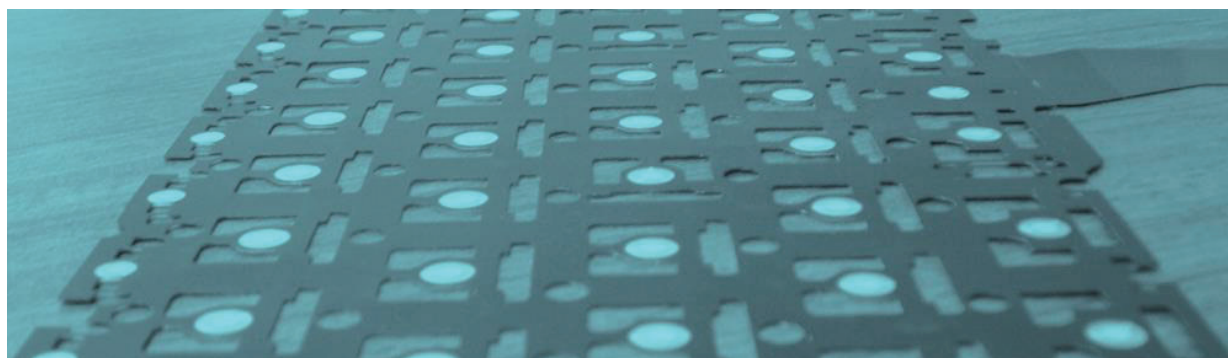




科嘉(開曼)股份有限公司

KO JA (CAYMAN) CO., LTD.

# 一〇八年度 年報



刊印日期：中華民國一〇九年六月二日

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw/>

本公司網址：<http://www.koja.com.tw/>

一、發言人與代理發言人：

發言人：林志峰

職稱：董事長兼總經理

聯絡電話：(02) 2243-6177

電子郵件信箱：[assist.tw@koja.com.tw](mailto:assist.tw@koja.com.tw)

代理發言人：何和和

職稱：業務部總經理

聯絡電話：(02) 2243-6177

電子郵件信箱：[assist.tw@koja.com.tw](mailto:assist.tw@koja.com.tw)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：科嘉(開曼)股份有限公司

地址：Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands, British West Indies

電話：(02) 2243-6177

台灣分公司：英屬蓋曼群島商科嘉國際股份有限公司台灣分公司

地址：新北市中和區連城路 168 號 8 樓

電話：(02) 2243-6177

工廠：蘇州科德軟體電路板有限公司

地址：江蘇省蘇州市吳江區松陵鎮九龍路 355 號

電話：(86) 512-63455990

工廠：蘇州嘉吉電子有限公司

地址：江蘇省蘇州市吳江區松陵鎮瓜涇路 228 號

電話：(86) 512-63430998

工廠：蘇州嘉財電子有限公司

地址：江蘇省蘇州市吳江區汾湖經濟開發區汾湖大道 1005 號

電話：(86) 512-63262988

工廠：重慶嘉駿電子有限公司

地址：重慶市銅梁區銅梁工業園區金龍大道 20 號

電話：(86) 023-45876789

工廠：蘇州嘉皇電子有限公司

地址：江蘇省蘇州市吳江區松陵鎮柳胥路 409 號

電話：(86) 512-63455990

工廠：蘇州艾普來應用材料有限公司

地址：江蘇省蘇州市吳江區汾湖經濟開發區汾湖大道 1005 號

電話：(86) 512-63455990

工廠：東莞百景電子有限公司

地址：廣東省東莞市樟村平嶺工業區 18 號

電話：(86) 0769-22680295

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

電話：(886) 2-2383-6888

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：謝建新會計師、張耿禧會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(886)2-2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.koja.com.tw>

七、董事會名單

109年4月25日

職稱	姓名	國籍	主要學(經)歷
董事長	林志峰	台灣	Uni. of Westminster/行銷碩士、德商西門子/採購協理、誠創科技/總經理
董事	陳武魁	台灣	中山醫學大學
董事	李冠英	台灣	東海大學/化工系、金佰利公司上海總經理
董事	李福鈿	台灣	國際商專、信萬公司董事長
董事	何和和	台灣	日本立正大學經營學系、增你強(股)公司/協理
董事	林子凱	台灣	Columbia University 電機碩士、科嘉(開曼)(股)公司工程研發部經理
獨立董事	詹文雄	台灣	臺灣大學國際企業管理碩士、華彥資產管理(股)公司/執行董事
獨立董事	陳書瀚	台灣	台灣大學財務金融研究所、國泰創業投資(股)公司/副總經理
獨立董事	葉慶元	台灣	美國亞利桑那州立大學電子工程系、美商蘋果公司亞洲採購營運處資深經理

八、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

本公司國內訴訟及非訟代理人

姓名：林志峰

職稱：董事長兼總經理

聯絡電話：(02) 2243-6177

電子郵件信箱：assist.tw@koja.com.tw

## 年 報 目 錄

壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	7
一、設立日期.....	7
二、公司沿革.....	7
三、集團簡介.....	7
四、集團架構.....	8
五、風險事項.....	8
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	15
五、會計師公費資訊.....	40
六、更換會計師資訊.....	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊.....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	42
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為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之資訊.....	43
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	44
肆、募資情形.....	45
一、資本及股份.....	45
二、公司債.....	49
三、特別股.....	49
四、海外存託憑證.....	49
五、員工認股權憑證.....	49
六、限制員工權利新股.....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
八、資金運用計畫執行情形.....	49
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工概況.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	62

六、重要契約.....	63
陸、財務概況.....	64
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	68
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	69
一、財務狀況.....	69
二、財務績效.....	69
三、現金流量.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
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.....	70
六、風險事項分析評估.....	71
七、其他重要事項.....	74
捌、特別記載事項.....	74
一、關係企業相關資料.....	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	77
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.....	77
四、其他必要補充說明事項.....	77
五、最近年度截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	77
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	77

## 壹、致股東報告書

本公司主要產品 Membrane Touch Switch (MTS) 為筆記型電腦關鍵零組件，營運成果與筆記型電腦產業息息相關。筆記型電腦產業在 2019 年度受惠於微軟停止支援 Windows7 所掀起的商用電腦換機潮，以及中美貿易關稅加徵的預期心理，引發預先備貨的成長。雖然 Intel 處理器在 2019 年上半年度缺貨，但 2019 年度陸系品牌廠逐漸崛起，本公司採行積極配合品牌業者以及提供客戶適足產能的策略，為本公司 2019 年度營運帶來契機。

2019 年度國際銀價較 2018 年度增長 3.2%，2019 年度下半年度又較上半年度增長 12.6%，銀價的上漲引起本公司 2019 年度材料成本增長的壓力。重慶市政府於 2019 年 1 月調漲基本工資至人民幣 1800 元，漲幅 20%；蘇州市吳江區社會保險提繳基數於 2019 年 7 月份調高 13.5%。基本工資與社會保險提繳基數調增，代表著本公司人力相關成本增長的新常態。

雖然 2019 年度英特爾中央處理器經常缺貨，但也為超微等其他中央處理器廠商帶來商機，2020 年度已經有筆記型電腦品牌廠商推出以超微中央處理器的價值型筆記型電腦，預期將可為筆記型電腦市場帶來新的活水。展望 2020 年度，第一季度因為新型冠狀病毒瘟疫引起各國以封城與限制商業活動的方式對抗疫情，油價與資本市場價格呈現急跌現象，引發經濟停滯的恐慌。在目前大陸整體各家工廠復工與復產較低的狀況下，未來幾個月的供給亦充滿不確定性。長期而言，本公司將審慎因應後續的變化。然而，此次疫情意外地讓居家辦公形成風潮，筆記型電腦需求突然增加，短期而言對本公司營業將帶來正面的助益。

中國西部大開發戰略及一帶一路的引領，中國沿海 2020 年度預期依然缺工。本公司因應勞動人力缺口及成本增長的態勢，擬定營運方針因應：1. 改善自動化產線—重點在收料與黏貼人力的自動化。2. 購買東莞百景電子有限公司股權，進入華南地區的桌上型電腦鍵盤薄膜按鍵開關供應鍊。3. 發揮印刷技術專才開發新式薄膜按鍵開關—重點在於提供更具可靠性的產品。中國與美國之間貿易摩擦預期仍持續，配合品牌客戶的全球產能佈局，本公司將新增越南海防市生產據點以提供客戶具有成本競爭力的產品，同時擴大本公司的產能。

期望透過執行上述方針以實踐本公司「優良的品質、有競爭力的價格、準確的交期、最佳的服務與創新的技術」的經營理念，創造出更高的股東價值。

### 營運實績

金額(單位新台幣仟元/元)

項目	2019 年度	%	2018 年度	%	增(減)
營業收入	2,103,934	100.00%	1,847,931	100.00%	256,003

營業毛利	599,379	28.49%	414,577	22.43%	184,802
營業利益	344,509	16.37%	181,127	9.80%	163,382
營業外收入及支出	4,215	0.20%	57,998	3.14%	(53,783)
稅後純益	233,237	11.09%	171,735	9.29%	61,502
每股盈餘(元/股)	4.56	—	3.4	—	1.16

2019 年度本公司配合客戶開發新式薄膜按鍵開關有果，積極掌握換機潮與善用加徵關稅的心理預期，提供客戶滿意的產能奏效，再加上多年投入生產自動化有成，是故 MTS 出貨量成長 9%。本公司 2019 年度持續謹慎應對產品組合對毛利率的影響，是故產品平均價格微增 4%，加上 2019 年人民幣貶值 4.3% 的效應下，本公司 2019 年度營業額較 2018 年度成長 13.85%。

本公司 2019 年度產線自動化與產能適當擴大，提昇製造效率及良率並降低每單位固定成本，抵銷人力成本與國際銀價上漲的部份影響。再加上 2019 年度人民幣貶值，因此，本公司 2019 年度毛利率較 2018 年度提昇 6.06%。

2019 年度淮安嘉冠廠清算完成收回剩餘資本金產生的清算投資損失折合新台幣約為 3,139 萬元。2019 年度人民幣貶值幅度較 2018 年度縮小，產生的匯兌利益減少為新台幣 337 萬元。因此，營業外收入支出較 2018 年度淨減少新台幣 53,783 仟元。

綜上，本公司 2019 年度較 2018 年度淨利淨增加新台幣 61,502 仟元。

## 展望未來

本公司累積四十多年的絲網印刷深厚技術，戮力開展環境友善的導電薄膜產品，根本上從導電材料及生產工序整合，協助客戶開發新式的鍵盤材料，為客戶創造技術價值。本公司仍繼續致力於設備自動化與越南廠與百景廠的建設，提昇印刷精密度與效率，積極做好留人留才措施，實踐人員是企業唯一資產的信念，為客戶、為員工、為供應商創造價值，預期能以優於市場的速度，為股東創造營業收入，貢獻利潤。

最後再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，公司全體同仁將本著誠、樸、精、勤的精神與積極負責的工作態度，持續為股東的權益奮鬥打拼，一同共創美好的未來。

董事長兼總經理 林志峰 敬上



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國九十八年八月十七日。

二、公司沿革：

日期	重要記事
西元 1975 年 04 月	嘉益實業社創立，生產壓克力銘板。
西元 1978 年 05 月	自日本引進 PC、PVC 銘板以代替壓克力銘板，供應給國內電子工廠使用。
西元 1982 年 02 月	由美國杜邦公司技術指導，首創國內第一家生產薄膜觸控開關產品，供應國內電子工廠使用。
西元 1995 年 11 月	為因應日漸國際化趨勢，蘇州科德軟體電路板有限公司成立，以利就近服務客戶。
西元 2002 年 03 月	擴大華東營運成立蘇州嘉吉電子有限公司。
西元 2005 年 02 月	擴大華東營運成立蘇州嘉財電子有限公司。
西元 2009 年 08 月	為響應政府鼓勵台商回流並為回饋台灣，啟動回台上市計劃並設立科嘉(開曼)股份有限公司。
西元 2009 年 12 月	設立台灣分公司。
西元 2010 年 04 月	擴大華東營運成立淮安嘉冠電子科技有限公司。
西元 2010 年 10 月	蘇州科德一廠成立模具部門。
西元 2011 年 12 月	於臺灣證券交易所正式掛牌。
西元 2012 年 06 月	投資持有百傑電子科技股份有限公司 20.25% 股權。
西元 2013 年 03 月	設立重慶嘉駿電子有限公司。
西元 2013 年 04 月	合資設立重慶嘉峰電子有限公司。
西元 2013 年 05 月	設立嘉璟投資股份有限公司。
西元 2015 年 06 月	發行國內第一次有擔保可轉換公司債。
西元 2015 年 12 月	收購重慶嘉峰電子有限公司其餘在外股份，使其成為 100% 持有之子公司。
西元 2016 年 12 月	與美商 Rohinni 合資設立 Luumii Co., Ltd.，發展背光產品。
西元 2017 年 05 月	透過 Luumii Co., Ltd. 轉投資設立蘇州嘉皇電子有限公司，從事背光產品的開發、製造與銷售。
西元 2017 年 08 月	處分重慶嘉峰電子有限公司股份。
西元 2018 年 11 月	合資設立蘇州艾普來應用材料有限公司
西元 2019 年 12 月	設立 GODA INTERNATIONAL VIET NAM COMPANY LIMITED
西元 2020 年 01 月	現金收購合併東莞百景電子有限公司

三、集團簡介：

本集團發源台灣嘉益實業社，成立於西元 1975 年 4 月，早期生產壓克力銘板為主，西元 1982 年受美商杜邦技術指導，成為國內第一家生產薄膜觸控開關廠商，供應國內電子工廠使用。西元 1995 年隨國際筆記型電腦代工大廠集中於蘇州，為就近服務客戶成立蘇州科德軟體電路板有限公司，為本集團定位奠定基礎。西元 2009 年 8 月 17 日於開曼群島成立科嘉(開曼)股份有限公司作為集團之控股母公司，為第一上市之申請主體。

本公司為專業的薄膜觸控開關領導廠商，截至目前為主，薄膜觸控開關仍是市場鍵盤最具經濟效益的解決方案，雖然筆記型電腦受到其他手持裝置侵蝕市場，但仍具有穩固的市場地位。

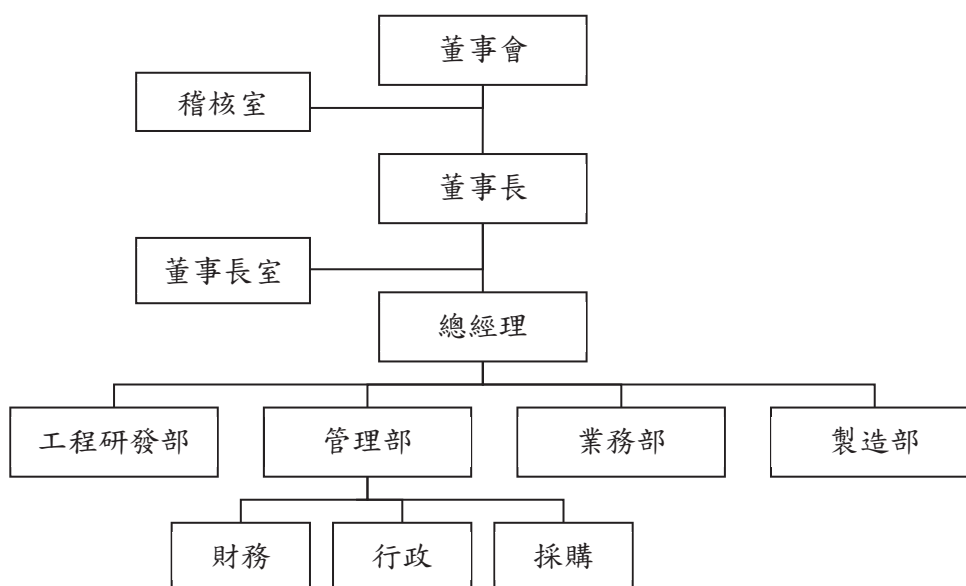
四、集團架構：請參閱本年報第 74 頁。

五、風險事項：請參閱本年報第 71 頁。

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統：

##### (一) 組織結構：



##### (二) 各主要部門所營業務：

部門別	主要職掌
本公司董事長	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
本公司總經理	執行「董事會」之決議，綜理公司一切事務。
董事長室	協助本公司董事長規劃推行各項管理事宜。
稽核室	掌理公司有關內部稽核之工作。
工程研發部	掌理產品開發、樣品試作、材料測試、專利申請之工作。
管理部	統籌財務、行政、採購三個單位之各項事宜。
財務單位	掌理公司有關投資管理、資金調度及會計帳務之工作。
行政單位	掌理本公司人力資源管理、資訊系統等工作。
採購單位	掌管集團主要原材料之採購事宜。
業務部	產品銷售、客戶服務、市場開拓業務策略及發展方向之擬定。
製造部	掌管集團主要銷售產品之生產管理與生產技術事宜。

#### 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人(本公司未設監察人)：

109年4月25日 單位：股、%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	
董事長	台灣	林志峰	男	106/06/22	三年	98/08/17	253,000	0.47%	1,564,000	2.88%	—	—	—	—	Uni. of Westminster/行銷碩士、德商西門子採購協理、誠創科技總經理	科嘉(開曼)總經理、沅達電子董事、嘉環投資監察人、Luumii Co., Ltd.董事	—	—	(註2)
董事	台灣	陳武魁	男	106/06/22	三年	99/07/29	—	—	—	—	30,700	0.06%	—	—	中山醫學大學	診所醫師、科德國際(薩摩亞)董事	—	—	
董事	台灣	李冠英	男	106/06/22	三年	99/07/29	2,482,620	4.57%	1,791,920	3.30%	467,300	0.86%	—	—	東海大學化工系、金佰利公司上海總經理	蘇州轉投資事業區主管、蘇州科德董事總經理、蘇州嘉吉董事總經理、蘇州嘉財董事總經理、蘇州嘉皇總經理	管理部總經理	林崇平	妹夫
董事	台灣	李福鈿	男	106/06/22	三年	99/07/29	2,067,970	3.81%	1,977,970	3.64%	—	—	—	—	國際商專	信萬集團董事長	—	—	
董事	台灣	何和和	男	106/06/22	三年	103/06/18	285,200	0.52%	1,646,200	3.03%	—	—	—	—	日本立正大大學經營學系、增你強(股)公司/協理	科嘉(開曼)業務部副總經理、重慶嘉駿董事、蘇州艾普來董事、嘉環投資董事、Luumii Co., Ltd.董事、蘇州嘉皇監事	管理部總經理	林崇平	岳父
董事	台灣	林子凱	男	106/06/22	三年	103/06/18	394,500	0.73%	1,871,500	3.44%	—	—	—	—	Columbia University 電機碩士、科嘉(開曼)(股)公司工程研發部經理	科嘉(開曼)董事長特別助理、嘉環投資董事、嘉環建設董事、蘇州科德監事、蘇州嘉吉監事、蘇州嘉財監事、重慶嘉駿監事、Luumii Co., Ltd.董事長/總經理、蘇州嘉皇董事	管理部總經理	林崇平	父子
獨立董事	台灣	詹文雄	男	106/06/22	三年	99/07/29	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學國際企業管理碩士、華彥資產管理(股)公司/執行董事	(註1)	—	—	
獨立董事	台灣	陳書瀚	男	106/06/22	三年	103/06/18	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學財務金融研究所、國泰創業投資(股)公司/副總經理	晨靖資產管理(股)公司合夥人	—	—	
獨立董事	台灣	葉慶元	男	106/06/22	三年	104/06/23	—	—	—	—	—	—	—	—	美國亞利桑那州立大學電子工程系、美商蘋果公司亞洲採購營運資深經理	—	—	—	

註1：芯鼎科技法人董事代表/董事長兼總經理、新應材董事長、凌陽科技董事、榮茂光學監察人、佳能企業法人董事代表、映泰獨立董事、海悅國際開發監察人、強茂法人董事代表、一品光學監察人、歐普任化學科技法人董事代表、元氣智能法人董事代表。

註2：本公司董事長兼總經理主要考量原因及必要性為：當兩個職務合一之後，最高決策者對於公司日常營運狀況能更為深入了解，而非僅靠一年數次的董事會藉由部門主管報告中得知公司財務、業務狀況，應可避免最高決策者在資訊不完整的情形下做出對公司的重大決定。此外，其合理性及因應措施：1.公司董事會半數以上董事不具任何員工身分，相關法令已規範公司應提交董事會決議事項，董事會之決議對於董事長及總經理仍具制衡效果；2.公司已設立審計委員會，公司各項重大財務、業務決策在提交董事會討論前，已先提交審計委員會審議，審計委員會全數由獨立董事擔任，對公司運應以具有監理效應；3.本公司現任董事長兼總經理已行之有年，若股東認為此請形有損及公司治理之疑慮，應可藉由董事改選時撤換，故推論股東對於現任董事長帶領公司之運營實績尚屬滿意，如俟後股東對此有疑慮，仍可透過選舉更換董事。

### 1. 所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林志峰			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳武魁			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李冠英			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李福鈿			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
何和和			✓					✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
林子凱			✓					✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
詹文雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳書瀚			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
葉慶元			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、

子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

109年4月25日 單位：股、%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	林志峰	男	98.11.30	1,564,000	2.88%	-	-	-	-	Uni. of Westminster/行銷碩士、德商西門子/採購協理、誠創科技/總經理	-	-	-	(註)	
管理部總經理	台灣	林崇平	男	99.01.01	-	-	-	-	-	-	科德國際(香港)董事、嘉環投資董事長	蘇州區主管	李冠英	配偶兄		
製造部總經理	台灣	蔡慶生	男	106.05.03	5,600	0.01%	18,000	0.03%	-	-	明志工專工業設計、源進實業總經理	-	-	-		
蘇州區主管	台灣	李冠英	男	99.04.01	1,791,920	3.30%	467,300	0.86%	-	-	蘇州科德董事/總經理、蘇州嘉吉董事/總經理、蘇州嘉財董事/總經理、蘇州嘉皇總經理	管理部總經理	林崇平	妹夫		
業務部總經理	台灣	何和和	男	102.07.30	1,646,200	3.03%	-	-	-	-	日本立正大大學經營管理科，增你強市場開發部協理	重慶嘉駿董事、嘉環投資董事、蘇州嘉皇監事、Luumii Co., Ltd.董事	管理部總經理	林崇平	岳父	
副總經理	台灣	林宜弘	男	107.11.01	368,100	0.68%	-	-	-	-	亞東技術學院紡織機械科、科嘉國際工程業務經理、重慶嘉駿協理	重慶嘉駿董事/總經理	-	-		
業務部協理	台灣	李世珉	男	108.11.18	-	-	-	-	-	-	University of the Incarnate Word MBA、LifeBEAM顧問、金山鐵線(股)公司執行長	-	-	-		
財務長	台灣	唐文政	男	99.01.01	77,050	0.14%	57,500	0.11%	-	-	國內台灣大學會計師所碩士、勤業眾信聯合會計師事務所審計部經理、高考會計師合格、內政部稽核師CIA合格	百傑電子董事、重慶嘉駿董事	-	-		
稽核主管	台灣	葉帛鑫	男	99.01.01	15	0.00%	-	-	-	-	Calstate LA, MBA、台証資本市場處襄理、元大資本市場處副理	-	-	-		

註：本公司董事長兼總經理主要考量原因及必要性為：當兩個職務合一之後，最高決策者對於公司日常營運狀況能更為深入了解，而非僅靠一年數次的董事會藉由部門主管報告中得知公司財務、業務狀況，應可避免最高決策者在資訊不完全的情形下做出對公司的重大決定。此外，其合理性及因應措施：1.公司董事會半数以上董事不具任何員工身分，相關法令已規範公司應提交董事會決議事項，董事會之決議對於董事長及總經理仍具制衡效果；2.公司已設立審計委員會，公司各項重大財務、業務決策在提交董事會討論前，已先提交審計委員會審議，審計委員會全數由獨立董事擔任，對公司營運應以具有監理效應；3.本公司現任董事長兼總經理已行之有年，若股東認為此情形有損及公司治理之疑慮，應可藉由董事改選時撤換，故推論股東對於現任董事長帶領公司之運營業績尚屬滿意，如俟後股東對此有疑慮，仍可透過選舉更換董事。

(三) 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；本公司董事長兼總經理主要考量原因及必要性為：當兩個職務合一之後，最高決策者對於公司日常營運狀況能更為深入了解，而非僅靠一年數次的董事會藉由部門主管報告中得知公司財務、業務狀況，應可避免最高決策者在資訊不完整的情形下做出對公司的重大決定。此外，其合理性及因應措施：1.公司董事會半數以上董事不具任何員工身分，相關法令已規範公司應提交董事會決議事項，董事會之決議對於董事長及總經理仍具制衡效果；2.公司已設立審計委員會，公司各項重大財務、業務決策在提交董事會討論前，已先提交審計委員會審議，審計委員會全數由獨立董事擔任，對公司營運應以具有監理效應；3.本公司現任董事長兼總經理已行之有年，若股東認為此請形有損及公司治理之疑慮，應可藉由董事改選時撤換，故推論股東對於現任董事長帶領公司之運營實績尚屬滿意，如俟後股東對此有疑慮，仍可透過選舉更換董事。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	林志峰	-	-	-	-	2,732	2,732	-	-	4,502	-	4,502	-	3.36%	3.36%	無
董事	陳武魁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.26%	0.26%	無
董事	李冠英	-	-	-	-	-	6,834	-	-	-	-	-	-	0.26%	0.26%	無
董事	李福鈿	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.26%	0.26%	無
董事	何和和	-	-	-	-	1,133	2,110	60	113	2,383	-	2,383	-	1.79%	2.23%	無
董事	林子凱	-	-	-	-	411	2,010	22	109	2,119	-	2,119	-	1.35%	2.07%	無
獨立董事	詹文雄	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.26%	0.26%	無
獨立董事	陳書瀚	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.26%	0.26%	無
獨立董事	葉慶元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.26%	0.26%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事酬勞係依據公司獲利提撥，目前考量公司董事及獨立董事對於公司營運均承擔一定風險，且在時間允許的狀態下均盡可能出席，因此目前董事及獨立董事領取董事酬勞採取均分方式，未來公司進行董事評鑑後，董事酬勞將參考評鑑結果分發。另本公司董事及獨立董事(除有兼任員工外)僅領取董事酬勞，不另給付其他報酬或車馬費。

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。

(二) 監察人之酬金：本公司未設監察人，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金(同前五位酬金最高主管之酬金)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
本公司總經理	林志峰	2,195	2,195	-	-	537	537	4,502	-	4,502	-	3.10%	3.10%	無
管理部總經理	林崇平	955	1,915	66	124	180	340	4,370	-	4,370	-	2.39%	2.89%	無
製造部總經理	蔡慶生	2,424	2,424	108	108	395	395	2,650	-	2,650	-	2.39%	2.39%	無
業務部總經理	何和和	971	1,808	60	113	162	302	2,383	-	2,383	-	1.53%	1.97%	無
副總經理	林宜弘	1,022	1,022	63	63	170	170	1,721	-	1,721	-	1.28%	1.28%	無

1. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年3月28日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林志峰	-	16,819	16,819	7.21%
	管理部總經理	林崇平				
	製造部總經理	蔡慶生				
	業務部總經理	何和和				
	業務部協理(註)	李世珉				
	副總經理	林宜弘				
	財務長	唐文改				

註：李世珉協理於2019年11月18日轉任本公司業務部協理。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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、與經營績效及未來風險之關聯性

年度 職稱	108年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(預估)	107年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(實際)
董事	12.15%	13.06%
總經理及副總經理	11.63%	12.75%

1. 本公司董事之報酬除本公司章程或上市法令另有規定外，應由董事會參酌同業水準決議通過之。董事之酬勞則依本公司章程規範，於年度純益扣除應納所得稅款、彌補虧損、提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，於一定比例內以現金方式發放，並於股東會上報告。
2. 本公司總經理及副總經理之酬金，係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。
3. 108年度董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比利較107年度顯著下降，主要係因公司獲利持續成長所致。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 (列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出 (列)席率 % 【B/A】	備註

董事長	林志峰	7	0	100%	
董事	李冠英	5	2	71%	8月6日委託何和和董事出席；9月24日委託林子凱董事出席
董事	陳武魁	7	0	100%	
董事	李福鈿	6	1	86%	11月5日委託李冠英董事出席
董事	何和和	5	2	71%	3月28日委託林子凱董事出席；9月24日委託林志峰董事出席
董事	林子凱	4	3	57%	5月8日委託何和和董事出席；8月6日委託林志峰董事出席；11月5日委託何和和董事出席
獨立董事	詹文雄	7	0	100%	
獨立董事	陳書瀚	7	0	100%	
獨立董事	葉慶元	7	0	100%	

108年度各次董事會獨立董事出席狀況 ○：親自出席；■：委託出席；\*：未出席

108年	3月28日	5月8日	6月18日	8月6日	9月24日	11月5日	12月5日
詹文雄	○	○	○	○	○	○	○
陳書瀚	○	○	○	○	○	○	○
葉慶元	○	○	○	○	○	○	○

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：

1. 依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度：

董事會	議案內容及後續處理
第四屆 第十二次 2019.5.8	6.修訂內部控制制度、核決權限表及內部稽核實施細則案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。

2. 依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序：

董事會	議案內容及後續處理
第四屆 第十一次 2019.3.28	7.修訂「取得或處分資產作業程序」案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。
第四屆	8.修訂「衍生性金融商品交易作業程序」案

第十一次 2019.3.28	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。
第四屆 第十一次 2019.3.28	9.修訂「資金貸與他人作業程序」案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。
第四屆 第十一次 2019.3.28	10.修訂「背書保證作業程序」案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。
3. 涉及董事或監察人自身利害關係之事項：	
董事會	議案內容及後續處理
第四屆 第十四次 2019.8.6	3.討論董事及經理人薪資報酬暨一〇七董事及員工酬勞金額分配案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：本案逐項討論，除各董事或經理人涉及自身利益之討論事項予以迴避時，由其他董事決議通過外，其他討論事項經全體出席董事無異議照案通過。
第四屆 第十六次 2019.11.5	3.向關係人取得大陸公司股權案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：本案由未涉及自身利益之出席董事決議通過。涉及自身利益之董事於討論及表決時離席。
4. 重大之資產或衍生性商品交易：無。	
5. 重大之資金貸與、背書或提供保證：	
董事會	議案內容及後續處理
第四屆 第十二次 2019.5.8	8.提議授權本公司吳江地區子公司相互擔任向中國建設銀行蘇州分行吳江支行融資之保證人案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。
第四屆 第十五次 2019.9.24	3.資金貸與海外子公司案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。
6. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券：	
董事會	議案內容及後續處理
第四屆	6.辦理 2019 年度現金增資發行新股案

第十七次 2019.12.5	獨立董事意見：無
	公司對獨立董事意見之處理：無
	決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。

7. 簽證會計師之委任、解任或報酬：

董事會	議案內容及後續處理
第四屆 第十一次 2019.3.28	14.通過簽證會計師變更案 獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：經全體出席董事無異議照案通過。

8. 財務、會計或內部稽核主管之任免：無。

9. 其他經主管機關規定之重大事項：無。

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應迴避原因	表決情形
108.8.6	林志峰	董事及經理人薪資報酬	討論個人報酬	迴避
	陳武魁			迴避
	李冠英			迴避
	李福鈿			迴避
	林子凱			迴避
	何和和			迴避
	詹文雄			迴避
	陳書瀚			迴避
	葉慶元			迴避
108.11.5	林志峰	向關係人取得大陸公司股權	個人或其二親等內血親間接投資該大陸公司	迴避
	陳武魁			迴避
	李冠英			迴避
	李福鈿			迴避
	林子凱			迴避
	何和和			迴避

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，並填列董事會評鑑執行情形：本公司於 108 年 12 月 5 日經董事會通過「董事會績效評估辦法」，預期將於 110 年第一季進行評鑑，相關內容預計如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109 年 1 月 1 日 ~109 年 12 月 31 日	董事會	董事會自評、 董事成員自評	依公司規定辦理

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：無。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 7 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席 率(%) (B/A)	備註
獨立董事	詹文雄	7	0	100%	
獨立董事	陳書瀚	7	0	100%	
獨立董事	葉慶元	7	0	100%	
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。					
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：					
1. 依第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度：					
審計委員會	議案內容及後續處理				
第三屆 第十一次 2019.5.8	6.修訂內部控制制度、核決權限表及內部稽核實施細則案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。				
2. 內部控制制度有效性之考核：					
審計委員會	議案內容及後續處理				
第三屆 第十次 2019.3.28	5.通過內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。				
3. 依第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序：					
審計委員會	議案內容及後續處理				
第三屆 第十次 2019.3.28	7.修訂「取得或處分資產作業程序」案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。				
第三屆 第十次 2019.3.28	8. 修訂「衍生性金融商品交易作業程序」案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。				
第三屆 第十次 2019.3.28	9.修訂「資金貸與他人作業程序」案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。				
第三屆 第十次 2019.3.28	10.修訂「背書保證作業程序」案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。				
4. 涉及董事自身利害關係之事項：					
審計委員會	議案內容及後續處理				
第三屆	7.向關係人取得大陸公司股權案				

第十五次 2019.11.5	審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：由未涉及自身利益之出席董事決議通過。涉及自身利益之董事於討論及表決時離席。
5. 重大之資產或衍生性商品交易：無。	
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證：	
審計委員會	議案內容及後續處理
第三屆 第十一次 2019.5.8	8.提議授權本公司吳江地區子公司相互擔任向中國建設銀行蘇州分行吳江支行融資之保證人案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。
第三屆 第十四次 2019.9.24	3.資金貸與海外子公司案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券：	
審計委員會	議案內容及後續處理
第三屆 第十六次 2019.12.5	6.辦理 2019 年度現金增資發行新股案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬：	
審計委員會	議案內容及後續處理
第三屆 第十次 2019.3.28	13.通過簽證會計師變更案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免：無。	
10.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告：	
審計委員會	議案內容及後續處理
第三屆 第十次 2019.3.28	3.通過 107 年度營業報告書、財務報表案 審計委員會決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理：經全體出席董事無異議照案通過。
11.其他公司或主管機關規定之重大事項：無。	
(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。	
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。	
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：於審計委員會議上均會報告公司財務業務情形與內部稽核報告，會計師每年會定期與董事及獨立董事溝通查核規劃事項。	

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		公司目前未訂定公司治理實務守則，惟均依據公司法、證券交易法、上市上櫃公司治理實務守則等規定及公司現況條件來運作，未來將視公司治理實務運作情況，研擬是否訂定公司治理實務守則。
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？ (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？ (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？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 公司已訂有股務作業之管理程序，但並未針對股東疑義、糾紛及訴訟事宜訂定相關程序，惟本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 已設置專人管理相關資訊，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。 (三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有規範，並依此執行。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止內部人為左列情形。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司於2015年3月12日董事會已修訂「董事選舉規範」，並擬提交股東會通過，未來將朝向董事會成員多元化方向發展，惟仍應以對公司營運面最有助益的成員為優先考量。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否													
<p>(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？</p> <p>(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，並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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(二) 本公司除審計委員會及薪資報酬委員會外，並未設立其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司於108年12月5日經董事會通過訂定董事會績效評估辦法，將於明年第一季開始執行，之後每年定期評估一次，其結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四) 本公司已於108年12月5日董事會通過會計師獨立性評估結果，其與本公司無利害關係。其評估項目如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評估項目</th> <th>符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>審計服務小組成員及其家屬與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>本公司或本公司董、監事與審計服務小組成員及其家屬，未有相互融資或保證行為</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>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。</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table>	項次	評估項目	符合獨立性	1	審計服務小組成員及其家屬與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。	是	2	本公司或本公司董、監事與審計服務小組成員及其家屬，未有相互融資或保證行為	是	3	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。	是	
項次	評估項目	符合獨立性													
1	審計服務小組成員及其家屬與本公司間未有重大直接或間接重大財務利益。	是													
2	本公司或本公司董、監事與審計服務小組成員及其家屬，未有相互融資或保證行為	是													
3	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。	是													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
		4 審計服務小組成員與本公司間，目前未存有潛在僱用關係。	是
		5 審計服務小組成員，過去兩年內未曾擔任本公司董事、監事或對審計案件有重大影響職務之人員。	是
		6 本公司支付會計師之審計公費係以固定金額支付，非或有公費。亦無逾期公費而影響審計獨立性。	是
		7 會計師事務所及其關係企業對本公司所提供之非審計服務包括稅務查核簽證及會計、稅務及其他法令等事項之諮詢服務，均未直接影響審計案件之重要科目、未涉及本公司之管理職能、未代替本公司做決策、亦未影響獨立性。	是
		8 審計服務小組成員未受託成為本公司立場或意見之辯護者，或代表本公司區間協調與第三人發生衝突。	是
		9 本年度委任後，會計師服務年數未超過七年。	是
		10 審計服務小組成員未與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務人員有親屬關係。	是

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>11 本公司之董監事、經理人未餽贈審計服務小組成員價值重大之禮物。 是</p> <p>12 本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員中，並無會計師事務所退休/離職一年內之人員。 是</p> <p>13 本公司獨立董事前兩年內與擔任期間並未任職於該會計師事務所。本公司之薪酬委員，未於任職前兩年內與擔任期間非為提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士。 是</p> <p>14 本公司未使審計服務小組成員承受或感受到來自本公司之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。例如： (1) 本公司管理階層對會計政策選擇或財務報表揭露，有不當要求。 (2) 本公司未以降低公費為由，要求減少應執行之查核工作。 是</p>	
		<p>另本公司將持續於每年年末定期評估會計師獨立性。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司並無指派公司治理人員，惟相公司治理關係由財務長暨財務部同仁與稽核室負責，包括但不限於提供董事、獨立董事執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司已於公司網站上設立利害關係人專區，將妥善處理利害關係人之意見與回饋。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任富邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會及股務事務。
七、資訊公開	✓		尚無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司網占已定期揭露月營收及各季財報與年度財報等資訊。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」中已規定設置專責單位，於公司訊息均會經過審核並由發言人核決後辦理揭露，以落實發言人制度。另公司將已召開之法說會過程放置於公司網站或交易所網站。
(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			尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p> <p>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）？</p>	✓		<p>尚無重大差異</p>
			<p>摘要說明</p> <p>(一)員工權益及僱員關懷：公司制訂管理規章作為員工執行公司營業活動及權益保護之指引及規範，公司並透過人資行政部門等組織，針對員工之婚喪喜慶及急難事項提出福利補助，讓員工實質接受公司之照顧，以善盡企業對員工妥善關懷的社會責任。另公司以溝通來達成全員共識，員工如有意見反映或是遭逢困難需要協助，可以透過各種溝通管道向公司相關部門提出反映，公司亦循體制給予關心及協助。</p> <p>(二)投資者關係：本公司已建立發言體系回應投資人及股東相關問題，公司將依相關法令規定適時揭露各項財務業務資訊並於公司網站上設立投資人專區，俾增進資訊之透明。</p> <p>(三)供應商關係及利害關係人權益：本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，保障公司及利害關係人之權益。另本公司網站設有利害關係人專區，接受處理利害關係人相關意見。</p> <p>(四)董事及監察人進修情形：本公司並非所有董事均達進修推行要點時數，然董事會依個人需求進行相關課程進修，如獨立董事詹文雄於107年進修證基會所辦理的「企業資訊公開與不實責任探</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>「最新稅法變革對企業營運的影響與因應」課程。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理，除依法制訂有內控制度並由內部稽核定時及不定時查核執行情形，另投保相關保險以規避風險。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形：本公司一貫落實優良的品質、準確的交期、有競爭力的價格、最佳的服務與創新的技術等客戶政策。</p> <p>(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司改向國泰世紀產物保險公司投保董事及經理人責任險，並於108年3月28日董事會上報告。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>已改善：</p> <p>1. 訂定董事會績效評估辦法或程序經董事會通過，未來至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報。</p> <p>2. 公司於109年股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知</p> <p>3. 公司於109年股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。</p> <p>未改善者優先加強項目如下：</p> <p>1. 每年召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上</p>			

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	詹文雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
獨立董事	陳書瀚	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
獨立董事	葉慶元	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

(10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會職責及運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會之職責係檢討、評估、訂定董事及經理人薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

(2) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(3) 本屆委員任期：106 年 6 月 22 日至 109 年 6 月 21 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	詹文雄	2	0	100%	
委員	陳書瀚	2	0	100%	
委員	葉慶元	2	0	100%	

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。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	✓	公司已依重大性原則，針對公司營運相關之議題進行風險評估，另公司訂有風險管理政策與程序。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓	本公司並無設置推動企業社會責任專(兼)職單位，若經營團隊有設立社會責任專案時，將由管理部人員推動，惟並無向董事會報告。	公司將依照法令規定，於必要時設立推動企業社會責任專(兼)職單位
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一) 公司依據當地政府規範，維持各項環境檢測數據達標，另公司ISO訂有品質、環境管理整體手冊。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(二) 公司邊角料提供回收廠商，部分廠商再利用為成衣原料，公司用料須經客戶承認，依產業特性不易採用再生物料。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	(三) 氣候變遷對公司所屬產業影響相對有限，公司將持續關注氣候相關議題，於必要時擬定因應措施。	影響相對有限，將持續關注氣候變遷議題
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	(四) 公司並無統計溫室氣體排放量及用水量，另公司主要廢棄物可回收，部分廢棄物有進行相關統計，公司致力於節能與良率提升，降低成本費用的同時，也減低廢棄物的產生。	公司藉由管理達到節能減碳之效益，惟並未統計量測
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一) 本公司依循相關法令及規章制定管理規章，提供各項員工福利措施，並尊重國際公認基	公司雖無訂定相關政策，惟公司可提供員工福利乃依循國際公

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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?	✓	本勞動人權原則,惟並無特定針對國際人權公約制定相關政策與程序。	認基本勞動人權原則之精神 無重大差異
(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?	✓	(二)公司重視員工安全與健康,實施職前在職訓練及廠內/外之定期不定期訓練、舉辦勞工安全消防救災、提供適當且充足之防護工具。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	(四)公司以職位調整方式進行幹部能力培訓,各員工的職涯能力發展則由直屬主管負責。	無重大差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓	(五)本公司產品為電腦周邊零組件,客戶並無一般消費者,符合相關產品規範及客戶品質要求。對於客戶隱私、行銷及標示則依據客戶要求辦理。	產業性質不同,客戶為法人企業,主要依據客戶要求辦理
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	✓	(六)公司尚無訂定政策規範供應商環保、職業安全衛生及勞動人權議題。	公司採購規模尚無法針對左列議題對供應商加以規範
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?	✓	公司並未編製企業社會責任報告書。	公司將依照法令規定,於必要時編製企業社會責任報告書
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:本公司尚未訂定企業社會責任守則。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:無。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司並無訂定誠信經營守則，惟訂有「董事、經理人行為準則」，內容符合誠信經營之精神。另公司洽詢供應商及涉及採購員工發屬誠信廉潔聲明書，闡述公司誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司雖無建立不誠信行為之評估機制，惟公司定期對採購進行查核，並洽供應商及涉及採購員工發屬誠信廉潔聲明書，作為公司防範不誠信行為方案，聲明書內容多已涵蓋第七條第二項部分條款，惟尚無針對第五款及第七款加以規範。</p> <p>(三) 本公司已洽供應商及涉及採購員工發屬誠信廉潔聲明書，針對風險較大之營業活動進行防範。</p>	<p>公司將依照法令規定，於必要時訂定誠信經營政策。</p> <p>尚無重大差異，公司誠信廉潔聲明書內容未涵蓋第五款及第七款，主要因為產業特性，此風險相對有限。</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已對客戶出具廉潔承諾書，明訂不得有行賄之行為。</p> <p>(二) 本公司並無設置此單位。</p> <p>(三) 本公司「董事、經理人行為準則」中明訂防止利益衝突行為指南。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>公司將依照法令規定，於必要時設立推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>尚無重大差異</p>

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	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓	(四)本公司已建立有效之會計制度與內部控制制度，並定期查核，於3月26日出具內控聲明書。	尚無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五)本公司並無定期舉辦誠信經營教育訓練，惟於新進員工報到時對其行為有相關宣達。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一)「董事、經理人行為準則」中載明檢舉違規的呈報對象及處置與保護呈報人員方式。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(二)同上。	
(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？	✓	(三)同上。	
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司並未訂定誠信經營守則，並無進行相關資訊揭露，公司將依照法令規定，於必要時訂定誠信經營守則及揭露。	將研議是否訂定誠信經營守則，並揭露相關資訊。
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司並未訂定本身之誠信經營守則。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司並未訂定公司治理守則及相關規章。惟本公司已依據公司治理精神及相關規範，訂有「股東會議事規則」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「對子公司之監督與管理作業程序」、「董事、經理人行為準則」等作業程序，以加強資訊透明度與強化董事會職能，部分程序已揭露於股東會議事手冊及本公司網頁之投資人專區，本公司未來將持續推動並落實公司治理之運作。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書，請參閱第 79 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1) 股東會

本公司最近年度及截至年報刊印日止，共計召開 1 次股東會，重要決議摘要如下：

日期	類別	項目
2019.6.18	報告事項	107 年度營業狀況報告
	報告事項	審計委員會查核 107 年度決算表冊報告
	報告事項	107 年度員工酬勞及董事酬勞報告
	報告事項	修訂「董事會議事規範」報告
	承認事項	承認 107 年度營業報告書、財務報表案
	承認事項	承認 107 年度盈餘分派案 執行情形：董事會訂定 108 年 7 月 15 日為分配基準日，108 年 8 月 2 日為發放日(每股分配現金股利 2.5 元)。
	討論事項	修訂「公司章程」案 執行情形：已於 108 年 7 月 3 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	討論事項	修訂「取得或處分資產作業程序」案 執行情形：已於 108 年 7 月 3 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	討論事項	修訂「衍生性金融商品交易作業程序」案 執行情形：已於 108 年 7 月 3 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	討論事項	修訂「資金貸與他人作業程序」案 執行情形：已於 108 年 7 月 3 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	討論事項	修訂「背書保證作業程序」案 執行情形：已於 108 年 7 月 3 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

## (2)董事會

本公司最近年度及截至年報刊印日止，共計召開 10 次董事會，重要決議摘要如下：

日期	類別	項目
2019.3.28	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 108 年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 107 年 12 月份~108 年 2 月份內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項：提升自行編製財務報告計畫執行情形 4.1 董事及高級職員責任保險之重要內容報告。 4.2 蘇州艾普來應用材料有限公司設立報告。 4.3 衍生性金融商品操作情形報告。
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 107 年度員工酬勞及董事酬勞案
	討論事項	通過 107 年度營業報告書、財務報表案
	討論事項	通過 107 年度盈餘分派案
	討論事項	通過內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案

	討論事項	修訂「公司章程」案
	討論事項	修訂「取得或處分資產作業程序」案
	討論事項	修訂「衍生性金融商品交易作業程序」案
	討論事項	修訂「資金貸與他人作業程序」案
	討論事項	修訂「背書保證作業程序」案
	討論事項	修訂「董事會議事規範」案
	討論事項	召開 108 年度股東常會案
	討論事項	通過「處理董事要求之標準作業程序」案
	討論事項	通過簽證會計師變更案
	討論事項	通過本公司獎勵員工留任作業辦法案
	討論事項	2019 年周年申報表及聲明案
2019.5.8	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 108 年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 108 年 3 月份內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告 4.1.1 並未從事衍生性金融商品操作。 4.2 108 年股東常會受理股東提案情形 4.2.1 公司於 108 年 4 月 12 日起至 108 年 4 月 22 日止受理股東提案期間內並未收取到任何股東提案。
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 108 年第一季財務報表案
	討論事項	提議通過本公司及其台灣分公司向台灣新光商業銀行融資案
	討論事項	提議通過台灣分公司向中國信託商業銀行融資案
	討論事項	授權本公司台灣分公司操作美元債券附買回交易額度案
	討論事項	修訂內部控制制度、核決權限表及內部稽核實施細則案
	討論事項	提議通過本公司吳江地區子公司向中國建設銀行蘇州分行吳江支行融資案
	討論事項	提議授權本公司吳江地區子公司相互擔任向中國建設銀行蘇州分行吳江支行融資之保證人案
2019.6.18	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 108 年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 108 年 4 月份內部稽核報告

	報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告 4.1.1 並未從事衍生性金融商品操作。
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	經理人委任案
	討論事項	授權增加大陸子公司操作證券商收益憑證交易額度案
	討論事項	決定現金股利除息基準日與發放日案
2019.8.6	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 108 年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 108 年 5 月份~6 月份內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告 4.1.1 並未從事衍生性金融商品操作。
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 108 年第二季財務報表案
	討論事項	討論董事及經理人薪資報酬暨一〇七年董事及員工酬勞金額分配案
2019.9.24	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 108 年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 108 年 7 月份~8 月份內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告 4.2 取得越南土地使用權進度報告
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	設立越南子公司案
	討論事項	資金貸與海外子公司案
2019.11.5	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 108 年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 108 年 9 月份內部稽核報告

	報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告 4.1.1 本公司截至目前並未從事衍生性金融商品交易。 4.2 董事及經理人責任險報告 4.2.1 本公司向新光產物保險股份有限公司投保董事及經理人責任險，保險金額為美金3百萬元，承保範圍涵蓋本公司及子公司之董事及經理人。
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過108年第三季財務報表案
	討論事項	向關係人取得大陸公司股權案
2019.12.5	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 108年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 108年10月份內部稽核報告如
	報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告 4.1.1 本公司截至目前並未從事衍生性金融商品交易。
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過109年度營業預算案
	討論事項	通過109年度稽核計畫案
	討論事項	討論評估簽證會計師之獨立性及適任性案
	討論事項	訂定本公司「董事會績效評估辦法」案
	討論事項	辦理2019年度現金增資發行新股案
2020.2.12	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 108年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 108年11月份~12月份內部稽核報告如
	報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告 4.1.1 本公司截至目前並未從事衍生性金融商品交易。
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	訂定本公司109年現金增資發行價格案
	討論事項	本公司109年現金增資經理人或具員工身分之董事參與員工可認股數之分配案
	討論事項	通過資金貸與海外子公司及海外子公司間資金貸與案
	討論事項	2020年周年申報表及聲明案

	討論事項	2020 年開曼政府經濟實質法通報案
2020.3.26	報告事項	前次會議紀錄及執行情形：無
	報告事項	重要財務業務報告： 2.1 109 年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
	報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 109 年 1 月份~2 月份內部稽核報告
	報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告。 4.1.1 本公司並未從事衍生性金融商品操作。 4.2 向關係人取得大陸公司股權案報告。 4.2.1 購買東莞百景電子有限公司的股權轉讓價款為人民幣 13,645,177 元。本公司將依照國際會計準則要求將股權轉讓價款分攤於東莞百景電子有限公司之資產與負債，並且委託外部專業機構編製股權購買價格分攤報告。
	討論事項	前次會議保留之討論事項：無
	討論事項	通過 108 年度員工酬勞及董事酬勞案
	討論事項	通過 108 年度營業報告書、財務報表案
	討論事項	通過 108 年度盈餘分派案
	討論事項	通過內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案
	討論事項	修訂「公司章程」案
	討論事項	修訂「董事會議事規範」案
	討論事項	修訂「審計委員會組織規程」案
	討論事項	修訂「股東會議事規則」案
	討論事項	本公司第五屆董事九席全面改選案(含三席獨立董事)
	討論事項	召開 109 年股東常會案
	討論事項	修訂「薪資報酬委員會組織規程」案
	討論事項	通過海外子公司間資金貸與案
	討論事項	提議通過本公司及其台灣分公司與台灣(花旗)銀行融資授信續期案
	討論事項	提議通過本公司大陸子公司向兆豐國際商業銀行蘇州吳江支行融資案
	討論事項	本公司擔任大陸子公司向兆豐國際商業銀行蘇州吳江支行融資之連帶保證人案
討論事項	通過海外子公司資金貸與本公司案	
2020.5.6	報告事項	1 前次會議紀錄及執行情形：無 1.1 檢視股東提案內容及股東提名董事候選人。 1.1.1 本公司於指定期間並未受到任何來自股東的股東會提案或董事候選人提名。

報告事項	重要財務業務報告： 2.1 109 年度營業預算實際達成情形 2.2 本公司融資現況總表
報告事項	內部稽核業務報告： 3.1 109 年 3 月份內部稽核報告如
報告事項	其他重要報告事項： 4.1 衍生性金融商品操作情形報告 4.1.1 本公司截至目前並未從事衍生性金融商品交易。
討論事項	前次會議保留之討論事項：無
討論事項	通過 109 年第一季財務報表案
討論事項	6 席董事候選人及 3 席獨立董事候選人提名案
討論事項	解除本公司第五屆董事競業禁止案
討論事項	與他人合資設立光電子公司案

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

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

五、會計師公費資訊：

會計師公費級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新 張耿禧	2019.1.1~2019.12.31	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	402	402
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	3,680	—	3,680
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上	—	—	—

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情形。

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新	3,680	—	—	—	402	402	2019年度	非審計公費係辦理董事改選服務及申請董事在職證明。
	張耿禧								

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：本公司並無更換會計師事務所，故不適用。

- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

#### 六、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師：

更換日期	108年3月28日		
更換原因及說明	因受任之勤業眾信聯合會計師事務所內部管理組織之調整，故簽證會計師由廖婉怡會計師及劉永富會計師變更為謝建新會計師及張耿禧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用。	
	主動終止委任	不適用。	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	一〇七年財務報告：無保留意見。 一〇八年財務報告：無保留意見。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	說明	

其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目 之七應加以揭露者)	無
--	---

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	謝建新、張耿禧
委任之日期	108年3月28日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

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

(一) 董事、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		截至109年4月25日	
		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
董事長兼總經理	林志峰	—	—	—	—
董事	李冠英	—	—	—	—
董事	陳武魁	—	—	—	—
董事	李福鈿	(50,000)	—	—	—
董事兼業務部總經理	何和和	—	—	(116,000)	—
董事兼董事長室特助	林子凱	(40,000)	—	—	—
獨立董事	詹文雄	—	—	—	—
獨立董事	陳書瀚	—	—	—	—
獨立董事	葉慶元	—	—	—	—
製造部總經理	蔡慶生	—	—	—	—

職稱	姓名	108 年度		截至 109 年 4 月 25 日	
		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
蘇州區副總經理	李世珉	—	—	—	—
副總經理	林宜弘	(19,000)	—	(35,000)	—
財務長	唐文改	—	—	—	—
大股東	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	(227,000)	—	(170,000)	—

註：李世珉協理於 2019 年 11 月 18 日轉任本公司業務部協理。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

109年4月25日；單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之 親屬關係者，其名稱或姓名 及關係。		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
BLUE SKY HOLDINGS LIMITED；代 表人：林崇平	9,559,320	17.59%	—	—	—	—	李冠英	為股東二親 等親屬	—
							林子凱	為股東一親 等親屬	
							何和和		
							CJ Investment Company Limited	股東互為二 親等親屬	
MCJ Holdings Limited；代表 人：陳武魁	3,373,690	6.21%	—	—	—	—	—	—	—
CJ Investment Company Limited；代表 人：林崇仁	2,550,190	4.69%	—	—	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東互為二 親等親屬	—
							林志峰	為股東一親 等親屬	
							林子勻		
							林子心		
李福鈿	1,977,970	3.64%	—	—	—	—	—	—	—
林子凱	1,871,500	3.44%	—	—	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東為一親 等親屬	—
							何和和	姊夫	
李冠英	1,791,920	3.30%	467,300	0.86%	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東為二親 等親屬	—
何和和	1,646,200	3.03%	—	—	—	—	BLUE SKY HOLDINGS LIMITED	股東為一親 等親屬	—

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
							林子凱	妻弟	
林志峰	1,564,000	2.88%	—	—	—	—	CJ Investment Company Limited	股東一親等親屬	—
							林子勻	兄妹	
							林子心	姊弟	
林子勻	1,524,000	2.81%	—	—	—	—	CJ Investment Company Limited	股東一親等親屬	—
							林志峰	兄妹	
							林子心	姊妹	
林子心	1,321,000	2.43%	—	—	—	—	CJ Investment Company Limited	股東一親等親屬	—
							林志峰	姊弟	
							林子勻	姊妹	

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

109年3月31日；單位：仟股/%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GODA INTERNATIONAL CO., LTD. 科德國際(薩摩亞)股份有限公司	1,200	100	—	—	1,200	100
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 科德國際(香港)有限公司	11,420	100	—	—	11,420	100
Luumii Co., Ltd. 嘉環投資股份有限公司	32.5	65	—	—	32.5	65
百傑電子科技股份有限公司	10,000	100	—	—	10,000	100
蘇州科德軟體電路板有限公司	3,200	20.25	3,557	22.51	6,757	42.76
蘇州嘉吉電子有限公司	註	100	—	—	註	100
蘇州嘉財電子有限公司	註	100	—	—	註	100
重慶嘉駿電子有限公司	註	100	—	—	註	100
蘇州嘉皇電子有限公司	註	100	—	—	註	100
蘇州艾普來應用材料有限公司	註	60	—	—	註	60
GODA INTERNATIONAL VIET NAM COMPANY LIMITED	註	100	—	—	註	100

註：為有限公司故無股數。

#### 肆、募資情形

##### 一、資本及股份

##### (一) 股本來源：

單位：新台幣元/股

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 財 產 充 抵 者	其 他
98.08	10	150,000	1,500,000	150,000	1,500,000	—	長期投資	註 1
99.05	10	30,000,000	300,000,000	29,850,000	298,500,000	—	長期投資	註 2
99.07	10	80,000,000	800,000,000	12,000,000	120,000,000	資本公積轉增資	—	註 3
100.12	10	80,000,000	800,000,000	5,250,000	52,500,000	現金增資	—	註 4
102.07	10	80,000,000	800,000,000	7,087,500	70,875,000	盈餘轉增資	—	註 5

註 1：98 年 8 月 17 日因應公司設立訂定所需之最低資本額 NTD 1,500,000 元，每股面額 NTD 10 元，計 150,000 股。

註 2：99 年 5 月 17 日董事會決議通過補發行 29,850,000 股。

註 3：資本公積轉增資案已經於 99 年 7 月 29 日股東常會通過。

註 4：本公司辦理現金增資依行政院金融監督管理委員會 100 年 12 月 8 日金管證發字第 1000059619 號函申報生效。

註 5：本公司辦理盈餘轉增資於 102 年 6 月 13 日股東常會通過，並取得臺灣證券交易所股份有限公司 102 年 7 月 11 日臺證上二字第 1020013737 號函同意上市。

109 年 4 月 25 日

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市股票)	未發行股份	合計	
記名式普通股	54,337,500	25,662,500	80,000,000	—
合 計	54,337,500	25,662,500	80,000,000	—

##### (二) 股東結構：

109 年 4 月 25 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外 人	合 計
	人 數	—	23	15	3,359	
持 有 股 數	—	4,691,954	186,150	33,090,683	16,368,713	54,337,500
持 股 比 例	—	8.64%	0.34%	60.90%	30.12%	100.00%
陸資持股比例：0%						

##### (三) 股權分散情形：

##### 1. 普通股

109 年 4 月 25 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	443	77,998	0.14%
1,000 至 5,000	2,443	4,562,077	8.40%

5,001 至 10,000	274	2,184,892	4.02%
10,001 至 15,000	56	744,150	1.37%
15,001 至 20,000	41	766,100	1.41%
20,001 至 30,000	39	1,012,400	1.86%
30,001 至 50,000	32	1,304,050	2.40%
50,001 至 100,000	32	2,175,640	4.00%
100,001 至 200,000	16	2,195,000	4.04%
200,001 至 400,000	16	4,422,233	8.14%
400,001 至 600,000	8	3,585,290	6.60%
600,001 至 800,000	2	1,438,000	2.65%
800,001 至 1,000,000	2	1,647,880	3.03%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	11	28,221,790	51.94%
合 計	3,415	54,337,500	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：股權比例占前十名之股東

109 年 4 月 25 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
BLUE SKY HOLDINGS LIMITED		9,559,320	17.59%
MCJ Holdings Limited		3,373,690	6.21%
CJ Investment Company Limited		2,550,190	4.69%
李福鈿		1,977,970	3.64%
林子凱		1,871,500	3.44%
李冠英		1,791,920	3.30%
何和和		1,646,200	3.03%
林志峰		1,564,000	2.88%
林子勻		1,524,000	2.81%
林子心		1,321,000	2.43%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元：仟股

項 目	年 度	107 年 (註1)	108 年	截至 109 年 3 月 31 日 (註 8)
		每股市價 (註 2)	最高	31.30
	最低	22.65	27.70	45.40
	平均	25.86	47.55	57.67

每股 淨值 (註3)	分配前	33.91	35.50	32.88
	分配後	31.41	32.22	—
每股 盈餘	加權平均股數	54,338	54,338	54,338
	每股盈餘	3.40	4.56	0.73
每股 股利	現金股利	2.5	3.28	—
	無償 配股	—(註9)	—	—
		—(註9)	—	—
	累積未付股利(註4)	—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註5)	7.61	10.42	—
	本利比(註6)	10.34	14.50	—
	現金股利殖利率(註7)	9.67	6.90	—

資料來源：107年及108年經會計師查核簽證之合併財務報表、108年第一季經會計師核閱之合併財務報表。

註1：107年發放現金股利之盈餘分派案於經108年3月28日董事會決議及108年6月18日股東常會承認通過，發放現金股利每股2.5元，計新台幣135,844仟元。

註2：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註3：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：經109年3月26日董事會決議通過發放現金股利每股3.28元。

#### (六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明：

##### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策如下：

除上市法令另有規定外，本公司年度總決算如有盈餘時，應依據下列順序分派或使用之：

- (1) 提撥應繳納之所得稅款；
- (2) 彌補以前年度之虧損；
- (3) 提撥百分之十(10%)為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
- (4) 依據上市法令規定提撥特別盈餘公積；
- (5) 可供分配盈餘(即其餘盈餘部分加計前期累計未分配盈餘)得經董事會提議股東紅利分派案，送請股東常會依據上市法令追認通過，惟在不牴觸英屬開曼群島法律之前提下，股東紅利金額不得低於年度總決算盈餘扣

除本項第(1)款至第(4)款規定金額後之百分之十(10%)，股東紅利之分派得以現金及/或股票方式發放，且現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總金額之百分之十(10%)。

本公司分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。

本公司應授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

並無預期會有重大變動。

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司已於 109 年 3 月 26 日經董事會決議 108 年度之盈餘分派案，將發放現金股利每股新台幣 3.28 元，計新台幣 178,013 仟元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞(本公司無監察人)：

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程中，員工酬勞及董事酬勞提撥政策如下：

本公司年度如有獲利時，應提撥百分之三(3%)至百分之十(10%)之間作為員工酬勞，及最多百分之五(5%)作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合上市法令規範一定條件之關係企業員工。但董事酬勞之發放僅得以現金為之。

有關員工酬勞、董事酬勞之發放相關事宜，悉依相關上市法令規定辦理，並由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司員工酬勞及董事酬勞係依據過去經驗以可能發放之金額為基礎，依據公司章程所訂之範圍並參考同業之發放水準擬定。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

如股東會決議員工酬勞採股票發放方式，股票酬勞股數係按決議之金額除以股票市場價值決定，股票市場價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)。

### 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、監察人酬勞金額。若與認列費用

年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

單位：元

	員工酬勞	董事酬勞	合計
董事會通過擬議數	24,000,000	5,400,000	29,400,000
差異情形	與財報認列數無差異		

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司並無擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

#### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

單位：元

	員工酬勞		董事酬勞	合計
	配發股數	金額(現金)		
實際配發數	—	18,120,000	3,600,000	21,720,000
財報認列數	—	19,000,000	3,600,000	22,600,000
說明	帳上尚餘 880,000 未發放，將視公司營運狀況及員工表現發放		無差異	無差異

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債：無。

三、特別股：無。

四、海外存託憑證：無。

五、員工認股權憑證：無。

六、限制員工權利新股：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容

1. 前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。

2. 最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

#### 伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容

本公司及其子公司主要從事筆記型電腦鍵盤薄膜觸控開關(以下簡稱「MTS」)之製造及銷售等業務。

## 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品	107 年度		108 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
薄膜觸控開關	1,797,219	97.26	2,018,901	95.96
銘板及其他	50,712	2.74	85,033	4.04
合計	1,847,931	100.00	2,103,934	100.00

## 3. 公司目前之商品（服務）項目

1	薄膜觸控開關
2	Mylar 黏貼品
3	LED 背光模組

## 4. 計畫開發之新商品（服務）

- (1) Keyboard Membrane 結構設計 1.5X；
- (2) Keyboard + Touch PAD 整合開發；
- (3) 電容鍵盤；
- (4) Membrane lighting (With Luumii)。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本集團主要從事筆記型電腦鍵盤及部分桌上型電腦鍵盤 MTS 之製造及銷售等業務，筆記型電腦產業乃至於整體 PC 市場之發展及成長與本集團業務息息相關。

#### (1) 鍵盤產業概況

電腦鍵盤是電腦週邊產品中的基本輸入設備，其設計之初是從打字機演變而來，由早期的蘋果二號開始，而後步入 IBM 的個人電腦鍵盤，鍵盤數由 84 鍵增加至 101 鍵。電腦鍵盤經過多年的演變，即是有滑鼠、語音輸入、手寫輸入、光學元件辨識技術等輸入裝置的加入，電腦鍵盤至今仍是今日電腦系統中不可或缺的設備，其產量隨著個人電腦的興起而同步成長，但其售價、利潤卻也隨著個人電腦價格的滑落而不斷的在下跌。因鍵盤上每個按鍵皆可視為一個開關「Switch」，所以廠商以 Switch 的種類來定義鍵盤的種類，現今鍵盤種類主要可區分為機械式、薄膜式及無接點靜電容量式三種。

##### A. 機械式

機械式的鍵盤是以一塊 PCB 印刷電路板做為底部，固定著 100 多顆的機械式 Switch，這些 Switch 都是獨立的開關，當下壓這些 Switch 後會產生一個訊號由 PCB 板傳往電腦，電腦接收這訊號後就知道使用者是按下哪一個鍵，這就是機械式

鍵盤 Switch 的動作流程。機械式鍵盤的最大優點就在於鍵盤的耐用度很高，惟其所需的原料成本和人工成本亦相對較高，故廠商基於成本考量大多數都轉向生產薄膜式鍵盤而捨棄機械式鍵盤。

#### B. 薄膜式

薄膜式鍵盤可說是目前市場上最常見的 Switch 類型，Switch 是由三層薄膜所組成，最上面一層是正極電路，中間是間隔層，底層則是負極電路。而薄膜式鍵盤又可分為二類，一類是在 Switch(三層薄膜)上有機械模組，另一類則是在 Switch 上面有著一顆顆的橡膠圓點「rubber dome」。前者是透過一些特別的機械模組下壓 Switch 來完成觸發的動作。後者則是透過分離或固定在鍵帽軸來下壓橡膠圓點達成觸發的動作。薄膜式鍵盤由於原料和人工成本便宜，因此目前市面上幾乎以薄膜式鍵盤為主流。

#### C. 無接點靜電容量式

無接點靜電容量式鍵盤是採用電容式開關的原理，於按下鍵盤時改變電極間的距離以產生電容容量的變化，進而輸出訊號，由於結構上電極間並無接觸，故磨損機率極小，使用者亦不需全力下壓，力度僅需 30g-45g，一般鍵盤需要 50g-60g，惟此鍵盤工藝結構複雜，一般市面上售價亦較其他種類鍵盤高出許多，尚不普及。

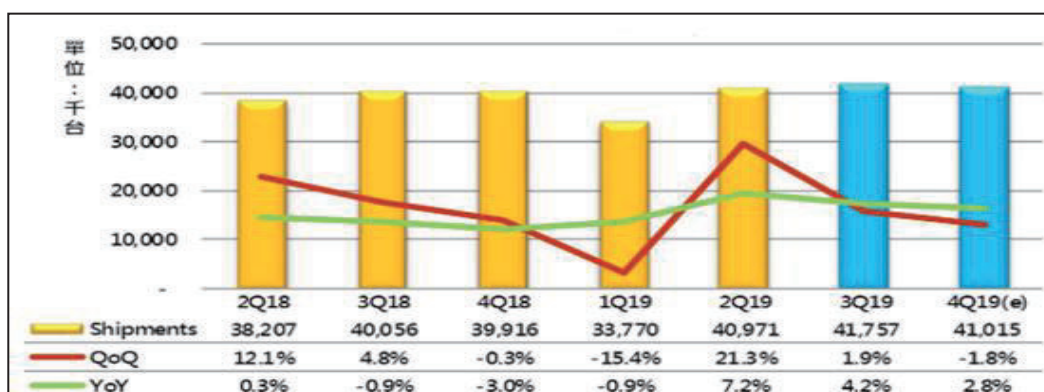
全球近十幾年來的鍵盤產業沿革，從早期鍵盤採用的機械式開關，隨著技術演進、成本的考量以及因薄膜式按鍵具有外型美觀、新穎、體積小、重量輕、防塵、防油及使用壽命長等特點，目前主要改為更具成本效益的薄膜式按鍵。

### (2) 筆記型電腦產業概況

1990 年代初期，歐美的電腦品牌大廠大多自行採購所有零組件，並在市場當地組裝生產及配送；到了 1990 年代中期，由於歐美地區的薪資成本不斷提高，為求降低產品成本，因此品牌電腦廠商則開始向外委託由專業的 OEM (Original Equipment Manufacturing) 代工廠商來生產，之後則衍伸出產品設計、購料到組裝等生產過程皆由代工廠商完成的 ODM (Original Design Manufacturing) 代工方式。

2001 年開始，雖然筆記型電腦的需求快速增加，筆記型電腦代工市場則向集中化發展，一線廠商取得經濟規模的優勢，以生產規模快速成長來降低生產成本，使得營業收入及獲利能維持一定程度的成長。2003 年起，由於筆記型電腦的發展快速，加上設計及生產技術的不斷改良，使得筆記型電腦與桌上型電腦在規格上持續拉近，而售價的差距則是不斷縮小，因此筆記型電腦對桌上型電腦的替代效應開始發酵；我國筆記型代工業者在多年不斷擴大經濟規模下，使得筆記型電腦的出貨量占全球約達 9 成。

### 【全球 NB 出貨量與成長率變化】



資料來源：DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理

註：此 NB 出貨量未統計可拆卸式機種(Tablet)產品。

根據 DIGITIMES 觀察全球筆記型電腦出貨量變化趨勢，雖然 Intel CPU 供應仍舊不足，導致聯想、宏碁與華碩等出貨受阻，但惠普、戴爾等美系品牌廠因處理器缺口小於對手，且商務市場需求穩定，使得 2019 年第一季全球筆記型電腦出貨量僅年減 0.9%。此外，受惠於 Chromebook 教育標案需求提升，以及歐亞商務換機潮仍佳，且 AMD CPU 替代 Intel 中低階 CPU 效應發酵，加上因應美中貿易爭端擴大之潛在加稅風險，品牌廠提前備貨，因而帶動 2019 年第二季全球筆記型電腦出貨量季增率高達 21.3%，而年增率亦達 7.2%，顯示 2019 年第二季品牌廠備貨相對積極。進入 2019 年第三季，北美返校潮對 Chromebook 有一定的備貨需求，且蘋果新款 16 吋 MacBook Pro、戴爾 16：10 螢幕產品、華碩雙螢幕筆電產品，以及各品牌廠電競筆電等新品陸續上市，然而美國總統川普宣布自 9 月 1 日起將針對 3,000 億美元中國輸商品加徵 10% 關稅，又於 8 月 13 日宣布對陸製筆電加徵關稅期延後至 12 月 15 日，在美中貿易戰情勢反覆不定，品牌廠持續備貨因應，另商務市場受換機潮及企業數位轉型需求帶動，2019 年第三季表現優於預期，因此 2019 年第三季全球筆記型電腦出貨量年增 4.2% 至 41,757 千台。

### 【2018/10~2019/10 全球 Top5 NB 品牌月出貨量變化】



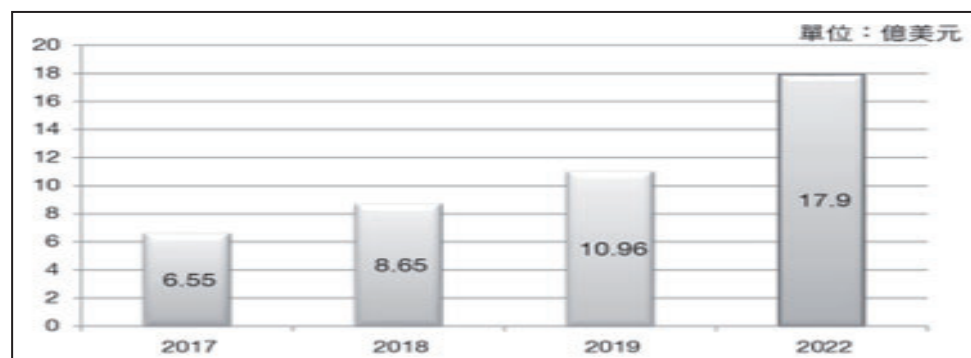
資料來源：DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理

註：此 NB 出貨量未統計可拆卸式機種(Tablet)產品。

根據 DIGITIMES 觀察全球前五大 NB 品牌 2018/10 至 2019/10 出貨表現，五大筆記型電腦品牌包括 HP、Dell、Lenovo、Ausus 及 acer。2018 年下半年至 2019 年第一季因美中貿易戰影響，終端消費買氣縮手，使各大品牌廠電腦出貨量呈衰退，2019 年下半年因市場仍處旺季，加上部分業者於商務市場成長強勁，9 月多數品牌廠出貨情形達高峰，表現較往年為佳。11 月仍為歐美零售市場旺季，但需求再增加力道有限，加上 7 月起因應貿易戰的提前備貨已帶來較高庫存水準，預期 11 月五大 NB 品牌合計出貨僅能較 10 月持平到小幅度增長。

### (3) 電競筆記型電腦產業概況

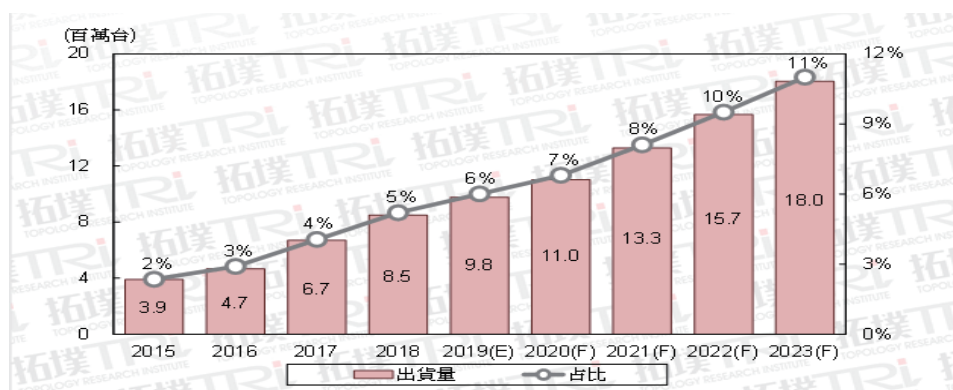
#### 【全球電競產值走勢】



資料來源：2019 Global Esports Market Report, Newzoo，中華經濟研究院整理

電競市場以美國市場發展最為優先，近年來隨亞洲國家跟上潮流及電競在全球發展的腳步加速，包括觀眾、參賽團體、直播平台的規模逐年擴增，由此帶動的廣告贊助、比賽獎金、資金投入等金額屢破紀錄，加上媒體曝光程度直接上升，電競儼然成為國際上熱門的「運動」項目之一。根據 Newzoo 的推估結果顯示，全球電競市場總收入持續呈現大幅成長的格局，2018 年成長 32.1%，2019 年成長 26.7%，成為運動市場高度吸睛的活動。Newzoo 在 2019 年的報告中指出，隨著電競群眾規模逐漸成形，產業經濟效應亦擴大勢力範圍，2018 年是電競發展的關鍵年，而 2019 年則是全球電競市場規模首次突破 10 億美元大關的重要時刻，將吸引相關產業、品牌大肆投資，預計 2022 年產值規模可衝高至 17.9 億美元。

【2015~2023 年電競筆電出貨與占比推估】

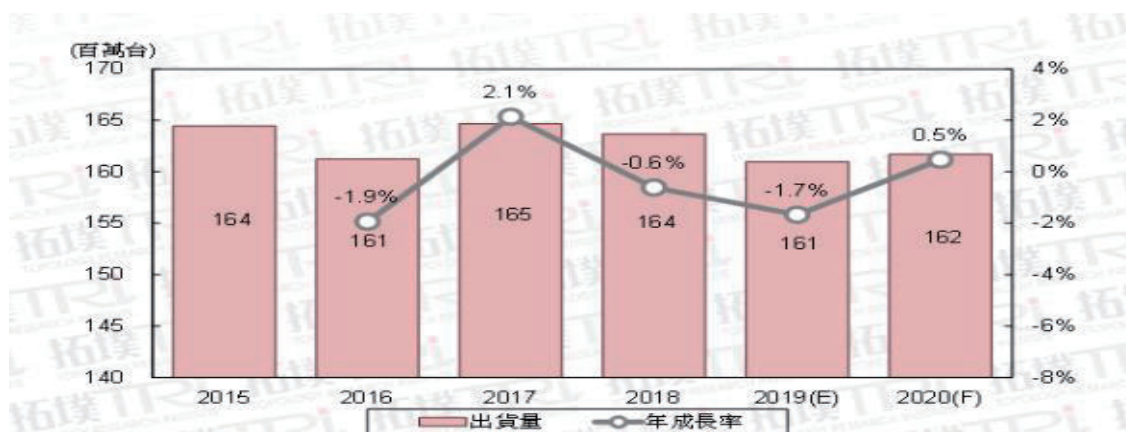


資料來源：拓璞產業研究院整理

因電競所使用電腦需有高階處理器或可支援超頻、一張或多張高階顯示卡或可支援輸出至液晶電視、具有多通道記憶體技術的主機板，在高速運轉下散熱成為最大問題，過去電競用電腦為解決散熱問題以桌上型電腦為主，惟對參賽者攜帶電腦頗為不便，近年隨電競筆記型電腦生產，除解決使用者攜帶問題外，規格持續優化下，使電競使用者接受度提升，隨著電競產業規模日漸擴展，電競筆記型電腦出貨量持續成長，2018 年成長 26.8%，達 8.5 百萬台，預計至 2023 年每年均可保有 2 位數成長，可看出電競市場需求強勁。

雖近年來全球筆記型電腦出貨量因平板電腦及智慧型手機等產品排擠效應而呈現衰退，惟在商務換機需求及新興市場在經濟持續成長下，仍可維持相當之出貨數量，另美國對陸製筆記型電腦輸美加徵 10% 關稅由原本預定的 2019 年 9 月 1 日延後至 2019 年 12 月 15 日，將美中貿易戰影響耶誕節消費買氣之壓力降到最低，且台廠大致有因應，有更多時間可以轉移中國廠產能至東南亞國家，加上隨著 Intel CPU 缺貨負面因素逐漸消除，且搭載 Intel 第 10 代 Core 處理器 Ice Lake 之筆電新品將於年底前開賣，根據 DIGITIMES 的調查，全球 NB 出貨量與成長率變化預估 2019 年第四季筆記型電腦出貨量為 41,015 仟台，微幅年增 2.8%，呈連續三季的成長態勢。

【2015~2020 年全球 NB 出貨量與年成長率預估】



資料來源：拓璞產業研究院整理

另據拓璞產業研究院資料顯示，2020 年商用換機潮將邁入尾聲，關稅問題持續影響整體出貨量，保守預估 2020 年我國全球筆記型電腦出貨量為 162,000 千台，微幅年增 0.5%。此外，資策會(MIC)預期，「遊戲用筆電(Gaming NB)」是未來個人電腦成長幅度很高且值得關注的領域，2019 年預估有 10% 以上成長空間，更大一波新的換機潮時間點將發生於 2020 年，資策會(MIC)表示，遊戲用筆電的崛起來自近年製程技術進步，筆電與桌上型電腦硬體規格差異縮小，使筆電效能足以達到同級桌機 70%至 80%水準，價格卻相對親民，也因此成為中輕度玩家一大福音，目前遊戲用筆電仍持續朝向低價化發展。遊戲用筆電前三大市場為中國大陸、美國與歐洲，而東南亞、南亞是高潛力新興市場。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本集團為專業鍵盤薄膜觸控開關之研發，製造及銷售廠商，產品主要應用於筆記型電腦。在產業鏈中，本集團位於此領域之中游，上游為電子漿料(銀漿)、塑膠板(PET)以及發光二極體(LED)等原材料供應廠商，中游則為薄膜觸控開關之製造廠商，下游為筆記型電腦鍵盤製造商，其下依序為電腦組裝廠及全球品牌大廠。



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

有關 PC 產品的發展趨勢，由 2018 年的 COMPUTEX 展可看出端倪，包含電競市場的持續升溫、常時連網 PC 的出現以及邊緣運算的落地應用帶動 AIoT 的實現。

在電競市場方面，根據 Gartner 的調查，2012 年起 PC 出貨量便持續呈現逐年下滑的局面，但電競 PC 的銷量卻逆勢成長，從 2015 年的 600 萬台增長至 2020 年的 870 萬台(約占消費 PC 市場的 13%)。電競市場除了成

為後 PC 時代驅動銷售量的重要功臣外，也帶動上下游週邊產業，OEM 廠商也投資將週邊產品與軟體應用整合（如微星的 Dragon Center），以提升使用者體驗。

在常時連網 PC 方面，高通推出新款驍龍 850 處理器，提供筆記型電腦長達 20 個小時以上的續航能力。而英特爾也和夏普和群創共同開發了超低功耗 LCD（1 Watt），大幅降低筆電的螢幕耗電並延長筆記型電腦的電池續航時間達 20 個小時。英特爾與高通不約而同都提出透過利用人工智慧和機器學習來擴增電池續航力。藉人工智慧了解使用者的使用情況，以適時的調節處理器的工作頻率、切換工作模式，或關閉沒有使用到的子系統來減低功耗，進而延長電池壽命。

在 AIoT 方面，邊緣運算是 Gartner 預測的 2018 年十大策略科技趨勢之一，它是一種運算拓樸，能將資訊的處理、內容的收集與傳送，都放在靠近該資訊來源的地點。連網與延遲方面的挑戰、頻寬的限制，再加上嵌入邊緣的功能性更佳，都有利於分散式模型，許多 ODM 廠商展示其自行研發並在自家廠區驗證成功（Proof of Concept）的 IoT 產品，可望帶動 AIoT 應用加速落地。

有關 PC 鍵盤的發展趨勢，薄膜式鍵盤由於原料和人工成本便宜，所以在成本的考量下大多的廠商都不生產機械式鍵盤轉而生產薄膜鍵盤，因此目前市面上鍵盤幾乎都是薄膜式鍵盤。但近年由於電競產業興起，亦有業者將機械式鍵盤納入電競筆電中，且多搭配發光鍵盤，甚至可讓消費者選擇鍵盤背光顏色，特別在電競中使用的功能鍵。

本集團所生產之 MTS 即為薄膜式鍵盤之關鍵零組件，隨著鍵盤設計與應用不斷推陳出新，MTS 之規格與功能亦不斷演進，包括(1)採用防潑水設計、(2)於 MTS 上部分功能鍵背後裱貼 LED 燈，提供背光功能及(3)因應與 MTS 接頭的連接器短小化，於 MTS 的上、下層的正負極導電線路之線寬線距更加精細、(4)M+R 產品，即 rubber dome 直接黏貼在 MTS 上，此四項發展已逐漸成為市場 MTS 的主流規格。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

新台幣仟元

年度	108 年度	109 年第一季
研發費用	60,204	11,363

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	項 目
2019 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Membrane 單層式薄膜開關。</li> <li>● Membrane 1.5 層式薄膜開關。</li> <li>● Membrane 三層無搭接式薄膜開關。</li> <li>● 部分製程自動化設備研發。</li> </ul>

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展策略及計畫

- (1) 持續尋求替代性原材料及供應商以降低生產成本與維持產品品質。
- (2) 配合客戶需求共同開發新產品與技術。
- (3) 研究開發符合市場需求之新產品。
- (4) 因應國際局勢變化及人力成本考量，擴展東南亞地區產能。

##### 2. 長期發展策略及計畫

- (1) 以公司具備之專業技術為基礎，持續尋覓新興市場與應用，擴增公司產品線之廣度。
- (2) 持續找尋優良的原物料供應商外，並與重要原材料供應商建立長期良好之關係，以獲得合理價格，降低生產成本。
- (3) 導入產線自動化，減低對人力之依賴程度，提升產品品質穩定性。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元/%

年度 地區	107 年		108 年	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
中國大陸	1,836,699	99.39	2,090,655	99.37
台灣	1,744	0.10	2,710	0.13
其他	9,488	0.51	10,569	0.50
總計	1,847,931	100.00	2,103,934	100.00

#### 2. 市場占有率

本集團主要產品為 MTS 之應用領域以筆記型電腦鍵盤為主，以 108 年筆電用 MTS 出貨量與同期全球筆記型電腦出貨量推估，本集團全球市占率約在 29% 左右。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

拓璞產業研究院預測，2019 年 NB 出貨量預估為 1.61 億台，較 2018 年下滑 1.7%。近期越來越多消費者淘汰現有 NB 卻不考慮購買新機，因此 2019 年 NB 出貨量將較 2018 年減少 300 萬台，惟微軟將於 2020 年 1 月停止支援 Windows 7，因此延遲到 2020 年才開始升級成 Windows 10 的企業，將面臨作業系統不受支援的高風險。對企業用戶而言，升級 Windows 10 持續牽動 NB 市場邁向另一個階段。雖美中貿易戰影響，但為避免銷美產品被課徵高關稅，筆電代工廠已陸續將相關產線轉到中國境外，此外，根據 IDC 報告數據顯示，目前電競硬體市場以電競筆電占最大部分，市占率年增 12.7%，主要得益於支援光線追蹤 (Ray tracing) 的新型號問世，並提供不同價格的廣泛選擇，預估 2019 年至 2023 年全球電競筆電年平均複合成長率 (CAGR)

將可達 8.4%，加上隨軟硬體升級定期會產生汰舊換新潮，因此全球市場筆記型電腦仍呈成長趨勢，預期將使本集團所屬筆記型電腦鍵盤產業維持一定之成長動能。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 領先研發與技術，切入國際大廠供應鏈

本公司於 1982 年受美商杜邦公司技術移轉，成為國內第一家薄膜觸控開關廠商，截至目前已累積近三十年之專業經驗，期間不斷致力於新產品、新技術與新製造之開發，伴隨客戶於終端產品機種的推陳創新，淬煉出優異的產品品質，不僅得到下游客戶的肯定，更獲得終端國際品牌大廠的青睞，於此領域上樹立優良口碑。

##### (2) 優異的生產製造技術與品質

本集團深耕薄膜觸控開關領域多年，隨生產技術不斷精進，不僅產品品質受到客戶的信賴，亦能配合客戶指定之交期迅速供貨，並可提供客戶完善的服務，為客戶發現問題且解決問題，使本集團獲得優良的品質、優良的開發技術、最佳的服務、有競爭力的價格及準確的交期等優質形象。

##### (3) 適足的產能，滿足客戶需求

本集團下游客戶為筆記型電腦鍵盤製造商，以台系廠商即已幾近囊括全球的市占率。欲成為上開客戶之重要供應廠商之一，適足的產能亦相當關鍵。本集團與客戶長期配合，隨客戶成長而適時擴充產能，以質量並進的營運模式滿足客戶需求。此外，本集團為提昇科技服務品質，採取接近客戶設廠的策略，以滿快速交貨、縮短交期、降低運輸成本及立即回應客戶問題等目標，共創買賣雙方雙贏，鞏固主要供應商地位。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 優異的產品品質與技術

由於產品品質獲得客戶青睞，公司多能參與客戶各項產品開發案，有助於新產品推出後的業績挹注。

###### B. 擁有產業資歷深厚之經營團隊

本集團業務、製造及管理之主要經營團隊於薄膜觸控開關產業，所累積之年資均超過 10 年乃至於 20 年以上，無論在客戶銷售與服務層面，或在生產技術層面均較其他同業具有相對優勢，是以本集團所屬產業中同業家數雖不在少數，但規模大小之差異較為顯著，亦因此本集團於全球市場佔有率均能維持一定比例。

##### (2) 不利因素與因應對策

###### A. 同業競爭

隨市場規模並無成長，同業削價競爭益發劇烈，非有特殊規格需求產品可比競標形式，以致訂單爭取困難度增加。

因應對策

(A) 鄰近客戶區域設廠，就近供貨服務客戶。

(B) 結合客戶規格，導入新製程及材料。

B. 大陸境內工資上漲，提高生產成本

在 2008 年大陸地區開始實施勞動合同法以來，當地工人薪資及福利水準不斷成長，使得人工佔製造成本比重逐漸提高，對產品本身毛利影響漸增。

因應對策

公司評估各工序作業導入自動化量產以減少對人力的依賴，同時改善激勵制度提高每位員工產出。

C. 平板電腦與平板手機興起，對鍵盤恐產生排擠效應

各式手持裝置種類繁多，包括智慧型手機、平板手機、平板電腦等，各類產品分類日益模糊，對原搭配鍵盤之筆記型電腦或 2 合 1 平板恐產生排擠效應。

因應對策

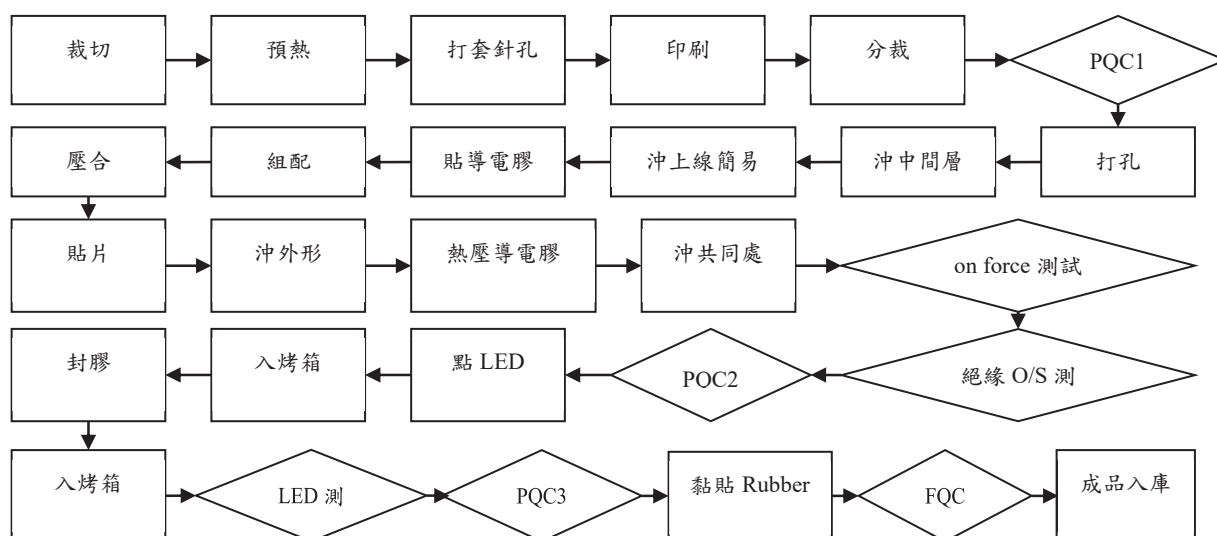
尋求開發新的產品線與市場，降低對單一產業之依存度。例如進入 Micro LED 背光產品市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本集團主要產品薄膜觸控開關，為筆記型電腦鍵盤之關鍵零組件。

2. 主要產品之產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
塑膠板(PET)	Toray、四川東方	良好
發光二極體(LED)	Osram、昆山弘凱、悠越	良好
電子漿料	百傑、Fujikura	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶資料

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年				109年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	百傑	183,018	32.87	註	百傑	194,879	36.28	註	百傑	65,223	45.81	註
2	蘇州悠文	75,537	13.57	—	悠越電子	86,874	16.17	—	悠越電子	16,846	11.83	—
3	悠越電子	58,038	10.42	—	昆山弘凱	54,496	10.15	—	四川東方	13,518	9.50	—
4	其他	240,145	43.14	—	其他	200,874	37.40	—	其他	46,780	32.86	—
	進貨淨額	556,738	100.00	—	進貨淨額	537,123	100.00	—	進貨淨額	142,367	100.00	—

註：實質關係人，自101年6月起為本公司採權益法評價之被投資公司。

增減變動原因：悠越電子係蘇州悠文改名後之公司，排名並未有變動，另昆山弘凱是LED供應商，四川東方是PET供應商，排名隨公司採購品項金額高低而變動。

2. 最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107年				108年				109年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	光寶科技	360,334	19.50	—	光寶科技	418,929	21.32	—	江蘇精元	105,649	22.93	—
2	江蘇精元	249,409	13.50	—	淮安達方	308,644	15.71	—	中山緯創	71,015	15.41	—
3	旭寶科技	231,776	12.54	—	重慶致伸	250,639	12.76	—	光寶科技	62,656	13.60	—
4	淮安達方	217,802	11.79	—	江蘇精元	245,631	12.50	—	重慶致伸	36,721	7.97	—
5	重慶致伸	189,251	10.24	—	旭寶科技	231,775	11.80	—	重慶達方	36,434	7.91	—
	其他	588,080	31.82	—	其他	613,368	24.25	—	其他	138,735	30.10	—
	其他業務收入(註1)	11,279	0.61	—	其他業務收入(註1)	34,948	1.66	—	其他業務收入(註1)	9,591	2.08	—
	銷貨淨額	1,847,931	100.00	—	銷貨淨額	2,103,934	100.00	—	銷貨淨額	460,801	100.00	—

註1：其他業務收入是指出售廢料、報廢模具等等收入。

增減變動原因：主要隨下游客戶業績增減而變動。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟片

生產量值 主要商品	年度	107年			108年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
薄膜觸控開關		51,000	43,760	1,575,962	54,200	48,251	1,431,462

其	他	2,000	2,932	37,336	1,400	1,157	17,539
合	計	53,000	46,692	1,613,298	55,600	49,408	1,449,001

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟片

銷售量值 主要商品	年度		107年				108年			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
薄膜觸控開關	—	—	42,601	1,797,219	—	—	45,852	2,018,901		
銘板	—	—	111	367	—	—	89	273		
其他	77	1,744	註	48,601	118	2,710	註	82,050		
合計	77	1,744	42,712	1,846,187	118	2,710	45,941	2,101,224		

註：計量單位不一致，故無法提供數量。

三、從業員工概況

單位：人；年；歲；%

年 度		107年	108年	109年3月31日
員 工 人 數	經理級以上主管	27	36	38
	一般職員	162	147	159
	生產線員工	1,890	2,055	2,672
	合計	2,079	2,238	2,869
平均年歲		26.99	29.2	29.4
平均服務年資		2.98	2.86	2.47
學歷分佈比率%	博 士	0.05%	0.04%	0.03%
	碩 士	0.34%	0.54%	0.49%
	大 專	6.93%	7.69%	6.24%
	高 中	9.43%	12.12%	9.70%
	高 中 以 下	83.26%	79.74%	83.64%

四、環保支出資訊

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

本集團最近年度及截至年報刊印日止，除因未對工業固體廢棄物採取無害化處置措施及未張貼危險廢物識別標識，違反中華人民共和國固體廢物污染環境防治法，合計被處行政罰款人民幣 30,000 元外，並無其他重大罰款或處罰，然業已繳納罰款完畢，且前述違規事項均已改正，此外，本集團將持續嚴密監控可能造成環

境汙染之這種情況，亦加強相關人員預防環境汙染之宣導及訓練，以避免相關環境汙染事件之發生。

## 五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度及實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 1. 員工福利措施

本集團員工福利措施包含年終獎金、品質績效獎金及各項津貼補助，除依法令規定投保勞、健保及大陸地區社保外，同時提供婚喪、喜慶及生育補助，藉以提升員工情感，增進工作效率。

### 2. 進修及訓練情形

教育培訓有助於本集團成長發展。系統、科學、合理的教育訓練，既能提升同仁的專業能力，又能激發同仁的智慧和潛力，充滿活力的不斷突破成長上限，保證集團永續經營得以實現。本集團依據同仁成長進步的需要，提供了一系列的教育訓練課程，包含新進員工入職訓練、針對全體員工的素質訓練及專業技能訓練等。

### 3. 退休制度與實施狀況

本集團配合國內法令規定，於設立台灣分公司之日起，所有員工選擇適用新制推休金條例，提繳每月工資 6% 至勞保局退休金個人專戶。

中國境內企業之職工退休後養老保險，本集團依照企業所在當地法規為員工繳納養老保險。依照當地社會保險作業方式，養老保險包含於社會保險（包含醫療、生育、養老、工傷、失業），公司為員工辦理社會保險增員手續後，即已開始履行繳納養老保險義務。位於中國境內各子公司養老保險繳交的比率、標準及發放說明如下：

(1) 達到國家規定的退休年齡；

(2) 用人單位和參保人員均按照規定足額繳費；

(3) 繳費年限 15 年以上，或者 1998 年 6 月 30 日前參加工作並參加基本養老保險，2008 年 6 月 30 日前達到退休年齡且繳費年限在 10 年以上。退休時，由用人單位、勞動保障代理機構或者參保人員本人，憑社會保險經辦機構審核的參加基本養老保險的證卡和有關資料，到勞動保障行政部門辦理退休手續。符合「江蘇省企業職工基本養老保險規定」第十八條規定條件的參保人員，從勞動保障行政部門核定的退休時間之次月起，由社會保險經辦機構委託銀行等機構按月發給基本養老金。基本養老金由基礎養老金和個人帳戶養老金組成；

(4) 基礎養老金以本人退休時全省上一年度在崗職工月平均工資和本人指數化月平均繳費工資的平均值為基數，繳費每滿 1 年（不足 1 年的繳費月數折算為年）發給 1%；

(5) 個人帳戶養老金按照本人個人帳戶的累計儲存額除以計發月數確定。計發月數標準，按照國家規定執行。本人指數化月平均繳費工資，是指參保人員退休時全省上一年度在崗職工月平均工資乘以本人平均繳費工資數。

單位：人民幣元/%

養老保險	吳江區		重慶市銅梁區	
	個人	企業	個人	企業
繳費比率	8%	16%	8%	16%
繳費基數(每月)	3,020 元		3,282 元	

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 六、重要契約

契約性質	當事人		契約起迄日	主要內容	限制條款
授信合約	科嘉 (開曼)	花旗商業銀行	2019.03.21~ 2020.03.21 (到期後至新 額度申請下 來期間續用)	1.營運週轉金：USD300 萬，單筆借款最長不超過 90 天。 2.外匯及衍生性金融商品： USD50 萬。	無
授信合約	科嘉 (開曼)	新光商業銀行	2019.07.11~ 2020.07.11	1.短期放款-進口 O/A:USD300 萬 2.短期放款：USD150 萬 3.台灣分公司額度 TWD29,500 仟元 總借款金額為以上 3 者相加 不可超過 USD300 萬。每筆 最長天期 180 天。	無
授信合約	科嘉 (開曼)	中國信託商 業銀行	2019.06.30~ 2020.06.30	短期擔保額度最高為新台幣 1 億元及操作避險型衍生性 金融商品額度最高新台幣 500 萬元，每筆最長天期 180 天	擔保品為新北市中和 區建康路 130 號 7 樓 之 4 與之 5，以及中和 區連城路 168 號 8 樓 及 168 之 3 號 8 樓， 共計四處不動產設定 最高限額抵押權新台幣 1.8 億元予中國信 託商業銀行，為期 30 年，公司出具反面承 諾書，不將擔保品設 定抵押給其他人。
授信合約	科嘉 (開曼)	Luumii Co., Ltd.	2019.12.19~ 2020.12.18	短期融通資金 USD 100,000 元，年息 4.35%	無
授信合約	科嘉 (開曼)	Luumii Co., Ltd.	2020.01.22~ 2021.01.21	短期融通資金 USD 100,000 元，年息 4.35%	無
授信合約	科嘉 (開曼)	Luumii Co., Ltd.	2020.02.28~ 2021.02.27	短期融通資金 USD 100,000 元，年息 4.35%	無
授信合約	科嘉 (開曼)	Luumii Co., Ltd.	2020.03.10~ 2021.03.09	短期融通資金 USD 100,000 元，年息 4.35%	無
授信合約	科嘉 (開曼)	Luumii Co., Ltd.	2020.05.04~ 2021.05.03	短期融通資金 USD 100,000 元，年息 4.35%	無
授信合約	Goda Intern ational (Hong Kong)	科嘉(開曼)	2020.04.21~ 2021.04.20	短期融通資金 RMB 52,302,000 元，年息 4.35%	無

	Limite d				
租賃契約	科嘉 (開曼)	思創數位科技股份有限 公司	2020.05.01~ 2021.12.31	租賃位於新北市中和區連城 路 168 之 3 號 8 樓使用範圍 177.94 坪。月租費 NTD 78,743 元~133,455 元。 租賃期間管理費依建物承租 比例分攤。	無
租賃契約	科嘉 (開曼)	泛達電子股 份有限公司	2019.3.1~ 2021.2.28	租賃位於新北市中和區健康 路 130 號 7 樓之 4、之 5 廠 房，坪數共 186.65 坪，及地 下一樓平面車位 2 個、地下二 樓平面車位 3 個、地下三樓平 面車位 1 個。月租費 NTD 121,500 元。	無
租賃契約	科嘉 (開曼)	嘉環投資	2019.4.1~ 2021.3.31	出租位於新北市中和區連城 路 168 號 8 樓契約附圖所示 使用範圍。月租費 NTD 50,000 元。	無
授信合約	吳江兆 豐銀行	科嘉(開 曼)、蘇州 科德、嘉 吉、嘉財、 重慶嘉駿	~2020.9.20	短期購料及短期外銷放款； 最高可動用： 科德 USD 250 萬；嘉吉 USD200 萬；嘉財 USD100 萬； 嘉駿 USD150 萬，合計使用不 超過 USD500 萬元。	由科嘉(開曼)就個別 子公司最高可動用金 額擔任連帶保證人。
授信合約	吳江建 設銀行	蘇州科德、 嘉吉、嘉財	~2020.5.8	每家公司貿易融資額度均分 別為人民幣 100 萬元及外匯 與外匯相關衍生性商品額度 人民幣 300 萬元。	蘇州科德為嘉吉及嘉 財擔任保證人，保證 金額分別各為人民幣 400 萬元；嘉吉為蘇州 科德擔任保證人，保 證金額為人民幣 400 萬元。
租賃契約	蘇州科 德	蘇州嘉皇	2017.03.01~ 2020.02.29	出租位於蘇州市吳江區松陵 鎮柳胥路 409 號 2 樓廠房， 面積 1820 平方米，每年租金 人民幣 32.76 萬元。	無
租賃合同	重慶嘉 駿	重慶紳鵬實 業開發有限 公司	2013.1.16~ 2023.1.15	租賃位於重慶市銅梁工業園 區金龍大道 20 號 3#廠房，租 賃建築面積 9,600 平方米。	無
租賃合同	重慶嘉 駿	重慶喬邦鞋 業有限公司	2018.4.15~ 2023.1.14	租賃位於重慶市銅梁工業園 區金龍大道 19 號喬邦鞋業廠 區內貳號員工宿舍 1 樓至 5 樓，租賃建築面積 3,360 平方 米。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					109 年
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	第一季
流動資產		2,142,483	1,880,390	1,708,812	1,850,050	1,906,287	1,976,452
不動產、廠房及設備		598,200	537,461	499,378	455,546	450,995	476,023
無形資產		6,027	4,326	78,074	71,012	63,416	61,388

其他資產		138,149	134,346	139,754	107,023	204,740	242,100
資產總額		2,884,859	2,556,523	2,426,018	2,483,631	2,625,438	2,755,963
流動負債	分配前	565,699	589,167	555,276	515,975	548,674	800,306
	分配後	728,712	752,180	609,614	651,819	726,687	—
非流動負債		233,339	62,801	52,466	66,269	101,950	126,024
負債總額	分配前	799,038	651,968	607,742	582,244	650,624	926,330
	分配後	962,051	814,981	662,080	718,088	828,637	—
歸屬於母公司業主之權益		2,085,821	1,904,555	1,747,359	1,842,699	1,928,909	1,786,873
股本		543,375	543,375	543,375	543,375	543,375	543,375
資本公積		808,412	808,412	808,412	808,412	808,412	811,535
保留盈餘	分配前	654,103	600,226	469,635	600,277	712,460	574,038
	分配後	491,090	437,213	415,297	464,433	534,447	—
其他權益		79,931	(47,458)	(74,063)	(109,365)	(135,338)	(142,075)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	70,917	58,688	45,905	42,760
權益總額	分配前	2,085,821	1,904,555	1,818,276	1,901,387	1,974,814	1,829,633
	分配後	1,922,808	1,741,542	1,763,938	1,765,543	1,796,801	—

註：104~108年合併財務報表係經會計師查核簽證，109年第一季合併財務報表係經會計師核閱。

## (二) 綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料 (註 1)					109年第一季 (註 2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,987,118	1,652,150	1,619,841	1,847,931	2,103,934	460,801
營業毛利	523,792	338,117	322,767	414,577	599,379	114,267
營業損益	239,880	111,098	104,896	181,127	344,509	52,075
營業外收入及支出	82,720	55,586	(45,593)	57,998	4,215	1,832
稅前淨利	322,600	166,684	59,303	239,125	348,724	53,907
繼續營業單位本期淨利	227,929	109,135	21,838	171,735	233,237	36,407
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利 (損)	227,929	109,135	21,838	171,735	233,237	36,407
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(38,950)	(127,389)	(26,348)	(34,287)	(27,620)	(6,698)
本期綜合損益總額	188,979	(18,254)	(4,510)	137,448	205,617	29,709
淨利歸屬於母公司業主	233,621	109,135	32,421	184,979	248,027	39,591
淨利歸屬於非控制權益	(5,692)	—	(10,583)	(13,244)	(14,790)	(3,184)

綜合損益總額歸屬於母公司業主	188,979	(18,254)	5,816	149,677	222,054	32,854
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	(10,326)	(12,229)	(16,437)	(3,145)
每股盈餘	4.30	2.01	0.60	3.40	4.56	0.73

註 1：104~108 年合併財務報表係經會計師查核簽證。

註 2：109 年第一季合併財務報表係經會計師核閱。

(三) 會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核(核閱)意見
104 年	廖婉怡、謝建新	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
105 年	廖婉怡、謝建新	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
106 年	廖婉怡、劉永富	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
107 年	廖婉怡、劉永富	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
108 年	謝建新、張耿禧	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
109 年第一季	謝建新、張耿禧	勤業眾信聯合會計師事務所	保留結論/意見-其他事項-非重要子公司或採用權益法之投資未經會計師查核或核閱

二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註 1~3)					109 年第一季
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 %	負債占資產比率	27.70	25.50	25.05	23.44	24.78	33.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	387.69	366.05	374.61	431.93	460.48	410.83
償債能力 %	流動比率	378.73	319.16	307.74	358.55	347.44	246.96
	速動比率	347.31	289.46	276.83	316.41	310.12	217.17
	利息保障倍數	10,900.13	3,732.25	1,614.76	13,526.45	44,410.55	8,230.77
經營能力 (註 3)	應收款項週轉率(次)	2.54	2.15	2.32	2.49	2.56	2.25
	平均收現日數	143.70	169.77	157.33	146.59	142.57	162.22
	存貨週轉率(次)	8.74	7.81	7.89	7.69	7.41	6.53
	應付款項週轉率(次)	9.96	8.60	9.59	9.85	9.48	9.04
	平均銷貨日數	41.76	46.74	46.26	47.46	49.25	55.90
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.22	2.91	3.12	3.87	4.64	3.98
	總資產週轉率(次)	0.72	0.61	0.65	0.75	0.82	0.69
獲利能力 (註 3)	資產報酬率(%)	8.29	4.12	0.93	7.05	9.15	5.48
	權益報酬率(%)	11.00	5.47	1.17	9.23	12.03	7.66
	稅前純益占實收資本比率	59.37	30.68	10.91	44.01	64.18	39.68

	(%)(註 7)						
	純益率 (%)	11.47	6.61	1.35	9.29	11.09	7.90
	每股盈餘 (元)	4.30	2.01	0.60	3.40	4.56	0.73
現金	現金流量比率 (%)	48.64	38.99	-0.26	28.84	46.00	14.80
流量	現金流量允當比率 (%)	130.10	129.24	79.94	86.35	87.23	88.29
(註 3)	現金再投資比率 (%)	3.70	2.53	-6.50	3.62	4.33	4.50
槓桿	營運槓桿度	1.46	1.93	2.03	1.40	1.19	1.39
度	財務槓桿度	1.01	1.04	1.04	1.01	1.00	1.01
(註 3)							

最近二年度各項財務比率變動增減變動達 20%：

利息保障倍數：主要係因公司獲利成長所致。

資產報酬率：主要係因公司獲利成長所致。

權益報酬率：主要係因公司獲利成長所致。

稅前純益占實收資本比率：主要係因公司獲利成長所致。

每股盈餘：主要係因公司獲利成長所致。

現金流量比率：主要係因公司獲利成長，營業活動現金流入大幅增加所致。

註 1：104~108 年合併財務報表係經會計師查核簽證。

註 2：109 年第一季合併財務報表係經會計師核閱。

註 3：財務分析計算公式：

#### 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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：詳第84頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第85頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：本公司並未編製個體財報。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元/%

項目	年度	107年	108年	差異	
				金額	%
流動資產		1,850,050	1,906,287	56,237	3.04%
不動產、廠房及設備		455,546	450,995	-4,551	-1.00%
無形資產		71,012	63,416	-7,596	-10.70%
其他資產		107,023	204,740	97,717	91.30%
資產總額		2,483,631	2,625,438	141,807	5.71%
流動負債		515,975	548,674	32,699	6.34%
非流動負債		66,269	101,950	35,681	53.84%
負債總額		582,244	650,624	68,380	11.74%
股本		543,375	543,375	0	0.00%
資本公積		808,412	808,412	0	0.00%
保留盈餘		600,277	712,460	112,183	18.69%
其他權益		(109,365)	(135,338)	-25,973	23.75%
歸屬於母公司業主之權益		1,842,699	1,928,909	86,210	4.68%
非控制權益		58,688	45,905	-12,783	-21.78%
權益總計		1,901,387	1,974,814	73,427	3.86%
<p>重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%)</p> <p>其他資產：主要係公司購置越南土地，使預付土地使用權資產增加所致。</p> <p>非流動負債及負債總額：主要係因應IFRS16，子公司租賃廠房及宿舍，使租賃負債增加所致。</p> <p>保留盈餘：主要係本公司獲利持續增加所致。</p> <p>以上變動尚無重大影響。</p>					

二、財務績效：

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元/%

項目	年度	107年	108年	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		1,847,931	2,103,934	256,003	13.85%
營業成本		1,433,354	1,504,555	71,201	4.97%
營業毛利		414,577	599,379	184,802	44.58%
營業費用		250,473	255,421	4,948	1.98%
其他收益或費損淨額		17,023	551	-16,472	-96.76%

營業淨利	181,127	344,509	163,382	90.20%
營業外收入及支出	57,998	4,215	-53,783	-92.73%
稅前淨利	239,125	348,724	109,599	45.83%
重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%) 營業收入、營業毛利及營業淨利：主要係公司業績成長所致。 營業外收入及支出：主要係美元兌新台幣與人民幣升值幅度不如前一年度，淨匯兌利益減少所致。 稅前淨利：主要係公司業績大幅成長帶動獲利成長所致。				

- (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫  
 本公司主要依客戶之預估需求及全球市場規模變化，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標，對公司並無不良影響。

### 三、現金流量：

- (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元/%

項目	年度		增金額	增比例(%)
	107 年	108 年		
營業活動流入(出)	148,787	252,407	103,620	69.64%
投資活動流入(出)	(76,963)	122,150	199,113	-258.71%
籌資活動流入(出)	(203,903)	(137,214)	66,689	-32.71%
變動分析： 營業活動：主要係公司稅前淨利大幅增加所致。 投資活動：主要係公司按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。 籌資活動：主要係公司去年償還可轉換公司債所致。				

- (二) 流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情形。

- (三) 未來一年現金流動性分析：基於本公司帳上現金應屬適足，且公司營運狀況益趨於正向，此外，公司今年將於越南擴廠，目前辦理現金增資發行新股，預計募得資金新台幣 2.5 億元，應不致有流動性不足之情事。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司持續進行產線自動化，增加自動化設備添購，期能降低人工成本。

### 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

- (一) 本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產作業程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	最近年度投資損益	原因及改善計畫
科德國際(薩摩亞)	137,490	主係子公司蘇州嘉財與蘇州嘉吉獲利所致。
科德國際(香港)	137,594	主係子公司蘇州科德與重慶嘉駿獲利所致。
Luumii Co., Ltd.	(26,767)	主係新設子公司拓展新業務，效益尚未顯現，未來將積極推廣新業務，提升營運。
嘉璟投資	4,069	主係權益法認列投資獲利挹注所致。
百傑電子	4,663	主係穩健經營，維持一定獲利所致。
蘇州嘉財	92,196	主係穩健經營，維持一定獲利所致。
蘇州嘉吉	48,959	主係穩健經營，維持一定獲利所致。
蘇州科德	185,416	主係穩健經營，維持一定獲利所致。
淮安嘉冠	4,574	已進行清算作業，主要是處分土地與廠房獲利所致。
重慶嘉駿	160,175	主係穩健經營，已轉虧為盈。
蘇州嘉皇	(13,368)	主係新設子公司拓展新業務，效益尚未顯現，未來將積極推廣新業務，提升營運。
蘇州艾普來	(566)	主係新設子公司拓展新業務，效益尚未顯現，未來將積極推廣新業務，提升營運。
GODA INTERNATIONAL VIET NAM COMPANY LIMITED	(70)	主係子公司人在設立初期，尚無業績貢獻所致，將依規劃進度執行建廠及產線佈建。

(三) 未來一年投資計畫：公司將評估客戶訂單需求，視情形擴展產能。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率

本集團 107、108 年度及 109 年第一季合併報表中利息淨收入(支出)金額分別為新台幣 19,331 仟元、16,423 仟元及 2,275 仟元，分別占各年度營業利益之 10.67%、4.77%及 4.37%，本集團各營運主體資金尚屬充裕，負債多為應付供應商貨款，107、108 年度及 109 年第一季均屬利息淨收入故利率波動對本公司損益不易造成重大負面影響。

2. 匯率變動對公司營收獲利之影響

本集團 107、108 年度及 109 年第一季合併報表中兌換淨(損)益分別為 35,519 仟元、3,377 仟元及 5,468 仟元，佔當期營業利益之比率分別為 19.61%、0.98%及 10.50%，107、108 年度及 109 年第一季美元相對人民幣略有增值，

均對公司產生些許兌換利益。

本集團在收入與成本未能達成完全自然避險的情形下，會對變化直接影響公司毛利及營業外收入，本集團將採取之因應措施如下：

- (1)財務人員依據匯率未來走勢於適當時機維持適當之外匯部位，以提供集團內各子公司之營運所需，降低匯率變動對本公司獲利之影響。
- (2)與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以供相關主管人員充分掌握匯率變動趨勢，若因應偶發收付款幣別改變之情事可即時進行適時調節。
- (3)研議可能採行的避險工具，包括遠期外匯及外匯選擇權等，未來將觀察匯率波動，適時採用避險工具。

### 3. 通貨膨脹/緊縮情形

全球景氣自 2008 年金融海嘯過後逐漸復甦，近月美中歐日通貨膨脹出現了全方位的上升，造成原材料價格上揚，且中國基本工資不斷調升，使公司營運壓力增高，公司目前透過提高產線自動化程度，期能拉高良率與效率，降低人工成本，以抵銷通貨膨脹帶來的衝擊。

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

本公司主要營運主體已訂定「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書及保證作業程序」、「衍生性金融商品交易作業程序」等辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關行為之遵循依據。截至目前為止，本公司資金貸與及背書保證對象均為本公司 100%持有之子公司，且目前尚無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易之情事，故多以穩健創造公司利息收入的標的為主要投資項目。另本公司不適用避險會計而未採用。

#### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司研發人員秉持以新技術研發與製程研發並重之研究發展方向，不斷持續改良及精進，亦配合客戶及市場需求開發新產品。另本公司研發人員亦從事替代性材料之測試，嘗試導入新材料以期使公司製造成本得以降低。

承上，本公司將視未來產品開發計畫持續投入研發資源。

#### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地為開曼群島，主要營運地國在台灣及中國大陸，開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，而中國大陸乃世界主要經濟體系之一，本公司所研發、製造與銷售之薄膜觸控開關非為特許行業，另本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

現代化的科技日新月異，本公司所屬產業為筆記型電腦零組件的製造與銷售，近來筆記型電腦朝向輕薄節能發展，公司亦持續關注市場相關技術，於去年與美商合資設立新公司，主要開發更薄，且更節能的鍵盤背光零件及平板電腦與筆記型電腦商標標誌背光零件，以迎合產業發展趨勢，期能藉由新科技的引進為公司開創新的業務契機。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應國際局勢變化，分散地緣政治風險、分散生產基地、配合供應鏈調整，另因考量中國人力成本節節升高，為適當降低生產成本以及增進本公司的市場競爭力等因素考量下，經董事會通過將於越南設立子公司並擴充廠房，預估在未來營運步上軌道後，每年可貢獻約新台幣 45,000 千元營業利益，整體投入將於 7 年內回收。

未來可能面臨越南人力成本上升及缺工狀態，公司將持續推動自動化，降低人力需求，提升生產良、效率來因應此風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係一專業薄膜觸控開關製造廠商，所採用的原料主要是電子漿料、塑膠板、油墨及發光二極體等，其中又以電子漿料價格最為貴重，又因全球環保意識抬頭，客戶逐漸要求公司產品材料達到無鹵的標準，以符合 RoHS 的環保規範，是以本公司電子漿料進貨集中於供應商百傑電子，本公司已開發新供應商，將陸續提升對其他供應商的採購比重，降低來自單一供應商的供貨比重，目前公司對單一供應商採購比重已由超過 4 成下降至 3 成左右。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要銷售筆記型電腦(NB)之鍵盤薄膜觸控開關，客戶多為 NB 鍵盤代工廠商，全球主要 NB 鍵盤供應商包括精元、達方、群光、光寶及致伸，此五家廠商全球市佔率高達 9 成以上，於本公司持續分散各家客戶集中度或拓展新產品與應用領域，以平衡銷售集中情形，公司目前對單一銷售客戶已無明顯集中情形。

另公司積極推動 LED 背光產品，擴增公司產品線橫向領域，提供客戶更完整的服務，降低對單一產品依賴度。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，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：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施

1. 資安風險評估分析之說明：

資安風險包括無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，資訊系統架構依可能面臨的風險等級將逐步建立高可用性之異地主機備援及資料異地備份機制，以確保服務不中斷，並將備份媒體定時送往異地保管存放，加強系統備援回復演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，以確保符合預期系統復原目標時間，降低風險的影響。

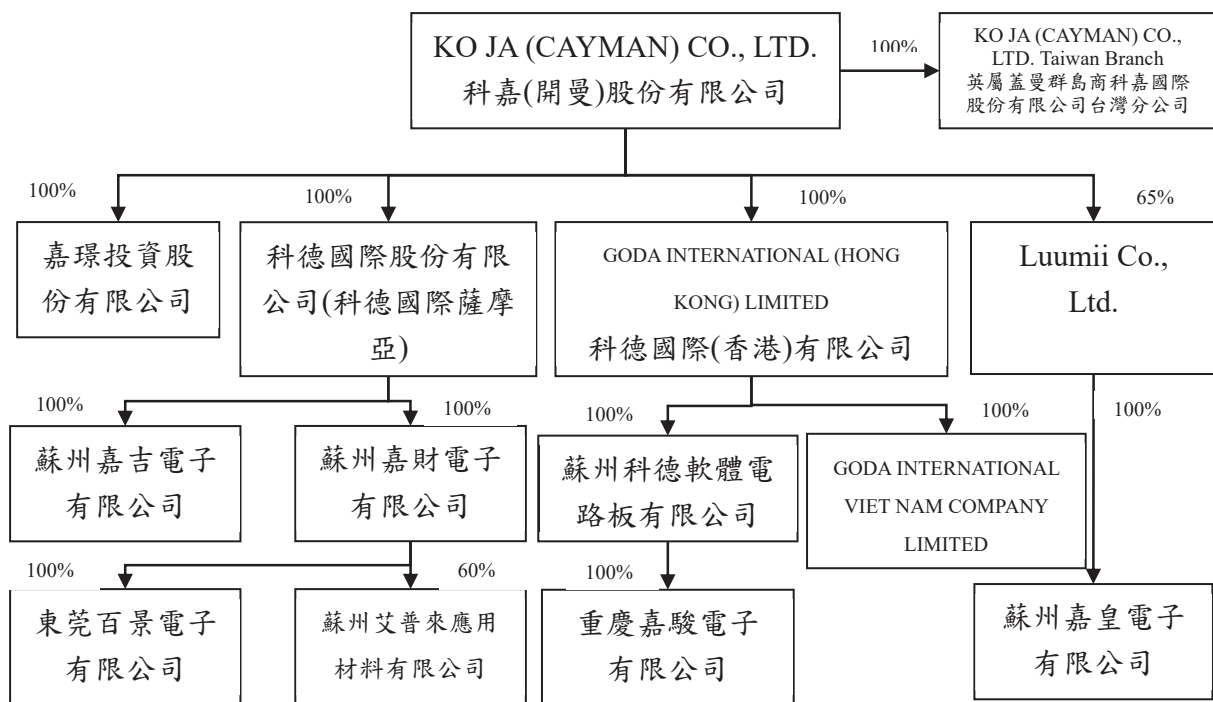
近來資安威脅分析，其威脅來源來自外部駭客攻擊佔大宗，其次是內部員工的疏忽及欠缺資安意識，而這些造成資安事件的根源，就是系統漏洞或使用者執行不明惡意程式所造成。因此後續將更加強防火牆及系統與個人設備漏洞更新及防護之執行以及員工資安教育。資訊安全雖有事後最後一道防線備援回復機制，若能做好事前的預防，將可大大降低資安事件造成對業務損失。

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) 關係企業圖



(二) 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
科德國際(薩摩亞)股份有限公司	1998.07.20	薩摩亞	39,309	一般投資
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	2009.11.17	香港	363,731	一般投資
Luumii Co., Ltd.	2016.12.13	英屬維京群島	150,450	一般投資
嘉璟投資股份有限公司	2013.05.07	台灣新北市	100,000	一般投資
蘇州嘉財電子有限公司	2005.02.21	大陸江蘇省蘇州市	162,089	軟體電路板等之製造及銷售
蘇州嘉吉電子有限公司	2002.03.26	大陸江蘇省蘇州市	51,490	軟體電路板等之製造及銷售
蘇州科德軟體電路板有限公司	1995.11.13	大陸江蘇省蘇州市	154,703	軟體電路板等之製造及銷售
淮安嘉冠電子科技有限公司	2010.04.22	大陸江蘇省淮安市	284,112	軟體電路板等之製造及銷售
重慶嘉駿電子有限公司	2013.03.07	大陸重慶市	192,315	軟體電路板等之製造及銷售
蘇州嘉皇電子有限公司	2017.05.08	大陸江蘇省蘇州市	109,226	製造及銷售鍵盤背光零件
蘇州艾普來應用材料有限公司	2018.11.07	大陸江蘇省蘇州市	9,135	化學原料銷售及管理服務
GODA INTERNATIONAL VIET NAM COMPANY LIMITED	2019.12.04	越南海防市	75,125	軟體電路板等之製造及銷售

(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：

本公司及本公司關係企業經營之業務，包含薄膜觸控開關及銘版等營業項目之製造與銷售。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
科德國際(薩摩亞)股份有限公司	董事	陳武魁	1,200,000	100%
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	董事	林崇平	11,420,000	100%
Luumii Co., Ltd.	董事 董事 董事 董事 董事	林于凱 林志峰 何和和 Brad Lee Telin Matthew Frederic Gerber	32,500	65%
嘉環投資股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	林崇平 何和和 林于凱 林志峰	10,000,000	100%
蘇州嘉財電子有限公司	董事兼總經理 董事 董事 監察人	李世珉 李冠英 何和和 林于凱	(註)	100%
蘇州嘉吉電子有限公司	董事兼總經理 監察人	李冠英 林于凱	(註)	100%
蘇州科德軟體電路板有限公司	董事兼總經理 監察人	李冠英 林于凱	(註)	100%
重慶嘉駿電子有限公司	董事兼總經理 董事 董事 監察人	林宜弘 何和和 唐文改 林于凱	(註)	100%
蘇州嘉皇電子有限公司	董事 總經理 監察人	林于凱 李冠英 何和和	(註)	65%
蘇州艾普來應用材料有限公司	董事兼總經理 董事 董事 監察人	黃俊榮 李世珉 何和和 林于凱	(註)	60%
GODA INTERNATIONAL VIET NAM COMPANY LIMITED	董事長兼總經理	林志峰	(註)	100%

註：為有限公司故無股數。

(六) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
科德國際(薩摩亞)股份有限公司	39,309	676,967	35,242	641,725	15,594	13,133	139,858	116.55
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	363,731	965,956	28,334	937,622	-	(4,887)	136,494	11.95

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Luumii Co., Ltd.	150,450	131,596	9,665	121,931	-	(27,689)	(41,179)	(1,267.05)
嘉環投資股份有限公司	100,000	107,308	1,314	105,994	-	(4,542)	3,981	0.40
蘇州嘉財電子有限公司	162,089	510,191	114,170	396,021	430,996	118,001	92,196	註 1
蘇州嘉吉電子有限公司	51,490	396,462	123,820	272,642	453,868	59,003	48,959	註 1
蘇州科德軟體電路板有限公司	154,703	822,592	176,661	645,931	613,615	28,322	185,416	註 1
淮安嘉冠電子科技有限公司	284,112	249,109	-	249,109	-	4,742	4,574	註 1
重慶嘉駿電子有限公司	192,315	510,125	185,220	324,905	638,513	185,698	160,175	註 1
蘇州嘉皇電子有限公司	109,226	74,221	4,652	69,569	16,058	(18,541)	(13,368)	註 1
蘇州艾普來應用材料有限公司	9,135	8,102	407	7,695	2,119	(1,387)	(944)	註 1
GODA INTERNATIONAL VIET NAM COMPANY LIMITED	75,125	74,795	-	74,795	-	-	(70)	註 1

註 1：有限公司並無股數，故無每股盈餘。

(七) 本公司一〇八年度依金管會所訂「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母子公司合併財務報表中均已揭露，故不另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異：

本公司於 109 年股東常會上擬修訂之公司章程與現行我國股東權益保障規定重大差異之說明如下：

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定 (中譯版)	差異原因
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與其他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2. 變更章程</li> <li>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> <li>6. 股份轉換</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司法第 185 條</li> <li>2. 公司法第 277 條</li> <li>3. 公司法第 159 條</li> <li>4. 公司法第 240 條</li> <li>5. 公司法第 316 條</li> <li>6. 企業併購法第 29 條</li> </ol>	<p>18. 在任何時候，如果公司資本被劃分為不同類別的股份(例如普通股與特別股)，對任何類別股份之權利(除該類別股份之發行條件另有規定外)之重大不利變更或廢止(包括但不限於在任何對本章程之修訂可能損及任何特別股股東之權利之情況)需經(一)普通股股東會以特別決議通過；及(二)該類別股份(例如特別股)之個別股東會以特別決議通過。</p> <p>前述個別股東會應適用本章程有關一般股東會及其議程之相關規定，惟該個別股東會之法定出席數應為一人或一人以上持有或以代理人之身份代表半數以上該類別股份已發行之面額(但如何任何延期股東會不足上述法定出席數時，在場股東得構成法定出席數)，且除該類別股份之發行條件另有規定外，該類別股份之每一股東於投票表決時，就其所持有之每一股該類別股份有一表決權。</p> <p>31. (A)本公司亦得以特別決議：  (a)變更其名稱；以及  (b)除公司法另有規定外，依法律許可之方式減少其資本和資本贖回準備金。  (c)本公司得依照上市法令及公司法之規定進行合併。</p> <p>32. 本公司亦得以 A 型特別決議或 B 型特別決議：</p>	<p>依據英屬開曼群島公司法之強行規定，關於變更公司章程(含修訂公司章程有損及特別股股東之權利)、解散(除公司因無法如期清償債務而自願解散外)與合併部分，應經由「特別決議」(special resolution) (即由有權於股東會行使表決權並親自或委託代理人行使表決權的股東不低於 2/3 同意，或，如為投票表決時，經表決權 2/3 之同意)通過；另依據英屬開曼群島公司法之強行規定，如公司因無法如期清償債務而自願解散，應經過「普通決議」(ordinary resolution)通過。</p> <p>前述關於變更公司章程(含修訂公司章程有損及特別股股東之權利)、解散與合併部分係依據英屬開曼群島公司法強行規定，必須經由「特別決議」通過，不得由公司章程任意改變；惟參酌「特別決議」</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定（中譯版）	差異原因
公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為	1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2	<p>(a) 締結、變更或終止關於出租其全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；</p> <p>(b) 轉讓其全部或任何主要部分之營業或財產；</p> <p>(c) 受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(d) 按上市法令進行本公司之分割；</p> <p>(e) 私募發行其有價證券；</p> <p>(f) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(g) 依據第 17B 條規定發行限制員工權利新股；</p> <p>(h) 以發行新股的方式分派部分或全部的股息或紅利；以及</p> <p>(i) 股份轉換。</p> <p>33. 除公司法、本章程及上市法令關於法定出席數另有規定外，就本公司之解散本公司應：</p> <p>(a) 如本公司因無法支應到期之債務而決議自願解散者，經普通決議通過；或</p> <p>(b) 如本公司因前款以外之事由而決議自願解散者，經特別決議通過。</p> <p>68. 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；但其行使方法應載明於股東召集通知。依據第 67 條規定以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使其表決權，但就該次股東會之臨時動議及原</p>	<p>與股東權益保護檢查表規定之決議方式，本公司章程與股東權益保護檢查表二者所提供予股東之權益保障程度，似乎相當。</p> <p>惟關於公司因無法如期清償債務而自願解散部分係依據英屬開曼群島公司法強行規定，必須經由「普通決議」通過，不得由公司章程任意改變；由於「普通決議」係屬英屬開曼群島公司法之特殊規定，故本公司將此部分揭露於公開說明書及年報中，並充分說明與台灣相關規定之差異，以利股東遵循。</p> <p>英屬開曼群島公司法對股東通訊投票並無特別規定，惟依據開曼法律顧問表示，股東以書面方式投票視為委託股東會主席投票。</p> <p>本公司章程第 68 條規定在</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定（中譯版）	差異原因
<p>股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p>	<p>1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2</p>	<p>議案之修正，視為棄權，惟前述之委託應視為不構成上市法令之委託代理人規定。由主席代表股東時，不得以該書面或電子文件未載之方式行使該股東之表決權。</p> <p>在本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，本公司於中華民國境內召開股東會時，應於中華民國境內委託經管會、證券櫃檯買賣中心或證交所核可之股務代理機構，以處理該次股東會之行政事宜(包括但不限於受理股東投票事宜)。</p> <p>70. 如股東已以書面或電子方式提出表決後，欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前 2 日，以書面或電子方式撤銷其表決，其表決之撤銷應構成第 68 條規定所稱委託股東主席之撤銷。如股東已依據第 67 條規定提出書面或電子表決超過前述期限撤銷其表決者，應以其書面或電子表決及第 68 條規定所稱委託股東主席為準。</p> <p>如股東依據第 67 條規定提出書面或電子表決後，另以委託書委託代理人代表其出席股東會者，應視為第 68 條規定所稱委託股東主席之撤銷，並以該委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>視為委託股東主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使表決權時，主席不得以該書面或電子文件未載之方式行使該股東之表決權，就此部分對股東權益似無重大不利影響。</p> <p>左列股東權益保護檢查表內容規定於本公司章程第 70 條；惟依據開曼法律顧問表示，在英美普通法(Common Law)下，委託人親自出席即為委託書之撤銷 (under common law, aperson may revoke its proxy by attending the meeting in person)，由於以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使表決權，故前述內容可能無執行</p>

股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	公司章程規定（中譯版）	差異原因
<p>公司收買自己之股份轉讓予員工者，得限制員工在一定期間內不得轉讓。但其期間最長不得超過二年。</p>	<p>公司法第 167 條之 3</p>	<p>40D. 除本章程第 40E 條與上市法令另有規定外，庫藏股得經本公司以董事會決定之條款與條件予以處分。如庫藏股之買回係依據上市法令為轉讓予本公司及/或本公司子公司之員工，本公司得限制員工在一定期間內不得轉讓，惟限制期間最長為二年。前述「子公司」係依據國際會計準則之規定。</p>	<p>力(not enforceable)。</p> <p>左列股東權益保護檢查表內容規定於本公司章程第40D條，惟依據開曼法律顧問表示，左列限制轉讓規定應屬於公司與員工間之契約關係。</p>
<p>委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>公司法第 177 條</p>	<p>62B. 委託書送達本公司後，如股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會至少 2 日前，以書面向公司為撤銷委託之通知。如逾前述期間為撤銷者，應以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>左列股東權益保護檢查表內容規定於本公司章程第 62B 條；惟依據開曼法律顧問表示，在英美普通法(CommonLaw)下，委託人親自出席即為委託書之撤銷(under common law, a person may revoke its proxy by attending the meeting in person)，故左列內容可能無執行力(not enforceable)。</p>
<p>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為</p>	<p>1. 公司法第 8 條第 2 項、第 3 項 2. 公司法第 23 條第 3 項 3. 企業併購法第 5</p>	<p>97B. 依據英屬開曼群島法律，任何董事對公司均有忠實義務，且該等忠實義務應包含但不限於遵守一般忠誠與善意以及避免義務衝突與自身利益衝突等。如任何董事有違反前述忠實義務，依據英屬開曼群島法律，該董事應對此所生</p>	<p>左列股東權益保護檢查表內容規定於本公司章程第 97B 條；惟依據開曼法律顧問表示，儘管公司章程規定董事與公司負有連帶賠償責任(joint</p>

<p>股東權益保護重要事項</p>	<p>《公司法》或《證券交易法》相關法令</p>	<p>公司章程規定 (中譯版)</p>	<p>差異原因</p>
<p>時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</p> <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p>	<p>條第 1 項、第 2 項</p>	<p>之損害負責。</p> <p>依據英屬開曼群島法律，如有任何董事為自己或為他人而違反前所述忠實義務，股東會得決議將該等行為之任何所得視為本公司之所得。</p> <p>如任何董事為本公司執行職務而有違反相關法令並致第三人受有損害時，依據英屬開曼群島法律，該董事對該第三人應與本公司負連帶賠償責任；在此情形下，該董事應賠償本公司對第三人請求所生之損害。依據英屬開曼群島法律，本公司之經理人與監察人(如有)應在其各自職務範圍內與本公司負連帶賠償責任。</p>	<p>and several liability)，從英屬開曼群島法律觀點，該第三人仍無法直接對董事主張。</p>

科嘉(開曼)股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月26日

本公司民國一〇八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26日董事會通過，出席董事8人中，有6人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

科嘉(開曼)股份有限公司

董事長兼總經理：林志峰

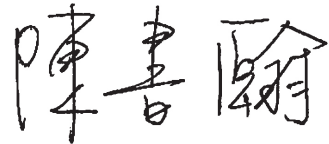


## 科嘉(開曼)股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

公司造具 2019 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依中華民國證券交易法第十四條之四，出具查核報告書，敬請 鑒核。

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 六 日

關係企業合併財務報表聲明書

科嘉集團 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表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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：科嘉（開曼）股份有限公司

負責人：林 志 峰



中 華 民 國 109 年 3 月 26 日

### 會計師查核報告

科嘉（開曼）股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司（科嘉集團）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中華民國證券發行人財務報告編製準則及經中華民國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，足以允當表達科嘉集團民國 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

本會計師民國 108 年度係依照中華民國會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照中華民國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，與科嘉集團保持超然獨立，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，對科嘉集團民國 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。  
茲對科嘉集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款之估計減損

科嘉集團除個別評估逾期應收帳款減損金額外，採用 IFRS 9 之簡化作法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、產業經濟情勢及產業展望，相關會計政策參閱附註四(十一)。截至 108 年 12 月 31 日止，科嘉集團應收帳款餘額 859,485 仟元，其中已逾期但尚未減損應收帳款計有 8,411 仟元（參閱財務報告附註十一）。科嘉集團使用準備矩陣計算預期信用損失率，係以應收帳款逾期天數評估回收可能性，而發生違約之風險及損失率之調整受到其對客戶信用風險評等假設之影響，本會計師認為此涉及管理階層主觀判斷，因此將應收帳款減損評估視為關鍵查核事項。

本會計師藉由瞭解並測試集團對預期信用損失矩陣每季複核之執行情形，以評估該集團對應收款項減損評估之內部控制運作有效性。並於期末取得集團提供之應收款項帳齡及預期信用損失矩陣資料，執行帳齡完整性及可靠性測試；並複核逾期帳齡之歷史收款狀況及其他可得資訊等，以評估預期信用損失矩陣之合理性；再據以重新核算管理階層所提列備抵損失之正確性。此外，本會計師並評估期末已逾期應收款項之期後收款情形，以考量其提列備抵損失之適足性。

#### 存貨之減損

科嘉集團存貨因市場需求及規格等因素導致存貨滯銷或過時，須提列呆滯損失。截至 108 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 195,349 仟元（參閱財務報告附註十二），相關會計政策參閱財務報告附註四(六)，由於呆滯損失係依據存貨庫齡狀況及歷史經驗所估計之比率提列存貨呆滯損失，本會計師認為此涉及管理階層主觀判斷，因此將存貨呆滯損失適當性之評估視為關鍵查核事項。

本會計師藉由瞭解並測試公司對存貨庫齡表每季複核之執行情形，以評估該公司對存貨減損評估之內部控制運作有效性。並於年底取得科嘉集團存貨庫齡分析表，驗證存貨庫齡表及驗算年底存貨呆滯損失計算之正確性；另於存貨實地盤點時，觀察久未異動之存貨是否已列入存貨呆滯之評估。本會

計師亦複核存貨庫齡狀況，比較歷史提列呆滯損失及存貨以往年度實際處分之情形，以評估存貨呆滯損失之適足性。

#### **管理階層與治理單位對財務報告之責任**

管理階層之責任係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及經中華民國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。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估科嘉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科嘉集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

科嘉集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報告之責任**

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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對科嘉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，以及使科嘉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科嘉集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對科嘉集團民國 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 謝建新

謝建新

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號



會計師 張耿禧

張耿禧



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 109 年 3 月 26 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	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$	538,748	21	\$	313,100	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、七及三十)		25,336	1		25,231	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八、十及三十)		47,934	2		38,754	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、九及十)		187,182	7		438,202	18
1150	應收票據 (附註十一及二四)		-	-		25	-
1170	應收帳款 (附註四、五、十一及二四)		859,485	33		780,482	31
1180	應收帳款-關係人 (附註四、二四及三一)		544	-		2,973	-
1200	其他應收款 (附註四及十一)		482	-		361	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二六)		-	-		14	-
130X	存貨 (附註四、五及十二)		195,349	7		210,658	8
1470	其他流動資產 (附註十三及十九)		51,227	2		40,250	2
11XX	流動資產總計		<u>1,906,287</u>	<u>73</u>		<u>1,850,050</u>	<u>74</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十五)		54,134	2		52,583	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十六及三二)		450,995	17		455,546	19
1755	使用權資產 (附註四及十七)		34,832	1		-	-
1821	其他無形資產 (附註四及十八)		63,416	3		71,012	3
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)		29,510	1		25,794	1
1985	長期預付租賃款 (附註十九)		-	-		21,527	1
1990	其他非流動資產 (附註二十)		86,264	3		7,119	-
15XX	非流動資產總計		<u>719,151</u>	<u>27</u>		<u>633,581</u>	<u>26</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,625,438</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,483,631</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債 (附註四及二四)	\$	395	-	\$	152	-
2170	應付帳款		119,994	5		124,551	5
2180	應付帳款-關係人 (附註三一)		40,542	2		32,352	2
2200	其他應付款 (附註二一)		343,545	13		329,790	13
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)		32,685	1		22,822	1
2280	租賃負債 (附註四及十七)		4,972	-		-	-
2399	其他流動負債		6,541	-		6,308	-
21XX	流動負債總計		<u>548,674</u>	<u>21</u>		<u>515,975</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)		88,978	3		64,608	2
2580	租賃負債 (附註四及十七)		10,928	1		-	-
2600	其他非流動負債		2,044	-		1,661	-
25XX	非流動負債總計		<u>101,950</u>	<u>4</u>		<u>66,269</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>650,624</u>	<u>25</u>		<u>582,244</u>	<u>23</u>
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本		543,375	20		543,375	22
3200	資本公積		808,412	31		808,412	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		157,573	6		139,075	6
3320	特別盈餘公積		109,364	4		74,063	3
3350	未分配盈餘		445,523	17		387,139	15
3300	保留盈餘總計		712,460	27		600,277	24
3400	其他權益		(135,338)	(5)		(109,365)	(4)
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計		<u>1,928,909</u>	<u>73</u>		<u>1,842,699</u>	<u>74</u>
36XX	非控制權益		45,905	2		58,688	3
3XXX	權益總計		<u>1,974,814</u>	<u>75</u>		<u>1,901,387</u>	<u>77</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,625,438</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,483,631</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



科嘉（開曼）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 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二四及三一）				
4100	銷貨收入	\$ 2,103,934	100	\$ 1,847,931	100
	營業成本（附註十二及三一）				
5110	銷貨成本	<u>1,504,555</u>	<u>72</u>	<u>1,433,354</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>599,379</u>	<u>28</u>	<u>414,577</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註三一）				
6100	推銷費用	42,893	2	44,369	2
6200	管理費用	152,324	7	155,352	8
6300	研究發展費用	<u>60,204</u>	<u>3</u>	<u>50,752</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>255,421</u>	<u>12</u>	<u>250,473</u>	<u>13</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）	<u>551</u>	<u>-</u>	<u>17,023</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>344,509</u>	<u>17</u>	<u>181,127</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業利益份額（附註十五）	4,751	-	2,986	-
7100	利息收入	17,210	1	21,112	1
7110	租金收入	2,680	-	2,632	-
7130	股利收入	665	-	633	-
7190	其他收入	7,262	-	4,088	-
7230	淨外幣兌換利益（附註二五）	3,377	-	35,519	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品評價(損)益	\$ 1,816	-	(\$ 4,728)	-
7225	處分投資淨損失(附註十四)	( 31,392)	( 1)	( 1,591)	-
7590	什項支出	( 1,367)	-	( 872)	-
7510	利息費用	( 787)	-	( 1,781)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,215</u>	<u>-</u>	<u>57,998</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	348,724	17	239,125	13
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>115,487</u>	<u>6</u>	<u>67,390</u>	<u>4</u>
8200	淨 利	<u>233,237</u>	<u>11</u>	<u>171,735</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益				
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	( 37,897)	( 2)	( 25,626)	( 1)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	<u>10,277</u>	<u>1</u>	( 8,661)	( 1)
8300	其他綜合損益合計	<u>( 27,620)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 34,287)</u>	<u>( 2)</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 205,617</u>	<u>10</u>	<u>\$ 137,448</u>	<u>7</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 248,027	12	\$ 184,979	10
8620	非控制權益	( 14,790)	( 1)	( 13,244)	( 1)
8600		<u>\$ 233,237</u>	<u>11</u>	<u>\$ 171,735</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 222,054	11	\$ 149,677	8
8720	非控制權益	( 16,437)	( 1)	( 12,229)	( 1)
8700		<u>\$ 205,617</u>	<u>10</u>	<u>\$ 137,448</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二七)	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 4.56		\$ 3.40	
9810	稀 釋	\$ 4.53		\$ 3.27	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母	本公司	資本公積	法定盈餘公積	保	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	餘	其他			權益				
											附註	二	三	透過其他綜合	損益按公允	價值衡量之	金融資產	非控制權益
			資	積	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	餘		國外營運機構	備	供	出	售	損	益	
			本	積	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	餘		財務報表換算	金	融	實	產	現	損	益
			公	積	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	餘		之兌換差額	未	實	現	損	益	總	計
			積	積	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	餘		(\$)	實	現	損	益	總	計	計
			積	積	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	餘			現	損	益	總	計	計	計
			積	積	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	餘			現	損	益	總	計	計	計
			積	積	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	餘			現	損	益	總	計	計	計
A1			543,375	808,412	135,833	58,189	275,613											
A3			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5			543,375	808,412	135,833	58,189	275,613											
B1			-	-	3,242	-	(3,242)											
B3			-	-	-	15,874	(15,874)											
B5			-	-	-	-	(54,337)											
D1			-	-	-	-	(73,453)											
D3			-	-	-	-	184,979											
D5			-	-	-	-	(26,641)											
Z1			543,375	808,412	139,075	74,063	387,139											
B1			-	-	18,498	-	(18,498)											
B3			-	-	-	35,301	(35,301)											
B5			-	-	-	-	(135,844)											
D1			-	-	-	-	(189,643)											
D3			-	-	-	-	248,027											
D5			-	-	-	-	(36,250)											
O1			-	-	-	-	248,027											
Z1			543,375	808,412	157,573	109,364	445,523											

註：係本合併財務報告之一部分。



董事長：



會計主管：



唐文政  
財務報表專用章

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司

科嘉（開曼）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	稅前淨利	\$ 348,724	\$ 239,125
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	56,308	55,520
A20200	攤銷費用	9,477	9,272
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品評價損（益）	( 1,816)	4,728
A20900	利息費用	787	1,781
A21200	利息收入	( 17,210)	( 21,112)
A21300	股利收入	( 665)	( 633)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益份額	( 4,751)	( 2,986)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 556)	( 13,415)
A22800	處分無形資產損失	5	-
A22900	處分長期預付租賃款利益	-	( 3,608)
A23100	處分投資損失	31,392	1,591
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	814	7,966
A24100	外幣兌換淨利益	( 4,386)	( 23,650)
A29900	預付租賃款攤銷	-	890
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 29,681)	( 12,350)
A31130	應收票據	25	( 25)
A31150	應收帳款	( 95,719)	( 75,169)
A31160	應收帳款－關係人	2,429	( 2,973)
A31180	其他應收款	49	( 18)
A31200	存 貨	15,309	( 48,721)
A31240	其他流動資產	( 12,410)	( 1,828)
A32125	合約負債	243	83
A32150	應付帳款	13,605	6,314
A32160	應付帳款－關係人	8,190	6,674

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A32180	其他應付款	\$ 15,675	\$ 67,611
A32230	其他流動負債	233	2,911
A33000	營運產生之淨現金流入	336,071	197,978
A33300	支付之利息	( 303)	( 383)
A33500	支付之所得稅	( 83,361)	( 48,808)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>252,407</u>	<u>148,787</u>
投資活動之現金流量			
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	243,783	( 140,390)
B04500	取得無形資產	( 3,371)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二 八)	( 86,529)	( 37,443)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,415	56,857
B03800	存出保證金減少	47	1,359
B06700	預付土地使用權資產增加	( 54,100)	-
B07400	處分長期預付租賃款價款	-	18,545
B07500	收取之利息	17,040	21,236
B07600	收取之股利	3,865	2,873
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>122,150</u>	<u>( 76,963)</u>
籌資活動之現金流量			
C01300	償還公司債	-	( 150,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 5,407)	-
C03100	存入保證金增加	383	434
C05800	非控制權益增加	3,654	-
C04500	支付母公司業主股利	( 135,844)	( 54,337)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 137,214)</u>	<u>( 203,903)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>( 11,695)</u>	<u>10,556</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	225,648	( 121,523)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>313,100</u>	<u>434,623</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 538,748</u>	<u>\$ 313,100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



科嘉（開曼）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

科嘉（開曼）股份有限公司（母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱「合併公司」）於 98 年 8 月 17 日設立於英屬開曼群島，主要係為向台灣證券交易所股份有限公司申請股票上市進行組織架構重組而設立，重組後母公司成為所有合併個體之控股公司，母公司於 98 年 12 月設立台灣分公司。母公司於 100 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 26 日經母公司董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之中華民國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，適用修正後之中華民國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：

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，該準則將取代 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將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為應付費用；營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

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，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。除適用下述權宜作法 2. 者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 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。
4. 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。
5. 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。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 4.35%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃	
給付總額	\$ 24,510
減：適用豁免之短期租賃	( 808 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 23,702
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 21,211
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 21,211

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，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 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
預付租金	\$ 722	(\$ 722)	\$ -
長期預付租賃款—流動	711	( 711)	-
使用權資產	-	40,773	40,773
長期預付租賃款—非流動	21,527	( 21,527)	-
資產影響	\$ 22,960	\$ 17,813	\$ 40,773
應付租金	\$ 3,398	(\$ 3,398)	\$ -
租賃負債—流動	-	4,657	4,657
租賃負債—非流動	-	16,554	16,554
負債影響	\$ 3,398	\$ 17,813	\$ 21,211

#### (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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，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母公司及由母公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被處分子公司於當期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母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。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四、附表七及八。

## (五) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。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。

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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之子公司所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

## (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。另存貨可能受客戶需求及規格等因素致存貨滯銷或過時而發生呆滯損失，淨變現價值係依據存貨庫齡狀況及歷史經驗估計。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業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損益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

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。

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（商譽除外）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（商譽除外）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。

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。

##### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

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

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，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(包含該金融資產所產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

(2) 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、債務工具投資與其他應收款)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

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

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

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

2. 金融資產之減損

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

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

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

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

### 3. 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

### 金融負債

#### 1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### 2. 金融負債之除列

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

### (十二) 收入認列

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

### 產品銷貨收入

產品銷貨收入來自軟體電路板、銘板及其他之銷售。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。

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

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

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付)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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，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及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

主要假設及估計不確定性之資訊如下：

#### (一) 應收帳款之估計減損

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。

#### (二) 存貨之減損

存貨之減損係依據存貨庫齡狀況及歷史經驗所估計之比率，作為評估存貨呆滯損失之基礎。若未來實際存貨減損情形高於預期，可能會產生重大損失。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 785	\$ 1,217
銀行支票及活期存款	293,049	301,036
約當現金		
原始到期日在3個月以內 之銀行定期存款	<u>244,914</u>	<u>10,847</u>
	<u>\$ 538,748</u>	<u>\$ 313,100</u>

銀行活期存款及原始到期日在3個月內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行活期存款	0.001%~0.35%	0.01%~0.35%
原始到期日在3個月內之銀行 定期存款	2.10%	3.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
— 國內上市(櫃)股票	\$ 22,836	\$ 21,731
— 國內未上市(櫃) 股票	<u>2,500</u>	<u>3,500</u>
	<u>\$ 25,336</u>	<u>\$ 25,231</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國外投資		
長江實業地產控股公司		
— 永續型債券	<u>\$ 47,934</u>	<u>\$ 38,754</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動		
國外投資		
國債逆回購	<u>\$ 187,182</u>	<u>\$ 438,202</u>

截至 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日，合併公司持有之國債逆回購到期日分別為 109 年 1 月 6 日及 108 年 1 月 2 日，利率區間分別為 2.955%~3.01%及 4.65%~6.795%。

按攤銷後成本衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具分列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產：

108 年 12 月 31 日

	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量	按攤銷後 成本衡量	合 計
總帳面金額	\$ 47,408	\$ 187,182	\$ 234,590
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	47,408	<u>\$ 187,182</u>	234,590
公允價值調整	526		526
	<u>\$ 47,934</u>		<u>\$ 235,116</u>

107 年 12 月 31 日

	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量	按攤銷後 成本衡量	合 計
總帳面金額	\$ 48,505	\$ 438,202	\$ 486,707
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	48,505	<u>\$ 438,202</u>	486,707
公允價值調整	( 9,751)		( 9,751)
	<u>\$ 38,754</u>		<u>\$ 476,956</u>

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上(含)且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用

風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司經評估無需認列預期信用減損損失。

#### 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ -	\$ 25
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ 859,485	\$ 780,482
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 450	\$ 280
其 他	32	81
	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 361</u>

##### (一) 應收票據

合併公司對產品銷售之平均授信期間為月結 90 至 120 天。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，另透過複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。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、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司係單一產品銷售，客戶類型皆為製造商，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據逾期天數評估回收可能性，並以發生違約之風險作為權重計算預期信用損失率。惟於資產負債表日合併公司依準備矩陣計算之預期信用損失率為零，因是並未認列應收票據之預期信用損失。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

107年12月31日

	未逾 期	逾 期				合 計
		1~60 天	61~90 天	91~120 天	逾期超過 120 天	
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 25	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25
備抵損失(存續期 間預期信用損 失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>

## (二) 應收帳款

合併公司對產品銷售之平均授信期間為月結 90 至 120 天。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，另透過複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司係單一產品銷售，客戶類型皆為製造商，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。惟於資產負債表日合併公司依準備矩陣計算之預期信用損失率為零，因是並未認列應收帳款之預期信用損失。

合併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 期	逾 期				合 計
		1~60 天	61~90 天	91~120 天	逾期超過 120 天	
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 851,074	\$ 8,357	\$ 11	\$ 6	\$ 37	\$ 859,485
備抵損失(存續期 間預期信用損 失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 851,074</u>	<u>\$ 8,357</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 859,485</u>

107年12月31日

	未逾 期	逾 期				合 計
		1~60 天	61~90 天	91~120 天	逾期超過 120 天	
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 746,832	\$ 33,639	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 780,482
備抵損失(存續期 間預期信用損 失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 746,832</u>	<u>\$ 33,639</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 780,482</u>

## 十二、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 93,823	\$ 95,302
在 製 品	26,152	32,584
製 成 品	75,374	82,772
	<u>\$ 195,349</u>	<u>\$ 210,658</u>

108 年度與存貨相關之銷貨成本為 1,504,555 仟元，其中包含存貨跌價損失及呆滯損失 8,990 仟元。107 年度與存貨相關之銷貨成本為 1,433,354 仟元，其中包含存貨跌價損失及呆滯損失 5,451 仟元。

## 十三、其他流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付款項	\$ 49,880	\$ 38,733
預付租賃款（附註十九）	-	711
其 他	1,347	806
	<u>\$ 51,227</u>	<u>\$ 40,250</u>

## 十四、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
科嘉（開曼）股份有限公司	科德國際（薩摩亞）股份有限公司	一般投資	100	100
	GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	一般投資	100	100
	Luumii Co., Ltd.	一般投資	65	65
科德國際（薩摩亞）股份有 限公司	嘉璟投資股份有限公司	一般投資	100	100
	蘇州嘉財電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	100
GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED	蘇州嘉吉電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	100
	蘇州科德軟體電路板有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	100
	淮安嘉冠電子科技有限公司 (註1)	軟體電路板等之製造及銷售	-	100
蘇州科德軟體電路板有限公 司	GODA INTERNATIONAL VIET NAM COMPANY LIMITED (註3)	軟體電路板等之製造及銷售	100	-
	重慶嘉駿電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	100	100
Luumii Co., Ltd.	蘇州嘉皇電子有限公司	製造及銷售鍵盤背光零件	100	100
蘇州嘉財電子有限公司	蘇州艾普來應用材料有限公司 (註2)	化學原料銷售及管理服務	60	-

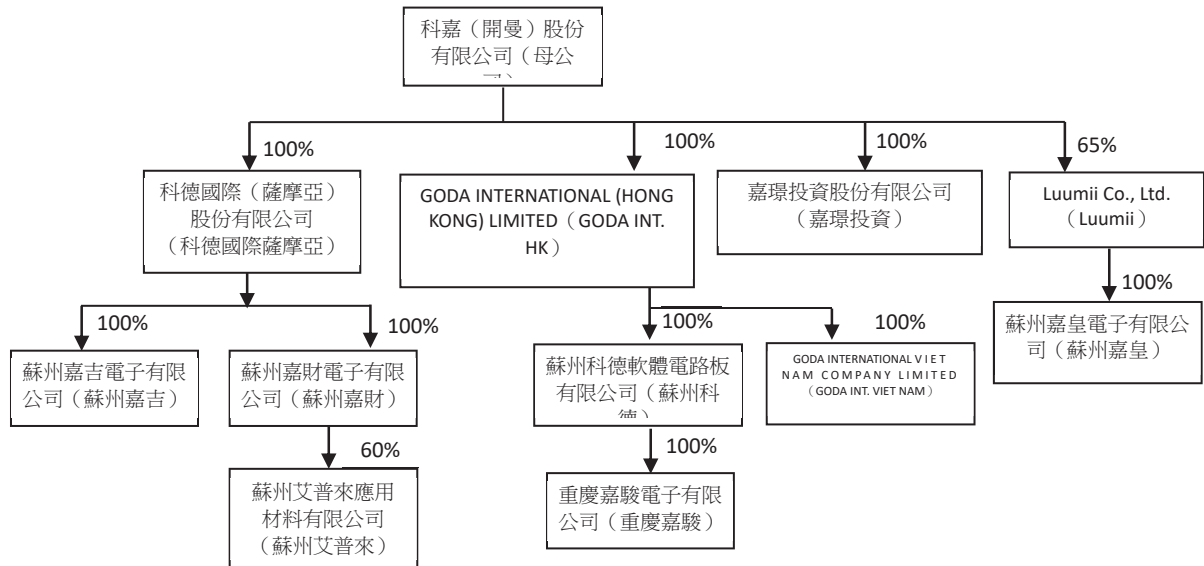
註 1：合併公司已於 108 年 10 月 11 日取得淮安市經濟技術開發區市場監督管理局准予註銷登記通知書，完成清算程序。前述合併公

司清算淮安嘉冠電子科技有限公司認列相關處分損失 32,374 仟元。

註 2：蘇州嘉財電子有限公司於 108 年 1 月以人民幣 1,200 仟元與其他人共同投資蘇州艾普來應用材料有限公司，合併公司佔有 60% 之權益。

註 3：GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED 於 108 年 12 月以美金 2,500 仟元投資設立 GODA INTERNATIONAL VIET NAM COMPANY LIMITED。

截至 108 年 12 月 31 日止合併公司之投資關係及持股比例如下所示：



#### 十五、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
非上市(櫃)公司		
百傑電子科技股份有限公司	\$ 54,134	\$ 52,583

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 4,751	\$ 2,986
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 4,751	\$ 2,986

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十六、不動產、廠房及設備

	108年12月31日	107年12月31日
自有土地	\$ 83,771	\$ 83,771
建築物	114,959	124,331
機器設備	220,280	212,725
儀器設備	7,093	6,592
運輸及其他設備	12,039	8,803
租賃改良物	12,853	17,481
未完工程及待驗設備	-	1,843
	<u>\$ 450,995</u>	<u>\$ 455,546</u>

	自有土地	建築物	機器設備	儀器設備	運輸及其他設備	租賃改良物	未完工程及待驗設備	合計
<b>成本</b>								
107年1月1日餘額	\$ 83,771	\$ 473,845	\$ 470,287	\$ 61,086	\$ 37,025	\$ 32,676	\$ 27	\$ 1,158,717
增添	-	486	57,146	730	1,830	3,723	1,850	65,765
處分	-	( 72,772)	( 14,948)	( 9,250)	( 2,760)	-	-	( 99,730)
淨兌換差額	-	( 5,466)	( 14,218)	( 3,282)	( 1,113)	( 498)	( 34)	( 24,611)
107年12月31日餘額	<u>83,771</u>	<u>396,093</u>	<u>498,267</u>	<u>49,284</u>	<u>34,982</u>	<u>35,901</u>	<u>1,843</u>	<u>1,100,141</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
107年1月1日餘額	-	( 287,039)	( 276,472)	( 53,565)	( 27,255)	( 15,008)	-	( 659,339)
處分	-	30,397	14,277	9,205	2,409	-	-	56,288
認列減損損失	-	-	( 7,793)	( 23)	( 150)	-	-	( 7,966)
折舊費用	-	( 19,425)	( 28,488)	( 1,512)	( 2,353)	( 3,742)	-	( 55,520)
淨兌換差額	-	4,305	12,934	3,203	1,170	330	-	21,942
107年12月31日餘額	-	( 271,762)	( 285,542)	( 42,692)	( 26,179)	( 18,420)	-	( 644,595)
107年12月31日淨額	<u>\$ 83,771</u>	<u>\$ 124,331</u>	<u>\$ 212,725</u>	<u>\$ 6,592</u>	<u>\$ 8,803</u>	<u>\$ 17,481</u>	<u>\$ 1,843</u>	<u>\$ 455,546</u>
<b>成本</b>								
108年1月1日餘額	\$ 83,771	\$ 396,093	\$ 498,267	\$ 49,284	\$ 34,982	\$ 35,901	\$ 1,843	\$ 1,100,141
增添	-	-	45,300	1,692	6,388	-	9,535	62,915
處分	-	-	( 23,364)	( 1,104)	( 1,667)	-	-	( 26,135)
重分類	-	9,499	1,882	-	-	-	( 11,381)	-
淨兌換差額	-	( 14,974)	( 17,595)	( 1,000)	( 1,244)	( 1,402)	3	( 36,212)
108年12月31日餘額	<u>83,771</u>	<u>390,618</u>	<u>504,490</u>	<u>48,872</u>	<u>38,459</u>	<u>34,499</u>	<u>-</u>	<u>1,100,709</u>
<b>累計折舊及減損</b>								
108年1月1日餘額	-	( 271,762)	( 285,542)	( 42,692)	( 26,179)	( 18,420)	-	( 644,595)
處分	-	-	22,735	1,016	1,525	-	-	25,276
認列減損損失	-	-	( 800)	( 8)	( 6)	-	-	( 814)
折舊費用	-	( 14,458)	( 29,810)	( 838)	( 2,599)	( 4,111)	-	( 51,816)
淨兌換差額	-	10,561	9,207	743	839	885	-	22,235
108年12月31日餘額	-	( 275,659)	( 284,210)	( 41,779)	( 26,420)	( 21,646)	-	( 649,714)
108年12月31日淨額	<u>\$ 83,771</u>	<u>\$ 114,959</u>	<u>\$ 220,280</u>	<u>\$ 7,093</u>	<u>\$ 12,039</u>	<u>\$ 12,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,995</u>

合併公司經評估部分設備因已無未來使用需求，故評估可回收金額為零，因而於108年及107年分別認列減損損失814仟元及7,966仟元，帳列於營業成本項下。

合併公司於107年9月處分淮安嘉冠電子科技有限公司之建築物及土地使用權予非關係人，其帳面價值分別為42,375仟元及14,937仟元，交易價款分別為55,181仟元及18,545仟元（共計人民幣16,046仟元）；分別認列處分利益12,806仟元及3,608仟元。

作為融資額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建物	20至50年
裝潢工程	5至10年
機器設備	5至10年
儀器設備	3至5年
運輸及其他設備	5至10年
租賃改良物	3年

合併公司於108及107年度均無利息資本化情形。

#### 十七、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地使用權	\$ 20,641
建築物	<u>14,191</u>
	<u>\$ 34,832</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
土地使用權	\$ 713
建築物	<u>3,779</u>
	<u>\$ 4,492</u>

##### (二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 4,972</u>
非流動	<u>\$ 10,928</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	4.35%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 964
低價值資產租賃費用	\$ 516
租賃之現金流出總額	\$ 7,039

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
1 年 內	\$ 6,241
超過 1 年但不超過 5 年	18,269
	<u>\$ 24,510</u>

當期認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	\$ 6,066

十八、其他無形資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
專 利 權	\$ 59,215	\$ 68,879
電腦軟體	4,201	2,133
	<u>\$ 63,416</u>	<u>\$ 71,012</u>

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 80,491	\$ 15,700	\$ 96,191
淨兌換差額	<u>2,578</u>	<u>( 629)</u>	<u>1,949</u>
107年12月31日餘額	<u>83,069</u>	<u>15,071</u>	<u>98,140</u>
<u>累計攤銷</u>			
107年1月1日餘額	( 5,716)	( 12,401)	( 18,117)
攤銷費用	( 8,141)	( 1,131)	( 9,272)
淨兌換差額	<u>( 333)</u>	<u>594</u>	<u>261</u>
107年12月31日餘額	<u>( 14,190)</u>	<u>( 12,938)</u>	<u>( 27,128)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 68,879</u>	<u>\$ 2,133</u>	<u>\$ 71,012</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 83,069	\$ 15,071	\$ 98,140
增 添	-	3,371	3,371
處 分	-	( 12)	( 12)
淨兌換差額	<u>( 1,876)</u>	<u>( 636)</u>	<u>( 2,512)</u>
108年12月31日餘額	<u>81,193</u>	<u>17,794</u>	<u>98,987</u>
<u>累計攤銷</u>			
108年1月1日餘額	( 14,190)	( 12,938)	( 27,128)
攤銷費用	( 8,346)	( 1,131)	( 9,477)
處 分	-	7	7
淨兌換差額	<u>558</u>	<u>469</u>	<u>1,027</u>
108年12月31日餘額	<u>( 21,978)</u>	<u>( 13,593)</u>	<u>( 35,571)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 59,215</u>	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 63,416</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	1 至 10 年
電 腦 軟 體	1 至 10 年

#### 十九、長期預付租賃款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>土地使用權</u>		
流動（帳列其他流動資產）	\$ -	\$ 711
非 流 動	<u>-</u>	<u>21,527</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,238</u>

截至 107 年 12 月 31 日止，預付租賃款中位於中國大陸之土地使用權為 22,238 仟元。108 年適用 IFRS16 後，預付土地使用權係分類為使用權資產，參閱附註十七。

## 二十、其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付土地使用權資產	\$ 54,100	\$ -
預付設備款	30,865	5,773
存出保證金	<u>1,299</u>	<u>1,346</u>
	<u>\$ 86,264</u>	<u>\$ 7,119</u>

合併公司於越南支付土地使用權資產價款，截至 108 年 12 月 31 日已預付 80% 款項，餘款已於 109 年 1 月支付完畢。

## 二一、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 108,296	\$ 90,772
應付職工獎勵及福利金	68,205	68,695
應付消耗用品	64,652	56,485
應付員工及董事酬勞	29,400	22,600
應付加工費	27,417	31,299
應付設備款	13,551	12,073
應付休假給付	5,548	3,655
應付勞務費	2,132	-
應付稅金	1,955	15,016
其 他	<u>22,389</u>	<u>29,195</u>
	<u>\$ 343,545</u>	<u>\$ 329,790</u>

## 二二、退職後福利計畫

母公司之台灣分公司、嘉環投資及 LUUMII 台灣辦事處所適用中華民國「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。

合併公司於大陸地區之各子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。各子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。

合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業成本	<u>\$ 20,839</u>	<u>\$ 18,405</u>
營業費用	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ 5,027</u>

科德國際薩摩亞、GODA INT. VIET NAM、GODA INT. HK 及 LUUMII 未訂定員工退休辦法。

### 二三、權益

#### (一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>54,338</u>	<u>54,338</u>
已發行股本	<u>\$ 543,375</u>	<u>\$ 543,375</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

母公司董事會於 108 年 12 月 5 日決議現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 50 元溢價發行，並已於 109 年 1 月 16 日經金融監督管理委員會申報生效。

#### (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	<u>\$ 801,497</u>	<u>\$ 801,497</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
失效認股權	<u>\$ 6,915</u>	<u>\$ 6,915</u>

股票發行溢價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。

母公司於 98 年 12 月 31 日進行組織重組時，以 30,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，與各子公司之原始投資人進行換股，各子公司之股東權益項目中與資產負債相關之科目（如累積換算調整數）按原金額轉列，餘超過前述股本者貸記資本公積。

### (三) 保留盈餘及股利政策

母公司已於 108 年 6 月 18 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依母公司章程之盈餘分派政策規定，母公司年度總決算如有盈餘時，應依據下列順序分派或使用之：

1. 提撥應繳納之所得稅款；
2. 彌補以前年度之虧損；
3. 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
4. 依據上市法令規定提撥特別盈餘公積；
5. 可供分配盈餘（即其餘盈餘部分加計前期累計未分配盈餘）得經董事會提議股東紅利分派案，送請股東常會依據上市法令通過，惟股東紅利金額不得低於年度總決算盈餘扣除上述 1. 至 4. 項規定金額後之百分之十，股東紅利之分派得以現金及（或）股票方式發放，且現金紅利分派之比例不得低於股東紅利總金額之百分之十。

母公司章程規定之員工及董事酬勞分派情形，請參閱附註二五之(四)員工酬勞及董事酬勞。

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。

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

母公司於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 18,498	\$ 3,242		
特別盈餘公積	35,301	15,874		
現金股利	135,844	54,337	\$ 2.5	\$ 1.0

母公司 109 年 3 月 26 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 24,803	
特別盈餘公積	25,973	
現金股利	178,013	\$ 3.28

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 109 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 9,751)	(\$ 1,090)
當年度產生		
未實現損益		
債務工具	10,277	( 8,661)
年底餘額	<u>\$ 526</u>	<u>(\$ 9,751)</u>

#### (五) 非控制權益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 58,688	\$ 70,917
非控制權益增加	3,654	-
本期淨損	( 14,790)	( 13,244)
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之差額	( 1,647)	1,015
期末餘額	<u>\$ 45,905</u>	<u>\$ 58,688</u>

## 二四、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
產品銷貨收入	<u>\$ 2,103,934</u>	<u>\$ 1,847,931</u>

### (一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收票據 (附註十一)	\$ -	\$ 25	\$ -
應收帳款 (附註十一)	\$ 859,485	\$ 780,482	\$ 701,498
應收帳款－關係人 (附註三一)	\$ 544	\$ 2,973	\$ -
合約負債			
產品銷售	\$ 395	\$ 152	\$ 69

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
產品銷貨	\$ 152	\$ 69

### (二) 客戶合約收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薄膜觸控開關	\$ 2,018,901	\$ 1,797,219
銘板及其他	85,033	50,712
	<u>\$ 2,103,934</u>	<u>\$ 1,847,931</u>

### (三) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足之履約義務預期認列為收入之時點如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
產品銷貨		
－108年履行	\$ -	\$ 152
－109年履行	395	-
	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 152</u>

## 二五、淨 利

### (一) 折舊及攤銷費用

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,619	\$ 47,224
營業費用	6,485	8,092
營業外收入及支出－什 項支出	<u>204</u>	<u>204</u>
	<u>\$ 56,308</u>	<u>\$ 55,520</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 9,477</u>	<u>\$ 9,272</u>

### (二) 其他收益及費損淨額

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備 淨利益	\$ 556	\$ 13,415
處分無形資產淨損失	( 5)	-
處分長期預付租賃款利益	<u>-</u>	<u>3,608</u>
	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 17,023</u>

### (三) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 25,790	\$ 23,432
薪資及獎金	538,508	532,879
勞健保費	16,051	13,576
其他員工福利	<u>17,447</u>	<u>18,453</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 597,796</u>	<u>\$ 588,340</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 433,219	\$ 432,365
營業費用	<u>164,577</u>	<u>155,975</u>
	<u>\$ 597,796</u>	<u>\$ 588,340</u>

### (四) 員工酬勞及董事酬勞

母公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 3%~10%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。109

及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 26 日及 108 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	8.598%	9.041%
董事酬勞	1.935%	1.713%

金額

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 24,000		\$ 19,000	
董事酬勞		5,400		3,600

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關母公司 109 及 108 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。

(五) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 94,838	\$ 123,561
外幣兌換損失總額	( 91,461 )	( 88,042 )
淨利益	<u>\$ 3,377</u>	<u>\$ 35,519</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 90,660	\$ 60,072
土地增值稅	-	1,308
以前年度之調整	<u>2,578</u>	<u>( 2,254 )</u>
	93,238	59,126
遞延所得稅		
本年度產生者	22,249	8,565
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 301 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 115,487</u>	<u>\$ 67,390</u>

中華民國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動而應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。

母公司（不含台灣分公司）、科德國際薩摩亞及 LUUMII 依法免納所得稅。

(二) 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>          -</u>	\$ <u>      14</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>  32,685</u>	\$ <u>  22,822</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	淨 兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 2,818	\$ 108	(\$ 114)	\$ 2,812
減損損失	3,382	( 876)	( 96)	2,410
銷貨毛利財稅差	1,162	1,181	( 93)	2,250
賠償費用	2,597	921	( 138)	3,380
遞延佣金收入	1,285	( 414)	-	871
報廢損失	86	( 69)	-	17
應付休假給付	704	482	( 37)	1,149
兌換損失	74	690	-	764
遞延其他收入	618	( 258)	-	360
預提稅金	2,429	( 2,432)	3	-
預提獎金	-	191	( 8)	183
其 他	<u>1,293</u>	<u>578</u>	<u>( 74)</u>	<u>1,797</u>
	16,448	102	( 557)	15,993
虧損扣抵	<u>9,346</u>	<u>4,738</u>	<u>( 567)</u>	<u>13,517</u>
	<u>\$ 25,794</u>	<u>\$ 4,840</u>	<u>(\$ 1,124)</u>	<u>\$ 29,510</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>淨兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之子				
公司利益	\$ 61,883	\$ 18,008	(\$ 2,246)	\$ 77,645
銷貨毛利財稅差	2,182	3,295	( 219)	5,258
兌換利益	47	( 47)	-	-
不動產、廠房及設 備財稅差	-	5,202	( 210)	4,992
其 他	496	631	( 44)	1,083
	<u>\$ 64,608</u>	<u>\$ 27,089</u>	<u>(\$ 2,719)</u>	<u>\$ 88,978</u>

107 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>淨兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,216	(\$ 348)	(\$ 50)	\$ 2,818
減損損失	2,375	1,068	( 61)	3,382
銷貨毛利財稅差	884	298	( 20)	1,162
賠償費用	2,273	371	( 47)	2,597
遞延佣金收入	718	567	-	1,285
報廢損失	187	( 100)	( 1)	86
應付休假給付	492	221	( 9)	704
兌換損失	219	( 80)	( 65)	74
預提稅金	-	2,475	( 46)	2,429
遞延其他收入	736	( 118)	-	618
其 他	1,143	174	( 24)	1,293
	12,243	4,528	( 323)	16,448
虧損扣抵	7,814	1,700	( 168)	9,346
	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 6,228</u>	<u>(\$ 491)</u>	<u>\$ 25,794</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
採權益法認列之子				
公司利益	\$ 49,211	\$ 13,681	(\$ 1,009)	\$ 61,883
銷貨毛利財稅差	2,028	193	( 39)	2,182
兌換利益	-	112	( 65)	47
其 他	-	506	( 10)	496
	<u>\$ 51,239</u>	<u>\$ 14,492</u>	<u>(\$ 1,123)</u>	<u>\$ 64,608</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之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		
110年度到期	\$ -	\$ 3,449
111年度到期	-	14,063
112年度到期	-	1,181
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,693</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司虧損遞延稅額及有效期限如下：

公 司 名 稱	尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
蘇州嘉皇	\$ 4,120	111
	5,226	112
	4,171	113
	<u>\$ 13,517</u>	

(六) 所得稅核定情形

台灣分公司及嘉環投資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

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

<u>淨 利</u>	108年度	107年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 248,027</u>	<u>\$ 184,979</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 248,027	\$ 184,979
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	-	1,398
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 248,027</u>	<u>\$ 186,377</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	54,338	54,338
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	1,922
員工酬勞	442	672
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>54,780</u>	<u>56,932</u>

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

## 二八、部分現金交易

### (一) 非現金交易

合併公司於108及107年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	108年度	107年度
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備	\$ 62,915	\$ 65,765
預付設備款淨變動	25,092	( 22,109)
應付設備款淨變動	( 1,478)	( 6,213)
支付現金	<u>\$ 86,529</u>	<u>\$ 37,443</u>

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動		其他	108年12月31日
			匯率變動	其		
存入保證金	\$ 1,661	\$ 383	\$ -	\$ -	-	\$ 2,044
租賃負債(附註三)	21,211	( 5,407)	( 388)	484	-	15,900
	<u>\$ 22,872</u>	<u>(\$ 5,024)</u>	<u>(\$ 388)</u>	<u>\$ 484</u>	-	<u>\$ 17,944</u>

## 107 年度

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動		107年12月31日
			匯率變動	其他	
應付公司債	\$ 148,602	(\$ 150,000)	\$ -	\$ 1,398	\$ -
存入保證金	1,227	434	-	-	1,661
	<u>\$ 149,829</u>	<u>(\$ 149,566)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 1,661</u>

## 二九、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。

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	\$ 22,836	\$ -	\$ -	\$ 22,836
－國內未上市				
（櫃）股票	-	-	2,500	2,500
	<u>\$ 22,836</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 25,336</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
債務工具投資				
－國外上市公司債	\$ 47,934	\$ -	\$ -	\$ 47,934

##### 107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）				
股票	\$ 21,731	\$ -	\$ -	\$ 21,731
－國內未上市				
（櫃）股票	-	-	3,500	3,500
	<u>\$ 21,731</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,500</u>	<u>\$ 25,231</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
債務工具投資				
— 國外上市公司債	\$ 38,754	\$ -	\$ -	\$ 38,754

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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

	透過損益按公允
	價值衡量之金融
	資產－權益工具
	<u>                    </u>
年初餘額	\$ 3,500
購 買	-
認列於損益	( 1,000)
年底餘額	<u>\$ 2,500</u>

107 年度

	透過損益按公允
	價值衡量之金融
	資產－權益工具
	<u>                    </u>
年初餘額	\$ -
購 買	3,500
認列於損益	-
年底餘額	<u>\$ 3,500</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資主要係參考被投資標的近期籌資活動之市場交易價格。

(二) 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	\$ 25,336	\$ 25,231
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	1,586,441	1,535,143
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
債務工具投資	47,934	38,754
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	292,632	300,971

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

註2：餘額係包含應付帳款及部分其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、債務投資、應收款項、應付款項及租賃負債等。合併公司之財務管理部門藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格變動風險。

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

合併公司於資產負債表日重大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人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當個體功能性貨幣對各攸關資產負債表日流通在外之外幣，其匯率增加及減少 0.1% 時，合併公司之敏感度分析。0.1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 0.1% 時，將使稅前淨利或權益變動之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 0.1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為反向之同金額。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損益增(減)	(\$ 838)	(\$ 741)	(\$ 248)	(\$ 80)

以上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及人民幣計價之銀行存款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及應收與應付款項。

### (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	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	\$ 480,039	\$ 487,812
— 金融負債	15,900	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	293,040	301,027

### 敏感度分析

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

利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年度之稅前淨利將增加／減少 733 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率風險之暴險。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 年度之稅前淨利將增加／減少 753 仟元，主要係因合併公司之活期存款利率風險之暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，合併公司 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 2,534 仟元。

若權益價格上漲／下跌 10%，合併公司 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 2,523 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成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。

合併公司使用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。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前 6 大客戶。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 95% 及 99%。

### 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合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。

合併公司透過維持足夠銀行存款及銀行融資額度並持續監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司尚未動用之短期銀行融資額度分別為 280,120 仟元及 184,290 仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

#### 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 ~ 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 118,545	\$ 160,536	\$ 13,551	\$ -
租賃負債	\$ 14	\$ 1,731	\$ 3,777	\$ 11,332

#### 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 ~ 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 131,995	\$ 156,903	\$ 12,073	\$ -

### 三一、關係人交易

合併公司間之交易、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。對關係人之相關交易條件係分別議定。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
百傑電子科技股份有限公司（百傑電子）	關聯企業
東莞百景電子有限公司（百景電子）	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 8,743</u>	<u>\$ 3,029</u>

合併公司對關係人之銷貨價格與收款條件係由雙方議定。

(三) 進貨

關係人類別	108年度	107年度
關聯企業		
百傑電子	\$ 194,879	\$ 183,018
實質關係人	<u>5,203</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 200,082</u>	<u>\$ 183,018</u>

合併公司向關係人進貨之交易價格與付款條件係由雙方議定。

(四) 研究發展費用－物料消耗

關係人類別	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 35</u>

(五) 應收關係人款項

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人		
百景電子	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 2,973</u>

(六) 應付關係人款項

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業		
百傑電子	\$ 36,564	\$ 32,352
實質關係人	<u>3,978</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40,542</u>	<u>\$ 32,352</u>

(七) 主要管理階層薪酬

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	\$ 47,532	\$ 38,861
退職後福利	<u>553</u>	<u>614</u>
	<u>\$ 48,085</u>	<u>\$ 39,475</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。

### 三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為融資額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 116,267</u>	<u>\$ 117,102</u>

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：新台幣仟元，外幣仟元

#### 108年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	26,009	30.020	(美元：新台幣)	\$	780,791		
美元		27,239	6.9805	(美元：人民幣)		817,809		
人民幣		7,091	4.3006	(人民幣：新台幣)		30,497		
人民幣		56,979	0.1433	(人民幣：美元)		245,043		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		22,058	30.020	(美元：新台幣)		662,184		
美元		3,277	6,9805	(美元：人民幣)		98,376		
人民幣		6,356	4.3006	(人民幣：新台幣)		27,323		

#### 107年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	26,080	30.715	(美元：新台幣)	\$	801,050		
美元		24,191	6.8632	(美元：人民幣)		743,018		
人民幣		27,675	4.4753	(人民幣：新台幣)		123,856		
人民幣		2,431	0.1457	(人民幣：美元)		10,878		

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 22,899	30.715 (美元：新台幣)	\$ 703,328
美元	3,232	6.8632 (美元：人民幣)	99,270
人民幣	12,312	4.4753 (人民幣：新台幣)	55,102

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣未實現淨兌換(損)益如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	未實現淨兌換(損)益	匯率	未實現淨兌換(損)益
美元	30.020 (美元/新台幣)	(\$ 4,044)	30.715 (美元/新台幣)	(\$ 697)
美元	6.9805 (美元/人民幣)	(\$ 5,080)	6.8632 (美元/人民幣)	(\$ 6,763)
人民幣	4.3006 (人民幣/新台幣)	(\$ 218)	4.4753 (人民幣/新台幣)	\$ 2,010
人民幣	0.1433 (人民幣/美元)	\$ 1,711	0.1457 (人民幣/美元)	\$ 112

#### 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。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業)：附表三。
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：附表四。
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：附表五。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表九。

三五、部門資訊

合併公司主要從事軟體電路板等之製造及銷售，其應報導部門為單一營運部門。

(一) 主要產品之收入

合併公司之主要產品之收入分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薄膜觸控開關	\$ 2,018,901	\$ 1,797,219
銘板及其他	<u>85,033</u>	<u>50,712</u>
	<u>\$ 2,103,934</u>	<u>\$ 1,847,931</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－大陸、台灣與其他。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
中國大陸	\$ 2,090,655	\$ 1,836,699	\$ 405,123	\$ 366,381
台灣	2,710	1,744	172,747	172,528
其他	10,569	9,488	111,771	68,878
	<u>\$ 2,103,934</u>	<u>\$ 1,847,931</u>	<u>\$ 689,641</u>	<u>\$ 607,787</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	108年度	107年度
甲公司	\$ 504,321	\$ 403,434
乙公司	444,709	406,531
丙公司	398,773	329,553
丁公司	261,958	253,524
戊公司	231,775	231,776
己公司	165,238	196,489
	<u>\$ 2,006,774</u>	<u>\$ 1,821,307</u>

科嘉(開曼)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，外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率	區間	有短期融通資金必要	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金管與限額	資金貸與總限額
0	科嘉(開曼)股份有限公司	重慶嘉慶電子有限公司	應收關係人款項	是	\$ 64,508 (RMB 15,000)	\$ -	\$ -	4.35% (註五)	4.35% (註五)	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	(USD 192,891) (註一)	\$ 385,782 (USD 12,851) (註二)	
	科嘉(開曼)股份有限公司	Luumii Co., Ltd	應收關係人款項	是	30,020 (USD 1,000)	30,020 (USD 1,000)	3,002 (USD 100)	4.35% (註五)	4.35% (註五)	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	-	-	(USD 192,891) (註一)	385,782 (USD 12,851) (註二)	

註一：母公司對單一對象資金貸與限額以不超過母公司淨值之 10% 為限。

註二：母公司資金貸與他人總限額以不超過母公司淨值之 25% 為限，惟因短期融通資金必要而將資金貸與他人之總額，以不超過母公司淨值之 20% 為限。

註三：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註四：實際動支金額於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註五：當期利息總額為 2,623 仟元。

科嘉（開曼）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

附表二

單位：新台幣仟元，外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象關係(註一)	對單一企業背書保證額	本期最高背書保證額(註八)	期末背書保證餘額(註八)	背書實際支金額	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額之比率(註七)	背書最高限額	屬母子公司對子公司背書保證(註九)	屬子公司對母子公司背書保證(註九)	屬對大陸地區背書保證(註九)
0	科嘉(開曼)股份有限公司	蘇州科德軟體電路板有限公司	2	\$ (USD) 385,782 (註二)	\$ (USD) 75,050 (註五)	\$ (USD) 2,500 (註五)	\$ -	\$ -	-	\$ (USD) 771,564 (註二)	Y	-	Y
		蘇州嘉吉電子有限公司	2	\$ (USD) 385,782 (註二)	\$ (USD) 75,050 (註五)	\$ (USD) 2,500 (註五)	-	-	-	\$ (USD) 771,564 (註二)	Y	-	Y
		蘇州嘉財電子有限公司	2	\$ (USD) 385,782 (註二)	\$ (USD) 30,020 (註五)	\$ (USD) 1,000 (註五)	-	-	-	\$ (USD) 771,564 (註二)	Y	-	Y
		重慶嘉駿電子有限公司	2	\$ (USD) 385,782 (註二)	\$ (USD) 45,030 (註五)	\$ (USD) 1,500 (註五)	-	-	-	\$ (USD) 771,564 (註二)	Y	-	Y
1	蘇州科德軟體電路板有限公司	蘇州嘉吉電子有限公司	4	\$ (USD) 129,186 (註三)	\$ (RMB) 17,202 (註六)	\$ (RMB) 4,000 (註六)	-	-	2.66%	\$ (USD) 258,373 (註三)	-	-	Y
		蘇州嘉財電子有限公司	4	\$ (USD) 129,186 (註三)	\$ (RMB) 17,202 (註六)	\$ (RMB) 4,000 (註六)	-	-	2.66%	\$ (USD) 258,373 (註三)	-	-	Y
2	蘇州嘉吉電子有限公司	蘇州科德軟體電路板有限公司	4	\$ (USD) 54,529 (註三)	\$ (RMB) 17,202 (註六)	\$ (RMB) 4,000 (註六)	-	-	6.31%	\$ (USD) 109,057 (註三)	-	-	Y

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費關係或法規從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：母公司為他人背書保證總額以不超過母子公司淨值之 40%，對單一企業之背書保證總額不得超過母子公司淨值之 20%。

註三：蘇州科德軟體電路板有限公司為他人背書保證總額以不超過蘇州科德軟體電路板有限公司淨值之 40%，對單一企業之背書保證總額不得超過蘇州科德軟體電路板有限公司淨值之 20%。

註四：蘇州嘉吉電子有限公司為他人背書保證總額以不超過蘇州嘉吉電子有限公司淨值之 40%，對單一企業之背書保證總額不得超過蘇州嘉吉電子有限公司淨值之 20%。

註五：由蘇州科德軟體電路板有限公司、蘇州嘉吉電子有限公司、蘇州嘉財電子有限公司及重慶嘉駿電子有限公司共同向兆豐國際商業銀行蘇州吳江支行申請額度使用，用於短期購料及短期外銷放款，此額度上限為美金 5,000 仟元，個別子公司最多可動用分別為美金 2,500 仟元、美金 2,500 仟元、美金 1,000 仟元及美金 1,500 仟元，由母公司就各公司最多可動用金額擔任連帶保證人。

註六：蘇州科德軟體電路板有限公司、蘇州嘉吉電子有限公司及蘇州嘉財電子有限公司資金調度彈性及操作外匯與外匯相關衍生性金融商品需求，各自向中國建設銀行蘇州分行吳江支行申請貿易融資額度及外匯與外匯相關衍生性金融商品額度，並由蘇州科德軟體電路板有限公司為蘇州嘉吉電子有限公司、蘇州嘉財電子有限公司及蘇州嘉吉電子有限公司擔保保證人，保證金額分別各為人民幣 400 萬元；蘇州嘉吉電子有限公司為蘇州科德軟體電路板有限公司擔保保證人，保證金額為人民幣 400 萬元。

註七：係提供背書保證公司之財務資料計算。

註八：本期最高餘額及期末餘額係董事會通過之額度。

註九：屬上市母子公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者均須填列 Y。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末 股 數 / 仟 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
科嘉（開曼）股份有限公司	永續型債券							
	長江實業地產控股有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量的金融資產—流動	1,000	\$ 29,959	-	\$ 29,959	註一
	嘉環投資股份有限公司	—	"	600	17,975	-	17,975	註一
	直得科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量的金融資產—流動	69	6,456	0.08	6,456	註二
	信力生科技股份有限公司	—	"	100	2,500	0.47	2,500	註二
	欣普羅光電股份有限公司	—	"	32	1,104	0.18	1,104	註二
	旺宏電子股份有限公司	—	"	51	1,897	-	1,897	註二
	台灣半導體股份有限公司	—	"	20	1,072	0.01	1,072	註二
	大江生醫股份有限公司	—	"	4	1,309	-	1,309	註二
	誠美科技材料股份有限公司	—	"	80	584	0.01	584	註二
	晶彩科技股份有限公司	—	"	30	680	0.04	680	註二
	洋基工程股份有限公司	—	"	28	4,283	0.07	4,283	註二
	鼎翰科技股份有限公司	—	"	6	1,342	0.01	1,342	註二
玉晶光電股份有限公司	—	"	7	4,109	-	4,109	註二	
蘇州科德軟體電路板有限公司	債券類工具		按攤銷後成本衡量的金融資產—流動	1,500	6,451	-	6,451	-
	國債逆回購 GC004	—						
	蘇州嘉財電子有限公司	—	"	20,000	86,012	-	86,012	-
	蘇州嘉吉電子有限公司	—	"	9,400	40,425	-	40,425	-
	重慶嘉駿電子有限公司	—	"	11,500	48,596	-	48,596	-
	蘇州艾普來應用材料有限公司	—	"	1,100	4,731	-	4,731	-
	蘇州科德軟體電路板有限公司	—	"	410	176	-	176	-
	蘇州嘉財電子有限公司	—	"	530	228	-	228	-
	蘇州嘉吉電子有限公司	—	"	700	301	-	301	-
	重慶嘉駿電子有限公司	—	"	140	60	-	60	-
蘇州艾普來應用材料有限公司	—	"	470	202	-	202	-	

註一：永續型債券公允價值係按 108 年 12 月 31 日之收市價計算。

註二：股票公允價值係按 108 年 12 月 31 日之收盤價計算，非上市（櫃）股票係依被投資標的近期籌資活動之市場交易價格。

科嘉(開曼)股份有限公司及其子公司  
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  
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，外幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	開關	期	初買	入	售	帳面	成本	處分	出	本
	種類	金額			股數	金額	股數	股數	金額	金額	金額	損益	額
		單位			單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位	單位
		金額			單位	金額	單位	單位	金額	金額	金額	單位	金額
淮安嘉冠電子科技有限 公司	債券類工具 國債送回購 GC001	按攤銷後成本衡量 之金融資產一流 動	-	-	57,000	\$ 255,094 (RMB 57,000)	6,302,200	6,359,200	\$ 28,506,127 (RMB 6,359,927)	\$ 28,502,899 (RMB 6,359,206)	\$ -	3,228 (721)	\$ -
重慶嘉銳電子有限公司	"	"	-	-	129,000	57,732 (RMB 12,900)	30,689,600	30,818,600	23,148,813 (RMB 5,164,670)	23,146,280 (RMB 5,164,105)	2,533	565	-
蘇州嘉財電子有限公司	"	"	-	-	21,900	98,010 (RMB 21,900)	5,920,100	5,942,000	26,635,821 (RMB 5,942,648)	26,632,946 (RMB 5,942,006)	2,876	642	-
蘇州嘉吉電子有限公司	"	"	-	-	2,100	9,398 (RMB 2,100)	1,758,300	1,760,400	7,891,252 (RMB 1,760,596)	7,890,380 (RMB 1,760,402)	872	194	-
蘇州科德軟體電路板有 限公司	"	"	-	-	1,800	8,056 (RMB 1,800)	1,698,400	1,700,200	7,621,370 (RMB 1,700,384)	7,620,554 (RMB 1,700,202)	816	182	-
蘇州艾普米應用材料有 限公司	"	"	-	-	-	-	192,100	192,100	861,115 (RMB 192,121)	861,021 (RMB 192,100)	94	21	-
淮安嘉冠電子科技有限 公司	國債送回購 GC002	"	-	-	-	-	57,400	57,400	257,344 (RMB 57,415)	257,276 (RMB 57,400)	68	15	-
重慶嘉銳電子有限公司	"	"	-	-	-	-	719,000	719,000	322,353 (RMB 71,919)	322,267 (RMB 71,900)	86	19	-
蘇州嘉財電子有限公司	"	"	-	-	-	-	77,300	77,300	346,562 (RMB 77,321)	346,471 (RMB 77,300)	91	21	-
蘇州嘉吉電子有限公司	"	"	-	-	-	-	21,400	21,400	95,945 (RMB 21,406)	95,918 (RMB 21,400)	27	6	-
蘇州科德軟體電路板有 限公司	"	"	-	-	-	-	13,400	13,400	60,077 (RMB 13,404)	60,061 (RMB 13,400)	16	4	-
蘇州艾普米應用材料有 限公司	"	"	-	-	-	-	2,100	2,100	9,416 (RMB 2,101)	9,412 (RMB 2,100)	4	1	-
淮安嘉冠電子科技有限 公司	國債送回購 GC003	"	-	-	-	-	115,400	115,400	517,469 (RMB 115,451)	517,241 (RMB 115,400)	228	51	-
重慶嘉銳電子有限公司	"	"	-	-	-	-	271,700	271,700	213,446 (RMB 47,621)	213,351 (RMB 47,600)	95	21	-
蘇州嘉財電子有限公司	"	"	-	-	-	-	50,800	50,800	227,794 (RMB 50,823)	227,694 (RMB 50,800)	100	23	-
蘇州嘉吉電子有限公司	"	"	-	-	-	-	14,800	14,800	66,363 (RMB 14,806)	66,336 (RMB 14,800)	27	6	-
蘇州艾普米應用材料有 限公司	"	"	-	-	-	-	1,100	1,100	4,933 (RMB 1,101)	4,929 (RMB 1,100)	4	1	-
淮安嘉冠電子科技有限 公司	國債送回購 R-001	"	-	-	470	210 (RMB 47)	3,341,290	3,341,760	1,497,966 (RMB 334,207)	1,497,828 (RMB 334,176)	138	31	-
重慶嘉銳電子有限公司	"	"	-	-	430	192 (RMB 43)	3,037,110	3,037,540	1,361,599 (RMB 303,783)	1,361,472 (RMB 303,754)	127	29	-
蘇州嘉財電子有限公司	"	"	-	-	110	49 (RMB 11)	3,177,890	3,178,000	1,424,549 (RMB 317,827)	1,424,428 (RMB 317,800)	121	27	-
蘇州嘉吉電子有限公司	"	"	-	-	21,030	9,412 (RMB 2,103)	1,098,390	1,119,420	1,424,549 (RMB 111,952)	1,424,505 (RMB 111,942)	44	10	-
蘇州科德軟體電路板有 限公司	"	"	-	-	110	49 (RMB 11)	1,043,700	1,043,810	467,897 (RMB 104,391)	467,851 (RMB 104,381)	46	10	-
蘇州艾普米應用材料有 限公司	"	"	-	-	-	-	202,180	202,180	90,629 (RMB 20,220)	90,620 (RMB 20,218)	9	2	-

( 接次頁 )

(承附頁)

買、賣之公司	有價證券名稱	價額及名義憑證	帳列科目	交易對象	關係	期	初買		入貴		出售		帳面		成本	分處	損益	出	期	單	股	數	位	數	額	
							股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額												
淮安嘉冠電子科技有限 公司	本金保障型收益憑證	至尊寶7天160期	按攤銷後成本衡量 之金融資產—流 動	—	—	—	—	—	\$	67,991 (RMB 15,000)	15,000	\$	68,023 (RMB 15,007)	\$	67,991 (RMB 15,000)	\$	32 (RMB 7)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶14天166期	"	—	—	—	—	—	—	63,458 (RMB 14,000)	14,000	(RMB)	63,527 (RMB 14,015)	(RMB)	63,458 (RMB 14,000)	(RMB)	69 (RMB 15)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶14天225期	"	—	—	—	—	—	—	67,764 (RMB 14,950)	14,950	(RMB)	67,834 (RMB 14,965)	(RMB)	67,764 (RMB 14,950)	(RMB)	70 (RMB 15)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶20天141期	"	—	—	—	—	—	—	67,991 (RMB 15,000)	15,000	(RMB)	68,106 (RMB 15,025)	(RMB)	67,991 (RMB 15,000)	(RMB)	115 (RMB 25)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶20天180期	"	—	—	—	—	—	—	63,458 (RMB 14,000)	14,000	(RMB)	63,566 (RMB 14,024)	(RMB)	63,458 (RMB 14,000)	(RMB)	108 (RMB 24)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶21天162期	"	—	—	—	—	—	—	90,654 (RMB 20,000)	20,000	(RMB)	90,816 (RMB 20,036)	(RMB)	90,654 (RMB 20,000)	(RMB)	162 (RMB 36)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶21天195期	"	—	—	—	—	—	—	59,832 (RMB 13,200)	13,200	(RMB)	59,938 (RMB 13,224)	(RMB)	59,832 (RMB 13,200)	(RMB)	106 (RMB 24)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶21天212期	"	—	—	—	—	—	—	181,308 (RMB 40,000)	40,000	(RMB)	181,631 (RMB 40,071)	(RMB)	181,308 (RMB 40,000)	(RMB)	323 (RMB 71)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶21天218期	"	—	—	—	—	—	—	67,991 (RMB 15,000)	15,000	(RMB)	68,106 (RMB 15,025)	(RMB)	67,991 (RMB 15,000)	(RMB)	115 (RMB 25)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶21天239期	"	—	—	—	—	—	—	67,991 (RMB 15,000)	15,000	(RMB)	68,102 (RMB 15,025)	(RMB)	67,991 (RMB 15,000)	(RMB)	111 (RMB 25)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶28天255期	"	—	—	—	—	—	—	67,991 (RMB 15,000)	15,000	(RMB)	68,170 (RMB 15,040)	(RMB)	67,991 (RMB 15,000)	(RMB)	179 (RMB 40)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶28天276期	"	—	—	—	—	—	—	90,654 (RMB 20,000)	20,000	(RMB)	90,894 (RMB 20,053)	(RMB)	90,654 (RMB 20,000)	(RMB)	240 (RMB 53)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶28天309期	"	—	—	—	—	—	—	73,679 (RMB 16,800)	16,800	(RMB)	76,351 (RMB 16,844)	(RMB)	76,351 (RMB 16,800)	(RMB)	202 (RMB 44)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶新手續316 期	"	—	—	—	—	—	—	227 (RMB 50)	50	(RMB)	227 (RMB 50)	(RMB)	227 (RMB 50)	(RMB)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		至尊寶21天195期	"	—	—	—	—	—	—	45,327 (RMB 10,000)	10,000	(RMB)	45,408 (RMB 10,018)	(RMB)	45,327 (RMB 10,000)	(RMB)	81 (RMB 18)	—	—	—	—	—	—	—	—	—

科嘉(開曼)股份有限公司及子公司  
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  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易原因		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	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
科嘉(開曼)股份有限公司	百傑電子科技股份有限公司	關聯企業	進貨	\$ 194,879	36	不定期結帳	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
								(\$ 36,564)	( 23)	

註：交易條件係雙方議定。

科嘉（開曼）股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 108 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項	應收後式	應收關係人款項金額	提列帳額	抵備金額
蘇州科德軟體電路板有限公司	科嘉（開曼）股份有限公司	母公司	\$ 197,006 (註一)	2.04	\$ -	-	-		\$ 47,098	\$ -	-
蘇州嘉財電子有限公司	科嘉（開曼）股份有限公司	母公司	165,710 (註一)	2.21	-	-	-		39,527	-	-
蘇州嘉吉電子有限公司	科嘉（開曼）股份有限公司	母公司	203,495 (註一)	1.92	-	-	-		38,411	-	-

註一：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。



科嘉（開曼）股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元，外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	投資項目	實收資本額	投資金額	匯出金額	匯入金額	本國自來匯出金額	本國自來匯入金額	本公司直接或間接持	本公司直接或間接持	認列帳面	期末價值	截至本期末止已匯回投資收益
蘇州嘉冠電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	透過第三地區公司再投資大陸公司(註四)	\$ 162,089 (USD 5,000)	-	\$ -	-	\$ -	-	100%	92,196 (USD 2,983)	\$ 396,021 (USD 13,192)	\$ 1,029,985 (USD 33,034)	
蘇州嘉吉電子有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	透過第三地區公司再投資大陸公司(註四)	51,490 (USD 1,520)	-	-	-	-	-	100%	48,959 (USD 1,584)	272,642 (USD 9,082)	312,372 (USD 9,656)	
蘇州科德軟體電路板有限公司	軟體電路板等之製造及銷售	透過第三地區公司再投資大陸公司(註五)	154,703 (USD 4,920)	-	-	-	-	-	100%	185,416 (USD 5,998)	645,931 (USD 21,517)	564,357 (USD 17,433)	
淮安嘉冠電子科技有限公司(註七)	軟體電路板等之製造及銷售	透過第三地區公司再投資大陸公司(註五)	284,112 (USD 9,000)	-	-	-	-	-	-	4,574 (USD 148)	-	-	
重慶嘉冠電子有限公司(註三)	軟體電路板等之製造及銷售	透過第三地區公司再投資大陸公司(註五)	192,315 (RMB 40,000)	-	-	-	-	-	100%	160,175 (RMB 35,736)	324,905 (RMB 75,550)	-	
蘇州嘉冠電子有限公司	製造及銷售鍍鍍背光零件	透過第三地區公司再投資大陸公司(註六)	109,226 (USD 3,600)	-	-	-	-	-	65%	13,368 (USD -432)	69,569 (USD 2,317)	-	
蘇州艾普成應用材料有限公司(註八)	化學原料銷售及管理服務	透過大陸公司再轉投資大陸公司	9,135 (RMB 2,000)	-	-	-	-	-	60%	944 (RMB -211)	4,617 (RMB 1,074)	-	

本國自來匯出金額	本國自來匯入金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：係依據被投資公司同期間經母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註二：於編製合併財務報表業已全數沖銷。

註三：係以蘇州科德軟體電路板有限公司之自有資金轉投資設立。

註四：第三地區公司係科德國際(薩摩亞)股份有限公司。

註五：第三地區公司係 GODA INTERNATIONAL (HONG KONG) LIMITED。

註六：第三地區公司係 Luumii Co., Ltd.。

註七：淮安嘉冠電子科技有限公司於 105 年 4 月 28 日經母公司董事會決議停止營運及於 105 年 7 月 28 日經母公司董事會決議辦理清算，並已於 108 年 10 月 11 日取得淮安市經濟技術開發區市場監督管理局准予註銷登記通知書，完成清算程序。

註八：係以蘇州嘉冠電子有限公司自有資金轉投資設立，合併公司佔有 60% 之權益。

科嘉（開曼）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所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號	投資公司名稱	大陸被投資公司	交易類型	金額（註四）	占總進銷貨之比率（%）	交易條件	易條件與一般交易之比較	應收（付）票據、帳款金額（註四）	未實現損益（註四）	備註
0	科嘉（開曼）股份有限公司	蘇州科德軟體電路板有限公司	佣金收入 代收	\$ 12,438	-	不定期結帳	雙方議定	\$ 30,804	\$ 881	註一及三 註二
		蘇州嘉吉電子有限公司	佣金收入 代收	6,896	-	不定期結帳	雙方議定	( 197,006)	-	註一及三 註二
		蘇州嘉財電子有限公司	佣金收入 代收	5,046	-	不定期結帳	雙方議定	( 203,495)	1,547	註一及三 註二
		重慶嘉駿電子有限公司	佣金收入 代收	8,196	-	不定期結帳	雙方議定	( 21,994)	1,248	註一及三 註二
		蘇州嘉皇電子有限公司	佣金收入 代收	-	-	不定期結帳	雙方議定	( 36,752)	680	註一及三 註二
				-	-			( 52,124)	-	註一及三 註二
				-	-			( 1,684)	-	註一及三 註二

註一：係由科嘉（開曼）股份有限公司台灣分公司提供相關勞務賺取佣金收入。

註二：科嘉（開曼）股份有限公司台灣分公司代收大陸被投資公司之貿易款項。

註三：期末應收帳款係含代購業務採總額收付產生之餘額。

註四：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。



( 承前頁 )

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 科 目	往 來		情 形
					目 金 額 ( 註五 )	交 易 條 件 ( 註三 )	
		蘇州嘉吉電子有限公司	3	應收關係企業款項	\$ 1,325	-	-
				應付關係企業款項	10,096	-	-
				銷貨收入	2,086	-	-
				加工收入	1,669	-	-
				銷貨成本	11,102	-	-
				加工成本	10,146	-	-
		蘇州嘉財電子有限公司	3	應收關係企業款項	1,577	-	-
				應付關係企業款項	8,979	-	-
				銷貨收入	1,870	-	-
				加工收入	381	-	-
				租金收入	1,920	-	-
				銷貨成本	1,950	-	-
				加工成本	40,984	-	2
		重慶嘉駿電子有限公司	3	應收關係企業款項	8,020	-	-
				應付關係企業款項	77	-	-
				銷貨收入	11,789	-	-
				銷貨成本	2,038	-	-
		蘇州嘉皇電子有限公司	3	應收關係企業款項	472	-	-
				應付關係企業款項	139	-	-
				預收款項	106	-	-
				銷貨收入	836	-	-
				加工收入	207	-	-
				加工成本	95	-	-
				租金收入	3,531	-	-
		蘇州艾普來應用材料有限公司	3	應付關係企業款項	190	-	-
				銷貨成本	381	-	-
3	蘇州嘉吉電子有限公司	科嘉(開曼)股份有限公司	2	應收關係企業款項	203,495	-	8
				存貨	1,547	-	-
				應付關係企業款項	22,479	-	1
				銷貨成本	11,371	-	-
		蘇州科德軟體電路板有限公司	3	應收關係企業款項	10,096	-	-
				應付關係企業款項	1,325	-	-
				銷貨收入	11,102	-	-
				加工收入	10,146	-	-

( 接次頁 )

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來對象	科目	往來		交易條件 (註三)	佔合併總資產之比率 (註四)	或營業收率 (註四)
						金額 (註五)	來			
4	蘇州嘉財電子有限公司	蘇州嘉財電子有限公司	3		銷貨成本	\$	2,086	-	-	-
					加工成本		1,669	-	-	-
					應付關係企業款項		3,206	-	-	-
					銷貨收入		245	-	-	-
					銷貨成本		3,674	-	-	-
					加工成本		3,357	-	-	-
					應收關係企業款項		4,388	-	-	-
					應付關係企業款項		134	-	-	-
					銷貨收入		7,953	-	-	-
					銷貨成本		740	-	-	-
					應付關係企業款項		379	-	-	-
					銷貨成本		1,049	-	-	-
					銷貨收入		155	-	-	-
					應收關係企業款項		165,710	-	-	6
					存貨		1,248	-	-	-
					應付關係企業款項		21,994	-	-	1
					銷貨成本		5,046	-	-	-
					應收關係企業款項		8,979	-	-	-
					應付關係企業款項		1,577	-	-	-
					銷貨收入		1,950	-	-	-
加工收入		40,984	-	-	2					
銷貨成本		1,870	-	-	-					
加工成本		381	-	-	-					
租金支出		1,920	-	-	-					
應收關係企業款項		3,206	-	-	-					
銷貨收入		3,674	-	-	-					
加工收入		3,357	-	-	-					
銷貨成本		245	-	-	-					
應收關係企業款項		7	-	-	-					
銷貨成本		70	-	-	-					
加工收入		26	-	-	-					
加工收入		84	-	-	-					

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來對象	科目	往來		情形
						金額 (註五)	交易條件 (註三)	
5	重慶嘉敏電子有限公司	科嘉(開曼)股份有限公司	2		應收關係企業款項	\$ 52,124	—	佔合併總營收或 總資產之比率% (註四)
					存貨	680	—	2
					應付關係企業款項	36,752	—	—
					銷貨成本	8,196	—	1
					利息支出	2,619	—	—
					應收關係企業款項	77	—	—
					應付關係企業款項	8,020	—	—
					銷貨收入	2,038	—	—
					銷貨成本	11,789	—	—
					應收關係企業款項	134	—	—
					應付關係企業款項	4,388	—	—
6	Luumii Co., Ltd.	蘇州艾普來應來電子有限公司	3		銷貨收入	740	—	—
					銷貨成本	7,953	—	—
					應付關係企業款項	7	—	—
					銷貨收入	70	—	—
					加工成本	26	—	—
					應付企業關係款項	351	—	—
					銷貨成本	323	—	—
					應付關係企業款項	3,002	—	—
					利息支出	4	—	—
					應收關係企業款項	1,684	—	—
					7	蘇州嘉皇電子有限公司	蘇州科德軟體電路板有限公司	3
應收關係企業款項	106	—	—					
其他預付費用	472	—	—					
應付關係企業款項	95	—	—					
加工收入	836	—	—					
銷貨成本	207	—	—					
加工成本	3,531	—	—					
租金支出	155	—	—					
銷貨成本	84	—	—					
加工成本	190	—	—					
應收關係企業款項	381	—	—					

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來		佔合併總資產之 總資產之比率 (註四)	或 營業收 率%
					金額 (註五)	交易條件 (註三)		
		蘇州嘉吉電子有限公司 重慶嘉駿電子有限公司	3 3	應收關係企業款項 銷貨收入 應收關係企業款項 銷貨收入	\$ 379 1,049 351 323	- - - -	- - - -	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 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，其編號如下：

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：與關係人相關交易條件分別議定。

註四：交易往來金額佔合併總營業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，以本期累積金額佔合併總營業收之方式計算。

註五：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

KO JA (CAYMAN) CO., LTD.  
科嘉(開曼)股份有限公司

董 事 長：林 志 峰

