122.04%
淨現金流量允當比率	141.36%	161.20%	14.04%
現金再投資比率	3.21%	6.82%	112.46%
增減比例變動分析說明： 主要係分子營業活動淨現金流量受期末存貨減少及應付帳款增加影響所致，故現金流量比率及現金再投資比率皆上升。			

(二)未來一年現金流動性分析(合併)

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現 金流出量 (註一)	預計現金剩 餘(不足) 數 額 + -	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫 (註二)
3,783,129	2,000,648	2,778,104	3,934,035	-	928,363

上列資料係未經會計師核閱之財務預算。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實際或預 期 資 金 來 源	實際或預期完工 日期 (截至民國 108 年)	所需資金 總 額	實際資金運用情形	
				108 年度	109 年度
生 產 設 備	自有資金 銀行貸款	已完工	775,488	775,488	
生 產 設 備	自有資金 銀行貸款	已完工	928,363		928,363

五、最近度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

項目	投資金額 (仟元)	投資 政策	獲利或虧損之主 要原因	改善計畫	未來其 他投資 計畫
金相 投資	199,994	一般 投資	本期認列投資損失101仟元，因持有金融資產產生評價損失所致。	-	-
Goldex Holding Limited	6,123,948	投資大陸 子公司	本期認列投資損失80,455仟元，主要係認列常熟二廠虧損568,454仟元。	常熟二廠已漸漸開拓更多高密度連接板訂單將可減少虧損。	-

六、風險管理應分析評估事項

(一)、最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損失之影響及未來因應措施。
本公司之營運活動主要風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 90.56%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 34.41%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三三。

利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

(二)、最近年度從事高風險、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、獲利或虧損主要原因及未來因應措施。

本公司108年度無從事高風險，高槓桿投資，對外資金貸與係本公司為持股100.0%之孫公司-蘇州金像電子及常熟金像科技金額共計台幣1,739,615仟元，

融資性背書保證係本公司為持股100.0%之子公司-金像電子國際有限公司、Goldex Holding Limited、Gold Circuit Enterprise、Silver Industrial Limited、蘇州金像電子、常熟金像電子，背書保證金額共計台幣4,194,264仟元。爰依本公司訂定之[資金貸與及背書保證作業程序]辦理。此外，本公司所從事的衍生性金融商品交易均是以規避因匯率變動所產生之風險為目的，而不是交易或投機性之操作。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

項 目	預計投入之研發費用 (新台幣仟元)
十字型槽孔垂直導通技術開發	30,000
背鑽 CBD 偵測控深技術開發(Contact drill)	30,000
深盲孔技術開發(Deep skip via)	30,000
高縱橫比 45：1 技術能力開發	35,000
多足電鍍技術開發(Multiple Net Via)	20,000
燒結技術應用於子母板連結技術開發	26,000
X-ray 鑽孔技術開發	20,000
埋入光纖技術開發	15,000
3D 列印 PCB 技術開發	15,000
Air Gap 技術開發	15,000
總金額	236,000

(四).最近年度國內外重要政治及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五).最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：本公司為因應科技改變，隨時掌握其市場變化，本公司透過參展、網路、產業、貿易及工會所舉辦的相關會議等方式獲取產業資訊訊息，並配合研發技術提昇及優異競爭優勢，擴展業務並精準掌握產業資訊之脈動，為未來創造更佳之業績。

(六).最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司擁有良好企業形象及並持續積極拓展業務，並無任何不良企業形象之相關報導。

(七).進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：自民國一〇八年初至年報刊印日為止，本公司無進行併購之事宜。

(八).擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：民國一〇八年初至年報刊印日為止，本公司擴充廠房及增購機器設備增進產能，效益尚符合預期。

- (九). 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司儘可能向不同供應商採購原物料，以確保原物料供應量產無虞及降低集中採購風險。且仍持續找尋其他購買方式以降低採購集中的風險。
- (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：本公司董監事持股穩定集中，87 年上市至今持股未曾有大變動及質押，公司經營單純，務實本業，未曾有股權大量移轉之情形。
- (十一). 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司董監事持股穩定集中，大股東間合作愉快，無經營權改變風險。
- (十二). 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：自民國一〇八年初至年報刊印日為止，本公司無重大訴訟或非訟事件事項。
- (十三). 資訊安全風險可能風險及因應措施：
- 公司資安政策為：資安防護需遵守，安全完整又機密。
- 在公司內部及集團資訊安全風險除外部網路攻擊外，內部資訊安全意識及認知不足、惡意軟體、病毒、間諜軟體等各種資訊威脅導致資訊核心系統運作異常或中斷、資料遭竊取及惡意毀損，均為影響公司正常營運的風險因子。故針對資安作為，公司除明定資訊安全政策作為最高指導，並依循建立相關資安管理組織架構、規範與作業程序外，並由領導階層每年定期召開資安會議，檢討公司現有資安作為及擬定改進方案。以下謹就針對公司營運所可能遭遇風險，提出說明及因應作為。

一、員工資安意識強化

由於內部員工所處理的資料、資訊及系統，與公司營運有直接的關係，因此稍一不慎即可能因下載或感染到惡意程式，而影響到公司內部資訊安全。因此公司除加強各項主機與防護外，並且不定期針對目前較高風險的資安攻擊手法及安全防護，不定期發佈內部資安公告與資安之各項演練，加強員工資安意識。

二、病毒及惡意軟體威脅

電腦病毒來源可能是所瀏覽的網站、含惡意程式的 e-mail 或、移動式儲存媒體、惡意程式下載... 等，因此公司建立多層次的防禦及檢測，

內部電腦均安裝防毒系統，與移動儲存裝置的管控，並有中控方式進行監控及防護，以降低遭惡意程式感染及攻擊的風險。

三、網路攻擊

Internet 駭客攻擊將對企業營運是最直接的影響，因此除建置必要防護措施包括重要網段切割與存取授權管制、防火牆、入侵偵測等機制，亦會針重要主機定期/不定期進行弱點檢測與滲透測試、並定期檢視資安弱點通報與修補工作，務期將漏洞與被攻擊機率降至最低。

四、營運中斷

公司針對重要營運服務及資料，均有異地機房放置重要主機並每日的同地/異地備份及定期還原演練，如遇重大營運系統或資料庫毀損或運行中斷時，可於不同服務所律定時效內恢復營運。

自民國一〇八年初至年報刊印日為止，本公司除發現持續有惡意郵件攻擊外，均及時完成適當因應措施與處置(例：惡意郵件來源分析、防火牆攔阻，病毒檢測、掃毒及系統重灌.等作為)，年度內並無影響公司營運重大資安事件。

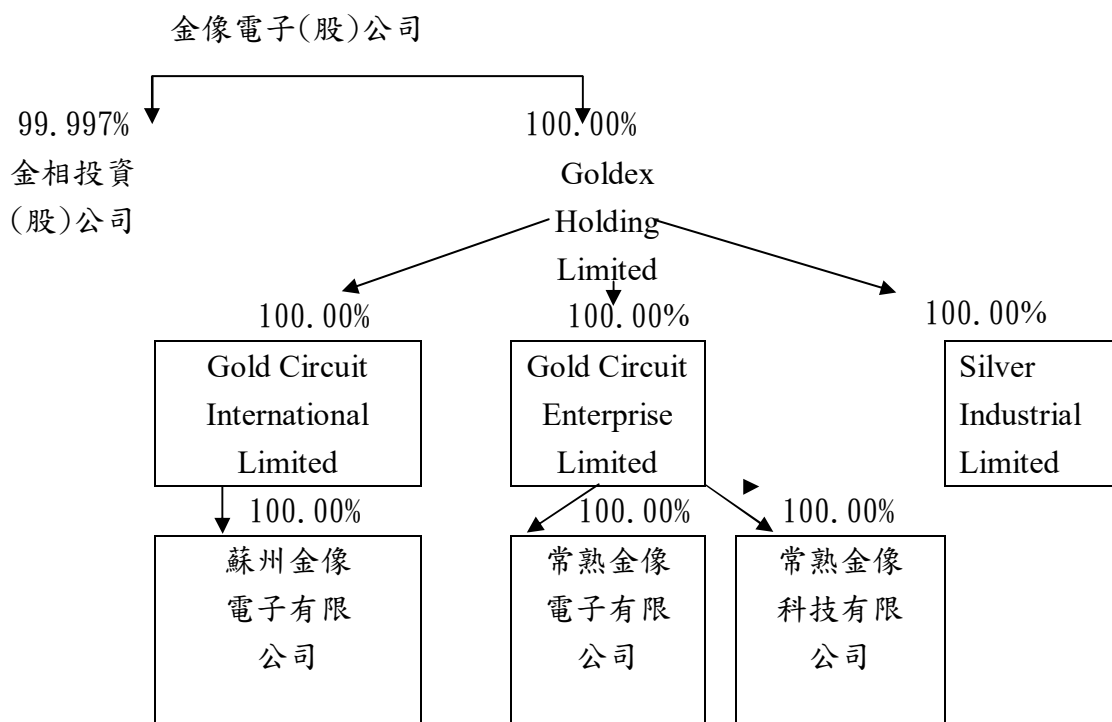
(十四). 其他重要風險及因應措施：自民國一〇八年初至年報刊印日為止，本公司尚無其他重要風險事項。

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) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料(編製基準日 108/12/31)

	企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司	金像電子(股)公司	70.9.05	中壢市西園路 113 號	5,464,879 仟元	印刷電路板之製造、加工及買賣業務
從屬公司	金相投資(股)公司	87.7.24	新北市淡水區中正路 149-1 號	200,000 仟元	一般投資業務
	Gold Circuit International Limited	88.12.8	3 rd Floor, J&C Building W PO Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	美金 98,000 仟元	一般投資業務
	Goldex Holding Limited	94.6.10	Portcullis Chambers , P.O.Box 1225, Apia, Samoa	美金 191,910 仟元	一般投資業務

Gold Circuit Enterprise Limited	95.12.31	Portcullis Chambers , P.O.Box 1225, Apia, Samoa	美金 93,010 仟元	一般投資業務
Silver Industrial Limited	90.7.06	Portcullis Chambers, 4 th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	美金 900 仟元	一般買賣業務
蘇州金像電子有限公司	89.8.08	蘇州新區金楓路 238 號	美金 98,000 仟元	印刷電路板之製 造、加工及買賣業務
常熟金像電子有限公司	95.3.15	江蘇省常熟東南經濟開 發區久隆路 9 號	美金 30,010 仟元	印刷電路板之製 造、加工及買賣業務
常熟金像科技 有限公司	99.5.15	江蘇省常熟市高新技術 產業開發區東南大道 816 號	美金 48,000 仟元	印刷電路板之製 造、加工及買賣業務

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：為製造業、轉投資事業及買賣。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股;% 109 年 4 月 11 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
金像電子(股)公司	董事長	楊承澤	18,934,685	3.46%
	董事	楊長基	107,258,019	19.63%
	董事	林蓮美	171,449	0.03%
	董事	金相投資股份有 限公司 代表人：蔡榮棟	5,723,750	1.05%
	董事	楊長青	3,074,110	0.56%
	董事	楊承蓉	6,980,945	1.28%
	獨立董事	謝鎮洲	0	0%
	獨立董事	江文石	4,765	0%
	獨立董事	林姿瑛	0	0%
金相投資(股)公司	董事長	楊承澤	100	0.0005%
	董事	楊長基	100	0.0005%
	董事	楊承蓉	100	0.0005%
	監察人	李瑞清	100	0.0005%
Gold Circuit International Limited	董事長	楊承澤	98,000,000	100%
Goldex Holding Limited	董事長	楊承澤	191,910,000	100%
Gold Circuit Enterprise Limited	董事長	楊承澤	93,010,000	100%
Silver Industrial Limited	董事長	楊承澤	900,000	100%
蘇州金像電子有限公司	董事長	楊承澤	註	100%
	董事	楊長基		
	董事	楊承蓉		
常熟金像電子有限公司	董事長	楊承澤	註	100%
	董事	楊長基		
	董事	楊承蓉		
常熟金像科技有限公司	董事長	楊承澤	註	100%
	董事	楊長基		
	董事	楊承蓉		

註：為有限公司，無股數

(六) 各關係企業營運概況：(編製基準日108/12/31)

單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈 餘(稅後)
金像電子(股) 公司	5,464,879	15,793,493	8,627,523	7,165,970	16,317,433	285,561	129,726	0.24
金相投資(股) 公司	200,000	120,399	0	25,097		182	20,219	1.01
Gold Circuit International Limited	3,239,310	392,540	149,993	242,547	0	487,459	486,270	1.62
Goldex Holding Limited	5,656,678	1,670,666	956,505	714,161	0	(41,880)	(48,572)	(0.08)
Gold Circuit Enterprise Limited	2,542,829	1,750,679	1,327,899	422,780		(504,288)	(511,466)	(1.77)
Silver Industrial Limited	29,174	531,581	268,574	263,007	1,475,829	17,293	294	0.04
蘇州金像電子有 限公司	3,239,310	5,529,757	5,138,746	391,011	6,402,761	697,813	491,932	註
常熟金像電子有 限公司	959,724	4,398,987	2,680,141	1,718,846	4,454,822	8,924	18,081	註
常熟金像科技有 限公司	980,105	1,565,318	2,773,054	(1,207,736)	1,423,916	(282,435)	(541,347)	註

註：為有限公司，無股數

(二)關係企業合併營業報告暨關係企業合併財務報表：

本公司民國一〇八年度（自一〇八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印止，私募有價證券辦理情形：不適用

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：

子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱 (註1)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註2)	處分股數及金額 (註2)	投資損益	截至年底或公開說明書刊印日止持有股數及金額 (註3)	設定質權情形	本公司為子公司保證金額	本公司與子公司金
金相投資(股)公司	200,000	自有資金	99.997%	108	-	-	-101	5,723,750 股 25,097 仟元	無	無	無
				本年度截至109年Q1止	-	-	-305	5,723,750 股 24,792 仟元	無	無	無

註1：請依子公司別分別列示。

2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

3：取得及處分情形應分別列示。

4：並說明其對公司經營結果及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

金像電子股份有限公司



董事長

楊承澤

