

股票代號:6743



安普新股份有限公司

AMPACS CORPORATION

中華民國一〇九年度
年報

中華民國一一〇年五月二日刊印

年報查閱網站：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

| | 本公司發言人 | 代理發言人 |
|--------|--------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 許明仁 | 林玉鳳 |
| 職稱 | 技術長 | 業務處副總經理 |
| 聯絡電話 | (02) 2655-2798 | (02) 2655-2798 |
| 電子郵件信箱 | James.Hsu@ampacscorp.com | connie.lin@ampacscorp.com |

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

| 名 | 稱 | 地址 | 電話 |
|-----|--------------------------|---|-------------------|
| 總 | 公 司 | 台北市南港區三重路 19-3 號 3F | (02)2655-2798 |
| 工 廠 | 東莞益鑫電子科 技 有 限 公 司 | 東莞市大朗鎮洋坑塘工業區 | (86) 769-86263266 |
| | 東莞益卓電子科 技 有 限 公 司 | 東莞市大朗鎮洋坑塘工業區 | (86) 769-86263266 |
| | 東莞翰磊電子科 技 有 限 公 司 | 東莞市大朗鎮大角嶺工業區 | (86) 769-86263266 |
| | 東莞市迅恩電子 科 技 有 限 公 司 | 東莞市大朗鎮洋坑塘村景富西路 84 號 | (86) 769-86263266 |
| | 東莞市絃峻電子 科 技 有 限 公 司 | 東莞市大朗鎮洋坑塘村景富西路 84 號 1 樓 B 區 | (86) 769-86263266 |
| | 益卓電子(昆山) 有 限 公 司 | 江蘇省昆山市玉山鎮新南西路 389 號 | (86) 512-57575935 |
| | 安 普 新 國 際 責 任 有 限 公 司 | Lot B7_H_CN, Bau Bang Industrial Park, Lai Uyen Town, Bau Bang District, Binh Duong Province, Vietnam | 0274-3803700 |
| 分 | 公 司 | 無 | |

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址：<https://www.ctbcbank.com>
電 話：(02) 6636-5566

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：邱盟捷、蔡振財會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：[http:// www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)
電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.ampacscorp.com>

目 錄

| | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 參、公司治理報告..... | 4 |
| 一、組織系統..... | 4 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料..... | 7 |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 | 16 |
| 四、公司治理運作情形..... | 20 |
| 五、會計師公費資訊..... | 47 |
| 六、更換會計師資訊..... | 48 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊... | 48 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，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..... | 48 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等 親以內之親屬關係之資訊..... | 49 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 50 |
| 肆、募資情形..... | 51 |
| 一、資本及股份..... | 51 |
| 二、公司債辦理情形..... | 55 |
| 三、特別股辦理情形..... | 55 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 55 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 55 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 55 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 55 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 55 |
| 伍、營運概況..... | 56 |
| 一、業務內容..... | 56 |
| 二、市場及產銷概況..... | 62 |
| 三、從業員工資料..... | 66 |
| 四、環保支出資訊..... | 67 |
| 五、勞資關係..... | 67 |
| 六、重要契約..... | 68 |
| 陸、財務概況..... | 69 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查 核意見..... | 69 |

| | |
|--|-----------|
| 二、最近五年度財務分析..... | 73 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告..... | 77 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告..... | 77 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告..... | 77 |
| 六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，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..... | 77 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 78 |
| 一、財務狀況..... | 78 |
| 二、財務績效..... | 79 |
| 三、現金流量..... | 80 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 81 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃..... | 81 |
| 六、風險事項分析及評估..... | 81 |
| 七、其他重要事項..... | 85 |
| 捌、特別記載事項..... | 86 |
| 一、關係企業相關資料..... | 86 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 89 |
| 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..... | 89 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 89 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，依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..... | 89 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

回顧 109 年國際經濟情勢，全球 COVID-19 疫情持續，美國總統大選後對中政策維持不變，導致全球貿易大幅放緩。本公司集團營收於 109 年度仍持續穩定成長，以下為本公司 109 年度的經營狀況報告。

本公司以提供智能電子周邊產品的設計方案及其產品生產製造為主軸，並持續同步發展塑膠成型及模具開發等核心事業，發揮供應鏈整合優勢。本公司擁有完整研發團隊、先進生產技術，以開發前瞻式產品並建構高度自動化生產為優先建設項目，深耕我們具領導地位的廣大市場，包括遊戲機耳機、電競耳機、真無線耳機，以及高效能適應型降噪耳機和交談式喇叭等；在塑膠成型及模具事業方面，不斷投入設備更新、自動化智能改造、以更快優質服務為客戶提供解決方案。安普新一向秉持追求“創新、效率、善盡社會責任”的精神，在穩定中力求業務發展、創造出更多的股東價值。

過去的這一年，本公司持續擴充越南廠產能，擴編台灣研發團隊。公司在人才培養、研發投入、成本控制、自動化設備建構、製程及營運效率改善、新客戶引進等，都有優異的表現。安普新公司的團隊合作契合、投入細節改善的精神，是我們不斷推進的最大動力。

在經營成果上，本公司 109 年度合併營業收入淨額為新台幣 4,998,255 仟元，較 108 年度 2,327,439 仟元增加 2,670,816 仟元；合併歸屬本公司業主稅後淨利為新台幣 488,583 仟元，比 108 年度 104,999 仟元增加 383,584 仟元；109 年度每股盈餘新台幣 4.40 元。

在研究發展方面，本公司 109 年投入真無線耳機研發已順利量產出貨。109 年 12 月經董事會通過，購入汐止專業廠辦 697.14 坪(含車位)，未來將設置各項功能實驗室及小型試產線，將有效提高本公司研發效率滿足客戶市場需求。本公司與國際領先的技術方案公司上下游整合，以紮實的策略合作，積極強化研發能量，擴大國際合作基礎。過去的一年可說成果顯著，也符合我們的發展目標。

本公司持續積極投入智能製造，已陸續導入公司網路雲端化應用，生產製造 MES 系統並結合集團 ERP 系統，在生產成本控制、作業流程改善及提供服務資訊等均有良好成效。

因應美中貿易戰，分散集團經營風險，本公司新建越南廠已於 109 年 3 月正式出貨，已成為本公司在海外的最重要生產基地，為因應未來業務成長，本公司亦於 109 年

10 月經董事會通過，取得平陽省寶鵬工業區 100,000 平方米土地使用權，預計將於 111 年提供新產能挹注。

展望 110 年，在新客戶及新產品的抑助下，公司業績預期將較 109 年大幅成長，公司經營團隊及全體同仁，將持續為客戶提供最優質的產品及服務。以永續不變的初衷，創新求變的精神為股東及社會創造最大的利潤。期待各位股東朋友給予我們支持鼓勵，以及鞭策，讓我們再成長。謝謝大家。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

安普新股份有限公司



董事長：黃常青



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 87 年 7 月 2 日

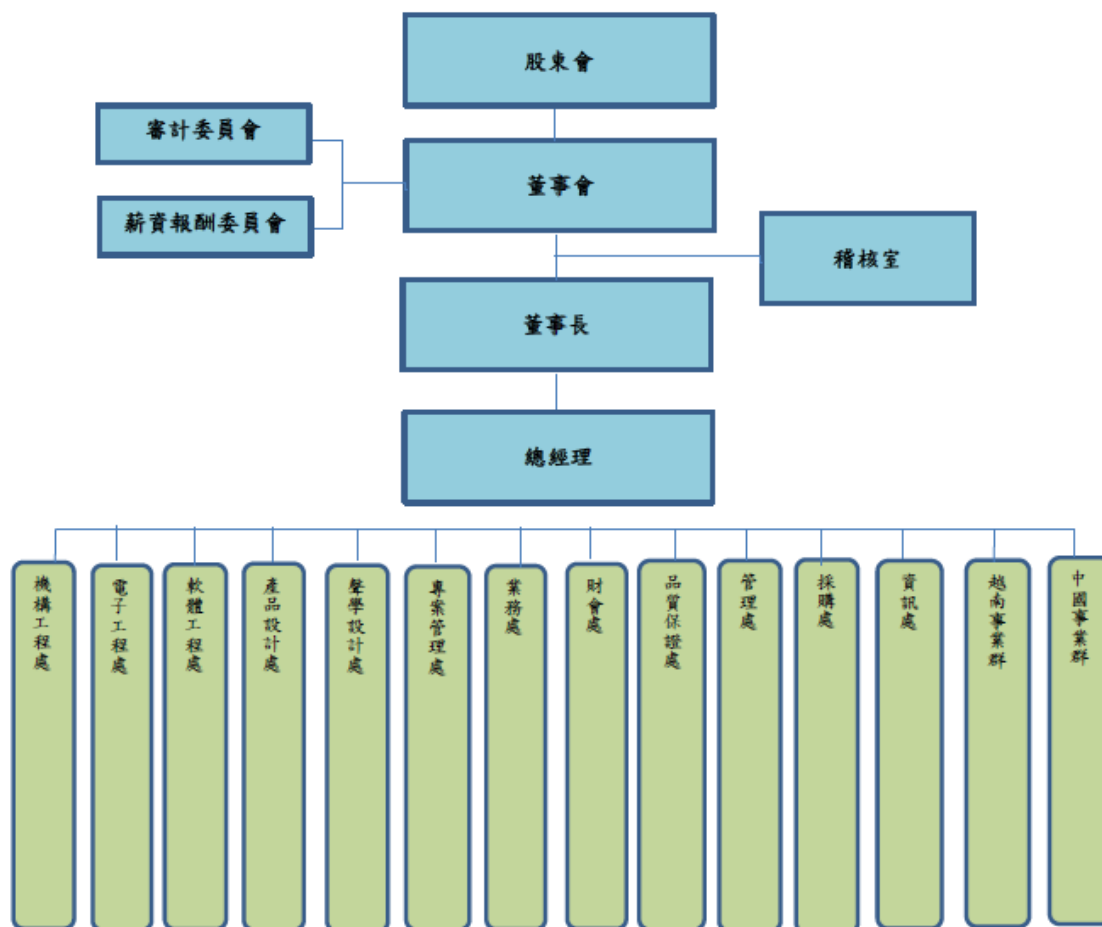
二、公司沿革：

| 年度 | 重要紀事 |
|----------|---|
| 民國 87 年 | <ul style="list-style-type: none">安普新股份有限公司設立，設立資本為新台幣 10,000 仟元。 |
| 民國 93 年 | <ul style="list-style-type: none">辦理現金增資 60,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 70,000 仟元。轉投資設立子公司 Tech Pioneer, Ltd。間接轉投資設立東莞益鑫電子科技有限公司。 |
| 民國 95 年 | <ul style="list-style-type: none">辦理現金增資 233,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 303,000 仟元。 |
| 民國 104 年 | <ul style="list-style-type: none">公司總部遷移至內湖科學園區。收購昆山浩譽電子有限公司。辦理現金增資 200,000 仟元，增資後股本為新台幣 503,000 仟元。 <p>(於 105 年 1 月完成變更登記)</p> |
| 民國 105 年 | <ul style="list-style-type: none">辦理盈餘轉增資 67,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 570,000 仟元。成功開發應用 Apple LAM2 模組之智能主動降噪入耳式 Lightning 耳機。成功開發 Apple Lightning 個人用智能會議喇叭。 |
| 民國 106 年 | <ul style="list-style-type: none">6 月辦理盈餘轉增資 130,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 700,000 仟元。12 月公司總部搬遷南港軟體園區。 |
| 民國 107 年 | <ul style="list-style-type: none">6 月辦理盈餘轉增資 100,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 800,000 仟元。獲經濟部工業局核准企業營運總部資格。子公司東莞益鑫電子科技有限公司獲中國高新技術企業認定名單。 |
| 民國 108 年 | <ul style="list-style-type: none">於越南投資設立安普新國際責任有限公司 Ampacs International Company Limited。昆山浩譽電子有限公司更名為益卓電子(昆山)有限公司。5 月辦理盈餘轉增資 200,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 1,000,000 仟元。6 月本公司申請公開發行於民國 108 年 6 月 24 日起核准生效。10 月辦理現金增資 48,000 仟元，實收資本額增加至新台幣 1,048,000 仟元。12 月 5 日登錄興櫃交易。 |
| 民國 109 年 | <ul style="list-style-type: none">8 月辦理資本公積轉增資 52,000 仟元。12 月於臺灣證券交易所掛牌上市。12 月辦理現金增資 120,000 仟元，增資後股本為 1,220,000 仟元。 |

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 | 所營業務 |
|-------|---|
| 總經理室 | 1.經營管理分析。 2.擬定重要營運企劃。 3.企業形象之建立。 |
| 稽核室 | 1.檢查及覆核內部控制制度之健全性及執行情形，並衡量營運之效果及效率，提供改進之建議。 2.年度稽核計畫之執行、稽核報告之撰寫及改善作業之追蹤。 |
| 機構工程處 | 1.針對客戶及競爭對手現有販售的耳機相關產品結構設計優缺點分析。 2.耳機相關產品專利的搜尋與研究。 3.專案機構結構設計。 4.專案各階段研發文件撰寫與保存。 5.專案研發過程所產生的設計問題的分析與解決及解決方案的導入。 6.專案設計成本下降需求分析及導入。 7.機構工程處年度研發預算的編列。 8.機構工程處研發人員的增補與訓練。 |

| 部門 | 所營業務 |
|-------|--|
| 電子工程處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.電子產品線路研發與設計。 2.前瞻科技產品研發與設計。 |
| 軟體工程處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.藉由與技術領導廠商合作，提前佈局前瞻技術與應用產品之研發。 2.依照產品功能需求進行韌體開發與功能驗證。 3.生產測試軟體開發、驗證與技術轉移。 4.生產測試管理系統開發及維護。 5.各產品之技術問題處理。 6.新技術導入之測試規劃與執行。 |
| 產品設計處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.市場調查與分析。 2.用戶體驗研究。 3.產品設計開發。 |
| 聲學設計處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.電聲元件(喇叭與麥克風)開發與分析研究。 2.客供與自購耳機樣品分析相關聲學特性。 3.與 ID、ME、EE 討論相關聲學設計。 4.耳機(麥克風)曲線與音質調整。 5.耳機成品測試與驗證。 6.新進人員培訓。 7.工廠試、量產技術轉移。 8.年度儀器設備校驗。 |
| 專案管理處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.負責新產品可行性分析、新產品開發進度掌控及產品策略之執行。 2.產品規劃及新產品開發之專案計畫管理與執行。 3.協同研發部門製訂產品規格。 4.協調相關部門合作，包括物料、生產、研發等單位，來推動、促進及推展業務相關之作業。 5.協同業務單位解決客戶有關產品上之需求問題。 6.負責跨部門事務之推動、協調、跟催等工作。 |
| 業務處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.客戶開發、業務推廣及市場行銷。 2.客戶服務及蒐集市場資訊。 3.市場開發與新產品開發之規劃。 4.客戶訂單、出貨、收款及售後服務管理作業。 |
| 財會處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.資金管理、授信控管及融資規劃調度。 2.綜理董事會議、股東會議及各項股務相關事宜。 3.負責公司帳務處理、成本分析作業。 4.財務報表編制、分析及預算作業之規劃與彙總。 5.會計制度及相關政策之建立、評估及執行。 |
| 品質保證處 | <ol style="list-style-type: none"> 1.新產品之功能性驗證。 2.新產品之相容性驗證。 3.新產品之信賴性驗證。 4.新產品之國際認證確認與取得。 5.設計品質相關問題之追蹤與技術移轉。 6.年度儀器設備校驗。 |
| 管理處 | <p><u>總務單位：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1.一般事務性事項之處理。 2.總務行政之事項。 |

| 部門 | 所營業務 |
|-------|--|
| | 3.公司公文之收發處理及檔案保管。 4.公司財產設備管理。 5.非直接生產之各項消耗性用品管理。 <u>人事單位：</u> 1.人員之招募任用。 2.員工出勤管理。 3.員工之團保業務。 4.員工考核及薪資管理。 5.教育訓練辦理及資料建檔。 6.人力需求規劃。 |
| 採購處 | 1.合格供應商管理及開發建置。 2.原料及設備採購。 3.確保採購物料與設備之品質、交期和價格競爭等，能符合公司整體的需求。 4.負責料件進出口各項事宜與報關聯繫作業。 5.不良材料配合處理。 |
| 資訊處 | 1.網路建立維護和管理。 2.電腦軟體、硬體以及資訊維護和管理。 |
| 越南事業群 | 1.生產加工計畫擬訂、執行與追蹤。 2.製造生產目標之規劃與達成。 3.生產設備保養計畫與保養工作實施。 |
| 中國事業群 | 1.生產及委外加工計畫擬訂、執行與追蹤。 2.製造生產目標之規劃與達成。 3.生產設備保養計畫與保養工作實施。 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

單位：股；%：110年5月2日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|-----|--------|-----|----|----------|----|---------|------------|-------|------------|-------|----------------|------|--------------------|-------|---|--|-------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 黃常青 | 男 | 108.8.12 | 3年 | 87.6.16 | 25,799,676 | 25.80 | 26,979,812 | 22.11 | 3,163,521 | 2.59 | 19,185,618 (註1) | 15.73 | 清華大學化學工程研究所 工業研究院高性能工程塑膠研究室 | 本公司之總經理、安普新國際責任有限公司主席、先鋒科技(股)公司董事、裕創國際有限公司董事、輝聯投資開發股份有限公司董事、暉洋控股有限公司董事、富創環球有限公司董事、常安投資有限公司董事、龍安投資有限公司董事、GAINWIDE GLOBAL LTD.董事 | - | - | - | 註2 |
| 董事 | 中華民國 | 許明仁 | 男 | 108.8.12 | 3年 | 107.5.8 | - | - | 198,494 | 0.16 | 78,209 | 0.06 | - | - | 中原大學電子工程系 台北大學企業管理研究所 宏碁電腦(股)公司軟體工程師 精英電腦(股)公司副董事長 新北市電腦公會理事長 | 本公司之技術長、豪勉科技(股)公司獨立董事、宏家達機電(股)公司董事(所代表法人：宏家達投資股份有限公司)、兒教發展(股)公司董事、山奕電子(股)公司董事、傑勝生化科技(股)公司董事、銀河互動網路(股)公司董事(所代表法人：光南投資股份有限公司)、精靈互動網路(股)公司董事(所代表法人：銀河互動網路股份有限公司)、瑞禾全球生醫科技(股)公司董事長、中 | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|----|--------|--------------------|----|----------|----|----------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 台灣車聯網協會理事長 美萬泰科技(股)公司董事、宇匯知識科技(股)公司董事(所代表法人：開曼群島商 Bridgewell Information Corp.)、磁量生技(股)公司董事 | | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 林玉鳳 | 女 | 108.8.12 | 3年 | 106.5.15 | 1,293,632 | 1.29 | 1,357,819 | 1.11 | 16,000 | 0.01 | - | - | Master of Science (Computer Science), University of Alabama at Birmingham 大同股份有限公司先端電子事業部總處長 ChoiceCare Long Island 軟體開發工程師 | 本公司之業務處副總經理 | - | - | - | |
| 董事 | 美國 | Frederick J Romano | 男 | 108.8.12 | 3年 | 106.5.15 | 2,000,791 | 2.00 | 2,100,066 | 1.72 | - | - | - | - | York College music Major Queensborough College Octave-Plateau electronics Voyetra Technologies , Turtle Beach - | 本公司之策略長 | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|------|--------|-----|----|----------|----|----------|---------|------|---------|------|----------------|------|------------|------|---|---|-------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | COO, BOD. | | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 劉照堂 | 男 | 108.8.12 | 3年 | 108.8.12 | 421,955 | 0.42 | 462,024 | 0.38 | - | - | - | - | 成功大學工程科學系 Keen High Technologies Limited 營運長 | 恆忻企業(股)公司董事 | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 陳進福 | 男 | 108.8.12 | 3年 | 108.8.12 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學企管研究所 MBA 台灣大學電機系 | 台灣運動彩券(股)公司董事長 | - | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃志鵬 | 男 | 108.8.12 | 3年 | 108.8.12 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國喬治城大學(Georgetown University)企管碩士 駐越南代表處代表/大使 經濟部國際貿易局局長 | 中華民國全國工業總會顧問 中華民國工商協進會顧問 中華民國中歐東歐暨獨立國協經貿協會顧問 台灣非洲經貿協會顧問 金寶電子工業(股)公司獨立董事 麥察汽電(股)公司獨立董事 | - | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 何俊輝 | 男 | 108.8.12 | 3年 | 108.8.12 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國賓州匹茲堡大學經濟學博士 | 中華開發生醫創業投資(股)公司董事長 中華開發資本管理顧問(股)公司資深副總經理 中華開發股權投資管理有限公司董事 晶心科技股份有限公司董事 辰盈國際開發有限公司董事 盈正豫順電子股份有限公司董事 華盛資產管理顧問(股)公司董事長 | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|------|--------|----|----|----------|----|----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---|----------------------|-------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 華創毅達(昆山)股權投資管理有限公司董事 | | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 程凱 | 男 | 108.8.12 | 3年 | 108.8.12 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國紐約長島大學會計研究所 美國紐約州會計師 渣打銀行財務長 遠傳電信股份有限公司財務長 台灣麥當勞餐廳股份有限公司資深副總裁/財務長 | | - | - | - | |

註1：係透過黃常青個人100%持有之境外公司 GAINWIDE GLOBAL LTD.益偉全球有限公司分別100%轉投資之「常安投資有限公司」及「龍安投資有限公司」持有安普新公司股份。

註2：本公司董事長與總經理為同一人，係為提升經營效率與決策執行力，另本公司已選任三席獨立董事，設置審計委員會取代監察人，並有過半數董事未兼任員工。若下次董事改選時，本公司尚未覓得適當之總經理人選，將增加一席獨立董事。

2.法人股東之主要股東：本公司董事均非屬法人股東代表，故不適用。

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

4.董事所具專業知識及獨立性之情形

109年5月2日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註1) | | | | | | | | | | | | 兼任其 他公 發 行 公 立 董 事 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 | |
| 黃常青 | - | - | ✓ | - | - | - | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 許明仁 | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 林玉鳳 | - | - | ✓ | - | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| Frederick J Romano | - | - | ✓ | - | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 劉照堂 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 陳進福 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 黃志鵬 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 何俊輝 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 程凱 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |

註1：各董事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資料

110年5月2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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 黃常青 | 男 | 106.05.15 | 26,979,812 | 22.11 | 3,163,521 | 2.59 | 19,185,618 (註1) | 15.73 | 清華大學化學工程研究所 工業研究院高性能工程塑膠研究室 | 安普新國際責任有限公司主席、先鋒科技股份有限公司董事、裕創國際有限公司董事、輝聯投資開發股份有限公司董事、暉洋控股有限公司董事、富創環球有限公司董事、常安投資有限公司董事、龍安投資有限公司董事、GAINWIDE GLOBAL LTD.董事 | - | - | - | 註2 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------|-----------|---|----------|-----------|------|--------|------|---|---|---|--|---|---|---|---|
| 技術長 | 中華民國 | 許明仁 | 男 | 109.7.30 | 198,494 | 0.16 | 78,209 | 0.06 | - | - | 中原大學電子工程系 台北大學企業管理研究所 宏碁電腦(股)公司軟體工程師 精英電腦(股)公司副董事長 新北市電腦公會理事長 台灣車聯網協會理事長 | 豪勉科技(股)公司獨立董事、宏家達機電股份有限公司董事(所代表法人：宏家達投資股份有限公司)、兒教發展股份有限公司董事、山奕電子股份有限公司董事、傑勝生化科技股份有限公司董事、銀河互動網路股份有限公司董事(所代表法人：光南投資股份有限公司)、精靈互動網路股份有限公司董事(所代表法人：銀河互動網路股份有限公司)、瑞禾全球生醫科技股份有限公司董事長、中美萬泰科技股份有限公司董事、宇匯知識科技股份有限公司董事(所代表法人：開曼群島商 Bridgewell Information Corp.)、磁量生技股份有限公司董事 | - | - | - | - |
| 策略長 | 美國 | Frederick | 男 | 108.6.24 | 2,100,066 | 1.72 | - | - | - | - | York College music Major | 無 | - | - | - | - |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|---------|------|----------|----|-----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | | J Romano | | | | | | | | | Queensborough College Octave-Plateau electronics Voyetra Technologies , Turtle Beach - COO, BOD. | | | | | |
| 業務處副總經理 | 中華民國 | 林玉鳳 | 女 | 105.12.01 | 1,357,819 | 1.11 | 16,000 | 0.01 | - | - | Master of Science (Computer Science), Universaity of Alabama at Birmingham 大同股份有限公司 先端電子事業部總處長 ChoiceCare Long Island 軟體開發工程師 | 無 | - | - | - | - |
| 採購處副總經理 | 中華民國 | 吳振益 | 男 | 109.9.21 | 150,038 | 0.12 | 30,000 | 0.02 | - | - | 大同工學院機械研究所碩士 宇極科技股份有限公司研發處處長 | 無 | - | - | - | - |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|-------|------|-----|----|-----------|---------|------|--------------|------|------------|------|---------------------------------|-------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 財會處協理 | 中華民國 | 林仁傑 | 男 | 106.06.07 | 438,859 | 0.36 | 65,601 | 0.05 | - | - | 中興大學會計系學士 台灣聚合化學品股份有限公司會計部專員 | 無 | - | - | - | - |
| 稽核室經理 | 中華民國 | 呂承昱 | 男 | 108.03.11 | 22,000 | 0.02 | - | - | - | - | 台北大學會計所碩士 宏遠證券股份有限公司承銷輔導專案經理 | 無 | - | - | - | - |

註1：係透過黃常青個人100%持有之境外公司 GAINWIDE GLOBAL LTD. 益偉全球有限公司分別100%轉投資之「常安投資有限公司」及「龍安投資有限公司」持有安普新公司股份。

註2：本公司董事長與總經理為同一人，係為提升經營效率與決策執行力，另本公司已選任三席獨立董事，設置審計委員會取代監察人，並有過半數董事未兼任員工。若下次董事改選時，本公司尚未覓得適當之總經理人選，將增加一席獨立董事。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事(含獨立董事)之酬金

109年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | |
|------|--------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|------|-----------|---|----------------------|----------------------------|-----------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註1,2) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | 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 | 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 | | | | | |
| 董事長 | 黃常青 | 3,600 | 3,600 | - | - | 4,154 | 4,154 | - | - | 1.59 | 1.57 | 15,192 | 15,192 | - | - | 466 | - | 466 | - | 4.79 | 4.73 | 23,412 |
| 副董事長 | 許明仁 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 林玉鳳 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | Frederick J Romano | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 劉照堂 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳進福 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 黃志鵬 | 1,800 | 1,800 | - | - | 2,077 | 2,077 | - | - | 0.79 | 0.78 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.79 | 0.78 | 3,877 |
| 獨立董事 | 何俊輝 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 程凱 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：係110年3月25日董事會決議109年度之董事酬勞6,231仟元，按上年度實際配發原則金額比例計算之擬議分派數。

註2：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會之職能，除給予每年定額之報酬外，另依公司營運狀況提列之董事酬勞則視對公司營運參與程度及貢獻價值給予適當之酬勞。

註3：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|---|---|----------------------------|------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有 公司 | 本公司 | 財務報告內所有 公司 |
| 低於 1,000,000 元 | — | — | — | — |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 黃常青、許明仁、Frederick J Romano、林玉鳳、劉照堂、陳進福、黃志鵬、何俊輝、程凱 | 黃常青、許明仁、Frederick J Romano、林玉鳳、劉照堂、陳進福、黃志鵬、何俊輝、程凱 | 劉照堂、陳進福、黃志鵬、何俊輝、程凱 | 劉照堂、陳進福、黃志鵬、何俊輝、程凱 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | — | — | 黃常青 | 黃常青 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | — | — | 許明仁 | 許明仁 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | — | Frederick J Romano、林玉鳳 | Frederick J Romano、林玉鳳 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — | — | — |
| 總計 | 共9人 | 共9人 | 共9人 | 共9人 |

2. 監察人之酬金：不適用

3. 總經理及副總經理之酬金

109 年度：單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) (註 1) | | | | A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後純 益之比例 (%) | | 領取自 公司以外 投資母 公司事 業或 子轉 酬金 |
|------|----------|-------|-------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|--------------------|----------|---------------|----------|-------------------------------------|-------------------|---|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有 公司 | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 黃常青 | 5,796 | 5,927 | — | — | 948 | 948 | 422 | — | 422 | — | 1.47 | 1.45 | 7,166 |
| 副總經理 | 林玉鳳 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 吳振益(註 2) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 段普芳(註 3) | | | | | | | | | | | | | |

註 1：係 110 年 3 月 25 日董事會決議 109 年度之董事酬勞 6,231 仟元，按去年度實際配發原則金額比例計算之擬議分派數。

註 2：吳振益於 109 年 9 月 21 日晉升為採購處副總經理。

註 3：段普芳因個人職涯規劃，已於 109 年 2 月 1 日離職生效。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|------------|-----------|
| | 109 年度 | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 段普芳、吳振益 | 段普芳、吳振益 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 黃常青 | 黃常青 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | — | — |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 林玉鳳 | 林玉鳳 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | — | — |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 共 4 人 | 共 4 人 |

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日；單位：新台幣仟元

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|---------|-----|------|------|-----|---------------|
| | 總經理 | 黃常青 | - | 758 | 758 | 0.15 |
| | 副總經理 | 林玉鳳 | | | | |
| | 技術長 | 許明仁 | | | | |
| | 採購處副總經理 | 吳振益 | | | | |
| | 財會處協理 | 林仁傑 | | | | |

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

(1)最近二年度比例之分析

| 職稱 | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|--|--|
| | 本公司及合併報表內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 | 本公司及合併報表內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 |
| 董事 | 6.96% | 22.88% |
| 監察人(註) | | |
| 總經理及副總經理 | | |

註：本公司於108年8月21日設置審計委員會取代監察人職能。

(2)本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關連性

A.董事

本公司給付董事之酬金政策係訂於公司章程，並報告於股東會。本公司董事執行本公司職務時，其報酬授權董事會參酌國內外業界之水準議定之。如公司年度決算有獲利時，依公司章程之規定分配酬勞。

B.總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，本公司給付酬金之政策，係依其學歷、經歷，參考同業薪資水準，並評估於公司職務之權責及貢獻度，及該年度公司之經營成果，予以合理之報酬，應足以表彰其所承擔的責任及風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1)109 年度董事會開會 14 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 (B) | 委託出 席次數 | 實際出席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|------|-----------------------|------------------|------------|-------------------|----|
| 董事長 | 黃常青 | 14 | - | 100% | |
| 副董事長 | 許明仁 | 14 | - | 100% | |
| 董事 | 林玉鳳 | 13 | 1 | 93% | |
| 董事 | Frederick J Romano | 14 | - | 100% | |
| 董事 | 劉照堂 | 10 | 3 | 71% | |
| 董事 | 陳進福 | 13 | - | 93% | |
| 獨立董事 | 黃志鵬 | 13 | 1 | 93% | |
| 獨立董事 | 何俊輝 | 14 | - | 100% | |
| 獨立董事 | 程凱 | 14 | - | 100% | |

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：請參閱第 42 頁至第 47 頁。

(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：

(一)109 年 1 月 16 日董事會

討論經理人 108 年度年終績效獎金，董事長黃常青及董事許明仁、林玉鳳，因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議通過。

(二)109 年 7 月 30 日董事會

1.本公司技術長任命案，董事許明仁因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議通過。

2.本公司 108 年度董事(不含獨立董事)酬勞分配案，董事黃常青、許明仁、劉照堂、Frederick J Romano、林玉鳳、陳進福六位董事因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議通過。

3.本公司 108 年度獨立董事酬勞分配案，黃志鵬、何俊輝及程凱三位獨立董事因利害關係迴避外，其餘出席董事無異議通過。

三、董事會評鑑執行情形：依本公司董事會及功能性委員會績效評估辦法規定，本公司董事會每年應依據第五條之評估程序及評估指標執行內部董事會績效評估。

| 評估週期(註) | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|---------|-----------------------|---------|-------------|---|
| 每年執行一次 | 109.1.1~ 109.12.31 | 董事會績效評估 | 董事會 內部自評 | 1. 對公司營運之參與程度。 2. 提升董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及董事持續進修。 5. 內部控制。 |

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：本公司已自願設置功能性委員會，如薪資報酬委員會與審計委員會替代監察人職權，以健全公司治理，強化董事之獨立性與功能及提升董事會運作效能，故尚屬良好。

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會運作情形

109 年度審計委員會開會 14 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 | 黃志鵬 | 13 | 1 | 93% | |
| 獨立董事 | 何俊輝 | 14 | - | 100% | |
| 獨立董事 | 程凱 | 14 | - | 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：業經審計委員會同意後呈報董事會。

1.董事會日期 109.2.3，永豐商業銀行股份有限公司新增授信額度案，審計委員會決議核准通過。

2.董事會日期 109.3.25，委任簽證會計師及評估其獨立性及適任性案、通過本公司 108 年度內控制度聲明書，審計委員會決議核准通過。

3.董事會日期 109.4.8，本公司 108 年度營業報告書及財務報表案、本公司 108 年度盈餘分配案、擬辦理資本公積發放現金案、擬辦理資本公積配發新股案本公司章程修訂案、本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案、修訂定本公司「董事會議事規則管理辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪酬委員會組織規程」、「印鑑管理辦法」及「公司治理實務守則」案、修訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」、「股東會議事規則管理辦法」及「企業社會責任實務守則」案、本公司及子公司安普新國際責任有限公司向玉山銀行申請授信額度案，審計委員會決議核准通過。

4.董事會日期 109.4.23，本公司擬向兆豐國際商業銀行台北復興分行申請短

期購料融資額度案、本公司擬向彰化商業銀行台北分行申請營運及購料融資額度案、本公司擬向臺灣銀行新永和分行申請短放及進口融資額度案，審計委員會決議核准通過。

5. 董事會日期 109.5.26，永豐商業銀行股份有限公司授信額度案、中國信託商業銀行授信額度調整案，審計委員會決議核准通過。
6. 董事會日期 109.7.30，本公司技術長任命案、擬解除新任技術長兼職及競業禁止之限制案、本公司 108 年度董事(不含獨立董事)酬勞分配案、本公司 108 年度獨立董事酬勞分配案、本公司盈餘分配現金股利與資本公積發放現金股利及資本公積轉增資發行新股案、本公司擬決議會計師報酬案、修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案、修訂本公司「審計委員會組織規程」、「董事會及功能性委員會績效評估辦法」及「獨立董事之職責範疇規則」案、修訂本公司「董事會議事規則管理辦法」、「道德行為準則」、「董事選舉管理辦法」、「股東會議事規則管理辦法」案、本公司擬與中國信託綜合證券股份有限公司簽訂過額配售及特定股東自願集保協議書，並協調特定股東辦理股票集保作業案，審計委員會決議核准通過。
7. 董事會日期 109.8.5，擬通過本公司 108 年 7 月 1 日至 109 年 6 月 30 日內控制度聲明書案、本公司 109 年第三季及第四季之財務預測案，審計委員會決議核准通過。
8. 董事會日期 109.9.10，永豐商業銀行股份有限公司授信額度續約及相關存款帳戶變更案，審計委員會決議核准通過。
9. 董事會日期 109.10.13，本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)擬向越南 VCB 銀行(The Vietnamese foreign trade joint-stock commercial Banks)申請授信額度案、玉山銀行申請授信額度案、中國信託商業銀行授信額度案、本公司持有 100%之子公司益卓電子(昆山)有限公司之背書保證案，審計委員會決議核准通過。
10. 董事會日期 109.10.27，本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)擬向越南工業投資&發展總公司(BECAMEX IDC CORP.)取得土地使用權案、為配合本公司股票上市前公開承銷，擬辦理現金增資發行新股案、修訂本公司「內部稽核實施細則」案、修訂本公司「董事會議事規則管理辦法」及「股東會議事規則管理辦法」案，審計委員會決議核准通過。
11. 董事會日期 109.11.12，本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)擬與越南工業投資&發展總公司(BECAMEX IDC CORP.)簽約取得土地使用權案、訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案及訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案，審計委員會決議核准通過。
12. 董事會日期 109.12.8，本公司擬取得辦公室不動產案，審計委員會決議核准通過。
13. 董事會日期 109.12.30，中國信託商業銀行授信額度案、花旗(台灣)銀

行授信額度案、遠東國際商業銀行授信額度案、本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)台北富邦商業銀行授信額度案、本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)擬向越南 VCB 銀行(The Vietnamese foreign trade joint-stock commercial Banks)申請授信額度案、本公司 110 年度營運計畫及預算案及本公司 110 年度內部稽核計劃案，審計委員會決議核准通過。

(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：無此情形。

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：無此情形。

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

(一)內部稽核主管每月向獨立董事呈報稽核報告，獨立董事對 109 年度稽核作業執行結果，並無表示其他否定意見。

(二)內部稽核主管皆列席董事會進行稽核業務報告。

(三)經會計師查核之財務報告均呈送審計委員會審查，若獨立董事有意見表示，由財會主管說明外，亦可與本公司簽證會計師溝通，以了解本公司財務與業務狀況。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，經民國109年4月8日董事會通過，並揭露於公開資訊觀測站。 | 無重大差異。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | 無重大差異。 |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一)為確保股東權益，本公司設有發言人、代理發言人，並於公開資訊觀測站留有聯絡窗口及聯絡方式，並由專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛。 | |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (二)本公司建立主要股東名冊，隨時掌握公司持股比例較大及主要股東之最終控制者名單，並依法令規定定期申報及揭露主要股東之資訊。 | |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三)本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人財務業務管理辦法」及「取得或處分資產處理管理辦法」，以明確劃分與關係企業間之人員、資產及財務之管理目標與權責，應能有效評估風險及建立適當之防火牆。 | |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四)本公司為維護證券交易市場交易公平性，已依主管機關相關規定訂定「防範內線交易管理辦法」，並加以宣導禁止內線交易之相關規範，確實告知內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。 | |

| 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 | |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> | ✓ | | <p>(一)本公司於「公司治理實務守則」明訂董事會成員多元化之政策，現任之董事成員亦具有會計及與公司業務相關之專業技能與經驗。</p> <p>(二)本公司已分別於民國108年8月21日及民國108年9月9日設置審計委員會及薪資報酬委員會。未來將視公司營運發展需求設置其它功能性委員會。</p> <p>(三)本公司每年針對董事之出席率與進修時數等定期紀錄及追蹤，109年董事會績效評估結果，已於110年3月25日董事會報告，並將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> | 無重大差異。 |
| <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | ✓ | | <p>(四)本公司於110年3月25日進行簽證會計師之獨立性評估，查核其未擔任本公司之董監事、非本公司之股東、未在本公司支領薪資、未涉及公司制定決策之管理職能及執業前兩年未在本公司服務，確認其為非利害關係人。</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 | 摘要說明 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | | ✓ | 本公司雖未指定公司治理主管，但現已依既有組織功能分職兼任公司治理相關事務；本公司議事事務單位為財會單位，負責依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄及協助董事遵循法令等。未來視公司發展需求及法令規定設置公司治理主管。 | 未來將視公司發展需求及法令規定設置公司治理主管，餘無重大差異。 |
| 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？ | ✓ | | 本公司設有發言人、代理發言人，擔任公司對外溝通管道，並依規定將公司資訊上傳至公開資訊觀測站，讓利害關係人有足夠資訊作判斷以維護權益，本公司網站已設置利害關係人專區，指派專人回應各利益關係人與雙向溝通，可妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司委任專業股務代辦機構-中國信託銀行股份有限公司股務代理部辦理本公司股東會及各項股務事宜。 | 無重大差異。 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一) 本公司已架設網站，網址為 http://www.ampacscorp.com/zh-tw/ ，並由相關部門依規定揭露公司財務業務及公司治理情形。 | 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 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ? | ✓ | | (二) 本公司設有專責單位負責定期與不定期於公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊並依相關規定發佈重大訊息，且已依規定設置並報備發言人相關資料、公告法人說明會相關資訊。 | |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | ✓ | | (三) 本公司所有公告皆按照法令規定。 | |

| 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 | |
| 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>(一) 員工權益及僱員關懷：本公司除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度及成立職工福利委員會外，並定期舉辦勞資會議作為勞資雙方溝通管道。對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以法令規範為依據。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，並設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務，並依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司經營策略以誠信為原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，與往來之供應商維持良好互動合作關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等利害關係人均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其應有合法之權益。</p> <p>(五) 董事進修之情形：為落實公司治理，本公司董事均具專業背景能力及經營管理實務經驗，本公司9位董事(含獨立董事)均達3小時以上的進修時數。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已遵循法令規定制定「內部控制制度」及相關管理辦法規章，以防範風險；並由內部稽核單位依風險評估後擬訂之稽核計畫查核內部控制制度之落實程度。</p> | 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 | 摘要說明 | |
| | | | (七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶之合作均依本公司規範及雙方簽署之合約辦理以維護雙方權益，並設有專人負責與客戶溝通及處理相關問題。 (八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已投保董事及經理人責任險，以強化股東權益之保障。 | |
| 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：(未列入受評公司者無需填列)：不適用。 | | | | |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名 | 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 公司業務 所需之國 家考試及 領有證書 之專門職 業技術人 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 | 黃志鵬 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 無 |
| 獨立董事 | 何俊輝 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 程凱 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無 | 無 |

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

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

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 8 月 12 日至 111 年 8 月 11 日，109 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|--------------------------|----|
| 召集人 | 何俊輝 | 4 | - | 100% | |
| 委員 | 黃志鵬 | 4 | - | 100% | |
| 委員 | 程凱 | 4 | - | 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。
- 三、 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

| 期別/日期 | 議案內容 | 決議結果及所有成員意見 |
|-----------------------|---|-------------------------|
| 第一屆第 3 次 109.1.16 | 本公司 108 年度經理人年終績效獎金分配案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 |
| 第一屆第 4 次 109.4.8 | 1.討論本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度 2.本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 |
| 第一屆第 5 次 109.7.30 | 1.審查本公司技術長薪資報酬案 2.本公司 108 年度董事(不含獨立董事)酬勞分配案 3.修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 |
| 第一屆第 6 次 109.10.27 | 1.本公司採購處副總經理薪資報酬案 | 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 |

(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 | 摘要說明 | |
| 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？ | ✓ | | 本公司已於民國109年4月8日經董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，將提報民國109年6月30日股東常會，對於該守則中之企業社會責任政策或制度，已考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實。 | 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？ | | ✓ | 本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，目前仍持續致力企業社會責任之推行，未來將視需求設置推動企業社會責任專(兼)職單位及定期向董事呈報。 | 未來將視公司發展需求及法令規定設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|-------------------------------------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司為專業的音訊產品公司，以耳機研發及設計為主，無製造設施，並無產生廢水廢棄物等汙染環境之廢棄物，本公司環境保護情形良好。</p> <p>(二) 本公司重視環境、安全及衛生，積極推行資源回收、垃圾分類，並由專人負責公司整體環境資源規劃。</p> <p>(三) 本公司持續推行節能減紙，宣導節電省水，並於日常作業中導入電子化作業以減少紙張浪費。</p> <p>(四) 本公司持續對員工宣導節能減碳的觀念，提醒員工隨手關閉不使用的電源，將空調設定合理的溫度、有效運用水資源、使用電子簽核減少用紙量及確實執行垃圾分類降低垃圾量提高資源回收再利用等方式，以達到節能減碳的目標，惟本公司未統計過去兩年來溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，所制定之人事規章皆符合勞基法規定，並依「工作規則」之規範執行及保障員工權益，由專人處理員工之工作事宜。</p> <p>(二) 本公司人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。訂有「薪資管理辦法」及「考核及晉升調遷管理辦法」以評核合理的薪資待遇。另提供優於勞動法規的休假制度及員工健康檢查；並透過每年定期績效考核作業，據以衡量員工達成組織目標的貢獻做為獎酬決策依據，將經營成果依章程規定比率發放員工酬勞。</p> <p>(三) 本公司由管理處負責為員工安全與健康之工作環境把關，安排規畫對在職員工實施健康檢查與管理。</p> <p>(四) 本公司重視員工職涯發展，每年編列預算執行內外部教育訓練課程。</p> <p>(五) 本公司產品之製造及標示，皆遵循相關法規及國際準則，並通過適當之安規認證。基於專業服務之理念，本公司已訂定相關客訴之執行方針，以力求最快速解決客戶提出之問題。</p> | <p>除了第(六)項將於未來視實際需求，於「供應商管理程序」增訂要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，其餘尚無不符。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | | ✓ | (六) 本公司對於供應廠商及委外代工廠商已建立評鑑機制，新供應商應依循「供應商管理辦法」對於各項能力條件進行評鑑，審核通過方得交易，目前依品質認證系統為主，未來將考慮加強評估供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循情形。 | |
| 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性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | ✓ | 本公司於年報揭露公司履行社會責任情形並於公司網站說明相關資訊，然尚未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。 | 未來將視法令規定及公司實際發展需要訂定。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定企業社會責任實務守則，以資遵循。採循序漸進方式加以落實，並透過加強企業倫理教育訓練及宣導等措施，推動企業社會責任之運作。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司依據職業安全衛生法相關規範辦理各項安全衛生工作之擬訂、規畫；推動及監督，為員工創造更優質的工作環境保障員工安全。 | | | | |

(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

| 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <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) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司根據《上市上櫃公司誠信經營守則》訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，，已對外明示誠信經營的企業文化，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令與規定。董事會成員與高階管理階層亦秉持誠信原則之經營理念。</p> <p>(二)本公司已依《上市上櫃公司誠信經營守則》，訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，已針對《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>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。</p> | 無重大差異 |

| 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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)本公司依「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二)1.本公司制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」指定管理處為推動誠信經營事項的專責單位，辦理該作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。 2.截至年報公告日止，本公司尚未向董事會報告執行情形。惟日後當會安排專責單位定期於董事會報告本公司誠信經營執行情形。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」與「誠信經營作業程序及行為指南」中制訂防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。</p> | 無重大差異 |

| 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四) 本公司為確保落實誠信經營，已建立有效的會計制度及內部控制制度，並隨時檢討修正，本公司稽核單位依年度稽核計畫執行查核，並透過自行評估作業之執行，以確保內部控制制度設計與執行持續有效，作為出具內部控制制度聲明書之依據，並提報董事會通過。 | 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) 本公司透過定期與不定期的部門或主管會議，對員工宣導並使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。 | |
| 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) 為倡導誠信經營之企業文化，公司設立舉報管道之外，並於誠信經營守則及員工行為規範中明白揭示，對於涉及違反誠信經營相關規定之情事除確實查證並給予申訴機會，確定違反者將按相關規定予以適當懲戒。 | |

| 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | (二) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」規範處理檢舉情事之作業程序，並明訂應保密檢舉人身分及檢舉內容。 | 無重大差異。 |
| (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) 本公司訂定並於「誠信經營作業程序及行為指南」承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 | |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司於公開資訊觀測站揭露所訂誠信經營守則內容，並定期維護及更新。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。 | | | | |

| 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---------|---|------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 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) 本公司如有修訂「誠信經營守則」或「誠信經營作業程序及行為指南」時，會先提案送交審計委員會及董事會討論，並提報股東會，而後公布宣導執行。 | | | | |

(七)公司如有訂公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司公司治理相關規章請至公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

查詢方式如下：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> (代碼:6743)。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

安普新股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年03月25日

本公司民國109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109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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110年03月25日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

安普新股份有限公司



董事長：黃常青



總經理：黃常青



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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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.股東會重要決議及其執行情形

| 日期 | 重要決議 | 執行情形 |
|------------------|--------------------------|--|
| 109.6.30 股東常會 | 本公司 108 年度營業報告書及決算表冊案 | 決議通過。 |
| | 本公司 108 年度盈餘分配案 | 決議通過。已於報告案報告，配發股東現金紅利每股 0.1 元，另由資本公積發放現金案中以資本公積每股配發現金 0.35 元合計每股配發現金 0.45 元。股東股票股利每股 0.4961832 元；配息及增資基準日為 109 年 8 月 24 日，現金股利於 109 年 9 月 14 日、股票股利於 109 年 10 月 6 日全數發放完畢。 |
| | 本公司資本公積配發新股案。 | 決議通過。資本公積配發新股 5,200,000 股，增資基準日為 109 年 8 月 24 日，並於 109 年 9 月 11 日獲經濟部准予登記。 |
| | 修訂「本公司章程」案 | 決議通過。依照新修訂條文實施，並於 109 年 7 月 14 日獲經濟部准予登記。 |
| | 修訂「股東會議事規則管理辦法」案 | 決議通過。依照新修訂條文實施。 |
| | 本公司擬申請股票上市案 | 決議通過。 |
| | 初次上市辦理現金增資擬請原股東放棄優先認購權利案 | 決議通過。 |

2.董事會重要決議事項

| 日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項 |
|----------|---|----------------------|
| 109.1.16 | 討論本公司 108 年度經理人年終績效獎金分配案 | ✓ |
| | 獨立董事意見：無。 本公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。 | |
| 109.2.3 | 永豐商業銀行股份有限公司新增授信額度案 | ✓ |

| 日期 | 重要決議事項 | 屬證券 交易法 第 14 條 之 3 所 列事項 |
|----------|---|--------------------------------------|
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |
| 109.3.25 | 委任簽證會計師及評估其獨立性及適任性案 | ✓ |
| | 通過本公司 108 年度內控制度聲明書 | ✓ |
| | 修訂「董事會議事規則管理辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪酬委員會組織規程」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「印鑑管理辦法」案 | ✓ |
| | 訂定「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」案 | ✓ |
| | 本公司擬申請股票上市案 | |
| | 初次上市辦理現金增資擬請原股東放棄優先認購權利案 | ✓ |
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |
| 109.4.8 | 討論本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度 | ✓ |
| | 本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 | ✓ |
| | 本公司 108 年度營業報告書及財務報表案 | |
| | 本公司 108 年度盈餘分配案 | ✓ |
| | 擬辦理資本公積發放現金案 | ✓ |
| | 擬辦理資本公積配發新股案 | ✓ |
| | 本公司章程修訂案 | |
| | 本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案 | |
| | 修訂定本公司「董事會議事規則管理辦法」、「審計委員會組織規程」、「薪酬委員會組織規程」、「印鑑管理辦法」及「公司治理實務守則」案 | ✓ |
| | 修訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」、「股東會議事規則管理辦法」及「企業社會責任實務守則」案 | ✓ |
| 109.4.23 | 召開民國 109 年股東常會案 | |
| | 本公司及子公司安普新國際責任有限公司向玉山銀行申請授信額度案 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | ✓ |
| | 本公司擬向兆豐國際商業銀行台北復興分行申請短期購料融資額度案 | ✓ |
| | 本公司擬向彰化商業銀行台北分行申請營運及購料融資額度案 | ✓ |

| 日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項 |
|----------|---|----------------------|
| | 本公司擬向臺灣銀行新永和分行申請短放及進口融資額度案 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | ✓ |
| 109.5.26 | 永豐商業銀行股份有限公司授信額度案 | ✓ |
| | 中國信託商業銀行授信額度調整案。 | ✓ |
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |
| 109.7.30 | 本公司技術長任命案 | |
| | 擬解除新任技術長兼職及競業禁止之限制案 | |
| | 本公司 108 年度董事(不含獨立董事)酬勞分配案 | |
| | 本公司 108 年度獨立董事酬勞分配案 | |
| | 本公司盈餘分配現金股利與資本公積發放現金股利及資本公積轉增資發行新股案 | ✓ |
| | 本公司擬決議會計師報酬案 | ✓ |
| | 修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案 | |
| | 修訂本公司「審計委員會組織規程」、「董事會及功能性委員會績效評估辦法」及「獨立董事之職責範疇規則」案 | ✓ |
| 109.8.5 | 擬通過本公司 108 年 7 月 1 日至 109 年 6 月 30 日內控制度聲明書案 | ✓ |
| | 本公司 109 年第三季及第四季之財務預測案 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | ✓ |
| 109.9.10 | 永豐商業銀行股份有限公司授信額度續約及相關存款帳戶變更案 | ✓ |
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |

| 日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第14條之3所列事項 |
|---|---|------------------|
| 109.10.13 | 本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)擬向越南 VCB 銀行(The Vietnamese foreign trade joint-stock commercial Banks)申請授信額度案 | ✓ |
| | 玉山銀行申請授信額度案 | ✓ |
| | 中國信託商業銀行授信額度案 | ✓ |
| | 本公司持有 100%之子公司益卓電子(昆山)有限公司之背書保證案 | ✓ |
| 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | | |
| 109.10.27 | 本公司採購處副總經理薪資報酬案 | ✓ |
| | 本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)擬向越南工業投資&發展總公司(BECAMEX IDC CORP.)取得土地使用權案 | ✓ |
| | 為配合本公司股票上市前公開承銷,擬辦理現金增資發行新股案 | ✓ |
| | 修訂本公司「內部稽核實施細則」案 | ✓ |
| | 修訂本公司「董事會議事規則管理辦法」及「股東會議事規則管理辦法」案 | ✓ |
| | 董事會推派代表簽核本公司稽核報告案 | ✓ |
| 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | | |
| 109.11.12 | 本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)擬與越南工業投資&發展總公司(BECAMEX IDC CORP.)簽約取得土地使用權案 | ✓ |
| | 訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案 | ✓ |
| | 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 | ✓ |
| | 訂定本公司「109 年度現金增資員工認股標準」案 | |
| 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | | |
| 109.12.8 | 本公司擬取得辦公室不動產案 | ✓ |
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |
| 109.12.30 | 中國信託商業銀行授信額度案 | ✓ |
| | 花旗(台灣)銀行授信額度案 | ✓ |
| | 遠東國際商業銀行授信額度案 | ✓ |

| 日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第 14 條之 3 所列事項 |
|----------|---|----------------------|
| | 本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)台北富邦商業銀行授信額度案 | ✓ |
| | 本公司之子公司安普新國際責任有限公司(Ampacs International Company Limited)擬向越南 VCB 銀行(The Vietnamese foreign trade joint-stock commercial Banks)申請授信額度案 | ✓ |
| | 本公司 110 年度營運計畫及預算案 | ✓ |
| | 本公司 110 年度內部稽核計劃案 | ✓ |
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |
| 110.1.28 | 討論本公司 109 年度經理人年終績效獎金分配案 | ✓ |
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |
| 110.3.19 | 本公司擬取得辦公室不動產案 | ✓ |
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |
| 110.3.25 | 委任簽證會計師及評估其獨立性及適任性案 | ✓ |
| | 本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 | |
| | 本公司 109 年度營業報告書及財務報表案 | ✓ |
| | 本公司 109 年度盈餘分配案 | ✓ |
| | 本公司盈餘轉增資發行新股案 | ✓ |
| | 擬辦理資本公積發放現金案 | ✓ |
| | 擬辦理資本公積配發新股案 | ✓ |
| | 通過本公司 109 年度內控制度聲明書 | ✓ |
| | 本公司章程修訂案 | ✓ |
| | 本公司擬向彰化商業銀行台北分行申請營運及購料融資額度案 | ✓ |
| | 本公司擬向兆豐國際商業銀行台北復興分行申請短期購料融資額度案 | ✓ |
| | 本公司之子公司安普新國際責任有限公司向玉山銀行-同奈分行申請授信額度案 | ✓ |
| | 本公司經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度 | |
| | 本公司 110 年度經理人年度調薪案 | |
| | 召開民國 110 年股東常會案 | |

| 日期 | 重要決議事項 | 屬證券交易法第14條之3所列事項 |
|----|---|------------------|
| | 獨立董事意見:無。 本公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。 | |

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

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

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 解職或解任原因 |
|------|-----|-----------|----------|---------|
| 副總經理 | 段普芳 | 108.6.10 | 109.2.1 | 個人職涯規劃 |
| 技術長 | 施郁鏘 | 108.12.27 | 109.5.22 | 個人職涯規劃 |

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 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 | 邱盟捷 | 109/01/01~109/12/31 | |
| | 蔡振財 | | |

單位：新台幣仟元

| 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 | | | V | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元 | | | | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元 | | V | | V |
| 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佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本年度無此情況。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

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

六、更換會計師資訊：無

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權移轉變動情形：

110年5月2日；單位：股

| 職稱 | 姓名 | 109年度 | | 截至110年 5月2日止 | |
|-------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事長、總經理及大股東 | 黃常青 | 1,180,136 | - | - | - |
| 董事兼技術長 | 許明仁(註1) | 9,383 | - | - | - |
| 董事兼策略長 | Frederick J Romano | 99,275 | - | - | - |
| 董事兼業務副總 | 林玉鳳 | 64,187 | - | - | - |
| 董事 | 陳進福 | - | - | - | - |
| 董事 | 劉照堂 | 21,841 | - | - | - |
| 獨立董事 | 何俊輝 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 程凱 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 何俊輝 | - | - | - | - |
| 品保處副總經理 | 段普芳(註2) | -10,000 | - | 不適用 | - |
| 採購處副總經理 | 吳振益 | -55,788 | - | - | - |
| 財會處協理 | 林仁傑 | 20,746 | - | 1 | - |
| 技術長 | 施郁鏘(註3) | - | - | - | - |

註1：經董事會於109/7/30通過由許明仁副董事長兼任技術長。

註2：品保處副總經理段普芳於109年2月1日離職生效。

註3：技術長施郁鏘因個人職涯規劃於109年5月22日離職生效。

(二)股權移轉資訊(股權移轉之相對人為關係人者)

| 姓名 | 股權移轉原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數(股) | 交易價格(元) |
|-----|--------|-----------|-------|---------------------------------|--------|---------|
| 吳振益 | 贈與 | 109.11.10 | 馬素金 | 經理人之配偶 | 48,000 | 116.5 |
| 吳振益 | 贈與 | 109.11.10 | 吳建德 | 經理人之子女 | 18,000 | 116.5 |

(三)股權質押資訊

本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權質押予關係人之情事。

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

110年5月2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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 黃常青 | 26,979,812 | 22.11 | 3,163,521 | 2.59 | 19,185,618 | 15.73 | 張秋琴 張研理 | 配偶 二等親 | - |
| 龍安投資有限公司 | 9,684,608 | 7.94 | - | - | - | - | - | - | - |
| 龍安投資有限公司 代表人：黃常青 | 26,979,812 | 22.11 | 3,163,521 | 2.59 | 19,185,618 | 15.73 | 張秋琴 張研理 | 配偶 二等親 | - |
| 常安投資有限公司 | 9,501,010 | 7.79 | - | - | - | - | - | - | - |
| 常安投資有限公司 代表人：黃常青 | 26,979,812 | 22.11 | 3,163,521 | 2.59 | 19,185,618 | 15.73 | 張秋琴 張研理 | 配偶 二等親 | - |
| 蕭琇如 | 7,967,857 | 6.53 | - | - | 1,473,729 | 1.21 | - | - | - |
| 張研理 | 5,044,603 | 4.13 | 189,187 | 0.16 | - | - | 黃常青 張秋琴 | 二等親 二等親 | - |
| 張秋琴 | 3,163,521 | 2.59 | 26,979,812 | 22.11 | - | - | 黃常青 張研理 | 配偶 二等親 | - |
| Frederick J Romano | 2,100,066 | 1.72 | - | - | - | - | - | - | - |
| 魏國煌 | 1,511,000 | 1.24 | 20,000 | 0.02 | - | - | - | - | - |
| 泰忻有限公司 | 1,473,729 | 1.21 | - | - | - | - | - | - | - |
| 泰忻有限公司 代表人：蕭琇如 | 7,967,857 | 6.53 | - | - | 1,473,729 | 1.21 | - | - | - |
| 林玉鳳 | 1,357,819 | 1.11 | 16,000 | 0.01 | - | - | - | - | - |

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12月31日/單位：仟股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、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 |
| Tech. Pioneer, Ltd. 先鋒科技有限公司 | 23,003 | 100.00 | - | - | 23,003 | 100.00 |
| 安普新國際責任有限公司 | 註 | 100.00 | - | - | 註 | 100.00 |
| Brilliance Investment Ltd. 輝聯投資開發股份有限公司 | 1,050 | 100.00 | - | - | 1,050 | 100.00 |
| Richmake International Limited 裕創國際有限公司 | 1,224 | 100.00 | - | - | 1,224 | 100.00 |
| Sunlight Ocean Holding Limited 暉洋控股有限公司 | 850 | 100.00 | - | - | 850 | 100.00 |
| Fortune Channel Universal Limited 富創環球有限公司 | 16,000 | 100.00 | - | - | 16,000 | 100.00 |
| 東莞益卓電子科技有限公司 | 註 | 100.00 | - | - | 註 | 100.00 |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 註 | 100.00 | - | - | 註 | 100.00 |
| 東莞翰磊電子科技有限公司 | 註 | 100.00 | - | - | 註 | 100.00 |
| 益卓電子(昆山)有限公司(註1) | 註 | 100.00 | - | - | 註 | 100.00 |
| 東莞市迅恩電子科技有限公司 | 註 | 70.00 | - | - | 註 | 70.00 |
| 東莞市絃峻電子科技有限公司 | 註 | 51.00 | - | - | 註 | 51.00 |

註：係有限公司，無股數。

募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：仟股/新台幣仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-----------|-------|---------|-----------|---------|-----------|----------------------|--------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 87/7/2 | 1,000 | 10 | 10,000 | 10 | 10,000 | 設立實收資本 | — | 註 1 |
| 93/4/7 | 1,000 | 50 | 50,000 | 50 | 50,000 | 現金增資 40,000 仟元 | — | 註 2 |
| 93/11/4 | 1,000 | 70 | 70,000 | 70 | 70,000 | 現金增資 20,000 仟元 | — | 註 3 |
| 95/12/11 | 10 | 30,300 | 303,000 | 30,300 | 303,000 | 現金增資 233,000 仟元 | — | 註 4 |
| 105/1/20 | 20 | 70,000 | 700,000 | 50,300 | 503,000 | 現金增資 200,000 仟元 | — | 註 5 |
| 105/6/8 | 10 | 70,000 | 700,000 | 57,000 | 570,000 | 盈餘轉增資 67,000 仟元 | — | 註 6 |
| 106/6/7 | 10 | 70,000 | 700,000 | 70,000 | 700,000 | 盈餘轉增資 130,000 仟元 | — | 註 7 |
| 107/6/7 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 80,000 | 800,000 | 盈餘轉增資 100,000 仟元 | — | 註 8 |
| 108/5/30 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 100,000 | 1,000,000 | 盈餘轉增資 200,000 仟元 | — | 註 9 |
| 108/10/30 | 30 | 150,000 | 1,500,000 | 104,800 | 1,048,000 | 現金增資 48,000 仟元 | — | 註 10 |
| 109/9/13 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 110,000 | 1,100,000 | 資本公積轉增資 52,000 仟元 | — | 註 11 |
| 109/12/23 | 100 | 150,000 | 1,500,000 | 122,000 | 1,220,000 | 現金增資 120,000 仟元 | — | 註 12 |

註 1：民國 87 年 7 月 2 日建三字第 189770 號。

註 2：民國 93 年 4 月 7 日經授中字第 09331928720 號。

註 3：民國 93 年 11 月 4 日經授中字第 09332976420 號。

註 4：民國 95 年 12 月 11 日經授中字第 09533259460 號。

註 5：民國 105 年 1 月 20 日經授商字第 10501012880 號。

註 6：民國 105 年 6 月 8 日經授商字第 10501122330 號。

註 7：民國 106 年 6 月 7 日經授商字第 10601071410 號。

註 8：民國 107 年 6 月 7 日經授商字第 10701062320 號。

註 9：民國 108 年 5 月 30 日經授商字第 10801062870 號。

註 10：民國 108 年 10 月 30 日經授商字第 10801153020 號。

註 11：民國 109 年 9 月 11 日經授商字第 10901172910 號。

註 12：民國 109 年 12 月 23 日經授商字第 10901240300 號。

2. 股份種類

110年5月2日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 122,000,000 | 28,000,000 | 150,000,000 | 本公司為股票上市公司 |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

110年5月2日；單位：股

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | 合計 |
|------------|------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|
| 人數 | 0 | 1 | 51 | 8,685 | 27 | 8,764 |
| 持有股數 | 0 | 1,200,000 | 23,658,148 | 93,152,969 | 3,988,883 | 122,000,000 |
| 持股比例 | 0 | 0.98 | 19.39 | 76.36 | 3.27 | 100.00 |

(三) 股數分散情形

110年5月2日；單位：股

| 持股分級 | | | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------|---|-----------|---------|-------------|---------|
| 1 | 至 | 999 | 1,461 | 207,029 | 0.17% |
| 1,000 | 至 | 5,000 | 6,062 | 11,037,502 | 9.05% |
| 5,001 | 至 | 10,000 | 599 | 4,613,638 | 3.78% |
| 10,001 | 至 | 15,000 | 186 | 2,352,031 | 1.93% |
| 15,001 | 至 | 20,000 | 122 | 2,231,582 | 1.83% |
| 20,001 | 至 | 30,000 | 109 | 2,699,449 | 2.21% |
| 30,001 | 至 | 40,000 | 48 | 1,675,898 | 1.37% |
| 40,001 | 至 | 50,000 | 38 | 1,729,397 | 1.42% |
| 50,001 | 至 | 100,000 | 57 | 4,063,740 | 3.33% |
| 100,001 | 至 | 200,000 | 38 | 5,297,074 | 4.34% |
| 200,001 | 至 | 400,000 | 13 | 3,173,363 | 2.60% |
| 400,001 | 至 | 600,000 | 10 | 4,619,774 | 3.79% |
| 600,001 | 至 | 800,000 | 6 | 4,234,027 | 3.47% |
| 800,001 | 至 | 1,000,000 | 2 | 1,824,353 | 1.50% |
| 1,000,001 以上 | | | 13 | 72,241,143 | 59.21% |
| 合計 | | | 8,764 | 122,000,000 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

110年5月2日；單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------|----|------------|--------|
| 黃常青 | | 26,979,812 | 22.11% |
| 龍安投資有限公司 | | 9,684,608 | 7.94% |
| 常安投資有限公司 | | 9,501,010 | 7.79% |
| 蕭琇如 | | 7,967,857 | 6.53% |
| 張研理 | | 5,044,603 | 4.13% |
| 張秋琴 | | 3,163,521 | 2.59% |

| | | |
|--------------------|-----------|-------|
| Frederick J Romano | 2,100,066 | 1.72% |
| 魏國煌 | 1,511,000 | 1.24% |
| 泰忻有限公司 | 1,473,729 | 1.21% |
| 林玉鳳 | 1,357,819 | 1.11% |

(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 | 108 年度 | 109 年度 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|--------|--------------|---------|-----------|------------------|----------------------|
| 每股市價 | 最高 | | 未上市/櫃 | 150.50 | 189.00 |
| | 最低 | | 未上市/櫃 | 117.50 | 116.00 |
| | 平均 | | 未上市/櫃 | 135.68 | 153.70 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 13.76 | 26.26 | 24.73 |
| | 分配後 | | 13.31 | 24.63 (註 1) | — |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 106,351 | 111,047 | 122,038 |
| | 每股盈餘(調整前) | | 1.04 | 4.40 | 0.14 (註 3) |
| | 每股盈餘(調整後) | | 0.99 | 註 2 | — |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0.45 | 1.6393 (註 1) | — |
| | 無償配股 | 盈餘轉增資配股 | — | 1.29508196 (註 2) | — |
| | | 資本公積配股 | 0.4961832 | 1 (註 2) | — |
| | 累積未付股利 | | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 4) | | 未上市/櫃 | 30.84 | — |
| | 本利比(註 5) | | 未上市/櫃 | 82.77 | — |
| | 現金股利殖利率(註 6) | | 未上市/櫃 | 1.21% | — |

註 1：係 110 年 3 月 25 日經董事會決議之 109 年現金股利及資本公積發放現金金額。

註 2：係 110 年 6 月 30 日股東會決議後定案。

註 3：係截至 110 年第一季經會計師核閱之資料。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟須考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期之財務業務規劃等，就可分配盈餘提撥股東股利。若公司決定分派股東股利，其中現金股利分派之比例，應不低於股利總額之 10%，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。本公司業經 109 年 4 月 8 日董事會決議及 109 年 6 月 30 日股東常會決議通過公司章程修正案，於第 19 條之 1 增列「每年就可分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配」。

2.本年度擬議股利分派之情形(經董事會通過，尚未經股東會同意)

本公司 109 年度股利分配，業經董事會擬定如下：

股東現金股利新台幣 36,600,000 元，每股配發 0.3 元，盈餘轉增資配發新股 158,000,000 元，每股無償配發約 1.29508196 元，資本公積提撥現金股利 163,400,000 元，每股配發 1.33934426 元，及資本公積配發新股 122,000,000 元，每股無償配發約 1 元，俟股東常會決議後，授權董事會訂定配息及增資基準日，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配息配股率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

因本公司 109 年度並未公開財務預測，故無相關資料可供計算本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利（所謂獲利係指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前利益），應分別提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，由董事會決議為之，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞僅得以現金為之。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理本公司員工及董事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，並經董事會決議通過提報股東會，董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並將該差異列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞等情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 110 年 3 月 25 日董事會決議通過以現金配發員工酬勞為新台幣 6,232 仟元，董事酬勞為新台幣 6,232 仟元，與 109 年度估列之費用無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

本公司於 109 年 4 月 8 日董事會決議通過以現金配發員工酬勞為新台幣 1,337 仟元，董事酬勞為新台幣 1,337 仟元，與 108 年度財務報告估計數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

截至刊印日之前一季止，本公司並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

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

| | |
|---------|--------------|
| CC01030 | 電器及視聽電子產品製造業 |
| CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業 |
| C805050 | 工業用塑膠製品製造業 |
| F401010 | 國際貿易業 |

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 產品項目 | 108 年度 | | 109 年度 | |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 營業收入淨額 | 比重(%) | 營業收入淨額 | 比重(%) |
| 消費性電子產品 | 1,987,876 | 85.41 | 4,490,384 | 89.84 |
| 塑膠零組件 | 339,563 | 14.59 | 507,871 | 10.16 |
| 合計 | 2,327,439 | 100.00 | 4,998,255 | 100.00 |

3.公司目前之商品(服務)項目

- A. 電競耳機
- B. TWS 真無線耳機
- C. 入耳式耳機
- D. 喇叭
- E. 線材
- F. 網通類塑膠射出成型加工

4.計劃開發之新商品(服務)

| 產品分類 | 計畫開發之新商品 |
|------------|--------------------------|
| 智能降噪耳機 | 1.環境智能降噪耳機 2.通話智能降噪耳機 |
| 3D 應用耳機 | 支援 3D 定位與 3D 音場之智能耳機 |
| 超低延遲超低功耗耳機 | 新世代超低延遲與超低功耗耳機 |
| 高傳真麥克風 | 電競、線上社群及串流用高傳真麥克風 |

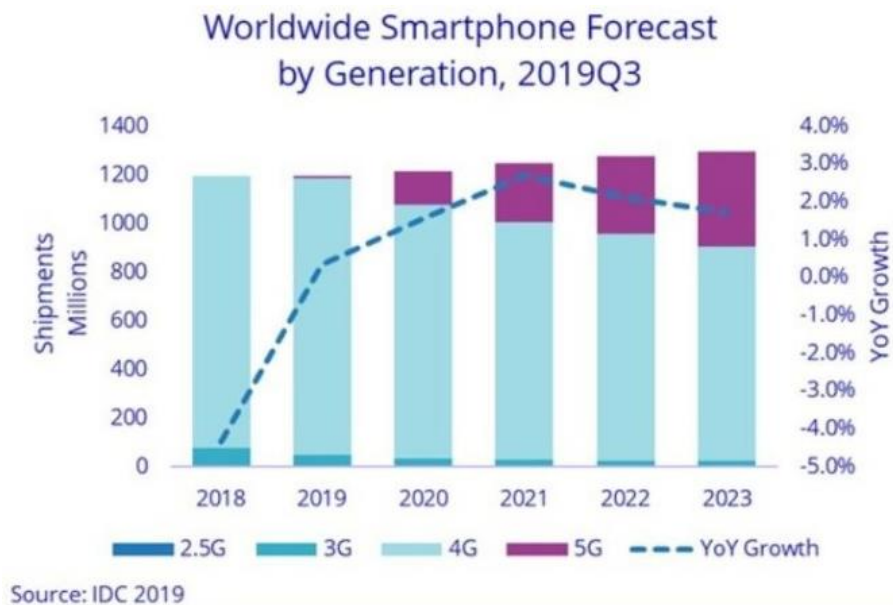
(二)產業概況

本公司主要從事設計、研發及生產 TWS 真無線耳機、電競專用耳機、音樂娛樂耳機及高傳真麥克風等相關產品。本公司產品在消費市場上運用廣泛，舉凡消費性電子產品包含：智能手機、遊戲機、電腦、平板電腦、穿戴式裝置、電視、智能家電及線上應用等皆為產品的應用範圍，以下茲就此類消費性電子產品主要產業及應用產業之發展加以闡述。

1. 產業之現況與發展

消費性電子產品伴隨數位半導體技術之提高，且受網路科技的發展影響，使消費者的生活型態與產品使用行為不斷改變。消費性電子產業為符合市場之潮流與需求，持續導入新的產品思惟，結合創新的硬體與軟體技術，發展智能應用，將消費性電子產品不斷地導入數位化、智能化及網路化。依市場調查機構 IDC 預估 5G 智慧型手機會從 2020 逐年增長，頻寬的增加與運算速度的提升，也促使耳機的需求與智能應用的拓展。新世代的智慧型手機因為應用的拓展，也進一步刺激了真無線耳機與遊戲耳機的廣泛應用，每年 12 億到 13 億支的智慧型手機出貨與 5G 寬頻的導入，對耳機的需求與應用都是一大助益。

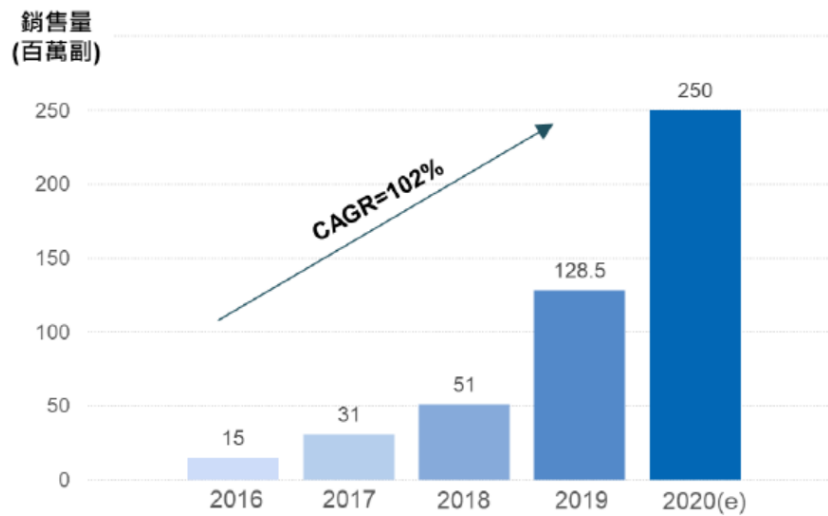
圖一、全球智慧型手機出貨量預估 (單位:百萬台)



資料來源：IDC (2019)

此外，近年來穿戴式裝置廣為消費者接受，其中成長動能最大的是 TWS 真無線耳機。根據 Counterpoint Research 市場調查報告顯示，2020 年全球 TWS 真無線耳機銷售會達到 2.5 億台，2016~2020 年的年複合成長率(CAGR)達 102%。TWS 真無線耳機，透過聲控與 AI 人工智能結合，透過定位與 3D 的應用，已是大勢所趨，可以預期將有越來越多 TWS 真無線耳機產品與 AI 人工智能、定位與 3D、微機電感測系統元件與各類智能應用整合，為使用者提供全日無休的各類娛樂、資訊與健康的應用。

圖二、TWS 真無線耳機全球銷售數量(單位:百萬台)



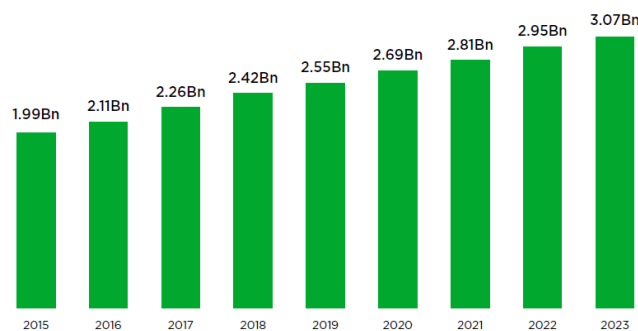
資料來源：Counterpoint Research / IEK (2020/06)

產業的動態除了 5G 與穿戴式 TWS 真無線耳機的應用造成耳機成長與銷售的機會，針對電競與遊戲耳機，2020 也開始了新一波的成長動能。兩大遊戲主機龍頭微軟與索尼，皆宣布了新世代的遊戲主機將於 2020 年 11 月在全球上市。新世代的遊戲主機，運算的效能把影像與聲音推到新世代的娛樂標準，4K 影像與 3D 音效，讓全球對這些新的主機都引領企盼，帶動了相關週邊產業與耳機產業的成長動能。

除了微軟與索尼的新世代的遊戲主機將在 2020 年 11 月上市，支援新世代藍牙 5.2 與低延遲高音質的 BLE 音訊標準的智慧型手機也從 2020 年底開始陸續上市，搭配新世代的藍牙與 BLE 標準與進步的智慧型手機處理器的效能，智慧型手機也會成為遊戲的新平台，刺激消費者購買低延遲與低功耗的耳機，隨時隨地享受遊戲的樂趣。

如圖三所述，因為遊戲取得的便利與遊戲主機與智慧型手機的效能提升，全球遊戲玩家數量在 2020 已經達到 26.9 億人，遊戲已與生活緊密聯繫。而全球的新冠肺炎疫情，也成了全球遊戲相關產業的推手，世界衛生組織更是正式將電子遊戲推廣為新冠疫情期間的推薦社交活動方式，透過遊戲應用將人們聯繫在一起，也讓遊戲耳機扮演了群體串連的角色，在疫情下，銷售仍維持穩定的成長。

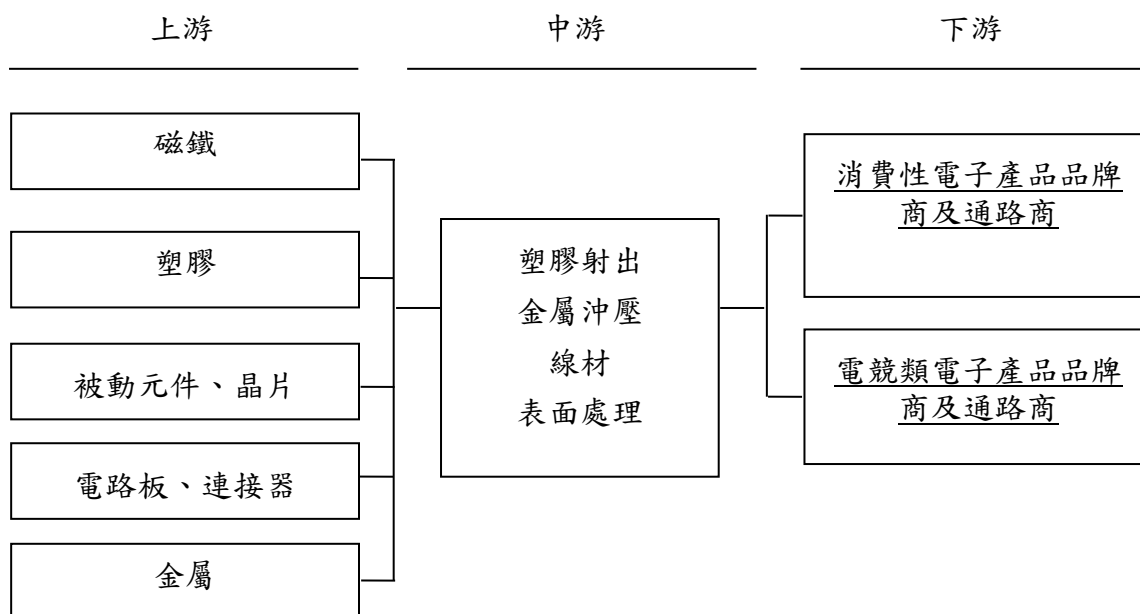
圖三、全球遊戲玩家數量(單位:十億人)



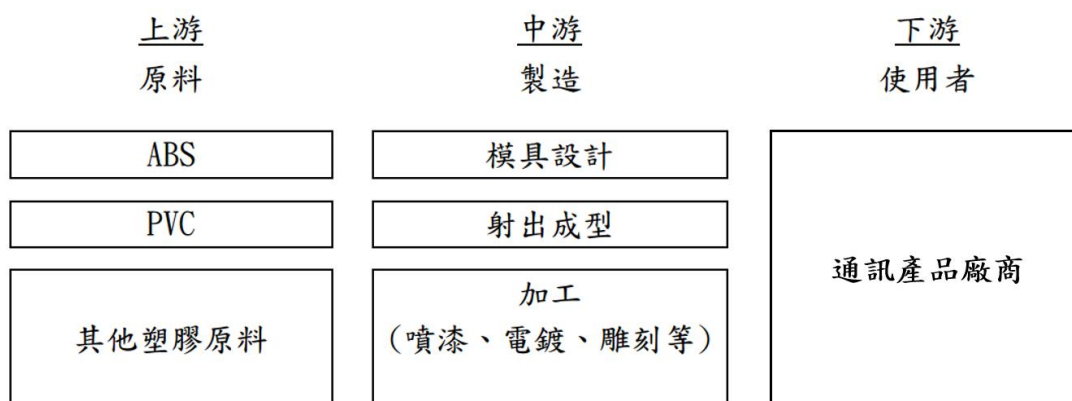
資料來源：Newzoo (2020)

2. 產業上、中、下游之關聯性

A. 耳機產品



B. 塑膠零組件



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

隨著耳機產品技術發展，多媒體影音及電競產業迅速發展及智慧型手機及穿戴式裝置隨消費者習慣改變，使耳機產品逐漸發展為多面向智能應用裝置，其可應用於通訊、音樂、電競、個人輔助、運動健身與健康產業等消費市場，本公司產品也邁向降噪、高音質、富設計感之外觀且智能無線化之電競、通訊及智能耳機，其個別產品發展如下：

A. 電競遊戲耳機產品：金屬材質、高 CP 值、更佳的音質及清晰的麥克風效果、低功耗、更長的使用時間及透氣舒適的材質利於長時間使用。

B. TWS 真無線耳機產品：朝高音質聲音與通話、輕巧流線的外型、微機電感

測元件整合與更長的使用時間及更舒適的配戴。

C.智能耳機產品：語音控制、自適應降噪功能、環境降噪、與雲端結合配合大數據之個人化功能及健康監測等應用。

4.產品競爭情形

本公司為專業耳機製造商，主要競爭對手以台灣、香港及大陸廠商為主，然本公司具高度垂直整合能力，於生產供應鏈均各其分工，故於耳機製造技術上能夠統整提升，且本公司擁有產品造型設計、機構、軟體、電子及聲學設計等之研發團隊，對於產品開發及產品製造品質更獲世界品牌客戶肯定，本公司憑藉豐富之產品開發與生產經驗，奠定穩健之競爭與成長基礎。

近年來，因應國際上的貿易戰爭與美國的關稅調升，本公司為了協助客戶降低製造風險，除了台灣與大陸基地外，亦建置了越南的完整生產基地，並順利大規模的生產與出貨，領先業界，提供了客戶優質與安心的服務。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次、研究發展

耳機產品種類繁多，市場上提供包含入耳式、耳罩式、有線、無線、藍芽、降噪、低延遲無線耳機等不同種類耳機以滿足消費者需求，本公司為了達成自主設計的目標針對耳機應該具備的技術做了完整的規劃，分為外觀設計、機構設計、電子設計、軟體設計，以及聲學設計等全面的發展，導入多種模擬軟體分析以縮短開發的時間及提高產品開發的效率。

針對目前市面上技術層次較高的產品如 3D 耳機、藍芽高清耳機，降噪耳機以及低延遲無線耳機等產品，本公司與業界主要供應商偕同開發，保持領先的地位，並於 2018 年度推出 3D 藍芽高清耳機並針對電競及商用市場推出雙模無線的降噪耳機。

而在日常生活普及使用之音樂耳機方面，針對高清音質的耳機本公司也積極投入研發，深入研發喇叭單體、震膜、以及腔體結構和材質等等，不僅能提高耳機的音質並造福消費者，更是讓公司自主研發能力更深化。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 109 年度 | 110 年度截至 3 月 31 日 |
|----------------|---------|-----------|-------------------|
| | 研發費用(A) | | 203,668 |
| 營業收入淨額(B) | | 4,998,255 | 1,158,064 |
| 占營收淨額比例(A)/(B) | | 4.07% | 4.19% |

3.開發成功之技術或產品

| 年度 | 開發成功之技術或產品 |
|-------|---|
| 103年度 | ● 40mm/50mm動圈式有線遊戲耳機 |
| 104年度 | ● 成功開發LED 多變式燈光效果之Xbox/PS4無線耳機 |
| 105年度 | ● 成功開發全世界第一款應用Apple LAM2 模組之智能主動降噪入耳式Lightning耳機 ● 成功開發全世界第一款Apple Lightning個人用智能會議喇叭 |
| 106年度 | ● 成功整合頭部gyro sensor + Waves NX音效+ Bluetooth + USB+3.5mm plug平台技術 ● Hi-Res USB-C耳機開發成功 ● Hi-Res 藍牙耳機開發成功 |
| 107年度 | ● 應用平版喇叭之3D 頭部追蹤高音質無線電競耳機開發成功 ● 無線雙模 2.4G + BT 電競耳機開發成功 ● 無線雙模 2.4G + BT ANC耳機開發成功 |
| 108年度 | ● 研發同軸雙振膜單體 ● 雙模MacInnis + BT ANC技術開發成功 |
| 109年度 | ● 超低功耗真無線耳機 ● 超低功耗微機電感測整合之真無線耳機 ● 超低功耗與超低延遲之新世代電競與遊戲耳機 |

(四)長短期業務發展計畫

本公司為因應產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃集團未來經營方向，進而提升競爭力，茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

(1)短期發展計畫

- A.研發面：透過電子、機構部門將持續開發新功能產品，與具市場競爭力之供應商合作，以推出引領市場之利基型產品。
積極培育人才，強化研發能量，滿足客戶多樣化之需求。
- B.行銷面：專注於娛樂電競耳機市場與客製化產品之結合，提供客戶多樣化選擇，爭取國內外大廠訂單，提高市場占有率。
- C.生產面：全面升級產線規格，開發自動化設備，期以有效改善生產效率及提升產品品質及穩定性，並降低產品成本。
- D.營運及財務面：由市場訊息帶領，依據客戶提出的需求，從研發設計源頭就將產品生產效率納入考量，落實一條龍之管理方式，從而提升產品良率，降低生產成本，使產品更具市場競爭力。

2.長期發展計畫

- A.研發面：建立團隊鎖定主要客戶，共同開發未來新產品，爭取政府資源與產學合作，廣納耳機相關人才，一同打造新世代的研發團隊。

- B.行銷面：密切觀察產業動態及市場趨勢，規劃具有遠景且符合公司核心競爭力之產品，並以高品質高單價產品區隔市場之產品，以及與客戶建立長期夥伴關係，保持國際間享有之地位。
- C.生產面：重新規劃並導入生產線製程，提升產線自動化。與供應商維持密切良好合作關係，掌握原物料貨源，分散不同廠商進貨，確保供貨來源無虞。
- D.營運及財務面：建立良好管理制度，落實公司經營理念，實現企業永續經營的遠景，並藉由資本市場穩定籌資管道，強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，朝國際化企業前進。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 \ 年度 | 108 年度 | | 109 年度 | |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 美洲 | 919,519 | 39.51 | 3,185,144 | 63.73 |
| 亞洲 | 1,389,480 | 59.70 | 1,204,073 | 24.09 |
| 其他 | 18,440 | 0.79 | 609,038 | 12.18 |
| 合計 | 2,327,439 | 100.00 | 4,998,255 | 100.00 |

2.市場佔有率

本公司主要從事電競及音樂耳機及相關產品之研發、生產與銷售，108 年的銷售以電競耳機為主，依 Newzoo Report 2019 Peripheral Revenue 預估，全世界電競耳機於 108 年市場品牌販售金額為 27 億美元，而本公司電競耳機產品於 108 年銷售金額為新台幣 17.6 億元(約合 0.586 億美元)，依此推估在電競耳機市場佔有率約 2.17%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

由於便攜、個性、無線的要求以及多場景的應用催生了不同性能耳機的誕生，新型的耳機除了溝通、遊戲、影音等常用功能外，還具備資料的收集與分析等智慧化的功能；同時為了配合使用場景（室內、行走中、飛機/高鐵路途之中）主動降噪甚至暫態主動降噪等高級技術也在不斷普及，上述因素都推動了耳機的發展。且隨著大眾娛樂生活逐漸豐富，PC、Nintendo Switch、Playstation、平板電腦、智慧型手機等設備也快速發展，線上與線下應用蓬勃發展，也促使耳機市場隨之擴大。針對客戶需求導向之產品也因應而生，包括真無線耳機、運動耳機、時尚耳機、電競耳機以及降噪耳機等，為滿足不同用戶需求，也使耳機市場持續成長。

根據 Statista 研究預測，至 2020 年全球耳機收入將達 79.75 億美元，將較 2019 年成長 2.6%。本公司除了在電競耳機領域深耕，配合 2020 年底新遊戲機的上市推出電競耳機，亦於 2020 開始採用最新藍牙標準，進行大量真無線耳機

與運動耳機出貨。根據 Statista 研究預測，全球耳機銷量在 2022 年將達到 33.02 億副，顯示整體耳機市場每年皆有 2.5% 到 4% 穩定的成長。本公司在此全球的需求穩定成長動能中，以公司整體的競爭力，持續增加市場占比，與股東與客戶共享成長的果實。

4. 競爭利基

A. 經驗豐富之研發團隊

本公司擁有完整與專業的產品設計、機構、軟體、電子、無線射頻及聲學之研發團隊，自主設計降噪、智能與3D等各類耳機產品之能力，並與耳機關鍵零組件供應商及品牌客戶具有緊密之合作關係與技術分享，因而在產品開發上擁有優勢，可符合客戶市場上各類產品需求。

B. 高度自製能力，垂直整合之供應鏈

本公司從產品開發至生產等各個環節皆由公司各部門專業合作，完成產品開發與生產，關鍵零組件如喇叭單體、塑膠件、金屬件、線材等皆有自製能力，主機板打件測試與產品組裝測試皆在自有工廠完成。資源整合專業高效能，不僅可協助品牌客戶達成產品快優上市目標，亦透過垂直整合一條龍之開發至製造，降低產品成本。同時，除台灣總部外，生產基地跨足大陸與越南，不但可大規模出貨也可配合客戶需求多地生產出貨，降低客戶風險與消彌美國貿易戰所帶來的關稅衝擊。

C. 穿戴智慧裝置及電競產業需求成長

由於穿戴智慧裝置與電競遊戲產品市場滲透率逐年提高，此趨勢將持續帶動相關產品需求，另因應電競產業需求增長，電競玩家對於各項周邊配備之舒適度、品質穩定度等均較為要求，本公司已耕耘於電競市場多年，可充分配合市場成長動能，且本公司亦陸續開發更多元化之耳機產品，滿足客戶需求。

5. 發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(1) 有利因素

(A) 手持智慧裝置普及及電競產業需求成長

隨著大眾影音娛樂需求日漸多樣化，智慧型手機、平板電腦等手持裝置豐富化及普及化，手機影音與遊戲娛樂之功能亦日益增加。手持裝置之發展與普及化將會帶動耳機市場發展。

(B) 5G 頻寬的普及與新世代的晶片推陳出新

頻寬與晶片的效能，帶動軟體應用的多樣化，刺激消費者每一到兩年就進行耳機周邊產品的換機。頻寬的增加，快速的帶動服務內容的多樣化。晶片的推陳出新，亦使產品的效能與應用，朝消費者的期許靠攏，這些因素加乘下，為耳機周邊產品的換機與成長，持續注入活力。

(C) 供應鏈垂直整合與多地生產之優勢

本公司除於產品開發階段即投入專業研發人員提供客戶最優化之產品設計，並掌握關鍵組件的設計與生產以縮短產品開發時程，透過垂直整合、產品良率，穩固本公司產品品質及成本。另外，本公司具備有多國多地生產的優勢，有效解決國際上貿易關稅壁壘的問題。

(D) 優質研發團隊，滿足客製化需求

本公司研發團隊從事核心產業多年，並累積豐富之專業經驗，且主要研發幹部之技術背景及經歷豐富，綜上因素，在面臨同業競爭下，透過研發團隊不斷提升產品優化之技術，以及新產品之開發，得以使本公司累積研發實力，奠定長遠發展之利基。

(2) 不利因素及因應對策

(A) 競爭廠商眾多削價競爭

受部分劣質廠商以廉價原物料製造耳機產品，使削價競爭情形嚴重，並擾亂整體市場秩序，阻礙市場良性發展。

因應對策：強化供應鏈合作並有效垂直整合管理，加強產品客製化能力及專利設計，並依據客戶需求，整體組裝搭配等考量設計，增加仿冒困難度，以技術領先產品凸顯本公司產品差異性。

(B) 消費性電子產品變化速度快

隨 3C 市場之蓬勃發展、消費市場之轉變及電子產品的變化快速推陳出新，本公司產品設計須符合消費者品味及需求以因應市場潮流趨勢。

因應對策：本公司之業務及研發人員隨時留意相關市場需求並緊密與各品牌大廠合作，提供最新之市場需求及流行趨勢，以掌握市場先機，研發更新穎、進階之產品技術及外觀設計工藝之技術，以降低消費性電子產品需求變動所造成之風險。

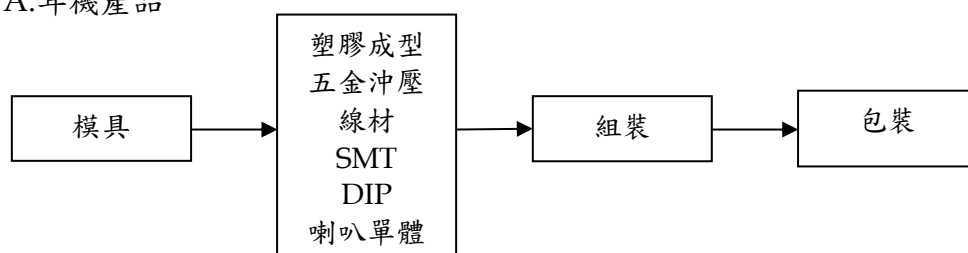
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

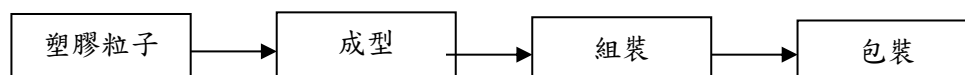
| 主要產品 | 重要用途 |
|---------|--|
| 消費性電子產品 | 針對不同客戶之需求設計其產品規格，主係提供有線、無線耳機產品，可應用於智慧型裝置接聽音樂或用於電競遊戲使用。 |
| 塑膠零組件 | 主係提供應用於路由器之塑膠外殼或零組件，如：上下蓋、散熱設備等塑膠件。 |

2. 主要產品之產製過程

A. 耳機產品



B. 塑膠零組件



(三) 主要原料之供應狀況

本公司所有的生產工廠，皆與原料供應商有長期且穩定的合作關係，因此供應商能以最具競爭力之價格及方式提供貨源，以利本公司在產品成本上保持長期優勢，為客戶提供最佳服務。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：108、109 年度及 110 年度截至第一季無占進貨總額 10% 以上之供應商。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | | 110 年度截至第一季止 | | | |
|----|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------------|-----------|--------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1 | C 客戶 | 901,594 | 38.74 | 無 | A 客戶 | 1,939,634 | 38.81 | 無 | A 客戶 | 300,454 | 25.94 | 無 |
| 2 | A 客戶 | 618,208 | 26.56 | 無 | B 客戶 | 580,316 | 11.61 | 無 | B 客戶 | 287,096 | 24.79 | 無 |
| 3 | - | - | - | 無 | - | - | - | 無 | D 客戶 | 122,619 | 10.59 | 無 |
| | 其他 | 807,637 | 34.70 | 無 | 其他 | 2,478,305 | 49.58 | 無 | 其他 | 447,895 | 38.68 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 2,327,439 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 4,998,255 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 1,158,064 | 100.00 | |

增減變動原因分析：109 年度受惠居家商機與遠距工作，耳機需求量增加，公司訂單亦隨之成長。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 108 年度 | | | 109 年度 | | |
|--------------------|--------|--------|-----------|--------|--------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 消費性電子產品 | 24,624 | 19,102 | 1,878,589 | 28,985 | 23,181 | 4,400,254 |
| 塑膠零組件 | 26,965 | 15,679 | 397,732 | 26,965 | 19,189 | 498,016 |
| 合計 | 51,589 | 34,781 | 2,276,321 | 55,950 | 42,370 | 4,898,270 |

變動原因說明：該公司因 109 年度受主要銷售客戶需求上升，使 109 年度營業收入較 108 年度增加，故使 109 年度之產值亦較 108 年度增加所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | |
|--------------------|--------|--------|--------|-----------|--------|--------|--------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 消費性電子產品 | - | - | 18,840 | 1,987,876 | - | - | 23,233 | 4,490,384 |
| 塑膠零組件 | 1,374 | 11,263 | 14,563 | 328,300 | 154 | 27,395 | 19,025 | 480,476 |
| 合計 | 1,374 | 11,263 | 33,403 | 2,316,176 | 154 | 27,395 | 42,259 | 4,970,860 |

變動原因說明：該公司因 109 年度受主要銷售客戶需求上升，使 109 年度營業收入較 108 年度增加所致。

三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料，列式如下：

單位：人

| 年 度 | | 108 年度 | 109 年度 | 110 年 截至 4 月底止 |
|------------------------|---------|--------|--------|-------------------|
| 員 工 人 數 | 直 接 人 員 | 396 | 2,169 | 2,617 |
| | 間 接 人 員 | 721 | 916 | 878 |
| | 合 計 | 1,393 | 3,085 | 3,495 |
| 平 均 年 歲 | | 36.2 | 29.4 | 29.6 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 3.80 | 1.7 | 1.6 |
| 學 歷 分 佈 比 率 % | 博 士 | - | - | - |
| | 碩 士 | 1.72 | 0.81 | 0.83 |
| | 大 專 | 14.21 | 13.00 | 11.65 |
| | 高 中 | 38.05 | 40.32 | 38.62 |
| | 高 中 以 下 | 46.02 | 45.87 | 48.90 |

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），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與實施情形

本公司依勞動相關法令辦理勞工保險、全民健康保險及勞退金，使同仁有所保障。另本公司為充分照顧員工，亦成立職工福利委員會，依法提撥福利金，由該委員會統籌規劃員工之各項福利措施與運作，以提升員工福利。

2.員工進修及訓練

本公司為提升人力資源素質與企業之核心競爭力，以達永續經營之目標，建立完整之教育訓練體系，以培養富有專業能力並兼具競爭力之人才。

3.退休制度與實施情形

為使員工在職時能安心工作，並保障員工退休後生活，已依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依勞基法訂定各項規定，以維護員工權益，並定期舉辦勞資會議，對公司各項制度等問題採開放及雙向溝通方式，期使勞資雙方關係良好和諧及互動，並確保員工之各項權益取得公平合理的處理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司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 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制內容 |
|-----------|--|---------------------|----------|------|
| 投資合約書 | DDK VIETNAM INVESTMENT AND DEVELOPMENT COMPANY LIMITED | 108/3/29~109/4/14 | 投資合約(註) | 無 |
| 工程合約 | 鴻信建築-貿易-業務有限公司 | 108/5/30~109/4/24 | 越南廠房工程建造 | 無 |
| 土地使用權原則合約 | 越南工業投資&發展總公司 (BECAMEX IDC CORP.) | 109/11/24~155/4/26 | 越南土地使用權 | 無 |
| 授信契約 | 中國信託商業銀行 | 109/10/28~110/11/30 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | 永豐銀行 | 106/7/10~113/7/10 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | 花旗銀行 | 110/1/15~111/1/15 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | 玉山銀行 | 109/10/28~110/10/28 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | 台灣銀行 | 109/5/11~110/5/11 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | 彰化銀行 | 109/4/24~110/4/30 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | 兆豐銀行 | 110/2/24~111/2/23 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | 遠東銀行 | 110/4/1~111/4/1 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | VCB 銀行 | 109/10/19~110/10/20 | 綜合授信契約 | 無 |
| 授信契約 | 台北富邦銀行 | 110/2/25~111/2/24 | 綜合授信契約 | 無 |

註：本公司與 DDK VIETNAM INVESTMENT AND DEVELOPMENT COMPANY LIMITED 合資成立之越南安普新國際責任有限公司，本公司已取得 DDK 公司持有之股權並於 109 年 4 月 14 日完成公司登記持有 100% 股權。

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)簡明資產負債表及綜合損益表

1.合併財務資訊

(1) 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 110年3月31 日財務資料 | |
|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|
| | 105年度 | 106年度 | 107年度 | 108年度 | 109年度 | | |
| 流動資產 | 1,504,656 | 1,366,684 | 1,708,609 | 1,468,019 | 4,333,339 | 4,318,306 | |
| 不動產、廠房及設備 | 377,640 | 805,537 | 822,201 | 1,434,371 | 2,092,390 | 2,521,017 | |
| 無形資產 | 127,564 | 110,384 | 119,616 | 117,339 | 111,557 | 113,295 | |
| 其他資產 | 111,312 | 120,227 | 144,482 | 387,585 | 521,721 | 546,888 | |
| 資產總額 | 2,121,172 | 2,402,832 | 2,794,908 | 3,407,314 | 7,059,007 | 7,499,506 | |
| 流動負債 | 分配前 | 995,390 | 900,230 | 1,030,587 | 1,227,637 | 3,429,336 | 3,993,159 |
| | 分配後 | 1,105,390 | 980,230 | 1,130,587 | 1,274,797 | 3,629,336 (註3) | 尚未分配 |
| 非流動負債 | 61,132 | 362,977 | 381,026 | 569,813 | 414,287 | 477,234 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,056,522 | 1,263,207 | 1,411,613 | 1,797,450 | 3,843,623 | 4,470,393 |
| | 分配後 | 1,166,522 | 1,343,207 | 1,511,613 | 1,844,610 | 4,043,623 (註3) | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,054,583 | 1,131,391 | 1,367,454 | 1,441,769 | 3,204,294 | 3,017,054 | |
| 股本 | 570,000 | 700,000 | 800,000 | 1,048,000 | 1,220,000 | 1,220,000 | |
| 資本公積 | 200,000 | 200,000 | 200,801 | 300,909 | 1,446,762 | 1,283,362 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 308,964 | 288,937 | 428,852 | 233,851 | 711,954 | 692,408 |
| | 分配後 (註2) | 198,964 | 208,937 | 328,852 | 223,371 | 675,354 (註3) | 尚未分配 |
| 其他權益 | (21,981) | (55,146) | (62,199) | (140,991) | (174,422) | (178,716) | |
| 庫藏股票 | (2,400) | (2,400) | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | 10,067 | 8,234 | 15,841 | 168,095 | 11,090 | 12,059 | |
| 權益總額 | 分配前 | 1,064,650 | 1,139,625 | 1,383,295 | 1,609,864 | 3,215,384 | 3,029,113 |
| | 分配後 (註2) | 954,650 | 1,059,625 | 1,283,295 | 1,562,704 | 3,015,384 (註3) | 尚未分配 |

註1：105年至109年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：105~108年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：係110年3月25日經董事會決議之109年現金股利金額36,600仟元及資本公積配發現金數163,400仟元。

(2) 合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘虧損為新台幣元表示外)

| 年度 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 110年3月31 日財務資料 |
|----------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | 105年度 | 106年度 | 107年度 | 108年度 | 109年度 | |
| 營業收入 | 2,661,304 | 2,734,010 | 3,681,305 | 2,327,439 | 4,998,255 | 1,158,064 |
| 營業毛利 | 794,651 | 667,170 | 849,757 | 581,560 | 1,245,058 | 170,330 |
| 營業(損)益 | 457,246 | 309,706 | 434,679 | 132,865 | 673,173 | 18,829 |
| 營業外收入及支出 | (90,419) | (16,242) | 24,359 | (2,040) | (68,568) | (7,779) |
| 稅前淨利 | 366,827 | 293,464 | 459,038 | 130,825 | 604,605 | 11,050 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 268,548 | 222,406 | 323,352 | 97,619 | 495,059 | 18,126 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 268,548 | 222,406 | 323,352 | 97,619 | 495,059 | 18,126 |
| 本期其他綜合(損)益(稅後淨額) | (57,037) | (33,333) | (7,267) | (84,028) | (28,310) | (4,397) |
| 本期綜合(損)益總額 | 211,511 | 189,073 | 316,085 | 13,591 | 466,749 | 13,729 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 261,994 | 219,973 | 319,915 | 104,999 | 488,583 | 17,054 |
| 淨利(損)歸屬於非控制權益 | 6,554 | 2,433 | 3,437 | (7,380) | 6,476 | 1,072 |
| 綜合(損)益總額歸屬於母公司業 主 | 204,465 | 186,808 | 312,862 | 26,207 | 459,894 | 12,760 |
| 綜合(損)益總額歸屬於非控制權 益 | 7,046 | 2,265 | 3,223 | (12,616) | 6,855 | 969 |
| 每股盈餘 | 2.75 | 2.18 | 3.08 | 0.99 | 4.40 | 0.14 |

註：105年至109年之財務資料均經會計師查核簽證。

2. 個體財務資訊

(1) 個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-----------|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | 105年度 | 106年度 | 107年度 | 108年度 | 109年度 |
| 流動資產 | | 787,120 | 752,334 | 1,057,653 | 854,777 | 3,825,840 |
| 不動產、廠房及設備 | | 4,662 | 426,894 | 431,138 | 438,068 | 438,110 |
| 無形資產 | | 1,404 | 1,500 | 4,695 | 7,281 | 8,900 |
| 其他資產 | | 1,097,364 | 1,146,100 | 1,301,211 | 1,879,897 | 1,959,874 |
| 資產總額 | | 1,890,550 | 2,326,828 | 2,794,697 | 3,180,023 | 6,232,724 |
| 流動負債 | 分配前 | 779,499 | 835,602 | 1,050,341 | 1,228,776 | 2,646,136 |
| | 分配後 | 889,499 | 915,602 | 1,150,341 | 1,275,936 | 2,846,136 (註3) |
| 非流動負債 | | 56,468 | 359,835 | 376,902 | 509,478 | 382,294 |
| 負債總額 | 分配前 | 835,967 | 1,195,437 | 1,427,243 | 1,738,254 | 3,028,430 |
| | 分配後 | 945,967 | 1,275,437 | 1,527,243 | 1,785,414 | 3,228,430 (註3) |
| 股本 | | 570,000 | 700,000 | 800,000 | 1,048,000 | 1,220,000 |
| 資本公積 | | 200,000 | 200,000 | 200,801 | 300,909 | 1,446,762 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 308,964 | 288,937 | 428,852 | 233,851 | 711,954 |
| | 分配後 (註2) | 198,964 | 208,937 | 328,852 | 223,371 | 675,354 (註3) |
| 其他權益 | | (21,981) | (55,146) | (62,199) | (140,991) | (174,422) |
| 權益總額 | 分配前 | 1,054,583 | 1,131,391 | 1,367,454 | 1,441,769 | 3,204,294 |
| | 分配後 (註2) | 944,583 | 1,051,391 | 1,267,454 | 1,394,609 | 3,004,294 (註3) |

註1：105年至109年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：105~108年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：係110年3月25日經董事會決議之109年現金股利金額36,600仟元及資本公積配發現金數163,400仟元。

(2) 個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元表示外)

| 項目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 |
| 營業收入 | 2,109,326 | 2,512,257 | 3,458,287 | 2,147,163 | 4,842,188 |
| 營業毛利 | 337,732 | 296,475 | 416,072 | 280,560 | 1,099,887 |
| 營業(損)益 | 248,942 | 188,289 | 283,175 | 61,343 | 816,681 |
| 營業外收入及支出 | 68,019 | 76,300 | 135,821 | 69,720 | (205,973) |
| 稅前淨利 | 316,961 | 264,589 | 418,996 | 131,063 | 610,708 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 261,994 | 219,973 | 319,915 | 104,999 | 488,583 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 261,994 | 219,973 | 319,915 | 104,999 | 488,583 |
| 本期其他綜合(損)益(稅後淨額) | (57,529) | (33,165) | (7,053) | (78,792) | (28,689) |
| 本期綜合(損)益總額 | 204,465 | 186,808 | 312,862 | 26,207 | 459,894 |
| 每股盈餘 | 2.75 | 2.18 | 3.08 | 0.99 | 4.40 |

註：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 意見 |
|--------|--------------|---------|-------|
| 105 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 邱盟捷 | 無保留意見 |
| 106 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 邱盟捷 | 無保留意見 |
| 107 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 邱盟捷、蔡振財 | 無保留意見 |
| 108 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡振財、邱盟捷 | 無保留意見 |
| 109 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 邱盟捷、蔡振財 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目(註4) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 110年3月31 日財務資料 |
|-------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 105年度 | 106年度 | 107年度 | 108年度 | 109年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 49.81 | 52.57 | 50.51 | 52.75 | 54.45 | 60.01 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 298.11 | 186.53 | 214.59 | 151.96 | 173.47 | 139.08 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 151.16 | 151.81 | 165.79 | 119.58 | 126.36 | 111.15 |
| | 速動比率 | 112.22 | 99.25 | 117.57 | 77.80 | 83.66 | 63.03 |
| | 利息保障倍數 | 25.92 | 20.26 | 25.39 | 10.18 | 23.68 | 2.54 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.91 | 3.95 | 6.15 | 4.11 | 5.31 | 3.58 |
| | 平均收現日數 | 125 | 92 | 59 | 89 | 69 | 102 |
| | 存貨週轉率(次) | 6.37 | 5.27 | 6.43 | 3.64 | 4.36 | 2.73 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.69 | 5.84 | 7.10 | 3.89 | 4.90 | 3.23 |
| | 平均銷貨日數 | 57 | 69 | 57 | 100 | 84 | 134 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 6.67 | 4.62 | 4.52 | 2.06 | 2.83 | 2.01 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.20 | 1.21 | 1.42 | 0.75 | 0.96 | 0.64 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 12.71 | 10.39 | 13.02 | 3.52 | 9.87 | 1.32 |
| | 權益報酬率(%) | 27.32 | 20.18 | 25.63 | 6.52 | 20.52 | 2.32 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 64.36 | 41.92 | 57.38 | 12.48 | 49.56 | 3.62 |
| | 純益率(%) | 10.09 | 8.13 | 8.78 | 4.19 | 9.90 | 1.57 |
| | 每股盈餘(元)(註3) | 2.75 | 2.18 | 3.08 | 0.99 | 4.40 | 0.14 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 63.26 | 17.42 | 65.88 | 3.99 | 註2 | 註2 |
| | 現金流量允當比率(%) | 170.62 | 81.51 | 109.94 | 72.62 | 39.06 | 19.26 |
| | 現金再投資比率(%) | 46.63 | 2.69 | 31.07 | 註2 | 註2 | 註2 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.02 | 2.51 | 2.51 | 5.04 | 2.65 | 19.08 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.05 | 1.05 | 1.12 | 1.04 | 1.62 |

最近年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數增加：主係受惠居家商機與遠距工作影響，致稅前淨利較去年同期增加。
- 2.應收款項週轉率增加、平均收現日數減少：主係本年度受惠居家商機與遠距工作，耳機需求量增加，公司訂單成長使收入大幅成長，故使收現天數減少。
- 3.應付款項週轉率增加：主係因本年度銷量成長亦使銷貨成本增加所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率增加、總資產週轉率增加：主係因本年度銷貨收入成長所致。

5. 資產報酬率增加、權益報酬率增加、稅前純益占實收資本比率增加、純益率增加、每股盈餘增加：主係因本年度營收及獲利成長所致。
6. 現金流量允當比率減少：主係本年度購置廠房、設備及存貨增加所致。
7. 營運槓桿度減少：主係本年度營收大幅成長，故營業利益較高所致。

註1：本公司上開各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：現金流量分析：係指營業活動為淨現金流入，若為淨現金流出則不予計算。

註3：係指基本每股盈餘。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

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6)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)個體財務分析－國際財務報導準則（個體財務報告）

| 分析項目(註 4) | | 最近五年度財務分析 (註 1) | | | | |
|-------------|------------------|-----------------|----------|----------|--------|--------|
| | | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 44.22 | 51.38 | 51.07 | 54.66 | 48.59 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 23,832.07 | 349.32 | 404.59 | 445.42 | 818.65 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 100.98 | 90.03 | 100.70 | 69.56 | 144.58 |
| | 速動比率 | 99.53 | 86.09 | 98.89 | 67.38 | 136.39 |
| | 利息保障倍數 | 51.31 | 27.75 | 35.64 | 13.28 | 30.44 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 7.04 | 5.34 | 6.93 | 4.43 | 5.58 |
| | 平均收現日數 | 52 | 69 | 53 | 83 | 66 |
| | 存貨週轉率 (次) | 1,452.03 | 1,094.21 | 1,727.55 | 209.62 | 211.17 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 7.99 | 4.98 | 5.15 | 2.76 | 4.66 |
| | 平均銷貨日數 | 1 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 796.12 | 11.64 | 8.06 | 4.94 | 11.05 |
| | 總資產週轉率 (次) | 1.37 | 1.19 | 1.35 | 0.72 | 1.03 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 17.39 | 10.82 | 12.87 | 3.80 | 10.73 |
| | 權益報酬率 (%) | 26.83 | 20.13 | 25.61 | 7.48 | 21.03 |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 55.61 | 37.80 | 52.37 | 12.51 | 50.06 |
| | 純益率 (%) | 12.42 | 8.76 | 9.25 | 4.89 | 10.09 |
| | 每股盈餘 (元) (註 3) | 2.75 | 2.18 | 3.08 | 0.99 | 4.40 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 33.16 | 9.03 | 47.36 | 註 2 | 註 2 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 175.67 | 48.84 | 108.50 | 90.80 | 94.84 |
| | 現金再投資比率 (%) | 18.84 | 註 2 | 23.93 | 註 2 | 註 2 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.35 | 1.57 | 1.47 | 4.57 | 1.35 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.06 | 1.04 | 1.21 | 1.03 |

說明本公司最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係因本年度現金增資使權益增加所致。
- 2.流動比率增加、速動比率增加：主係因本年度現金增資及營收成長使流動資產增加所致。
- 3.利息保障倍數增加：主係受惠居家商機與遠距工作影響，致稅前淨利較去年同期增加。
- 4.應收款項週轉率增加、平均收現日數減少：主係本年度受惠居家商機與遠距工作，耳機需求量增加，公司訂單成長使收入大幅成長，故使收現天數減少。
- 5.應付款項週轉率增加：主係因本年度銷量成長亦使銷貨成本增加所致。
- 6.不動產、廠房及設備週轉率增加、總資產週轉率增加：主係因本年度銷貨收入成長所致。
- 7.資產報酬率增加、權益報酬率增加、稅前純益占實收資本比率增加、純益率增加、每股盈餘增加：主係因本年度營收及獲利成長所致。
- 8.營運槓桿度減少：主係本年度營收大幅成長，故營業利益較高所致。

- 註1：本公司上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。
註2：現金流量分析：係指營業活動為淨現金流入，若為淨現金流出則不予計算。
註3：係指基本每股盈餘。
註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用*(1-稅率)]/平均資產總額。
(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

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

6.槓桿度

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一〇九年度營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷及蔡振財會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

安普新股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：程凱



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱第 90 頁附錄一

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 158 頁附錄二

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。

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

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 109年12月31日 | 108年12月31日 | 差異 | |
|--------------------|----|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 4,333,339 | 1,468,019 | 2,865,320 | 195.18% |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,092,390 | 1,434,371 | 658,019 | 45.88% |
| 無形資產 | | 111,557 | 117,339 | (5,782) | (4.93)% |
| 其他資產 | | 521,721 | 387,585 | 134,136 | 34.61% |
| 資產總計 | | 7,059,007 | 3,407,314 | 3,651,693 | 107.17% |
| 流動負債 | | 3,429,336 | 1,227,637 | 2,201,699 | 179.34% |
| 非流動負債 | | 414,287 | 569,813 | (155,526) | (27.29)% |
| 負債總計 | | 3,843,623 | 1,797,450 | 2,046,173 | 113.84% |
| 股本 | | 1,220,000 | 1,048,000 | 172,000 | 16.41% |
| 資本公積 | | 1,446,762 | 300,909 | 1,145,853 | 380.80% |
| 保留盈餘 | | 711,954 | 233,851 | 478,103 | 204.45% |
| 其他權益 | | (174,422) | (140,991) | (33,431) | 23.71% |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 3,204,294 | 1,441,769 | 1,762,525 | 122.25% |
| 非控制權益 | | 11,090 | 168,095 | (157,005) | (93.40)% |
| 權益總計 | | 3,215,384 | 1,609,864 | 1,605,520 | 99.73% |

增減比例變動分析：(前後期變動達20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)

- (1) 流動資產增加：主係因本年度現金增資及營收成長使流動資產增加
- (2) 不動產、廠房及設備增加：主係因越南廠屬擴建階段，增加廠房、機器設備所致。
- (3) 其他資產增加：主係因越南廠屬擴建階段，增加預付設備款所致。
- (4) 流動負債增加：主係因應營運所需增加短期借款所致。
- (5) 非流動負債減少：主係因長期借款攤還本金及利息所致。
- (6) 資本公積增加：主係本年度辦理現金增資發行新股之股票發行溢價所致。
- (7) 保留盈餘增加：主係因本年度營收及獲利成長所致。
- (8) 其他權益減少：主係因匯率變動產生之外幣兌換損失增加所致。
- (9) 非控制權益減少：主係母公司於109年2月取得越南剩餘股權所致。

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | | | |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 109 年度 | 108 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
| 營業收入淨額 | 4,998,255 | 2,327,439 | 2,670,816 | 114.75% |
| 營業成本 | 3,753,197 | 1,745,879 | 2,007,318 | 114.97% |
| 營業毛利 | 1,245,058 | 581,560 | 663,498 | 114.09% |
| 營業費用 | 571,885 | 448,695 | 123,190 | 27.46% |
| 營業(損)益 | 673,173 | 132,865 | 540,308 | 406.66% |
| 營業外收入及支出合計 | (68,568) | (2,040) | (66,528) | 3,261.18% |
| 稅前淨利 | 604,605 | 130,825 | 473,780 | 362.15% |
| 所得稅(費用)利益 | (109,546) | (33,206) | (76,340) | 229.90% |
| 本期淨利(損) | 495,059 | 97,619 | 397,440 | 407.13% |
| 本期其他綜合(損)益(稅後淨額) | (28,310) | (84,028) | 55,718 | (66.31)% |
| 本期綜合(損)益總額 | 466,749 | 13,591 | 453,158 | 3,334.25% |

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分析說明。
 增減比例變動分析：(前後期變動達 20% 以上且變動金額達新台幣一仟萬元者)

- (1) 營業收入增加：主係本年度受惠居家商機與遠距工作，耳機需求量增加，公司訂單成長使營收成長所致。
- (2) 營業成本增加：主係本年度需求量增加使營收成長，成本亦隨之增加所致。
- (3) 營業毛利增加：主係本年度需求量增加使營收及獲利成長所致。
- (4) 營業費用增加：主係本年度因業務成長，公司增加人員配置使薪資費用成長所致。
- (5) 營業(損)益增加：主係本年度需求量增加使營收及獲利成長所致。
- (6) 營業外收入及支出合計減少：主要係匯兌變動造成淨外幣兌換損失增加所致。
- (7) 稅前淨利增加：主係本年度需求量增加使營收及獲利成長所致。
- (8) 所得稅(費用)利益減少：主係本年度需求量增加使營收及獲利成長，所得稅費用隨之增加所致。
- (9) 本期淨利(損)增加：主係本年度需求量增加使營收及獲利成長所致。
- (10) 本期其他綜合(損)益(稅後淨額)增加：主要係匯兌變動使得國外營運機構財務報表換算之兌換損失減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據

本公司及子公司係依產業、市場景氣狀況及公司過去經營績效為依據，訂定銷售目標。110 年度預計未來年度銷售額應可望維持成長之趨勢。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

對公司未來財務業務無重大影響。

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 | 現金流入(流出) | | 增(減)變動 | |
|---|----|-------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 109 年度 | 108 年度 | 金額 | % |
| 營業活動 | | (256,150) | 48,954 | (305,104) | (623.25)% |
| 投資活動 | | (1,134,484) | (738,148) | (396,336) | 53.69% |
| 籌資活動 | | 2,339,316 | 416,279 | 1,923,037 | 461.96% |
| 增減比例變動分析：(前後期增減比例達 20%以上者之分析說明) | | | | | |
| 1.營業活動淨現金流出較上期增加，主要係本年度營收成長使期末應收餘額大幅成長以及存貨增加所致。 | | | | | |
| 2.投資活動淨現金流出較上期增加，主要係因越南廠屬擴建階段，增加廠房、機器設備所致。 | | | | | |
| 3.籌資活動淨現金流入較上期增加，主要係因應營運所需增加短期借款及辦理現金增資所致。 | | | | | |

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年來自投資及籌資活動現金流(出)入量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|-----------|-----------------|-----------------------|--------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 1,214,920 | 894,025 | (420,505) | 1,688,440 | - | - |

(1)預計現金流量變動情形分析

①營業活動：預期未來一年度營業活動為淨現金流入，主要係因營收增加產生之現金淨流入所致。

②投資活動：預計未來一年度投資活動為淨現金流出，主要係預計取得土地使用權、興建廠房及購置固定資產，使投資活動現金流出增加所致。

③融資活動：預計未來一年度融資活動為淨現金流入，主要係為因應營運需求增加銀行借款所致。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形資金來源

本公司因應未來營運發展所需，業於107年12月14日及108年3月29日經董事會通過於越南成立子公司一案，於越南平陽省寶鵬工業區興建工業用環保廠房，廠房建築已於109年第一季完工正式投產出貨，公司亦於109年12月8日經董事會通過取得汐止辦公室一案，未來將設置各項功能實驗室及小型試產線，將有效提高本公司研發效率滿足客戶市場需求。由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，近年重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金支應，故對公司財務並無重大影響。

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

本公司未來仍將持續專注核心事業的成長，轉投資也將以與本公司核心事業相關之事業為主，並適時處分非核心項目。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司為支應營運需求及集團為投資越南子公司而向銀行機構辦理銀行借款，因而有來自銀行借款之利息費用，108年度及109年度之利息費用分別為10,684仟元及24,403仟元，其占合併營業收入淨額比重分別為0.46%及0.49%，比重相當微小，利率變動尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響；此外，本公司平時與各往來銀行保持良好穩固之關係，並隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，另隨著本公司營運規模及獲利提升，自有資金日漸充裕，故利率變動對本公司營收及獲利之影響，尚屬有限。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司108年度及109年度外銷比率分別為99.52%及99.45%，外銷收款以美金為主，雖部分原材料進貨係以美金支付，惟仍無法達到完全避險之效果。本公司108年度及109年度之兌換(損)益淨額分別為6,711仟元及(44,596)仟元，其占合併營業收入淨額比重分別為0.29%及(0.89)%，影響比例較低，尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響，惟隨本公司營運規模之成長，匯率變動對公司之營運仍有其潛在之影響，故本公司財務部與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充分掌握國際間匯率走勢及變化訊息，以隨時就匯率波動所產生之影響應變。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司之營收及獲利未因通貨膨脹而產生重大財務業務影響。若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當調整價格及掌握上游原物料與關鍵零組件的價格變化情形，以減少因通貨膨脹造成產品成本變動對公司損益之影響。

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

本公司專注於本業之經營，且財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。此外，本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證管理辦法」及「取得或處分資產處理管理辦法」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據，本公司於109年10月13日經董事會決議通過益卓電子(昆山)有限公司為本公司背書保證一案，截至年報刊印日止，已將對安普新越南之資金貸與收回，另本公司並無從事衍生性商品交易情事。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司專注於耳機研發，產品涵蓋範圍包括低、中、高階機種，除了滿足客戶產品的需求並持續關注產業動態，期許扮演專業供應商的角色與客戶一同成長。

1.未來研發計畫

本公司耳機產品朝向輕薄短小、自由無線，開發從外觀設計、機構設計、電子硬體設計、天線設計、軟韌體整合、數位訊號處理、聲學調校、滿足客戶的需求並提供完整的服務。

立足電競耳機，並將產品廣度擴及音樂耳機、商務耳機、真無線耳機、降噪耳機、智能耳機朝向低功耗、高傳輸距離以及低延遲的產品目標前進。垂直整合、深耕專業領域並且自主研發設計喇叭單體、震膜、腔體，耳墊材質，導入專業模擬軟體做各種材質以及結構分析。

2.預計投入之研發費用

產業競爭力來自於公司自主研發的能力，本公司每年持續投入研發費用作為各研發單位研究或是採購研發設備之用，用來培訓優秀研發人才，研發費用視產品開發進度逐項編列，未來將視研發進度與結果調整研發費用之投入金額，以擴展本公司營運規模並增加競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司研發團隊對產品開發已具相當能力，除確保各項研發專案不侵犯他人專利外，並積極開發創新技術，以維持技術領先廠商之地位。本公司隨時關注相關科技改變、市場變化及技術發展演變，並定期蒐集與分析整體環境變化對公司營運之影響，擬定相關因應對策，以做好相關之規劃及因應措施，並提升創新技術能力保有競爭力，故目前並無重大科技改變及產業變化對公司財務業務有重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持追求「創新、效率、善盡社會責任」的精神，在穩定中力求業務發展、創造出更多的股東價值。在公司營運上確實遵守相關法令規定，重視企業形象和風險控管。截至公開說明書刊印日止本公司並無企業形象重大改變而造成危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事，將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行效益評估及風險控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應營運規模持續成長及分散經營風險，於 107 年 12 月 14 日及 108 年 3 月 29 日經董事會決議通過於越南成立子公司，並於越南平陽省寶鵬工業區興建工業用環保廠房，廠房建築已於 109 年第一季完工，竣工後將有助於提升本公司新客戶開發能力，分散生產基地經營風險，提升集團整體產能並降低生產成本，擴大營運規模提升本公司競爭力。另本公司於 109 年 11 月 12 日董事會決議通過安普新國際與越南工業投資&發展總公司(BECAMEX IDC CORP.)簽約取得土地使用權，以因應未來業務成長需求，截至公開說明書刊印日止，相關擴廠計畫及預計效益尚在評估規劃中。

(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：

本公司及子公司 108 年度及 109 年度對第一大供應商之進貨金額占整體進貨總額 10% 以下，尚無進貨集中之情事。另本公司針對重要原物料多有兩家以上供應商，以確保採購彈性並分散進貨來源，並確保材料在品質/技術/價格及交期等各方面都能滿足客戶的需求，且長期以來與供應商建立穩健的合作關係，各供應商之品質及交期皆屬正常，尚無料源短缺或中斷之情事發生。

2.銷貨集中所面臨之風險因應措施：

本公司主要從事耳機產品之設計、生產及銷售，銷售客戶主要為各國國際耳機品牌廠商，其中 108 年度及 109 年度對第一大銷售客戶之銷貨金額分別占整體銷貨總額之 38.74%及 38.81%，有銷貨集中之情形，主係本公司憑藉深耕耳機產業多年之開發能力獲得其終端客戶信賴，過去公司專注於遊戲耳機之開發，因而導致本公司對該客戶有銷貨集中之情形；而本公司持續積極開發多元化的產品與客戶群，以分散銷貨風險。

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

本公司董事或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟及非訟事件，應列明公司及公司董事、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決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟事件，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：

| 項次 | 訴訟類型、案號 | 主要涉訟當事人 | | 訴訟開始日 | 系爭事實、標的金額 | 目前處理情形 |
|----|----------------------|-----------|---------------------------|----------|--|---|
| | | 告訴人 | 被告 | | | |
| 1 | 民事訴訟 So:469/BN-VP | 安普新股份有限公司 | 興明木業責任有限公司 (以下簡稱：興明木業) | 108/4/11 | 興明木業無法在期限內履行土地使用權轉讓，本公司要求終止合約並退還訂金美金 840 仟元。 | 經越南當地法院調解完成，判定興明木業責任有限公司返還全額保證金，已於 109 年全數收回。 |

(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

網際網路日益發達，網路安全的威脅也日益嚴重，本公司建置完整網路與資訊安全防護系統，以確保公司的營運及財會等重要資訊系統有效運作，但無法保證公司內使用資訊系統能完全免除來自第三方的網路威脅，本公司採取每年檢視和評估網路安全管理機制的辦法及防制措施，主要因應措施如下：

- (1)在網際網路與企業內網間透過防火牆管控，防止來自第三方的網路威脅。
- (2)所有電腦系統佈署防毒軟體，並隨時更新病毒碼，以確保使用的電腦安全性。
- (3)加強內部使用者資訊安全宣導及教育訓練，增強內部人員對資訊安全的意識及認知。

2.109 年度起截至年報刊印日，本公司未發現對業務及營運產生不利影響之重大網路安全威脅或事件，也未曾涉入與此有關的法律案件或監管調查。

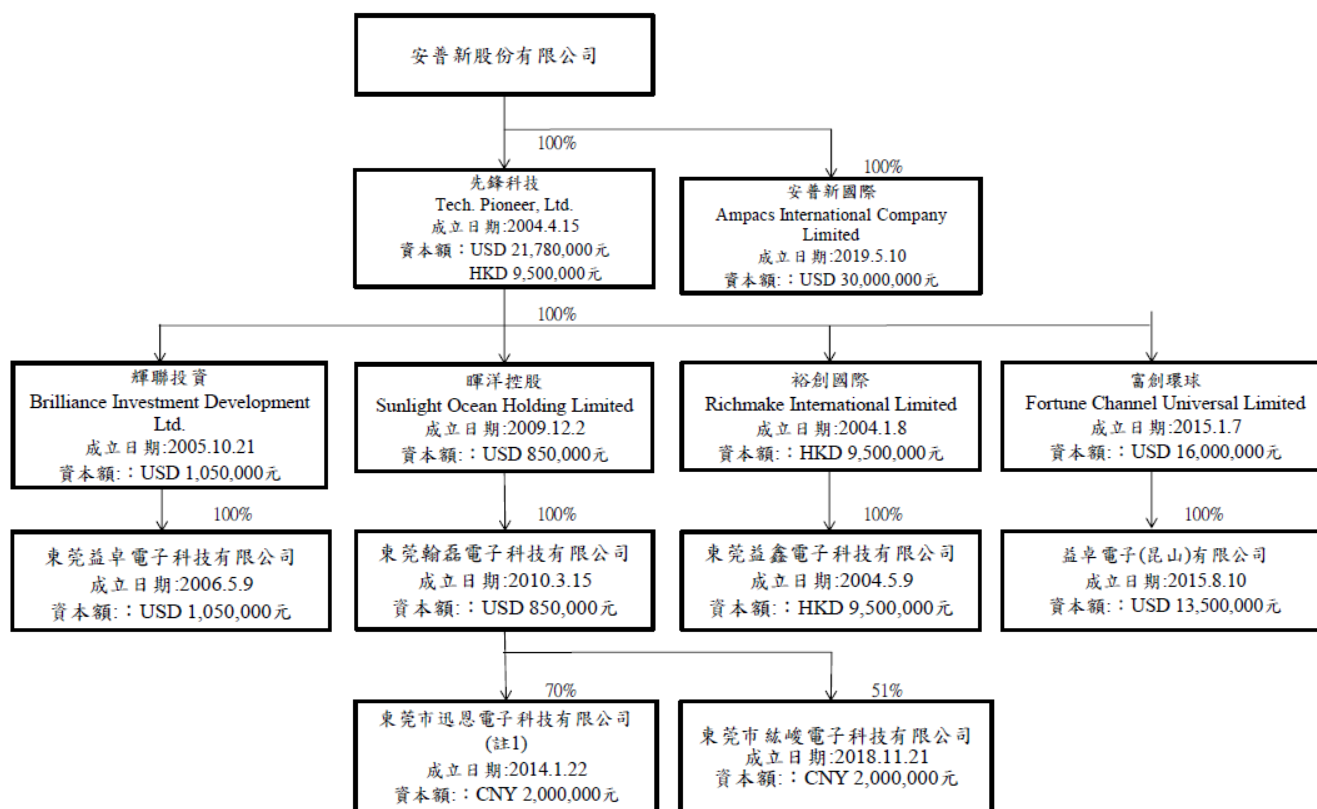
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



註：東莞市迅恩已於108年12月27日經董事會決議通過清算，目前清算程序仍在進行中。

2.各關係企業基本資料

109年12月31日；單位：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 |
|--|----------|---|-------------------------|--------------------|
| Tech. Pioneer, Ltd. 先鋒科技有限公司 | 93.4.15 | Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa | USD 21,780 HKD 9,500 | 一般投資業 |
| Ampacs International Company Limited 安普新國際責任有限公司 | 108.5.10 | Lot B7_H_CN, Bau Bang Industrial Park, Lai Uyen Town, Bau Bang District, Binh Duong Province, Vietnam | USD 30,000 | 塑膠製品及消費性電子產品之製造及買賣 |
| Brilliance Investment Development Ltd. 輝聯投資開發股份有限公司 | 94.10.21 | 2nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, P.O. Box 3271, Apia, Samoa | USD 1,050 | 一般投資業及塑膠製品買賣 |
| Richmake International Limited 裕創國際有限公司 | 93.1.8 | Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa | HKD 9,500 | 一般投資業及消費性電子產品買賣 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|-----------|---|------------|--------------------|
| Sunlight Ocean Holding Limited 暉洋控股有限公司 | 98.12.2 | Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa | USD 850 | 一般投資業 |
| Fortune Channel Universal Limited 富創環球有限公司 | 104.1.7 | F20, 1st Floor, Eden Plaza, Eden Island, Seychelles | USD 16,000 | 一般投資業及塑膠製品買賣 |
| 東莞益卓電子科技有限公司 | 95.5.9 | 東莞市大朗鎮洋坑塘工業區 | USD 1,050 | 塑膠製品之製造及買賣 |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 93.5.9 | 東莞市大朗鎮洋坑塘工業區 | HKD 9,500 | 塑膠製品及消費性電子產品之製造及買賣 |
| 東莞翰磊電子科技有限公司 | 99.3.15 | 東莞市大朗大角嶺工業區 | USD 850 | 塑膠製品及消費性電子產品之製造及買賣 |
| 益卓電子(昆山)有限公司 | 104.8.10 | 江蘇省昆山市玉山鎮新南西路389號 | USD 13,500 | 塑膠製品之製造及買賣 |
| 東莞市迅恩電子科技有限公司 | 103.1.22 | 東莞市大朗鎮洋坑塘村景富西路84號 | CNY 2,000 | 耳機線材之製造及買賣 |
| 東莞市絃峻電子科技有限公司 | 107.11.21 | 東莞市大朗鎮洋坑塘村景富西路84號1樓B區 | CNY 2,000 | 耳機線材之製造及買賣 |

3.推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務涵蓋之範圍及往來分工情形：

(1)本公司及本公司之關係企業所經營業務涵蓋之範圍：詳上述「關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業或生產項目」

(2)關係企業間業務互有關聯者之往來及分工情形：

本公司與關係企業間係採專業分工模式，由本公司負責整體營運規劃，並由越南廠及大陸廠負責製造及加工，本公司與關係企業間透過區域資源之分配與整合，充分發揮互補綜效效應。

5.各關係企業董事及總經理資料

109年12月31日；單位：新台幣仟元；股；%

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人 | 持 有 股 份 | |
|--|-----|-------------|-------------|---------|
| | | | 出 資 額 / 股 數 | 持 股 比 例 |
| Tech. Pioneer, Ltd. 先鋒科技有限公司 | 董事 | 黃常青 | - | - |
| Ampacs International Company Limited 安普新國際責任有限公司 | 董事 | 黃偉文 | - | - |
| Brilliance Investment Development Ltd. 輝聯投資開發股份有限公司 | 董事 | 黃常青 | - | - |
| Richmake International Limited 裕創國際有限公司 | 董事 | 黃常青 | - | - |
| Sunlight Ocean Holding Limited 暉洋控股有限公司 | 董事 | 黃常青 | - | - |

| 企 業 名 稱 | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人 | 持 有 股 份 | |
|---|-----------------|-------------|-------------|---------|
| | | | 出 資 額 / 股 數 | 持 股 比 例 |
| Fortune Channel Universal Limited 富創環球有限公司 | 董 事 | 黃 常 青 | - | - |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 執行董事 監 事 | 孫培昌 吳振益 | - | - |
| 東莞益卓電子科技有限公司 | 執行董事 監 事 | 薛文富 嵇煥榮 | - | - |
| 東莞翰磊電子科技有限公司 | 執行董事 監 事 | 莊壽山 何永信 | - | - |
| 東莞市迅恩電子科技有限公司 | 執行董事 監 事 | 余棋榮 周堅輝 | - | - |
| 東莞市絃峻電子科技有限公司 | 執行董事 監 事 | 何永信 嵇煥榮 | - | - |
| 益卓電子(昆山)有限公司 | 執行董事/總經理 監 事 | 張研理 何永堂 | - | - |

6.各關係企業營運概況

109年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱 | 實 收 資 本 額 | 資 產 總 值 | 負 債 總 額 | 淨 值 | 營 業 收 入 | 營 業 (損) 益 | 本 期 (損) 益 (稅 後) | 每 股 盈 (虧) (元) (稅 後) |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|---------------------|
| Tech. Pioneer, Ltd. 先鋒科技有限公司 | 655,188 | 1,128,061 | - | 1,128,061 | - | - | (160,911) | (7.00) |
| 安普新國際責任有限公司 | 854,400 | 2,717,400 | 1,894,078 | 823,322 | 2,020,371 | (27,413) | (24,606) | 註 |
| Brilliance Investment Ltd. 輝聯投資開發股份有限公司 | 29,904 | 435,829 | 174,107 | 261,722 | 26,902 | (1,794) | (11,967) | (11.40) |
| Richmake International Limited 裕創國際有限公司 | 34,894 | 3,699,848 | 3,335,374 | 364,474 | 1,556,465 | (18,616) | (195,201) | (159.54) |
| Sunlight Ocean Holding Limited 暉洋控股有限公司 | 24,208 | 59,771 | - | 59,771 | - | - | 6,974 | 8.20 |
| Fortune Channel Universal Limited 富創環球有限公司 | 455,680 | 542,118 | 100,683 | 441,435 | 285,466 | (68) | 39,300 | 2.46 |
| 東莞益卓電子科技有限公司 | 29,904 | 184,617 | 15,214 | 169,403 | 27,448 | (1,632) | (10,165) | 註 |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 34,894 | 1,219,064 | 774,484 | 444,580 | 1,855,544 | (170,569) | (176,350) | 註 |
| 東莞翰磊電子科技有限公司 | 24,208 | 105,635 | 47,304 | 58,331 | 33,587 | 2,109 | 7,003 | 註 |
| 益卓電子(昆山)有限公司 | 384,480 | 464,144 | 180,514 | 283,630 | 430,921 | 60,599 | 39,360 | 註 |
| 東莞市迅恩電子科技有限公司 | 8,754 | 9,465 | 127 | 9,338 | 9,560 | 3,801 | 3,404 | 註 |
| 東莞市絃峻電子科技有限公司 | 8,754 | 37,162 | 20,246 | 16,916 | 74,473 | 12,498 | 9,424 | 註 |

註：係有限公司，無股數。

(二)關係企業合併報表：本公司民國109年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財

務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

安普新股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國109及108年度

地址：台北市南港區三重路19-3號3樓D棟

電話：(02)2655-2798

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、關係企業合併財務報告聲明書 | 3 | | |
| 四、會計師查核報告 | 4~7 | | - |
| 五、合併資產負債表 | 8 | | - |
| 六、合併綜合損益表 | 9~10 | | - |
| 七、合併權益變動表 | 11 | | - |
| 八、合併現金流量表 | 12~13 | | - |
| 九、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 14 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 14 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 14~19 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 19~30 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 30 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 30~54 | | 六~二七 |
| (七) 關係人交易 | 54 | | 二八 |
| (八) 質抵押之資產 | 54 | | 二九 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | - | | - |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 54~55 | | 三十 |
| (十三) 附註揭露事項 | 55~56 | | 三一 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 58~64 | | |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 65 | | |
| 3. 大陸投資資訊 | 66 | | |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 67 | | |
| 5. 主要股東資訊 | 68 | | |
| (十四) 部門資訊 | 56~57 | | 三二 |

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：安普新股份有限公司



負責人：黃 常 青



中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

會計師查核報告

安普新股份有限公司 公鑒：

查核意見

安普新股份有限公司及其子公司（以下稱安普新集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達安普新集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與安普新集團保持超然獨立，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，對安普新集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對安普新集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

安普新股份有限公司因營運持續成長，本年度新增銷貨客戶及部分既有客戶之營業收入較上年度增加，本會計師認為安普新股份有限公司可能受到業績成長壓力及同業競爭影響，增加營業收入認列之風險，因此將其營業收入列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對上述說明因應之查核程序彙總如下：

1. 分析兩年度客戶群之集中度與金額變化，確認是否存有交易過度集中或其他異常情事，以辨認可能產生之風險。
2. 藉由訪談、檢視相關內部憑證，瞭解客戶授信及銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，評估其攸關內部控制設計及施行情形，執行內部控制測試，俾對攸關控制執行之有效性取得足夠及適切之查核證據。
3. 決定適當之抽樣方法及樣本數量，查核客戶訂單、出貨單或出口報單，以評估入帳金額是否正確及已符合收入認列條件。
4. 檢視收款沖帳紀錄及收款憑證，以評估入帳金額是否正確及匯款對象是否與出貨對象一致，以佐證銷貨交易之真實性。

其他事項

安普新股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估安普新集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安普新集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安普新集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對安普新集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

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 110 年 3 月 25 日

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------|---------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金(附註六) | \$ 1,214,920 | 17 | \$ 240,738 | 7 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七) | - | - | 484 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、九及二九) | 245,030 | 3 | 76,740 | 2 |
| 1170 | 應收帳款-淨額(附註十) | 1,337,565 | 19 | 542,003 | 16 |
| 1200 | 其他應收款 | 71,586 | 1 | 95,192 | 3 |
| 1310 | 存貨-淨額(附註四及十一) | 1,175,321 | 17 | 477,382 | 14 |
| 1410 | 預付款項(附註十六) | 288,917 | 4 | 35,480 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | 4,333,339 | 61 | 1,468,019 | 43 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八) | - | - | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備-淨額(附註四、十三及二九) | 2,092,390 | 30 | 1,434,371 | 42 |
| 1755 | 使用權資產-淨額(附註四及十四) | 255,144 | 4 | 305,610 | 9 |
| 1805 | 商譽(附註四及十五) | 100,532 | 1 | 105,827 | 3 |
| 1821 | 無形資產-淨額(附註四及十六) | 11,025 | - | 11,512 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二二) | 56,040 | 1 | 32,599 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 170,933 | 2 | 26,944 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 39,604 | 1 | 22,432 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 2,725,668 | 39 | 1,939,295 | 57 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 7,059,007 | 100 | \$ 3,407,314 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四及十七) | \$ 1,774,947 | 25 | \$ 482,568 | 14 |
| 2170 | 應付帳款 | 1,124,115 | 16 | 409,199 | 12 |
| 2200 | 其他應付款(附註十八) | 258,961 | 4 | 239,164 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二二) | 166,386 | 2 | 19,589 | 1 |
| 2250 | 保固之短期負債準備 | 8,808 | - | 10,140 | - |
| 2280 | 租賃負債(附註四及十四) | 34,743 | - | 43,773 | 1 |
| 2310 | 預收款項 | 10,619 | - | 3,147 | - |
| 2320 | 一年內到期長期負債(附註四及十七) | 50,757 | 1 | 20,057 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 3,429,336 | 48 | 1,227,637 | 36 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註四及十七) | 322,198 | 5 | 403,253 | 12 |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二二) | 62,577 | 1 | 109,112 | 3 |
| 2580 | 租賃負債(附註四及十四) | 29,512 | - | 57,448 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | 414,287 | 6 | 569,813 | 17 |
| 2XXX | 負債總計 | 3,843,623 | 54 | 1,797,450 | 53 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,220,000 | 17 | 1,048,000 | 30 |
| 3200 | 資本公積 | 1,446,762 | 21 | 300,909 | 9 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 126,591 | 2 | 116,091 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 91,552 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 493,811 | 7 | 117,760 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 711,954 | 10 | 233,851 | 7 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (147,587) | (2) | (114,156) | (3) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 | (26,835) | - | (26,835) | (1) |
| 3400 | 其他權益總計 | (174,422) | (2) | (140,991) | (4) |
| 31XX | 母公司業主之權益總計 | 3,204,294 | 46 | 1,441,769 | 42 |
| 36XX | 非控制權益 | 11,090 | - | 168,095 | 5 |
| 3XXX | 權益總計 | 3,215,384 | 46 | 1,609,864 | 47 |
| | 負債與權益總計 | \$ 7,059,007 | 100 | \$ 3,407,314 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

安普新股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 營業收入 | \$ 4,998,255 | 100 | \$ 2,327,439 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十一及二一) | (3,753,197) | (75) | (1,745,879) | (75) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>1,245,058</u> | <u>25</u> | <u>581,560</u> | <u>25</u> |
| | 營業費用(附註二一) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (94,009) | (2) | (80,162) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (272,505) | (6) | (214,220) | (9) |
| 6300 | 研究發展費用 | (203,668) | (4) | (154,760) | (7) |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益 (損失)(附註十) | (1,703) | - | 447 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (571,885) | (12) | (448,695) | (19) |
| 6900 | 營業利益 | <u>673,173</u> | <u>13</u> | <u>132,865</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出(附註二 一) | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 1,275 | - | 4,131 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (38,930) | (1) | 9,333 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (30,913) | - | (15,504) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (68,568) | (1) | (2,040) | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 604,605 | 12 | 130,825 | 6 |
| 7950 | 所得稅費用(附註二二) | (109,546) | (2) | (33,206) | (2) |
| 8200 | 淨 利 | <u>495,059</u> | <u>10</u> | <u>97,619</u> | <u>4</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | | 108年度 | | |
|------|-----------------------------|-------|-----------------|--------------|-------|-----------------|--------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 其他綜合（損）益（附註二十及二二） | | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損失 | \$ | - | - | (\$ | 26,835) | (1) |
| | 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 | (| 35,387) | (1) | (| 71,295) | (3) |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅利益 | | <u>7,077</u> | <u>-</u> | | <u>14,102</u> | <u>1</u> |
| 8360 | | (| <u>28,310</u>) | (<u>1</u>) | (| <u>57,193</u>) | (<u>2</u>) |
| 8300 | 其他綜合損失合計 | (| <u>28,310</u>) | (<u>1</u>) | (| <u>84,028</u>) | (<u>3</u>) |
| 8500 | 綜合利益 | \$ | <u>466,749</u> | <u>9</u> | \$ | <u>13,591</u> | <u>1</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ | 488,583 | 10 | \$ | 104,999 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | | <u>6,476</u> | <u>-</u> | (| <u>7,380</u>) | <u>-</u> |
| 8600 | | \$ | <u>495,059</u> | <u>10</u> | \$ | <u>97,619</u> | <u>4</u> |
| | 綜合利益歸屬於： | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ | 459,894 | 9 | \$ | 26,207 | 1 |
| 8720 | 非控制權益 | | <u>6,855</u> | <u>-</u> | (| <u>12,616</u>) | <u>-</u> |
| 8700 | | \$ | <u>466,749</u> | <u>9</u> | \$ | <u>13,591</u> | <u>1</u> |
| | 每股盈餘（附註二三） | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ | <u>4.40</u> | | \$ | <u>0.99</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ | <u>4.40</u> | | \$ | <u>0.99</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃常青



經理人：黃常青



會計主管：林仁傑





安普新(竹)村(竹)公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

| 代碼 | 歸屬於本公司 | | 母公積 | | 公司 | | 業主 | | 其他權益 | | 權益 | |
|-----|-------------|---------------|---------|---------------|-----------|----------------|---------------|-----------|----------------|-----------|----|--|
| | 股本 (附註二) | 資本公積 (附註二) | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 (附註二) | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (附註二) | 其他權益 (附註二) | 總計 | 非控制權益 (附註二) | 權益總額 | | |
| A1 | 80,000 | 200,801 | 84,099 | 84,099 | 344,753 | 1,367,454 | 15,841 | 1,383,295 | | 1,383,295 | | |
| B1 | - | - | 31,992 | 31,992 | (31,992) | - | - | - | - | - | | |
| B5 | - | - | - | - | (100,000) | - | - | (100,000) | - | (100,000) | | |
| B9 | 20,000 | - | - | - | (200,000) | - | - | - | - | - | | |
| E1 | 4,800 | 95,823 | - | - | - | 143,823 | - | 143,823 | - | 143,823 | | |
| T1 | - | 1,905 | - | - | - | 1,905 | - | 1,905 | - | 1,905 | | |
| N1 | - | 2,380 | - | - | - | 2,380 | - | 2,380 | - | 2,380 | | |
| M7 | - | - | - | - | - | - | (2,380) | (2,380) | - | (2,380) | | |
| D1 | - | - | - | - | 104,999 | 104,999 | - | 104,999 | (7,380) | 97,619 | | |
| D3 | - | - | - | - | - | (78,792) | (5,236) | (84,028) | - | (84,028) | | |
| O1 | - | - | - | - | - | - | 167,250 | 167,250 | - | 167,250 | | |
| Z1 | 104,800 | 300,909 | 116,091 | 116,091 | 117,760 | 1,441,769 | 168,095 | 1,609,864 | - | 1,609,864 | | |
| B1 | - | - | 10,500 | 10,500 | (10,500) | - | - | - | - | - | | |
| B3 | - | - | - | - | (91,552) | - | - | - | - | - | | |
| B5 | - | - | - | - | (10,480) | (10,480) | - | (10,480) | - | (10,480) | | |
| C13 | 5,200 | (52,000) | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| C15 | - | (36,680) | - | - | - | (36,680) | - | (36,680) | - | (36,680) | | |
| E1 | 12,000 | 1,232,052 | - | - | - | 1,352,052 | - | 1,352,052 | - | 1,352,052 | | |
| M5 | - | 2,481 | - | - | - | 2,481 | (4,742) | (2,261) | (158,148) | (160,409) | | |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,712) | (5,712) | | |
| D1 | - | - | - | - | 488,583 | 488,583 | - | 488,583 | 6,476 | 495,059 | | |
| D3 | - | - | - | - | - | (28,689) | (379) | (28,689) | - | (28,310) | | |
| D5 | - | - | - | - | 488,583 | 488,583 | 6,855 | 495,438 | - | 466,749 | | |
| Z1 | 122,000 | 1,446,762 | 126,591 | 126,591 | 493,811 | 3,204,294 | 11,090 | 3,215,384 | - | 3,215,384 | | |

本合併財務報告之一部分。



會計主管：林仁傑



經理人：黃常青



董事長：黃常青

安普新股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|--------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 604,605 | \$ 130,825 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 177,269 | 130,788 |
| A20200 | 攤銷費用 | 4,500 | 4,160 |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | 1,703 | (447) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | (6,903) | (81) |
| A20900 | 財務成本 | 30,913 | 15,504 |
| A21200 | 利息收入 | (931) | (3,797) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 1,905 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 8,038 | 4,272 |
| A23700 | 存貨跌價損失 | 7,672 | 1,170 |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益 | - | (15,930) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據減少 | - | 5,462 |
| A31150 | 應收帳款 | (853,901) | 41,876 |
| A31180 | 其他應收款 | 23,606 | (78,788) |
| A31200 | 存 貨 | (695,150) | (57,002) |
| A31230 | 預付款項 | (253,437) | 40,652 |
| A32150 | 應付帳款 | 714,916 | (93,161) |
| A32180 | 其他應付款 | 23,954 | (14,780) |
| A32200 | 保固之短期負債準備 | (1,332) | 4,665 |
| A32210 | 預收款項 | 7,472 | (1,343) |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | (207,006) | 115,950 |
| A33100 | 收取之利息 | 931 | 3,797 |
| A33300 | 支付之財務成本 | (25,347) | (15,262) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (24,728) | (55,531) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (256,150) | 48,954 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 59,742 | - |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (168,290) | (9,165) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (\$ 936,728) | (\$ 724,541) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 36,985 | 14,576 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | (17,172) | 12,546 |
| B04500 | 購置無形資產 | (3,998) | (4,620) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (105,023) | (26,944) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (1,134,484) | (738,148) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,292,379 | 290,249 |
| C01600 | 舉借長期借款 | (50,355) | 130,345 |
| C03000 | 存入保證金減少 | - | (629) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (41,479) | (46,185) |
| C04500 | 發放現金股利 | (52,872) | (101,324) |
| C04600 | 現金增資 | 1,352,052 | 143,823 |
| C05400 | 取得子公司股權 | (160,409) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 2,339,316 | 416,279 |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | 25,500 | (24,778) |
| EEEE | 現金淨增加(減少)數 | 974,182 | (297,693) |
| E00100 | 年初現金餘額 | 240,738 | 538,431 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 1,214,920 | \$ 240,738 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃常青



經理人：黃常青



會計主管：林仁傑



安普新股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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

安普新股份有限公司(以下稱「合併公司」)於 87 年 7 月設立，主要係從事消費性電子產品塑膠零組件及耳機產品之設計及製造之業務。合併公司股票自 108 年 6 月 24 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。並於 108 年 12 月 5 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。並自 2020 年 12 月 14 日起，在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以合併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 110 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式—集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

3. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業本適用此項修正。

註 4：於以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

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

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

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

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

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具有重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10% 之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

5. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

6. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

7. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，

以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細，持股比率及營業項目，參閱附註十二、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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存貨

存貨包括原料、半成品、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。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。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金）之減損損失。

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

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

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

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期一年以上，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅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。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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) 負債準備

認列為負債準備係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

保證產品所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自商品之銷售。由於商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。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間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。

(十五) 政府補助

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

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 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當年度費用。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

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

估計及假設不確定性之主要來源

商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 2,202 | \$ 1,869 |
| 支票及活期存款 | <u>1,212,718</u> | <u>238,869</u> |
| | <u>\$ 1,214,920</u> | <u>\$ 240,738</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-----------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 非衍生性金融資產 | | |
| — 基金受益憑證 | \$ <u> -</u> | \$ <u> 484</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國外未上市（櫃）股票 | \$ 26,835 | \$ 26,835 |
| 評價調整 | (<u> 26,835</u>) | (<u> 26,835</u>) |
| | \$ <u> -</u> | \$ <u> -</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述國外權益工具投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 質押定期存款 | \$ 181,763 | \$ 48,069 |
| 質押活期存款 | <u> 63,267</u> | <u> 28,671</u> |
| | \$ <u>245,030</u> | \$ <u>76,740</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

十、應收帳款－淨額

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|----------------------|--------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,339,290 | \$ 542,003 |
| 備抵損失 | (<u> 1,725</u>) | <u> -</u> |
| | \$ <u>1,337,565</u> | \$ <u>542,003</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為一年，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度

之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，合併公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，合併公司將提足備抵損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1 ~ 30 天 | 逾期 31 ~ 120 天 | 逾期 121 ~ 240 天 | 逾期 241 ~ 360 天 | 逾期超過 360 天 | 合計 |
|---------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | - | - | - | - | - | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,028,674 | \$ 302,184 | \$ 4,145 | \$ 2,562 | \$ - | \$ 1,725 | \$ 1,339,290 |
| 備抵損失 | - | - | - | - | - | (1,725) | (1,725) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,028,674</u> | <u>\$ 302,184</u> | <u>\$ 4,145</u> | <u>\$ 2,562</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,337,565</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1 ~ 30 天 | 逾期 31 ~ 120 天 | 逾期 121 ~ 240 天 | 逾期 241 ~ 360 天 | 逾期超過 360 天 | 合計 |
|---------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | - | - | - | - | - | - | |
| 總帳面金額 | \$ 412,504 | \$ 98,751 | \$ 28,240 | \$ 2,490 | \$ 18 | \$ - | \$ 542,003 |
| 備抵損失 | - | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 412,504</u> | <u>\$ 98,751</u> | <u>\$ 28,240</u> | <u>\$ 2,490</u> | <u>\$ 18</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 542,003</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------|-----------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ - | \$ 447 |
| 預期信用減損損失（迴轉利益） | 1,703 | (447) |
| 外幣換算差額 | 22 | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,725</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二七之(四)金融資產移轉資訊。

合併公司將部分應收帳款設定質押作為借款擔保金額，請參閱附註二九。

十一、存貨－淨額

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 594,201 | \$ 217,572 |
| 在 製 品 | 293,267 | 5,910 |
| 半 成 品 | 252,415 | 78,563 |
| 製 成 品 | 35,438 | 175,337 |
| | <u>\$ 1,175,321</u> | <u>\$ 477,382</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 與存貨相關之營業成本 | \$ 3,745,525 | \$ 1,744,709 |
| 存貨跌價損失 | 7,672 | 1,170 |
| | <u>\$ 3,753,197</u> | <u>\$ 1,745,879</u> |

十二、列入合併財務報告之子公司

(一) 本合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|--------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|--------|
| | | | 109年 12月31日 | 108年 12月31日 | |
| 安普新股份有限公司 (母公司) | 先鋒科技有限公司 安普新國際責任有限公司 | 一般投資業 塑膠製品及消費性電子 產品之製造及買賣 | 100.00 100.00 | 100.00 78.72 | — 註 |
| 先鋒科技有限公司 | 輝聯投資開發股份有限公司 | 一般投資業及塑膠製品 買賣 | 100.00 | 100.00 | — |
| 先鋒科技有限公司 | 暉洋控股有限公司 | 一般投資業 | 100.00 | 100.00 | — |
| 先鋒科技有限公司 | 裕創國際有限公司 | 一般投資業及消費性電 子產品買賣 | 100.00 | 100.00 | — |
| 先鋒科技有限公司 | 富創環球有限公司 | 一般投資業及塑膠製品 買賣 | 100.00 | 100.00 | — |
| 輝聯投資開發股份有 限公司 | 東莞益卓電子科技 有限公司 | 塑膠製品之製造及買賣 | 100.00 | 100.00 | — |
| 暉洋控股有限公司 | 東莞翰磊電子科技 有限公司 | 塑膠製品及消費性電子 產品之製造及買賣 | 100.00 | 100.00 | — |
| 裕創國際有限公司 | 東莞益鑫電子科技 有限公司 | 塑膠製品及消費性電子 產品之製造及買賣 | 100.00 | 100.00 | — |
| 富創環球有限公司 | 益卓電子(昆山) 有限公司 | 塑膠製品之製造及買賣 | 100.00 | 100.00 | — |
| 東莞翰磊有限電子科 技公司 | 東莞市迅恩電子科 技有限公司 | 耳機線材之製造及買賣 | 70.00 | 70.00 | — |
| 東莞翰磊有限電子科 技公司 | 東莞市絃峻電子科 技有限公司 | 耳機線材之製造及買賣 | 51.00 | 51.00 | — |

註：於 108 年 5 月成立，並於 109 年 2 月取得剩餘股權。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

十三、不動產、廠房及設備－淨額

| 成 本 | 土 地 | 房屋及建築物 | 機 器 設 備 | 運 輸 設 備 | 辦 公 設 備 | 其 他 設 備 | 建 造 中 之 不 動 產 | 合 計 |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|---------------|--------------|
| 108年1月1日餘額 | \$ 374,681 | \$ 194,387 | \$ 415,986 | \$ 14,089 | \$ 15,241 | \$ 124,385 | \$ - | \$ 1,138,769 |
| 增 添 | - | - | 93,246 | 3,857 | 2,883 | 30,230 | 607,378 | 737,594 |
| 處 分 | - | - | (24,145) | (1,849) | (425) | (10,129) | - | (36,548) |
| 淨兌換差額 | - | (4,855) | (18,403) | (571) | (344) | (4,385) | (18,000) | (46,558) |
| 108年12月31日餘額 | \$ 374,681 | \$ 189,532 | \$ 466,684 | \$ 15,526 | \$ 17,355 | \$ 140,101 | \$ 589,378 | \$ 1,793,257 |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 74,111 | \$ 167,568 | \$ 10,145 | \$ 10,228 | \$ 54,516 | \$ - | \$ 316,568 |
| 折舊費用 | - | 10,584 | 44,211 | 1,048 | 2,451 | 21,662 | - | 79,956 |
| 處 分 | - | - | (12,742) | (1,372) | (372) | (3,214) | - | (17,700) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | 13 | (6,702) | - | (6,689) |
| 淨兌換差額 | - | (2,791) | (7,619) | (358) | (291) | (2,190) | - | (13,249) |
| 108年12月31日餘額 | \$ - | \$ 81,904 | \$ 191,418 | \$ 9,463 | \$ 12,029 | \$ 64,072 | \$ - | \$ 358,886 |
| 108年12月31日淨額 | \$ 374,681 | \$ 107,628 | \$ 275,266 | \$ 6,063 | \$ 5,326 | \$ 76,029 | \$ 589,378 | \$ 1,434,371 |
| 109年1月1日餘額 | \$ 374,681 | \$ 189,532 | \$ 466,684 | \$ 15,526 | \$ 17,355 | \$ 140,101 | \$ 589,378 | \$ 1,793,257 |
| 增 添 | - | 45,772 | 329,871 | 906 | 1,998 | 31,303 | 521,414 | 931,264 |
| 處 分 | - | - | (53,774) | - | (1,191) | (28,911) | - | (83,876) |
| 重分類 | - | 626,213 | 226,631 | 1,227 | 11,239 | 101,481 | (1,005,786) | (38,995) |
| 淨兌換差額 | - | (24,227) | (8,243) | (24) | (582) | (98) | (9,641) | (42,815) |
| 109年12月31日餘額 | \$ 374,681 | \$ 837,290 | \$ 961,169 | \$ 17,635 | \$ 28,819 | \$ 243,876 | \$ 95,365 | \$ 2,558,835 |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ - | \$ 81,904 | \$ 191,418 | \$ 9,463 | \$ 12,029 | \$ 64,072 | \$ - | \$ 358,886 |
| 折舊費用 | - | 23,434 | 77,941 | 1,352 | 2,480 | 26,047 | - | 131,254 |
| 處 分 | - | - | (20,336) | - | (1,076) | (17,441) | - | (38,853) |
| 重 分 類 | - | 11,109 | (82) | - | 78 | 4 | - | 11,109 |
| 淨兌換差額 | - | (1,192) | 4,275 | 116 | 15 | 835 | - | 4,049 |
| 109年12月31日餘額 | \$ - | \$ 115,255 | \$ 253,216 | \$ 10,931 | \$ 13,526 | \$ 73,517 | \$ - | \$ 466,445 |
| 109年12月31日淨額 | \$ 374,681 | \$ 722,035 | \$ 707,953 | \$ 6,704 | \$ 15,293 | \$ 170,359 | \$ 95,365 | \$ 2,092,390 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|--------|
| 房屋及建築物 | 20至50年 |
| 機器設備 | 2至10年 |
| 運輸設備 | 4至10年 |
| 辦公設備 | 3至10年 |
| 其他設備 | 2至10年 |

合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地使用權 | \$ 192,445 | \$ 205,945 |
| 房屋及建築物 | 52,979 | 88,422 |
| 運輸設備 | 9,720 | 11,243 |
| | <u>\$ 255,144</u> | <u>\$ 305,610</u> |

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|------------------|-------------------|
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 6,483</u> | <u>\$ 167,791</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地使用權 | \$ 4,440 | \$ 3,030 |
| 房屋及建築物 | 37,576 | 43,785 |
| 運輸設備 | <u>3,999</u> | <u>4,017</u> |
| | <u>\$ 46,015</u> | <u>\$ 50,832</u> |

(二) 租賃負債

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流 動 | <u>\$ 34,743</u> | <u>\$ 43,773</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 29,512</u> | <u>\$ 57,448</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------------|------------|
| 房屋及建築物 | 1.51%~2.85% | 2.85% |
| 運輸設備 | 1.45%~2.85% | 2.85% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於109年及108年1月1日至9月30日並無重大新增之租賃合約。

109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行土地租約協商，出租人同意無條件將109年度之租金金額調降。合併公司於109年度認列前述租金減讓之影響數2,686仟元（帳列營業成本及營業費用之減項分別為1,835仟元及851仟元）。

(四) 其他租賃資訊

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 9,870</u> | <u>\$ 8,032</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 785</u> | <u>\$ 400</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 54,385</u> | <u>\$ 58,181</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃及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。

十五、商譽

| | 109年度 | 108年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 成本 | | |
| 期初餘額 | \$105,827 | \$108,422 |
| 淨兌換差額 | (5,295) | (2,595) |
| 期末餘額 | <u>\$100,532</u> | <u>\$105,827</u> |

十六、無形資產－淨額

| | 商標權 | 專利權 | 電腦軟體成本 | 客戶關係 | 合計 |
|--------------|---------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 成本 | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 520 | \$ 1,441 | \$ 16,144 | \$ 7,277 | \$ 25,382 |
| 增添 | - | 322 | 4,298 | - | 4,620 |
| 淨兌換差額 | - | - | (218) | (172) | (390) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 520</u> | <u>\$ 1,763</u> | <u>\$ 20,224</u> | <u>\$ 7,105</u> | <u>\$ 29,612</u> |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 335 | \$ 1,441 | \$ 7,561 | \$ 4,851 | \$ 14,188 |
| 攤銷費用 | 33 | 5 | 2,657 | 1,465 | 4,160 |
| 淨兌換差額 | - | - | (90) | (158) | (248) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 368</u> | <u>\$ 1,446</u> | <u>\$ 10,128</u> | <u>\$ 6,158</u> | <u>\$ 18,100</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 152</u> | <u>\$ 317</u> | <u>\$ 10,096</u> | <u>\$ 947</u> | <u>\$ 11,512</u> |
| 成本 | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 520 | \$ 1,763 | \$ 20,224 | \$ 7,105 | \$ 29,612 |
| 增添 | - | 358 | 3,640 | - | 3,998 |
| 淨兌換差額 | - | - | 94 | (355) | (261) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 520</u> | <u>\$ 2,121</u> | <u>\$ 23,958</u> | <u>\$ 6,750</u> | <u>\$ 33,349</u> |
| 累計攤銷 | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 368 | \$ 1,446 | \$ 10,128 | \$ 6,158 | \$ 18,100 |
| 攤銷費用 | 33 | 65 | 3,468 | 934 | 4,500 |
| 淨兌換差額 | - | - | 66 | (342) | (276) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 401</u> | <u>\$ 1,511</u> | <u>\$ 13,662</u> | <u>\$ 6,750</u> | <u>\$ 22,324</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 119</u> | <u>\$ 610</u> | <u>\$ 10,296</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,025</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|--------|-------|
| 商標權 | 10年 |
| 專利權 | 1至3年 |
| 電腦軟體成本 | 2至10年 |
| 客戶關係 | 5年 |

依功能別彙總攤銷費用：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 研發費用 | \$ 3,091 | \$ 1,423 |
| 管理費用 | 1,152 | 2,737 |
| 推銷費用 | 257 | - |
| | <u>\$ 4,500</u> | <u>\$ 4,160</u> |

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 銀行擔保借款 | \$ 911,519 | \$ 242,482 |
| 子公司擔保借款 | 170,880 | 179,880 |
| 應收帳款擔保借款 | <u>479,406</u> | <u>60,206</u> |
| | <u>1,561,805</u> | <u>482,568</u> |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | <u>213,142</u> | - |
| | <u>\$ 1,774,947</u> | <u>\$ 482,568</u> |

1. 截至 109 年底之銀行周轉性借款利率介於 1.22%~1.98%。
2. 子公司擔保借款係以曾孫公司－益卓電子（昆山）有限公司作為背書保證人，截至 109 年及 108 年底之借款利率分別介於 1.22% 及 3.19%~3.22%。
3. 應收帳款擔保借款係以母公司部分應收帳款為擔保（請參閱附註二九），截至 109 年及 108 年底之借款利率分別介於 1.142%~1.941% 及 2.812%~3.33%。
4. 截至 109 年及 108 年底之銀行擔保借款之借款利率介於 0.99%~2.75% 及 1.4059%~3.80%。

(二) 長期借款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款（附註二九）</u> | | |
| 銀行擔保借款 | \$ 252,955 | \$ 273,310 |
| 減：列為 1 年內到期部分 | <u>(50,757)</u> | <u>(20,057)</u> |
| | <u>202,198</u> | <u>253,253</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款 | \$ 120,000 | \$ 150,000 |
| 減：列為1年內到期部分 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>120,000</u> | <u>150,000</u> |
| | <u>\$ 322,198</u> | <u>\$ 403,253</u> |

1. 擔保借款係本公司以自有土地及建築物作為借款之擔保（參閱附註二九），契約起迄時間為106年7月10日至121年7月10日，自借款之當月起每月平均攤還本金及利息，截至109年及108年底止之借款利率分別介於1.3372%~1.3669%及1.5%~1.6015%。
2. 信用額度借款之起迄時間為108年12月31日至111年12月30日，自借款之當日起每半年為一期，每期平均攤還本金及利息，截至109及108年底之借款利率為1.09%及1.26%。

十八、其他應付款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 113,420 | \$ 64,101 |
| 應付勞務費 | 31,065 | 16,918 |
| 應付保險費 | 18,303 | 79,606 |
| 應付設備款 | 9,447 | 14,911 |
| 應付員工福利 | 872 | 2,285 |
| 其他（註） | <u>85,854</u> | <u>61,343</u> |
| | <u>\$ 258,961</u> | <u>\$ 239,164</u> |

註：其他主要係檢測服務費、加工費及租金等費用。

十九、退職後福利計畫

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

另合併個體中屬投資控股性質之公司因無員工人數，是以並未訂定員工退休辦法，亦未提撥及認列退休金費用。

除上述公司以外之合併個體，皆依據當地政府法令規定提撥社會保險金，並於提撥時認列為社會保險費用。

二十、權益

(一) 股本

普通股

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>122,000</u> | <u>104,800</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,220,000</u> | <u>\$ 1,048,000</u> |

1. 本公司董事會於 108 年 9 月 9 日決議通過辦理現金增資發行新股 4,800 仟股，每股認購價格為 30 元，於 108 年 9 月 20 日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效在案，增資基準日為 108 年 10 月 22 日，增資後實收股本為 1,048,000 仟元，並於 108 年 10 月 30 日辦理變更登記完竣。因現金增資保留員工認購認列之酬勞成本已於給與日認列 1,905 仟元，並於股票交付員工日認列資本公積－股票發行溢價 1,905 仟元。
2. 本公司股東常會於 109 年 6 月 30 日決議以資本公積轉增資發行新股 5,200 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 109 年 8 月 24 日，增資後實收股本為 1,100,000 仟元，並已完成相關變更登記。
3. 本公司董事會於 109 年 10 月 27 日決議通過現金增資發行新股 12,000 仟股，每股認購價格為 100 元，增資基準日為 109 年 12 月 10 日，增資後實收股本為 1,220,000 仟元，並於 109 年 12 月 23 日辦理變更登記完竣。

(二) 資本公積

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 1,441,100 | \$ 297,728 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二五) | 2,481 | - |
| 庫藏股票交易 | <u>801</u> | <u>801</u> |
| | <u>1,444,382</u> | <u>298,529</u> |
| | | |
| <u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數(2)</u> | | |
| | <u>2,380</u> | <u>2,380</u> |
| | <u>\$ 1,446,762</u> | <u>\$ 300,909</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積因本公司未實際取得或處分子公司股權時，子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、提列法定盈餘公積及依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工及董事酬勞說明。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報

導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 109 年 6 月 30 日及 108 年 5 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|---------|---------------|-------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 特別盈餘公積 | \$ 91,552 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 法定盈餘公積 | 10,500 | 31,992 | - | - |
| 現金股利 | 10,480 | 100,000 | 0.10 | 1.25 |
| 股票股利 | - | 200,000 | - | 2.50 |
| 資本公積配發 | | | | |
| 現金股利 | 36,680 | - | 0.35 | - |
| 資本公積配發 | | | | |
| 股票股利 | 52,000 | - | 0.496 | - |

母公司 110 年 3 月 25 日董事會決議 109 年度之盈餘分配案如下：

| | 109年度 |
|------------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 48,858 |
| 特別盈餘公積 | 82,870 |
| 現金股利 | 36,600 |
| 每股現金股利（元） | 0.3 |
| 股票股利 | 158,000 |
| 每股股票股利（元） | 1.2951 |
| 資本公積配發現金股利 | 163,400 |
| 每股現金股利（元） | 1.3393 |
| 資本公積配發股票股利 | 122,000 |
| 每股股票股利（元） | 1 |

(四) 特別盈餘公積

| | 109年度 |
|-------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | |
| 其他權益項目減項提列數 | 91,552 |
| 期末餘額 | <u>\$ 91,552</u> |

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 期初餘額 | (\$ 114,156) | (\$ 62,199) |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | (35,861) | (64,946) |
| 所得稅利益 | 7,172 | 12,989 |
| 本期其他綜合損益 | (28,689) | (51,957) |
| 取得子公司非控制權益而調整歸屬於母公司之權益項目(附註二五) | (4,742) | - |
| 期末餘額 | (\$ 147,587) | (\$ 114,156) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|-------------|-------------|
| 期初餘額 | (\$ 26,835) | \$ - |
| 當期產生 | | |
| 採用權益法之子公司之份額 | - | (26,835) |
| 本年度其他綜合損益 | - | (26,835) |
| 期末餘額 | (\$ 26,835) | (\$ 26,835) |

(六) 非控制權益

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------------|------------|------------|
| 年初餘額 | \$ 168,095 | \$ 15,841 |
| 取得子公司非控制權益(附註二五) | (158,148) | - |
| 設立非100%持有子公司增加之非控制權益 | | 167,250 |
| 淨利(損) | 6,476 | (7,380) |
| 支付非控制權益現金股利 | (5,712) | (2,380) |
| 其他綜合(損)益 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | 474 | (6,349) |
| 相關之所得稅利益 | (95) | 1,113 |
| 年底餘額 | \$ 11,090 | \$ 168,095 |

二一、淨 利

(一) 其他收入

| | 109年度 | 108年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | \$ 931 | \$ 3,797 |
| 租金收入 | 344 | 334 |
| | <u>\$ 1,275</u> | <u>\$ 4,131</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------------|--------------------|-----------------|
| 外幣兌換淨(損失)利益 | (\$ 44,596) | \$ 6,711 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (8,038) | (4,272) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益 | 6,903 | 81 |
| 政府補助收入 | 6,251 | - |
| 其 他 | 550 | 6,813 |
| 合 計 | <u>(\$ 38,930)</u> | <u>\$ 9,333</u> |

(三) 財務成本

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 24,403 | \$ 10,684 |
| 租賃負債之利息 | 2,251 | 3,564 |
| 質押應收帳款手續費 | 4,259 | 1,256 |
| 合 計 | <u>\$ 30,913</u> | <u>\$ 15,504</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 114,799 | \$ 76,799 |
| 營業費用 | 62,470 | 53,989 |
| | <u>\$ 177,269</u> | <u>\$ 130,788</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | \$ 4,500 | \$ 4,160 |

(五) 員工福利費用

| | 109年度 | 108年度 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 1,336,666 | \$ 598,411 |
| 其他用人費用 | 31,279 | 27,488 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 6088 | 5,841 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 1,374,033</u> | <u>\$ 631,740</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 1,111,725 | \$ 388,689 |
| 營業費用 | 262,308 | 243,051 |
| | <u>\$ 1,374,033</u> | <u>\$ 631,740</u> |

(六) 員工及董事酬勞

母公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工及董事酬勞。

109及108年度估列之員工及董事酬勞分別於110年3月25日及109年4月8日經董事會決議如下：

估列比例

| | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 1% | 1% |
| 董事酬勞 | 1% | 1% |

金額

| | 109年度 | | | | 108年度 | | | |
|------|-------|-------|----|---|-------|-------|----|---|
| | 現 | 金 | 股 | 票 | 現 | 金 | 股 | 票 |
| 員工酬勞 | \$ | 6,232 | \$ | - | \$ | 1,337 | \$ | - |
| 董事酬勞 | | 6,232 | | - | | 1,337 | | - |

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。

108及107年度員工及董事酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------------|-------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 172,551 | \$ 20,690 |
| 以前年度所得稅調整 | (<u>1,026</u>) | (<u>990</u>) |
| | <u>171,525</u> | <u>19,700</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (<u>61,979</u>) | <u>13,506</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 109,546</u> | <u>\$ 33,206</u> |

稅前淨利與所得稅費用之調節如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 604,605</u> | <u>\$ 130,825</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 109,789 | \$ 40,768 |
| 稅上不可減除之費損 | 680 | (6,572) |
| 遞延所得稅可實現性評估變動 | 103 | - |
| 以前年度所得稅調整 | (<u>1,026</u>) | (<u>990</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 109,546</u> | <u>\$ 33,206</u> |

越南當地子公司依據越南政府《企業營所稅法》規定，因投資於工業區可自獲利年度起算前2年度免稅，後4年度減半課稅。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>遞延所得稅利益</u> | | |
| 國外營運機構財務報表之兌換差額 | <u>\$ 7,077</u> | <u>\$ 14,102</u> |

(三) 本期所得稅負債

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 | <u>\$ 166,386</u> | <u>\$ 19,589</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於 (損) 益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|--------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現兌換損失 | \$ 500 | \$ 10,275 | \$ - | \$ 98 | \$ 10,873 |
| 存貨跌價損失 | 6,071 | 680 | - | 117 | 6,868 |
| 未實現債權損失 | 13,518 | (11,089) | - | (21) | 2,408 |
| 保固之短期負債準備 | 2,028 | (266) | - | - | 1,762 |
| 不動產、廠房及設備 資本化差異 | 2,095 | (2,066) | - | (29) | - |
| 其他 | 758 | (47) | - | 8 | 719 |
| | 24,970 | (2,513) | - | 173 | 22,630 |
| 虧損扣抵 | 7,629 | 25,095 | - | 686 | 33,410 |
| | <u>\$ 32,599</u> | <u>\$ 22,582</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 859</u> | <u>\$ 56,040</u> |

| 遞延所得稅負債 | 年初餘額 | 認列於 損 (益) | 認列於其他 綜合損(益) | 兌換差額 | 年底餘額 |
|---------|-------------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採權益法之投資 | \$ 104,915 | (\$ 35,474) | (\$ 7,077) | (\$ 49) | \$ 62,315 |
| 未實現兌換利益 | 4,186 | (4,158) | - | (17) | 11 |
| 其他 | 11 | 235 | - | 5 | 251 |
| | <u>\$ 109,112</u> | <u>(\$ 39,397)</u> | <u>(\$ 7,077)</u> | <u>(\$ 61)</u> | <u>\$ 62,577</u> |

108 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於 (損) 益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現債權損失 | \$ 11,260 | \$ 2,582 | \$ - | (\$ 324) | \$ 13,518 |
| 存貨跌價損失 | 5,605 | 704 | - | (238) | 6,071 |
| 不動產、廠房及設備 資本化差異 | - | 2,159 | - | (64) | 2,095 |
| 保固之短期負債準備 | 1,095 | 933 | - | - | 2,028 |
| 未實現兌換損失 | 885 | (166) | - | (219) | 500 |
| 其他 | 223 | 560 | - | (25) | 758 |
| | 19,068 | 6,772 | - | (870) | 24,970 |
| 虧損扣抵 | 12,735 | (4,810) | - | (296) | 7,629 |
| | <u>\$ 31,803</u> | <u>\$ 1,962</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 1,166)</u> | <u>\$ 32,599</u> |

| 遞延所得稅負債 | 年初餘額 | 認列於 損 (益) | 認列於其他 綜合損(益) | 兌換差額 | 年底餘額 |
|---------|-------------------|------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 採權益法之投資 | \$ 105,649 | \$ 12,270 | (\$ 14,102) | \$ 1,098 | \$ 104,915 |
| 未實現兌換利益 | 1,092 | 3,186 | - | (92) | 4,186 |
| 其他 | - | 12 | - | (1) | 11 |
| | <u>\$ 106,741</u> | <u>\$ 15,468</u> | <u>(\$ 14,102)</u> | <u>\$ 1,005</u> | <u>\$ 109,112</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.40</u> | <u>\$ 0.99</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.40</u> | <u>\$ 0.99</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日分別訂於 109 年 8 月 24 日及 108 年 5 月 22 日。因追溯調整，108 年年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 追溯調整前 | 追溯調整後 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.04</u> | <u>\$ 0.99</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.04</u> | <u>\$ 0.99</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨 利

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$488,583</u> | <u>\$104,999</u> |

股 數

| | 單位：仟股 | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 111,000 | 106,221 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>47</u> | <u>130</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>111,047</u> | <u>106,351</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。

二四、政府補助收入

除已於其他附註揭露外，合併公司於 109 年度取得政府補償已發生之費用與損失 16,064 仟元，已自費用項下減除。

二五、非控制權益交易

合併公司於 109 年 2 月增加其對安普新國際責任有限公司 21.28% 之持股，致持股比例由 78.72% 上升為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

| | 安普新國際責任 有 限 公 司 |
|-----------------------------------|--------------------|
| 給付之對價 | (\$ 160,409) |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算轉出非 控制權益之金額 | 158,148 |
| 調整歸屬於本公司業主之權益項目 | |
| — 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 4,742 |
| 權益交易差額 | <u>\$ 2,481</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | |
| 資本公積—實際取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額 | <u>\$ 2,481</u> |

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無重大變化。

合併公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二七、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

公允價值層級

108年12月31日

| | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合計</u> |
|--------------------|------------|------------|------------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 484 | \$ - | \$ - | \$ 484 |

108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之形。

(二) 金融工具之種類

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | \$ 2,908,705 | \$ 977,105 |
| 透過損益按公允價值衡量 | - | 484 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 3,530,978 | 1,554,241 |

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

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)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應收帳款、應付帳款及長短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

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

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司管理階層定期監控匯率風險，倘有需要將會考慮對顯著之匯率風險進行必要之措施，以因應匯率變動產生之風險控管。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表說明當新台幣、人民幣及越南盾（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當美元對新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元對新台幣貶值 1% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

| | 美 元 之 影 響 | |
|-----|-------------------|-----------------|
| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
| 損 益 | <u>(\$ 3,758)</u> | <u>\$ 2,688</u> |

(2) 利率風險

合併公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。

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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產（註1） | \$ 181,763 | \$ 48,069 |
| 金融負債（註2） | 64,255 | 101,221 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產（註3） | 1,275,985 | 267,540 |
| 金融負債（註4） | 2,147,902 | 905,875 |

註1：餘額係包含按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係租賃負債。

註3：餘額係活期存款及按攤銷後成本衡量之金融資產。

註4：餘額係具利率變動之現金流量風險之金融負債。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基數，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 100 基數，在所有其他變數維持不變情況下，合併公司 109 年及 108 年度之稅前淨利將分別減少 8,719 仟元及 6,383 仟元；當利率減少 100 基數時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。主要係因合併公司之浮動利率之銀行存款及借款所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。主要係來自於應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(1) 營運相關信用風險

為維持應收款項的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款等，以降低特定客戶的信用風險。

(2) 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年及108年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

109年12月31日

| | <u>1年以內</u> | <u>1~5年</u> | <u>5年以上</u> |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | |
| 浮動利率工具 | \$ 1,831,038 | \$ 150,062 | \$ 188,730 |
| 無附息負債 | 1,380,711 | - | - |
| 租賃負債 | 35,797 | 30,484 | - |
| | <u>\$ 3,247,546</u> | <u>\$ 180,546</u> | <u>\$ 188,730</u> |

108年12月31日

| | <u>1年以內</u> | <u>1~5年</u> | <u>5年以上</u> |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | |
| 無附息負債 | \$ 647,305 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 503,683 | 270,062 | 159,431 |
| 租賃負債 | 45,957 | 59,030 | - |
| | <u>\$ 1,196,945</u> | <u>\$ 329,092</u> | <u>\$ 159,431</u> |

(2) 融資額度

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 333,142 | \$ 150,000 |
| — 未動用金額 | 15,458 | - |
| | <u>\$ 348,600</u> | <u>\$ 150,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 1,814,761 | \$ 755,878 |
| — 未動用金額 | 1,079,778 | 208,232 |
| | <u>\$ 2,894,539</u> | <u>\$ 964,110</u> |

(四) 金融資產移轉資訊

合併公司於 109 及 108 年度與銀行簽訂讓售應收帳款合約之金額分別為 578,275 仟元及 86,099 仟元，合併公司並自銀行收取價金分別為 482,269 仟元及 61,195 仟元。合約約定，若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求合併公司償還未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註二九。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額分別為 578,275 仟元及 86,099 仟元及相關負債之帳面金額分別為 479,406 仟元及 60,206 仟元。

二八、關係人交易

合併公司及子公司（係合併公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

董事及主要管理階層薪酬

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 31,651 | \$ 26,483 |
| 離職福利 | - | 1,500 |
| 退職後福利 | <u>404</u> | <u>443</u> |
| | <u>\$ 32,055</u> | <u>\$ 28,426</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備（含建造中之不動產） | \$ 1,613,782 | \$ 482,309 |
| 應收帳款 | 578,275 | 86,099 |
| 使用權資產 | 192,445 | 48,871 |
| 質押活期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產） | 63,267 | 28,671 |
| 質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產） | <u>181,763</u> | <u>48,069</u> |
| | <u>\$ 2,629,532</u> | <u>\$ 694,019</u> |

上述資產係合併公司向銀行借款額度之擔保品。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|--------|-----------|----|---------------------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 87,559 | 28.48 | (美 元：新台幣) | \$ | 2,497,577 | | |
| 美 元 | | 25,266 | 6.5068 | (美 元：人民幣) | | 720,606 | | |
| 越 南 盾 | | 13,408 | 23,090 | (美 元：越南盾) | | 381,966 | | |
| | | | | | | <u>\$ 3,600,149</u> | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 71,146 | 28.48 | (美 元：新台幣) | \$ | 2,027,419 | | |
| 越 南 盾 | | 60,781 | 23,090 | (美 元：越南盾) | | 1,732,796 | | |
| 美 元 | | 7,518 | 6.5068 | (美 元：人民幣) | | 214,231 | | |
| | | | | | | <u>\$ 3,974,446</u> | | |

108 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|--------|-----------|----|---------------------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 26,597 | 29.98 | (美 元：新台幣) | \$ | 797,346 | | |
| 美 元 | | 20,184 | 6.9640 | (美 元：人民幣) | | 602,660 | | |
| | | | | | | <u>\$ 1,400,006</u> | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 31,949 | 29.98 | (美 元：新台幣) | \$ | 957,819 | | |
| 越 南 盾 | | 3,935 | 23,170 | (美 元：越南盾) | | 57,886 | | |
| 美 元 | | 1,931 | 6.9640 | (美 元：人民幣) | | 11,266 | | |
| | | | | | | <u>\$ 969,085</u> | | |

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換（損）益（已實現及未實現）分別為(44,596)仟元及 6,711 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、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. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：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：附表五。
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：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表八。

(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、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
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、未實現損益等，請參閱附表二、六及七。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

(五) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上股東名稱、持股數額及比例：附表十一。

三二、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之財務資訊，而合併公司係以視聽電子產品及電腦週邊塑膠製品之製造、加工及買賣為主要業務，且透過合併公司統一集中管理產品之製造與銷售，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 109 及 108 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 109 及 108 年度之合併綜合損益表。此外，資產之衡量金額未提供予營運決策者。

(一) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 消費性電子產品 | \$ 4,490,384 | \$ 1,987,876 |
| 塑膠零組件 | <u>507,871</u> | <u>339,563</u> |
| | <u>\$ 4,998,255</u> | <u>\$ 2,327,439</u> |

(二) 地區別資訊

合併公司主要營運地點係為亞洲。

| | 來自外部客戶之收入 | | 非 流 動 資 產 | |
|-----|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> | <u>109年 12月31日</u> | <u>108年 12月31日</u> |
| 亞 洲 | <u>\$4,998,255</u> | <u>\$2,327,439</u> | <u>\$2,549,747</u> | <u>\$1,906,696</u> |

非流動資產不包括分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(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：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|---------------------|-------------------|
| 客戶 A | <u>\$ 1,939,634</u> | <u>\$ 618,208</u> |
| 客戶 B | <u>\$ 580,316</u> | <u>\$ -</u> |
| 客戶 C | <u>\$ 481,108</u> | <u>\$ 901,594</u> |

客戶 C 於 109 年度未達合併營收 10%。

安普新股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 109 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

| 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 (註三) | 期末餘額 | 實際動支金額 (註三) | 利率區間 | 資金貸與性質 (註一) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 (註二) | 資金貸與總限額 (註二) | 備註 |
|----|-----------|-------------|------|--------|----------------|------|----------------|------|----------------|--------|--------------|----------|-----|------|---------------------|-----------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | - | 是 | \$ 100,000 | \$ - | \$ - | 2.7% | 短期融通資金 | \$ - | 營運需求 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 1,281,718 | \$ 1,281,718 | |

註一：資金貸與性質之說明如下：

- 1.有業務往來。
- 2.有短期資金融通之必要。

註二：對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額，係依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」中規定以不超過母公司最近年度財務報表淨值 40%為限計算。

註三：係按 109 年 12 月底之匯率 US\$1=\$28.48 換算。

註四：前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載。

註五：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

安普新股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額(註二) | 本期最高背書保證餘額(註三) | 期末背書保證餘額(註三) | 實際動支金額(註三) | 以財產擔保之背書保證金額(註三) | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高限額(註二) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對陸地大區書證 | 備註 |
|----|--------------|-----------|--------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|--------------|----------|----|
| | | 公司名稱 | 關係(註一) | | | | | | | | | | | |
| 1 | 益卓電子(昆山)有限公司 | 安普新股份有限公司 | 2 | \$ 283,630 (CNY 64,800) | \$ 185,120 (USD 6,500) | \$ 185,120 (USD 6,500) | \$ 170,880 (USD 6,000) | \$ 37,008 (CNY 8,455) | 6% | \$ 283,630 (CNY 64,800) | N | Y | N | |

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 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。

註二：1.編號 1 依該公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定，該公司背書保證之總額及對單一企業之背書保證限額以不超過該公司最近年度財務報表淨值 100%為限。

- 2.前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註三：係按 109 年 12 月底之匯率 US\$1=\$28.48 及 CNY\$1=\$4.377 換算。

安普新股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 係 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|-----------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|-----------|---------|-----|
| | | | | 股 數 (仟 股) / 單 位 (仟) | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 公 允 價 值 | |
| 裕創國際有限公司 | 股 票 Iota Communications, Inc. | — | 透過其他損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動 | 2,478 | \$ - | 1.26 | \$ - | 註 |

註：經評估後業將該金融資產之帳面值全數提列未實現損失。

安普新股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 初買 | | 入賣 | | 出 | | | 末 | | |
|-----------|----------------|----------|-------------|-----|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|------|------|------|------------------|------------|
| | | | | | 股數(仟股) /單位(仟) | 金額 (成本) | 股數(仟股) /單位(仟) | 金額 (成本) | 股數(仟股) /單位(仟) | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數(仟股) /單位(仟) | 金額 (成本) |
| 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司之股權 | 採用權益法之投資 | 安普新國際責任有限公司 | 子公司 | - | \$ 607,514 | - | \$ 310,470 (註一) | - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ 917,984 |

註一：買入係本期取得子公司股權 160,409 仟元、增資子公司 150,061 仟元。

安普新股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年度

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 (註一及二) | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-------------|-------|-----------|---------------------------|---|--------------|------|-------------------|---------|------|------|--------------|-----------|-----------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 安普新國際責任有限公司 | 土地使用權 | 109/11/12 | \$ 273,885 (USD 9,500) | 截至 109 年 12 月 31 日止，已支付金額 119,881 仟元(含稅)，帳列預付設備款。 | 越南工業投資&發展總公司 | 非關係人 | - | - | - | \$ - | 依據鑑價報告結果進行議價 | 擴展營運據點 | 驗收後，將轉列至使用權資產項下 |

註一：該契約起訖為 2020 年 11 月 22 至 2066 年 4 月 26 日。

註二：係按 109 年 11 月 12 日之即期匯率 US\$1=\$28.83 換算。

安普新股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|------|-------|----------------|---------------|---------|-------------------|-------|--------------|--------------------|----|
| | | | （進）銷貨 | 金額 | 佔總（進）銷貨之比率（%） | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率（%） | |
| 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 子公司 | 進貨 | (\$ 1,888,561) | (50%) | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | (\$ 355,080) | (37%) | |
| | 裕創國際有限公司 | 子公司 | 進貨 | (1,552,350) | (41%) | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | (266,198) | (28%) | |
| | 富創環球有限公司 | 子公司 | 進貨 | (285,970) | (8%) | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | - | - | |
| 裕創國際有限公司 | 東莞益鑫電子科技有限公司 | 子公司 | 進貨 | (1,692,502) | (100%) | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | (136,916) | (100%) | |
| 富創環球有限公司 | 益卓電子（昆山）有限公司 | 子公司 | 進貨 | (285,970) | (100%) | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | - | - | |
| 安普新國際責任有限公司 | 東莞益鑫電子科技有限公司 | 兄弟公司 | 進貨 | (163,575) | (6%) | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | (167,256) | (64%) | |
| 安普新國際責任有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 1,888,561 | 100% | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | 354,927 | 100% | |
| 裕創國際有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 1,552,350 | | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | 266,198 | 100% | |
| 富創環球有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 285,970 | 100% | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | - | - | |
| 益卓電子（昆山）有限公司 | 富創環球有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 285,970 | 100% | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | - | - | |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 裕創國際有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 1,692,502 | 91% | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | 136,916 | 41% | |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 163,575 | 9% | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | 167,256 | 59% | |

註：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關交易業已全數沖銷。

安普新股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 其他應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 損失金額 |
|--------------|-------------|------|------------|-------------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 安普新國際責任有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | \$ 355,080 | \$ - | 11.38 | \$ - | — | \$ 355,080 | \$ - |
| 裕創國際有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | 266,198 | - | 3.84 | - | — | 266,198 | - |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 兄弟公司 | 167,256 | - | 1.84 | - | — | - | - |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 裕創國際有限公司 | 兄弟公司 | 136,916 | - | 5.79 | - | — | 136,916 | - |
| 東莞益卓電子科技有限公司 | 輝聯投資開發有限公司 | 兄弟公司 | 170,382 | - | 0.16 | - | — | 4,272 | - |
| 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 子公司 | - | 973,786 | 註二 | - | — | - | - |
| 輝聯投資開發有限公司 | 裕創國際有限公司 | 兄弟公司 | - | 206,246 | 註二 | - | — | - | - |

註一：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關交易業已全數沖銷。

註二：該其他應收款係代為採買原物料。

安普新股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|-----------|-------------|------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|--------|-----------------|-----------------------------------|--------------|---------------|
| | | | | 期 | 末 | 期 | 初 | | | | 股數(仟股) |
| 安普新股份有限公司 | 先鋒科技有限公司 | Samoa | 一般投資業 | USD 21,780 HKD 9,500 | USD 21,780 HKD 9,500 | 23,003 | 100.00 | \$ 1,128,061 | (\$ 160,911) (USD -5,446) | (\$ 160,911) | 子 公 司 |
| | 安普新國際責任有限公司 | 越 南 | 塑膠製品及消費性 電子產品之製 造及買賣 | USD 30,000 | USD 19,680 | - | 100.00 | 823,322 | (24,606) (VND -19,284,375) | (25,445) | 子 公 司 (註二) |
| 先鋒科技有限公司 | 輝聯投資開發有限公司 | Samoa | 一般投資業及塑膠 製品賣賣 | USD 1,050 | USD 1,050 | 1,050 | 100.00 | 261,722 | (11,967) (USD -405) | (11,967) | 子 公 司 |
| | 暉洋控股有限公司 | Samoa | 一般投資業 | USD 850 | USD 850 | 850 | 100.00 | 59,771 | 6,974 (USD 236) | 6,974 | 子 公 司 |
| | 裕創國際有限公司 | Samoa | 一般投資業及消費 性電子產品買 賣 | HKD 9,500 | HKD 9,500 | 1,224 | 100.00 | 364,475 | (195,201) (USD -6,606) | (195,201) | 子 公 司 |
| | 富創環球有限公司 | Seychelles | 一般投資業及塑膠 製品賣賣 | USD 16,000 | USD 16,000 | 16,000 | 100.00 | 441,435 | 39,300 (USD 1,330) | 39,300 | 子 公 司 |

註一：大陸投資資訊請參閱附表八。

註二：於 109 年 2 月取得子公司之剩餘股權。

註三：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

安普新科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註三) | 投資方式 | 期初自台灣匯出累積投資金額 (註三) | 本期匯出或收回投資金額 (註三) | | 期末自台灣匯出累積投資金額 (註三) | 被投資公司本期損益 (註四及六) | 合併公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註四及六) | 期末投資帳面價值 (註三) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|---------------|--------------------|--------------------------|------|--------------------------|---------------------|------|--------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 東莞益卓電子科技有限公司 | 塑膠製品之製造及買賣 | \$ 29,904 (USD 1,050) | 註一 | \$ 29,904 (USD 1,050) | \$ - | \$ - | \$ 29,904 (USD 1,050) | (\$ 10,165) (CNY -2,373) | 100.00% | (\$ 10,165) (USD -344) | \$ 169,399 (USD 5,948) | \$ - |
| 東莞翰磊電子科技有限公司 | 塑膠製品及消費性電子產品之製造及買賣 | 24,208 (USD 850) | 註一 | 24,208 (USD 850) | - | - | 24,208 (USD 850) | 7,003 (CNY 1,633) | 100.00% | 7,003 (USD 237) | 58,327 (USD 2,048) | - |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 塑膠製品及消費性電子產品之製造及買賣 | 34,894 (HKD 9,500) | 註一 | 34,894 (HKD 9,500) | - | - | 34,894 (HKD 9,500) | (176,350) (CNY -42,952) | 100.00% | (176,350) (USD -5,968) | 444,573 (USD 15,610) | - |
| 益卓電子(昆山)有限公司 | 塑膠製品之製造及買賣 | 384,480 (USD 13,500) | 註一 | 384,480 (USD 13,500) | - | - | 384,480 (USD 13,500) | 39,360 (CNY 9,765) | 100.00% | 39,360 (USD 1,332) | 452,319 (USD 15,882) | - |
| 東莞市迅恩電子科技有限公司 | 耳機線材之製造及買賣 | 8,754 (CNY 2,000) | 註二 | 6,128 (CNY 1,400) | - | - | 6,128 (CNY 1,400) | 3,404 (CNY 795) | 70.00% | 2,381 (CNY 556) | 6,535 (CNY 1,493) | - |
| 東莞市絃峻電子科技有限公司 | 耳機線材之製造及買賣 | 8,754 (CNY 2,000) | 註二 | 4,465 (CNY 1,020) | - | - | 4,465 (CNY 1,020) | 9,424 (CNY 2,201) | 51.00% | 4,804 (CNY 1,122) | 8,627 (CNY 1,971) | - |

| 期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註三) | 經濟部投審會核准投資金額 (註三) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---|---|--------------------|
| \$ 473,486 (USD 15,400) (HKD 9,500) | \$ 473,486 (USD 15,400) (HKD 9,500) | (註五) |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：東莞市迅恩電子科技有限公司及東莞市絃峻電子科技有限公司之資本係以東莞翰磊電子科技有限公司之自有資金匯出。

註三：係按 109 年 12 月底之匯率 US\$1=\$28.48、HKD\$1=\$3.6730 及 CNY\$1=\$4.377 換算。

註四：係按 109 年度之平均匯率 US\$1=\$29.5492、HKD\$1=\$3.8094 及 CNY\$1=\$4.2817 換算。

註五：係按經濟部 108 年 7 月 12 日經授工字第 10720419480 號函，母公司取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，有效期間自 107 年 7 月 9 日至 110 年 7 月 8 日止，故赴大陸地區投資限額不受限制。

註六：係依經會計師查核之同期間財務報表認列。

註七：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

安普新股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易往來情形 | | |
|----------|--------------|--------------|---------------|--------|------------|-----------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 佔合併總營收或總資產之比率 (註 3) |
| 0 | 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 1 | 其他應收款 | \$ 973,786 | 與雙方約定條件 14% |
| 0 | 安普新股份有限公司 | 富創環球有限公司 | 1 | 預付款項 | 90,538 | 與雙方約定條件 1% |
| 1 | 安普新國際責任有限公司 | 安普新股份有限公司 | 2 | 銷貨 | 1,888,561 | 與雙方約定條件 38% |
| 1 | 安普新國際責任有限公司 | 安普新股份有限公司 | 2 | 應收帳款 | 355,080 | 與雙方約定條件 5% |
| 2 | 裕創國際有限公司 | 安普新股份有限公司 | 2 | 銷貨 | 1,552,350 | 與雙方約定條件 31% |
| 2 | 裕創國際有限公司 | 安普新股份有限公司 | 2 | 應收帳款 | 266,198 | 與雙方約定條件 4% |
| 3 | 富創環球有限公司 | 安普新股份有限公司 | 2 | 銷貨 | 285,970 | 與雙方約定條件 6% |
| 3 | 富創環球有限公司 | 益卓電子(昆山)有限公司 | 3 | 預付款項 | 72,499 | 與雙方約定條件 1% |
| 4 | 輝聯投資開發有限公司 | 裕創國際有限公司 | 3 | 其他應收款 | 206,246 | 與雙方約定條件 3% |
| 5 | 東莞益鑫電子科技有限公司 | 裕創國際有限公司 | 3 | 銷貨 | 1,692,502 | 與雙方約定條件 34% |
| 5 | 東莞益鑫電子科技有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 3 | 銷貨 | 163,575 | 與雙方約定條件 3% |
| 5 | 東莞益鑫電子科技有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 3 | 應收帳款 | 167,256 | 與雙方約定條件 2% |
| 5 | 東莞益鑫電子科技有限公司 | 裕創國際有限公司 | 3 | 應收帳款 | 136,916 | 與雙方約定條件 2% |
| 6 | 益卓電子(昆山)有限公司 | 富創環球有限公司 | 3 | 銷貨 | 285,970 | 與雙方約定條件 6% |
| 7 | 東莞益卓電子科技有限公司 | 輝聯投資開發有限公司 | 3 | 應收帳款 | 170,382 | 與雙方約定條件 2% |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅揭露金額達合併總營收或總資產之比率 1% 以上之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

註五：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

安普新股份有限公司
主要股東資訊
民國 109 年 12 月 31 日

附表十一

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|---------------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
| 黃常青 | 26,979,812 | 22.11 |
| 龍安投資有限公司 | 9,684,608 | 7.93 |
| 長安投資有限公司 | 9,501,010 | 7.78 |
| 蕭琇如 | 8,012,857 | 6.56 |

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

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

安普新股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：台北市南港區三重路19-3號3樓D棟

電話：(02)2655-2798

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|-------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~6 | | - |
| 四、個體資產負債表 | 7 | | - |
| 五、個體綜合損益表 | 8~9 | | - |
| 六、個體權益變動表 | 10 | | - |
| 七、個體現金流量表 | 11~12 | | - |
| 八、個體財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 13 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13~18 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 18~28 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源 | 28 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 28~48 | | 六~二三 |
| (七) 關係人交易 | 48~50 | | 二四 |
| (八) 質抵押之資產 | 50 | | 二五 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾 | - | | - |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債 資訊 | 50~51 | | 二六 |
| (十三) 附註揭露事項 | 52 | | 二七 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 53~59 | | |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 60 | | |
| 3. 大陸投資資訊 | 61 | | |
| 4. 主要股東資訊 | 62 | | |
| (十四) 部門資訊 | - | | - |
| 九、重要會計項目明細表 | 63~74 | | - |

會計師查核報告

安普新股份有限公司 公鑒：

查核意見

安普新股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達安普新股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與安普新股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安普新股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對安普新股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

安普新股份有限公司因營運持續成長，本年度新增之銷貨客戶及部分既有客戶之營業收入較上年度增加，本會計師認為安普新股份有限公司可能受到業績成長壓力及同業競爭影響，增加營業收入認列之風險，因此將其營業收入列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對上述說明因應之查核程序彙總如下：

1. 分析兩年度客戶群之集中度與金額變化，確認是否存有交易過度集中或其他異常情事，以辨認可能產生之風險。
2. 藉由訪談、檢視相關內部憑證，瞭解客戶授信及銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，評估其攸關內部控制設計及施行情形，執行內部控制測試，俾對攸關控制執行之有效性取得足夠及適切之查核證據。
3. 決定適當之抽樣方法及樣本數量，查核客戶訂單、出貨單或出口報單，以評估入帳金額是否正確及已符合收入認列條件。
4. 檢視收款沖帳紀錄及收款憑證，以評估入帳金額是否正確及匯款對象是否與出貨對象一致，以佐證銷貨交易之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

安普新股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 蔡 振 財

蔡 振 財



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

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 110 年 3 月 25 日



安泰保險股份有限公司

財務報告

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------|-----------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註六) | \$ 1,048,155 | 17 | \$ 150,467 | 5 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七) | - | - | 484 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、八及二五) | 206,461 | 3 | 48,069 | 1 |
| 1170 | 應收帳款—淨額 (附註四及九) | 1,255,623 | 20 | 479,392 | 15 |
| 1200 | 其他應收款 | 206 | - | - | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註二四) | 1,008,078 | 16 | 108,276 | 3 |
| 130X | 存貨—淨額 (附註四及十) | 18,494 | - | 16,950 | 1 |
| 1410 | 預付款項 (附註二四) | 288,823 | 5 | 51,139 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>3,825,840</u> | <u>61</u> | <u>854,777</u> | <u>27</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十一) | 1,951,383 | 32 | 1,865,065 | 59 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備—淨額 (附註四、十二及二五) | 438,110 | 7 | 438,068 | 14 |
| 1780 | 無形資產—淨額 (附註四及十四) | 8,900 | - | 7,281 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十九) | 8,108 | - | 2,115 | - |
| 1915 | 預付設備款 | 310 | - | - | - |
| 1920 | 存出保證金 | 73 | - | 12,717 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>2,406,884</u> | <u>39</u> | <u>2,325,246</u> | <u>73</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 6,232,724</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,180,023</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註四及十五) | \$ 1,374,169 | 22 | \$ 482,568 | 15 |
| 2170 | 應付帳款 | 323,932 | 5 | 23,421 | 1 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二四) | 637,244 | 10 | 620,927 | 20 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十六) | 75,275 | 1 | 44,704 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 161,927 | 3 | 10,035 | - |
| 2252 | 保固之短期負債準備 | 8,808 | - | 10,140 | - |
| 2310 | 預收款項 (附註二四) | 14,024 | 1 | 16,924 | 1 |
| 2320 | 一年內到期長期負債 (附註四及十五) | 50,757 | 1 | 20,057 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,646,136</u> | <u>43</u> | <u>1,228,776</u> | <u>39</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註四及十五) | 322,198 | 5 | 403,253 | 13 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十九) | 60,096 | 1 | 106,225 | 3 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>382,294</u> | <u>6</u> | <u>509,478</u> | <u>16</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>3,028,430</u> | <u>49</u> | <u>1,738,254</u> | <u>55</u> |
| | 權益 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 1,220,000 | 20 | 1,048,000 | 33 |
| 3200 | 資本公積 | 1,446,762 | 23 | 300,909 | 9 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 126,591 | 2 | 116,091 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 91,552 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 493,811 | 8 | 117,760 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>711,954</u> | <u>11</u> | <u>233,851</u> | <u>7</u> |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (147,587) | (2) | (114,156) | (3) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 | (26,835) | (1) | (26,835) | (1) |
| 3400 | 其他權益總計 | <u>(174,422)</u> | <u>(3)</u> | <u>(140,991)</u> | <u>(4)</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>3,204,294</u> | <u>51</u> | <u>1,441,769</u> | <u>45</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 6,232,724</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,180,023</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃常青



經理人：黃常青



會計主管：林仁傑



安普新股份有限公司

個體綜合權益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-----------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | \$ 4,842,188 | 100 | \$ 2,147,163 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、十八及二四） | (3,742,301) | (77) | (1,866,603) | (87) |
| 5900 | 營業毛利 | 1,099,887 | 23 | 280,560 | 13 |
| 5910 | 聯屬公司間未實現銷貨利益 | - | - | (326) | - |
| 5920 | 聯屬公司間已實現銷貨利益 | 326 | - | - | - |
| 5950 | 營業毛利淨額 | 1,100,213 | 23 | 280,234 | 13 |
| | 營業費用（附註十八） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (51,993) | (1) | (47,410) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (126,870) | (3) | (87,264) | (4) |
| 6300 | 研究發展費用 | (103,951) | (2) | (84,664) | (4) |
| 6450 | 預期信用減損（損失） | | | | |
| | 利益（附註九） | (718) | - | 447 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (283,532) | (6) | (218,891) | (10) |
| 6900 | 營業淨利 | 816,681 | 17 | 61,343 | 3 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註十八及二四） | 1,049 | - | 2,337 | - |
| 7020 | 其他利益及損失（附註十八） | 4,339 | - | 5,658 | - |
| 7050 | 財務成本（附註十八） | (25,005) | - | (11,929) | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司利益份額 | (186,356) | (4) | 73,654 | 3 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (205,973) | (4) | 69,720 | 3 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------------------------------|-------------------|-----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 610,708 | 13 | \$ 131,063 | 6 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十九) | (122,125) | (3) | (26,064) | (1) |
| 8200 | 淨 利 | <u>488,583</u> | <u>10</u> | <u>104,999</u> | <u>5</u> |
| | 其他綜合(損)益(附註十七及十九) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8330 | 採用權益法認列之 子公司之其他綜合 損失之份額 | <u>-</u> | <u>-</u> | (26,835) | (1) |
| | 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 | (35,861) | - | (64,946) | (3) |
| 8399 | 與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅利益 | <u>7,172</u> | <u>-</u> | <u>12,989</u> | <u>-</u> |
| 8360 | | (28,689) | - | (51,957) | (3) |
| 8300 | 其他綜合損失 | (28,689) | - | (78,792) | (4) |
| 8500 | 綜合利益 | <u>\$ 459,894</u> | <u>10</u> | <u>\$ 26,207</u> | <u>1</u> |
| | 每股盈餘(附註二十) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 4.40</u> | | <u>\$ 0.99</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 4.40</u> | | <u>\$ 0.99</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃常青



經理人：黃常青



會計主管：林仁傑



民國 109 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 股本 (附註十七) 金額 | 股本 (附註十七) 額 | 資本公積 (附註十七) 額 | 法定盈餘公積 | 留盈餘公積 | 盈餘公積 (附註十七) 額 | 特別盈餘公積 | 附註未分配盈餘 (附註十七) 額 | 其他權益 (附註十七) 額 | 權益總額 |
|-----|--------------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|-----------|------------------|---------------|--------------|
| A1 | 80,000 | \$ 800,000 | \$ 200,801 | \$ 84,099 | \$ 344,763 | \$ 1,367,454 | | | | |
| B1 | - | - | - | 31,992 | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B9 | 20,000 | 200,000 | - | - | - | - | - | - | - | (100,000) |
| E1 | 4,800 | 48,000 | 95,823 | - | - | - | - | - | - | 143,823 |
| T1 | - | - | 1,905 | - | - | - | - | - | - | 1,905 |
| M7 | - | - | 2,380 | - | - | - | - | - | - | 2,380 |
| D1 | - | - | - | - | - | - | 104,999 | - | - | 104,999 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | (78,792) | - | (78,792) |
| Z1 | 104,800 | 1,048,000 | 300,909 | 116,091 | - | - | 117,760 | (140,991) | - | 1,441,769 |
| B1 | - | - | - | 10,500 | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | - | - | 91,552 | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C13 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | 5,200 | 52,000 | (52,000) | - | - | - | - | - | - | - |
| E1 | 12,000 | 120,000 | 1,232,052 | - | - | - | - | - | - | 1,352,052 |
| M5 | - | - | 2,481 | - | - | - | - | - | (4,742) | (2,261) |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 488,583 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | (28,689) | (28,689) |
| Z1 | 122,000 | \$ 1,220,000 | \$ 1,446,762 | \$ 126,591 | \$ 493,811 | \$ 174,422 | \$ 91,552 | \$ 493,811 | \$ 174,422 | \$ 3,204,294 |

後附之附註係本報財務報告之一部分。

董事長：黃常青



經理人：黃常青



會計主管：林仁傑



安普新股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|---------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 610,708 | \$ 131,063 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 8,702 | 7,288 |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,378 | 1,496 |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益) | 718 | (447) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (6,903) | (81) |
| A20900 | 財務成本 | 25,005 | 11,929 |
| A21200 | 利息收入 | (1,026) | (2,003) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | - | 1,905 |
| A22400 | 採用權益法之子公司損失(利益)份額 | 186,356 | (73,654) |
| A23800 | 非金融資產減損迴轉利益 | - | (53) |
| A23900 | 聯屬公司間未實現銷貨損失 | - | 326 |
| A24000 | 聯屬公司間已實現銷貨利益 | (326) | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 30,748 | (8,431) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | - | 5,462 |
| A31150 | 應收帳款 | (829,304) | 4,921 |
| A31180 | 其他應收款 | (206) | 8 |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | (899,802) | (58,477) |
| A31200 | 存 貨 | (1,544) | (16,091) |
| A31230 | 預付款項 | (237,684) | 40,703 |
| A32150 | 應付帳款 | 300,511 | (5,963) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (14,431) | (72,707) |
| A32180 | 其他應付款 | 27,723 | (6,898) |
| A32200 | 保固之短期負債準備 | (1,332) | 4,665 |
| A32210 | 預收款項 | (2,900) | 14,022 |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (802,609) | (21,017) |
| A33100 | 收取之利息 | 1,026 | 2,003 |
| A33300 | 支付之財務成本 | (23,775) | (11,687) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (15,183) | (44,185) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (840,541) | (74,886) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|--------------------|--------------|------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 158,392) | \$ - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 19,436 |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 59,742 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | - | (607,514) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (7,250) | (15,989) |
| B07200 | 預付設備款減少 | (310) | - |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 124 | 10 |
| B03700 | 存出保證金減少 | 12,644 | 13,177 |
| B04500 | 購置無形資產 | (3,997) | (4,082) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (97,439) | (594,962) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 891,601 | 290,249 |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 130,345 |
| C01700 | 償還長期借款 | (50,355) | - |
| C03000 | 存入保證金減少 | - | (629) |
| C04500 | 發放現金股利 | (47,160) | (101,324) |
| C04600 | 現金增資 | 1,352,052 | 143,823 |
| C05400 | 取得子公司股權 | (310,470) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 1,835,668 | 462,464 |
| EEEE | 現金淨增加(減少)數 | 897,688 | (207,384) |
| E00100 | 年初現金餘額 | 150,467 | 357,851 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 1,048,155 | \$ 150,467 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃常青



經理人：黃常青



會計主管：林仁傑



安普新股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

安普新股份有限公司(以下稱「本公司」)於 87 年 7 月設立，主要係從事消費性電子產品塑膠零組件及耳機產品之設計及製造之業務。本公司股票自 108 年 6 月 24 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。於 108 年 12 月 5 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。並自 109 年 12 月 14 日起，在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整本財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

3. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

1. IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業本適用此項修正。

註 4：於以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

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

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

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

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

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10% 之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，

不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

5. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

本公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

6. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

7. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製本個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損

益及權益相同，個體基礎與本基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(五) 存 貨

存貨包括原料、半成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款

與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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，本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) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，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，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款（含關係人））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。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過一年以上，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅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。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

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

保證產品所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

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

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

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

要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

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

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

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（包含固定給付及實質固定給付，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(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當期費用。

(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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

包含於投資子公司之商譽減損

決定包含於投資子公司之商譽是否減損時，係於收購日將本取得之商譽分攤至本公司預期因本綜效而受益之現金產生單位，並估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。

六、現金

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 200 | \$ 200 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>1,047,955</u> | <u>150,267</u> |
| | <u>\$ 1,048,155</u> | <u>\$ 150,467</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 非衍生性金融資產 | | |
| — 基金受益憑證 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 484</u> |

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 質押定期存款 | \$ 172,415 | \$ 48,069 |
| 質押活期存款 | <u>34,046</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 206,461</u> | <u>\$ 48,069</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二五。

九、應收帳款－淨額

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,256,341 | \$ 479,392 |
| 備抵損失 | (<u>718</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,255,623</u> | <u>\$ 479,392</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間約為一年，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，本公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，本公司將提足備抵損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年12月31日

| | 未逾 期 | 逾 1~30 天 | 逾 31~120 天 | 逾 121~240 天 | 逾 241~360 天 | 逾 超過360 天 | 合 計 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| 預期信用損失率 | - | - | - | - | - | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 951,798 | \$ 300,702 | \$ 2,223 | \$ 900 | \$ - | \$ 718 | \$1,256,341 |
| 備抵損失 | - | - | - | - | - | (718) | (718) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 951,798</u> | <u>\$ 300,702</u> | <u>\$ 2,223</u> | <u>\$ 900</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,255,623</u> |

108年12月31日

| | 未逾 期 | 逾 1~30 天 | 逾 31~120 天 | 逾 121~240 天 | 逾 241~360 天 | 逾 超過360 天 | 合 計 |
|---------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | - | - | - | - | - | - | |
| 總帳面金額 | \$ 355,514 | \$ 96,040 | \$ 26,838 | \$ 1,000 | \$ - | \$ - | \$ 479,392 |
| 備抵損失 | - | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 355,514</u> | <u>\$ 96,040</u> | <u>\$ 26,838</u> | <u>\$ 1,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 479,392</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ - | \$ 447 |
| 預期信用減損損失（迴轉利益） | <u>718</u> | <u>(447)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 718</u> | <u>\$ -</u> |

本公司讓售及讓與應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二三之(四)金融資產移轉資訊。

本公司將部分應收帳款設定質押作為借款擔保金額，請參閱附註二五。

十、存貨－淨額

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------------|------------------|
| 商 品 | <u>\$ 18,494</u> | <u>\$ 16,950</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 與存貨相關之營業成本 | \$ 3,742,301 | \$ 1,866,656 |
| 存貨跌價回升利益 | <u>-</u> | <u>(53)</u> |
| | <u>\$ 3,742,301</u> | <u>\$ 1,866,603</u> |

十一、採用權益法之投資

投資子公司

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 先鋒科技有限公司 | \$ 1,128,061 | \$ 1,283,139 |
| 安普新國際責任有限公司 | <u>823,322</u> | <u>581,926</u> |
| | <u>\$ 1,951,383</u> | <u>\$ 1,865,065</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所有權權益及表決權百分比 | |
|-------------|--------------|------------|
| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
| 先鋒科技有限公司 | 100.00% | 100.00% |
| 安普新國際責任有限公司 | 100.00% | 78.72% |

109及108年度採用權益法之子公司利益及其他綜合損失份額，係依據該公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備－淨額

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 辦公設備 | 機器設備 | 試驗設備 | 其他設備 | 合 計 |
|--------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 374,681 | \$ 42,054 | \$ 5,825 | \$ 263 | \$ 11,693 | \$ 3,626 | \$ 438,142 | \$ 438,142 |
| 增 添 | - | - | 2,739 | - | 7,723 | 3,766 | 14,228 | 14,228 |
| 處 分 | - | - | (35) | - | - | - | (35) | (35) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 374,681</u> | <u>\$ 42,054</u> | <u>\$ 8,529</u> | <u>\$ 263</u> | <u>\$ 19,416</u> | <u>\$ 7,392</u> | <u>\$ 452,335</u> | <u>\$ 452,335</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 1,262 | \$ 2,583 | \$ 170 | \$ 1,819 | \$ 1,170 | \$ 7,004 | \$ 7,004 |
| 折舊費用 | - | 841 | 2,003 | 66 | 2,826 | 1,552 | 7,288 | 7,288 |
| 處 分 | - | - | (25) | - | - | - | (25) | (25) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,103</u> | <u>\$ 4,561</u> | <u>\$ 236</u> | <u>\$ 4,645</u> | <u>\$ 2,722</u> | <u>\$ 14,267</u> | <u>\$ 14,267</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 374,681</u> | <u>\$ 39,951</u> | <u>\$ 3,968</u> | <u>\$ 27</u> | <u>\$ 14,771</u> | <u>\$ 4,670</u> | <u>\$ 438,068</u> | <u>\$ 438,068</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 374,681 | \$ 42,054 | \$ 8,529 | \$ 263 | \$ 19,416 | \$ 7,392 | \$ 452,335 | \$ 452,335 |
| 增 添 | - | - | 1,544 | 183 | 6,667 | 474 | 8,868 | 8,868 |
| 處 分 | - | - | (171) | - | - | - | (171) | (171) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 374,681</u> | <u>\$ 42,054</u> | <u>\$ 9,902</u> | <u>\$ 446</u> | <u>\$ 26,083</u> | <u>\$ 7,866</u> | <u>\$ 461,032</u> | <u>\$ 461,032</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ - | \$ 2,103 | \$ 4,561 | \$ 236 | \$ 4,645 | \$ 2,722 | \$ 14,267 | \$ 14,267 |
| 折舊費用 | - | 841 | 2,210 | 55 | 3,753 | 1,843 | 8,702 | 8,702 |
| 處 分 | - | - | (47) | - | - | - | (47) | (47) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,944</u> | <u>\$ 6,724</u> | <u>\$ 291</u> | <u>\$ 8,398</u> | <u>\$ 4,565</u> | <u>\$ 22,922</u> | <u>\$ 22,922</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 374,681</u> | <u>\$ 39,110</u> | <u>\$ 3,178</u> | <u>\$ 155</u> | <u>\$ 17,685</u> | <u>\$ 3,301</u> | <u>\$ 438,110</u> | <u>\$ 438,110</u> |

109及108年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|------|
| 房屋及建築 | 50年 |
| 辦公設備 | 3至8年 |
| 機器設備 | 2至6年 |
| 試驗設備 | 3至6年 |
| 其他設備 | 2至6年 |

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十三、租賃協議

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|--------|--------|
| 低價值資產租賃費用 | \$ 115 | \$ 222 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 115 | \$ 222 |

本公司選擇對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。

十四、無形資產－淨額

| | 專 利 權 | 商 標 權 | 電腦軟體成本 | 合 計 |
|--------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 1,441 | \$ 520 | \$ 10,862 | \$ 12,823 |
| 取 得 | <u>322</u> | <u>-</u> | <u>3,760</u> | <u>4,082</u> |
| 108年12月31日餘額 | \$ <u>1,763</u> | \$ <u>520</u> | \$ <u>14,622</u> | \$ <u>16,905</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 1,441 | \$ 335 | \$ 6,352 | \$ 8,128 |
| 攤 銷 | <u>5</u> | <u>33</u> | <u>1,458</u> | <u>1,496</u> |
| 108年12月31日餘額 | \$ <u>1,446</u> | \$ <u>368</u> | \$ <u>7,810</u> | \$ <u>9,624</u> |
| 108年12月31日淨額 | \$ <u>317</u> | \$ <u>152</u> | \$ <u>6,812</u> | \$ <u>7,281</u> |
| <u>成 本</u> | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,763 | \$ 520 | \$ 14,622 | \$ 16,905 |
| 取 得 | <u>357</u> | <u>-</u> | <u>3,640</u> | <u>3,997</u> |
| 109年12月31日餘額 | \$ <u>2,120</u> | \$ <u>520</u> | \$ <u>18,262</u> | \$ <u>20,902</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,446 | \$ 368 | \$ 7,810 | \$ 9,624 |
| 攤 銷 | <u>65</u> | <u>32</u> | <u>2,281</u> | <u>2,378</u> |
| 109年12月31日餘額 | \$ <u>1,511</u> | \$ <u>400</u> | \$ <u>10,091</u> | \$ <u>12,002</u> |
| 109年12月31日淨額 | \$ <u>609</u> | \$ <u>120</u> | \$ <u>8,171</u> | \$ <u>8,900</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 3 年 |
| 商 標 權 | 10 年 |
| 電腦軟體成本 | 2 至 6 年 |

依功能別彙總攤銷費用：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|-----------------|-----------------|
| 研發費用 | \$ 2,320 | \$ 1,424 |
| 管理費用 | <u>58</u> | <u>72</u> |
| | <u>\$ 2,378</u> | <u>\$ 1,496</u> |

十五、借 款

(一) 短期借款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 應收帳款擔保借款 | \$ 479,406 | \$ 60,206 |
| 銀行擔保借款 | 510,741 | 242,482 |
| 子公司擔保借款 | <u>170,880</u> | <u>179,880</u> |
| | 1,161,027 | 482,568 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | <u>213,142</u> | - |
| | <u>\$ 1,374,169</u> | <u>\$ 482,568</u> |

- 截至 109 年底之銀行週轉性借款之利率分別介於 1.22% ~ 2.00%。
- 子公司擔保借款係以曾孫公司－益卓電子（昆山）有限公司作為背書保證人，截至 109 年及 108 年底之借款利率分別介於 1.22% 及 3.19% ~ 3.22%。
- 應收帳款擔保借款係以本公司部分應收帳款為擔保（請參閱附註二五），截至 109 年及 108 年底之借款利率分別介於 1.142% ~ 1.941% 及 2.812% ~ 3.33%。
- 截至 109 年及 108 年底之銀行擔保借款之借款利率分別介於 0.99% ~ 1.40% 及 1.4059% ~ 3.80%。

(二) 長期借款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> (附註二五) | | |
| 銀行擔保借款 | \$ 252,955 | \$ 273,310 |
| 減：列為1年內到期部分 | (<u>50,757</u>) | (<u>20,057</u>) |
| | 202,198 | 253,253 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用額度借款 | <u>120,000</u> | <u>150,000</u> |
| | <u>\$ 322,198</u> | <u>\$ 403,253</u> |

1. 銀行擔保借款係以本公司自有土地及建築物作為借款之擔保品 (參閱附註二五)，契約起迄時間為106年7月10日至121年7月10日，自借款之當月起每月平均攤還本金及利息，截至109年及108年底止之借款利率分別介於1.3372%~1.3669%及1.5%~1.6015%。
2. 信用額度借款之起迄時間為108年12月31日至111年12月30日，自借款之當日起每半年為一期，每期平均攤還本金及利息，截至109年108年底止之借款利率分別為1.09%及1.26%。

十六、其他應付款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 50,818 | \$ 30,224 |
| 應付勞務費 | 7,991 | 212 |
| 應付研發測試及模具樣品費 | 2,338 | 1,614 |
| 應付利息 | 2,288 | 1,058 |
| 應付保險費 | 1,722 | 3,107 |
| 應付設備款 | 1,715 | 97 |
| 其他 (註) | <u>8,403</u> | <u>8,392</u> |
| | <u>\$ 75,275</u> | <u>\$ 44,704</u> |

註：其他主要係員工福利費及運輸費等費用。

十七、權益

(一) 股本

普通股

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>122,000</u> | <u>104,800</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,220,000</u> | <u>\$ 1,048,000</u> |

1. 本公司董事會於 108 年 9 月 9 日決議通過辦理現金增資發行新股 4,800 仟股，每股認購價格為 30 元，於 108 年 9 月 20 日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效在案，增資基準日為 108 年 10 月 22 日，增資後實收股本為 1,048,000 仟元，並於民國 108 年 10 月 30 日辦理變更登記完竣。本公司因現金增資保留員工認購認列之酬勞成本已於給與日認列 1,905 仟元，並於股票交付員工日認列資本公積－股票發行溢價 1,905 仟元。
2. 本公司股東常會於 109 年 6 月 30 日決議以資本公積轉增資發行新股 5,200 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 109 年 8 月 24 日，增資後實收股本為 1,100,000 仟元，並已完成相關變更登記。
3. 本公司董事會於 109 年 10 月 27 日決議通過現金增資發行新股 12,000 仟股，每股認購價格為 100 元，增資基準日為 109 年 12 月 10 日，增資後實收股本為 1,220,000 仟元，並於民國 109 年 12 月 23 日辦理變更登記完竣。

(二) 資本公積

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 1,441,100 | \$ 297,728 |
| 實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額(附註 二二) | 2,481 | - |
| 庫藏股票交易 | <u>801</u> | <u>801</u> |
| | <u>1,444,382</u> | <u>298,529</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2) | \$ 2,380 | \$ 2,380 |
| | <u>\$ 1,446,762</u> | <u>\$ 300,909</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積因本公司未實際取得或處分子公司股權時，子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、提列法定盈餘公積及依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積。本項盈餘分派以現金發放者，由董事會決議；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工及董事酬勞說明。

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

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

本公司分別於 109 年 6 月 30 日及 108 年 5 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|---------|---------------|-------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 特別盈餘公積 | \$ 91,552 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 法定盈餘公積 | 10,500 | 31,992 | - | - |
| 現金股利 | 10,480 | 100,000 | 0.10 | 1.25 |
| 股票股利 | - | 200,000 | - | 2.50 |
| 資本公積配發 | | | | |
| 現金股利 | 36,680 | - | 0.35 | - |
| 資本公積配發 | | | | |
| 股票股利 | 52,000 | - | 0.496 | - |

本公司 110 年 3 月 25 日董事會決議 109 年度之盈餘分配案如下：

| | 109年度 |
|------------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 48,858 |
| 特別盈餘公積 | 82,870 |
| 現金股利 | 36,600 |
| 每股現金股利 (元) | 0.3 |
| 股票股利 | 158,000 |
| 每股股票股利 (元) | 1.2951 |
| 資本公積配發現金股利 | 163,400 |
| 每股現金股利 (元) | 1.3393 |
| 資本公積配發股票股利 | 122,000 |
| 每股股票股利 (元) | 1 |

(四) 特別盈餘公積

| | 109年度 |
|-------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | |
| 其他權益項目減項提列數 | 91,552 |
| 年底餘額 | <u>\$ 91,552</u> |

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 期初餘額 | (\$ 114,156) | (\$ 62,199) |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構之換算 | | |
| 差額 | (35,861) | (64,946) |
| 所得稅利益 | 7,172 | 12,989 |
| 本期其他綜合損益 | (28,689) | (51,957) |
| 取得子公司非控制權益而 | | |
| 調整歸屬於母公司之權 | | |
| 益項目 | (4,742) | - |
| 期末餘額 | (\$ 147,587) | (\$ 114,156) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|-------------|-------------|
| 期初餘額 | (\$ 26,835) | \$ - |
| 當期產生 | | |
| 採用權益法之子公司 | | |
| 之份額 | - | (26,835) |
| 本年度其他綜合損益 | - | (26,835) |
| 期末餘額 | (\$ 26,835) | (\$ 26,835) |

十八、淨 利

(一) 其他收入

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|----------|----------|
| 利息收入(附註二四) | \$ 1,026 | \$ 2,003 |
| 租金收入 | 23 | 334 |
| | \$ 1,049 | \$ 2,337 |

(二) 其他利益及損失

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|----------|----------|
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產淨利益 | \$ 6,903 | \$ 81 |
| 淨外幣兌換(損失)利益 | (2,549) | 4,187 |
| 其 他 | (15) | 1,390 |
| | \$ 4,339 | \$ 5,658 |

(三) 財務成本

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 20,746 | \$ 10,673 |
| 融資手續費 | <u>4,259</u> | <u>1,256</u> |
| | <u>\$ 25,005</u> | <u>\$ 11,929</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 8,702</u> | <u>\$ 7,288</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 2,378</u> | <u>\$ 1,496</u> |

(五) 員工福利費用

| | 109年度 | 108年度 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 192,939 | \$ 138,957 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 6,088 | 5,841 |
| 其他員工福利 | <u>6,893</u> | <u>4,317</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 205,920</u> | <u>\$ 149,115</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 205,920</u> | <u>\$ 149,115</u> |

(六) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於3%提撥員工及董事酬勞。

109年及108年度估列之員工及董事酬勞分別於110年3月25日及109年4月8日經董事會決議如下：

提列比例

| | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 1% | 1% |
| 董事酬勞 | 1% | 1% |

金 額

| | 109年度 | | | | 108年度 | | | |
|------|-------|-------|----|---|-------|-------|----|---|
| | 現 | 金 | 股 | 票 | 現 | 金 | 股 | 票 |
| 員工酬勞 | \$ | 6,232 | \$ | - | \$ | 1,337 | \$ | - |
| 董事酬勞 | | 6,232 | | - | | 1,337 | | - |

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

108及107年度員工及董事酬勞之實際配發金額與108及107年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 166,091 | \$ 10,146 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (44,950) | 15,995 |
| 以前年度所得稅調整 | (16) | (77) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 122,125</u> | <u>\$ 26,064</u> |

稅前淨利與所得稅費用之調節如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 610,708</u> | <u>\$ 131,063</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 122,141 | \$ 26,213 |
| 以前年度所得稅調整 | (16) | (77) |
| 決定課稅所得時應予調整增 | | |
| 加(減少)之項目 | - | (36) |
| 遞延所得稅可實現性評估變 | | |
| 動 | - | (36) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 122,125</u> | <u>\$ 26,064</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------------------|----------|-----------|
| <u>遞延所得稅利益</u> | | |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | \$ 7,172 | \$ 12,989 |

(三) 本期所得稅負債

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|------------|-----------|
| 本期所得稅負債 | \$ 166,386 | \$ 19,589 |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 (損) 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 (損) 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損失 | \$ - | \$ 6,150 | \$ - | \$ 6,150 |
| 保固之短期負債準備 | 2,028 | (266) | - | 1,762 |
| 未實現銷貨毛利 | 65 | (65) | - | - |
| 資產減損損失 | 22 | - | - | 22 |
| 未休假獎金 | - | 174 | - | 174 |
| | <u>\$ 2,115</u> | <u>\$ 5,993</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,108</u> |

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 (益) | 認 列 於 其 他 綜 合 (損) 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採權益法之投資 | \$ 104,539 | (\$ 37,271) | (\$ 7,172) | \$ 60,096 |
| 未實現兌換淨益 | 1,686 | (1,686) | - | - |
| | <u>\$ 106,225</u> | <u>(\$ 38,957)</u> | <u>(\$ 7,172)</u> | <u>\$ 60,096</u> |

108 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 (損) 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 (損) 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 保固之短期負債準備 | \$ 1,095 | \$ 933 | \$ - | \$ 2,028 |
| 未實現銷貨毛利 | - | 65 | - | 65 |
| 資產減損損失 | 22 | - | - | 22 |
| 存貨跌價損失 | 11 | (11) | - | - |
| 未實現兌換損失 | 565 | (565) | - | - |
| | <u>\$ 1,693</u> | <u>\$ 422</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,115</u> |

(接 次 頁)

(承前頁)

| <u>遞延所得稅負債</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於 (損)益</u> | <u>認列於其他 綜合(損)益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 採權益法之投資 | \$ 102,797 | \$ 14,731 | (\$ 12,989) | \$ 104,539 |
| 未實現兌換淨益 | - | 1,686 | - | 1,686 |
| | <u>\$ 102,797</u> | <u>\$ 16,417</u> | <u>(\$ 12,989)</u> | <u>\$ 106,225</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.40</u> | <u>\$ 0.99</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.40</u> | <u>\$ 0.99</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日分別訂於 109 年 8 月 24 日及 108 年 5 月 22 日。因追溯調整，108 年年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | <u>追溯調整前</u> | <u>追溯調整後</u> |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.04</u> | <u>\$ 0.99</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.04</u> | <u>\$ 0.99</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| <u>淨利</u> | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 488,583</u> | <u>\$ 104,999</u> |

| <u>股 數</u> | 單位：仟股 | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 109年度 | 108年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 111,000 | 106,221 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>47</u> | <u>130</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>111,047</u> | <u>106,351</u> |

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

二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司須維持資本，以支應提升設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二二、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 109 年 2 月增加其對安普新國際責任有限公司 21.28% 之持股，致持股比例由 78.72% 上升為 100%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

部分取得安普新國際責任有限公司子公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二五。

二三、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

公允價值層級

108年12月31日

| | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合計</u> |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | <u>\$ 484</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 484</u> |

108年1月1日至12月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | |
| <u>金融資產</u> | \$ - | \$ 484 |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | 3,518,596 | 799,405 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 2,783,575 | 1,594,930 |

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款(含關係人)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)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

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司並無操作匯率避險工具，本公司管理階層定期監控匯率風險，倘有需要將會考慮對顯著之匯率風險進行必要之措施，以因應匯率變動產生之風險控管。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數係表示當美元對新台幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元對新台幣貶值 1% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

| | | |
|-----|-----------------|-------------------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 損 益 | <u>\$ 4,674</u> | <u>(\$ 1,610)</u> |

(2) 利率風險

因本公司同時以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之浮動利率組合，來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產（註1） | \$ 172,415 | \$ 48,069 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產（註2） | 1,082,001 | 150,267 |
| 金融負債（註3） | 1,747,124 | 905,878 |

註1：餘額係包含按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係活期存款及按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係具利率變動之現金流量風險之金融負債。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基數，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 100 基數，在所有其他變數維持不變情況下，本公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將分別減少 6,651 仟元及 7,556 仟元；當利率減少 100 基數時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。主要係因本公司之浮動利率之銀行存款及借款所致。

2. 信用風險

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複

核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

109 年 12 月 31 日

| | <u>1 年 以 內</u> | <u>1 ~ 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 1,034,163 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | <u>1,430,182</u> | <u>150,062</u> | <u>188,731</u> |
| | <u>\$ 2,464,345</u> | <u>\$ 150,062</u> | <u>\$ 188,731</u> |

108 年 12 月 31 日

| | <u>1 年 以 內</u> | <u>1 ~ 5 年</u> | <u>5 年 以 上</u> |
|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 687,993 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | <u>503,683</u> | <u>270,062</u> | <u>159,431</u> |
| | <u>\$ 1,191,676</u> | <u>\$ 270,062</u> | <u>\$ 159,431</u> |

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 333,142 | \$ 150,000 |
| — 未動用金額 | <u>15,458</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 348,600</u> | <u>\$ 150,000</u> |
| 有擔保銀行借款額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 1,413,982 | \$ 755,878 |
| — 未動用金額 | <u>680,628</u> | <u>208,232</u> |
| | <u>\$ 2,094,610</u> | <u>\$ 964,110</u> |

(四) 金融資產移轉資訊

本公司於 109 及 108 年度與銀行簽訂讓售應收帳款合約之金額分別為 578,275 仟元及 86,099 仟元，本公司並自銀行收取價金 482,269 仟元及 61,195 仟元。合約約定，若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求本公司支付未結清餘額。是以，本公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，本公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註二五。

截至 109 年及 108 年底止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額為 578,275 仟元及 86,099 仟元及相關負債之帳面金額為 479,406 仟元及 60,206 仟元。

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 安普新國際責任有限公司 | 子公司 |
| 輝聯投資開發股份有限公司 | 子公司 |
| 裕創國際有限公司 | 子公司 |
| 富創環球有限公司 | 子公司 |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 子公司 |
| 東莞益卓電子科技有限公司 | 子公司 |
| 東莞市迅恩電子科技有限公司 | 子公司 |

(二) 進 貨

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 子 公 司 | | |
| 安普新國際責任有限公司 | \$ 1,888,561 | \$ - |
| 裕創國際有限公司 | 1,552,350 | 1,681,668 |
| 富創環球有限公司 | 285,970 | 166,017 |
| 其 他 | <u>18,099</u> | <u>25,607</u> |
| | <u>\$ 3,744,980</u> | <u>\$ 1,873,292</u> |

本公司與關係人進貨條件因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

(三) 應付帳款

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司 | | |
| 安普新國際責任有限公司 | \$ 355,080 | \$ - |
| 裕創國際有限公司 | 266,198 | 615,997 |
| 其 他 | <u>15,966</u> | <u>4,930</u> |
| | <u>\$ 637,244</u> | <u>\$ 620,927</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 其他應收款（不含對關係人放款）

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------------|---------------------|------------------|
| 子 公 司 | | |
| 安普新國際責任有限公司 | \$ 973,786 | \$ 6,990 |
| 其 他 | <u>34,292</u> | <u>10,584</u> |
| | <u>\$ 1,008,078</u> | <u>\$ 17,574</u> |

其他應收款主要係代關係人採購墊付之貨款。

(五) 對關係人放款（帳列其他應收款）

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司 | | |
| 安普新國際責任有限公司 | \$ - | \$ 90,702 |

其他應收款含對關係人之應收利息款。

利息收入

| <u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司 | \$ 544 | \$ 762 |

(六) 預付款項

| 關係人類別 / 名稱 | 109年度 | 108年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 90,538</u> | <u>\$ 40,590</u> |

(七) 預收款項

| 關係人類別 / 名稱 | 109年度 | 108年度 |
|------------|-----------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 5,160</u> | <u>\$ 15,374</u> |

預收款項主要係向關係人預收代採購之貨款。

(八) 主要管理階層薪酬

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 31,651 | \$ 26,483 |
| 離職福利 | - | 1,500 |
| 退職後福利 | <u>404</u> | <u>443</u> |
| | <u>\$ 32,055</u> | <u>\$ 28,426</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 578,275 | \$ 86,099 |
| 不動產、廠房及設備 | 413,791 | 414,632 |
| 質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產） | 172,415 | 48,069 |
| 質押活期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產） | <u>34,046</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,198,527</u> | <u>\$ 548,800</u> |

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|-------------|--------|-----------|---|---|----|---------------------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 87,559 | 28.480 | (美金：新台幣) | | | \$ | <u>2,497,577</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採用權益法之 | | | | | | | | |
| 投資 | | | | | | | | |
| 美金 | | 39,609 | 28.480 | (美金：新台幣) | | | \$ | 1,128,061 |
| 越南盾 | | 667,738,848 | 0.0012 | (越南盾：新台幣) | | | | <u>823,322</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 1,951,383</u> |

外幣負債

| | | | | | | | | |
|--------------|--|--------|--------|----------|--|--|----|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 71,146 | 28.480 | (美金：新台幣) | | | \$ | <u>2,027,419</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|-------------|--------|-----------|---|---|----|---------------------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 26,597 | 29.980 | (美金：新台幣) | | | \$ | <u>797,346</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採用權益法之 | | | | | | | | |
| 投資 | | | | | | | | |
| 美金 | | 42,800 | 29.980 | (美金：新台幣) | | | \$ | 1,283,139 |
| 越南盾 | | 484,938,333 | 0.0012 | (越南盾：新台幣) | | | | <u>581,926</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 1,865,065</u> |

外幣負債

| | | | | | | | | |
|--------------|--|--------|--------|----------|--|--|----|----------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美金 | | 31,967 | 29.980 | (美金：新台幣) | | | \$ | <u>958,349</u> |

109 及 108 年度外幣之未實現淨兌換利益（損失）情形如下：

| 功能性貨幣 | 109年度 | | | 108年度 | | |
|-------|-----------------|--------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換 (損)益 | 淨兌換 (損)益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換 (損)益 | 淨兌換 (損)益 |
| 新台幣 | 1.000 (新台幣：新台幣) | <u>(\$ 30,748)</u> | | 1.000 (新台幣：新台幣) | | <u>\$ 8,431</u> |

二七、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部分）：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：附表五。
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：附表六。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表八。

(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、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
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：附表二、六及七。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上股東名稱、持股數額及比例：附表十。

安普新股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人
民國 109 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

| 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 (註三) | 期末餘額 (註三) | 實際動支金額 (註三) | 利率區間 | 資金貸與性質 (註一) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | | 對個別對象資金貸與限額 (註二) | 資金貸與總限額 (註二) | 備註 |
|----|-----------|-------------|------|--------|----------------|--------------|----------------|------|----------------|--------|--------------|----------|-----|------|--------------|---------------------|-----------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | 價值 | | | |
| 0 | 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | - | 是 | \$ 100,000 | \$ - | \$ - | 2.7% | 短期融通資金 | \$ - | 營運需求 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 1,281,718 | \$ 1,281,718 | | |

註一：資金貸與性質之說明如下：

- 1.有業務往來。
- 2.有短期資金融通之必要。

註二：對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額，係依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」中規定以不超過本公司最近年度財務報表淨值 40%為限計算。

註三：係按 109 年 12 月底之匯率 US\$1=\$28.48 換算。

註四：前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載。

安普新股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額(註二) | 本期最高背書保證餘額(註三) | 期末背書保證餘額(註三) | 實際動支金額(註三) | 以財產擔保之背書保證金額(註三) | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高限額(註二) | 屬母公司對子公司背書 | 屬子公司對母公司背書 | 屬對大陸地區背書 | 備註 |
|----|--------------|-----------|--------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|------------|------------|----------|----|
| | | 公司名稱 | 關係(註一) | | | | | | | | | | | |
| 1 | 益卓電子(昆山)有限公司 | 安普新股份有限公司 | 2 | \$ 283,630 (CNY 64,800) | \$ 185,120 (USD 6,500) | \$ 185,120 (USD 6,500) | \$ 170,880 (USD 6,000) | \$ 37,008 (CNY 8,455) | 6% | \$ 283,630 (CNY 64,800) | N | Y | N | |

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 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。

註二：1.編號 1 依該公司訂定之「資金貸與及背書保證處理程序」中規定，該公司背書保證之總額及對單一企業之背書保證限額以不超過該公司最近年度財務報表淨值 100%為限。

2.前述淨值係以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註三：係按 109 年 12 月底之匯率 US\$1=\$28.48 及 CNY\$1=\$4.377 換算。

安普新股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人係 之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|----------|---------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|------|-------|------|----|
| | | | | 股數(仟股) / 單位(仟) | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | |
| 裕創國際有限公司 | 股票 Iota Communications, Inc. | — | 透過其他損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動 | 2,478 | \$ - | 1.26 | \$ - | 註 |

註：經評估後業將金融資產之帳面值全數提列未實現損失。

安普新股份有限公司及其轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 初買 | | 入賣 | | 出 | | | 未 | | |
|-----------|----------------|----------|-------------|-----|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|------|------|------|------------------|------------|
| | | | | | 股數(仟股) /單位(仟) | 金額 (成本) | 股數(仟股) /單位(仟) | 金額 (成本) | 股數(仟股) /單位(仟) | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數(仟股) /單位(仟) | 金額 (成本) |
| 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司之股權 | 採用權益法之投資 | 安普新國際責任有限公司 | 子公司 | - | \$ 607,514 | - | \$ 310,470 (註一) | - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ 917,984 |

註一：買入係本期取得子公司股權 160,409 仟元、增資子公司 150,061 仟元。

安普新股份有限公司及其轉投資公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 (註一及二) | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-------------|-------|-----------|---------------------------|---|----------------|------|-------------------|---------|------|------|--------------|-----------|-----------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 安普新國際責任有限公司 | 土地使用權 | 109/11/12 | \$ 273,885 (USD 9,500) | 截至 109 年 12 月 31 日止，已支付金額 119,881 仟元(含稅)，帳列預付設備款。 | 越南工業投資 & 發展總公司 | 非關係人 | - | - | - | \$ - | 依據鑑價報告結果進行議價 | 擴展營運據點 | 驗收後，將轉列至使用權資產項下 |

註一：該契約起訖為 2020 年 11 月 22 至 2066 年 4 月 26 日。

註二：係按 109 年 11 月 12 日之即期匯率 US\$1=\$28.83 換算。

安普新股份有限公司及其轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|------|-------|----------------|---------------|---------|-------------------|-------|--------------|--------------------|----|
| | | | （進）銷貨 | 金額 | 佔總（進）銷貨之比率（%） | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率（%） | |
| 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 子公司 | 進貨 | (\$ 1,888,561) | (50%) | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | (\$ 355,080) | (37%) | |
| | 裕創國際有限公司 | 子公司 | 進貨 | (1,552,350) | (41%) | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | (266,198) | (28%) | |
| | 富創環球有限公司 | 子公司 | 進貨 | (285,970) | (8%) | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | - | - | |
| 裕創國際有限公司 | 東莞益鑫電子科技有限公司 | 子公司 | 進貨 | (1,692,502) | (100%) | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | (136,916) | (100%) | |
| 富創環球有限公司 | 益卓電子（昆山）有限公司 | 子公司 | 進貨 | (285,970) | (100%) | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | - | - | |
| 安普新國際責任有限公司 | 東莞益鑫電子科技有限公司 | 兄弟公司 | 進貨 | (163,575) | (6%) | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | (167,256) | (64%) | |
| 安普新國際責任有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 1,888,561 | 91% | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | 354,927 | 100% | |
| 裕創國際有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 1,552,350 | 100% | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | 266,198 | 100% | |
| 富創環球有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 285,970 | 100% | 約 120 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | - | - | |
| 益卓電子（昆山）有限公司 | 富創環球有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 285,970 | 100% | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | - | - | |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 裕創國際有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 1,692,502 | 91% | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | 136,916 | 41% | |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | 163,575 | 9% | 約 180 天 | 依約定價格 | 無顯著不同 | 167,256 | 59% | |

安普新股份有限公司及其轉投資公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 109 年 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 其他應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 損失金額 |
|--------------|-------------|------|---------------|-----------------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 安普新國際責任有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | \$ 355,080 | \$ - | 11.38 | \$ - | — | \$ 355,080 | \$ - |
| 裕創國際有限公司 | 安普新股份有限公司 | 母公司 | 266,198 | - | 3.84 | - | — | 266,198 | - |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 兄弟公司 | 167,256 | - | 1.84 | - | — | - | - |
| 東莞益鑫電子科技有限公司 | 裕創國際有限公司 | 兄弟公司 | 136,916 | - | 5.79 | - | — | 136,916 | - |
| 東莞益卓電子科技有限公司 | 輝聯投資開發有限公司 | 兄弟公司 | 170,382 | - | 0.16 | - | — | 4,272 | - |
| 安普新股份有限公司 | 安普新國際責任有限公司 | 子公司 | - | 973,786 | 註一 | - | — | - | - |
| 輝聯投資開發有限公司 | 裕創國際有限公司 | 兄弟公司 | - | 206,246 | 註一 | - | — | - | - |

註一：該其他應收款係代為採買原物料。

安普新股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|-----------|-------------|------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|--------|--------------|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| | | | | 期 | 末 | 股數(仟股) | 比 率 | | | | |
| 安普新股份有限公司 | 先鋒科技有限公司 | Samoa | 一般投資業 | USD 21,780 HKD 9,500 | USD 21,780 HKD 9,500 | 23,003 | 100.00 | \$ 1,128,061 | (\$ 160,911) (USD -5,446) | (\$ 160,911) | 子公司 |
| | 安普新國際責任有限公司 | 越南 | 塑膠製品及消費性 電子產品之製 造及買賣 | USD 30,000 | USD 19,680 | - | 100.00 | 823,322 | (24,606) (VND -19,284,375) | (25,445) | 子公司 (註二) |
| 先鋒科技有限公司 | 輝聯投資開發有限公司 | Samoa | 一般投資業及塑膠 製品賣賣 | USD 1,050 | USD 1,050 | 1,050 | 100.00 | 261,722 | (11,967) (USD -405) | (11,967) | 子公司 |
| | 暉洋控股有限公司 | Samoa | 一般投資業 | USD 850 | USD 850 | 850 | 100.00 | 59,771 | 6,974 (USD 236) | 6,974 | 子公司 |
| | 裕創國際有限公司 | Samoa | 一般投資業及消費 性電子產品買 賣 | HKD 9,500 | HKD 9,500 | 1,224 | 100.00 | 364,475 | (195,201) (USD -6,606) | (195,201) | 子公司 |
| | 富創環球有限公司 | Seychelles | 一般投資業及塑膠 製品賣賣 | USD 16,000 | USD 16,000 | 16,000 | 100.00 | 441,435 | 39,300 (USD 1,330) | 39,300 | 子公司 |

註一：大陸投資資訊請參閱附表八。

註二：於 109 年 2 月取得子公司之剩餘股權。

安普新股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註三) | 投資方式 | 期初自台灣匯出 | 本期匯出或收回 | | 期末自台灣匯出 | 被投資公司 本期損益 (註四及六) | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 (註四及六) | 期末投資 帳面價值 (註三) | 截至本期止 已匯回投資收益 |
|-------------------|----------------------------|--------------------------|------|--------------------------|---------|------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| | | | | 累積投資金額 (註三) | 匯出 | 匯回 | 累積投資金額 (註三) | | | | | |
| 東莞益卓電子科技 有限公司 | 塑膠製品之製造及 買賣 | \$ 29,904 (USD 1,050) | 註一 | \$ 29,904 (USD 1,050) | \$ - | \$ - | \$ 29,904 (USD 1,050) | (\$ 10,165) (CNY -2,373) | 100.00% | (\$ 10,165) (USD -344) | \$ 169,399 (USD 5,948) | \$ - |
| 東莞翰磊電子科技 有限公司 | 塑膠製品及消費性 電子產品之製造 及買賣 | 24,208 (USD 850) | 註一 | 24,208 (USD 850) | - | - | 24,208 (USD 850) | 7,003 (CNY 1,633) | 100.00% | 7,003 (USD 237) | 58,327 (USD 2,048) | - |
| 東莞益鑫電子科技 有限公司 | 塑膠製品及消費性 電子產品之製造 及買賣 | 34,894 (HKD 9,500) | 註一 | 34,894 (HKD 9,500) | - | - | 34,894 (HKD 9,500) | (176,350) (CNY -42,952) | 100.00% | (176,350) (USD -5,968) | 444,573 (USD 15,610) | - |
| 益卓電子(昆山) 有限公司 | 塑膠製品之製造及 買賣 | 384,480 (USD 13,500) | 註一 | 384,480 (USD 13,500) | - | - | 384,480 (USD 13,500) | 39,360 (CNY 9,765) | 100.00% | 39,360 (USD 1,332) | 452,319 (USD 15,882) | - |
| 東莞市迅恩電子科 技有限公司 | 耳機線材之製造及 買賣 | 8,754 (CNY 2,000) | 註二 | 6,128 (CNY 1,400) | - | - | 6,128 (CNY 1,400) | 3,404 (CNY 795) | 70.00% | 2,381 (CNY 556) | 6,535 (CNY 1,493) | - |
| 東莞市絃峻電子科 技有限公司 | 耳機線材之製造及 買賣 | 8,754 (CNY 2,000) | 註二 | 4,465 (CNY 1,020) | - | - | 4,465 (CNY 1,020) | 9,424 (CNY 2,201) | 51.00% | 4,804 (CNY 1,122) | 8,627 (CNY 1,971) | - |

| 期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註二) | 經濟部投審會 核准投資金額(註二) | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|---|---|------------------------|
| \$ 473,486 (USD 15,400) (HKD 9,500) | \$ 473,486 (USD 15,400) (HKD 9,500) | (註五) |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：東莞市迅恩電子科技有限公司及東莞市絃峻電子科技有限公司之資本係以東莞翰磊電子科技有限公司之自有資金匯出。

註三：係按 109 年 12 月底之匯率 US\$1=\$28.48、HKD\$1=\$3.6730 及 CNY\$1=\$4.377 換算。

註四：係按 109 年度之平均匯率 US\$1=\$29.5492、HKD\$1=\$3.8094 及 CNY\$1=\$4.2817 換算。

註五：係按經濟部 108 年 7 月 12 日經授工字第 10720419480 號函，本公司取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，有效期間自 107 年 7 月 9 日至 110 年 7 月 8 日止，故赴大陸地區投資限額不受限制。

註六：係依經會計師查核之同期間財務報表認列。

安普新股份有限公司
主要股東資訊
民國 109 年 12 月 31 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|---------------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
| 黃 常 青 | 26,979,812 | 22.11 |
| 龍安投資有限公司 | 9,684,608 | 7.93 |
| 長安投資有限公司 | 9,501,010 | 7.78 |
| 蕭琇如 | 8,012,857 | 6.56 |

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

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

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金明細表 | | 表一 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表 | | 附註七 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表 | | 附註八 |
| 應收帳款明細表 | | 表二 |
| 存貨明細表 | | 表三 |
| 採用權益法之投資變動明細表 | | 表四 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附註十二 |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | | 附註十二 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註十九 |
| 短期借款明細表 | | 表五 |
| 應付帳款明細表 | | 表六 |
| 長期借款明細表 | | 表七 |
| 遞延所得稅負債明細表 | | 附註十九 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 表八 |
| 營業成本明細表 | | 表九 |
| 營業費用明細表 | | 表十 |
| 其他收益及費損淨額明細表 | | 附註十八 |
| 財務成本明細表 | | 附註十八 |
| 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | | 表十一 |

安普新股份有限公司
現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 名 | 稱 | 金 | 額 |
|-----------------|---|----|---------------------|
| 庫存現金 | | \$ | 200 |
| 銀行存款 | | | |
| 支票及活期存款 | | | 1,008,278 |
| 外幣活期存款（註 1 及 2） | | | <u>39,677</u> |
| 合 計 | | | <u>\$ 1,048,155</u> |

註 1：包括 1,393 仟美元。

註 2：上述外幣分別按匯率 USD\$1 = \$28.48 換算。

安普新股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|---------|----------------------------|
| A 公司 | \$ 259,359 |
| B 公司 | 243,910 |
| C 公司 | 199,585 |
| D 公司 | 121,714 |
| E 公司 | 85,200 |
| 其他（註 1） | <u>346,573</u> |
| | 1,256,341 |
| 減：備抵損失 | <u>718</u> |
| 淨 額 | <u><u>\$ 1,255,623</u></u> |

註 1：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

註 2：本公司基於營業機密之考量，擬以代號替代客戶之實際公司名稱。

安普新股份有限公司
存貨明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表三

單位：除另予註明者外，
係為新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 淨變現價值 (註) |
|----------|------------------|------------------|
| 商 品 | \$ 18,494 | \$ 22,815 |
| 備抵存貨跌價損失 | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 18,494</u> | <u>\$ 22,815</u> |

註：係市價。

安普新股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| | 年 初 餘 額 | | 本 年 度 增 加 | | 本 年 度 減 少 | | 採權益法認列 之子公司(損 益之份 額 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 聯屬公司間已 實現銷貨利益 | 採用權益法 認列之子公司 之其他綜合 損失之份 額 | 取得子公司 股權價格與 帳面價值差額 | 年 底 餘 額 | | | 股 權 淨 值 | 提供擔保或 質押情形 |
|-------------|---------|-------------|-----------|------------|-----------|------|---------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------|---------|-------|-------------|---------|---------------|
| | 股數(仟股) | 金 額 | 股數(仟股) | 金 額 | 股數(仟股) | 金 額 | | | | | | 股數(仟股) | 持 股 % | 金 額 | | |
| 先鋒科技有限公司 | 23,003 | \$1,283,139 | - | \$ - | - | \$ - | (\$ 160,911) | \$ 5,507 | \$ 326 | \$ - | \$ - | 23,003 | 100% | \$1,128,061 | \$ - | 無 |
| 安普新國際責任有限公司 | - | 581,926 | - | 310,470 | - | - | (25,445) | (46,110) | - | - | 2,481 | - | 100% | 823,322 | - | 無 |
| 合 計 | | \$1,865,065 | | \$ 310,470 | | \$ - | (\$ 186,356) | (\$ 40,603) | \$ 326 | \$ - | \$ 2,481 | | | \$1,951,383 | \$ - | |

安普新股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表五

單位：新台幣及外幣仟元

| | 契 約 期 限 | 年 利 率 (%) | 年 底 餘 額 | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|--------|---------------------|---------------|--------------------|-----------|-----------|
| 玉山銀行 | 109.10.28~110.10.28 | 1.916%~1.941% | \$ 180,360 | USD15,000 | 應收帳款擔保借款 |
| 中國信託銀行 | 109.10.15~110.11.30 | 1.22% | 170,880 | 200,000 | 子公司擔保借款 |
| 永豐銀行 | 109.09.11~110.09.30 | 1.672%~1.691% | 155,460 | USD12,000 | 應收帳款擔保借款 |
| 中國信託銀行 | 109.10.15~110.11.30 | 1.142%~1.564% | 143,586 | USD10,000 | 應收帳款擔保借款 |
| 中國信託銀行 | 109.10.15~110.11.30 | 1.22%~1.48% | 142,305 | USD5,000 | 無擔保借款 |
| 永豐銀行 | 109.09.11~110.09.30 | 1.4% | 120,000 | 120,000 | 銀行擔保借款 |
| 中國信託銀行 | 109.12.30~110.01.29 | 0.99% | 119,700 | 119,700 | 銀行擔保借款 |
| 兆豐銀行 | 109.05.07~110.05.06 | 1.18%~1.19% | 94,574 | USD5,000 | 銀行擔保借款 |
| 彰化銀行 | 109.04.22~110.04.30 | 1.25%~1.29% | 81,669 | USD3,000 | 銀行擔保借款 |
| 永豐銀行 | 109.09.15~110.09.30 | 1.96%~2% | 70,837 | USD2,500 | 無擔保借款 |
| 台灣銀行 | 109.05.07~110.05.07 | 1.21%~1.27% | 64,798 | 70,000 | 銀行擔保借款 |
| 台灣銀行 | 109.03.27~110.03.27 | 1.22% | <u>30,000</u> | 30,000 | 銀行擔保借款 |
| 合 計 | | | <u>\$1,374,169</u> | | |

安普新股份有限公司
應付帳款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|-------------|------------------|
| 關係人 | |
| 安普新國際責任有限公司 | \$355,080 |
| 裕創國際有限公司 | 266,198 |
| 其他（註） | <u>15,966</u> |
| | <u>637,244</u> |
| 非關係人 | |
| A 供應商 | 54,422 |
| B 供應商 | 41,716 |
| C 供應商 | 40,019 |
| D 供應商 | 34,614 |
| E 供應商 | 18,993 |
| 其他（註） | <u>134,168</u> |
| | <u>323,932</u> |
| 合 計 | <u>\$961,176</u> |

註 1：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

註 2：本公司基於營業機密之考量，擬以代號替代供應商之實際公司名稱。

安普新股份有限公司
 長期借款明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

表七

單位：新台幣仟元

| 債 權 銀 行 | 借 款 金 額 | 償 還 辦 法 | 契 約 期 間 | 年 利 率 | 抵 押 或 擔 保 |
|------------|-------------------|--|---------------|-----------------|-----------|
| 中長期擔保借款 | | | | | |
| 永豐銀行 | \$ 252,955 | 自借款之當月開始平均償還本金及利息。 | 106.7~121.7 | 1.3372%-1.3669% | 註 |
| 減：1 年內到期部分 | (<u>50,757</u>) | | | | |
| | 202,198 | | | | |
| 中期無擔保借款 | | | | | |
| 中國信託銀行 | <u>120,000</u> | 自借款當日起每半年為一期，每期攤還本金新台幣 15,000 仟元，餘額到期一次清償。 | 108.12~111.12 | 1.09% | 無 |
| 合 計 | <u>\$ 322,198</u> | | | | |

註：提供自有土地與建築物作為擔保品。

安普新股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

表八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|--------|---------|---------------------|---|
| 營業收入 | | | |
| | 消費性電子產品 | \$ 4,477,231 | |
| | 塑膠零組件 | <u>364,957</u> | |
| 營業收入淨額 | | <u>\$ 4,842,188</u> | |

安普新股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|----------|---------------------|
| 營業成本 | |
| 年初原料 | \$ - |
| 加：進 料 | 49 |
| 減：年底原料 | - |
| 耗用原料 | <u>49</u> |
| 委外加工成本 | - |
| 製造成本 | <u>49</u> |
| 加：年初半成品 | - |
| 進 貨 | - |
| 減：年底半成品 | - |
| 製成品成本 | <u>49</u> |
| 加：年初製成品 | 16,950 |
| 減：年底製成品 | - |
| 轉列報廢 | (<u>234</u>) |
| 製成品銷貨成本 | 16,765 |
| 加：年初購入成品 | - |
| 購入成品 | 3,745,361 |
| 減：年底購入成品 | (18,494) |
| 維修成本 | (<u>1,331</u>) |
| 合 計 | <u>\$ 3,742,301</u> |

安普新股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| | 銷售費用 | 管理費用 | 研發費用 | 預期信用減損 迴轉利益損失 | 合 計 |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 薪資費用（含董事酬金） | \$ 27,490 | \$ 82,819 | \$ 71,278 | \$ - | \$ 181,587 |
| 運 費 | 11,339 | 2,333 | 136 | - | 13,808 |
| 折 舊 | 119 | 3,917 | 4,666 | - | 8,702 |
| 各項攤提 | - | 58 | 2,320 | - | 2,378 |
| 預期信用減損損失 | - | - | - | 718 | 718 |
| 其他（註） | 13,045 | 37,743 | 25,551 | - | 76,339 |
| | <u>\$ 51,993</u> | <u>\$ 126,870</u> | <u>\$ 103,951</u> | <u>\$ 718</u> | <u>\$ 283,532</u> |

註：各項目金額皆未超過本科目餘額 5%。

安普新股份有限公司
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 109 及 108 年度

表十一

單位：新台幣仟元

| | 109年度 | | | 108年度 | | |
|--------|-------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$169,955 | \$169,955 | \$ - | \$125,477 | \$125,477 |
| 勞健保費用 | - | 11,352 | 11,352 | - | 9,022 | 9,022 |
| 退休金費用 | - | 6,088 | 6,088 | - | 5,841 | 5,841 |
| 董事酬勞 | - | 11,632 | 11,632 | - | 4,458 | 4,458 |
| 其他員工福利 | - | 6,893 | 6,893 | - | 4,317 | 4,317 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$205,920</u> | <u>\$205,920</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$149,115</u> | <u>\$149,115</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,702</u> | <u>\$ 8,702</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,288</u> | <u>\$ 7,288</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,378</u> | <u>\$ 2,378</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,496</u> | <u>\$ 1,496</u> |

註：

1. 109 年及 108 年度之員工人數分別為 119 人及 107 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 2 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 1,704 仟元。前一年度平均員工福利費用 1,378 仟元。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 1,491 仟元。前一年度平均員工薪資費用 1,195 仟元。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 24.77%。
3. 本公司採審計委員會取代監察人制度。
4. 本公司董事、經理人及員工薪資酬勞政策如下：
 - (1) 董事：依據本公司公司章程規定，由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效及未來營運，並提請董事會決議，再依個別董事及獨立董事對公司營運參與程度及貢獻之價值另行分派之。
 - (2) 經理人：依據同業薪資水準，經理人對公司營運參與程度、貢獻之價值及經理人績效為基礎，並經薪資報酬委員會審核後，提請董事會通過。
 - (3) 員工：本公司員工薪資酬勞係致力於提供員工在同業平均水準以上的薪酬與福利，每位員工獲派金額，依其職務、貢獻及績效表現而定。薪資酬勞由單位最高主管提出，並經董事長核准。

安普新股份有限公司



AMPACS CORPORATION

董事長：黃常青

