

(股票代碼 8096)

 **Coasia** 擎亞電子股份有限公司
Electronics Corp.

(原名：擎亞國際科技股份有限公司)

一〇九年度

年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

證期會指定之資訊申報網址：同上

本年報相關資料查詢網址：同上

中華民國一一〇年五月十四日 刊印

一、公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：王 鵬 程

職 稱：財務長

電 話：(02)2655-7699

電子信箱：benjamin_wang@coasia.com

代理發言人姓名：陳 鴻 義

職 稱：協理

電 話：(02)2655-7699

電子信箱：wilson_chen@coasia.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：台北市南港區園區街3-2號13樓

電 話：(02)2655-7699

分公司及工廠：無

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段97號地下二樓

電話：(02)2702-3999

公司網址：www.capital.com.tw

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：徐永堅、徐聖忠

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

公司網址：<http://www.pwc.tw/>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有

價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.coasiaelec.com/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、公司簡介	3
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
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	23
(一)董事會運作情形	23
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	25
(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	30
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形	46
(五)履行社會責任情形	49
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	63
(七)公司治理守則及相關規章查詢方式	69
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	69
(九)內部控制制度執行狀況	77
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形。	78
(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	78
(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	80
(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	80
四、會計師公費資訊	80
五、更換會計師資訊	80
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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	80
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	81
八、持股比例占前十大股東間，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊	82
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	83

肆、募資情形	84
一、資本及股份.....	84
(一)股本來源.....	84
(二)股東結構.....	86
(三)股權分散情形.....	86
(四)主要股東名單.....	87
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	87
(六)公司股利政策及執行狀況.....	88
(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.....	88
(八)員工及董事酬勞.....	89
(九)公司買回本公司股份情形.....	89
二、公司債(含海外公司債)之辦理情形.....	89
三、特別股之辦理情形.....	89
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	89
五、員工認股權憑證辦理情形.....	89
六、限制員工權利新股辦理情形.....	89
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	89
八、資金運用計畫執行情形.....	89
伍、營運概況	90
一、業務內容.....	90
(一)業務範圍.....	90
(二)產業概況.....	90
(三)技術及研發概況.....	93
(四)長、短期業務發展計畫.....	94
二、市場及產銷概況.....	96
(一)市場分析.....	96
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	98
(三)主要原料之供應狀況.....	99
(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之名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其變動原因.....	99
(五)最近二年度生產量值.....	101
(六)最近二年度銷售量值.....	101
三、從業員工最近二年度人數.....	101
四、環保支出資訊.....	102
五、勞資關係.....	102
六、重要契約.....	105

陸、財務概況	106
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見	106
二、最近五年度財務分析	110
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	113
四、最近年度財務報表	114
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	114
六、公司及其關係企業財務週轉困難情事	114
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	115
一、財務狀況	115
二、經營結果	116
三、現金流量	117
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	117
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫	117
六、風險管理應分析及評估事項	118
(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	118
(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品 交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施	118
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用	118
(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	118
(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	118
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施	119
(七)進行併購之預期效益及可能風險	119
(八)擴充廠房之預期效益及可能風險	119
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險	119
(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更 換對公司之影響及風險	119
(十一)經營權之改變對公司之影響及風險	119
(十二)訴訟或非訟事件	119
(十三)其他重要風險及因應措施	119
七、其他重要事項	120
捌、特別記載事項	121
一、關係企業相關資料	121
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	127
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	127
四、其他必要補充說明事項	127
玖、重大影響之事項	128
一、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	128

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

民國109年全球經歷了百年空前嚴重的疫情危機與史上最急遽的經濟衰退，各國為防止疫情擴散，採取嚴格管制措施，使得全球經濟需求近乎停擺，導致上半年景氣明顯下滑，不過公司方面於109年初預測對通訊產業與智慧型手機之需求應該僅會發生遞延之效應，實質之需求仍然存在，因此調整短期策略以度過第二季之營收衰退期，果不然自第三季起，隨著各主要國家重啟經濟活動，產業景氣隨著海外需求回升而逐月復甦，電子資訊通訊產業則受惠於新興科技應用與遠距商機的強勁與5G網路的商用運轉啟動，使得下半年景氣逐漸轉強，致本公司109年度之獲利優於108年度。

一、109年度營業結果

本公司民國109年主要代理銷售韓國三星電子行動通訊關鍵零組件，如AMOLED、CIS、Memory、CPU與中小尺寸之TFT-LCD，及其他世界級大廠各式Sensor(感測器)組件、驅動IC等，主要應用於手持式行動通訊設備解決方案中。主要營業收入及主要客戶係以通訊產品為主，其中又以生產智慧型手機之廠商或其下游之組裝廠及模組廠為本公司主要營收來源。本公司民國109年度集團合併營業收入為新台幣269億元較民國108年度增加新台幣41億元，成長約18%，營業毛利新台幣8億4仟萬元較前一年度增加新台幣1億元，成長14%，毛利率3.13%，淨利歸屬於母公司為新台幣1億1百零8萬元，每股獲利為新台幣0.71元。

二、110年度營業計畫概要

109年部份手機關鍵零組件因原廠產能不足的情況，導致市場的供給不足，預期110年此部分將有改善，但110年面臨上游晶圓供給不足而影響了晶片的生產，造成全球的晶片荒而影響了多個產業供應鏈，此部分的供需失衡預計還會影響至少到110年底，智慧型手機的產品供應鏈不免也受到這波影響，因此本公司在經營方針為因應此趨勢，將強化下列項目：

- (一)、與供應商持續維持良好關係，並即時掌握相關產業與客戶之訊息並分享給供應商，藉此取得供應商貨源的支持，將各產品線之供貨衝擊降低。

- (二)、強化應收帳款與存貨之品質管理，減少呆帳與長期庫存的產生，藉以降低損失，使利潤極大化。
- (三)、加強客戶往來之關係，同時爭取更多各產品線一級客戶以擴展更多的生意機會。

110年之國際經濟環境將逐步擺脫新冠病毒的影響，但因半導體市場供需失衡的問題，對於公司所處的產業將產生不確定性，但是相信只要依循著經營方針所要求的各項指示徹底執行，將可順利達成年度經營目標。

三、未來發展策略

在疫情與晶片供給不足導致部分手機關鍵零組件供需失衡的狀態下，整個經濟環境仍然存在諸多的不確定性因素，但在長期的策略上以電子零組件通路商為主要營業項目的本公司將紮實地做好庫存品質的管理並落實信用管理機制，並與供應商緊密的聯繫，隨時掌握新產品的相關資訊與產業的脈動，才能確保本公司能穩定獲利並回饋給全體股東。

四、外部競爭環境、法規環境與總體經營環境之影響

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，同時關注電子通訊相關產業與競爭同業之變化，以充分掌握總體市場環境之變動，並適時主動提出因應措施進行風險調控將整體經營環境的衝擊與影響降至最低。

感謝股東們的支持及鼓勵，謹祝 各位

身體健康、萬事如意

董事長 李熙俊



總經理 申東洙



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 86 年 11 月 21 日

(二)公司沿革

大事紀要

- 1.86 年 11 月 在台北成立公司，名為擎亞國際科技股份有限公司
- 2.87 年 01 月 提供 0.5 μ m/0.35 μ m GATE ARRAY 及 TANDARD CELL ASIC SERVICE
- 3.87 年 03 月 與美國客戶成功合作開發 0.35 μ m NOTEBOOK GRAPHICS CHIP 內含 20MB ITSDRAM 及 RAMDAC，PLL IP CORES.
- 4.88 年 03 月 提供 0.25 μ m ASIC SERVICE
- 5.88 年 08 月 與客戶成功合作開發 0.35 μ m SCSI SCANNER SoC 系統單晶片，內含 80C51 10BIT ANALOG FRONT END 及 1 MBIT SDRAM IP CORE 為全球第一顆 SCANNER SoC IC
- 6.88 年 08 月 與美國客戶成功合作開發 PC CAMERA CONTROLLER CHIP 內含 USB IP CORE
- 7.88 年 09 月 與客戶成功合作開發 0.35 μ m 8-PORT SWITCHING IC 內含 16MBIT SDRAM IPCORE
- 8.89 年 01 月 開始提供 FLASH EMBEDDED SOC DESIGN SERVICE 並與客戶成功合作開發 0.35 μ m FLASH EMBEDDED SoC 內含 1 MBIT FLASH IPCORE
- 9.89 年 03 月 開始提供 0.18 μ m ASIC SERVICE
- 10.89 年 04 月 客戶成功合作開發 0.35 μ m CCD CAMERA SoC 系統單晶片，內含 10BIT CAMCODER ANALOG FRONT END IP CORE
- 11.89 年 09 月 現金增資新台幣 15,000,000 元，資本額增至新台幣 95,000,000 元
- 12.89 年 10 月 開始提供 0.35 μ m/0.25 μ m ARM RISC CPU EMBEDDED SoC DESIGN SERVICE
- 13.89 年 11 月 現金增資新台幣 105,000,000 元，實收資本額新台幣 200,000,000 元
- 14.89 年 11 月 中華開發加入擎亞董事會
- 15.90 年 03 月 開始提供 Network/PDA SOC Design Platform for SoC Design Service
- 16.90 年 05 月 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資新台幣 70,480,000 元，實收資本額新台幣 270,480,000 元
- 17.90 年 06 月 轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP.
- 18.90 年 07 月 本公司股票公開發行
- 19.90 年 08 月 轉投資 SILICON PLAZA LIMITED.
- 20.90 年 09 月 本公司新竹 IP 研發中心成立
- 21.91 年 02 月 韓國 RD Center 成立
- 22.91 年 07 月 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資新台幣 88,150,000 元，實收資本額為新台幣 358,630,000 元
- 23.92 年 02 月 本公司董事會通過申請股票登錄為興櫃買賣之決議

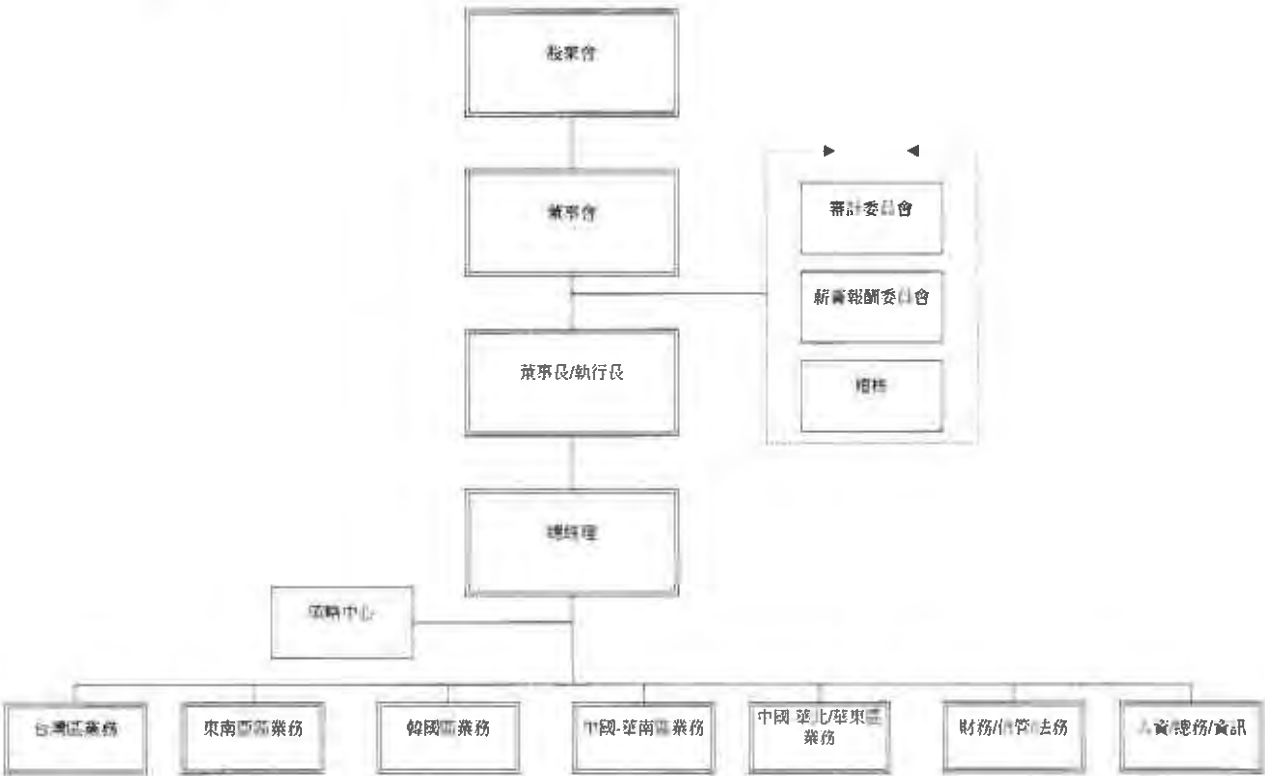
- 24.92年02月 增加轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP.US\$325,000元，購買 Silicon Plaza Limited.之股權
- 25.92年04月 股票登錄為興櫃買賣
- 26.92年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣 48,863,000元
- 27.92年09月 本公司發行員工認股權憑證 1,600單位
- 28.93年01月 核准股票上櫃申請
- 29.93年01月 獲微軟授權成為 Microsoft Windows Embedded Partner 會員
- 30.93年04月 本公司發行員工認股權憑證 1,600單位申報生效
- 31.93年04月 成立嵌入式系統設計團隊，取得三星電子全球首家行動通訊解決方案合作夥伴 (Samsung Mobile Solution Partner)
- 32.93年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣 44,234,310元及資本公積轉增資新台幣 814,990元
- 33.93年06月 增加轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP.貳佰萬美金，增加 Silicon Plaza Limited 之資本
- 34.93年07月 股票正式於櫃檯買賣中心掛牌買賣
- 35.93年07月 完成 E100 30萬像素彩色相機手機上蓋模組開發生產
- 36.93年07月 完成 E500 130萬像素彩色相機手機上蓋模組開發
- 37.93年11月 嵌入式開發平台 (CoAsia Embedded Platform-CEP2410) 開發成功
- 38.93年11月 增加轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP.壹佰萬美金，增加 Silicon Plaza Limited 之資本，並以擎華科技股份有限公司名義，於中國大陸新設『矽擎國際貿易(上海)有限公司』
- 39.94年03月 股票於上櫃市場得融資融券交易
- 40.94年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣 32,152,540元
- 41.94年08月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣 32,152,540元
- 42.94年08月 董事會通過現金增資發行新股 15,000仟股，每股發行價格 20元，總金額 300,000仟元
- 43.94年09月 92年度第二次發行之員工認股權憑證開始轉換
- 44.94年10月 設立 100%轉投資「移動探索股份有限公司」實收資本額 10,000仟元
- 45.94年12月 完成現金增資發行新股 15,000仟股所需資金 300,000仟元，實收資本額 636,795仟元
- 46.95年03月 透過增加轉投資 COASIA INTERNATIONAL CORP.增加 Silicon Plaza Limited 之資本貳佰萬美金
- 47.95年03月 增加轉投資「移動探索股份有限公司」30,000仟元
- 48.95年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣 56,863,590元
- 49.95年08月 發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣 5億元
- 50.95年08月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣 56,863,590元
- 51.95年11月 增加轉投資「移動探索股份有限公司」51,000仟元
- 52.96年03月 投資韓國 Ubitrotech 韓元 279,000仟元

- 53.96年07月 通過大眾銀行等銀行之6.6億元聯貸案
- 54.96年09月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣68,313,400元
- 55.96年10月 透過轉投資COASIA INTERNATIONAL CORP.增加Silicon Plaza Limited之資本美金3,000仟元
- 56.97年06月 股東常會通過盈餘及員工紅利轉增資新台幣48,042,250元
- 57.97年08月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣48,042,250元
- 58.97年08月 國內第二次無擔保轉換公司債債券持有人行使第二次賣回權
- 59.97年08月 投資韓國CoAsia Electronics 韓元50,000仟元
- 60.98年07月 投資韓國Pointchips 韓元28億元
- 61.98年07月 投入觸控面板相關技術之研發
- 62.98年12月 行使國內第二次無擔保轉換公司債贖回權及終止其櫃檯買賣
- 63.98年12月 通過大眾銀行等銀行之10億元聯貸案
- 64.99年08月 通過大眾銀行等銀行之聯貸案由10億元額度變更為16億元
- 65.99年09月 通過中國信託銀行等銀行之美金2.1億元聯貸案
- 66.100年02月 辦理註銷庫藏股40,000仟元完成
- 67.100年03月 通過中國信託銀行等銀行之美金2.1億元聯貸案，增加授信總額度至美金4.6億元
- 68.100年10月 辦理註銷庫藏股23,980仟元，完成現金增資發行新股10,000仟股，每股發行價格48元，總金額480,000仟元
- 69.100年11月 員工執行認購庫藏股20,000仟元完成、盈餘及員工紅利轉增資新台幣131,299,480元
- 70.101年07月 投資韓國Coasia Korea Co.,Ltd 韓元5億元
- 71.101年09月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣59,476,880元
- 72.101年09月 出售HTC之memory產品改由台灣三星直接銷售
- 73.102年08月 通過大眾銀行等銀行之美金2仟6佰萬元聯貸案
- 74.102年08月 增資韓國Coasia Korea Co.,Ltd 韓元499,995千元
- 75.102年09月 盈餘及員工紅利轉增資新台幣61,076,940元
- 76.102年11月 投資WELLDISPLAY 美金89萬元
- 77.103年03月 於上海設立存儲體研發中心
- 78.103年05月 投資設立CoAsia Microelectronic Corp.(Singapore)Pte.Led.
- 79.103年06月 增資WELL DISPLAY 美金100萬元
- 80.104年05月 公司研發自有品牌產品AIR MENTOR 氣質寶—全方位空氣品質偵測器，獲得台北國際電腦展創新設計獎 Computex d&i awards 2015
- 81.104年05月 增加轉投資COASIA INTERNATIONAL CORP.美金200萬元，增加COASIA MICROELECTRONICS CORPORATION (HONGKONG) LIMITED之資本，並以COASIA MICROELECTRONICS CORPORATION (HONGKONG) LIMITED名義轉投資攀亞國際貿易(上海)有限公司

- 82.104 年 06 月 WELL DISPLAY 增資深圳偉德樂貿易有限公司美金 65 萬元
- 83.104 年 06 月 WELL DISPLAY 更名 COASIA ELECTRONICS CORP LIMITED(擎亞電子股份有限公司)
- 84.104 年 07 月 董事長李熙俊先生轉讓持股超過選任時 1/2，視同當然解任
- 85.104 年 08 月 董事會選任侯靖圻先生為新任董事長
- 86.104 年 09 月 股東臨時會補選一席董事 BSE HOLDINGS CO., LTD 代表人：李熙俊先生
- 87.104 年 09 月 董事長侯靖圻先生請辭，董事會選任 BSE HOLDINGS CO., LTD 代表人：李熙俊先生為新任董事長
- 88.104 年 10 月 投審會通過 BSE HOLDINGS CO., LTD 更名 COASIA HOLDINGS CO., LTD
- 89.105 年 04 月 投資新台幣 2,000 萬元設立擎康生技股份有限公司
- 90.105 年 05 月 公司研發自有品牌 AIR MENTOR 產品 Smart Alcohol Tester，獲得台北國際電腦展創新設計獎 Computex d&i awards 2016
- 91.105 年 09 月 盈餘轉增資新台幣 173,612,980 元
- 92.105 年 12 月 投資新台幣 1,600 萬元設立欣擎科技股份有限公司
- 93.106 年 03 月 增資擎學股份有限公司新台幣 1 億 8,600 萬元
- 94.106 年 04 月 增資擎康生技股份有限公司 1 千萬元
- 95.107 年 02 月 轉讓擎康生技股份有限公司全部持股予 ATGEN 公司
- 96.108 年 05 月 投審會通過 COASIA HOLDINGS CO., LTD 更名為 COASIA CORPORATION
- 97.108 年 07 月 公司名稱由「擎亞國際科技股份有限公司」更名為「擎亞電子股份有限公司」
- 98.108 年 09 月 增資韓國 Coasia Korea Co.,Ltd 美金 500 萬元
- 99.108 年 12 月 增資擎學股份有限公司新台幣 6 千萬元
- 100.109 年 09 月 盈餘轉增資新台幣 27,924,790 元
- 101.109 年 12 月 本公司官網重大改版上線
- 102.110 年 02 月 出售轉投資子公司擎學與台灣互動相關業務

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織結構表



(二) 主要部門所營業務

(1) 稽核室

內部控制制度規劃與建立，內部稽核制度之規劃與執行，年度稽核計劃之執行與追蹤改善。

(2) 台灣區業務/東南亞區業務/中國華南區業務/中國華北/華東區業務/韓國區業務。

針對台灣區、東南亞區、中國華南區、中國華北/華東區及韓國區通訊產品市場動向之掌握及關鍵零組件之規劃，業務拓展計劃之擬定與執行、價格策略之擬定及報價作業之執行。

(3) 策略中心

經營策略短、中、長期及營業流程之相關分析，並提供有效的改善計劃，針對庫存及應收帳款做有效之控管及提供相關產品的市場經營分析及因應對策。

(4) 財務/信管/法務

預算作業規劃及執行、彙總分析會計帳務處理、資金之籌措與調度，及外匯操作管理、現金出納管理、有價證券之保管。

會計制度規劃、建立及執行、各項會計憑證之審核及作業、裝訂及保管事項。

負責公司法務、訴訟及商務合約之管理。

(5) 人資總務資訊

規劃執行各項人力資源事務、福利及保險作業暨行政統籌、文書、資料管理。固定資產與事務性用品之採購管理、辦公環境、衛生之維護及總機接待事宜。公司通訊及電腦資訊相關軟硬體之規劃與執行。

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

1.董事相關資料

110年04月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或其他主管理、監察人關係之其他主管理、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	韓國	李熙俊 (註一)	男	109.06.19	3年	104.09.21	28,270,550	20.24%	28,835,961	20.24%	0	0%	0	0%	註(二)	註(二)	—	—	—	註(三)
副董事長	韓國	申東沐	男	109.06.19	3年	106.06.22	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註(二)	註(二)	—	—	—	註(三)
獨立董事	中華民國	陳建利	男	109.06.19	3年	109.06.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註(二)	註(二)	—	—	—	註(三)
獨立董事	中華民國	周志誠	男	109.06.19	3年	109.06.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註(二)	註(二)	—	—	—	註(三)
獨立董事	韓國	黃遠錫	男	109.06.19	3年	109.06.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註(二)	註(二)	—	—	—	註(三)

註一：CoAsia Corporation 代表人

註二：董事主要經(學)歷與兼任本公司及其他公司之職務明細表請參閱下表

註三：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

- 1.現任三席獨立董事超過董事會半數，並分別在財務會計、智慧財產權與半導體產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

職稱	姓名	主要學(經)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	李熙俊	建國大學電機工程系 Samsung ASIC Div. 經理 台灣三星電子 ASIC 部門長 學亞電子(股)公司總裁	本公司董事長、CoAisa International Corp. 董事、學亞電子(香港)董事、邁亞股份有限公司董事長、學學股份有限公司董事長、台灣互動教育股份有限公司董事長、CoAsia Corporation 公司代表兼董事、BSE Co., Ltd 董事、HJL Holdings Company Ltd. 董事、CoAsia CM VINA 董事會委員、C&CI Partners Co., Ltd 其他非常務董事、CoAsia CM Co., Ltd 公司董事、CoAsia Optics Corp. 公司董事、CoAsia SEMI (US)、(HK)、(KR) 公司董事
副董事長	申東洙	成均館大學電子工程學系 三星電子股份有限公司資深協理 學亞電子(股)公司總經理	本公司副董事長/總經理/董事、學亞電子(上海)有限公司監察人、CoAsia Electronics Corp.(SINGAPORE)PTE.LTD. 董事、CoAsia Korea Co.,LTD - 董事長兼總經理/董事代表、Doki Vision Co., Limited- 董事
獨立董事	陳建利	台北大學企研所 德興聯合會計師事務所會計師 六福開發(股)公司財務總監 王品餐飲(股)公司財務總監 捷元(股)公司財務總監	無
獨立董事	周志誠	上海財經大學會計學博士 台灣省會計師理事長 松瀚科技(股)公司獨立董事 立德電子(股)公司獨立董事 艾訊(股)公司獨立董事 臻鼎科技(股)公司獨立董事 誠品聯合會計師事務所所長	無
獨立董事	黃逸錫	韓國延世大學通訊、多媒體工程學學士 宏智權科技(股)公司資深合夥人韓國專利師 韓國 GIP 專利商標事務所合夥人 韓國 WELL 專利商標事務所合夥人	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之二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或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未與公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未與公司法第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04月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	韓國	李熙俊	男	93.08	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	(註14)
總經理	韓國	申東洙	男	106.01	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理 (財會主管)	中華民國	王鵬程	男	107.01	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理	中國	崔鳴剛	男	105.05	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理	中華民國	周佩妮	女	107.04	174	0%	1,306	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理 (註3)	韓國	全興植	男	108.01	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理	韓國	李德銜	男	108.01	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理	韓國	盧庚憲	男	108.01	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理	韓國	文京樸	男	108.11	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理	韓國	李學燾	男	108.11	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理 (註4)	韓國	千珞瑛	男	109.3	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理 (註5)	中華民國	楊皓勛	男	108.05	22	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理	韓國	金昶完	男	109.03	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理 (註6)	韓國	趙桂瑛	男	109.11	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理 (註7)	韓國	李重元	男	110.01	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
副總經理 (註8)	中華民國	陳效旭	男	110.03	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
協理	中華民國	陳維莉	女	105.05	17,247	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
協理	中華民國	陳鴻義	男	109.03	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
協理	中華民國	沈佑燮	男	109.03	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理 (註9)	中華民國	吳啟彰	男	110.03	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
協理 (註10)	韓國	金明伊	女	110.03	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
協理 (註11)	韓國	都祥鎮	男	110.03	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—
協理 (註12)	韓國	Yoon In Young	男	110.01	0	0%	0	0%	0	0%	(註13)	(註13)	—	—	—	—

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：全興植先生於109年12月31日離職。

註4：千晒瓊先生於109年10月01日離職。

註5：楊皓勳先生於109年12月31日離職。

註6：趙桂瑛先生於109年11月06日就任副總經理。

註7：李重元先生於110年1月01日就任副總經理。

註8：陳致旭先生於110年3月01日就任副總經理。

註9：吳啟彰先生於110年3月01日就任協理。

註10：金明依女士於110年3月01日就任協理。

註11：都祥鎮先生於110年3月01日就任協理。

註12：YOON NI YOUNG 女士於110年1月01日就任協理。

註13：總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管主要經(學)歷與兼任其他公司之職務明細請參閱次頁附表。

註14：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

1. 現任三席獨立董事超過董事會半數，並分別在財務會計、智慧財產權與半導體產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加護基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

職稱	姓名	主要學(經)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	李熙俊	建國大學電機工程系、Samsung ASIC Div.經理、台灣三星電子ASIC部門長、 學亞電子(股)公司總裁	本公司董事長、CoAisa International Corp.董事、學亞電子(香港)董事、邁亞股份 有限公司董事長、學學股份有限公司董事長、台灣互動教育股份有限公司董事長 事長、CoAsia Corporation 公司代表兼董事、BSE Co., Ltd 董事、HJL Holdings Company Ltd. 董事、CoAsia CM VINA 董事兼委員、C&CI Partners Co., Ltd 其 他非常務董事、CoAsia CM Co., Ltd 公司董事、CoAsia Optics Corp. 公司董事、 CoAsia SEMI (US)、(HK)、(KR)公司董事
副董事長	申東米	成均館大學電子工程學系、三星電子股份有限公司資深協理、學亞電子(股)公司 總經理	本公司副董事長/總經理/董事、學亞科技(香港)有限公司董事、學亞電子(上海)有限 公司監察人、CoAsia Electronics Corp.(SINGAPORE)PTE.LTD.董事、CoAsia Korea Co.,LTD -董事長兼總經理/董事代表、Doki Vision Co.,Limited- 董事
副總經理 (財會主管)	王鵬程	雲集科技大學商學研究所、東吳大學會計系、仁寶電腦內部稽核經理、世平興業 財務長、學亞電子(股)公司副總	學亞電子(香港)股份有限公司董事
副總經理	崔鳴剛	上海交通大學、安泰經濟與管理學院工商管理 MBA 碩士、學亞電子(上海)有 限公司總經理	學亞電子(上海)有限公司代表人
副總經理	周佩妮	銘傳商專銀行保險科、國家奈米實驗室、學亞電子(股)公司副總經理	學學股份有限公司監察人、台灣互動教育股份有限公司監察人、邁亞股份有限公 司董事
副總經理	全興植	CHEONG-JU DAE-SEONG High School、amsung Semiconductor 課長、Core Logic 次長、BKE&T 部長、學亞電子(股)公司副總經理	CoAsia Korea Co.,Ltd 董事
副總經理	李德衛	韓國國民大學金屬材料工學科、Samsung Display Marketing Manager、學亞電 子(股)公司副總經理	無
副總經理	盧庚憲	SUNGKYUNKWAN University、Semiconductor Technology、Samsung Semiconductor, Singapore Sales & Marketing Director、Samsung Semiconductor, South Korea Sales & Marketing Director、Samsung Research, China Head Of Research Center、學亞電子(股)公司副總經理	學亞半導體(越南)有限公司 General director
副總經理	文京模	INHA UNIVERSITY Electronics Materials Test Engineer / Samsung Electronics Co., Ltd, S.LSI Business、Military Service / Officer / Airforce of R.O.K、PTE Engineer / Samsung Electronics Co., Ltd, S.LSI Business、Samsung Electronics Co., Ltd, S.LSI Business/DDI Marketing、Samsung Electronics (DS) China/DDI & CIS Sales Marketing Senior Manager、Samsung Electronics Co., Ltd, S.LSI Business/China Sales Director、Samsung Electronics Co., Ltd, S.LSI Business/Overseas Sales Director、學亞電子(股)公司副總經理	無
副總經理	李學燭	Pusan National University Electronics Engineering、Samsung Electronics Co., Ltd./Senior Sales Manager、Taiwan Samsung Electronics Co., Ltd. / Marketing Director、Samsung Electronics Co., Ltd./Sales Director & Business Developments SEMES Co., Ltd./ Sales Director for oversea markets、SEMES (Xian) Co., Ltd./ Operation & Sales Director、學亞電子(股)公司副總經理	學亞半導體(上海)有限公司副總經理

職稱	姓名	主要學(經)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
副總經理	千昞權	韓國延世大學 政治外交系、Samsung General/ Finance Chemical、Samsung MPEON/ CFO、Moblilink Telecom Co., Ltd./ Mobile R&D & Component Biz / CFO(Vice President)、CoAsia Corp./ Biz & HR CHO、學亞電子(股)公司副總經理	無
副總經理	楊皓勛	逢甲大學電子工程學系、UMAX, Scanner, Mac and PC Company / Product Marketing Supervisor、匯頂電腦股份有限公司協理、新像科技股份有限公司經理、台灣沛晶股份有限公司處長、學亞電子(股)公司副總經理	無
副總經理	金昶完	Sungkyunkwan University Business Administration、SAMSUNG SDS/ Assistance Manager、Oniontech/Manager、Electronics Arts Korea/ Senior Manager、Vsearch/CEO、CoAsia Electronics/ Senior Manager、CoAsia Corporation / Director、HNT/Director (2019.01.01-2019.09.30)、學亞電子(股)公司副總經理	CoAsia Corporation /Director
副總經理	趙桂瑛	韓國仁荷大學 電子材料與設備工程學系、Samsung Electronics/Asst. Manger、Samsung Electronics/Sales Manger、Samsung Semiconductor(San Jose)/Sr. Manager、Samsung Electronics/Sales Leader、5.Samsung Electronics/Leader of Biz Development、學亞電子(股)公司副總經理	CoAsia SEMI 行銷長
副總經理	李重元	韓國全北大學 Business Administration、三星電子 海外業務經理、KR Consulting -Consultant、YB International General Management Director、學亞電子(股)公司副總經理	無
副總經理	陳效旭	中華技術學院 電子工程系、仁寶電腦設計主任、威盛電子工程師、達智科技課長、學亞電子(股)公司副總經理	無
協理	陳維莉	國立中興大學合作經濟學系、學亞電子(股)公司董事長特別助理	無
協理	陳鴻義	中國文化大學會計系、安候建業會計師事務所副理、晶群科技有限財務會計經理、瑞晶應用材料科技股份有限公司財務會計經理、學亞電子(股)公司協理	無
協理	沈佑燮	CHONNAM University、Samsung Insurance/ Asst. Manager、BSE/ Manager、深圳偉德樂銷售總監	無
協理	吳敬彰	台灣大學園藝系、所羅門股份有限公司業務、優勢電子股份有限公司業務、增你強股份有限公司業務、學亞電子(股)公司協理	學亞電子(深圳)有限公司法定代表人
協理	金明伊	韓國水原大學中文系、三星電子經營管理人員、香港亞目科技有限公司深圳代表處資深業務經理、深圳偉德樂貿易有限公司經營支援部總監、學亞電子(股)公司協理	無
協理	都祥鎮	韓國慶一大學 控制和儀表工程系、Wiseworld HK 總經理、友尚股份有限公司銷售經理、Dual Coproation 副總經理、學亞電子(股)公司協理	無
協理	Yoon In Young	韓國慶熙大學 Business Administration、Sewon Telecom/Staff、ETOM Solution/Staff、Digital Cube/Assistance Manager、Core Logic/Manager、Nexell/Senior Manager、學亞電子(股)公司協理	無

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
1.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				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)				本公司	
								本公司	本公司				現金額	股票金額
董事長	李照俊	0	0	441	20	0.45%	0	2,643	0	2,643	0	13.81%	0
董事	申東洙												
董事	趙晚載												
董事	顏信輝	1,623	0	663	81	2.34%	0	0	0	0	0	2.34%	0
董事	周志誠												
董事	陳建利												
董事	黃遠錫												

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
 (1)本公司依章程第 19 條，本公司年度如有扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不低於百分之五為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
 (2)本公司依章程第 16 條，本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。
 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司(註10) J
	本公司(註9)	本公司(註9)	本公司(註9)
低於 1,000,000 元	李熙俊、申東洙、趙晚載、顏信輝、周志誠、黃逸錫	李熙俊、申東洙、趙晚載、顏信輝、周志誠、黃逸錫	趙晚載、顏信輝、周志誠、陳建利、黃逸錫
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		申東洙	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		李熙俊	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			李熙俊、申東洙
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			

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

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

註 3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬金總額。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務津貼、各種獎金、獎勵金、特支費、車馬費、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表表之一三。

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

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「酬」，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

總經理及副總經理之酬金

109年12月31日,單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比例 (%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 現金 金額	財務報告內所 有公司(註5) 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長	李熙俊													
總經理	申東洙													
副總經理	王鵬程													
副總經理	文京樸													
副總經理	李學鏞													
副總經理	盧庚憲													
副總經理	千炳瓊	18,996	55,797	2,333	5,336	7,924	31,982	3,010	0	3,970	0	31.92%	96.04%	0
副總經理	周佩妮													
副總經理	楊皓勛													
副總經理	李德銜													
副總經理	金昶允													
副總經理	全興植													
副總經理	崔鳴剛													
副總經理	趙桂瑛													

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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於2,000,000 元	李德衛、千昞曜、趙桂瑛、全興植	趙桂瑛
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	申東洙、周佩妮、楊皓勛	金昶充、崔鳴剛、千昞曜、周佩妮
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	李熙俊、王鵬程	全興植、李德衛、盧慶憲、文京模、李學鏞、楊皓勛、王鵬程
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		李熙俊、申東洙
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以集體方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

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

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

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

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

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

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

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

業」。

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

* 本表內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形

110年4月17日單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	執行長	李熙俊	0	5,266	5,266	5%
	總經理	申東洙				
	副總經理	王鵬程				
	副總經理	文京模				
	副總經理	李學鏞				
	副總經理	盧庚憲				
	副總經理	周佩妮				
	副總經理	楊皓勛				
	副總經理	李德衡				
	副總經理	全興植				
	副總經理	崔鳴剛				
	副總經理	金昶完				
	副總經理	李重元				
	副總經理	陳效旭				
	協理	陳維莉				
	協理	陳鴻義				
	協理	金明伊				
協理	YOON IN YOUNG					
協理	都祥鎮					
協理	沈佑燮					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事(含獨立董事)、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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額占稅後純益比例				增(減)比例	
	109 年度		108 年度			
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董 事	16.15%	38.54%	18.63%	30.30%	-2.48%	8.24%
監 察 人	0.35%	0.35%	1.4%	1.40%	-1.05%	-1.05%
總經理及副總經理	31.92%	96.04%	51.09%	104.31%	-19.17%	-8.27%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司董事之酬金給付相關辦法規定如下：

年度如有扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，發給對象得包括符合董事會所定條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由薪酬委員會提出建議後，送董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

(2)總經理及副總經理之酬勞之給付相關規定如下：

本公司給付酬金之政策，依該職位於同業市場中之薪資水平，於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，並經公司薪酬委員會會議核准。

(3)訂定酬金之程序，除了參考公司整體之營運績效外，亦參考個人績效率達成率及對公司績效之貢獻度，並考慮其專業領域之專長，市場相對人才供需情形暨其所承擔責任與未來風險而決定之合理報酬。

(4)本公司為使董事及經理人之未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡，本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，投保金額計美金 8,000 仟元，藉由責任保險減緩公司承擔之未知風險，轉嫁董事、經理人及公司因執行職務的可能所生之損害。

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

(一)董事會運作情形：

(1)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	CoAsia Corporation 代表人:李熙俊	6	0	85.71%	109.06.19 改選連任
董事	申東洙	4	1	57.14%	109.06.19 改選連任
獨立董事	周志誠	5	0	100.00%	109.06.19 改選新任
獨立董事	陳建利	5	0	100.00%	109.06.19 改選新任
獨立董事	黃逸錫	5	0	100.00%	109.06.19 改選新任
董事	侯靖圻	0	0	0.00%	109.01.13 辭職
獨立董事	趙晚載	1	1	50.00%	舊任
獨立董事	顏信輝	5	0	83.33%	舊任
監察人	朴聖鎬	0	0	0.00%	舊任
監察人	龔汝沁	2	0	100.00%	舊任
監察人	申亨湜	1	0	50.00%	舊任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

詳請參閱下表「本公司 109 年有關證券交易法第 14 條之 3 所列事項」。

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

【說明】本公司獨立董事出席董事會時，均未有獨立董事持反對及保留意見之情形。

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

【說明】無此情形。

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

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。

【說明】(1)本公司歷年來均有投保董監責任保險，最新保單生效期間為自民國 110 年 3 月 1 日至 111 年 3 月 1 日止，承保公司為富邦產物保險股份有限公司，主要承保範圍函括董事及經理人責任、公司補償、調查抗辯費用、證券索賠、僱傭行為責任。

(2)本公司已於 107.11.12 董事會決議通過董事會績效評估辦法，並已執行 109 年度績效評估及提報 110.03.5 董事會。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至 109年12月31日	1.董事會 2.個別董事成員	1.公司治理單位評估 2.董事成員自評	註1

註1：評估內容：

- (1) 公司治理單位評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大項目，共43項指標。
- (2) 董事成員自評：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大項目，共24項指標。

本公司109年有關證券交易法第14條之3所列事項

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第八屆第二十次 109.03.12	1.修訂本公司「公司章程」部分條文案	✓	無反對或保留意見
	2.「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」修訂案	✓	無反對或保留意見
	3.為孫司擊亞(香港)背書保證金額新增案	✓	無反對或保留意見
	4.「董事會績效評估辦法」修訂案	✓	無反對或保留意見
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過		
第八屆第二十一次 109.05.07	1.新增集團公司間資金貸與額度案	✓	無反對或保留意見
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過		
	1.新增集團公司間資金貸與額度案 2.變更本公司資金貸與子公司額度案 3.變更孫公司擊亞電子(香港)資金貸與子公司CoAsia (Singapore)額度案	✓ ✓ ✓	無反對或保留意見 無反對或保留意見 無反對或保留意見
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過		
第九屆第一次 109.06.19	1.資金貸與業務往來對象擊亞台灣半導體股份有限公司案	✓	無反對或保留意見
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過		
	1.通過本公司內部控制制度「財務報表編制流程管理作業」、「適用國際會計準則管理作業」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理作業」案、修訂本公司「誠信經營守則」案	✓	無反對或保留意見
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過		
第九屆第一次臨時會 109.06.29	1.為孫公司擊亞(香港)背書保證金額延展案	✓	無反對或保留意見
	2.為子公司CoAsia (Singapore) 新增 Letter of Support 案	✓	無反對或保留意見
	3.為子公司CoAsia (Singapore) 新增背書保證金額案	✓	無反對或保留意見
	獨立董事意見：無 公司對獨立董事意見之處理：無 決議結果：全體出席董事無異議照案通過		

(二)審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

1.本公司審計委員會主要職責及年度工作重點為審查、監督公司財務報告、風險控管事項及與財務相關議案，其審議事項涵蓋：公司財務報告、內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬、涉及董事自身利害關係事項、財務、會計或內部稽核主管之任免，以及內部控制制度有效性之考核等。

2.最近年度及截至年報刊印日止審計委員會開會 5 次，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)	備 註
獨立董事	陳建利	5	100%	召集人
獨立董事	周志誠	5	100%	
獨立董事	黃逸錫	5	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。

證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
109/08/06	1.通過本公司民國一〇九年第二季合併財務報告案 2.孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司對子公司擎亞科技有限公司應收帳款轉列資金貸與案	審計委員會全體委員同意通過	同意審計委員會決議
109/11/06	1.提請董事會通過本公司內部控制制度「財務報表編制流程管理作業」、「適用國際會計準則管理作業」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理作業」案 2.通過本公司民國一〇九年第三季合併財務報告案 3.修訂「誠信經營守則」案 4.增訂「誠信經營作業程序及行為指南」案 5.修訂「道德行為準則」案	審計委員會全體委員同意通過	同意審計委員會決議
109/12/28	1.修訂「企業社會責任實務守則」案 2.為孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司背書保證金額延展案 3.為子公司 CoAsia Electronics Corp. (Singapore) PTE. LTD.背書保證金額延展案	審計委員會全體委員同意通過	同意審計委員會決議
110/03/05	1.通過 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 2.通過本公司民國一〇九年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案 3.通過本公司一〇九年度盈餘分配案 4.通過盈餘轉增資發行新股案 5.通過資誠聯合會計師事務所更換簽證本公司財務報告會計師案	審計委員會全體委員同意通過	同意審計委員會決議
110/05/06	1.通過本公司一一〇年第一季合併財務報告案 2.為孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司暨子公司 CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.背書保證金額延展案 3.為子公司 CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.背書保證案 4.為孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司背書保證金額延展案 5.為擎亞電子股份有限公司香港分公司向供應商交易提供連帶保證之「付款保證書」案 6.對子公司擎學股份有限公司資金貸與案 7.對子公司 CoAsia Korea Co., Ltd.資金貸與案	審計委員會全體委員同意通過	同意審計委員會決議

- (一)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：本公司無此情形。
- 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：本公司無此情形。
- 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）。
- 甲、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：
- 本公司內部稽核單位每年依據風險評估結果及自行檢查報告擬定年度稽核計畫，提請董事會討論通過後，據以確實執行各項稽核作業，如有修正，亦提請董事會討論通過。
- 本公司年度稽核計畫包含主管機關要求之稽核項目，內部稽核單位對於年度稽核計畫各項稽核作業所發現之內部控制制度缺失及異常事項，應檢附工作底稿及相關資料，據實揭露於稽核報告中，並加以追蹤，定期作成追蹤報告，以確定相關單位業已及時採取適當之改善措施。上述稽核報告、追蹤報告、工作底稿及相關資料均依規定年限予以保存備查。
- 本公司稽核報告與追蹤報告經受查單位擬定改善措施及確認後，每個月報告獨立董事；若發現重大違規情事或公司有受重大損失之虞時，內部稽核單位應立即報告獨立董事；內部稽核主管並於董事會期間列席董事會，報告上次董事會至本次董事會期間稽核作業所發現之內部控制制度缺失及異常事項。
- 本公司各部門及子公司每年定期執行內部控制制度自行檢查，由內部稽核單位協助與覆核各部門及子公司自行檢查報告，併同內部稽核單位所發現之內部控制制度缺失及異常事項與改善情形，作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。
- 本公司內部稽核主管依據年度稽核計畫，於稽核作業完成之次月，向獨立董事及監察人報告，至少每季追蹤改善情形，將追蹤報告通知獨立董事及監察人，本公司內部稽核主管依規定列席董事會提出內部稽核業務報告，並於110年03月05日、109年12月08日、109年11月06日、109年08月06日、109年05月07日及109年03月12日與獨立董事及監察人（註一）就本公司內部控制制度、內部稽核作業、公司治理執行情形及企業社會責任等相關議題單獨面談，最近年度及截至年報刊印日止，本公司獨立董事（監察人）與內部稽核主管溝通情形如下：

溝通日期	出席人員	內部稽核主管與獨立董事溝通事項	獨立董事建議及內部稽核改善結果
110/03/05	獨立董事 陳建利 獨立董事 周志誠 獨立董事 黃逸錫 內部稽核主管 王正興	一、專案報告： 1、109年度內部控制制度有效性判斷參考項目（內部控制制度自行評估作業） 2、審核民國109年度「內部控制制度聲明書」 3、內部稽核主管109年度績效評估 二、稽核項目： 1、從事衍生性商品交易處理作業109年12月及110年01月例行性查核 2、110年投資循環查核 3、109年第4季資金貸與作業例行性查核 4、109年第4季背書保證作業例行性查核	一、專案報告： 獨立董事無異議。 二、稽核項目： 獨立董事無異議。 三、內部稽核改進事項： 建立年度稽核及追蹤案件彙總表 獨立董事無異議。

109/12/28	<p>獨立董事 陳建利 獨立董事 周志誠 獨立董事 黃逸錫 內部稽核主管 王正興</p>	<p>一、專案報告： 110年各項作業風險評估與年度稽核計畫 二、稽核項目： 1、109年10-11月從事衍生性商品交易處理作業例行性查核 2、109年存貨循環查核 3、109年股務作業之管理作業查核 4、109年關係人交易管理作業查核 5、109年財務報表編製流程及適用國際財務報導準則之管理、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理作業查核 6、109年法令規章遵循事項查核 7、109年取得或處分資產處理程序查核 8、109年薪資報酬委員會運作之管理作業查核 9、109年董事會議事運作之管理作業查核 10、109年對子公司監督與管理查核</p>	<p>一、專案報告： 獨立董事無異議。 二、稽核項目： 獨立董事無異議。 三、獨立董事建議項目： 獨立董事陳建利先生建議，內部稽核主管於後續董事會通知中，將已執行之稽核項目、查核情形、建議改善事項彙整說明作為稽核報告。</p>
109/11/06	<p>獨立董事 陳建利 獨立董事 周志誠 獨立董事 黃逸錫 內部稽核主管 王正興</p>	<p>一、專案報告： 1、本公司「誠信經營守責」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」宣導 2、本公司「防範內線交易及內部人短線交易」宣導 二、稽核項目： 1、109年07-09月份例行性從事衍生性商品交易處理作業110年01月份例行性查核 2、109年進貨及收款循環 3、109年進貨及收款循環 4、109年第3季資金貸與作業例行性查核</p>	<p>一、專案報告： 獨立董事無異議。 二、稽核項目： 獨立董事無異議。</p>

		5、109年第3季背書保證作業例行性查核	
109/08/06	獨立董事 陳建利 獨立董事 周志誠 獨立董事 黃逸錫 內部稽核主管 王正興	一、專案報告： 1、本公司內部稽核實施細則與內部稽核人員報告 二、稽核項目： 1、109年04-6月從事衍生性商品交易處理作業例行性查核 2、109年融資循環查核 3、109年薪工循環查核 4、109年不動產、廠房及設備循環 3、109年第2季資金貸與作業例行性查核 4、109年第2季背書保證作業例行性查核	一、專案報告： 獨立董事無異議。 二、稽核項目： 獨立董事無異議。
109/05/07	獨立董事 顏信輝 獨立董事 趙晚載 監察人 龔汝沁 監察人 申亨湜 內部稽核主管 王正興	一、專案報告： 1、本公司第6屆公司治理評鑑成績結果報告 二、稽核項目： 1、109年02~03月從事衍生性商品交易處理作業例行性查核 2、109年第1季資金貸與作業例行性查核 3、109年第1季背書保證作業例行性查核 4、109年印鑑管理作業 5、109年電腦化資訊處理作業	一、專案報告： 獨立董事及監察人(註一)無異議。 二、稽核項目： 獨立董事及監察人(註一)無異議。
109/03/12	獨立董事 顏信輝 獨立董事 趙晚載 監察人 龔汝沁 監察人 申亨湜 內部稽核主管 王正興	二、專案報告： 110年各項作業風險評估與年度稽核計畫 二、稽核項目： 1、109年10~11月從事衍生性商品交易處理作業例行性查核 2、109年存貨循環查核 3、108年股務作業之管理作業查核 4、108年關係人交易管理作業查核 5、108年財務報表編製流程及適用國際財務報導準則之管理、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理作業查核	一、專案報告： 獨立董事及監察人(註一)無異議。 二、稽核項目： 獨立董事及監察人(註一)無異議。

		6、108年法令規章遵循 事項查核 7、108年取得或處分資 產處理程序查核 8、108年薪資報酬委員 會運作之管理作業 查核 9、108年董事會議事運 作之管理作業查核 10、108年對子公司監 督與管理查核	
--	--	---	--

註一：本公司於民國 109 年 6 月 19 日改選董事，由監察人改採審計委員會制。

註二：備有簽到簿紀錄當次出席之獨立董事。

乙、本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中向獨立董事報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況，亦會即時向審計委員會委員報告。最近年度及截至年報刊印日止，本公司審計委員會與簽證會計師溝通情形請參閱次頁(附表 2)

(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？	是	否	無差異
二、公司股權結構及股東權益(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是		無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		
(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？	是	否	<p>本公司中華民國 107 年 8 月 30 日董事會決議通過「防範內線交易管理辦法」，並於民國 109 年 12 月 28 日經董事會決議通過「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，於民國 110 年 4 月 13 日及 4 月 14 日兩梯次共計 46 人，由法務單位主管以「防範內線交易」為題予以教育訓練，並於教育訓練後實施測驗，計入員工年度績效。</p>	無差異
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	是		<p>本公司董事會已就成員組成擬訂多元化方針及落實執行，董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量專業能力，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽，本公司之董事會結構，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人為適當董事席次。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力 二、經營管理能力 / 決策能力 三、領導能力 / 產業知識 四、國際市場觀 五、會計財務能力 六、危機處理能力</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																					
	是	否		摘要說明																																																																				
					<p>本公司全體董事會成員多元化政策落實情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">董事</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">國籍</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">兼任本公司員工</th> <th colspan="6">多元化項目</th> </tr> <tr> <th>營運判斷能力</th> <th>經營管理能力</th> <th>領導/決策能力</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>會計財務能力</th> <th>危機處理能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>李熙俊</td> <td>大韓民國</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>申東洙</td> <td>大韓民國</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>周志誠</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳建利</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table>			董事	姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	多元化項目						營運判斷能力	經營管理能力	領導/決策能力	產業知識	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力	董事	李熙俊	大韓民國	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	董事	申東洙	大韓民國	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	獨立董事	周志誠	中華民國	男		√	√	√	√	√	√	√	√	獨立董事	陳建利	中華民國	男		√	√	√
董事	姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	多元化項目																																																																			
					營運判斷能力	經營管理能力	領導/決策能力	產業知識	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力																																																													
董事	李熙俊	大韓民國	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																												
董事	申東洙	大韓民國	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√																																																												
獨立董事	周志誠	中華民國	男		√	√	√	√	√	√	√	√																																																												
獨立董事	陳建利	中華民國	男		√	√	√	√	√	√	√	√																																																												

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>A、董事會成員具有相同信仰及價值觀，明確宣示「誠信經營、人本管理」之文化核心，並以身作則，領導員工朝向「成為對人類有貢獻的高科技電子通路集團」努力。</p> <p>B、董事會積極遴選學有專長、經驗豐富之獨立董事，充分提供行使職權所需資源，並給予高度尊重。</p> <p>C、董事會以最高道德標準，要求專業經理人嚴守法令規範。在諸如自願引進董事會過半之獨立董事席次、設置各功能性委員會等多項措施，展現董事會追求超越法遵的永續發展之公司治理精神。</p> <p>D、董事會成員之間以及與高階經理部門互動密切，溝通管道暢通，高階經理層提供董事會成員經營所需資訊及時有效及完整，顯示董事會積極建構開放透明的議事文化。</p> <p>2、建議事項／改善執行情形：</p> <p>A、考量於適當董事會屆次，建置獨立董事資格需求、遴選標準與選任程序之書面制度，作為未來遴選獨立董事的依據。B、考量至少每年一次舉辦專注於公司所面臨環境與重大發展策略之董事會，讓獨立董事對重要策略形成的發想與討論有更充分的參與。</p> <p>C、本公司考量董事會效能(績效)之定期評估，除整體董事會及個別董事外，亦涵蓋各功能性委員會。</p> <p>D、應考量建立風險管理委員會，並與審計委員會連結，並將違反誠信經營之檢舉制度與審計委員會連結。</p> <p>E、薪資報酬委員會應考量建置與公司願景或長期計畫結合之高階經理人長期激勵辦法。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>摘要說明</p> <p>三、本公司董事績效評估與酬勞之連結政策： 本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事除每次董事會支領出席費外，本公司章程第20條規定：「本公司年度如有扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之。發給對象得包括符合董事會所定條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞之分派應由薪酬委員會提出建議後，送董事會以三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。」 本公司董事（含獨立董事）酬勞，依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻、或重大事件（詳細考量面相資料如下表說明），納入績效考核與薪酬發放考量：</p> <table border="1" data-bbox="1082 383 1342 1283"> <thead> <tr> <th>衡量面向</th> <th>比重</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司核心價值之實踐與營運管理能力</td> <td>25%</td> <td>品德操守、認同與承諾為必要條件，並能實踐經營理念、企業文化，及展現領導及管理能力。</td> </tr> </tbody> </table>	衡量面向	比重	說明	公司核心價值之實踐與營運管理能力	25%	品德操守、認同與承諾為必要條件，並能實踐經營理念、企業文化，及展現領導及管理能力。	
衡量面向	比重	說明							
公司核心價值之實踐與營運管理能力	25%	品德操守、認同與承諾為必要條件，並能實踐經營理念、企業文化，及展現領導及管理能力。							

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實情及則差異情形及原因								
	是	否									
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	無差異								
	<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>財務與業務經營績效指標與綜合管理指標</td> <td>25%</td> <td>財務與業務指標：財務與業務績效，包含獲利能力、成長率、市場領導性、產品品質等。 綜合管理指標：創新與整合、風險管理與資訊安全等。</td> </tr> <tr> <td>持續進修與對永續經營之參與</td> <td>25%</td> <td>董事及經理人是否依循法令規定持續進修與吸收新知，且董事及經理人投入企業永續經營（ESG）之發展與活動等。</td> </tr> <tr> <td>其他特殊貢獻、或重大負面事件</td> <td>25%</td> <td>公司取得特殊國際認證，或獲頒獎項等。重大負面新聞、內部管理失當、人員弊端等。</td> </tr> </table>		財務與業務經營績效指標與綜合管理指標	25%	財務與業務指標：財務與業務績效，包含獲利能力、成長率、市場領導性、產品品質等。 綜合管理指標：創新與整合、風險管理與資訊安全等。	持續進修與對永續經營之參與	25%	董事及經理人是否依循法令規定持續進修與吸收新知，且董事及經理人投入企業永續經營（ESG）之發展與活動等。	其他特殊貢獻、或重大負面事件	25%	公司取得特殊國際認證，或獲頒獎項等。重大負面新聞、內部管理失當、人員弊端等。
財務與業務經營績效指標與綜合管理指標	25%	財務與業務指標：財務與業務績效，包含獲利能力、成長率、市場領導性、產品品質等。 綜合管理指標：創新與整合、風險管理與資訊安全等。									
持續進修與對永續經營之參與	25%	董事及經理人是否依循法令規定持續進修與吸收新知，且董事及經理人投入企業永續經營（ESG）之發展與活動等。									
其他特殊貢獻、或重大負面事件	25%	公司取得特殊國際認證，或獲頒獎項等。重大負面新聞、內部管理失當、人員弊端等。									
			本公司服務單位進行查核，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股，且簽證會計師並未兼任本公司之任何職位，資誠聯合會計								

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因																								
	是	否																									
<p>四、上市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事宜、製作董事會及股東會會議事錄等)?</p>	是	<p>本公司透過公司治理主管專職推行公司治理相關業務，主要職責為指示財務部門對於董事執行業務所需之資料，並辦理董事會、股東會之會議新法規發展，以協助董事遵循法令，並辦理董事會、股東會之會議相關事宜及製作會議事錄，且依下述原則辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、重大資訊之即時揭露。 2、董事會成員與經營團隊之良性互動與溝通。 3、維持一定比例之獨立董事席次。 4、設立薪酬委員會(由全體獨立董事與外部專家組成)，適時評估檢討及審核公司董事及經理人薪資報酬制度。 	無差異																								
	否	<p>師事務所徐永堅、徐聖忠已出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。109年及110年度之會計師獨立性評估已於109年5月7日及110年3月5日董事會審核通過，本公司最近七年委任會計師執行財務報告簽證情形(詳下表)，未有連續七年未更換會計師或委任之會計師有損及獨立性之情形。</p> <table border="1" data-bbox="571 392 965 1288"> <thead> <tr> <th>簽證年度</th> <th>委任會計師事務所</th> <th>簽證會計師</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>103</td> <td>資誠聯合會計師事務所</td> <td>吳漢期、支秉鈞</td> </tr> <tr> <td>104</td> <td>資誠聯合會計師事務所</td> <td>吳漢期、徐聖忠</td> </tr> <tr> <td>105</td> <td>資誠聯合會計師事務所</td> <td>吳漢期、徐聖忠</td> </tr> <tr> <td>106</td> <td>資誠聯合會計師事務所</td> <td>徐永堅、徐聖忠</td> </tr> <tr> <td>107</td> <td>資誠聯合會計師事務所</td> <td>徐永堅、徐聖忠</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>資誠聯合會計師事務所</td> <td>徐永堅、徐聖忠</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>資誠聯合會計師事務所</td> <td>徐永堅、徐聖忠</td> </tr> </tbody> </table>	簽證年度	委任會計師事務所	簽證會計師	103	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、支秉鈞	104	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	105	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	106	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	107	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	108	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	109	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	
	簽證年度	委任會計師事務所	簽證會計師																								
	103	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、支秉鈞																								
	104	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠																								
	105	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠																								
	106	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠																								
	107	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠																								
	108	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠																								
	109	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠																								

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實情及 則差異情形及 原因
	是	否	
			摘要說明 5、依據公司章程採取高盈餘分配比例之現金股利政策。 6、股東會議案逐案表決並得採電子投票行使表決權，充分落實股東行動主義之原則。 7、遵循道德行為準則，秉持誠信經營原則並落實內部稽核之機制。 8、持續推動並履行誠信經營及企業社會責任政策。以期落實公司治理之執行，並注意相關法令變動，定期宣導並向董事會報告。 9、本公司之公司登記及變更登記係由財務部門負責辦理。
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?	是		本公司針對不同主體(含利害關係人)皆視為不同狀況建立溝通管道,並於公司網站設置利害關係人專區請對應單位負責回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。詳細說明請詳下述說明,本公司利害關係人溝通政策與情形。
六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務?	是		本公司委由群益金鼎證券股份有限公司辦理股東會事務。
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? (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	是		本公司於公司網站(https://www.coasiaelec.com/zh-tw/)揭露財務業務及公司治理資訊之情形,定期檢討並及時公告相關資訊。 本公司已架設英文、韓文、繁體中文及簡體中文四種語言之網頁,並提供各相關業務之專用電子郵件信箱;此外,本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以建立良好之內部重大資訊處理及揭露

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務及 則差異情形及 原因
	是	否	
<p>披露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p> <p>(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?</p>		<p>否</p> <p>本公司尚未能於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形於規定期限內公告並申報。</p>	<p>評估公司會計部門人力資源進行改善</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	是	<p>本公司以發展核心技術與價值為基礎，提供供應商與客戶間互動的方訊多媒體核心元件之整體解決方案為目標，朝向企業永續經營的方向，謀求本公司投資人、員工、供應商與客戶彼此間的最大利益，對競爭對手以公平競爭之方式進行商業行為，並維護利害關係人之權利，達到本公司之社會責任，確保本公司營運之效果與效率，樹立企業經營之基本精神。</p> <p>本公司遵循「勞動基準法」、「就業服務法」、「性別工作平等法」、與「性別平等教育法」及「性騷擾防治法」等勞工相關法令規定，鼓勵員工發展其生涯規劃，以年度績效評估檢討未來職場方向，進行內、外部教育訓練，提供員工適才適所之發展，並定期舉辦員工健康檢查，關心同仁身心健康；本公司職工福利委員會舉辦員工各式休閒娛樂活動、團體聚餐、競賽活動及員工旅遊等活動，並提供婚、喪、住院及生育各種補助，對於員工之薪資結構，考量員工投入心血與投資人報酬之相對平衡，穩定員工的生活條件，使員工在</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>專業上能盡力發揮，提升本公司企業形象，使員工以公司為榮，達到勞資雙方良性循環。</p> <p>董事會指派稽核人員執行稽核作業，報導各部門內部控制制度缺失及異常事項，定期追蹤缺失及異常改善情形，配合簽證會計師定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核，並透過各部門進行內部控制制度自行檢查作業，提供董事會擬定風險管理政策及風險衡量標準。</p> <p>本公司了解公平交易與保守營業機密對於產業結構的重要性，為維護公司與客戶間之權益，避免員工非法使用客戶之商業機密，於員工教育訓練時，加強宣導公司之客戶政策，與員工簽訂保密協定，並訂定「道德行為準則」，建立董事、經理人及員工道德標準之共識。</p> <p>本公司風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>風險管理政策：</p> <p>市場風險管理：為管理因市場波動及景氣變化所產生的各項風險；兼顧客戶及產業分散；不僅做到客戶分散，更要做到多元完整的產品線佈局。</p> <p>研發與正常作業分開：為了確保能不斷提供市場所需的各新需求及新技術，將研發單位分離，避免資源衝突及不平衡使用，提供專業的技术支援。</p> <p>債信風險管理：隨時監控現金流量、短期資金與長期資金使用分開外，定期檢核客戶信用，切實掌握應收帳款的管理。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>運作情形：適時建立、修正並推動各種標準作業流程。 企業規模風險管理：推行利潤中心制及績效管理指標，嚴格地檢討各產品線之經濟規模。 風險管理架構： 本集團各項作業風險之管理，依其業務性質由相關單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以監督，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫。各項風險之主要管理單位分述如下： 財務：負責集團財務調度、資金運用及建立避險機制，以降低財務風險；並規劃及訂定短、中、長期財務及投資策略。 業務：負責行銷策略、產品推廣及掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。 資訊：負責網路規劃、建置、營運及維護，持續監控網路品質，評估各項資訊風險並採取安全適當之因應措施，以降低網路營運風險。 法律：除負責契約文件適法性審查外，協助控管法律風險，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。 內部稽核：負責內部控制制度之修正及推動、稽核業務的規劃及執行，以強化內部控制功能，並確保其持續有效性，以達成集團營運之效果及效率、報導具可靠性、及時性、透明性並符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目的。 董事會：董事會為本集團風險管理之最高決策單位，因應集團全面之整體營運風險及經營環境，核定風險管理政策，確保有效控管營運風險，提昇管理效率。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
			<p>摘要說明</p> <p>本公司客戶政策已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」建立誠信經營、公平競爭的商業環境，以提昇公司誠信經營之正面形象及成效。</p> <p>本公司目前已為董事及經理人向富邦產物保險股份有限公司購買董事及重要職員責任險，保單期間為民國 110 年 3 月 1 日至民國 111 年 3 月 1 日。</p>

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。

金融監督管理委員會於 102 年發布「2013 強化我國公司治理藍圖」與「新版公司治理藍圖(2018~2020)」，並指定台灣證券交易所設立「公司治理中心」，自 103 年實施首屆公司治理評鑑以來，本公司於公司治理各項指標，例如：股東常會自願採用電子投票與逐案票決、公司章程修訂董事選舉全面採候選人提名制度等皆有進步，然近年來年報與網站資訊未能即時同步揭露，導致公司治理評鑑成績不佳，針對此一現象，並於 109 年成立 Business Operation 部門由專人（副總經理層級）負責即時更新公司網站資料；本公司積極鼓勵董事參與董事會決策，置有跨國視訊會議設備，已大幅提升董事出席率，期望在公司治理及永續經營發展目標前進。針對全體上市櫃公司辦理公司治理評鑑以 109 年度為評鑑年度，並依公司治理藍圖規畫，公布評鑑結果，本公司依照時程完成自評，評鑑結果於 110 年 4 月 30 日公布，第七屆公司治理評鑑得分為 45.98 分，進入排名前 51%-65% 之名單內，其中部分項目本公司尚未得分項目，總經理將率領各部門主管組成公司治理小組，以環境、社會和企業治理 (Environmental, Social, Governance) 的精神，建構本公司與投資人間之互動，使投資決策更具長遠觀點，同時改善社會與環境，促進學亞永續發展，本公司將依據 2021 年金融監督管理委員會公佈之「公司治理 3.0-永續發展藍圖」以「強化董事會職能，提升企業永續價值」、「提高資訊透明度，促進永續經營」、「強化利害關係人溝通，營造良好互動管道」、「接軌國際規範，引導盡職治理」及「深化公司永續治理文化，提供多元化商品」等 5 大主軸為中心，合計 39 項具體推動措施討論規劃並持續改進，以期符合公司治理精神，達成公司永續發展的目標。

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

109 年度董事、會計主管及內部稽核人員進修情形彙總表：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」
董事長	李熙俊	109/12/02~109/12/02	社團法人中華公司治理協會	第 16 屆公司治理高峰論壇- 公司發展藍圖 3.0、永續發展藍圖的規畫與實踐、獨立董事與經營權爭奪、審計委員會及董事會再內部控制及風險管理的督導、審計委員會及董事會再併購與公開收購案件的督導	6 小時	是
副董事長	申東洙	109/12/02~109/12/02	社團法人中華公司治理協會	第 16 屆公司治理高峰論壇- 公司發展藍圖 3.0、永續發展藍圖的規畫與實踐、獨立董事與經營權爭奪、審計委員會及董事會再內部控制及風險管理的督導、審計委員會及董事會再併購與公開收購案件的督導	6 小時	是
獨立董事 (註 1)	周志誠	109/03/18~109/03/18 109/06/09~109/06/09 109/07/10~109/07/10 109/07/17~109/07/17 109/08/24~109/08/24	中華民國公司經營發展協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 社團法人中華公司治理協會 中華民國公司經營發展協會	「109 年如何開好股東會」系列講座 企業董監之刑事法律風險與因應—從企業舞弊與洗錢防制談起 【CGP 一進】資料給或不給？論董事職能發揮與審計委員會運作實務 「109 年企業併購暨公司治理實務運作」系列課程	3 小時 3 小時 3 小時 3 小時 3 小時	是

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」
		109/09/24~109/09/24	台灣證券交易所 費中心	「上櫃公司治理3.0—永續發展藍圖」高峰論壇議程	3小時	
		109/10/28~109/10/28	社團法人中華中道領導文化總會	深化公司治理與企業社會責任文化、董事會與企業決策的強化	6小時	
獨立董事 (註1)	陳建利	109/01/16-109/01/16	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	併購交易評價	3小時	是
		109/09/22-109/09/22	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	家族信託	6小時	
		109/10/21-109/10/21	台灣投資人關係協會	經營權爭議-公司治理與獨立董事的責任與權利	3小時	
獨立董事 (註1)	黃逸錫	109/07/22-109/07/22	台灣投資人關係協會	公開資訊財報分析	3小時	是
		109/08/12-109/08/12	台灣投資人關係協會	企業經營與媒體公關策略	3小時	
		109/08/26-109/08/26	台灣投資人關係協會	2020 董監事不可不知的公司治理新規範	3小時	
		109/09/02-109/09/02	台灣投資人關係協會	資本市場的法律義務與責任	3小時	
		109/11/05-109/11/05	中華獨立董事協會	獨董菁英研訓院-我國證券市場內線交易與非常規交易之規範與案例解析	3小時	
		109/11/26-109/11/26	中華獨立董事協會	獨董菁英研訓院-審計委員會及其他功能性委員會的實務運作與案例解析	3小時	
會計主管	王鵬程	109/01/09~109/01/09	中華民國會計研究發展基金會	企業最新財稅法令修訂與實務解析	3小時	是
		109/02/20~109/02/20	中華民國會計研究發展基金會	主管機審閱財務報告及重大訊息實務解析	3小時	
		109/03/27~109/03/27	中華民國會計研究發展基金會	「偽證」在經濟犯罪中的關鍵角色與法律責任	3小時	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」
		109/03/27~109/03/27	中華民國會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3小時	
內部稽核主管	王正興	109/10/22~109/10/22 109/10/26~109/10/26	證券暨期貨市場發展基金會 證券暨期貨市場發展基金會	公司治理新規範與趨勢-公司員職能 企業提升之政策解析及內稽內控實務重點研討	6小時 6小時	是
內部稽核代理人	陳涓華	109/10/22~109/10/22 109/10/26~109/10/26	證券暨期貨市場發展基金會 證券暨期貨市場發展基金會	公司治理新規範與趨勢-公司員職能 企業提升之政策解析及內稽內控實務重點研討	6小時 6小時	是

註 1：109 年 06 月 19 日改選董事，並由獨立董事組成審計委員會。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司「薪酬委員會組織規程」於民國一〇九年八月六日經董事會決議通過，目前由周志誠先生、陳建利先生、黃逸錫先生擔任薪酬委員會委員；薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。薪酬委員會應至少每年召開二次，並得視需要隨時召開會議。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、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	周志誠	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	5	
獨立董事	陳建利		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	黃逸錫		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	趙晚載			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	註3
獨立董事	顏信輝	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	註3

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

註3：109年6月19日任期屆滿卸任

(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資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：109年8月6日至112年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會5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
獨立董事	趙晚載	1	1	50%	109年6月19日任期屆滿
獨立董事	顏信輝	2	0	100%	109年6月19日任期屆滿
獨立董事	周志誠	5	0	100%	109年8月6日委任連任
獨立董事	陳建利	3	0	100%	109年8月6日委任新任
獨立董事	黃逸錫	3	0	100%	109年8月6日委任新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無
- 三、最近年度薪資報酬委員會召開會議議案與決議結果及公司對成員意見處理情形

薪資報酬委員會	議案內容及決議結果
第三屆 109年03月11日	<p>議案：●本公司高階經理人人事案。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司經理人升等(含薪資調整)案。 ●本公司108年度董監酬勞金額及分配案。 ●本公司108年度經理人員工酬勞金額案。 <p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
第三屆 109年05月07日	<p>議案：●本公司108年度董監酬勞分配案。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司108年度經理人員工酬勞分配案。 ●本公司及子公司經理人薪資調整案。 <p>委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>決議結果：經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。</p>

<p>第四屆籌備 109 年 10 月 26 日</p>	<p>議案:●薪資報酬委員會選舉本公司「薪資報酬委員會召集人」</p> <p>委員意見:無反對或保留意見。</p> <p>決議結果:經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理:提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
<p>第四屆第一次 109 年 11 月 06 日</p>	<p>議案:●本公司「薪資報酬委員會組織規程」案</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司董事、各功能性委員會委員之酬金標準案 ●本公司及子公司發放 109 年 1H 經理人特別獎金案 ●本公司高階經理人人事案。 <p>委員意見:無反對或保留意見。</p> <p>決議結果:經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理:提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
<p>第四屆第二次 109 年 12 月 28 日</p>	<p>議案:●本公司及子公司高階經理人獎金提案</p> <ul style="list-style-type: none"> ●本公司經理人升等案 <p>委員意見:無反對或保留意見。</p> <p>決議結果:經全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會意見之處理:提董事會由全體出席董事同意通過。</p>

註:

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

(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(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(註3)	是	否	<p>(一)環境保護 本公司係專業半導體電子零件通路商，無製造及生產行為，亦非能源密集及主要耗電產業，無產製過程污染環境之疑慮，因此並未直接受到溫室氣體減量等氣候變遷相關法規規範，故不適用ISO 14001或類似之環境管理系統驗證。但因配合公司治理各項經營管理要求及自發性的提升公司價值，擬自2021年起，計畫導入ISO 14001環境管理系統。目前對於各項環境管理仍積極進行精進作業與相關規範，並持續性進行環境審查與檢討及風險預測與控制，制定企業之環境政策、文件、活動與最終目標。</p> <p>藉以提供同仁健康、舒適、安全無虞之綠色辦公環境，落實低碳上班日，朝「綠色辦公室」境界邁進。</p> <p>(二)產品責任 公司主要營業項目為行動裝置電子產品零組件買賣與晶圓代工服務，主要以向三星電子(Samsung)採購Wafer、LSI、AP、CIS、Memory及AMOLED等關鍵零組件，主要銷售客戶涵蓋國內各電子資訊、網路通信與消費性電子產品等製造廠商。三星電子已完或因應歐盟指令(RoHS')及歐盟REACH²法規的新產品與相關生產製程之開發，並按客戶新產品機種的開發時程需求，提供符合環保認證的產品供應系統製造商生產使用。對其他國內供應商亦均要求其供應之物料均須符合RoHS之規定，除請供應商簽署保證書外，並須取得合格測試單位(如SGS)之測試報告，調查結果皆能符合RoHS及REACH之要求。本公司致力於與國</p>
			無

與上市企業社會責任守則差異情形及原因	運作情形(註1)	評估項目
無	<p>摘要說明(註2)</p>	是
無	<p>內外、上下游供應商維持長期友好之合作關係，透過相互信任與資源共享，共同建立穩定發展、持續創新進步的永續供應鏈。</p> <p>(三)勞僱關係 公司視為重要的資產，人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，對不同種族、性別、年齡、宗教、國籍或政治立場之應徵者均平等對待且透過公開、公平程序招募員工，尋找符合學亞核心價值的優秀人才，並以唯才是用及適才適所的用人原則，在合理、公平的人事制度及健全的內部組織下，使員工能發揮所能，重視優秀人才留任；為維護工作場所就業秩序，本公司訂有員工手冊，使從業人員有所依循，此外員工可透過與公司提供的溝通管道，針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，並可做為行政管理方面重要參考來源，同時維持勞資雙方良好之互動。另透過面談改善了解員工離職原因，蒐集相關資訊進行分析並提供後續改善計劃，回饋部門主管做人員及工作上的管理，以及招募上職缺條件調整等優化措施，希望營造一個具挑戰性且有趣的工作環境。</p> <p>(四)反貪腐 本公司設置專責單位負責公司治理推動，定期在每年年初向董事會報告前一年度誠信經營執行情形，協助董事會查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運行《誠信經營守則》、《道德行為準則》及《誠信經營作業程序與行為指南》。另稽核單位定期向董事會報告內部控制制度、授權制度、職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p>	否
無		

與上市企業社會責任守則差異情形及原因	運作情形(註1)		評估項目
無	<p>摘要說明(註2)</p>	否	
無	<p>(五)客戶隱私 本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業機密、商標、專利、著作等智慧財產，且不得洩露予他人，與客戶及原廠簽署的保密協定 (Non-Disclosure Agreement, 簡稱NDA)，並已啟動資安風險防護具體5大措施，以保護商業機密。</p> <p>(六)社會經濟法規遵循 本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理辦法、台灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及進出口準則，所有產品均符合國際安全標準、國際環保規範及進出口法規，確保營業營運環運保並遵守道德操守，亦於內部舉辦訓練課程，宣導法規。</p>		
無	<p>本公司於從事企業經營同時，積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區及社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。本公司已於民國100年3月25日經董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，並陸續於民國108年12月28日經董事會修訂通過該守則，揭露於公開資訊觀測站及本公司網站 (https://www.coasiaelec.com/zh-tw/)，提供下載參閱。</p> <p>本公司於2011年成立企業社會責任委員會，由總經理擔任召集人，設置委員共5人，由各部門高階主管組成，Admin Efficiency Department執行統籌及規劃，依據「企業社會責任實務守則」，將企業社會責任融入本公司之經營策略，以有目的、有系統、有組織的方式，長期深耕、履行企業社會責任，推動規劃及安排員工參加社會責任教育訓練相關課程。</p>	✓	<p>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？</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市企業社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明(註2)			
評估項目	是	否	<p>學亞電子秉持企業社會責任，落實社會關懷、公益與愛心慈善相關議題，運用資源體現社會責任，積極實踐社會參與，維持良好的社會關係(公共關係)，關懷弱勢，提升在地社區永續發展，創造最大社會效益。</p> <p>2020年學亞電子針對社會關懷，列舉《人文與公益活動》之相關活動計畫，持續規劃與進行敦睦鄰、偏鄉教育資源、弱勢關懷、急難救助、公共服務、企業贊助、員工照顧...等各項公益活動，2020年陸續完成公益愛心活動：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 認稻捐米 (台中雙崎社區發展協會/彰化溪州大庄社區發展協會/弘道老人福利基金會) 2. 舊鞋救命(東非肯亞國際關懷) 3. 贊助社區學校發展(南港高工) 4. 響應經濟部CSR策略性採購行動，認購Power Taiwan社會創新產品 暖心禮160盒(經濟部中小企業處&慢飛兒庇護工場) 5. 禁用吸管/倡導重複性餐具使用 (發放不鏽鋼餐具)並結合公司同仁與家庭一同參與，將愛心力量倍數擴大，並且每年定期向董事會報告執行情形及活動成效。 <p>(一) 本公司計畫於2021年導入ISO 14001環境管理認證系統，期許落實對社會與環境的永續責任，並能更有效預防與控制企業對於環境汙染的責任與價值，建立企業與員工共同的地球公民的使命感。</p>
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		無

與上市櫃公司社會責任守則差異情形及原因	運作情形(註1)		摘要說明(註2)
評估項目	是	否	
<p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓		<p>(二) 公司持續進行多項友善環境的措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工觀念與意識倡導同仁建立資源分類觀念、盡量不留廚餘，並規畫專人進行垃圾分類及資源回收。 2. 辦公室環保要求雙面影印及廢紙回收再利用、配合政府提倡無菸職場、業務併車外出、鼓勵騎單車上下班、每年定期舉辦二手市場拍賣，達到物盡其用、資源共享的環境。 3. 辦公室綠化節能辦公室全面換裝LED燈、綠色植栽、加裝遮陽簾，降低辦公室內溫度、門廳安裝燈光感應開關、辦公室規畫分區燈控、午休及下班關燈、辦公室冷氣控溫常溫設定在26°C，並隨天候及室外溫度變化機動調整、定期進行空調維護與濾網清潔，提供冷房效能、開關安裝定時器控制開關時間。 4. 能源再生-頂樓太陽能綠電系統 <p>對外配合公司所處之南港軟體園區管理委員會對於環境與節能之各項管理要求，必要時亦給予適當的改善建議。藉以提供同仁健康、舒適、安全無虞之綠色辦公環境，落實低碳上班日，朝「綠色辦公室」境界邁進。</p> <p>(三) 本公司非製造業，面對外在氣候變遷問題並無直接關聯，但仍對於氣候變化造成公司長期營運風險進行監控，其主要風險來自於環境因素。如包裝、運輸、保險等，另有內部環境及員工安全照護等，都攸關公司營運之風險，因此預測、預防與管理控制，都成為必要的營運法則。</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>無</p>

運作情形(註1)		與上市櫃 公司企業社 會責任實務 守則差異情 形及原因																																																			
評估項目	摘要說明(註2)																																																				
是	否	無																																																			
<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>(四) 本公司致力推動節能減碳行之有年，善盡企業社會為本，對於溫室氣體排放、用水量及廢棄物總量管制均有紀錄與對應改善措施。</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <caption>溫室氣體排放</caption> <thead> <tr> <th>盤查年度</th> <th>用電量(度)</th> <th>排放量(公噸)</th> <th>增減數(公噸)</th> <th>增減比例(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>106</td> <td>116,589</td> <td>61.56</td> <td>(略)</td> <td>(略)</td> </tr> <tr> <td>107</td> <td>105,087</td> <td>55.49</td> <td>-6.07</td> <td>-9.87%</td> </tr> <tr> <td>108</td> <td>105,544</td> <td>55.73</td> <td>0.24</td> <td>0.43%</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>114,022</td> <td>60.20</td> <td>4.72</td> <td>8.47%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <caption>用水量排放</caption> <thead> <tr> <th>盤查年度</th> <th>年度總水費</th> <th>總度數</th> <th>增減數(公噸)</th> <th>增減比例(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108</td> <td>49,918</td> <td>1,898</td> <td>—</td> <td>—</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>47,563</td> <td>1,808</td> <td>-90</td> <td>-4.74%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <caption>廢棄物</caption> <thead> <tr> <th>盤查年度</th> <th>生活廢棄物(公斤)</th> <th>增減數(公斤)</th> <th>增減比例(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>108</td> <td>1,795</td> <td>—</td> <td>—</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>1,637</td> <td>158</td> <td>-8.8%</td> </tr> </tbody> </table>		盤查年度	用電量(度)	排放量(公噸)	增減數(公噸)	增減比例(%)	106	116,589	61.56	(略)	(略)	107	105,087	55.49	-6.07	-9.87%	108	105,544	55.73	0.24	0.43%	109	114,022	60.20	4.72	8.47%	盤查年度	年度總水費	總度數	增減數(公噸)	增減比例(%)	108	49,918	1,898	—	—	109	47,563	1,808	-90	-4.74%	盤查年度	生活廢棄物(公斤)	增減數(公斤)	增減比例(%)	108	1,795	—	—	109	1,637	158
盤查年度	用電量(度)	排放量(公噸)	增減數(公噸)	增減比例(%)																																																	
106	116,589	61.56	(略)	(略)																																																	
107	105,087	55.49	-6.07	-9.87%																																																	
108	105,544	55.73	0.24	0.43%																																																	
109	114,022	60.20	4.72	8.47%																																																	
盤查年度	年度總水費	總度數	增減數(公噸)	增減比例(%)																																																	
108	49,918	1,898	—	—																																																	
109	47,563	1,808	-90	-4.74%																																																	
盤查年度	生活廢棄物(公斤)	增減數(公斤)	增減比例(%)																																																		
108	1,795	—	—																																																		
109	1,637	158	-8.8%																																																		

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>學亞本身為電子通路商，不是製造業沒有工廠，身處一般辦公大樓，因此對於溫室氣體排放、用水量及廢棄物等，能源使用與耗能不大，然仍積極的進行記錄、監控與改善作業。對於廢棄物也僅有生活及一般事務性廢棄物，學亞努力地控制一般廢棄物的產生及後續丟棄處理的方式。如鼓勵同仁攜帶便當，盡量不外食，以降低便當盒、塑膠袋、竹筷的使用，福委會亦贈送同仁免洗餐具，並宣導使用觀念與習慣。宣導垃圾分類，提高回收數量與價值，並可降低垃圾量。公司積極導入電子作業平台，落實辦公室無紙化目標，減少紙張列印使用。實施廢紙回收再利用，有效控制新紙使用...等等。期望達到環境永續的低碳環保企業，落實優質企業標準。</p>
<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>(一) 公司參考《國際人權法典》、《國際勞工組織基本公約》的核心標準，《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權管理原則，再加上「勞動基準法」及相關法令訂定內部各項管理規章，同時訂有「企業社會責任實務守則」，以保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權並維護社會公益。</p> <p>1. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡為能維持員工身心健康及工作生活平衡，定期舉行員工健康檢查，預防潛在健康風險，更提供員工聚餐、慶生會、員工旅遊、運動會等豐富多元化的活動，藉此增進員工間交流與凝聚向心力，更能有助於公司競爭力的提升。</p>	無

與上市櫃
公司企業社
會責任實務
守則差異情
形及原因

運作情形(註1)
摘要說明(註2)

評估項目

申報所屬年度	公司年度資訊						同產業公司	
	員工 人數 (人)	員工 福利 費用 (仟 元/ 人)	平均 員工 薪資 費用 (仟 元/ 人)	平均 員工 薪資 費用 調整 變動 情形 (%)	每 股 盈 餘 (元 / 股)	平 均 員 工 福 利 費 用 (仟 元/ 人)	平 均 員 工 薪 資 費 用 (仟 元/ 人)	平 均 每 股 盈 餘 (元 / 股)
108	69	1,868	1,624	5.9%	0.58	927	786	0.12

(三)公司最重視資產即是員工，創造友善職場環境為本集團首要工
作之一。

1. 工作環境及員工安全保護措施：
辦公室提供安全舒適的工作環境，如嚴格的門禁管制與完善的
的監控設備、專人進行環境清潔維護、定期消毒、清新健康的
的空調、流暢的動線、醫藥室與血壓計、符合安全規範的消防
設施、健身房、盥洗室、醫院附設門診部、舒適且功能齊全之
員工餐廳等等。對於員工以郵件公告、會議、大型集會等方
式，不定期的進行員工安全與健康教育，並掌握員工

是
否

✓

(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環
境，並對員工定期實施安全與健康教
育？

與上市企業社會責任守則差異情形及原因	運作情形(註1)		評估項目
	摘要說明(註2)	否	是
	<p>對於觀念建立與宣導成效之落實。</p> <p>2. 健康保護管理實施： 本公司定期舉辦員工健康檢查，於健檢前請健檢中心人員接受同仁有關檢查之相關諮詢，結束後，亦請健檢中心醫生到公司接受員工詢問，並實施基礎之健康教育。</p> <p>3. 健康多元活動推廣： 定期舉辦戶外活動及小型競賽，鼓勵員工養成良好運動習慣，提升同仁自我健康管理意識。</p> <p>(四) 本公司針對不同職階與職務內容皆有完整的年度教育訓練計畫，透過在職進修、專題講演、各類訓練班課程...等，進行完整而有效的能力培養，進而達到公司業務要求及未來需要，透過『代理人制度』及『接班人計劃』培育公司未來的儲備人才。</p> <p>(五) 本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。</p> <p>(六) 本公司訂有「供應商管理政策」並已揭示在本公司網站，以供應商瞭解並符合本公司對產品安全及道德上之要求，增進對社會與環境之責任，包含要求供應商遵循勞工人權、健康與安全、環境保護及道德規範等議題，與供應商共同致力於綠色環保科技之開發與應用，齊力解決地球能源逐漸匱乏之環境問題，共同提升企業社會責任；如有違反，本公司得立即終止與供應商</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>✓</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標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>✓</p> <p>(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？</p> <p>✓</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明(註2)			
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準或指引，編製企業社會責任報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		雖未有編製企業社會責任報告書，但已實際落實「企業社會責任實務守則」之原則及精神。
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：本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際運作情形與本公司守則尚無差異。			之合作關係，並得請求損害賠償。本集團於採購貨物時，皆需遵循環保法規規定；此外，與本公司往來之大型國際性供應商之官方網站，亦有揭示產品符合相關環保法規之聲明。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 社會公益： 學亞電子秉持企業社會責任，落實社會關懷、公益與愛心慈善相關議題，運用資源體現社會責任，積極實踐社會參與，維持良好的社會關係(公共關係)，關懷弱勢，提升在地社區永續發展，創造最大社會效益。2020年學亞電子針對社會關懷，列舉《人文與公益活動》之相關活動計畫，包括生態保育、環境教育、關懷教育、急難救助、偏鄉教育資源、公共服務、企業贊助...等。持續積極參與公司所在地之南港軟體園區二期管理委員會，協助並支援舉辦各項活動如：「新春揮毫」、「新春開工團拜」、「母親節活動」、「父親節活動」、「中元普渡」、「藝術小包廂」、「文化走廊」、「街頭藝人及藝術小包廂」、「企業園遊會」、「園遊籃球比賽」、「園遊羽毛球比賽」、「園區攝影比賽」、「幸福企業演講活動」、「慈善音樂園遊會」、「愛心義賣」、「年貨大街」、「消防靜態講習說明會」、「消防疏散演練」、「防災應變演練」等社區大型活動，獲得園區內外一致好評，並得到園區「幸福企業」稱許，種種成績都讓本公司更了解社區參與之重要性，希望企業透過為社會與社群服務，對於社會有所貢獻，展現社會公益的普世價值。 為了喚醒公司同仁對身體健康的重視與弱勢族群的關注，公司連續兩年舉辦「健人就是腳勤」健康促進活動。除了促進自身健康，也結合公益回饋社會，累積之健走公里數作為捐款，全體同仁完成總公里數11,223.83公里，愛心捐款金額達新台幣112,238元整，再由公司加碼捐款至總額20萬元整，捐款給「兒童福利聯盟文教基金會」。而本公司員工亦響應公司此愛心活動，個人也參與出			

本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境保護及生態保育	<p>1. 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。</p> <p>2. 每年訂定重點執行計畫方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</p> <p>3. 年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之核規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</p>
社會	<p>1. 職業安全</p> <p>2. 產品安全</p>	<p>1. 本公司辦公室的總務部門，每日進行各項工安巡檢查核作業，同時實施「集團安全衛生伙伴區域聯防」制度，關係企業互相督導和經驗交流，進一步落實職業安全衛生管理系統。</p> <p>2. 每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</p> <p>本公司各項產品遵守政府規範的各項產品及服務法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。並經由嚴謹的品質系統的管理，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客戶服務品質，提升客戶滿意度，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。</p>
公司治理	<p>社會經濟與法令遵循</p> <p>強化董事職能，落實董事責任</p>	<p>1. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> <p>2. 檢視營運相關法規之遵循。</p> <p>3. 本公司研發之產品申請專利法保障本公司權益。</p> <p>1. 為使董事權益與了解法律責任，為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</p> <p>2. 為董事投保董事責任險，當董事已善盡善良管理人職責執行業務，保障其受到訴訟或求償之情形。</p>
	利害關係人溝通	<p>1. 過去公司較重視投資人關係，近來各利害關係人與公司之發展亦日益重要，為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司需每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。</p> <p>2. 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p> <p>3. 若遇重要問題則召開利害關係人會議，由業務單位負責溝通協議。</p>

本公司氣候變遷評估與因應措施：

世界經濟論壇 (The World Economic Forum, WEF) 所公布的 2019 年全球風險報告 (The Global Risk Report) 中第 1 名即為極端天氣與自然災害。為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊與具體呈現氣候變遷的資訊揭露，本公司除定期向董事會與風險管理委員會報告，讓董事會與高階管理層瞭解氣候變遷對於本公司的影響外，自 2018 年本公司各部門也開始針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接之衝擊、因法規、技術或市場需求的轉型影響以及其他人文、社會面向對公司營運活動造成之風險與機會進行分析。並依分析結果建置風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，據以估算管理成本及財務衝擊。透過前述收集之資料，來強化公司之氣候變遷治理，並有系統性的評估財務關連，以降低风险並掌握商機。

風險類別	氣候變遷風險辨識	氣候變遷機會辨識
能源來源	政策獎勵	汰換設備時，配合政府補助政策，申請相關節能補助。
產品與服務	與客戶會議溝通方式	與客戶會議從原本以實體會議，轉而從數位線上管道進行會議溝通與意見交換。
	顧客行為轉變	主打 5G 網路與綠色能源專案，並支持 5G 網路與綠色能源手持式裝置等多個網際網路友善產業，目前往多項大型專案承作方向進行。
	低碳產品	與服務因應氣候變遷，推動再生能源與能源科技產業發展，市場對綠色能源的需求持續增加。
	找尋新高機	隨大型能源專案如 5G 網路與綠色能源發展，產業鏈國際化比例佔持續提升，而隨亞太地區持續重視 5G 網路與綠色能源，多個國家已將 5G 網路與綠色能源列為重要政策目標，評估未來相關專案將陸續釋出。
市場	公共建設參與	響應政府 5G 網路政策，近年積極參與手持式裝置等專案，持續提升網路與綠色能源品牌形象。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施、與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

本公司於民國100年3月25日於董事會決議通過「誠信經營守則」與民國109年11月6日於董事會決議通過「誠信經營作業程序及行為指南」，並將主要供應商之廉潔經營參與書函告知本公司全體員工，本公司於民國110年4月13日及4月14日兩梯次共計48人，由法務單位主管以「誠信經營守則」為題予以教育訓練，並於教育訓練後實施測驗，計入員工年度績效。

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	是		無差異
<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>	是	<p>(一) 本公司於民國100年03月25日經董事會決議通過「誠信經營守則」，並於民國109年11月06日經董事會決議通過「誠信經營作業程序及行為指南」揭露於公開資訊觀測站及本公司網站 (https://www.coasiaelec.com/zh-tw/)，提供下載參閱，並將主要供應商之廉潔經營參與書函告知本公司全體員工，傳遞本公司在履行誠信經營之理念及努力予利害關係人。本集團董事會成員及所有高階管理階層於執行業務時，均秉持以誠信經營的理念負責督導之責，以創造永續經營發展之經營環境。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不當利益、提供或承諾疏通費、提供非合法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育訓練及宣導，以落實誠信經營</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是	否	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	是	否	無差異

運作情形(註1)

摘要說明

營政策。

(三) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，依「上市上櫃公司誠信經營守則」，於民國109年11月06日經董事會決議通過「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司員工於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度及管道，適用範圍及於本公司及其他具有實質控制能力之機構及資公司(如職工福利委員會)等，除對新進員工進行加強宣導，並確實執行於營運活動。

(一) 本公司訂有「供應商管理政策」制訂相關規範，與客戶、供應商或其他交易對象於建立商業關係前，先評估其必要性與合法性，適時進行徵信作業程序，並簽訂含誠信條款之契約，如交易對象承諾不收受或索取紅包、禮金、購物卡等非正當利益，承諾依公平、公正、公開及誠實守信之原則開展各項業務活動；此外，本公司所往來之金融機構均為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約中。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>	是	否	<p>(二) 本公司於2011年成立企業誠信經營委員會，由總經理擔任召集人，設置委員共5人，由各部門高階主管組成，本公司依據「誠信經營守則」規劃公司治理最高主管為專職單位推動企業誠信經營之最高主管；為協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，本公司109年度公司履行誠信經營情形，於110年05月06日由公司治理主管提報董事會決議通過。</p> <p>本公司除了向全體同仁推行「誠信正直」為企業核心價值外，並向新進同仁教育訓練以宣導執行業務時應注意之事項。員工也可透過多重管道(包含公司網站、內部E-mail 信箱等方式)與各管理階層及法務單位反應與溝通，此外，本公司網站設有對於「不合法、不道德與不誠信行為」舉報之平台，提供管道供檢舉人舉發公司人員不法行為，由法務部門主管受理檢舉案件，負責將案件轉發相關單位最高主管調查，並追蹤案件最終處理結果，對於檢舉人身分及檢舉內容均予以保密，並對案件之受理、調查過程及結果留存完整紀錄；109年度共受理外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件0件，未發生重大誠信行為之情事。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是	(三) 本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」，此外，本公司出列列席董事會之人員對於董事會所列議案，與其自身有利關係者，依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理；本公司並訂有「道德行為準則」規範董事及經理人防止利益衝突及提供適當陳述管道。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是	(四) 本公司就潛在並具有較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效；本公司內部稽核人員定期查核上述制度遵循情形，作成稽核報告提報董事會；此外，本公司透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門及子公司均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是	(五) 本公司定期開會及不定期舉辦教育訓練與宣導，使全體員工了解公司誠信經營之決心，本公司於民國110年4月13日及4月14日兩梯次共計48人，由法務單位主管以「誠信經營守則」為題予以教育訓練，並於教育訓練後實施測驗，計入員工年度績效。	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	是	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條為檢舉制度之相關規定，本集團人員若懷疑或發現有違反行為時，應主動向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適合人員舉報；公司網站亦設有「不合法、不道德與不誠信行為」之管道供相關人員檢舉不合法行為；109年度未發生內外部重大檢舉之情事。</p> <p>(二) 本公司同仁如發現本公司董事、經理人、員工或具有實質控制能力者，從事商業行為之過程中有出現違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，應具體提出相關之人、事、時、物等資料，向法務部門主管提出檢舉，法務部門主管對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密，並於調查完畢後，向董事會提出調查報告，由董事會決定懲處並聽取被檢舉人申訴之意見；109年度無此情事發生。</p> <p>(三) 本公司由法務部門主管為檢舉處理連絡通報管道，確實執行吹哨者(Whistleblower)制度，對於檢舉人身份及內容確實保密，避免善意檢舉人因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	無差異
<p>(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？</p>	是	<p>否</p>	無差異
<p>(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？</p>	是	<p>否</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是		無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營程序及行為指南，請敘明其運作與所定守則之差異情形： (一) 本公司已訂有「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」及「道德行為準則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無重大差異及不符之情形。 (二) 本公司訂有「防範內線交易之管理程序」，防範內線交易，本公司之經營以公平與透明之原則進行商業活動，並保障客戶、供應商、外部其他人士、投資人等利害關係人權益，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務之便所獲悉之資訊，或是其他不公平之交易方式獲取不當利益。			
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)： 本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵供應商、客戶、股東、債權人、董事、經理人及員工對於本公司誠信經營提出改善建議，以提昇公司誠信經營之正面形象及成效。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司目前訂有「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「具控制力法人股東行使權利及參與議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「董事進修推行要點」、「公司併購資訊揭露自律規範」、「薪資報酬委員會組織規程」、「企業社會責任實務守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「處理董事要求之標準作業程序」、「董事會績效評估辦法」（以上經董事會決議通過）、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事選任程序」（以上經股東會決議通過），可於公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>) 及本公司網站 (<https://www.coasiaelec.com/zh-tw/>) 查詢本公司「公司治理實務守則」及相關規則程序。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司由財務副總主管法令遵循，負責主管機關之法令及解釋函令之蒐集；Business Operation 副總經理負責公司治理訊息之蒐集，並提供董事會作為公司治理之決策參考。

本公司內部稽核主管於2007年5月取得國際內部稽核師(CIA, Certificate No. 69937)國際內控自評師(CCSA, Certificate No. 69937)及國際風險管理確認師(CRMA, Certificate No. 7228)等，符合主管機關對公司治理相關證照之評鑑指標。

董事會成員之接班計畫及運作：

本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。

本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：

- (1) 誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。
 - (2) 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。
 - (3) 預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元且符合公司需求的董事會。
- 本公司設定董事會獨立董事席次占全體董事席次過半數，整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務、財務金融、法律、行政管理及生產管理。本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效地鑑別及選出合適的新任董事人選。

本公司同時明定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。

重要管理階層之接班計畫及運作：

本公司由人力資源部統籌建置傳承人才發展機制，定義關鍵職位，每一關鍵職位提報 2 至 3 位傳承人選，並載明可接班時程，分為立即：一年內、一(含)-三年、三(含)-五年、五(含)年以上等四個準備時程。

依據傳承人選的優勢及待發展能力，聚焦訓練資源進行培訓及發展，包含管理學程、新科技能力強化及工作輪調等，並於 2020 年起針對傳承人才陸續推動績效發展評核計畫(Performance Development Program, PDP)，透過人力資源診斷系統，結合公司與部門任務目標，強化現職的優勢能力，完善備位的準備度。

辦理高階主管(含總經理)策略共識營，每年進行一次培訓，針對未來策略規劃進行主題課程與探討，課程主題包含系統思維、績效管理與人才管理、高績效領導力、組織變革與持續更新、變革管理、策略思維與規劃及領導專業成長、人才發展與領導傳承、策略地圖、領導人才的發展與制度等。

每年一梯次，進行領導梯隊(中高階主管)管理能力培訓，透過外部的產業知識、科技新知與標竿企業典範分享，了解最新管理思維與時代脈動，另一方面，藉由內部高階主管多年的領導經驗，分享公司組織文化與經營管理的領導實務。

本公司由人力資源部統籌建置傳承人才發展機制，定義關鍵職位，每一關鍵職位提報 2 至 3 位傳承人選，並載明可接班時程，分為立即：一年內、一(含)-三年、三(含)-五年、五(含)年以上等四個準備時程。

1、依據傳承人選的優勢及待發展能力，聚焦訓練資源進行培訓及發展，包含管理學程、新科技能力強化及工作輪調等，並於 2020 年起針對傳承人才陸續推動天賦特質診斷系統 (Professional Dynamic Programs, PDP)，透過人力資源診斷系統，結合公司與部門任務目標，強化現職的優勢能力，完善備位的準備度。

2、辦理高階主管(含總經理)策略共識營，每年進行一次培訓，針對未來策略規劃進行主題課程與探討，課程主題包含系統思維、績效管理與人才管理、高績效領導力、組織變革與持續更新、變革管理、策略思維與規劃及領導專業成長、人才發展與領導傳承、策略地圖、領導人才的發展與制度等。

3、每年一梯次，進行領導梯隊(中高階主管)管理才能培訓，透過外部的產業知識、科技新知與標竿企業典範分享，了解最新管理思維與時代脈動，另一方面，藉由內部高階主管多年的領導經驗，分享公司組織文化與經營管理的領導實務。

本公司人權關注事項與做法：

目標與作為	<p>提供安全與健康的工 作環境</p> <p>落實職業疾病預防，促 進員工身心健康</p>	<p>杜絕不法歧視以確保 工作機會均等</p> <p>恪守當地政府勞動法 令、國際規範及公司人 權政策，落實內部相關 法規</p> <p>推動並落實內控程 序，於「應徵人員面談 內控作業流程」中揭示 不歧視的原則，不因種 族、階級、語言、思想、 宗教、黨派、籍貫、出 生地、性別、性傾向、 年齡、婚姻、懷孕、容 貌、五官、身心障礙予 以歧視</p> <p>依照內控檢核發現，進 行必要調整公司對用 人主管提供的「選才基 礎」訓練課程中，包含 對應徵者不歧視</p> <p>公司在內部的面談通 知中，會特別提醒面談 者不應涉於面談中詢 問與工作無關之應徵 者的個人資訊</p>	<p>禁用童工</p> <p>特依據公司人權政策 修訂「應徵人員面談內 控作業流程」並據以施 行，公司僅接受年滿 18 歲之應徵者前來應 徵，並對獲聘員工進行 查驗，雙重把關以確保 無所疏漏</p>	<p>禁止強迫勞動協助員 工維持</p> <p>恪守當地政府勞動法 令、國際規範及公司人 權政策，不強制或脅迫 任何無意願之人員進 行勞務行為</p> <p>於工作規則內明定，若 有加班之需求需取得 員工同意，並於事後提 供加班費或補休</p>	<p>身心健康及工 作生活平衡</p> <p>提供多元化活動，如： 藝文類、運動類、家庭 參與及親子互動，亦透 過社團參與來拓展同 仁的人際互動，豐富 「工作生活平衡」理 念</p>
-------	--	---	---	--	---

	提供安全與健康的工 作環境	杜絕不法歧視以確保 工作機會均等	禁用童工	禁止強迫勞動協助員 工維持	身心健康及工 作生活平衡
風險評估	記錄是否有因化學品暴露造成的職業疾病。非法規強制之健康方案自主參與率呈現公司協助員工促進健康的成效。	自招募流程開始，公司即會依內控程序，杜絕不法歧視，在公司的履歷填寫系統上，亦不會請應徵者提供與工作無關之個人資訊。	應徵者須提供相關身分證明文件(例如身分證、駕照、健保卡、學歷證明等)予本公司以確認已年滿18歲。	除了內部系統控管工作外，亦透過公司廣設之申訴管道及廠區溝通會宣導與檢視。	檢視參與率。
減緩措施	由副總級高階主管主持員工健康管理專案季會，帶領員工健康促進管理等相關部門針對化學性、物理性、人因性、生物性、社會心理性等職業疾病五大危害因子進行管制。	公司自招募開始，便依法進行聘僱流程，杜絕不法歧視問題。	公司自招募開始，便依法進行聘僱流程，杜絕童工聘用問題。	於出勤系統及申報加班系統中設置提醒功能，逐月進行廠區工作檢視及控管。	與福委會合作協助宣傳、鼓勵參與。
如何補救	立即移離原工作提供充分的醫療協助依法給予假勤與薪資補償預防再發。	無此疑慮。	無此疑慮。	若查有強迫勞動之事實，則與主管進行必要之改善措施並返還員工應有之權利。	活動結束發放問卷，做為日後改善依據療協互助依法給予假勤與薪資補償預防再發並返還員工應有之權利。
申訴管道	職業病調查委員會。	公司官網的「違反從業道德行為舉報系統」提供外部人員進行舉報或申訴。	公司官網的「違反從業道德行為舉報系統」提供外部人員進行舉報或申訴。	公司備有員工意見信箱、申訴直通車等暢通的申訴管道及定期溝通會讓員工可隨時反映問題。	公司備有員工意見信箱、申訴直通車等暢通的申訴管道及定期溝通會讓員工可隨時反映問題。

【公司內部溝通架構】

於新進人員職前訓練中提供相關法規遵循宣導內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、工時管理，以及保障人道待遇等。

【提供性騷擾防治線上課程】

了解性騷擾的概念、性騷擾預防，以及公司對性騷擾事件的處理辦法。

【實施預防職場霸凌宣導】

協助員工了解職場霸凌，知道如何避免霸凌行為，共同營造一個樂於溝通、開放管理的友善工作環境。

【提供完整的職業安全系列訓練】

針對不同類別員工在工作場域會遇到的情況，提供不同的安全訓練，如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練、廠區安全訓練、新晉升主管安全訓練等。

本公司利害關係人溝通政策與情形：

本公司秉持「客戶至上、培育人才、追求卓越、分享利益」的經營理念，深切體認利害關係人的重要性，為追求永續經營與發展，期許對所有利害關係人建立透明、有效的溝通管道，秉持誠信原則即時處理及回應，並藉由瞭解利害關係人關切之議題，作為未來落實企業社會責任方向的參考依據。

股東／投資人：

本公司重視股東之意見，設有發言人制度及服務聯絡窗口，並透過公開資訊觀測站及時公告營運相關資訊，加強資訊揭露的完整性、時效性、正確性與透明度，以保障投資人權益。

若您有任何相關問題，歡迎與我們聯繫，我們將竭誠為您說明：

發言人：王鵬程 Tel: +886-2-26557699 ext. 660 Email Address: benjamin_wang@coasia.com

代理發言人：陳鴻義 Tel: +886-2-26557699 ext. 671 Email Address: wilson_chen@coasia.com

股務部門：蔡宜庭 Tel: +886-2-26557699 Ext. 676 Email Address: annie_tsai@coasia.com

股務代理

群益金鼎證券股份有限公司

電話：+886-2-27023999

地址：106 台北市敦化南路二段九十七號地下二樓

網址：<http://www.capital.com.tw>

員工：

為維持勞資間之和諧關係，如員工有勞資關係、薪資福利、工作相關或職業安全與健康等議題，本公司提供暢通溝通管道，讓員工得隨時對公司廣提建設性之意見。

內部員工可透過以下管道進行意見回饋或申訴：

- ◆ 執行長暨總經理室（陳小姐，Lisa、黃小姐，Helen）
- ◆ 各部門直屬主管
- ◆ 人力資源主管（楊小姐，Grace）Email Address：grace_yang@coasia.com
- ◆ 人力資源意見箱（擺放於員工休閒區）

供應商/代理原廠：

本公司秉持誠信經營之原則，與供應商的商業行為過程中，秉持公平、誠信與透明之方式進行，雙方均不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背義務之行為，亦不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式，以維護雙方合法的權益。

本公司為電子零組件通路商，除努力扮演好代理商積極角色，穩定代理權外，為使供銷流程更加順暢，在原廠供給端，隨時掌握評估代理產品穩定度及持續性，進而能有效掌握貨源取得，達到較佳的庫存經濟規模，以符合客戶貨源需求，並降低庫存風險。

本公司與供應商間維持長遠與穩定的合作關係，亦持續關注原廠供應商在綠色環保、勞工人權及道德、衛生與安全、風險管理及道德規範等方面，是否遵守企業應盡之社會責任。

若您有產品、業務需求或品質等問題，可與各產品業務窗口聯繫，或來電+886-2-26557699 Ext.623 將有專人（蕭小姐，Mindy）Email Address：stellar@coasia.com 為您服務。

客戶：

有鑑於終端消費者需求嗜好變化快速，在客戶需求端，除致力於產品線經營銷售外，並隨時評估外在環境消費趨勢變動對客戶所處產業之供需變化及客戶對產品需求狀況，嚴控備貨庫存水位，以減少資金積壓之機會成本；且積極掌握客戶營運、財務及經營層變化狀況，強化信用風險管理，防範可能倒帳風險，進而降低公司經營風險，穩定公司整體獲利。

本公司對於客戶製造廠對關鍵零組件產品需求及問題提供技術服務支援，並協助尋求新產品應用之解決方案，縮減客戶進入產業之時間；另針對產品品質問題亦會協助與上游原廠供應商溝通協調，尋求解決方案，以滿足客戶之需求。

由於本公司屬於企業對企業（Business to Business, B2B）之商業模式，因此利害關係人中並未包含一般終端消費者。

若您有產品、業務需求或品質等問題，可與各產品業務窗口聯繫，或來電+886-2-26557699 Ext.526 將有專人（吳小姐，Miranda）Email Address：stellar@coasia.com 為您服務。

不合法（包含貪汙）、不道德與不誠信之行為檢舉/申訴管道：

為維護各利害關係人權益，本公司訂有相關行為規範，並列有檢舉制度與程序。

本公司內部或外部人員，如有發現不合法（包含貪汙）、不道德與不誠信之行為時，應提供被檢舉人之姓名、可供調查之具體事證...等資訊向本公司相關單位進行檢舉或申訴，對於檢舉情事經查證屬實，並使公司避免損失，將會給予適當獎勵，本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，匿名吹哨者（Whistleblower）通報之管道。

檢舉專線：葉光世先生 Tel：+886-2-26557699 ext. 663 Email Address：alvin_yeh@coasia.com

本公司依規劃-執行-查核-行動管理模式（P-D-C-A）運作，鑑別利害關係人及蒐集檢視利害關係人所關切議題。為確保各項重大性議題之落實及目標達成情形，本公司定期辦理經濟、社會及環境面向重大議題討論、各單位目標達成情形及未來方向擬定，並彙整相關成果資料、與利害關係人議合結果及 CSR 討論建議事項給權責主管審核，並每年呈送總經理報告及確認，內容如下：

利害關係人	優先關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	2020 年利害關係人溝通情形
政府與主管機關	1. 法規遵循 2. 客戶保護及溝通 3. 公司治理 4. 風險管理 5. 主管機關溝通	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 不定期參與主管機關之政策研討會 ◆ 配合主管機關監理與查核 ◆ 設立聯絡窗口，與主管機關維持良好互動 → 法務部門（葉先生，Alvin） Email Address：alvin_yeh@coasia.com 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 未有違反法令遭處份之情事
員工	1. 員工福利 2. 員工考核機制 3. 營運績效 4. 勞資關係 5. 企業形象	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 公司重要營運訊息、教育訓練課程資訊、年度績效管理作業等訊息 ◆ 積極與員工互動，保持良好關係 ◆ 透過員工意見信箱收集員工意見 → 人力資源部門（楊小姐，Grace） Email Address：grace_yang@coasia.com ◆ 不定期公告各項員工福利事項（健檢、及團險等）、福委會資訊、三節禮盒、生日禮盒、員工旅遊 → 聯絡窗口為福委會（王先生，Michael） Email Address：michael_wang@coasia.com 	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 具體實現對員工的協助與關懷 ◆ 2020 年內部推動員工福利及訓練

利害關係人	優先關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	2020 年利害關係人溝通情形
股東與投資人	1. 公司治理 2. 永續發展策略 3. 風險管理 4. 股東參與 5. 營運績效	◆ 重大訊息：公開資訊觀測站，即時公告重要訊息，如公司治理、重要業務發展、營運績效等股東及投資人關注之相關資訊 ◆ 每年召開一次股東會並出版年度公司年報 ◆ 設置服務及投資人關係聯絡窗口進行雙向溝通 ◆ 不定期接待法人分析師之來訪 ◆ 不定期受邀參加國內外論壇 → 服務部門（蔡宜庭小姐，Annie） Email Address: annie_tsai@coasia.com	◆ 與股東與投資人溝通良好
客戶	1. 資訊安全 2. 客戶保護及溝通 3. 資訊透明 4. 服務品質 5. 公司治理	◆ 宣傳及廣告、社群媒體：不定期刊出 ◆ 提供客戶多元溝通管道：包含網站訪客留言版等 ◆ 由專人處理相關申訴或爭議事項，以保障客戶之權益 → 業務單位聯絡窗口（吳小姐，Miranda）Email Address: miranda_wu@coasia.com	◆ 選擇財務體質健全之客戶 ◆ 積極處理客戶提出之問題
供應商	1. 資訊安全 2. 永續發展策略 3. 企業形象 4. 資訊透明 5. 供應商管理	◆ 邀請供應商簽署企業社會責任承諾書 → 業務單位聯絡窗口（蕭小姐，Mindy） Email Address: stellar@coasia.com	◆ 選擇信譽卓越之供應商 ◆ 與供應商溝通簽署企業社會責任承諾書
社會團體與社區居民	1. 企業形象 2. 員工多元性與勞動力 3. 社區關懷 4. 社會參與 5. 綠色採購	◆ 積極參與民間社團與學術團體舉辦之論壇、研討會 → 與社會團體溝通之聯繫管道，聯絡窗口為企業社會責任委員會執行幹事（陳先生，Karl） Email Address: karl_chen@coasia.com	◆ 辦理舊鞋救命、溪州尚水友善農業 產耕田認領等社會公益志業 ◆ 辦理南港高中運動會各項社區福利公益活動

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

擎亞電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月5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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係數可靠、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3月5日董事會通過，出席董事5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。

擎亞電子股份有限公司



董事長：李熙俊



總經理：申東洙



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項及執行情形

股東會\董事會	日期	重要決議事項
股東會	109.06.19	<p>109年股東常會重要決議內容及執行情形：</p> <p>1.通過承認108年度合併財務報告(含個體財務報告)</p> <p>2.通過承認108年度盈餘分配案 執行情形：訂定109年8月31日為除息基準日，109年9月29日為發放日。(每股分配現金股利0.2元、股票股利0.2元)</p> <p>3.修訂本公司「公司章程」案 執行情形：於109年7月9日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。</p> <p>4.修訂本公司「股東會議事規則」案 執行情形：已公告於公司網站並依修訂後規範辦理。</p> <p>5.修訂本公司「董事及監察人選任程序」案，並更名為「董事選任程序」 執行情形：已公告於公司網站並依修訂後規範辦理。</p> <p>6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 執行情形：已公告於公司網站並依修訂後規範辦理。</p> <p>7.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 執行情形：已公告於公司網站並依修訂後規範辦理。</p> <p>8.修訂本公司「背書保證作業程序」案 執行情形：已公告於公司網站並依修訂後規範辦理。</p> <p>9.通過盈餘轉增資發行新股案 執行情形：訂定109年8月31日為除權基準日，109年9月29日為發放日。(每股分配股票股利0.2元)</p> <p>10.全面改選董事案 執行情形：於109年7月9日獲經濟部准予登記。</p> <p>11.解除董事競業禁止案 執行情形：依股東會決議解除董事競業禁止。</p>

2.董事會重要決議事項

股東會\董事會	日期	重要決議事項
董事會	109.03.12	<p>通過108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案、通過民國一〇八年度員工及董監酬勞分配情形案、通過民國一〇八年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案、通過一〇八年度盈餘分配案、通過盈餘轉增資發行新股案、向銀行金融機構申請融資額度案、為孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司背書保證金額新增案、孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司向銀行金融機構申請融資額度續約案、修訂本公司「公司章程」部分條文案、「股東會議事規則」修訂案、「董事及監察人選任程序」修訂案、「取得或處分資產處理程序」修訂案、「資金貸與他人作業程序」修訂案、「背書保證作業程序」修訂案、「審計委員會組織規程」修訂案、「董事會議事規則」修訂案、全面改選董事案、擬解除新任董事競業禁止之限制案、「董事會績效評估辦法」修訂案、召開本公司一〇八年股東常會相關事宜、高階經理人人事案及升等(含薪資調整)案。</p>

股東會\董事會	日期	重要決議事項
董事會	109.05.07	定期評估簽證會計師獨立性之情形、報告本公司 108 年推動企業誠信經營情形、報告本公司 108 年推動企業社會責任之情形、審查一〇九年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名董事(含獨立董事)候選人名單案、銀行融資額度申請案、108 年度董監及經理人員工酬勞分配案、108 年度經理人薪資調整案、新增集團公司間資金貸與額度案。
董事會	109.06.19	新增集團公司間資金貸與額度案、變更本公司資金貸與子公司額度案、變更孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司資金貸與子公司 CoAsia Electronics Corp.(Singapore) Pte. Ltd. 額度案。
臨時董事會	109.06.29	通過資金貸與業務往來對象擎亞台灣半導體股份有限公司案。
董事會	109.08.06	訂定 109 年除權、除息基準日及相關事宜案、委任第四屆「薪資報酬委員會」委員案、修訂本公司「公司治理實務守則」案、銀行融資額度申請案、為孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司背書保證金額延展案、子公司 CoAsia Korea Co., Ltd 向銀行申請融資額度案、孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司對子公司擎亞科技有限公司應收帳款轉列資金貸與案。
董事會	109.11.06	通過本公司內部控制制度「財務報表編制流程管理作業」、「適用國際會計準則管理作業」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理作業」案、修訂本公司「誠信經營守則」案、增訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案、「道德行為準則」修訂案、「併購資訊揭露自律規範規則」修訂案、「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」修訂案、「董事進修推行要點」修訂案、「獨立董事之職責範疇規則」修訂案、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」修訂案、銀行融資額度申請案、109 年度智慧財產管理計畫及執行情形案、訂定「薪資報酬委員會組織規程」案、訂定「董事、各功能性委員會委員之酬金標準」案、發放 109 年 1H 經理人特別獎金案、高階經理人人事案。
董事會	109.12.28	通過本公司 110 年度財務預算案及年度營運計劃案、通過本公司 110 年度稽核計劃案、增訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」、設立處理內部重大資訊專責單位、「企業社會責任實務守則」修訂案、銀行融資額度申請案、為孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司背書保證金額延展案、孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司融資額度延展案、為子公司 CoAsia Electronics Corp. (Singapore) PTE.LTD. 新增 Letter of Support 案、為子公司 CoAsia Electronics Corp. (Singapore) PTE.LTD. 新增背書保證金額案、本公司 109 年高階經理人年終績效獎金提案、經理人升等案。
董事會	110.03.05	109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案、通過本公司民國一〇九年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案、通過 109 年度員工及董事酬勞案、本公司一〇九年度盈餘分配案、盈餘轉增資發行新股案、資誠聯合會計師事務所更換簽證本公司財務報告會計師案、本公司「股東會議事規則」修訂案、召開本公司一一〇年股東常會相關事宜、銀行融資額度申請案、高階經理人人事案、經理人升等(含薪資調整)案、109 年度本公司及子公司高階經理人獎金提案。
董事會	110.05.06	報告本公司 109 年推動企業誠信經營情形、報告本公司 109 年推動企業社會責任之情形、孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司與子公司擎亞科技有限公司合併案、銀行融資額度申請案、為孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司暨子公司 CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd. 背書保證金額延展案、為子公司 CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd. 背書保證金額申請案、為孫公司擎亞電子(香港)股份有限公司背書保證金額延展案、為擎亞電子股份有限公司香港分公司向供應商提供連帶保證之「付款保證書」案、對子公司擎亞股份有限公司資金貸與案、對子公司 CoAsia Korea Co., Ltd. 資金貸與案、109 年董事及經理人暨員工酬勞分配案、本公司總裁李熙俊先生自 104 年 09 月至 110 年 04 月津貼補追案。

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

最近年度及截至年報刊印日止，無此情形。

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

110年04月17日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	林玉珠	108.05.09	109.02.07	辭職

四、會計師公費資訊：

(一)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
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	徐聖忠	109.01.01~109.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	金額		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,160	1,160
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	4,070		4,070
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	4,070		60		1,100	5,230	109.01.01~109.12.31	其他：移轉計價公費、稅務諮詢公費
	徐聖忠								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 4 月 17 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
持股比例超過百分之十之股東	中國信託商業銀行受託保管必勝益控股股份有限公司投資專戶	341,004	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東 (共同取得)	韓商 CoAsia Corporation (註 1)	224,407	0	0	0
副董事長兼總經理	申東洙	0	0	0	0
董事(註 2)	侯靖圻	0	0	0	0
獨立董事(註 3)	趙晚載	0	0	0	0
獨立董事(註 3)	顏信輝	0	0	0	0
獨立董事(註 4)	周志誠	0	0	0	0
獨立董事(註 4)	陳建利	0	0	0	0
獨立董事(註 4)	黃逸錫	0	0	0	0
監察人(註 3)	龔汝沁	0	0	0	0
監察人(註 3)	朴聖鎬	13,704	0	0	0
監察人(註 3)	申亨湜	0	0	0	0
副總經理(財會主管)	王鵬程	0	0	0	0
副總經理	崔鳴剛	0	0	0	0
副總經理	周佩妮	3	0	0	0
副總經理	盧庚憲	0	0	0	0
副總經理(註 5)	崔武星	0	0	0	0
副總經理	李德衡	0	0	0	0
副總經理(註 6)	全興植	0	0	0	0
副總經理(註 7)	楊皓助	0	0	0	0
副總經理	李學鏞	0	0	0	0
副總經理	文京模	0	0	0	0
副總經理(註 8)	千昞瑾	0	0	0	0
副總經理	金昶完	0	0	0	0
副總經理	趙桂瑛	0	0	0	0
副總經理	李重元	0	0	0	0
副總經理(註 9)	陳效旭	0	0	0	0
協理	陳維莉	338	0	0	0
協理	陳鴻義	0	0	0	0
協理	沈佑燮	0	0	0	0
協理	YOON IN YOUNG	0	0	0	0
協理(註 10)	金明伊	0	0	0	0
協理(註 10)	吳啟彰	0	0	0	0
協理(註 10)	都祥鎮	0	0	0	0

註 1：係韓商 CoAsia Corporation 與中國信託商業銀行受託保管必勝益控股股份有限公司投資專戶共同取得。

註 2：侯靖圻於 109 年 1 月 13 日辭職。

註 3：趙晚載、顏信輝、龔汝沁、朴聖鎬、申亨湜於 109 年 6 月 19 日期滿解任。

註 4：周志誠、陳建利、黃逸錫於 109 年 6 月 19 日就任獨立董事。

註 5：崔武星於 109 年 1 月 6 日離職。

註 6：全興植於 108 年 1 月 28 日就任副總經理；109 年 12 月 31 日離職。

註 7：楊皓助於 108 年 5 月 9 日就任副總經理；109 年 12 月 31 日離職。

註 8：千昞瑾於 109 年 3 月 12 日就任副總經理；109 年 10 月 1 日離職。

註 9：陳效旭於 110 年 3 月 5 日升任副總經理。

註 10：金明伊、吳啟彰、都祥鎮 110 年 3 月 5 日就任協理

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東間，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊：

110年04月17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	
中國信託商業銀行受託保管必勝益控股股份有限公司投資專戶	17,391,204	12.21%	0	0	0	0	無	無	
韓商 COASIA CORPORATION	11,444,757	8.03%	0	0	0	0	無	無	
粘永文	2,114,140	1.48%	0	0	0	0	無	無	
鄭錦秀	1,112,820	0.78%	0	0	0	0	無	無	
張榮村	765,080	0.54%	0	0	0	0	無	無	
朴聖鎬	698,904	0.49%	0	0	0	0	無	無	
陳寬永	560,320	0.39%	0	0	0	0	無	無	
郭凱文	535,600	0.38%	0	0	0	0	無	無	
正元投資股份有限公司	518,160	0.36%	0	0	0	0	無	無	
陳淑娟	477,280	0.34%	0	0	0	0	無	無	

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

綜合持股比例

110年3月31日單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CoAsia International Corp.	1,330	100%	0	0%	1,330	100%
學亞科技股份有限公司	2,598	100%	0	0%	2,598	100%
CoAsia Korea Co., Ltd.	1,320	100%	0	0%	1,320	100%
學學股份有限公司	9,205	89.1%	0	0%	9,205	89.1%
CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd	1,000	100%	0	0%	1,000	100%
學亞電子(香港)股份有限公司	10,293	100%	0	0%	10,293	100%
學亞電子(上海)有限公司	出資證明 (US\$5,000,000)	100%	0	0%	出資證明 (US\$5,000,000)	100%
學亞電子(深圳)有限公司	實收資本額 (US\$1,000,000)	100%	0	0%	實收資本額 (US\$1,000,000)	100%
台灣互動教育股份有限公司	1,600	100%	0	0%	1,600	100%
CoAsia Electronics Corp. LLP	原始投資額 (US\$158,700)	100%	0	0%	原始投資額 (US\$158,700)	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.11	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	公司設立資本	無	無
89.09	12	9,500,000	95,000,000	9,500,000	95,000,000	現金增資 15,000,000 元	無	註一
89.11	15	51,500,000	515,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 105,000,000 元	無	註二
90.05	10	51,500,000	515,000,000	27,048,000	270,480,000	盈餘(含員工紅利)轉增資\$40,480,000 資本公積轉增資\$30,000,000	無	註三
91.07	10	51,500,000	515,000,000	35,863,000	358,630,000	盈餘(含員工紅利)轉增資\$63,806,800 資本公積轉增資\$24,343,200	無	註四
92.11	10	51,500,000	515,000,000	40,749,300	407,493,000	盈餘(含員工紅利)轉增資\$48,863,000	無	註五
93.06	10	71,500,000	715,000,000	45,254,230	452,542,300	盈餘(含員工紅利)轉增資\$44,234,310 資本公積轉增資\$814,990	無	註六
94.08	10	74,500,000	745,000,000	48,469,484	484,694,840	盈餘(含員工紅利)轉增資\$32,152,540	無	註七
94.09	10	74,500,000	745,000,000	48,629,484	486,294,840	員工認股權憑證轉增資\$1,600,000	無	註八
95.01	10	74,500,000	745,000,000	63,629,484	636,294,840	現金增資\$150,000,000	無	註九
95.02	10	74,500,000	745,000,000	63,679,484	636,794,840	員工認股權憑證轉增資\$500,000	無	註十
95.05	10	74,500,000	745,000,000	63,789,484	637,894,840	員工認股權憑證轉增資\$1,100,000	無	註十一
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	69,475,843	694,758,430	盈餘(含員工紅利)轉增資\$56,863,590	無	註十二
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	69,750,843	697,508,430	員工認股權憑證轉增資\$2,750,000	無	註十三
96.01	10	150,000,000	1,500,000,000	74,742,041	747,420,410	公司債轉換\$44,936,980 員工認股權憑證轉增資\$4,975,000	無	註十四
96.04	10	150,000,000	1,500,000,000	74,891,747	748,917,470	公司債轉換\$1,297,060 員工認股權憑證轉增資\$200,000	無	註十五
96.07	10	150,000,000	1,500,000,000	76,135,737	761,357,370	公司債轉換\$11,589,900 員工認股權憑證轉增資\$850,000	無	註十六
96.09	10	150,000,000	1,500,000,000	82,967,077	829,670,770	盈餘(含員工紅利)轉增資\$68,313,400	無	註十七
96.10	10	150,000,000	1,500,000,000	87,171,765	871,717,650	公司債轉換\$39,846,880 員工認股權憑證轉增資\$2,200,000	無	註十八
97.01	10	150,000,000	1,500,000,000	88,194,483	881,944,830	公司債轉換\$7,727,180 員工認股權憑證轉增資\$2,500,000	無	註十九
97.04	10	150,000,000	1,500,000,000	88,284,483	882,844,830	員工認股權憑證轉增資\$900,000	無	註二十
97.07	10	150,000,000	1,500,000,000	88,384,483	883,844,830	員工認股權憑證轉增資\$1,000,000	無	註二十一

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97.09	10	150,000,000	1,500,000,000	93,188,708	931,887,080	盈餘(含員工紅利)轉增資\$48,042,250	無	註二十二
98.10	10	150,000,000	1,500,000,000	93,246,029	932,460,290	公司債轉換轉增資\$573,210	無	註二十三
99.01	10	150,000,000	1,500,000,000	93,475,322	934,753,220	公司債轉換轉增資\$2,292,930	無	註二十四
100.02	10	150,000,000	1,500,000,000	89,475,322	894,753,220	註銷庫藏股減資\$40,000,000	無	註二十五
100.10	10	150,000,000	1,500,000,000	97,077,322	970,773,220	註銷庫藏股減資\$23,980,000 現金增資100,000,000元	無	註二十六
100.11	10	150,000,000	1,500,000,000	110,207,270	1,102,072,700	盈餘(含員工紅利)轉增資\$131,299,480	無	註二十七
101.09	10	150,000,000	1,500,000,000	116,154,958	1,161,549,580	盈餘(含員工紅利)轉增資\$59,476,880	無	註二十八
102.09	10	150,000,000	1,500,000,000	122,262,652	1,222,626,520	盈餘(含員工紅利)轉增資\$61,076,940	無	註二十九
105.09	10	150,000,000	1,500,000,000	139,623,950	1,396,239,500	盈餘轉增資\$173,612,980	無	註三十
109.09	10	150,000,000	1,500,000,000	142,416,429	1,424,164,290	盈餘轉增資\$27,924,790	無	註三十一

註一：現金增資發行新股核准文號：台北市建設局 89.10.30 北市建商二字第 89336920 號函
註二：現金增資發行新股核准文號：投審會：經濟部 89.12.20 經(089)商字第 089145894 號函
註三：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：經濟部 90.06.13 經(90)商字第 09001210720 號函
註四：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：證期會 91.06.25 台財證一字第 0910134627 號函
註五：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：證期會 92.10.17 台財證一字第 0920148781 號函
註六：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 930808 金管證一字第 0930135080 號函
註七：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 940728 金管證一字第 0940130814 號函
註八：員工認股權憑證轉增資發行新股：台北市政府 941019 府建商字第 09423622500 號函
註九：現金增資發行新股核准文號：金管會 940926 金管證一字第 0940141306 號函
註十：員工認股權憑證轉增資發行新股：經濟部商業司 950208 經授商字第 09501022070 號函
註十一：員工認股權憑證轉增資發行新股：經濟部商業司 950504 經授商字第 09501079820 號函
註十二：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 950721 金管證一字第 0950131966 號函
註十三：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 951025 經授商字第 09501236080 號函
註十四：可轉換公司債核准文號：金管會 950714 金管證一字第 0950128948 號函
員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 960126 經授商字第 09601013980 號函
註十五：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 960419 經授商字第 09601082030 號函
註十六：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 960725 經授商字第 09601171460 號函
註十七：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 960716 金管證一字第 0960036936 號函
註十八：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 961018 經授商字第 09601255840 號函
註十九：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 970117 經授商字第 09701012650 號函
註二十：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 970421 經授商字第 09701093690 號函
註二十一：員工認股權憑證轉增資增資發行新股：經濟部商業司 970721 經授商字第 09701179200 號函
註二十二：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 970709 金管證一字第 0970034413 號函
經濟部商業司 97.09.17 經授商字第 09701231680 號函
註二十三：公司債轉增資發行新股核准文號：經濟部商業司 981022 經授商字第 09801242690 號函
註二十四：公司債轉增資發行新股核准文號：經濟部商業司 990122 經授商字第 09901011450 號函
註二十五：註銷庫藏股減資核准文號：經濟部商業司 1000221 經授商字第 1000131180 號函
註二十六：註銷庫藏股減資暨現金增資發行新股核准文號：經濟部商業司 1001003 經授商字第 10001225830 號函
註二十七：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 1001017 金管證發字第 1000049218 號函
經濟部商業司 1001121 經授商字第 10001264210 號函
註二十八：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 1010727 金管證發字第 1010033594 號函
經濟部商業司 1010917 經授商字第 10101189030 號函
註二十九：盈餘轉增資增資發行新股核准文號：金管會 1020729 金管證發字第 1020029527 號函
經濟部商業司 1020925 經授商字第 10201195420 號函
註三十：盈餘轉增資增資發行新股經濟部商業司 1050922 經授商字第 10501227270 號函
註三十一：盈餘轉增資增資發行新股經濟部商業司 1091005 經授商字第 10901177850 號函

股份種類

110年04月17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	
普通股	142,416,429	57,583,571	200,000,000	核定股本含員工認股權憑證可發行認購股數4,000,000股

(二)股東結構

110年04月17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 及外人	合計
人數	0	0	226	45,523	67	45,816
持有股數	0	0	1,406,285	108,502,586	32,507,558	142,416,429
持股比例	0.00%	0.00%	0.99%	76.19%	22.82%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股股權分散情形：

每股面額 10 元；110 年 04 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	32,193	1,536,241	1.08%
1,000 至 5,000	9,413	20,246,931	14.22%
5,001 至 10,000	2,100	15,614,707	10.96%
10,001 至 15,000	795	9,512,213	6.68%
15,001 至 20,000	387	6,956,550	4.88%
20,001 至 30,000	382	9,401,897	6.60%
30,001 至 50,000	245	9,661,385	6.78%
50,001 至 100,000	176	12,042,671	8.46%
100,001 至 200,000	79	10,929,095	7.67%
200,001 至 400,000	29	7,817,749	5.49%
400,001 至 600,000	11	5,170,085	3.63%
600,001 至 800,000	2	1,463,984	1.03%
800,001 至 1,000,000	-	-	0.00%
1,000,001 以上	4	32,062,921	22.51%
合計	45,816	142,416,429	100.00%

2.特別股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單：

持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

每股面額 10 元；110 年 04 月 17 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受託保管必勝益控股股份有限公司投資專戶		17,391,204	12.21%
韓商 COASIA CORPORATION		11,444,757	8.03%
粘永文		2,114,140	1.48%
鄭錦秀		1,112,820	0.78%
張榮村		765,080	0.54%
朴聖鎬		698,904	0.49%
陳寬永		560,320	0.39%
郭凱文		535,600	0.38%
正元投資股份有限公司		518,160	0.36%
陳淑娟		477,280	0.34%

(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	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		13.70	14.35	14.00
最 低			8.81	7.38	12.10
平 均			11.22	10.87	13.05
每股淨值	分 配 前		16.94	16.85	16.85
	分 配 後		16.41	註 1	註 1
每股盈餘	加權平均股數		139,624	142,416	142,416
	每 股 盈 餘		0.58	0.71	0.30
每股股利	現 金 股 利		0.2	註 1	註 1
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.2	註 1	註 1
		資 本 公 積 配 股	0	註 1	註 1
	累 積 未 付 股 利		0	註 1	註 1
投資報酬分析	本 益 比		19.34	15.31	43.50
	本 利 比		56.10	註 1	註 1
	現 金 股 利 殖 利 率		1.78%	註 1	註 1

註 1：110 年 03 月 05 日經董事會決議，109 年度盈餘分配現金股利 0.2 元/股，股票股利 0.2 元/股，待股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並係依據本公司資本及財務結構、營運狀況、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司目前正處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。盈餘分配之原則如下：以不低於當年度可分配盈餘之百分之二十分配之，依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟此部份現金股利比率不低於百分之五十。

2. 本年度擬議股利分配之情形：

本公司於 110 年 3 月 05 日經董事會決議。

1、盈餘分配表如下表所示：

中華民國一〇九年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	17,432,649
加：本期稅後淨利	101,084,714
減：提列 10%法定盈餘公積	10,108,471
減：提列特別盈餘公積	31,813,714
本期可供分配盈餘	76,595,178
分配項目：	
股東紅利－現金（每股 0.2 元）	28,483,290
股東紅利－股票（每股 0.2 元）	28,483,290
期末未分配盈餘	19,628,598

2、現金股利計新台幣 28,483,290 元，擬配發每股 0.2 元計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。俟股東會通過後，授權董事會訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

3、股東紅利分配股數係按流通在外股數 142,416,429 股計算之，嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率、配股率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

因本公司一一〇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：

年度如有扣除員工及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之。發給對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

員工及董事酬勞之分派應由薪酬委員會提出建議後，送董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工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。

員工及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

3. 董事會通過擬議配發員工及董事酬勞情形。

本公司 109 年度董事會通過擬議配發員工酬勞及董事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣仟元

配發情形	董事會通過分派酬勞
員工酬勞	11,045
董事酬勞	1,105

4. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形。

109 年度本公司實際以現金分派 108 年度員工酬勞 9,202 仟元及董事酬勞 904 仟元，與本公司 108 年度列帳之金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：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。

(一)本公司尚未屆期之員工認股權證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)應揭露截至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣 3 千萬元以上之員工之姓名、取得及認股情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

- 1.所營業務主要內容
- 2.主要內容及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	108 年度		109 年度	
	銷值	銷值	銷值	比例
行動通訊裝置零組件收入	22,250,884	97.72%	24,078,470	89.67%
其他產品	506,044	2.22%	2,669,610	9.94%
勞務收入	1,911	0.01%	0	0.00%
其他營業收入	12,349	0.05%	104,493	0.39%
合計	22,771,188	100.00%	26,852,573	100.00%

(1) AMOLED/TFT 顯示器產品

三星為世界第一面板供應商，受客戶委託設計、整合及買賣 AMOLED/TFT 面板模組產品，主要應用於智能手機(Smart phone)、筆記本電腦(NB)、平板電腦、虛擬實境產品(VR)、智慧穿戴式裝置(Smart wearable),及車載顯示應用等。

(2) System LSI 產品

三星半導體提供行動裝置 CMOS Sensor/CPU/NFC 等產品，採用業界最先進的新技術整合能力,且自有半導體產能滿足世界一級大廠需求,並提供客制化規格與產品。

(3) MEMORY 產品

三星為世界第一面記憶體供應商，三星電子半導體具備最先進技術，及最完整之產品線，提供全方面服務於電子產品上，主要應用於智能手機(Smart phone)、個人消費型電腦(PC/NB)及平板產品(Tablet)、虛擬實境產品(VR)、智慧穿戴式裝置(Smart wearable)，及車載顯示、伺服器相關消費類產品應用及 AI 等。

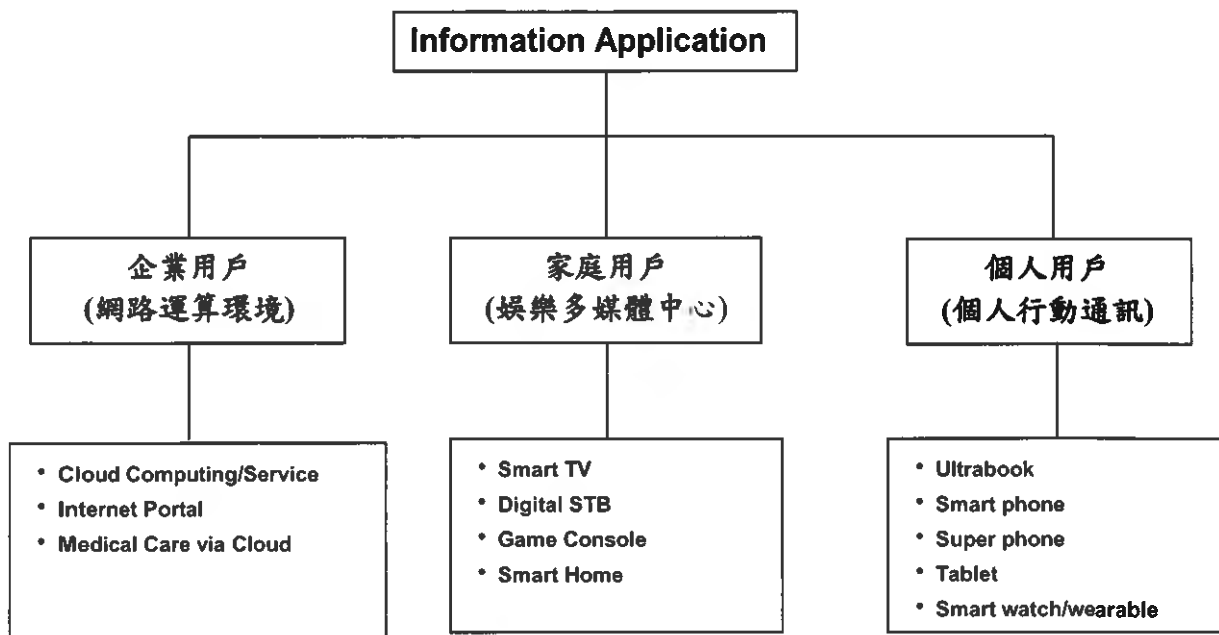
(4) New Business 產品

新產品事業為因應客戶需求，著力於 AI、IoT、汽車領域等快速發展中的語音辨識、控制領域，從硬體零件至軟體處理及整合，運用現有供應商及關係企業，發揮上下整合能力提供客戶最完整的解決方案。

(二)產業概況

1.產業之現況及發展

智能手機(Samrt Phone)的成長趨緩、但已成為民生不可或缺的產品。取而代之的是規格的提高及新的行動應用不斷在開發中。而新技術的開發及產品規格的領先正是三星的強項，產能及成本的競爭力也會有所提升。衍生出來在新興產品及市場如穿戴式、AR/VR、智能家電、人工智慧、工商業行動應用等等的需求也會帶來新的成長。



2. 產業上、中、下游之關聯性

在行動通訊及消費性電子產品產業中，其產業鏈包含了上游的關鍵零組件，中游的 OEM/ODM 製造商，下游品牌廠商(行動通訊:電信業者、作業系統業者)。從上游晶片端 ARM 和 Intel 不同架構的衍生下，到作業系統 Microsoft Windows、Google 近年蓬勃發展的 Android 以及 Apple 的 iOS 在行動通訊產品上交鋒激起不同的火花，再延伸至網路服務。國內早已在消費性電子產業上、中游有極其完整及專業分工的產業鏈，而在下游品牌廠商也逐漸在國際市場擁有其市占率及競爭力。其產業上、中、下游關聯性如下表所示。

上游材料	關鍵零組件: 處理器,基頻晶片,RF,connectivity,電源管理晶片,觸控晶片,感測晶片,G sensor 記憶體,面板,觸控模組,被動元件,功能元件(天線,電池,相機...等),機構元件(PCB,軟板,機殼,連接器)	提供硬體相關零組件
中游製造商	設備製造: OEM/ODM 製造商	
下游廠商	品牌業者(行動通訊:電信業者,軟體供應商)	品牌業者:經營品牌並將製造委外給代工廠或自行製造 軟體供應商: 提供作業系統 電信業者: 提供行動通信服務

3. 產品之各種發展趨勢：

智能手機主流機種之面板規格現以 Full HD +(2340x1080)為主，而最高階機種解析度以 WQHD +(3040x1440)為主。AMOLED 產能及價格競爭力的提昇也讓市場應用面更寬廣，除了現有行動裝置市場，未來在其他領域的應用，例如 NoteBook/TV 占比也會提高。而三星可撓式面板(Flexible AMOLED)技術及透明式面板(Transparent AMOLED)發展更是領先全球，在新的顯示技術發展下，催生出新的產品應用。

三星 CMOS Sensor 有不斷演進的 ISO Cell 圖元獨步全球，引領世界潮流的 PDAF & Dual Photo Diode 媲美 DSLR 等級的對焦速度，Tetra 四合一圖元將鏡頭入光亮提升四倍，對抗逆光情境有 Smart WDR 技術，主動被動同步多攝像頭系統，以及 EIS 影像穩定系統補償手部拍攝時的抖動。手機史上最高圖元 108Mp (1203 x 9024)攝影取向到 4k (3840x2160) 錄影取向全線支援，0.7um 極致圖元微小化成全輕薄的產品設計。隨著汽車電子在近幾年的快速成長，更著重發展車用攝像高端市場，推出適合車載的 HD 以及 FHD CMOS Sensor。除此之外，還有 DVS、TOF 等配合人臉識別，3D 建模，無人機，車用及手機平臺解決方案。

三星 DRAM 製程以 18nm 及 NAND Flash 製程以 14nm 領先全球，三星目前在全球 DRAM 市場的市佔率接近 50%，快閃記憶體也有 40%以上的市佔率，佔有率均是世界第一，快速成長的數據中心市場需要更多的內存容量來處理日益增長的數據流量，在種種市場應用需求下，三星記憶體將會提供更多元、更完整的解決方案。

人工智慧已成為一個趨勢，各國大企業都著力於相關應用，從穿戴式產品至家電、汽車、機器人、醫療、金融、工業 4.0，可說是只要與我們生活有關的所有領域都將會有人工智慧的應用。我們供應商及關係企業尤其在穿戴、智慧型音箱、車用影音導航系統等領域有系統整合及能力，擊亞更能透過上下整合能力提供更完整的解決方案及優勢的價格。

4. 產品競爭情形

從全球顯示產業發展來看，中國大陸與韓國已成為全球 AMOLED 產業的主要的推動地區，而中國大陸在 AMOLED 領域的投資最為積極。目前 OLED 中小尺寸市場由三星在主導，但是中國大陸 OLED 中小尺寸產線布局中，已經投產或在建的產線包括京東方、和輝光電、崑山國顯(維信諾)、上海天馬、華星光電等。整體來看，AMOLED 領域還是三星技術及良率上最具優勢。

智能手機主鏡頭的功能主要以高速錄影，Zoom in 倍率，對焦速度，解析度，多鏡頭百家爭鳴，但隨著社群軟體以網紅經濟崛起，前鏡頭不再只是視訊的媒介，也是提供更多元化的功能取向，3D 人臉辨識，Tetra 大像素/Remosaic 解析度切換，各提供不同客群的需求，各尺寸的部分從 1/1.33" 到 1/5"，為不同客群或主流市場提供多樣的規格定制；19:9 等高覆蓋率面板的普及，需要有效減少模組面積，而三星的架構 CIS，支援雙邊打金線，以及堆疊式，以垂直方式堆疊，縮小 Sensor 面積，可完全滿足三星、華為、小米、OPPO、VIVO 等一品牌線大廠的需求；另外，0.7um 微小化圖元，以成全輕薄的產品設計。

從全球記憶體產業發展來看，韓國已成為全球記憶體產業的主要生產廠商，而中國大陸在記憶體領域的投資最為積極。速度和技術是三星半導體部門最重要的核心能力，三星過去憑藉著在不景氣時期果敢地加碼投資半導體事業，打敗了決策速度慢，且在不景氣時消極投資的日本及歐美業者，接著採取新產品開發及量產生產線建置的同步工程策略，成功贏得市佔率第一的龍頭地位，而未來儘管中國記憶體勢力的崛起，勢必將改寫全球記憶體版圖的分布，但產品的創新及品質穩定度才是符合日新月異的科技發展所需

由於人工智慧市場發展快速，如何縮短研發時間快速進入生產成為一個關鍵，我們在嵌入式系統的整合經驗能夠讓產品開發者縮短開發時間，並且軟硬體系統整合能力更讓客戶在開發上能達到事半功倍的效果。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年第一季
研發費用	28,013	17,927

2.開發成功之技術或產品

時間	研發成果
95 年 03 月	無線區域網路電話-系統硬體設計驗證(DVT)
95 年 03 月	無線區域網路電話-應用軟體(βRelease)
95 年 10 月	照相導航參考設計平台量產
95 年 11 月	25x23 及 15x13 等大小不一的衛星導航晶片模組
95 年 12 月	整合音效晶片及導航晶片的 C340 發展平台
96 年 05 月	車輛行車監控系統工程原型機
96 年 05 月	支援多層胞元(MLC)Flash Memory 之照相導航參考設計平台量產
96 年 06 月	嵌入式系統發展平台 C343 Platform Designv.1
96 年 08 月	軟體 GPS 應用於 C343 Platform
96 年 10 月	7"數位像框參考平台設計
96 年 12 月	嵌入式系統發展平台 C343 LinuxBSP
97 年 01 月	ARM11 等級之嵌入式系統發展平台 C640 Platform
97 年 04 月	汽車導航系統輔助定位軟體開發-Client E.E.
98 年 2 月	超薄型 NB Cam 模組之 CMO Ssensor and Lens 的規格開發
98 年 6 月	高像素及超高 Frame Rate 之高清 NB Cam 的標準模組設計

時間	研發成果
98年8月	CIS 嵌入式 IR 玻璃之 CSP-like 封裝技術的合作開發-TeraPak 及 NeonPak 設計驗證與試產
98年9月	晶圓級 CSP-like 封裝及玻璃鍍膜技術整合-NeoPAC 合作設計與試產
98年10月	新一代無 Dam 製程的 CMOSsensor 之封裝技術-ELCC 合作開發
98年12月	內建電容觸控面板之嵌入式資訊導覽設備
98年12月	4.3" 600*272 2D touch Window XP OS 開發
98年12月	7.0" 800*600 1D touch Linux OS 開發
99年1月	10.1" 800*600 2D touch Window7 stand alone 開發
99年2月	4.3" one single glass(non cutting stress)開發
99年3月	3.5" 2D touch standard 開發
99年4月	4.8"電容式觸控及 WSVGATFT 模組
99年7月	7"USB 超薄觸控面板模組
99年8月	10.1"USB 超薄觸控面板模組
100年2月	2.4" one layer sensor
100年10月	MagicLEGO-4210 參考設計，行動通訊產品解決方案，採用 Android 2.3 與 Samsung ARM Cortex A9 雙核心。
101年4月	MagicLEGO-4x12 實機規格，行動通訊產品解決方案，採用 Android 4.0 與 Samsung 32nm ARM Cortex A9 多核心。
102年5月	MagicLEGO-5x50 實機規格，平板電腦產品解決方案，採用 Android 4.X 與 Samsung 32nm ARM Cortex- A15 雙核心
102年10月	MagicLEGO-4412 實機規格，平板電腦產品解決方案，軟體升級 Android 4.2.2 版本。
104年2月	AIR MENTOR 氣質寶六合一室內空氣品質偵測器，自有品牌產品，獲得 Computex 2015 D&I iF 設計獎與兩項專利申請案。
105年4月	AIR MENTOR 氣質寶累積四項專利證書。
105年5月	AIR Mentor 氣質寶新產品智慧型隨身酒測器，獲得 Computex 2016 D&I iF 設計獎。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)行銷策略

- a.深植主力客戶、提供全方位主要關鍵零組件及技術服務。
- b.整合關鍵零組件，提供系統軟硬體解決方案，深耕特定應用領域。
如：Smart Phone、NB(筆記本電腦)、Pad/Tablet(平板式電腦)、
車載應用及 VR(虛擬實境)、商店人臉識別支付、無人機障礙閃躲等
產品。
- c.擴大國際大廠高利潤行動通訊產品線，以提供客戶一次購足之服務。

(2)生產策略

- a.系統管理供應鏈體系，以確保品質、交期、成本之要求。
- b.與廠商合作協同開發生產技術，提升生產效率。

(3)產品策略

- a.持續引進高毛利之行動通訊關鍵零組件;提供客戶 One-Stop Shopping 解決方案,縮短客戶研發時程,達到與客戶雙贏成果。
- b.加強導入與銷售自有軟硬體系統與產品,著重與現有經銷產品線國外知名廠商進行合作。

(4)營運策略

- a.提供客戶全方位解決方案,配合公司資源取得,落實 One-Stop Shopping 策略,加強服務效率,以提昇獲利能力。
- b.整合集團資源、經由風險控制管理各項經營風險。
- c.強化元件銷售與系統產銷事業部門各自競爭實力,並形成合作綜效,以激發成長動力。
- d.落實目標管理、改善策略組織及營運流程,以提昇執行力。

(5)財務策略

- a.積極開發低廉之資金成本,以充實營運資金。
- b.經由風險控制管理匯率避險。
- c.落實客戶信用額度管理,避免不良債權發生。
- d.提升 ERP 系統效能,以節省人力成本及提高資訊分析效能。

2.長期發展計劃

(1)行銷策略

- a.深化兩岸三地、東南亞及印度銷售據點,配合供應商及客戶的發展策略,以提升市場知名度及佔有率。
- b.與各應用領域之領先者發展先進之系統解決方案,以確保在該領域之地位。
- c.提高銷售高毛利產品比重,深植主力客戶,以確保持續獲利。

(2)產品策略

- a.追求高毛利產品本位,持續投入新世代產品研發。
- b.積極開發新應用領域之設計發展平台,朝向更全面的系統解決方案提供者前進。
- c.積極提供高附加價值及多樣化系統解決方案,與競爭者作區隔。

(3)營運策略

- a.建立完整設計服務供應鏈,提供客戶全方位服務。
- b.利用當地及研發人才,發展全球化 On-Site Support 之能力。

(4)財務策略

- a.充分利用資本市場之理財工具取得低廉資金,以作為國際化發展之所需。
- b.充分利用海內外聯屬公司財務規劃,發揮財務槓桿綜效。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣/仟元；%

銷售地區	108 年		109 年		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷	1,242,547	5.46%	2,033,264	7.57%	
外銷	亞洲	21,430,422	94.11%	24,701,975	91.99%
	美洲	98,219	0.43%	117,334	0.44%
	歐洲	0	0.00%	0	0.00%
合計	22,771,188	100.00%	26,852,573	100.00%	

2.市場佔有率

本公司 109 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 268 億元，較 108 年度集團合併營業收入淨額新台幣 227 億元增加 41 億元(18.06%)。未來將持續對大中華地區行動通訊、資訊、通訊與消費性電子產業的市場開拓，並積極開發東南亞市場，以維持銷售市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)記憶體(Memory)的需求及成長

智慧型手機、個人消費型電腦及平板的興起，帶動行動記憶體的市場盛行。行動記憶體具有高效能、低耗電的特性，可大幅延長手持裝置的使用時間，可預期未來在手持行動裝置的發展和消費者的需求下，行動記憶體的容量成長仍是必然趨勢。另外，受整體伺服器以及雲端教育需求的持續拉動，固態硬碟以及記憶體有較大的市場需求和空間。

本公司代理的三星行動記憶體，在市場上居龍頭地位，不僅製程先進，規格亦優於其他廠牌。在 Flash Memory 和 DRAM 的組合之下，可以滿足各種不同應用的行動裝置規格的需求。

(2)AMOLED 的應用

韓國 Samsung Display Corp.(SDC)對於 AMOLED 面板技術之開發已相當成熟，應用面已可以普及大、中、小尺寸的需求；如手機面板、中尺寸產品如 Tablet、Notebook 面板至大尺寸產品應用。隨著無線通訊速度的提高，以影音為中心的娛樂性質內容需求即將會日漸增加，具有優異省電特性的 AMOLED 面板才能符合未來可攜式行動產品，例如可捲曲的 AMOLED 顯示器不佔空間(Samsung "YOUM"- unbreakable OLED)，把超薄的 OLED 面板嵌入護照和 IC 卡、將透明 OLED 面板安裝到汽車前部用以作為衛星導航等。

(3)影像感測器與行動應用處理器(AP)、晶圓代工一同成為進軍系統晶片市場的鑰匙。

相機模組已成為規格戰主戰場隨著社群網路興起，使用者習慣改變，照相功能逐漸受消費者重視，品牌廠逐漸提升相機模組規格，加上智慧型行動電話同質化現象日益明顯，硬體規格戰成為各品牌廠的差異化重點，如圖元從 5Mp、16Mp 到 108Mp；或是單一相機模組，到主流 3 攝像頭，以及最新 6 攝像頭；光學變焦 2 倍到 100 倍，戰線遂延伸至消費者愈趨重視的相機模組。

4. 競爭利基

本公司係以 IC 設計起家，近年引進韓國三星電子公司(Samsung Electronic)如 CPU、CIS 及 Memory 等以及 SDC 之中小尺寸之 AMOLED 之行動通訊關鍵零組件，藉由鞏固本公司競爭優勢，創造與 Samsung 共同成長的夥伴關係，亦能增進 Samsung 供貨來源之穩定性，以提供行動通系統廠商完整之一次購足(One Stop Shopping)之整合服務；以下分述本公司競爭優勢如下：

A、最佳的行動通訊供應者(Mobile Solution Provider)

本公司擁有完整的嵌入式系統解決方案，包含關鍵零組件、多功能模組與系統整合服務等全方位業務項目；搭配經驗豐富的技術支援團隊，無疑將是各種可攜式電子產品研製廠商的最佳合作夥伴。除此之外，目前市場上行動通訊產品之關鍵零組件，如中小尺寸之 AMOLED、CPU、CIS、Memory 等均是本公司代理世界大廠之產品。除可充分提供合理價位之主要關鍵零組件外，又有完整之技術團隊提供客戶技術支援，係客戶發展行動通訊產品之最佳伙伴。

B、敏銳的市場及產業分析能力

本公司深刻瞭解行銷為營運成敗所繫，業務及研發相關人員時時研讀專業媒體雜誌與期刊報導，積極參與各種電子產品發表會，吸收新知及技術，掌握市場脈動，以增強創意及研發技能。最重要，能隨時掌握商情，透過內部不定時業務與研發協調會議與新產品推廣發表會等，分享市場資訊，經過市場分析，意見交流，確定了目標市場，掌握新產品研發時程，協助客戶推出市場需求之新興產品，與客戶創造雙贏之局面。

本公司藉由與銷貨客戶互動中能及時取得客戶需求及時時掌握市場脈動，將可迅速反應給供應商有關市場資訊及技術發展趨勢，及時就客戶端之需求反應，以獲得客戶最佳滿意度，而就銷貨客戶端而言，亦能藉由本公司與供應商長期良好之合作關係，提供其在產品設計階段本公司及供應商之設計資源，將有助於銷貨客戶及時推出產品，強佔市場商機，創造三贏。

C、客源穩定率高、客戶訂單逐年成長

由於本公司所銷售產品之比重受到客戶所屬產業、銷售產品榮枯及客戶所面對之產業及產品競爭而有所變化，因客戶所屬產業需求熱絡，尤其在智慧型手機(Smart Phone)、平板電腦及 NB 需求大幅成長，因而使得本公司銷售 AMOLED、CIS 及 Mobile Memory 之營業額有所助益。

D、傑出的業務與工程支援團隊

本公司對三星產品之合作已逾 20 年以上經驗，本公司的業務及技術團隊是客戶縮短產品上市的最佳後盾。目前在世界各地的主要智慧型手機廠商多為本公司 AMOLED、CIS、Memory 之主要客戶。由於產品強大競爭力與貼近直接服務的行動力，今後業績的穩定成長可期。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- a.行動通訊多媒體應用產品所需之關鍵零組件需求逐年增加，本公司所代理 Samsung 之相關通訊零組件具競爭性。
- b.消費性電子產品需求成長，本公司代理產品具競爭性之重大優勢。
- c.智慧型手機、平板電腦、NB 成長展望佳，造就更多 IC 零組件新興應用機會，與大量系統產品需求。

(2)不利因素

a.台灣市場逐漸式微

在中國龐大的市場與未來持續成長的潛力下，台灣市場逐漸式微，貨交大陸及東南亞已是常態。

因應對策為：

整合東南亞、香港及大陸關係企業資源，提供特定應用領域系統解決方案(System Solution)，迅速、正確地滿足市場需求，並積極拓展開發國際市場。同時本公司更完整建立韓國、中國大陸、台灣、東南亞乃至印度的完整公司與分公司掌握即時商機貼近就地服務客戶。

b.資深人才，取得困難且成本快速上漲。

人才乃是高科技行業最重要資源，由於 IC 產業蓬勃發展，專業人力的取得愈益競爭，且為凝聚專業人員對公司之向心力，公司必需付出較高之人力成本。

因應對策為：

提高公司知名度，以吸引人才。

提高公司獲利、員工酬勞政策，使員工獲得高報酬。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用。

(三)主要原料之供應狀況

各種行動通訊多媒體應用之主要零組件(含CPU、Memory、AMOLED及CIS等)，主要供應商為Samsung，本公司與三星電子簽訂有代理合約，供貨狀況無慮。

(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之名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其變動原因

(1)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶之名稱及銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	108年				109年				110年度截至前一季止(註2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	MC公司	6,076,505	26.69%	無	MC公司	8,574,667	31.93%	無	AC公司	1,189,508	17.36%	無
2	TM公司	2,734,228	12.01%	無	TM公司	1,639,671	6.11%	無	MC公司	871,097	12.71%	無
3									SC公司	737,927	10.77%	無
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
其他		13,960,455	61.30%		其他	16,638,235	61.96%		其他	4,054,248	59.16%	
銷貨淨額		22,771,188	100.00%		銷貨淨額	26,852,573	100.00%		銷貨淨額	6,852,780	100.00%	

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

(2)註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(2)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進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	108 年			109 年			110 年度截至前一季止(註2)					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Samsung Asia	8,011,483	37.79%	實質關係人	Samsung Asia	9,297,002	35.46%	實質關係人	上海三星	3,298,189	47.85%	實質關係人
2	上海三星	5,427,869	25.61%	實質關係人	上海三星	9,078,152	34.63%	實質關係人	台灣三星	1,445,094	20.97%	實質關係人
3	西安三星	3,444,161	16.25%	實質關係人	西安三星	1,862,231	7.1%	實質關係人	新加坡三星	963,753	13.98%	實質關係人
4												
5												
6												
7												
8												
9												
1	其他	4,313,705	20.35%		其他	5,979,306	22.81%		其他	1,185,359	17.20%	
	進貨淨額	21,197,218	100.00%		進貨淨額	26,216,691	100.00%		進貨淨額	6,892,395	100.00%	

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

註2：截至五年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應予揭露。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟元/仟顆(片)

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	108年度			109年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
行動通訊裝置零組件			1,001,291	20,751,372		741,134	23,596,209
其他			186,280	445,846		30,471	2,620,482
合計			1,187,571	21,197,218		771,605	26,216,691

註：本公司係屬電子通路產業並無實際生產商品，故並無產能之情事。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟元 / 仟顆 (片)

銷售量值 主要商品(或部門別)	年度	108年度				109年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
行動通訊裝置零組件		6,416	791,050	1,089,106	21,459,834	8,798	1,395,229	705,512	22,683,241
其他產品		19	203,478	187,707	302,566	61	638,035	32,189	2,031,575
其他營業收入				1	12,349			1	104,493
勞務收入					1,911				0
合計		6,435	994,528	1,276,814	21,776,660	8,859	2,033,264	737,702	24,819,309

三、從業員工最近二年度人數

單位：人,%

年 度		108年度	109年度	當年度截至 110年04月15日
員 工 人 數	經理人	23	20	21
	研發人員	0	0	0
	業務行銷人員	121	72	68
	行政管理人員	76	70	68
	合計	220	162	157
平 均 年 歲	42.13	26.28	26.52	
平 服 務 年 資	4.90	3.31	3.60	
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	0	0
	碩 士	40	16	18
	大 專	176	144	138
	高 中	2	2	1
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

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

本公司最近年度截至年報刊印日止，無因污染環境所受損失情形。

歐盟環保指令(RoHS)－

歐盟 94 年 7 月開始實施歐盟環保指令(RoHS)，禁用 Pb、Hg、Cd、Cr6+、PBB、PBDC 等六種有毒化學物質，以避免有毒物質隨著廢棄電子產品的不當處理，滲透到土壤而影響地下水質，造成嚴重汙染、危害人體健康。

因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：

(1)本公司主要業務為電子零組件買賣，主要以向 Samsung CPU、CIS、Memory 及 OLED 等關鍵零組件，主要銷售客戶涵蓋國內各電子資訊，網路通信與消費性電子產品等製造廠商。

本公司自行研發 Air Mentor 產品之設計及使用材料，係依循 RoHS 指令。

(2)本公司代理銷售之產品無直接外銷至歐洲，產品主要銷售給各電子資訊產品之製造廠商。

(3)本公司主要供應商為韓國 Samsung，其已完成因應歐盟環保指令(RoHS)的新產品與相關生產製程之開發，並按客戶新產品機種的開發時程需求提供符合環保認證的產品，供系統製造廠商生產使用。本公司對其他供應商亦均要求其所供應之物料均須符合 RoHS 之規定，除請供應商簽署保證書外，並須取得合格測驗單位(如 SGS)之測試報告，調查結果皆能符合 RoHS 之要求。

(4)為因應客戶有鉛與無鉛料的不同物料生產需求，本公司已規劃相關的物料與倉儲作業，並已完成全部的相關作業。

五、勞資關係

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

本公司秉持員工是公司的策略夥伴也是最重要的資產之精神，公司積極負擔起關懷員工，體恤員工及回饋員工的責任，在個人福利上，提供結婚、生育、喪葬、緊急急難救助及社團活動等各項福利；本公司並自 91 年 6 月 3 日起成立「職工福利委員會」負責規劃員工家庭運動會、國內旅遊、聯歡餐會、藝文欣賞等，在辦各項活動之時並與各公益團體結合，除增進員工彼此間之情誼，凝聚員工與公司間的向心力，激發每位同仁對公司的認同感，並同時能回饋社會達到互利共生的認知。

1.本公司提供多樣化的員工福利計畫

(1) 優厚的福利項目

公司福利包括：中秋、端午等節日之慰勞福利金、生日禮金、勞工退休金、國內員工旅遊活動、購書及進修補助、停車位補助、行動通話費補助、因公出油資補助、多元化的健康檢查補助。

(2) 完善的保險與保障

本公司除依政府規定投保勞保及健康保險外，並提供完善團體保險計畫內含壽險、重大疾病險、團體住院醫療險、癌症險、意外險等。

(3) 婚喪喜慶補助

2.進修及訓練：

本公司重視員工的學習發展及教育訓練，教育訓練又分為內部及外部教育訓練

(1) 內部訓練分為新人訓練、專業職能訓練

A.本公司針對新進人員均進行公司簡介,經營理念、人事/總務/會計規章制度介紹、企業資源網站介紹、常用資訊系統操作說明...等。

B.公司依業務及專業之需求，不定期舉行企業內部之專業教育訓練

(2) 外部訓練

本公司員工可依工作與個人學習成長需求提出申請，或經由主管指派參與外部專業訓練課程。

當年度執行之課程名稱、訓練支出、受訓人次及受訓時數

項 目	班次數	總人次	總時數
新進人員訓練	35	35	70
專業職能訓練	12	25	188.8

3.本公司之退休制度

本公司適用勞工退休金條例退休金制度，由公司依勞工退休金條例按月提繳不低於6%勞工退休金提撥率,並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

4.勞資協議

(1) 公司內部入口網站

開放公司內部入口網站討論區、生活花絮、新人介紹以建立員工溝通管道

(2) 公司網站設置檢舉專線及電子信箱以建立員工，股東及利害關係人與董事會之溝通管道。

(3) 每半年績效發展計畫面談。

(4) 新進員工面談及新人教育訓練。

(5) 經營管理會議:每週經營管理會議由各部門協理級以上主管參加會議,定期討論經營管理方針、公司內部相關問題。

5.員工工作環境與人身之保護措施

本公司為善盡企業之社會責任及保護同仁工作安全，特別以提供安全，健康，舒適的工作環境為首要目標，藉由推動健康與安全管理，使同仁養成正確的健康觀念及獲得符合人性的優質服務。公司致力於：

(1) 辦公室裝修均使用合乎國家規定之建材、五金料件、塗料及施工工法。

(2) 建置符合消防法規之消防設施及設備，配合樓管(園區)定期檢測及維護辦公室消防設施及機能，製作逃生動線圖。

(3) 年度檢測及維護空調系統，定期清洗保養及更換濾網，控制空氣品質。

(4) 提供辦公室及其他各類工作場域適度之照明，保護同仁眼睛健康。

- (5) 每日進行早午晚之辦公室巡檢作業，加強辦公室作業環境監控，主動積極查核，及時反映，改善處理。
- (6) 提供乾淨清潔之辦公室環境，由專人負責清潔並定期清洗地毯及進行辦公室環境消毒作業，並倡導熱食、異味不進辦公室及垃圾不過夜..等規範。
- (7) 提供健康飲用水服務，建置無菌生飲機，並要求定期進行飲水機水質檢測。
- (8) 辦公區設置門禁管制系統及影像監控系統，並投保公共意外責任險，園區配有專業保全人員，定時進行園區內外、公共區域及辦公室周遭巡檢，確保每位員工的工作環境安全。
- (9) 辦公室依法實施兩性工作平等法與性騷擾防治相關辦法。

6.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛遭受之損失(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。

7.本公司經營績效或成果與員工薪酬之連結政策：

本公司章程第20條規定：「本公司年度如有扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之。發給對象得包括符合董事會所定條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞之分派應由薪酬委員會提出建議後，送董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。」

前項所稱之當年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞發給之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司治理與營運管理方針，不僅針對實質營運成果的達成，更細緻地從經營層指標、部門工作目標及個人績效，充分結合永續指標並以實踐企業社會責任為使命；除了戮力達成企業獲利成效之外，更重要的是全公司由上到下都必須做到做好對環境友善、以大自然為主體及以社會利益為宗旨的每一步。為此設計激勵獎酬制度以回饋辛苦努力工作之同仁。

※績效獎金：

評核同仁於當年度工作表現所進行之績效考核，考核內容分為定量工作目標及定性職能行為，同時將風險及永續管控等相關指標納入考核項目，將其考核結果充分與公司治理、整體營運及永續發展結合（如：工安、環保排污、減碳、品質及資安指標）。

※半年度獎金：

本公司2020年導入半年度獎金制度讓員工共享成果，有效激勵同仁。半年度獎金制度除衡量上下半年度 EPS 及關鍵衡量指標外，另結合各項指標項目（如：工安指標、環保排污、減碳、品質指標…等），使企業社會責任持續融入公司營運，以達永續經營。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	SAMSUNG ELECTRONICS TAIWAN CO., LTD.	110.03.01~111.02.28	代理半導體零件	1.Samsung 商標不得移作他用或授權他人使用並要隨時維護 Samsung 之權利 2.保密之義務 3.不得轉讓、質押或處分代理權
代理契約	SHANGHAI SAMSUNG SEMICONDUCTOR Co, Ltd.	110.03.01~111.02.28	代理半導體零件	1.Samsung 商標不得移作他用或授權他人使用並要隨時維護 Samsung 之權利 2.保密之義務 3.不得轉讓、質押或處分代理權
代理契約	SAMSUNG SEMICONDUCTOR (Xi'an) Co, Ltd	110.03.01~111.02.28	代理半導體零件	1.Samsung 商標不得移作他用或授權他人使用並要隨時維護 Samsung 之權利 2.保密之義務 3.不得轉讓、質押或處分代理權
代理契約	SAMSUNG ELECTRONICS SINGAPORE PTE, LTD.	110.03.01~111.02.28	代理半導體零件	1.Samsung 商標不得移作他用或授權他人使用並要隨時維護 Samsung 之權利 2.保密之義務 3.不得轉讓、質押或處分代理權
代理契約	SAMSUNG INDIA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED	110.03.01~111.02.28	代理半導體零件	1.Samsung 商標不得移作他用或授權他人使用並要隨時維護 Samsung 之權利 2.保密之義務 3.不得轉讓、質押或處分代理權

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表

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

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	106年	107年	108年	109年		
流動資產	4,494,940	2,992,913	2,633,569	2,994,355	3,316,107	3,619,435	
不動產、廠房及設備	140,868	134,721	131,498	129,242	127,525	139,135	
使用權資產				4,992	3,409	2,637	
無形資產	5,684	5,361	4,995	34,285	32,905	34,791	
其他資產	814,539	946,628	880,583	1,146,700	1,282,506	1,282,697	
資產總額	5,456,031	4,079,623	3,650,645	4,309,574	4,762,452	5,078,695	
流動負債	分配前	2,919,195	1,672,420	1,347,682	1,931,780	2,344,548	2,665,203
	分配後	2,919,195	1,672,420	1,347,682	1,931,780	(註2)	(註2)
非流動負債	107,168	7,375	5,745	13,176	14,166	9,070	
負債總額	分配前	3,026,363	1,679,795	1,353,427	1,944,956	2,358,714	2,674,273
	分配後	3,026,363	1,679,795	1,353,427	1,944,956	(註2)	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益	2,429,668	2,399,828	2,297,218	2,364,618	2,403,738	2,404,422	
股本	1,396,240	1,396,240	1,396,240	1,396,240	1,424,165	1,424,165	
資本公積	804,688	804,688	836,817	836,817	836,817	836,817	
保留盈餘	分配前	236,606	251,494	100,504	181,929	227,164	240,956
	分配後	236,606	251,494	100,504	181,929	(註2)	(註2)
其他權益	(7,866)	(52,594)	(36,343)	(50,368)	(84,408)	(97,516)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	2,429,668	2,399,828	2,297,218	2,364,618	2,403,738	2,404,422
	分配後	2,429,668	2,399,828	2,297,218	2,364,618	(註2)	(註2)

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度盈餘分配案待股東常會承認。

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

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	106年	107年	108年	109年	
營業收入	14,647,927	13,190,376	8,298,577	7,905,296	9,855,383	3,691,530
營業毛利	218,330	256,145	187,256	172,965	216,879	88,919
營業損益	(6,888)	82,729	(12,036)	(24,919)	13,246	30,241
營業外收入及支出	19,754	5,506	(125,343)	106,833	75,270	16,420
稅前淨利	12,866	88,235	(137,379)	81,914	88,516	46,661
繼續營業單位 本期淨利	13,606	70,184	(123,741)	81,425	101,085	42,275
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	13,606	70,184	(123,741)	81,425	101,085	42,275
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(24,768)	(44,728)	16,251	(14,025)	(34,040)	(13,108)
本期綜合損益總額	(11,162)	25,456	(107,490)	67,400	67,045	29,167
淨利歸屬於 母公司業主	13,606	70,184	(123,741)	81,425	101,085	42,275
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(11,162)	25,456	(107,490)	67,400	67,045	29,167
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.10	0.5	(0.89)	0.58	0.71	0.3

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

3.合併簡明資產負債表-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)					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (註3)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		7,675,791	6,095,901	5,470,750	5,769,889	6,038,220	6,731,333
不動產、廠房及設備		159,615	147,969	138,579	132,110	130,745	141,531
使用權資產		0	0	0	33,240	16,543	24,404
無形資產		91,916	103,928	71,594	91,106	33,537	35,357
其他資產		93,895	98,538	97,325	62,690	100,305	93,896
資產總額		8,021,217	6,446,336	5,778,248	6,089,035	6,319,350	7,026,521
流動負債	分配前	5,608,110	4,035,397	3,465,534	3,697,954	3,895,154	4,601,568
	分配後	5,608,110	4,035,397	3,465,534	3,697,954	(註2)	(註2)
非流動負債		16,557	10,678	13,039	26,245	25,205	25,218
負債總額	分配前	5,624,667	4,046,075	3,478,573	3,724,199	3,920,359	4,626,786
	分配後	5,624,667	4,046,075	3,478,573	3,724,199	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		2,429,668	2,399,828	2,297,218	2,364,618	2,403,738	2,404,422
股本		1,396,240	1,396,240	1,396,240	1,396,240	1,424,165	1,424,165
資本公積		804,688	804,688	836,817	836,817	836,817	836,817
保留盈餘	分配前	236,606	251,494	100,504	181,929	227,164	240,956
	分配後	236,606	251,494	100,504	181,929	(註2)	(註2)
其他權益		(7,866)	(52,594)	(36,343)	(50,368)	(84,408)	(97,516)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		(33,118)	433	2,457	218	(4,747)	(4,687)
權益總額	分配前	2,396,550	2,400,261	2,299,675	2,364,836	2,398,991	2,399,735
	分配後	2,396,550	2,400,261	2,299,675	2,364,836	(註2)	(註2)

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度盈餘分配案待股東常會承認。

註3：係經會計師核閱完竣之110年第1季財務資料。

4.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

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(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	30,207,019	30,654,870	26,262,030	22,771,188	26,852,573	6,852,780
營業毛利	830,709	933,925	626,996	739,743	840,293	237,010
營業損益	79,213	292,420	(18,115)	156,937	271,296	63,323
營業外收入及支出	(75,611)	(158,332)	(120,530)	(55,975)	(142,580)	(8,167)
稅前淨利	3,602	134,088	(138,645)	100,962	128,716	55,156
繼續營業單位本期淨利	(12,121)	53,702	(139,544)	79,186	96,120	42,335
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(12,121)	53,702	(139,544)	79,186	96,120	42,335
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(24,768)	(44,728)	16,251	(14,025)	(34,040)	(13,108)
本期綜合損益總額	(36,889)	8,974	(123,293)	65,161	62,080	29,227
淨利歸屬於母公司業主	13,606	70,184	(123,741)	81,425	101,085	42,275
淨利歸屬於非控制權益	(25,727)	(16,482)	(15,803)	(2,239)	(4,965)	60
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(11,162)	25,456	(107,490)	67,400	67,045	29,167
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(25,727)	(16,482)	(15,803)	(2,239)	(4,965)	60
每股盈餘	0.10	0.5	(0.89)	0.58	0.71	0.3

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係經會計師核閱完竣之110年第1季財務資料。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
105年	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐聖忠	無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
107年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、徐聖忠	無保留意見

二、最近五年度財務分析資料

1. 個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月 31日(註2)	
		105年	106年	107年	108年	109年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.47	41.18	37.07	45.13	49.53	52.66	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,800.86	1,786.81	1,751.33	1,839.80	1,896.02	1,734.64	
償債能力 %	流動比率	153.98	178.96	195.41	155.00	141.44	135.80	
	速動比率	123.30	161.53	168.14	136.23	116.86	108.58	
	利息保障倍數	1.39	1.8	(1.08)	2.46	3.34	6.76	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.28	5.05	4.51	4.31	4.18	5.82	
	平均收現日數	69.13	72.28	80.93	84.68	87.32	62.71	
	存貨週轉率(次)	12.38	21.32	25.1	28.97	34.62	31.99	
	應付款項週轉率(次)	351.46	300.67	186.93	147.91	94.11	88.84	
	平均銷貨日數	29.48	17.12	14.54	12.60	10.54	11.41	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	102.30	95.72	62.34	60.64	76.77	110.75	
	總資產週轉率(次)	2.69	2.77	2.15	1.99	2.17	3.00	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.81	3.11	(1.69)	3.46	3.18	1.01	
	權益報酬率(%)	0.56	2.91	(5.27)	3.49	4.24	1.76	
	占實收資本比率(%)	營業利益	-0.49	5.93	(0.86)	(1.78)	0.93	6.24
		稅前純益	0.92	6.32	(9.84)	5.87	6.22	3.28
	純益率(%)	0.09	0.53	(1.49)	1.03	1.03	1.15	
	每股盈餘(元)	0.10	0.5	(0.89)	0.58	0.71	0.30	
現金流量	現金流量比率(%)	-42.1	97.33	(6.38)	(13.58)	(20.36)	-	
	現金流量允當比率(%)	187.34	56.31	7.49	(74.63)	(46.82)	-	
	現金再投資比率(%)	-48.45	66.43	(3.70)	(11.22)	(21.43)	-	
槓桿度	營運槓桿度	-16.32	2.35	(8.66)	(4.24)	9.59	0.59	
	財務槓桿度	0.16	4.61	0.19	0.31	(0.54)	1.10	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債佔資產比率：109年度因營業收入上升，營運資金需求提高，其短期借款增加致負債佔資產比率增加。

2. 流動比率、速動比率、利息保障倍數：

因109年度營運資金需求提高，短期借款較前期增加，故流動比率、速動比率較前期減少；短期借款利率下降，利息保障倍數較前期增加。

3. 存貨週轉率、應付款項週轉率、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：

109年度因營業收入增加，致各項經營能力提高。

4. 資產報酬率、權益報酬率、營業利益(稅前純益)占實收資本比率、純益率及每股盈餘：

因109年客戶結構變動，致獲利能力較前期上升。

5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：

因109年度產生營業活動之淨現金流出增加，致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較前期下降。

6. 營運槓桿度：因109年度營業利益增加，致營運槓桿度較前期上升。

7. 財務槓桿度：因109年度營業利益增加，利息費用減少，致財務槓桿度較前期下降。

註1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：係經會計師核閱完竣之110年第1季財務資料。

2. 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註2)		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月 31日(註2)	
		105年	106年	107年	108年	109年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	70.12	62.77	60.20	61.16	62.04	65.85	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,532.58	1,629.35	1,668.88	1,809.75	1,857.77	1,716.68	
償債能力 %	流動比率	136.87	151.06	157.86	156.03	155.02	146.28	
	速動比率	85.99	97.35	94.05	113.17	106.88	101.64	
	利息保障倍數	0.62	0.79	-0.05	1.88	2.71	4.72	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.79	9.36	9.68	8.27	9.15	8.23	
	平均收現日數	41.52	38.99	37.70	44.13	39.89	44.34	
	存貨週轉率(次)	11.48	13.00	12.65	12.54	18.50	16.47	
	應付款項週轉率(次)	42.6	259.26	121.82	132.91	223.72	184.01	
	平均銷貨日數	31.79	28.07	28.85	29.10	19.72	22.16	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	182.77	199.33	183.3	168.25	204.31	201.35	
	總資產週轉率(次)	4.02	4.24	4.30	3.84	4.33	4.11	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.99	3.5	-0.10	3.68	2.46	0.80	
	權益報酬率(%)	0.56	2.22	-5.94	3.40	4.03	1.76	
	占實收資本比率(%)	營業利益	5.67	20.94	-1.30	11.24	19.05	4.45
		稅前純益	0.26	9.60	-9.93	7.23	9.04	3.87
	純益率(%)	0.05	0.18	-0.53	0.35	0.36	0.62	
現金流量	每股盈餘(元)	0.10	0.50	-0.89	0.58	0.71	0.30	
	現金流量比率(%)	-47.69	48.40	1.35	6.78	-2.49	-19.81	
	現金流量允當比率(%)	-12.39	-214.67	-175.68	-167.1	-55.78	139.76	
槓桿度	現金再投資比率(%)	-115.10	83.46	2.06	11.64	-5.34	-39.23	
	營運槓桿度	5.49	2.26	-18.11	3.33	2.28	2.52	
	財務槓桿度	12.77	1.74	0.12	3.70	1.38	1.31	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債佔資產比率：因109年度短期借款增加致負債佔資產比率增加。
- 流動比率、速動比率、利息保障倍數：
因109年度集團營業收入成長，其進貨需求增加，致營運資金需求增加，故流動比率、速動比率、利息保障倍數較前期下降。
- 應收帳款週轉率、平均收現日數、應付款項週轉率、總資產週轉率：
109年度集團營業收入成長，致應收帳款週轉率、平均收現日數、應付款項週轉率、總資產週轉率較前期上升。
- 資產報酬率、權益報酬率、營業利益(稅前純益)占實收資本比率、純益率及每股盈餘：
因109年客戶結構變動，致獲利能力較前期上升。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：
因109年度集團產生營業活動之淨現金增加，致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較前期下降。
- 營運槓桿度：因109年度營業利益增加，致營運槓桿度較前期下降。
- 財務槓桿度：因109年度利息費用減少，致財務槓桿度較前期下降。

註1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：係經會計師核閱完竣之110年第1季財務資料。

註 2：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 A：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 B：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

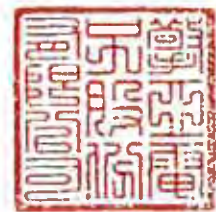
擎亞電子股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度之營業報告書、財務報告(含合併及個體)及盈餘分配等表冊，業經審計委員會審核竣事，認為並無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，報請 鑒核。

此 致

本公司民國一一〇年股東常會

擎亞電子股份有限公司



審計委員會召集人：陳建利



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 五 日

四、最近年度財務報表(詳第 129 頁～第 191 頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表(詳第 192 頁～第 260 頁)。

六、公司及其關係企業財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,038,220	5,769,889	268,331	4.65%
基金及長期投資		0	0	0	0.00%
固定資產		130,745	132,110	-1,365	-1.03%
其他資產		150,385	187,036	-36,651	-19.60%
資產總額		6,319,350	6,089,035	230,315	3.78%
流動負債		3,895,154	3,697,954	197,200	5.33%
長期負債		0	0	0	0.00%
其他負債		25,205	26,245	-1,040	-3.96%
負債總額		3,920,359	3,724,199	196,160	5.27%
股本		1,424,165	1,396,240	27,925	2.00%
資本公積		836,817	836,817	0	0.00%
保留盈餘		227,164	181,929	45,235	24.86%
其他權益		-84,408	-50,368	-34,040	67.58%
非控制權益		-4,747	218	-4,965	-2,277.52%
權益總計		2,398,991	2,364,836	34,155	1.44%

最近二年度增減比例變動達 20%，且變動金額達一千萬元以上者之分析說明：

1. 保留盈餘：係因本期稅後淨利所致。

2. 其他權益：本期因匯率波動致國外營運機構財務報表於換算時產生損失，故其他權益較上期減少。

二、最近兩年度財務績效及檢討分析：

(一) 最近兩年度財務績效及檢討分析

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		26,852,573	22,771,188	4,081,385	17.92%
營業成本		(26,012,280)	(22,031,445)	(3,980,835)	18.07%
營業毛利		840,293	739,743	100,550	13.59%
營業費用		(568,997)	(582,806)	13,809	-2.37%
營業(損失)利益		271,296	156,937	114,359	72.87%
營業外收入及支出		(142,580)	(55,975)	(86,605)	154.72%
稅前(淨損)淨利		128,716	100,962	27,754	27.49%
所得稅費用		(32,596)	(21,776)	(10,820)	49.69%
本期(淨損)淨利		96,120	79,186	16,934	21.39%

最近二年度增減比例變動達 20%，且變動金額達一千萬元以上者之分析說明：

- 1.營業(損失)利益：主係本期毛利增加致營業利益較上期增加。
- 2.營業外收入及支出：主係匯率變動產生之外幣匯率評價損失較上期增加，及上期處分研發單位資產利益增加所致。
- 3.稅前(淨損)淨利：主因本期營業毛利增加所致。
- 4.所得稅費用：因本期稅前獲利而依稅法規定計算之所得稅費用較上期增加所致。
- 5.本期(淨損)淨利：因本期營業毛利增加致本期產生利益。

(二) 營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

(三) 預計未來一年度銷售數量及其依據：

110 年行動通訊及消費電子產品產業預期將持續穩定成長，本公司將配合產品多元性與開創高毛利的政策，擴展服務據點以貼近客戶，強化客戶的信賴度，繼續維持原主要客戶的訂單並開發產品新運用領域與新客戶，以提升 110 年的銷售收入及獲利。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	109年12月31日	108年12月31日	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)		(2.49)	6.78	-136.73%
現金流量允當比率(%)		(54.27)	(1.65)	3,189.09%
現金再投資比率(%)		(5.34)	11.64	-145.88%
增減比例變動說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均減少，主係因109年度來自營業活動產生之現金收入減少所致。				

(二)未來一年現金流動性分析：

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 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
692,100	(879,010)	(209,555)	482,545	-	-
本年度現金流量變動情形分析： 1.營業活動：營業活動之淨現金流出約9億元，主係因營收成長而導致應收帳款金額增加。 2.籌資活動：籌資活動之淨現金流入約7億元，主係為因應業績成長產生之資金需求，本公司將增加銀行借款支應。					

四、最近年度資本支出對財務業務之影響：

本公司109年度無重大資本支出。

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

109年12月31日單位：新台幣仟元

項目	說明	政策	投資金額	被投資公司 本期(損)益	獲利或虧損之主要 原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
擎學股份有限公司		電子器材、資料處理 業務及網路線上學 習課程等	358,000	(45,543)	於101年度投資， 尚未達營運經濟規 模致尚呈現虧損。	於110年2月出 售線上教育平 台及文理補習 班之業務及營 業	無
CoAsia International Corp.		國際貿易及轉口貿 易	432,977	37,357	業務成長致營運獲 利	-	無
擎亞科技有限公司		國際貿易及轉口貿 易	85,991	(1,198)	2019年因大陸手機 市場成長力道趨 緩，LED市場價格 急速滑落致整體需 求急速下滑所致	目前進行組織 重整，由擎亞(香 港)吸收合併擎 亞科技，以整合 集團資源減少 營運成本	無
擎亞電子(新加坡)股份 有限公司		國際貿易及轉口貿 易	30,202	174,044	東南亞區業務成長 致營運獲利	-	無
CoAsia Korea Co.,Ltd.		國際貿易及轉口貿 易	171,902	(29,346)	韓國市場開發初 期，尚未達營運經 濟規模致呈現虧損	積極開拓客戶 以提高營收	無

六、風險管理應分析及評估事項

(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

本公司之部分短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本集團之現金流出 33,809 仟元。

(2) 匯率變動

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷產生自然避險效果，若產生短期性部位缺口，將從事選擇權交易或以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(3) 通貨膨脹

通貨膨脹情形對本公司過去之損益並無重大影響，主要供應商皆為長期合作之夥伴，並有數量之優勢，未來仍應密切注意通貨膨脹導致進貨成本提高的情形，本公司亦會適時調整銷貨價格，故通膨壓力對本公司損益影響有限。

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

1. 本公司並無從事高風險、高槓桿的投資行為。
2. 本公司資金貸與他人及背書保證均依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」審核評估，並經董事會決議通過辦理。
3. 本公司投資之權益商品，受市場價格變動影響，惟本公司所持有之部位非屬重大，且已設置停損點，並依本公司「取得或處分資產處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本公司及子公司歷年來均投入相當的人力資源與成本，不斷推出新的應用工程服務以滿足客戶對電子零組件組裝的需求。本公司委託廠商進行電子產品開發，開發完成後相關專利權歸屬本公司，截至民國 110 年第一季已投入新台幣 45,940 仟元，未來預計投資之研發費用為新台幣零元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施，截至公開說明書刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(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

本公司經由各項參展、研討會、刊物以獲悉最新科技知識變化，加強研發能力，注意國內外技術及市場發展方向，並保持彈性穩健之財務管理以因應科技及產業的變化。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自 86 年 11 月成立以來，即以成為 Total Solution Provider 為營運宗旨，本公司重大訊息均由發言人對外統一發佈，對於足以影響公司形象之報導或消息則於適當時機、管道提出說明，以保持公司之企業形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無進行併購之計畫，故無此風險。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並無進行擴充廠房之計畫，故無此風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨集中於 Samsung，係長期之合作伙伴，供貨充裕尚無供貨不足情形。109 年度銷貨金額占銷貨淨額 10% 以上之客戶，銷貨金額合計佔本公司整體營收之 31.93%，本公司定期追蹤其業務、財務狀況。目前該等公司對本公司尚無產生重大風險之虞。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董監事及持股超過百分之十股東股權移轉或更換資訊請參考「參、公司治理報告第七項：最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形」。此移轉並未對公司之營運造成影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、可能風險及因應措施

同第十點之說明。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司資訊安全風險管理架構，資訊安全政策及具體管理方案：

1、資訊安全目的與範圍：

對象：包括全體員工，客戶，供應商和股東以及營運相關資訊軟硬體設備。

範圍：為確保本公司資訊安全，制定相關規章制度，應用技術和數據安全標準制定，並納入管理運作體系，以保障員工，供應商和客戶進行業務接洽時之隱私權保護與資訊安全維護。

2、資訊安全風險架構：

※由本公司總經理召集成立跨部門資訊安全管理小組，資訊部門與行政管理部門負責主導及規劃，各業務相關單位配合執行，以確認本公司資訊安全管理運作之有效性。

※資訊安全管理小組負責制定資訊安全管理政策，定期檢討修正。

※資訊安全管理小組定期召開會議檢討執行情形。

3、資訊安全政策目標：

※確保本公司營運業務持續運作，且本公司提供的資訊服務可穩定使用。

※確保本公司所保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障人員資料之隱私。

※建立資訊業務永續運作計畫，執行符合相關法令或法規要求之資訊業務活動運作。

4、資訊安全控制措施：

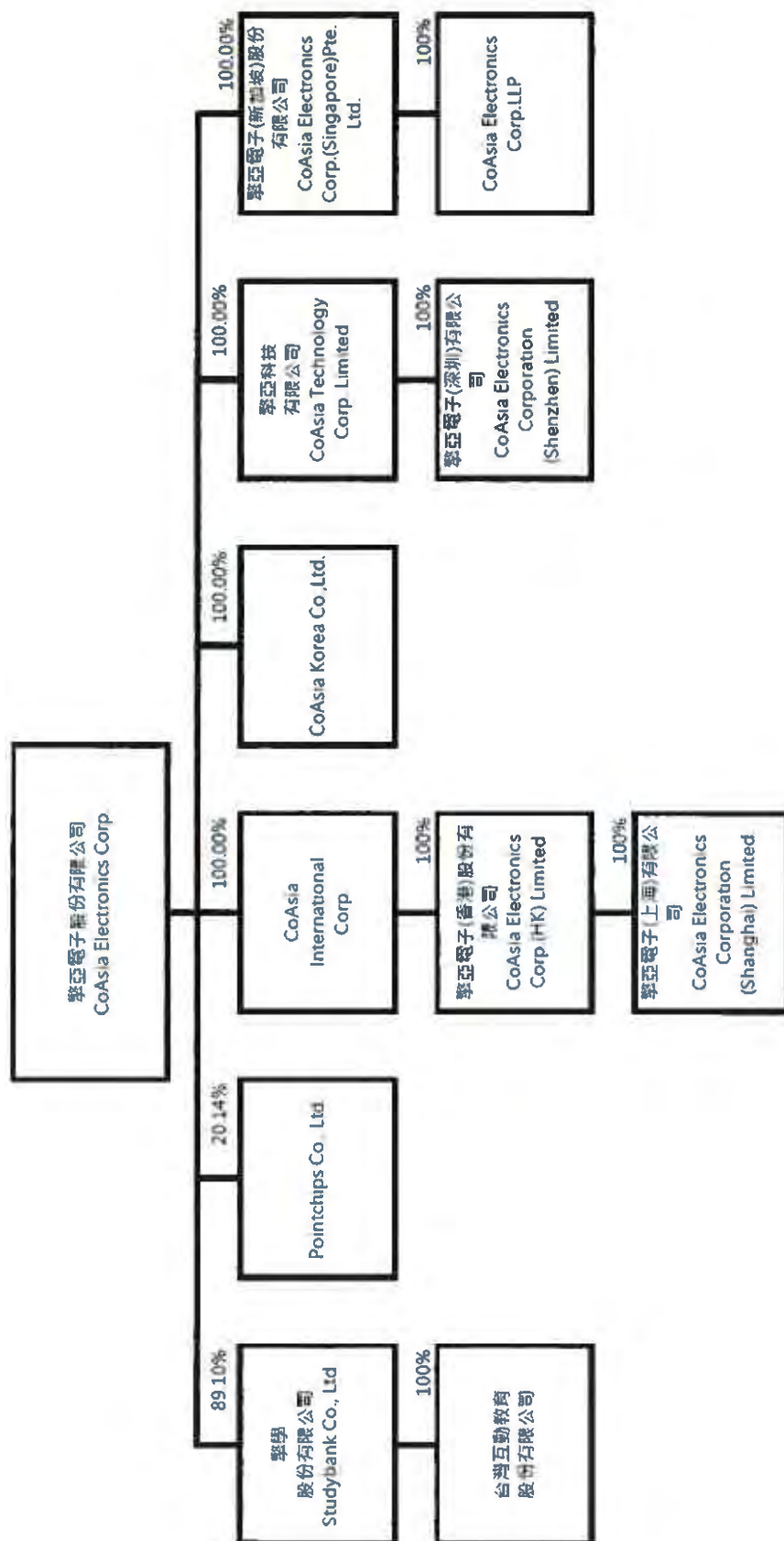
- ※建立訂定期盤點資訊資產清單，依資安風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。
- ※公司定期執行資訊安全宣導作業，每年辦理與資訊安全教育訓練，新進人員皆須簽定資訊保密協定。
- ※本公司所有員工、委外廠商暨其協力廠商須簽定保密聲明書，已確保使用本公司資訊以提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
- ※重要資訊系統或設備應建置適當之備援或監控機制並定期演練，維持其可用性。
- ※個人電腦應安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權軟體。
- ※全體同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置。
- ※制定資訊安全事件的回應及通報標準程序，以適當對資訊安全事件做即時處理，避免傷害擴大。
- ※全體同仁應遵守法律規範與資訊安全政策要求，主管人員應督導資安遵行制度落實情況，強化同仁資安認知及法令觀念。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業圖：(109.12.31)



(二) 各關係企業基本資料

截至民國 109 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
CoAsia International Corp.	2001.06	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD	13,296,120	專業投資公司
CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd	2014.05	7 Straits View #12-00 Marina One East Tower Singapore (0189936)	SGD	1,251,800	國際貿易業國際貿易、轉口貿易
學亞電子(香港)股份有限公司	2001.08	5 / F , Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road, Central, Hong Kong	HKD	10,293,200	電子零組件批發、設計及製造等
學亞電子(上海)有限公司	2004.11	中國(上海)自由貿易試驗區雷特北路 231 號第四層 A12	RMB	34,716,412	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工
CoAsia Korea Co., Ltd.	2012.07	193, Namdongseo-ro, Namdong-Gu, Incheon, Republic of Korea	KRW	6,600,000,000	半導體週邊商品製造買賣及軟硬體技術開發等
學學股份有限公司	2012.11	台北市內湖區成功路 4 段 163 號 B1	NTD	89,900,000	電子器材、資料處理業務及網路線上學習課程等
學亞科技有限公司	2010.11	5th Floor Far East Consortium Building, 121 Des Voeux Road, Central, Hong Kong	USD	2,597,752	國際貿易業國際貿易、轉口貿易
學亞電子(深圳)有限公司	2011.01	深圳市南山區粵海街道高新區社區高新南一道 009 號中科研發園三號樓 13-A	RMB	6,312,160	國際貿易業國際貿易、轉口貿易
台灣互動教育股份有限公司	2017.04	嘉義市東區後庄里東義路 50 號 1 樓	NTD	16,000,000	課業輔導、補習教學、其他聲音錄製及音樂出版
CoAsia Electronics Corp. LLP	2019.06	7th Floor, B Block, Vatika Mindscapes,, 12/3, Mathura Road, NH-2, Sector 27D, Faridabad, Faridabad, Haryana, 121013, India	INR	11,306,451	國際貿易業國際貿易、轉口貿易

(一) 整體關係企業業務涵蓋說明

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
CoAsia International Corp.	專業投資公司	不適用
CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd	國際貿易業國際貿易、轉口貿易	不適用
學亞電子(香港)股份有限公司	電子零組件批發、設計及製造等	不適用
學亞電子(上海)有限公司	國際貿易業國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工	不適用
CoAsia Korea Co., Ltd.	半導體週邊商品製造買賣及軟體技術開發等	不適用
學學股份有限公司	電子器材、資料處理業務及網路線上學習課程等	不適用
學亞科技股份有限公司	國際貿易業國際貿易、轉口貿易	不適用
學亞電子(深圳)有限公司	國際貿易業國際貿易、轉口貿易	不適用
台灣互動教育股份有限公司	課業輔導、補習教學、其他聲音錄製及音樂出版	不適用
CoAsia Electronics Corp. LLP	國際貿易業國際貿易、轉口貿易	不適用

(二) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料說明：無

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

截至民國 110 年 03 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CoAsia International Corp.	董事長	學亞電子股份有限公司代表人：李熙俊	1,329,612	100%
	董事	學亞電子股份有限公司代表人：申東洙	1,000,000	100%
	董事	學亞電子股份有限公司代表人：盧庚憲		
	董事	鄭展翔		
學亞電子(香港)股份有限公司	董事長	CoAsia International Corp 代表人：李熙俊	10,293,200	100%
	董事	CoAsia International Corp 代表人：王鵬程		
學亞電子(上海)有限公司	代表人	學亞電子(香港)股份有限公司代表人：崔鳴剛	出資證明	100%
	監事	學亞電子(香港)股份有限公司代表人：申東洙	(US\$5,000 仟元)	
	董事長	學亞電子股份有限公司代表人：申東洙		
CoAsia Korea Co.,Ltd.	董事	學亞電子股份有限公司代表人：朴慶錫	1,320,000	100%
	監察人	學亞電子股份有限公司代表人：金昶完		
	董事長	學亞電子股份有限公司代表人：李熙俊		
學學股份有限公司	董事	學亞電子股份有限公司代表人：劉綵璇	9,204,851	89.1%
	董事	王崇旭		
	監察人	邁亞股份有限公司代表法人：周佩妮		
	董事長	學亞科技股份有限公司代表人：吳啟彰	出資證明	100%
學亞電子(深圳)有限公司	董事長	學亞電子股份有限公司代表人：申東洙	(US\$1,000 仟元)	100%
	董事	學亞電子股份有限公司代表人：李衺棠	2,597,752	100%
台灣互動教育股份有限公司	董事長	學學股份有限公司代表人：李熙俊	1,600,000	100%
	董事	學學股份有限公司代表人：王崇旭		
	董事	學學股份有限公司代表人：劉綵璇		
	監察人	學學股份有限公司代表人：周佩妮		
CoAsia Electronics Corp. LLP	董事	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd 代表人：盧庚憲	出資證明	100%
	董事	RAJAT SINGH	(US\$198,700 元)	

(四) 各關係企業之財務狀況及經營結果

民國 109 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
CoAsia International Corp.	432,977	3,694,675	3,117,963	576,713	12,800,256	58,621	37,357	28.10
學亞電子(香港)股份有限公司	435,837	272,453	229,747	42,706	12,747,769	73,625	37,455	3.64
學亞電子(上海)有限公司	155,520	4,473	2,103	2,370	151,840	-14,906	-18,315	NA
CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd	30,202	1,445,914	928,093	517,821	11,794,582	233,159	174,044	174.04
CoAsia Electronics Corp. LLP	4,623	3,702	3,240	462	4,218	-2,182	-2,202	NA
CoAsia Korea Co. Ltd.	171,902	251,615	151,629	99,986	893,321	-25,070	-29,346	-22.23
學亞科技有限公司	85,991	26,528	32,662	-6,134	13,046	-177	-1,198	-0.46
學亞電子(深圳)有限公司	31,291	6,862	1,400	5,462	12,820	-1,463	-1,292	NA
學學股份有限公司	89,900	10,634	2,814	7,820	2,141	-5,623	-45,543	-4.95
台灣互動教育股份有限公司	16,000	3,339	1,803	1,536	3,583	-1,844	-14,795	-9.25

(五) 關係企業合併財務報表聲明書(詳次頁)

(六) 關係企業報告書：不適用

華亞電子股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國109年度（自民國109年1月1日至109年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第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表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表。

特此聲明

公司名稱：華亞電子股份有限公司



負責人：李熙俊



中華民國 110 年 3 月 5 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響之事項

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

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003781 號

擎亞電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

擎亞電子股份有限公司（以下簡稱「擎亞公司」）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（包含重大會計政策彙總），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，足以允當表達擎亞公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與擎亞公司保持超然獨立，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，對擎亞公司民國 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。

擎亞公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。擎亞公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨餘額為新台幣 360,653 仟元(其中已扣除備抵跌價損失計新台幣 23,318 仟元)。

擎亞公司經營電子零組件及材料之批發銷售等業務，由於其相關產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。擎亞公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因擎亞公司所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量擎亞公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對擎亞公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨期後去化程度與折價幅度之歷史資訊來源及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解擎亞公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證擎亞公司用以評價之存貨貨齡報表之允當性，並對超過特定期間貨齡過時之存貨，依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算其淨變現價值，以評估擎亞公司決定備抵跌價損失之合理性。
4. 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證，進而評估擎亞公司決定備抵跌價損失之合理性。

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)金融資產減損；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款備抵損失之說明，請詳個體財務報告附註六(二)，擎亞公司民國 109 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 881,105 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 328 仟元)。

擎亞公司之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且擎亞公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量擎亞公司之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞公司應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對擎亞公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之逾期帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：帳齡久懸狀況、期後收款情形及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。
4. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

收入認列之真實性

事項說明

收入列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十六)。

擎亞公司主係經營電子零組件之批發銷售且為三星電子之代理商，民國 109 年度之銷貨收入為新台幣 9,855,383 仟元。擎亞公司銷貨對象包括國內外之消費性電子產品製造及通路商，且受電子消費產品終端市場之變化及三星電子銷售策略改變之影響，銷貨收入之交易金額及數量龐大，對個體財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞公司收入認列之真實性為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對擎亞公司取得重大銷售對象相關內部控制之瞭解，包括相關徵信程序及收入認列之會計政策。
2. 瞭解擎亞公司針對重要交易對象所執行之徵信及相關核准程序之合理性。
3. 針對銷貨收入交易執行抽核，包含檢查銷貨發票之日期及金額及出貨單經適當核准及簽收，確認交易確實發生及歸屬於適當期間。
4. 針對資產負債表日前後一定期間內，了解重大銷貨退回發生之原因並評估歸屬期間之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估擎亞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擎亞公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

擎亞公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對擎亞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，以及使擎亞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擎亞公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於擎亞公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅

徐永堅



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 5 日


 華亞電子股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
		金額	%	金額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 90,169	2	\$ 248,619	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(五)	4,880	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)及八	79,651	2	85,545	2
1150	應收票據淨額	六(二)	-	-	4,910	-
1170	應收帳款淨額	六(二)(三)及八	881,105	18	618,610	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,627,617	34	1,585,787	37
1200	其他應收款		234	-	387	-
1210	其他應收款—關係人	七	55,328	1	73,590	2
130X	存貨	六(四)	360,653	8	134,466	3
1410	預付款項	七	215,568	5	228,255	5
1460	待出售非流動資產淨額	六(十)	-	-	14,120	-
1470	其他流動資產		902	-	66	-
11XX	流動資產合計		<u>3,316,107</u>	<u>70</u>	<u>2,994,355</u>	<u>69</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)	25,481	-	6,938	-
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	1,195,438	25	1,092,839	26
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	127,525	3	129,242	3
1755	使用權資產	六(八)	3,409	-	4,992	-
1780	無形資產	六(九)	32,905	1	34,285	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	57,525	1	42,609	1
1900	其他非流動資產		4,062	-	4,314	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,446,345</u>	<u>30</u>	<u>1,315,219</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,762,452</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,309,574</u>	<u>100</u>

(續次頁)

學亞電子股份有限公司
個體財務報表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日					
			金	額	金	額				
流動負債										
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	1,993,751	42	\$	1,772,351	41		
2130	合約負債—流動	六(十七)		35	-		489	-		
2170	應付帳款			74,985	2		39,036	1		
2180	應付帳款—關係人	七		72,751	1		18,070	1		
2200	其他應付款	六(十二)		88,550	2		86,587	2		
2220	其他應付款項—關係人	六(十二)及七		109,462	2		1,926	-		
2230	本期所得稅負債			852	-		-	-		
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十)		-	-		8,447	-		
2280	租賃負債—流動			2,288	-		2,926	-		
2300	其他流動負債			1,865	-		1,948	-		
21XX	流動負債合計			2,344,548	49		1,931,780	45		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		1,421	-		-	-		
2580	租賃負債—非流動			1,217	-		2,151	-		
2600	其他非流動負債	六(六)		11,528	1		11,025	-		
25XX	非流動負債合計			14,166	1		13,176	-		
2XXX	負債總計			2,358,714	50		1,944,956	45		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十四)		1,424,165	30		1,396,240	33		
資本公積										
3200	資本公積	六(十五)		836,817	18		836,817	19		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十六)		56,053	1		47,910	1		
3320	特別盈餘公積			52,594	1		52,594	1		
3350	未分配盈餘			118,517	2		81,425	2		
其他權益										
3400	其他權益		(84,408)	(2)	(50,368)	(1)
3XXX	權益總計			2,403,738	50		2,364,618	55		
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九								
	重大之期後事項	十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	4,762,452	100	\$	4,309,574	100		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：王鵬程




 華亞電子股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 9,855,383	100	\$ 7,905,296	100
5000 營業成本	六(四)及七	(9,638,504)	(98)	(7,732,331)	(98)
5900 營業毛利		216,879	2	172,965	2
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(11,151)	-	(8,520)	-
5920 已實現銷貨利益	六(六)	8,520	-	12,038	-
5950 營業毛利淨額		214,248	2	176,483	2
營業費用	六(十九)及七				
6100 推銷費用		(72,801)	(1)	(102,098)	(1)
6200 管理費用		(99,860)	(1)	(101,951)	(1)
6300 研究發展費用		(28,013)	-	-	-
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(328)	-	2,647	-
6000 營業費用合計		(201,002)	(2)	(201,402)	(2)
6900 營業利益(損失)		13,246	-	(24,919)	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入		732	-	2,502	-
7010 其他收入	七	24,394	-	25,412	-
7020 其他利益及損失	六(十)(十八)	(51,816)	-	39,853	1
7050 財務成本	七	(37,821)	-	(56,098)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	139,781	1	95,164	1
7000 營業外收入及支出合計		75,270	1	106,833	1
7900 稅前淨利		88,516	1	81,914	1
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)	12,569	-	(489)	-
8200 本期淨利		\$ 101,085	1	\$ 81,425	1
其他綜合損益(淨額)					
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		(\$ 34,040)	-	(\$ 14,025)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 34,040)	-	(\$ 14,025)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 67,045	1	\$ 67,400	1
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十二)	\$	0.71	\$	0.58
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十二)	\$	0.70	\$	0.58

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：王鵬程



擊亞電子股份有限公司

個體權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	本公司					國外營運機構 (待彌補虧損)財務報表換算 之兌換差額	權益總額		
	資本公積一認 列對子公司所 發資本公積一 溢價	資本公積一 發行	資本公積一 股票交易	資本公積一 認列對子公司所 發資本公積一 溢價	資本公積一 認列對子公司所 發資本公積一 溢價			資本公積一 認列對子公司所 發資本公積一 溢價	
108年度									
108年1月1日餘額	\$ 1,396,240	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 32,129	\$ 167,138	\$ 52,594	\$ 119,228	(\$ 36,343)	\$ 2,397,218
108年度淨利	-	-	-	-	-	-	81,425	-	81,425
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(14,025)	(14,025)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	81,425	(14,025)	67,400
法定盈餘公積補虧損	-	-	-	(119,228)	-	-	119,228	-	-
108年12月31日餘額	\$ 1,396,240	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 32,129	\$ 47,910	\$ 52,594	\$ 81,425	(\$ 50,368)	\$ 2,364,618
109年度									
109年1月1日餘額	\$ 1,396,240	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 32,129	\$ 47,910	\$ 52,594	\$ 81,425	(\$ 50,368)	\$ 2,364,618
109年度淨利	-	-	-	-	-	-	101,085	-	101,085
109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(34,040)	(34,040)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	101,085	(34,040)	67,045
108年盈餘分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,143	-	(8,143)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(27,925)	-	(27,925)
股票股利	27,925	-	-	-	-	-	(27,925)	-	-
109年12月31日餘額	\$ 1,424,165	\$ 744,222	\$ 60,466	\$ 32,129	\$ 56,053	\$ 52,594	\$ 118,517	(\$ 84,408)	\$ 2,403,738

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李熙俊



經理人：申東海



會計主管：王編程


 學亞電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 88,516	\$ 81,914
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八) (十九) 5,304	7,586
攤銷費用	六(九)(十九) 4,516	4,078
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 328	(2,647)
利息費用	37,821	56,098
利息收入	(732)	(2,502)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失	六(十八) (18,423)	853
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	六(六) (139,781)	(95,164)
處分投資損失	六(十八) -	48
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十八) (37)	-
處分無形資產淨損失	六(十八) -	195
處分待出售非流動資產損失	六(十)(十八) 435	-
處分資產利益	六(十)(十八) -	(62,958)
租賃修改利益	-	(2)
未實現銷貨利益	六(六) 11,151	8,520
已實現銷貨利益	六(六) (8,520)	(12,038)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	4,910	(4,659)
應收帳款	(262,823)	(71,002)
應收帳款-關係人	(41,830)	(162,747)
其他應收款	(46)	12,154
其他應收款-關係人	2,296	1,315
存貨	(226,187)	208,296
預付款項	12,252	(203,819)
其他流動資產	(837)	38
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(454)	109
應付帳款	35,949	26,018
應付帳款-關係人	54,681	(16,360)
其他應付款	3,650	20,148
其他應付款-關係人	(688)	(2,253)
其他流動負債	(83)	(8)
營運產生之現金流出	(438,632)	(208,789)
收取之利息	776	2,510
支付之利息	(39,648)	(55,866)
退還(支付)之所得稅	81	(231)
營業活動之淨現金流出	(477,423)	(262,376)

(續次頁)


 華亞電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註
 109年1月1日
 至12月31日
 108年1月1日
 至12月31日

投資活動之現金流量

其他應收款-關係人(增加)減少		(\$ 31,328)	\$ 9,829
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		5,895	(28,736)
取得採用權益法之投資	六(六)	-	(145,452)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(556)	(5,699)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)	(5,000)	-
處分資產價款		47,294	-
處分待出售非流動資產價款	六(十)	5,238	-
清算子公司現金流入		-	130
處分不動產、廠房及設備價款		58	-
取得無形資產	六(九)	(3,136)	(192)
預付設備款增加		-	(1,743)
存出保證金增加		965	(835)
投資活動之淨現金流入(流出)		19,430	(172,698)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十三)	221,400	545,118
租賃本金償還		(3,170)	(4,422)
其他應付款-關係人增加		108,224	-
發放現金股利	六(十六)	(27,925)	-
籌資活動之淨現金流入		298,529	540,696
外幣匯率影響數		1,014	-
本期現金及約當現金(減少)增加數		(158,450)	105,622
期初現金及約當現金餘額	六(一)	248,619	142,997
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 90,169	\$ 248,619

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：王鵬程




擊亞電子股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

擊亞電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國86年11月設立，本公司主要營業項目為積體電路研究開發設計、國際貿易、電子零組件製造、產品設計、電子材料批發及智慧財產權等。本公司股票自民國93年7月15日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司原名「擊亞國際科技股份有限公司」，於108年6月21日經股東會決議更名為「擊亞電子股份有限公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月5日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

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

(九) 金融資產減損

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

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉按加權平均法計算。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 待出售非流動資產

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

(十三) 採用權益法之投資-子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益均已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項主要資產之耐用年限如下：

房屋及建築	50年
電腦通訊設備	3~9年
辦公設備	2~12年
試驗設備	3~10年
其他設備	2~5年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付並減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額。

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

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

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3-8 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。

(十八) 借款

係指向銀行借入之短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之借款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

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

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之邀約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

1. 本公司主要批發相關行動通訊之電子零組件，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 電子零組件之銷售收入以合約價格扣除估計營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓，本公司依據歷史經驗及與客戶相關約定估計之。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債(表列其他應付款)。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為 \$360,653。

2. 應收帳款之估計減損

減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能會產生重大減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 773	\$ 741
定期存款	20,221	29,980
活期存款	<u>148,826</u>	<u>303,443</u>
	169,820	334,164
轉列受限制資產 (帳列按攤銷後成本衡量之 金融資產)	(<u>79,651</u>)	(<u>85,545</u>)
	<u>\$ 90,169</u>	<u>\$ 248,619</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之定期存款(定存年利率分別為 0.15%及 1.10%~1.25%)及活期存款，因係提供作為短期借款額度之擔保保證金，故上開款項已依其性質轉列至受限制資產(表列按攤銷後成本衡量之金融資產)項下。
3. 有關本公司將現金及約當現金提供做為質押擔保之情形請詳附註八說明。

(二) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 4,910
應收帳款	\$ 881,433	\$ 618,610
減：備抵損失	(328)	-
	\$ 881,105	\$ 618,610

1. 本公司應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。
2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$547,859。
3. 以應收帳款提供擔保之資訊，請詳附註八說明。
4. 相關帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(三) 金融資產移轉

未整體除列之已移轉金融資產

- (1) 本公司於民國 109 及 108 年度與凱基商業銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定各銀行對該等金融資產仍有追索權，因此本公司未整體除列讓售之應收帳款。相關已預支之價款帳列短期借款項下。
- (2) 於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司繼續認列已移轉之讓售應收帳款相關資訊及公允價值如下，另本公司就持續參與之範圍內繼續認列已移轉之讓售應收帳款於移轉前之原始資產之總帳面金額(即繼續認列之資產之帳面金額)及相關負債之帳面金額與讓售應收帳款公允價值及已預支價款之公允價值相同。

	109年12月31日	108年12月31日
讓售應收帳款之帳面價值(即公允價值)	\$ 78,449	\$ 226,221
已預支價款之帳面金額(即公允價值)	(70,573)	(145,853)
淨部位	\$ 7,876	\$ 80,368

(四) 存貨

	109年12月31日	108年12月31日
在製品	\$ 733	\$ 6,290
商品存貨	383,238	166,631
備抵跌價損失	(23,318)	(38,455)
	<u>\$ 360,653</u>	<u>\$ 134,466</u>

本公司認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 9,548,010	\$ 7,708,228
存貨呆滯及(回升利益)跌價損失(註)	(15,137)	20,313
	9,532,873	7,728,541
其他-提供勞務	105,631	3,790
	<u>\$ 9,638,504</u>	<u>\$ 7,732,331</u>

註：民國 109 年度因存貨去化導致淨變現價值回升，致產生回升利益。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
信託基金受益憑證	\$ 5,000	\$ -
評價調整	(120)	-
	<u>\$ 4,880</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市櫃股票	\$ 18,259	\$ 18,259
評價調整	7,222	(11,321)
	<u>\$ 25,481</u>	<u>\$ 6,938</u>

(六)採用權益法之投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
CoAsia International Corp.	\$ 565,562	\$ 555,858
CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	517,324	354,216
CoAsia Korea Co., Ltd.	99,985	129,619
擎學股份有限公司(擎學)	12,567	53,146
擎亞科技有限公司	(6,133)	(5,630)
Pointchips Co., Ltd.	(5,395)	(5,395)
	1,183,910	1,081,814
採用權益法之投資貸餘 (帳列其他非流動負債)	<u>11,528</u>	<u>11,025</u>
	<u>\$ 1,195,438</u>	<u>\$ 1,092,839</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)說明。
2. 本公司於民國 108 年以原資金貸與金額\$60,000 增資擎學。
3. 本公司於民國 108 年以現金\$145,452 增資 CoAsia Korea Co., Ltd.。
4. 本公司民國 109 年及 108 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為\$139,781 及\$95,164。
5. 本公司民國 109 年及 108 年度持股達 50%以上及具控制能力之被投資公司均已納入編製合併財務報表。
6. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日依規定銷除順流交易產生之未實現銷貨毛利\$11,151 及\$8,520，已沖銷並帳列「採用權益法投資」科目減項。
7. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額均為(\$5,395)(表列其他非流動負債)。

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
繼續營業單位本期淨損 (即本期綜合損益總額)	(\$ 1,242)	(\$ 3,392)

(七)不動產、廠房及設備

109年

	電腦					合計
	土地	房屋及建築	通訊設備	辦公設備	試驗設備		其他設備
1月1日						
成本	\$ 52,744	\$ 99,026	\$ 3,596	\$ 2,742	\$ 11,511	\$ 2,113
累計折舊	-	(23,139)	(3,446)	(2,571)	(11,462)	(1,872)
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 75,887</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 241</u>
12月31日						
成本	\$ 52,744	\$ 75,887	\$ 150	\$ 171	\$ 49	\$ 241
增添	-	-	447	109	-	-
處分淨額	-	-	(21)	-	-	-
折舊費用	-	(1,941)	(117)	(48)	(24)	(122)
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 73,946</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 119</u>
12月31日						
成本	\$ 52,744	\$ 99,026	\$ 3,283	\$ 1,902	\$ 2,384	\$ 1,996
累計折舊	-	(25,080)	(2,824)	(1,670)	(2,359)	(1,877)
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 73,946</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 119</u>

108年

	土地	房屋及建築	通訊設備	辦公設備	試驗設備	其他設備	合計
電腦							
1月1日							
成本	\$ 52,744	\$ 99,026	\$ 3,685	\$ 2,742	\$ 11,511	\$ 2,113	\$ 171,821
累計折舊	-	(21,197)	(3,458)	(2,501)	(11,430)	(1,737)	(40,323)
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 77,829</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 376</u>	<u>\$ 131,498</u>
12月31日							
成本	\$ 52,744	\$ 77,829	\$ 227	\$ 241	\$ 81	\$ 376	\$ 131,498
增添	-	-	-	818	-	4,881	5,699
重分類(註)	-	-	-	(760)	-	(4,219)	(4,979)
折舊費用	-	(1,942)	(77)	(128)	(32)	(797)	(2,976)
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 75,887</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 129,242</u>
12月31日							
成本	\$ 52,744	\$ 99,026	\$ 3,596	\$ 2,742	\$ 11,511	\$ 2,113	\$ 171,732
累計折舊	-	(23,139)	(3,446)	(2,571)	(11,462)	(1,872)	(42,490)
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 75,887</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 129,242</u>

註：主係重分類至待出售非流動資產。

1. 本公司各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	辦公室	50年
電腦通訊設備	電腦	3-9年
辦公設備	會議、辦公設備及門禁系統設備	2-12年
試驗設備	示波器及測試治具	3-10年
其他設備	租賃改良物	2-5年

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車等，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租之部分辦公室租賃期間不超過 12 個月。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
建物	\$ 119	\$ 433
運輸設備(公務車)	2,760	4,447
生財器具(影印機)	530	112
	<u>\$ 3,409</u>	<u>\$ 4,992</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
建物	\$ 314	\$ 1,953
運輸設備(公務車)	2,588	2,489
生財器具(影印機)	150	168
	<u>\$ 3,052</u>	<u>\$ 4,610</u>

4. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$1,470 及 \$10,423。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 129	\$ 315
屬短期租賃合約之費用	1,822	2,142
屬低價值資產租賃之費用	-	46
變動租賃給付之費用	<u>1,566</u>	<u>1,663</u>

6. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$6,687 及 \$8,632。

(九) 無形資產

	109年		
	電腦軟體	其他	合計
1月1日			
成本	\$ 42,425	\$ 4,800	\$ 47,225
累計攤銷	(12,940)	-	(12,940)
	<u>\$ 29,485</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 34,285</u>
1月1日	\$ 29,485	\$ 4,800	\$ 34,285
增添	3,136	-	3,136
攤銷費用	(4,516)	-	(4,516)
12月31日	<u>\$ 28,105</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 32,905</u>
12月31日			
成本	\$ 44,251	\$ 4,800	\$ 49,051
累計攤銷	(16,146)	-	(16,146)
	<u>\$ 28,105</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 32,905</u>
	108年		
	電腦軟體	其他	合計
1月1日			
成本	\$ 9,056	\$ 4,800	\$ 13,856
累計攤銷	(8,861)	-	(8,861)
	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 4,995</u>
1月1日	\$ 195	\$ 4,800	\$ 4,995
增添	192	-	192
重分類(註)	33,371	-	33,371
處分淨額	(195)	-	(195)
攤銷費用	(4,078)	-	(4,078)
12月31日	<u>\$ 29,485</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 34,285</u>
12月31日			
成本	\$ 42,425	\$ 4,800	\$ 47,225
累計攤銷	(12,940)	-	(12,940)
	<u>\$ 29,485</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 34,285</u>

註：本期重分類主係自預付設備款(帳列其他非流動資產)重分類至電腦軟體。

無形資產攤銷明細如下：

	109年度	108年度
推銷費用	\$ 1,962	\$ 2,061
管理費用	2,554	2,017
	<u>\$ 4,516</u>	<u>\$ 4,078</u>

(十) 待出售非流動資產/負債

本公司於民國 108 年 12 月 13 日擬調整旗下各被投資公司之功能，使各事業體定位更明確化及整體資源整合考量，經董事會核准出售原本公司位於新竹之研發單位予擎亞半導體有限公司，而未來本公司將專責於各項電子零組件批發、製造及買賣業務。該交易分兩階段執行，截至民國 108 年 12 月 31 日止，已出售部分非流動資產，其餘待處分資產及負債已於民國 109 年間執行。有關說明如下：

1. 已出售之流動及非流動資產：

本公司已於民國 108 年 12 月依業務移轉協議處分部分資產予以擎亞半導體有限公司，其轉讓標的主係客戶關係、經營權、晶圓產品設計技術及單位之員工，該研發單位整體營運價值之鑑價金額與帳面價值之差額為 \$62,958(帳列其他利益及損失)。

其餘待出售處分群組之資產及負債已於民國 109 年 3 月處分，交易對象為擎亞台灣半導體股份有限公司，交易金額為 \$5,238，並認列處分損失 \$435(帳列其他利益及損失)。

2. 待出售處分群組：

民國 108 年 12 月 31 日之待出售處分群組之資產及負債列示如下：

(1) 待出售處分群組之資產：

	108年12月31日
使用權資產	\$ 8,126
不動產、廠房及設備	4,979
其他流動及非流動資產	1,015
	<u>\$ 14,120</u>

(2) 與待出售非流動資產直接相關之負債：

	108年12月31日
租賃負債	\$ 8,168
其他流動負債	279
	<u>\$ 8,447</u>

(十一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
購料借款(註1)	\$ 1,665,585	\$ 1,396,498
擔保借款(註2)	70,573	245,853
信用借款	257,593	130,000
	<u>\$ 1,993,751</u>	<u>\$ 1,772,351</u>
利率區間	1.16%~1.75%	1.52%~3.45%

註1：部分以土地及房屋擔保借款。

註2：含應收帳款擔保借款。

本公司截至民國109年及108年12月31日止，所提供之擔保品請詳附註八。另本公司民國109年12月31日為子公司背書保證資訊請詳附表二說明。

(十二) 其他應付款(含關係人)

	109年12月31日	108年12月31日
向關係人借款(註)	\$ 108,224	\$ -
應付銷貨折讓	37,751	32,809
應付薪資	24,682	23,331
應付員工酬勞及董事酬勞	14,271	16,077
應付利息	1,577	3,533
其他	11,516	12,763
	<u>\$ 198,021</u>	<u>\$ 88,513</u>

註：關係人交易請詳附註七說明。

(十三) 退休金

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

民國109年及108年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,092及\$3,746。

(十四) 股本

民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議通過盈餘轉增資發行新股 2,792 仟股，其增資基準日為民國 109 年 8 月 31 日。截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司章程之額定及實收股本分別為 \$2,000,000 及 \$1,424,165，每股面額新台幣 10 元，分為 142,416 仟股，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

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

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司民國 109 年 6 月 19 日股東會決議修正後之章程規定，年度如有扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之。發給對象包括符合董事會所定條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅款，彌補以往虧損後，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

3. 本公司股利政策係依據本公司資本及財務結構、營運狀況、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司目前正處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。盈餘分派之原則如下：以不低於當年度可分配盈餘之百分之二十分配之，依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟此部分現金股利比率不低於百分之五十。

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

5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益

項借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

6. (1) 本公司於民國 108 年 6 月 22 日經股東會決議以法定盈餘公積彌補累積虧損 \$119,228 元，故不分配盈餘。

(2) 本公司於民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議通過發放股票及現金股利，其民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,143	
股票股利	27,925	\$ 0.20
現金股利	27,925	0.20
	<u>\$ 63,993</u>	

(3) 本公司於民國 110 年 3 月 5 日經董事會提議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,108	
特別盈餘公積	31,814	
股票股利	28,483	\$ 0.20
現金股利	28,483	0.20
	<u>\$ 98,888</u>	

上述民國 109 年度盈餘分派議案，截至民國 110 年 3 月 5 日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)說明。

(十七) 營業收入

	109年度	108年度
銷貨收入淨額	<u>\$ 9,855,383</u>	<u>\$ 7,905,296</u>

1. 本公司之收入源於某一時點移轉之商品，主要產品線為行動通訊產品之關鍵零組件、晶圓及薄膜電體液晶顯示器。

	109年度	108年度
行動通訊產品之關鍵零組件(Mobile)	\$ 7,820,369	\$ 7,016,408
薄膜電體液晶顯示器(SDC)	928,161	494,045
晶圓(Foundry)	638,035	191,191
其他	468,818	203,652
	<u>\$ 9,855,383</u>	<u>\$ 7,905,296</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 35	\$ 489	\$ 380

3. 期初合約負債本期認列收入：

	109年度	108年度
銷貨收入淨額	\$ 489	\$ 379

(十八) 其他利益及損失

	109年度	108年度
外幣兌換損失	(\$ 70,514)	(\$ 22,010)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益(損失)	18,423 (	853)
處分不動產、廠房及設備淨利益	37	-
處分無形資產淨損失	- (	195)
處分資產利益(註)	-	62,958
待出售非流動資產處分損失(註)	(435)	-
處分投資損失	- (	48)
其他	673	1
	(\$ 51,816)	\$ 39,853

註：民國 108 年度經董事會提議處分待出售非流動資產請詳附註六(十)說明。

(十九) 費用性質之額外資訊

	109年度	108年度
員工福利費用	\$ 108,929	\$ 128,864
無形資產攤銷費用	4,516	4,078
使用權資產折舊費用	3,052	4,610
不動產、廠房及設備折舊費用	2,252	2,976
	\$ 118,749	\$ 140,528

(二十) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 92,653	\$ 112,034
勞健保費用	5,555	6,633
退休金費用	3,092	3,746
其他用人費用	7,629	6,451
	<u>\$ 108,929</u>	<u>\$ 128,864</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於百分之十，董事酬勞不高於百分之五。

2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$11,045 及 \$9,202；董事酬勞估列金額分別為\$1,104 及\$904，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年度係依截至該年度之獲利狀況以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$11,045 及\$1,104，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

3. 經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$9,202 及 \$904，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之應退所得稅	(\$ 20)	(\$ 231)
未分配盈餘加徵	872	-
扣繳稅款	20	231
以前年度所得稅低(高)估數	<u>54</u>	<u>(59)</u>
當期所得稅總額	926	(59)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>(13,495)</u>	<u>548</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 12,569)</u>	<u>\$ 489</u>

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤關係

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 17,703	\$ 16,383
按法令規定不得認列項目影響數	(27,956)	(18,994)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(3,242)	3,159
以前年度所得稅低(高)估數	54	(59)
未分配盈餘加徵	<u>872</u>	<u>-</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 12,569)</u>	<u>\$ 489</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>109年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：			
- 暫時性差異：			
未實現存貨呆滯及跌價損失	\$ 7,691	(\$ 3,027)	\$ 4,664
固定資產租轉購未來折舊影響數	2,763	(73)	2,690
未實現兌換損失	3,409	3,892	7,301
金融資產未實現評價損失	2,265	(2,265)	-
其他	2,172	691	2,863
虧損扣抵	<u>24,309</u>	<u>15,698</u>	<u>40,007</u>
	<u>42,609</u>	<u>14,916</u>	<u>57,525</u>
遞延所得稅負債：			
金融資產未實現評價利益	-	(1,421)	(1,421)
	<u>\$ 42,609</u>	<u>\$ 13,495</u>	<u>\$ 56,104</u>

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
未實現存貨呆滯及跌價損失	\$ 3,628	\$ 4,063	\$ 7,691
固定資產租轉購未來折舊影響數	2,836	(73)	2,763
未實現兌換損失	-	3,409	3,409
金融資產未實現評價損失	2,094	171	2,265
其他	2,741	(569)	2,172
虧損扣抵	32,208	(7,899)	24,309
	<u>43,507</u>	<u>(898)</u>	<u>42,609</u>
遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(350)	350	-
	<u>\$ 43,157</u>	<u>(\$ 548)</u>	<u>\$ 42,609</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年	核定數	\$ 236,964	\$ 166,431	116年
107年	核定數	320,121	252,899	117年
109年	預估數	62,278	-	119年
		<u>\$ 619,363</u>	<u>\$ 419,330</u>	
108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年	核定數	\$ 236,611	\$ 179,570	116年
107年	申報數	320,404	252,899	117年
		<u>\$ 557,015</u>	<u>\$ 432,469</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 222,131</u>	<u>\$ 163,048</u>

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐機關核定至民國 107 年度。

(二十二) 每股盈餘

基本及稀釋每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 101,085	142,416	\$ 0.71
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 101,085	142,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞		1,034	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 101,085	143,450	\$ 0.70
108年度			
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 81,425	139,624	\$ 0.58
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 81,425	139,624	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞		804	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 81,425	140,428	\$ 0.58

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

本公司民國 109 年及 108 年度來自籌資活動之負債之變動，皆係為籌資現金流量之變動，請參閱個體現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
李熙俊	本公司之董事長
CoAsia Corporation(註1)	對本公司具重大影響之個體
CoAsia Korea Co., Ltd. (CoAsia Korea)	子公司
擎學股份有限公司(擎學)	子公司
CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte.Ltd. (CoAsia Singapore)	子公司
擎亞電子(香港)股份有限公司(擎亞香港)	子公司
CoAsia Microelectronics Corp.LLP(註2)	子公司
台灣三星電子股份有限公司(台灣三星)	其他關係人
三星半導體(西安)有限公司(西安三星)	其他關係人
上海三星半導體有限公司(上海三星)	其他關係人
Samsung Semiconductor Inc.	其他關係人
擎亞半導體有限公司(擎亞半導體)	其他關係人
Samsung Electronics Co., Ltd.	其他關係人
擎亞台灣半導體股份有限公司(擎亞台灣半導體)	其他關係人

註 1：原名為 CoAsia Holdings Co., Ltd.，於民國 108 年 3 月更名為 CoAsia Corporation。

註 2：CoAsia Microelectronics Corp.LLP 於民國 108 年 6 月 27 日核准設立。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
—子公司		
擎亞香港	\$ 5,972,503	\$ 4,953,987
其他	507	5,393
—其他關係人	101,289	12,475
	<u>\$ 6,074,299</u>	<u>\$ 4,971,855</u>

本公司對關係人之收款條件採月結 30~90 天及 OA1~15 天內收款，與一般客戶相當。

2. 進貨

	109年度	108年度
一其他關係人		
上海三星	\$ 5,836,598	\$ 4,433,121
台灣三星	2,171,942	1,121,865
西安三星	872,248	1,198,239
其他	2,022	2,770
一子公司	221,700	51,468
	<u>\$ 9,104,510</u>	<u>\$ 6,807,463</u>

進貨價格係以關聯企業區域代理價格為依據，採預付貨款、月結 30~60 天及 OA1 天-OA30 天方式支付貨款。

3. 應收關係人款項淨額

	109年12月31日	108年12月31日
應收關係人款項：		
一子公司		
擎亞香港	\$ 1,627,617	\$ 1,585,787

應收關係人款項主要來自銷售交易，其款項主要於銷售日後 60 天到期。該應收款項並無抵押及附息。

4. 其他應收款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收關係人款項：		
一子公司		
CoAsia Korea	\$ 7,974	\$ 8,394
擎亞香港	5,245	3,260
CoAsia Singapore	2,820	7,538
其他	59	-
減：備抵呆帳	(8,705)	(8,705)
一其他關係人		
擎亞半導體	15,664	62,958
其他	943	145
	<u>\$ 24,000</u>	<u>\$ 73,590</u>

主係對擎亞半導體出售本公司研發單位之應收款(請詳附註六(十)說明)及對其他關係人及子公司應收取之進貨折讓款及子公司資金貸與及背書保證之應收利息。

5. 預付款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
—其他關係人		
上海三星	\$ 141,708	\$ 218,044
其他	8,603	5,265
	<u>\$ 150,311</u>	<u>\$ 223,309</u>

主係為預付貨款。

6. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
—其他關係人		
台灣三星	\$ 44,576	\$ 39
其他	890	-
—子公司		
CoAsia Singapore	27,285	18,031
	<u>72,751</u>	<u>18,070</u>
其他應付款：		
—其他關係人		
其他	-	545
—子公司		
擎亞香港	1,238	1,381
	<u>1,238</u>	<u>1,926</u>
	<u>\$ 73,989</u>	<u>\$ 19,996</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，且該款項並無附息。

7. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款

期末餘額：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應收款：		
—其他關係人		
擎亞台灣半導體	\$ 31,328	\$ -

對擎亞台灣半導體之放款條件為款項貸與後一年內償還。

(2) 向關係人借款

期末餘額：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付款：		
— 子公司		
擎亞香港	\$ <u>108,224</u>	\$ <u>-</u>

向擎亞香港之借款條件為款項貸與後一年內償還。

8. 財產交易

(1) 民國 109 年及 108 年度分別與擎亞台灣半導體及擎亞半導體公司之財產交易，請詳附註六(十)說明。

(2) 取得金融資產

				<u>108年度</u>
	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
子公司				
CoAsia Korea	採用權益法之投資	1,120仟股	普通股	\$ 145,452
擎學	採用權益法之投資	6,977仟股	普通股	<u>60,000</u>
				<u>\$ 205,452</u>

本公司於民國 109 年度無向關係人取得金融資產。另於 108 年以原資金貸與金額 \$60,000 增資擎學。

9. 研發費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
產品開發費：		
— 其他關係人		
擎亞半導體	\$ <u>28,013</u>	\$ <u>-</u>

本公司於民國 109 年第三季與擎亞半導體簽訂產品開發合約，開發完成後相關專利權係屬於本公司，其合約總價金為 USD1,580 仟元並分五期支付。民國 109 年度，本公司已支付三期價金 USD948 仟元(約新台幣 28,013 仟元)，尚有 USD632 仟元(約新台幣 17,999 仟元)視開發進度支付。

依據合約，擎亞半導體應於民國 110 年度第二季結束完成相關產品開發工作，如擎亞半導體未能履行其合約義務以及無法達成產品之開發要求，本公司有權向其收回全部已支付之價金。

10. 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
—子公司		
擎亞香港	\$ 2,024	\$ —
—其他關係人		
CoAsia Corporation	-	11,122
	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 11,122</u>

民國 109 年度係本公司向擎亞香港借款所產生之費用。民國 108 年度係 CoAsia Corporation 對本公司借款擔保之費用。

11. 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
背書保證手續費		
—子公司		
擎亞新加坡	\$ 10,901	\$ 13,211
擎亞香港	7,399	8,066
	<u>\$ 18,300</u>	<u>\$ 21,277</u>

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
服務收入		
—子公司		
其他	\$ 156	\$ 231

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
系統使用費收入		
—子公司		
其他	\$ 2,873	\$ 2,742

12. 保證

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司董事長為本公司之部分短期借款提供連帶保證。另，截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司為子公司提供擔保情形請詳附表二說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
薪資及其他短期員工之福利	\$ 37,393	\$ 40,061
離職福利	2,001	4,870
退職後福利	333	432
	<u>\$ 39,727</u>	<u>\$ 45,363</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
銀行存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產)	\$ 79,651	\$ 85,545	短期借款額度
土地及房屋	126,690	128,631	短期借款額度
設定擔保應收帳款-有追索權	78,449	226,221	短期借款額度
	<u>\$ 284,790</u>	<u>\$ 440,397</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司之重大承諾事項及或有負債如下：

本公司為進口貨物而向銀行開立之保證函計\$2,000。

2. 民國 109 年度本公司與關係人簽訂產品開發合約及相關承諾事項請詳附註七。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 110 年 3 月 5 日經董事會提議之民國 109 年度盈餘分配案請詳附註六(十七)6.(3)說明。

2. 因本公司之子公司學學以及台灣互動之課業輔導及網路線上學習之事業未如預期且持續虧損，為經營管理及風險控管之目的，本公司於民國 110 年 2 月 24 日與高徠數碼科技股份有限公司(“高徠”)簽訂營業轉讓協議書，將學學及台灣互動之線上教育平台及文理補習班之業務及營業出售予以高徠。出售價金為\$1,500，出售利益預計為\$1,031。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 109 年度之策略維持與民國 108 年度相同。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
總借款	\$ 1,993,751	\$ 1,772,351
減：現金及約當現金	(90,169)	(248,619)
債務淨額	1,903,582	1,523,732
總權益	2,403,738	2,364,618
總資本	\$ 4,307,320	\$ 3,888,350
負債資本比率	44.19%	39.19%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 30,361	\$ 6,938
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	2,738,166	2,621,763
	<u>\$ 2,768,527</u>	<u>\$ 2,628,701</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	\$ 2,339,508	\$ 1,917,970
租賃負債	3,505	5,077
	<u>\$ 2,343,013</u>	<u>\$ 1,923,047</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)及票據、其他應收款(含關係人)及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司所從事之風險控制，係受顧客為導向之消費性電子產業之需求及供應商產品供給所影響。為符合以上之需求，本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)與衡量各類風險，使本公司管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與本公司營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事選擇權交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 95,942	28.48	\$ 2,732,428
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	19,643	28.48	559,433
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	70,109	28.48	1,996,704

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 87,079	29.98	\$ 2,610,628
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	18,353	29.98	550,228
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	53,501	29.98	1,603,960

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損失(含已實現及未實現)於民國109年及108年度彙總金額分別為\$70,514及\$22,010。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109年度		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 27,324	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	5,594
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	19,967	-

	108年度		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 26,106	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金:新台幣	1%	-	5,520
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	16,040	-

價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動影響，惟本公司所持有之部位非屬重大，且已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

現金流量及公允價值利率風險

民國109及108年度，本公司之部分短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本公司之現金流出分別為\$19,938及\$17,724。

(2) 信用風險

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- 本公司採用以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- 本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。

E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告及國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期60天內	逾期90天內	超過90天	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.07%	0.78%	9.36%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 2,481,040	\$ 27,428	\$ 37	\$ 545	\$ -	\$ 2,509,050
備抵損失	257	20	-	51	-	328
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%	0.07%	0.77%	9.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 2,201,501	\$ 33	\$ 7,683	\$ -	\$ -	\$ 2,209,307
備抵損失	-	-	-	-	-	-

G. 本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 2,481,040	\$ -	\$ 2,196,681	\$ 4,910
30天內	27,428	-	33	-
31-60天	37	-	7,683	-
60-90天	545	-	-	-
90天以上	-	-	-	-
	<u>\$ 2,509,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,204,397</u>	<u>\$ 4,910</u>

以上係已逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	
	應收帳款	
1月1日	\$	-
減損損失提列		328
12月31日	\$	<u>328</u>
	108年	
	應收帳款	
1月1日	\$	2,647
減損損失迴轉	(	2,647)
12月31日	\$	<u>-</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，本公司財務部會將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 2,340	\$ 654	\$ 348	\$ 238
108年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 3,047	\$ 1,969	\$ 217	\$ -

除上列所述外，本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期。本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
- 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
- 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
- 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司民國 109 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金額為\$4,880。

(2) 本公司民國 109 年 12 月 31 日及民國 108 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬於第三等級評價之金額分別為\$25,481及\$6,938。

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 109 年及 108 年度第三等級之變動。

	109年		108年	
	非衍生金融工具		非衍生金融工具	
1月1日	\$	6,938	\$	7,791
帳列其他利益及損失		18,543	(	853)
12月31日	\$	25,481	\$	6,938

7. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

	109年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公 司股票	\$ 25,481	可類比上市上 櫃公司法	本淨比乘數及本益 比乘數	乘數愈高，公允價值 愈高

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公 司股票	\$ 6,938	可類比上市上 櫃公司法	本淨比乘數	乘數愈高，公允價值 愈高

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		109年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±1%	\$ 255	(\$ 255)	\$ -	\$ -	

		108年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±1%	\$ 69	(\$ 69)	\$ -	\$ -	

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國 109 年度重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部分係依各該公司同期經會計師查核之財務報表所編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資相關資訊

被投資公司名稱、所在區域等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

學亞電子股份有限公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目	是否為關 係人	本期 最高金額	期末 餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	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 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
0	學亞電子股份有限公司	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	其他應收 款-關係人	是	\$ 207,410	\$ 199,360	\$ -	依合約規 定	2	\$ -	營運周轉	\$ -	-	\$ -	\$ 240,374	\$ 961,485	
0	學亞電子股份有限公司	學亞電子(香港)股份有限公 司	其他應收 款-關係人	是	207,410	199,360	-	依合約規 定	2	-	營運周轉	-	-	-	240,374	961,485	
0	學亞電子股份有限公司	學亞台灣半導體股份有限公 司	其他應收 款-關係人	是	46,815	44,988	31,328	依合約規 定	1	92,930	-	-	-	-	240,374	961,485	
1	學亞電子(香港)股份有 限公司	學亞科技股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	25,828	24,943	24,943	依合約規 定	2	-	超過正常授 信期間之應 收帳款轉列 資金貸與	-	-	-	576,142	576,142	
1	學亞電子(香港)股份有 限公司	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	其他應收 款-關係人	是	100,200	142,400	82,592	依合約規 定	2	-	營運周轉	-	-	-	576,142	576,142	
1	學亞電子(香港)股份有 限公司	學亞電子股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	300,200	284,000	108,224	依合約規 定	2	-	營運周轉	-	-	-	576,142	576,142	
2	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	學亞電子(香港)股份有限公 司	其他應收 款-關係人	是	148,150	142,400	-	依合約規 定	2	-	營運周轉	-	-	-	517,324	517,324	
2	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	學亞電子股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	148,150	142,400	-	依合約規 定	2	-	營運周轉	-	-	-	517,324	517,324	

註1：編號圖之說明如下：

- (1). 發行人填0
 - (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號
- 註2：資金貸與性質之填寫方法如下：
- (1). 有業務往來者請填1
 - (2). 有短期融通資金必要者請填2

註3：

- (1). 本公司資金貸與總額以淨值40%為限，對單一企業資金貸與之金額則以不超過淨值10%為限，民國109年12月31日淨值為\$7,403,738。
- (2). 學亞電子(香港)股份有限公司對集團母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，資金貸與總額以淨值10%為限，對單一企業資金貸與之金額則以不超過淨值100%。
- (3). Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd對集團母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，資金貸與總額以淨值10%為限，對單一企業資金貸與之金額則以不超過淨值100%。

學亞電子股份有限公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者	被背書保證對象 關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬子公司		屬母公司		屬對大陸地區		
										子公司 背書保證	對母公司 背書保證	子公司 背書保證	對子公司 背書保證	背書保證	備註	
(註1)	公司名稱	公司名稱	(註2)													
0	學亞電子股份有限公司	學亞電子(香港)股份有限公司	\$ 2,403,738	\$ 1,300,750	\$ 1,026,320	\$ 777,960	\$ 777,960	32.36%	\$ 3,605,607	Y	N	Y	N			
0	學亞電子股份有限公司	Cohsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	\$ 2,403,738	\$ 1,300,750	\$ 1,026,320	\$ 777,960	\$ 777,960	47.57%	\$ 3,605,607	Y	N	Y	N			

註1：編號網之說明如下：

- (1) 發行人填0
- (2) 被投資公司除由阿拉伯數字1開始依序編號
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
 - (1). 有業務關係之公司
 - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司
 - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4). 對於直接或經由子公司間持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各自實際持股比例對其有書保證之公司。

註3：本公司對外背書保證總額以淨值150%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值100%為限。

註4：民國109年度本公司對學亞電子(香港)股份有限公司上開背書保證收取之手續費計\$7,399(帳列其他收入)，截至民國109年12月31日止尚未收取之款項計\$1,902。

註5：民國109年度本公司對Cohsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd. 因上開背書保證收取之手續費計\$10,901(帳列其他收入)，截至民國109年12月31日止尚未收取之款項計\$2,512。

學亞電子股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國109年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	股 數		帳面金額		持股比例	公允價值	備註
				股 數	帳面金額	股 數	帳面金額			
學亞電子股份有限公司	光機環球動態債券基金B類累積股(美元)	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	-	\$ 4,880	-	\$ 4,880		4,880	
學亞電子股份有限公司	Insignal Co. Ltd 普通股及特別股	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	10,770	25,481	17.5%	25,481		25,481	
學亞電子股份有限公司	Ubitrotech Co., Ltd. 股票	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	35,731	-	9%	-		-	
CoAsia Korea Co. Ltd.	Bobintel Inc. 股票	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	425,000	-	14%	-		-	
學亞電子(上海)有限公司	北京越達創想科技有限公司 出資證明	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	-	-	10%	-		-	

華亞電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附註

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易條件與一般交易不同之情形及原因
(註1)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	票價	投資期間	進款(付)票據、帳款	佔總進款(付)票據、帳款之比率	備註
華亞電子股份有限公司	上海三星半導體有限公司	其他關係人	\$ 3,836,598	59%	預付貨款	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	-	-	
華亞電子股份有限公司	台灣三星電子股份有限公司	其他關係人	2,171,942	22%	月結01天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	44,576	-30%	
華亞電子股份有限公司	三星半導體(西安)有限公司	其他關係人	872,248	9%	預付貨款	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	-	-	
華亞電子(香港)股份有限公司	上海三星半導體有限公司	其他關係人	3,241,554	6%	預付貨款	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	-	-	
華亞電子(香港)股份有限公司	三星半導體(西安)有限公司	其他關係人	989,983	8%	預付貨款	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	-	-	
Colasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	Samsung Asia Pte. Ltd.	其他關係人	9,297,002	81%	月結02天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	-	-	
Colasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	Samsung India Electronics Pvt. Ltd.	其他關係人	1,885,422	7%	月結02天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	-	-	
Colasia Korea Co., Ltd	Samsung Electronics Co., Ltd.	其他關係人	458,046	5%	月結75天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	7,140	-9%	
Colasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	華亞電子(香港)股份有限公司	相同一集團之兄弟公司	1,948,848	7%	月結60天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	15,890	70%	
華亞電子股份有限公司	華亞電子(香港)股份有限公司	子公司	3,972,503	43%	月結60天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	1,627,617	65%	
華亞電子股份有限公司	Samsung Electronics Co., Ltd.	其他關係人	101,199	1%	月結30天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	-	-	
Colasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	華亞電子股份有限公司	母公司	178,113	2%	月結60天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	27,285	3%	
Colasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	Colasia Corporation	重大影響之團體	146,677	1%	月結30天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	-	-	
Colasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	Colasia Korea Co., Ltd	相同一集團之兄弟公司	345,114	3%	月結40天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	40,838	8%	
Colasia Korea Co., Ltd	Colasia Corporation	重大影響之團體	787,071	8%	月結30天	進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據	係單一進貨廠商之交易性質	31,609	3%	

註1 關係人交易條件與一般交易條件不同，應列舉價格及授信期間係如何說明其情形及原因

註2 若有預收(付)款項情形者，應列明預收(付)原因、契約約定條款、金額及與一般交易條件之差異情形

註3 實收資本額係指本公司之實收資本額，條件人投資款項每屆滿週年計算等十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於每公司期末之權益百分之十計算之

註4 本公司與子公司間交易以貨品及收入為主要方式，其相對交易不另再附錄

宇亞電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			(註1)	\$		金額	處理方式	期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
宇亞電子股份有限公司 CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	宇亞電子(香港)股份有限公司 宇亞電子(香港)股份有限公司	子公司 屬同一集團之兄弟公司	1,627,617	\$	3.72	-	-	\$	1,085,314
			715,690		3.94	-	-		142,615

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股票面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：係期後截至民國110年2月16日止收回之款項。

學亞電子股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	學亞電子股份有限公司	學亞電子(香港)股份有限公司	1	銷貨收入(成本)	\$ 5,972,503	與一般交易相同	22%
0	學亞電子股份有限公司	學亞電子(香港)股份有限公司	1	應收帳款	1,627,617	與一般交易相同	2%
1	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	學亞電子(香港)股份有限公司	3	銷貨收入(成本)	1,948,848	與一般交易相同	7%
1	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	學亞電子(香港)股份有限公司	3	應收帳款	715,690	與一般交易相同	11%
2	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	CoAsia Korea Co., Ltd	3	銷貨收入(成本)	345,114	與一般交易相同	1%
2	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	CoAsia Korea Co., Ltd	3	應收帳款	60,838	與一般交易相同	1%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形係由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣3億元以上者，不予揭露。

學亞電子股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	帳面金額	期末持有		備註
			本期期末	去年年底				本公司	本期認列之 投資損益	
學亞電子股份有限公司	檳里西斯	專業投資公司	\$ 432,977	\$ 432,977	1,329,612	100.00%	\$ 565,562	\$ 37,357	\$ 37,357	
學亞電子股份有限公司	南韓	半導體設計	73,102	73,102	983,049	20.14%	(5,395)	(1,242)		
學亞電子股份有限公司	香港	國際貿易、轉口貿易	85,991	85,991	2,597,752	100.00%	(6,133)	(1,198)	(1,198)	
學亞電子股份有限公司	南韓	半導體週邊商品製造買賣及軟硬體技術開發等	171,902	171,902	1,320,000	100.00%	99,985	(29,346)	(29,346)	
學亞電子股份有限公司	台灣	電子器材、資料處理業務及網路線上學習課程	358,000	358,000	9,204,851	99.10%	12,567	(45,543)	(40,579)	
學亞電子股份有限公司	新加坡	國際貿易、轉口貿易	30,202	30,202	1,000,000	100.00%	517,374	174,044	173,547	
Coasia International Corp.	香港	電子零組件批發、設計及製造等	435,837	435,837	10,293,200	100.00%	576,142	37,455	37,455	
學學股份有限公司	台灣	課業輔導、補習教學、其他聲音錄製及音樂出版	50,000	50,000	1,600,000	100.00%	1,536	(14,795)	(14,795)	
Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd	印度	國際貿易、轉口貿易	4,623	-	-	100.00%	462	(2,202)	(2,202)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：Coasia Electronics Corp. LLP係為有限合夥公司，故未發行股票。

華亞電子股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期權益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2、(2)C)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回						
華亞電子(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易及保稅區內商業性簡單加工	\$ 155,520	2	\$ 151,004	\$ -	\$ 151,004	\$ 18,315	100.00%	\$ 18,315	\$ 31,979	\$ -	2.1	
華亞電子(深圳)有限公司	國際貿易及轉口貿易	31,291	2	20,052	-	20,052	1,292	100.00%	1,292	5,462	-	2.2	
依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額													
華亞電子股份有限公司(TW)		\$ 171,086		\$ 171,086		\$ 1,442,243							

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
 - 2.1 透過第三地區華亞電子(香港)股份有限公司再投資大陸
 - 2.2 透過第三地區華亞科技有限公司再投資大陸
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益歸中：

- (1) 若屬準備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告
 - B. 由台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
 - C. 其他

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

華亞電子股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表九

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
中國信託商業銀行委託保管必勝益控股股份有限公司投資專戶	17,391,204		12.21%
韓商 Coatsia Corporation	11,444,757		8.03%

擎亞電子股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國109年度（自民國109年1月1日至109年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第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表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表。

特此聲明

公司名稱：擎亞電子股份有限公司



負責人：李熙俊



中華民國 110 年 3 月 5 日

擎亞電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

擎亞電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「擎亞集團」）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（包含重大會計政策彙總），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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達擎亞集團民國 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與擎亞集團保持超然獨立，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，對擎亞集團民國 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。

擎亞集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。擎亞集團民國 109 年 12 月 31 日之存貨餘額為新台幣 1,441,484 仟元（其中已扣除備抵存貨跌價損失計新台幣 59,149 仟元）。

擎亞集團經營電子零組件及材料之批發銷售等業務，由於其相關產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。擎亞集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因擎亞集團所處產業之科技快速變遷，且針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量擎亞集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對擎亞集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨期後去化程度與折價幅度之歷史資訊來源及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解擎亞集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證擎亞集團用以評價之存貨貨齡報表之允當性，並對超過特定期間貨齡過時之存貨，依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算其淨變現價值，以評估擎亞公司決定備抵跌價損失之合理性。
4. 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證，進而評估擎亞集團決定備抵跌價損失之合理性。

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)金融資產減損；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報告附註六(二)，擎亞集團民國 109 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 2,904,959 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 28,403 仟元)。

擎亞集團之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且擎亞集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量擎亞集團之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞集團應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

5. 依會計原則之規定與對擎亞集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
6. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之逾期帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
7. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：帳齡久懸狀況、期後收款情形及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。
8. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

收入認列之真實性

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)。

擎亞集團主係經營電子零組件之批發銷售且為三星電子之代理商，民國 109 年度之銷貨收入為新台幣 26,852,573 仟元。擎亞集團銷貨對象包括國內外之消費性電子產品製造及通路商，且受電子消費產品終端市場之變化及三星電子銷售策略改變之影響，銷貨收入之交易金額及數量龐大，對財務報表影響重大，故本會計師認為擎亞集團收入認列之真實性為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

9. 依會計原則之規定與對擎亞集團取得重大銷售對象相關內部控制之瞭解，包括相關徵信程序及收入認列之會計政策。
10. 瞭解擎亞集團針對重要交易對象所執行之徵信及相關核准程序之合理性。
11. 針對銷貨收入交易執行抽核，包含檢查銷貨發票之日期及金額及出貨單經適當核准及簽收，確認交易確實發生及歸屬於適當期間。
12. 針對資產負債表日前後一定期間內，了解重大銷貨退回發生之原因並評估歸屬期間之合理性。

其他事項 - 個體財報報告

擎亞電子股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師均出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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孳亞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孳亞集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

孳亞集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

13. 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。
14. 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，惟其目的非對孳亞集團內部控制之有效性表示意見。
15. 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。
16. 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，以及使孳亞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孳亞集團不再具有繼續經營之能力。
17. 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。

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅

徐永堅



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 5 日


 華亞電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	692,100	11	\$ 774,690	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(五)					
	產—流動			4,880	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(六)及八					
	動			435,446	7	373,492	6
1150	應收票據淨額	六(二)		-	-	4,910	-
1170	應收帳款淨額	六(二)(三)及八		2,904,959	46	2,827,252	46
1180	應收帳款—關係人淨額	七		52,539	1	76,804	1
1200	其他應收款			16,579	-	34,622	1
1210	其他應收款—關係人	七		54,722	1	63,301	1
130X	存貨	六(四)		1,441,484	23	1,243,579	20
1410	預付款項	七		433,702	7	341,426	6
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)		-	-	28,720	1
1470	其他流動資產			1,809	-	1,093	-
11XX	流動資產合計			<u>6,038,220</u>	<u>96</u>	<u>5,769,889</u>	<u>95</u>
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(五)					
	產—非流動			25,481	-	7,428	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		130,745	2	132,110	2
1755	使用權資產	六(八)		16,543	-	33,240	1
1780	無形資產	六(九)		33,537	1	91,106	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		64,133	1	45,974	1
1900	其他非流動資產			10,691	-	9,288	-
15XX	非流動資產合計			<u>281,130</u>	<u>4</u>	<u>319,146</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>6,319,350</u>	<u>100</u>	\$ <u>6,089,035</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 擊亞電子股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日			
			金	額	金	額		
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	3,380,857	53	\$	3,235,663	53
2130	合約負債—流動	六(十八)		49,518	1		50,842	1
2170	應付帳款			96,130	2		52,801	1
2180	應付帳款—關係人	七		53,763	1		29,851	1
2200	其他應付款	六(十三)		258,114	4		273,689	5
2220	其他應付款項—關係人	七		578	-		707	-
2230	本期所得稅負債			45,669	1		14,854	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十一)		-	-		18,101	-
2280	租賃負債—流動			7,191	-		17,412	-
2300	其他流動負債			3,334	-		4,034	-
21XX	流動負債合計			<u>3,895,154</u>	<u>62</u>		<u>3,697,954</u>	<u>61</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		1,421	-		-	-
2580	租賃負債—非流動			9,124	-		15,791	-
2600	其他非流動負債			14,660	-		10,454	-
25XX	非流動負債合計			<u>25,205</u>	<u>-</u>		<u>26,245</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>3,920,359</u>	<u>62</u>		<u>3,724,199</u>	<u>61</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		1,424,165	22		1,396,240	23
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		836,817	13		836,817	14
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		56,053	1		47,910	1
3320	特別盈餘公積			52,594	1		52,594	1
3350	未分配盈餘			118,517	2		81,425	1
其他權益								
3400	其他權益			(84,408)	(1)		(50,368)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,403,738</u>	<u>38</u>		<u>2,364,618</u>	<u>39</u>
36XX	非控制權益			(4,747)	-		218	-
3XXX	權益總計			<u>2,398,991</u>	<u>38</u>		<u>2,364,836</u>	<u>39</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>6,319,350</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,089,035</u>	<u>100</u>

惟附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：王鵬程




 擊亞電子股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 26,852,573	100	\$ 22,771,188	100
5000 營業成本	六(四)及七	(26,012,280)	(97)	(22,031,445)	(97)
5900 營業毛利		840,293	3	739,743	3
營業費用	六(二十) (二十一)				
6100 推銷費用		(353,878)	(1)	(396,250)	(2)
6200 管理費用		(188,803)	(1)	(199,413)	(1)
6300 研究發展費用		(28,013)	-	-	-
6450 預期信用減損利益	十二(二)	1,697	-	12,857	-
6000 營業費用合計		(568,997)	(2)	(582,806)	(3)
6900 營業利益		271,296	1	156,937	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入		2,580	-	4,648	-
7010 其他收入		25,565	-	20,033	-
7020 其他利益及損失	六(十一)(十九)	(95,412)	(1)	33,917	-
7050 財務成本	七	(75,313)	-	(114,573)	-
7000 營業外收入及支出合計		(142,580)	(1)	(55,975)	-
7900 稅前淨利		128,716	-	100,962	-
7950 所得稅費用	六(二十二)	(32,596)	-	(21,776)	-
8200 本期淨利		\$ 96,120	-	\$ 79,186	-
其他綜合損益(淨額)					
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		(\$ 34,040)	-	(\$ 14,025)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 34,040)	-	(\$ 14,025)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 62,080	-	\$ 65,161	-
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 101,085	-	\$ 81,425	-
8620 非控制權益		(4,965)	-	(2,239)	-
		\$ 96,120	-	\$ 79,186	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 67,045	-	\$ 67,400	-
8720 非控制權益		(4,965)	-	(2,239)	-
		\$ 62,080	-	\$ 65,161	-
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 本期淨利		\$	0.71	\$	0.58
稀釋每股盈餘	六(二十三)				
9850 本期淨利		\$	0.70	\$	0.58

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：王鵬程



華亞電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 128,716	\$ 100,962
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八) (二十) 21,863	28,459
攤銷費用	六(九)(二十) 14,605	18,343
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (利益)損失	六(十九) (17,951)	854
預期信用減損利益	十二(二) (1,697)	(12,857)
利息費用	75,313	114,573
利息收入	(2,580)	(4,648)
減損損失	六(十)(十九) 53,272	-
處分無形資產淨損失	六(十九) -	221
處分待出售非流動資產利益	六(十一)(十九) (5,359)	-
處分投資損失	六(十九) -	48
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) (190)	(4,499)
處分資產利益	六(十一)(十九) -	(62,958)
租賃修改利益	六(十九) (622)	(9)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	4,910	(4,659)
應收帳款	(74,648)	(521,143)
應收帳款-關係人	24,265	227,172
其他應收款	19,826	22,329
其他應收款-關係人	4,080	8,543
存貨	(197,905)	851,530
預付款項	(99,810)	(225,927)
其他流動資產	(716)	(3,405)
其他非流動資產	(898)	16
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	(22)
合約負債-流動	(1,324)	(58,443)
應付帳款	43,329	5,522
應付帳款-關係人	23,912	(171,448)
其他應付款	(12,105)	82,681
其他應付款-關係人	(129)	(3,484)
其他流動負債	(700)	(7,953)
其他非流動負債	943	755
營運產生之現金(流出)流入	(1,600)	380,553
收取之利息	2,708	4,613
支付之利息	(78,781)	(115,506)
支付之所得稅	(19,270)	(19,121)
營業活動之淨現金(流出)流入	(96,943)	250,539

(續次頁)


 華亞電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註
 109年1月1日
 至12月31日
 108年1月1日
 至12月31日

投資活動之現金流量

清算子公司現金流入		\$	-	\$	130
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(	2,881)	(	11,232)
處分不動產、廠房及設備價款			598		5,837
取得無形資產	六(九)	(	3,908)	(	5,057)
存出保證金(增加)減少		(	505)		4,046
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(	5,000)		-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(	61,954)	(	61,633)
處分無形資產			-		3,839
其他應收款-關係人增加		(	31,328)		-
處分資產價款			47,294		-
處分待出售非流動資產價款			5,238		-
預付設備款增加			-	(	1,743)
投資活動之淨現金流出		(	52,446)	(	65,813)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十四)		197,070		364,738
租賃本金償還		(	17,642)	(	19,726)
存入保證金增加(減少)			3,263	(	2,990)
發放現金股利	六(十七)	(	27,925)		-
籌資活動之淨現金流入			154,766		342,022
匯率影響數		(	87,967)	(	31,840)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	82,590)		494,908
期初現金及約當現金餘額	六(一)		774,690		279,782
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	692,100	\$	774,690

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李熙俊



經理人：申東洙



會計主管：王鵬程




擎亞電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

擎亞電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國86年11月設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為積體電路研究開發設計、國際貿易、電子零組件製造、產品設計、電子材料批發及智慧財產權等。本公司股票自民國93年7月15日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司原名「擎亞國際科技股份有限公司」，於民國108年6月21日經股東會決議更名為「擎亞電子股份有限公司」。截至民國109年12月31日止，本集團員工人數為175人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年3月5日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日能納入合併財務報告，於喪失控制之日終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
本公司	CoAsia International Corp. (CoAsia)	專業投資公司	100	100	
本公司	擎亞科技有限公司 (擎亞科技)	國際貿易及轉口貿易	100	100	註2
本公司	CoAsia Korea Co., Ltd. (CoAsia Korea)	半導體周邊產品製造買賣及軟硬技術開發等	100	100	

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	
本公司	擎學股份有限公司 (擎學)	電子器材、資料 處理業務及網路 線上學習課程等	89	89	註3
本公司	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd. (CoAsia Singapore)	國際貿易及轉口 貿易	100	100	
CoAsia	擎亞電子(香港)股份 有限公司(擎亞香港)	電子零組件批 發、設計及製造 等	100	100	
擎亞香港	擎亞電子(上海)有限 公司(擎亞上海)	國際貿易、轉口 貿易及保稅區內 商業性簡單加工	100	100	
擎亞科技	擎亞電子(深圳)有限 公司(擎亞深圳)	國際貿易及轉口 貿易	100	100	註1
擎學	台灣互動教育股份有 限公司(台灣互動)	課業輔導、補習 教學、其他聲音 錄製及音樂出版	100	100	
CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd. (CoAsia Singapore)	CoAsia Microelectronics Corp. LLP	國際貿 易及轉 口貿易	100	100	註4

註 1：原名為深圳偉德樂貿易有限公司，於民國 109 年 4 月更名為擎亞電

子(深圳)有限公司。

註 2：原名為擎亞電子股份有限公司，於民國 109 年 5 月更名為擎亞科
技有限公司。

註 3：本公司於民國 108 年 11 月經董事會決議通過資金貸與轉增資，並
於民國 108 年 12 月變更登記完成。

註 4：CoAsia Microelectronics Corp. LLP 於民國 108 年 6 月 27 日核准
設立，並自該公司成立起列入合併財務報告之編製個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉按加權平均法計算。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 待出售非流動資產

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

(十四) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項主要資產之耐用年限如下：

房屋及建築	50年
電腦通訊設備	3~9年
辦公設備	2~12年
試驗設備	3~10年
其他設備	2~5年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付並減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額。
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
- 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3-8 年攤銷。

2. 其他無形資產

- (1) 擊學之其他無形資產係屬播映節目線上教學課程，以原始取得成本為入帳基礎，並以個別課程為基礎按合約播映年限計 4-8 年攤銷轉列成本。
- (2) 擊亞香港之其他無形資產主係產品銷售權利金，採直線法攤銷，攤銷年限為 10 年。
- (3) 台灣互動之其他無形資產係屬課程講義電子檔授權，以原始取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，並以個別課程為基礎按合約攤銷年限為 10 年。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十八) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 借款

係指向銀行借入之短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

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

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

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

擎亞香港根據強制性公積金條例，為符合資格之香港公司員工執行定額提撥強制性公積金退休福利計劃(強積金計劃)。強積金計劃之資產與本集團之資產分開，並由受託人獨立管理。

擎亞香港位於中華人民共和國之代表處、分公司、擎亞上海、擎亞科技及擎亞深圳採確定提撥退休金制度，即依當地政府規定按月提撥養老保險金，並計入當期費用。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之邀約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

1. 本集團主要批發相關行動通訊之電子零組件，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 電子零組件之銷售收入以合約價格扣除估計營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓，本集團依據歷史經驗及與客戶相關約定估計之。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債(表列其他應付款)。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十八) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為 \$1,441,484。

2. 應收帳款之估計減損

減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能會產生重大減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,552	\$ 2,393
活期存款	1,073,902	1,082,342
定期存款	<u>52,092</u>	<u>63,447</u>
	1,127,546	1,148,182
轉列按攤銷後成本衡量之金融資產	(<u>435,446</u>)	(<u>373,492</u>)
	<u>\$ 692,100</u>	<u>\$ 774,690</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團民國109年及108年12月31日之三個月以上到期之定期存款，及因提供作為短期借款額度之擔保保證金之部分定期存款（定存年利率分別為0.05%-0.15%及1.10%-1.25%）及活期存款，均已依其性質轉列至按攤銷後成本衡量之金融資產項下。
3. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形請詳附註八說明。

(二) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 4,910
應收帳款	\$ 2,933,362	\$ 2,858,714
減：備抵損失	(<u>28,403</u>)	(<u>31,462</u>)
	<u>\$ 2,904,959</u>	<u>\$ 2,827,252</u>

1. 本集團應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。
2. 民國109年及108年12月31日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國108年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$2,337,822。
3. 以應收帳款提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(三) 金融資產移轉

未整體除列之已移轉金融資產

1. 本集團於民國 109 及 108 年度與凱基商業銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定各銀行對該等金融資產仍有追索權，因此本集團未整體除列讓售之應收帳款。相關已預支之價款帳列短期借款項下。
2. 於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團繼續認列已移轉之讓售應收帳款相關資訊及公允價值如下，另本集團就持續參與之範圍內繼續認列已移轉之讓售應收帳款於移轉前之原始資產之總帳面金額(即繼續認列之資產之帳面金額)及相關負債之帳面金額與讓售應收帳款公允價值及已預支價款之公允價值相同。

	109年12月31日	108年12月31日
讓售應收帳款帳面金額(即公允價值)	\$ 78,449	\$ 521,911
已預支價款之帳面價值(即公允價值)	(70,573)	(411,985)
淨部位	<u>\$ 7,876</u>	<u>\$ 109,926</u>

(四) 存貨

	109年12月31日	108年12月31日
在製品	\$ 733	\$ 6,290
商品存貨	1,499,900	1,305,669
備抵跌價損失	(59,149)	(68,380)
	<u>\$ 1,441,484</u>	<u>\$ 1,243,579</u>

本集團認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 25,913,392	\$ 22,067,037
存貨跌價回升利益(註)	(8,402)	(39,391)
存貨報廢損失	532	-
	25,905,522	22,027,646
其他-提供勞務	105,631	-
其他	1,127	3,799
	<u>\$ 26,012,280</u>	<u>\$ 22,031,445</u>

註：民國 109 年及 108 年度因存貨去化導致淨變現價值回升，致產生回升利益。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
信託基金受益憑證	\$ 5,000	\$ -
評價調整	(120)	-
	<u>\$ 4,880</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市櫃股票	\$ 40,052	\$ 40,052
評價調整	(14,571)	(32,624)
	<u>\$ 25,481</u>	<u>\$ 7,428</u>

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
受限制資產	\$ 409,046	\$ 373,492
三個月以上到期之定期存款	26,400	-
	<u>\$ 435,446</u>	<u>\$ 373,492</u>

(以下空白)

108年

	電腦						合計
	土地	房屋及建築	通訊設備	辦公設備	試驗設備	其他設備	
1月1日							
成本	\$ 52,744	\$ 99,026	\$ 8,398	\$ 8,946	\$ 11,511	\$ 34,548	\$ 215,173
累計折舊	-	(21,197)	(8,091)	(6,824)	(11,430)	(29,052)	(76,594)
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 77,829</u>	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 2,122</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 5,496</u>	<u>\$ 138,579</u>
1月1日							
增添	\$ 52,744	\$ 77,829	\$ 307	\$ 2,122	\$ 81	\$ 5,496	\$ 138,579
處分淨額	-	-	370	980	-	9,882	11,232
重分類(註)	-	-	(14)	(270)	-	(1,054)	(1,338)
折舊費用	-	-	(270)	(760)	-	(6,771)	(7,801)
淨兌換差額	-	(1,942)	(233)	(851)	(32)	(5,514)	(8,572)
	-	-	(8)	(19)	-	37	10
12月31日	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 75,887</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 132,110</u>
12月31日							
成本	\$ 52,744	\$ 99,026	\$ 7,952	\$ 7,650	\$ 11,511	\$ 13,314	\$ 192,197
累計折舊	-	(23,139)	(7,800)	(6,448)	(11,462)	(11,238)	(60,087)
	<u>\$ 52,744</u>	<u>\$ 75,887</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 132,110</u>

註：主係重分類至待出售非流動資產。

1. 本集團各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	辦公室	50年
電腦通訊設備	電腦設備	3~9年
辦公設備	會議、辦公設備及門禁系統設備	2~12年
試驗設備	分析儀、示波器及測試治具	3~10年
其他設備	租賃改良物	2~5年

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車等，租賃合約之期間通常介於2到5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部份辦公室、宿舍及公務車之租賃期間不超過12個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
建物	\$ 12,830	\$ 25,971
運輸設備(公務車)	2,789	6,977
生財器具(影印機)	924	292
	<u>\$ 16,543</u>	<u>\$ 33,240</u>

	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
建物	\$ 13,789	\$ 15,454
運輸設備(公務車)	4,017	4,129
生財器具(影印機)	277	304
	<u>\$ 18,083</u>	<u>\$ 19,887</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為\$18,009 及 \$53,309。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 557	\$ 1,045
屬短期租賃合約之費用	5,177	14,330
屬低價值資產租賃之費用	-	70
變動租賃給付之費用	9,615	7,886
租賃修改利益	622	9

6. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$32,991 及 \$43,379。

(九) 無形資產

	109年				合計
	電腦軟體	權利金	商譽	其他	
1月1日					
成本	\$ 36,638	\$ 91,400	\$ 46,288	\$ 57,695	\$ 232,021
累計攤銷	(6,732)	(69,634)	-	(43,622)	(119,988)
累計減損	-	-	(20,927)	-	(20,927)
	<u>\$ 29,906</u>	<u>\$ 21,766</u>	<u>\$ 25,361</u>	<u>\$ 14,073</u>	<u>\$ 91,106</u>
1月1日	\$ 29,906	\$ 21,766	\$ 25,361	\$ 14,073	\$ 91,106
增添－源自單獨取得	3,568	-	-	340	3,908
重分類(註)	-	-	-	6,286	6,286
攤銷費用	(5,012)	(6,749)	-	(2,844)	(14,605)
減損損失	-	(14,856)	(25,361)	(13,055)	(53,272)
淨兌換差額	275	(161)	-	-	114
12月31日	<u>\$ 28,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 33,537</u>
12月31日					
成本	\$ 40,753	\$ 91,239	\$ 46,288	\$ 64,321	\$ 242,601
累計攤銷	(12,016)	(76,383)	-	(46,466)	(134,865)
累計減損	-	(14,856)	(46,288)	(13,055)	(74,199)
	<u>\$ 28,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 33,537</u>

註：本期重分類主係自預付款項轉列無形資產-其他，其內容主係線上教學教材。

	108年				
	電腦軟體	權利金	商譽	其他	合計
1月1日					
成本	\$ 12,524	\$ 91,752	\$ 46,288	\$ 52,830	\$ 203,394
累計攤銷	(10,895)	(60,403)	-	(39,575)	(110,873)
累計減損	-	-	(20,927)	-	(20,927)
	<u>\$ 1,629</u>	<u>\$ 31,349</u>	<u>\$ 25,361</u>	<u>\$ 13,255</u>	<u>\$ 71,594</u>
1月1日	\$ 1,629	\$ 31,349	\$ 25,361	\$ 13,255	\$ 71,594
增添—源自單獨取得	192	-	-	4,865	5,057
處分淨額	(221)	-	-	-	(221)
重分類(註)	33,371	-	-	-	33,371
攤銷費用	(5,065)	(9,231)	-	(4,047)	(18,343)
淨兌換差額	-	(352)	-	-	(352)
12月31日	<u>\$ 29,906</u>	<u>\$ 21,766</u>	<u>\$ 25,361</u>	<u>\$ 14,073</u>	<u>\$ 91,106</u>
12月31日					
成本	\$ 36,638	\$ 91,400	\$ 46,288	\$ 57,695	\$ 232,021
累計攤銷	(6,732)	(69,634)	-	(43,622)	(119,988)
累計減損	-	-	(20,927)	-	(20,927)
	<u>\$ 29,906</u>	<u>\$ 21,766</u>	<u>\$ 25,361</u>	<u>\$ 14,073</u>	<u>\$ 91,106</u>

註：本期重分類主係自預付設備款(帳列其他非流動資產)重分類至電腦軟體。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 3,264	\$ 4,892
推銷費用	8,711	11,291
管理費用	2,630	2,160
	<u>\$ 14,605</u>	<u>\$ 18,343</u>

2. 無形資產—權利金

擎亞香港於民國101年5月與代理商和路元電子(香港)有限公司(和路元)簽定客戶承接暨服務合約所支付之權利金計美金3,000仟元，並由擎亞香港承接和路元部分客戶之產品銷售權利，相關權利金之攤銷年限為10年。

3. 無形資產—其他

(1) 擎學首次自邁亞股份有限公司取得之線上教學課程計\$24,618，係以個別課程為基礎按合約播映年限計8年攤銷並轉列成本。

(2) 台灣互動之其他無形資產係屬課程講義電子檔授權，以原始取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，並以個別課程為基礎按合約攤銷年限為 10 年。

4. 無形資產減損情形，請詳附註六、(十)說明。

(十) 非金融資產減損

本集團民國 109 年度所認列之減損損失為 \$53,272，明細如下：

	109年度	
	認列於 當期損益	認列於 其他綜合損益
減損損失—商譽	\$ 25,361	\$ -
減損損失—權利金	14,856	-
減損損失—其他	13,055	-
	<u>\$ 53,272</u>	<u>\$ -</u>

本集團之商譽係來自其他部門以前年度所購入之台灣互動股權，因後續實際營運效益未若預期且持續虧損，故為經營管理及風險控管之目的，本集團預計將出售其相關營業及業務。經評估本集團之可回收金額小於帳面金額，故於民國 109 年度認列商譽減損損失計 \$25,361。

另，本集團評估權利金及部分其他無形資產業已無法提供未來之經濟效益因而發生減損，擬將其帳面價值依可回收金額調整，並於民國 109 年度認列減損損失 \$27,911。

(十一) 待出售非流動資產/負債

本集團於民國 108 年 12 月 13 日擬調整旗下各被投資公司之功能，使各事業體定位更明確化及整體資源整合考量，經董事會核准出售原本集團之研發單位予擎亞半導體有限公司，而未來本集團將專責於各項電子零組件批發、製造及買賣業務。該交易分兩階段執行，截至民國 108 年 12 月 31 日止，已出售部分非流動資產，其餘待處分資產及負債已於民國 109 年間執行。有關說明如下：

1. 已出售之非流動資產：

本集團已於民國 108 年 12 月依業務移轉協議處分部分資產予以擎亞半導體有限公司，其轉讓標的主係客戶關係、經營權、晶圓產品設計技術及各單位之員工，該研發單位整體營運價值之鑑價金額與帳面價值之差額為 \$62,958 (帳列民國 108 年度其他利益及損失)。

其餘待出售處分群組之資產及負債已於民國 109 年度處分，交易對象為擎亞半導體有限公司、擎亞半導體(上海)有限公司及擎亞台灣半導體股份有限公司，交易金額為 \$11,032，並認列處分利益 \$5,359 (帳列其他利益及損失)。截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團尚未收回之款項為 \$5,794 (帳列其他應收款-關係人)。

2. 待出售處分群組：

民國 108 年 12 月 31 日之待出售處分群組之資產及負債列示如下：

(1) 待出售處分群組之資產：

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產	\$ 17,674
不動產、廠房及設備	5,249
其他流動及非流動資產	5,797
	<u>\$ 28,720</u>

(2) 與待出售非流動資產直接相關之負債：

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債	\$ 17,796
其他流動負債	305
	<u>\$ 18,101</u>

(十二) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
購料借款(註1)	\$ 2,897,701	\$ 2,481,217
信用借款	310,392	130,000
擔保借款(註2)	172,764	624,446
	<u>\$ 3,380,857</u>	<u>\$ 3,235,663</u>
利率區間	1.16%~2.16%	1.36%~3.76%

註1：部分以土地及房屋擔保借款。

註2：含應收帳款擔保借款。

本集團截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，所提供之擔保品請詳附註八說明。另本公司民國 109 年 12 月 31 日為子公司背書保證資訊請詳附表二說明。

(十三) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付銷貨折讓	\$ 160,484	\$ 166,321
應付薪資	48,411	48,131
應付員工酬勞及董事酬勞	14,271	16,077
應付利息	2,879	6,522
其他	32,069	36,638
	<u>\$ 258,114</u>	<u>\$ 273,689</u>

(十四) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司、擎學及台灣互動依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司、擎學及台灣互動就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 擎亞上海、擎亞科技及擎亞深圳按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率分別為 16%、14% 及 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，擎亞上海、擎亞科技及擎亞深圳除按月提撥外，無進一步義務。
3. CoAsia Korea 按當地政府規定之保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥國民年金，其提撥比率為 9%。每月員工之退休金由該政府管理統籌安排，CoAsia Korea 除按月提撥外，無進一步義務。
4. 擎亞香港訂有確定提撥義務之退休金辦法，按月支付強積金做為合格僱員之退休福利。
5. CoAsia Singapore 按當地政府規定之保險制度，每月依當地員工薪資總額提撥公積金，其提撥比率為 7.5%~17%。每月員工之退休金由該政府管理統籌安排，CoAsia Singapore 除按月提撥外，無進一步義務。
6. CoAsia 因無員工，故無需提列退休金成本。
7. 民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,571 及 \$22,153。

(十五) 股本

民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議通過盈餘轉增資發行新股 2,792 仟股，其增資基準日為民國 109 年 8 月 31 日。截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司章程之額定及實收股本分別為 \$2,000,000 及 \$1,424,165，每股面額新台幣 10 元，分為 142,416 仟股，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十六) 資本公積

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

(十七)保留盈餘

1. 依本公司民國 109 年 6 月 19 日股東會決議修正後之章程規定，年度如有扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
員工酬勞得以股票或現金為之。發給對象包括符合董事會所定條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。
2. 本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納稅款，彌補以往虧損後，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。
3. 本公司股利政策係依據本公司資本及財務結構、營運狀況、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司目前正處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。盈餘分派之原則如下：以不低於當年度可分配盈餘之百分之二十分配之，依公司資金需求擬定發放股票股利及現金股利之比率，惟此部分現金股利比率不低於百分之五十。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. (1) 本公司於民國 108 年 6 月 22 日經股東會決議以法定盈餘公積彌補累積虧損 \$119,228 元，故不分配盈餘。
(2) 本公司於民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議通過發放股票及現金股利，其民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,143	
股票股利	27,925	\$ 0.20
現金股利	27,925	0.20
	<u>\$ 63,993</u>	

(3)本公司於民國 110 年 3 月 5 日經董事會提議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,108	
特別盈餘公積	31,814	
股票股利	28,483	\$ 0.20
現金股利	28,483	0.20
	<u>\$ 98,888</u>	

上述民國 109 年度盈餘分派議案，截至民國 110 年 3 月 5 日止，尚未經股東會決議。

(十八)營業收入

	109年度	108年度
銷貨收入淨額	\$ 26,742,589	\$ 22,756,330
其他營業收入	109,984	14,858
	<u>\$ 26,852,573</u>	<u>\$ 22,771,188</u>

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品，主要產品線為行動通訊產品之關鍵零組件、晶圓及薄膜電體液晶顯示器。

	109年度	108年度
行動通訊產品之關鍵零組件(Mobile)	\$ 21,876,348	\$ 20,538,899
晶圓(Foundry)	2,415,661	195,983
薄膜電體液晶顯示器(SDC)	1,725,629	1,396,707
其他	834,935	639,599
	<u>\$ 26,852,573</u>	<u>\$ 22,771,188</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 49,518	\$ 50,842	\$ 109,285

3. 期初合約負債本期認列收入如下：

	109年度	108年度
銷貨收入淨額	\$ 48,933	\$ 108,267

(十九) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 58,516)	(\$ 27,316)
減損損失	(53,272)	-
透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益(損失)	17,951	(854)
租賃修改利益	622	9
處分資產利益(註)	-	62,958
待出售非流動資產處分利益(註)	5,359	-
處分不動產、廠房及設備利益	190	4,499
處分投資損失	-	(48)
處分無形資產損失	-	(221)
其他	(7,746)	(5,110)
	<u>(\$ 95,412)</u>	<u>\$ 33,917</u>

註：有關處分資產及待出售非流動資產利益請詳附註六(十一)說明。

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 324,834	\$ 328,949
使用權資產折舊費用	18,083	19,887
無形資產攤銷費用	14,605	18,343
不動產、廠房及設備折舊費用	3,780	8,572
	<u>\$ 361,302</u>	<u>\$ 375,751</u>

(二十一) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 291,170	\$ 288,839
退休金費用	13,571	22,153
勞健保費用	7,075	7,310
其他用人費用	13,018	10,647
	<u>\$ 324,834</u>	<u>\$ 328,949</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於百分之十，董事酬勞不高於百分之五。
2. 本公司民國109年及108年度估列之員工酬勞及董事酬勞金額分別如下，前述金額帳列薪資費用科目。

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 11,045	\$ 9,202
董事酬勞	1,104	904
	<u>\$ 12,149</u>	<u>\$ 10,106</u>

民國 109 年度係依截至該年度之獲利狀況以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$11,045 及 \$1,104，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

3. 經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞皆分別為 \$9,202 及 \$904，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之應付所得稅	\$ 46,851	\$ 19,230
未分配盈餘加徵	872	19
以前年度所得稅低估	552	1,706
扣繳及暫繳稅額	<u>1,248</u>	<u>269</u>
當期所得稅總額	49,523	21,224
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(16,927)	552
所得稅費用	<u>\$ 32,596</u>	<u>\$ 21,776</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 47,978	\$ 27,569
課稅損失未認列遞延所得稅資產	17,824	8,313
按法令規定不得認列項目影響數	(27,956)	(18,990)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(6,674)	3,159
未分配盈餘加徵	872	19
以前年度所得稅低估數	552	1,706
所得稅費用	<u>\$ 32,596</u>	<u>\$ 21,776</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年			
	1月1日	認列於損益	兌換差額	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現存貨呆滯及跌價損失	\$ 7,691	(\$ 3,027)	\$ -	\$ 4,664
固定資產租轉購未來折舊 影響數	2,763	(73)	-	2,690
未實現兌換損失	3,409	5,294	-	8,703
金融資產未實現評價損失	2,265	(2,265)	-	-
其他	2,175	2,699	-	4,874
虧損扣抵	<u>27,671</u>	<u>15,720</u>	(<u>189</u>)	<u>43,202</u>
	45,974	18,348	(189)	64,133
-遞延所得稅負債：				
金融資產未實現評價利益	-	(1,421)	-	(1,421)
	<u>\$ 45,974</u>	<u>\$ 16,927</u>	(<u>\$ 189</u>)	<u>\$ 62,712</u>

	108年			
	1月1日	認列於損益	兌換差額	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現存貨呆滯及跌價損失	\$ 3,628	\$ 4,063	\$ -	\$ 7,691
固定資產租轉購未來折舊 影響數	2,836	(73)	-	2,763
未實現兌換損失	-	3,409	-	3,409
金融資產未實現評價損失	2,094	171	-	2,265
其他	2,748	(573)	-	2,175
虧損扣抵	<u>35,652</u>	(<u>7,899</u>)	(<u>82</u>)	<u>27,671</u>
	46,958	(902)	(82)	45,974
-遞延所得稅負債：				
其他	(350)	350	-	-
	<u>\$ 46,608</u>	(<u>\$ 552</u>)	(<u>\$ 82</u>)	<u>\$ 45,974</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
101年	核定數	\$ 6,872	\$ 6,872	111年
102年	核定數	41,176	41,176	112年
103年	核定數	87,654	87,654	113年
104年	核定數	81,312	81,312	114年
105年	核定數	79,617	79,617	115年
106年	核定數	288,462	217,929	116年
107年	核定數	355,757	288,535	117年
108年	申報數	13,274	13,274	118年
109年	預估數	94,766	32,488	119年
		<u>\$ 1,048,890</u>	<u>\$ 848,857</u>	

108年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
101年	核定數	\$ 6,872	\$ 6,872	111年
102年	核定數	41,176	41,176	112年
103年	核定數	87,654	87,654	113年
104年	核定數	81,312	81,312	114年
105年	核定數	79,617	79,617	115年
106年	核定數	284,109	231,068	116年
107年	核定數	355,757	288,535	117年
108年	申報數	13,274	13,274	117年
		<u>\$ 949,771</u>	<u>\$ 829,508</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 222,131</u>	<u>\$ 163,048</u>

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，經稅捐機關核定至民國 107 年度。

(二十三) 每股盈餘

基本及稀釋每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 101,085	142,416	\$ 0.71
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 101,085	142,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,034	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 101,085	143,450	\$ 0.70
	108年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 81,425	139,624	\$ 0.58
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 81,425	139,624	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	804	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 81,425	140,428	\$ 0.58

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 109 年及 108 年度來自籌資活動負債之變動，借款及匯率變動之影響金額，分別為 \$197,070 及 (\$51,876) 暨 \$364,738 及 (\$17,301) 請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
李熙俊	本集團之董事長
CoAsia Corporation(註)	對本集團具重大影響之個體
台灣三星電子股份有限公司(台灣三星)	其他關係人
三星半導體(西安)有限公司(西安三星)	其他關係人
上海三星半導體有限公司(上海三星)	其他關係人
Samsung Display co., Ltd.(SDC)	其他關係人
Samsung Asia Pte. Ltd.(Samsung Asia)	其他關係人
Samsung Semiconductor Inc.	其他關係人
Samsung Electronics Co., Ltd.(SEC)	其他關係人
Samsung Electro-Mechanics Vietnam Co., Ltd.	其他關係人
HNT Electronics Corp.	其他關係人
BSE Co., Ltd.	其他關係人
BSE Vietnam Co., Ltd.	其他關係人
ITSWELL CO., LTD.	其他關係人
Insignal Co., Ltd.	其他關係人
Samsung India Electronics Pvt Ltd(Samsung India)	其他關係人
CoAsia CM Co., Ltd. (CoAsia CM)	其他關係人
擎亞半導體有限公司(擎亞半導體)	其他關係人
擎亞台灣半導體股份有限公司(擎亞台灣半導體)	其他關係人
擎亞半導體(上海)有限公司	其他關係人

註：原名為 CoAsia Holdings Co., Ltd，於民國 108 年 3 月更名為 CoAsia Corporation。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
— 重大影響之個體	\$ 935,278	\$ 901,793
— 其他關係人	162,094	843,917
	<u>\$ 1,097,372</u>	<u>\$ 1,745,710</u>

本集團對上述關係人之收款條件採即期信用狀、月結 15-65 天、OA60 天及預收貨款之方式收款，銷貨價格皆與一般客戶無重大差異。

2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
一其他關係人		
Samsung Asia	\$ 9,297,002	\$ 8,011,483
上海三星	9,078,152	5,427,869
西安三星	1,862,231	3,444,161
其他	4,679,053	2,508,289
	<u>\$ 24,916,438</u>	<u>\$ 19,391,802</u>

進貨價格係以其他關係人區域代理價格為依據，採月結 30~75 天、OA1 天-OA60 天及預付貨款方式支付貨款。

3. 應收關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
-其他關係人	\$ 31,230	\$ 476
-重大影響之個體	21,309	76,328
	<u>\$ 52,539</u>	<u>\$ 76,804</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，其款項主要於銷售日後 15-65 天到期。該應收款項並無抵押及附息。

4. 其他應收款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
一其他關係人		
擘亞半導體	\$ 19,553	\$ 62,958
其他	3,841	343
	<u>\$ 23,394</u>	<u>\$ 63,301</u>

係對擘亞半導體出售本集團研發單位之應收款(請詳附註六(十一)說明)及對其他關係人應收取之部分待出售處分群組之資產及負債之價款、進貨折讓款及代墊款。

5. 資金貸與關係人

對關係人放款

期末餘額：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
一其他關係人		
擘亞台灣半導體	\$ 31,328	\$ -

對擘亞台灣半導體係因業務往來之資金貸與，其放款條件為款項貸與後一年內償還。

6. 研發費用

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
產品開發費：		
一其他關係人		
擎亞半導體	\$ 28,013	\$ -

本公司於民國 109 年第三季與擎亞半導體簽訂產品開發合約，開發完成後相關專利權係屬於本公司，其合約總價金為 USD1,580 仟元並分五期支付。民國 109 年度，本公司已支付三期價金 USD948 仟元(約新台幣 28,013 仟元)，尚有 USD632 仟元(約新台幣 17,999 仟元)視開發進度支付。

依據合約，擎亞半導體應於民國 110 年度第二季結束完成相關產品開發工作，如擎亞半導體未能履行其合約義務以及無法達成產品之開發要求，本公司有權向其收回全部已支付之價金。

7. 預付款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
一其他關係人		
上海三星	\$ 335,639	\$ 268,111
西安三星	2	40,498
其他	4,930	-
	<u>\$ 340,571</u>	<u>\$ 308,609</u>

主係為預付貨款。

8. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
一其他關係人		
台灣三星	\$ 44,576	\$ 39
SEC	7,140	28,212
其他	2,047	1,600
	<u>53,763</u>	<u>29,851</u>
其他應付款項		
一重大影響之個體	510	545
一其他關係人	68	162
	<u>578</u>	<u>707</u>
	<u>\$ 54,341</u>	<u>\$ 30,558</u>

9. 財產交易

民國 109 年及 108 年度與擎亞半導體有限公司、擎亞半導體(上海)有限公司及擎亞台灣半導體股份有限公司之財產交易，請詳附註六(十一)說明。

10. 財務成本

	109年度	108年度
CoAsia Corporation	\$ -	\$ 11,122

主係 CoAsia Corporation 對本公司借款擔保之費用。

11. 保證

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司董事長為本集團之部分短期借款提供連帶保證。另，截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司為子公司提供擔保情形請詳附表二說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 101,102	\$ 83,293
離職福利	4,791	6,020
退職後福利	545	661
	\$ 106,438	\$ 89,974

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
銀行存款 (表列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 409,046	\$ 373,492	短期借款額度
土地及房屋	126,690	128,631	短期借款額度
設定擔保應收帳款	78,449	521,911	短期借款額度
	\$ 614,185	\$ 1,024,034	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團之重大承諾事項及或有負債如下：

本公司為進口貨物而向銀行開立之保證函計 \$2,000。

2. 民國 109 年度本公司與關係人簽訂產品開發合約及相關承諾事項請詳附註七。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 110 年 3 月 5 日經董事會提議之民國 109 年度盈餘分配案請詳附註六(十七)6.(3)說明。
2. 因本公司之子公司擊學以及台灣互動之課業輔導及網路線上學習之事業未如預期且持續虧損，為經營管理及風險控管之目的，本公司於民國 110 年 2 月 24 日與高徠數碼科技股份有限公司(“高徠”)簽訂營業轉讓協議書，將擊學及台灣互動之線上教育平台及文理補習班之業務及營業出售予高徠，出售價金為\$1,500，出售利益預計為\$1,031。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」(不含非控制權益)加上債務淨額。

本集團於民國 109 年度之策略維持與民國 108 年度相同。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
總借款	\$ 3,380,857	\$ 3,235,663
減：現金及約當現金	(692,100)	(774,690)
債務淨額	2,688,757	2,460,973
總權益	2,403,738	2,364,618
總資本	<u>\$ 5,092,495</u>	<u>\$ 4,825,591</u>
負債資本比率	52.80%	51.00%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 30,361	\$ 7,428
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	<u>4,166,138</u>	<u>4,164,359</u>
	<u>\$ 4,196,499</u>	<u>\$ 4,171,787</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	\$ 3,795,707	\$ 3,595,713
租賃負債	<u>16,315</u>	<u>33,203</u>
	<u>\$ 3,812,022</u>	<u>\$ 3,628,916</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)及票據、其他應收款(含關係人)及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款(含關係人)及票據、其他應付款(含關係人)及存入保證金。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團所從事之風險控制，係受顧客為導向之消費性電子產業之需求及供應商產品供給所影響。為符合以上之需求，本集團採用全面風險管理與控制系統，以辨認本集團所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)與衡量各類風險，使本集團管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與本公司營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本集團持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事選擇權交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

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

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 95,942	28.48	\$ 2,732,428
美金：港幣	80,326	7.75	2,287,684
美金：星幣	36,075	1.32	1,027,416
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	70,109	28.48	1,996,704
美金：港幣	101,801	7.75	2,899,292
美金：星幣	27,746	1.32	790,206

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 87,079	29.98	\$ 2,610,628
美金：港幣	74,577	7.79	2,235,818
美金：星幣	25,563	1.35	766,379
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	53,501	29.98	1,603,960
美金：港幣	82,988	7.79	2,487,980
美金：星幣	28,134	1.35	843,457

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損失(含已實現及未實現)於民國 109 年及 108 年度彙總金額分別為 \$58,516 及 \$27,316。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		109年度		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$	27,324	\$ -
美金:港幣	1%		22,877	-
美金:星幣	1%		10,274	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%		19,967	-
美金:港幣	1%		28,993	-
美金:星幣	1%		7,902	-
		108年度		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$	26,106	\$ -
美金:港幣	1%		22,358	-
美金:星幣	1%		7,664	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%		16,040	-
美金:港幣	1%		18,679	-
美金:星幣	1%		8,435	-

價格風險

本集團投資之權益商品，受市場價格變動影響，惟本集團所持有之部位非屬重大，且已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

現金流量及公允價值利率風險

民國109及108年度，本集團之部分短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之波動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加1%，將增加本集團之現金流出分別為\$33,809及\$32,357。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團中母子公司分別納入台灣經濟研究院景氣觀測報告及國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期60天內	逾期90天內	超過90天	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%-0.06%	0.07%-5.00%	0.77%-8.33%	8.33%-9.36%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,930,870	\$ 27,787	\$ 37	\$ 545	\$ 26,662	\$ 2,985,901
備抵損失	1,652	38	-	51	26,662	28,403
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.00%-0.08%	0.00%-12.29%	0.33%-81.90%	7.13%-81.90%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,853,008	\$ 41,263	\$ 20,571	\$ 3,569	\$ 22,017	\$ 2,940,428
備抵損失	326	44	6,553	2,522	22,017	31,462

G. 本集團應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 2,930,870	\$ -	\$ 2,848,098	\$ 4,910
30天內	27,787	-	41,263	-
31-60天	37	-	20,571	-
60-90天	545	-	3,569	-
90天以上	26,662	-	22,017	-
	<u>\$ 2,985,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,935,518</u>	<u>\$ 4,910</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	109年	
	應收帳款	
1月1日	\$	31,462
減損損失迴轉	(	1,697)
匯率影響數	(	1,362)
12月31日	<u>\$</u>	<u>28,403</u>

	108年	
	應收帳款	
1月1日	\$	44,847
減損損失迴轉	(	12,857)
匯率影響數	(	528)
12月31日	<u>\$</u>	<u>31,462</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，本集團財務部會將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

109年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 7,920	\$ 5,302	\$ 3,607	\$ 238
108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>				
租賃負債	\$ 18,017	\$ 11,182	\$ 4,984	\$ -

除上列所述外，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團 109 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬於第一等級評價之金額為 \$4,880。

(2) 本集團 109 年及 108 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產屬於第三等級評價之金額分別為 \$25,481 及 \$7,428。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	<u>109年</u>
	<u>非衍生金融工具</u>
1月1日	\$ 7,428
認列於損益之損失	
帳列其他利益及損失	18,071
匯率影響數	(18)
12月31日	<u>\$ 25,481</u>
	<u>108年</u>
	<u>非衍生金融工具</u>
1月1日	\$ 8,312
認列於損益之損失	
帳列其他利益及損失	(854)
匯率影響數	(30)
12月31日	<u>\$ 7,428</u>

7. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

	109年12月31日		重大不可觀察	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 25,481	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數及本益比乘數	乘數愈高，公允價值愈高

	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司 股票	\$ 7,428	可類比上市上 櫃公司法	本淨比乘數及本益 比乘數	乘數愈高，公允價值 愈高

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	109年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
本淨比乘數 權益工具及本益比乘 數		±1%	\$ 255	(\$ 255)	\$ -	\$ -

	108年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
本淨比乘數 權益工具及本益比乘 數		±1%	\$ 74	(\$ 74)	\$ -	\$ -

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，本集團民國 109 年度重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部分係依各該公司同期未經會計師核閱之財務報表所編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資相關資訊

被投資公司名稱、所在區域等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東相關資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團主要係從事行動通訊產品之產業，且本集團董事長係以集團各事業體整體評估績效及分配資源，經辨認本集團有三個應報導部門。本集團管理階層已依據董事長於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並以事業體之角度經營業務。

本集團之企業組成劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團董事長根據稅後淨利評估營運部門之表現。

(三)部門損益、資產與負債及調節之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 109 年度：

	行動通訊產品 (學亞台灣)	行動通訊產品 (學亞香港集團)	行動通訊產品 (學亞新加坡集團)	其他	調整及沖銷	總計
部門收入						
外部收入	\$ 3,882,373	\$ 12,732,540	\$ 9,318,682	\$ 918,978	\$ -	\$ 26,852,573
內部部門收入	5,973,010	67,716	2,475,900	5,934	(8,522,560)	-
部門收入	\$ 9,855,383	\$ 12,800,256	\$ 11,794,582	\$ 924,912	\$ 8,522,560	\$ 26,852,573
部門損益	\$ 88,516	\$ 44,915	\$ 211,651	\$ 76,088	\$ 140,278	\$ 128,716
部門損益包含：						
折舊及攤銷	(\$ 9,820)	(\$ 19,264)	(\$ 2,915)	(\$ 4,469)	\$ -	(\$ 36,468)
利息收入	732	3,214	103	1,452	2,921	2,580
利息費用	(\$ 37,821)	(\$ 24,445)	(\$ 33,345)	(\$ 882)	21,180	(\$ 75,313)
所得稅利益(費用)	12,569	7,557	37,608	-	-	(\$ 32,596)
採用權益法之子公司 損益之份額	139,781	-	-	-	139,781	\$ -
部門資產						
總資產	\$ 4,762,452	\$ 3,694,675	\$ 1,448,906	\$ 283,789	\$ 3,870,472	\$ 6,319,350
部門資產包含：						
採用權益法之投資 (含轉列其他非流 動負債)	\$ 1,183,910	\$ -	\$ -	\$ -	1,189,305	(\$ 5,395)
部門負債						
總負債	\$ 2,358,714	\$ 3,117,963	\$ 931,085	\$ 182,116	(\$ 2,669,519)	\$ 3,920,359

民國 108 年度：

	行動通訊產品 (學亞台灣)	行動通訊產品 (學亞香港集團)	行動通訊產品 (學亞新加坡)	其他	調整及沖銷	總計
部門收入						
外部收入	\$ 2,945,916	\$ 10,554,512	\$ 9,134,784	\$ 135,976	\$ -	\$ 22,771,188
內部部門收入	4,959,380	28,875	1,178,381	886	(6,167,522)	-
部門收入	\$ 7,905,296	\$ 10,583,387	\$ 10,313,165	\$ 136,862	\$ 6,167,522	\$ 22,771,188
部門損益	\$ 81,914	\$ 73,341	\$ 80,528	\$ 39,657	\$ 95,164	\$ 100,962
部門損益包含：						
折舊及攤銷	(\$ 11,664)	(\$ 23,391)	(\$ 3,733)	(\$ 8,014)	\$ -	(\$ 46,802)
利息收入	\$ 2,502	\$ 2,752	\$ 740	\$ 67	(\$ 1,413)	\$ 4,648
利息費用	(\$ 56,098)	(\$ 28,740)	(\$ 51,021)	(\$ 1,433)	\$ 22,719	(\$ 114,573)
所得稅費用	(\$ 489)	(\$ 5,786)	(\$ 15,479)	(\$ 22)	\$ -	(\$ 21,776)
採用權益法之 子公司損益之 份額	\$ 95,164	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 95,164)	\$ -
部門資產	\$ 4,309,574	\$ 3,315,085	\$ 1,233,903	\$ 238,834	(\$ 3,008,361)	\$ 6,089,035
總資產						
部門資產包含：						
採用權益法之 投資(含轉列其 他非流動負債)	\$ 1,081,814	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,087,209)	(\$ 5,395)
部門負債	\$ 1,944,956	\$ 2,750,706	\$ 879,687	\$ 61,482	(\$ 1,912,632)	\$ 3,724,199
總負債						

(四) 產品別及勞務別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度收入餘額明細組成如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
行動通訊產品之關鍵零組件(Mobile)	\$ 21,876,348	\$ 20,538,899
晶圓(Foundry)	2,415,661	195,983
薄膜電體液晶顯示器(SDC)	1,725,629	1,396,707
其他	834,935	639,599
	<u>\$ 26,852,573</u>	<u>\$ 22,771,188</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

地區	<u>109 年 度</u>		<u>108 年 度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 2,033,264	\$ 168,256	\$ 1,242,547	\$ 203,729
亞洲	24,701,975	23,260	21,430,422	62,015
美洲	117,334	-	98,219	-
	<u>\$ 26,852,573</u>	<u>\$ 191,516</u>	<u>\$ 22,771,188</u>	<u>\$ 265,744</u>

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類；亞洲係排除台灣以外之地區皆歸屬於亞洲。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度重要客戶資訊如下：

客戶	<u>109 年 度</u>		<u>108 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>部門</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>部門</u>
客戶甲	\$ 1,639,671	擎亞新加坡集團	\$ 2,734,228	擎亞新加坡集團
客戶乙	8,574,667	擎亞台灣及 擎亞香港集團	6,076,505	擎亞台灣及 擎亞香港集團

華亞電子股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

(註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目	是否為關 係人	本期 最高金額	期末 餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	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 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資金貸與 總限額 (註3)
0	華亞電子股份有限公司	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	其他應收 款-關係人	是	\$ 207,410	\$ 199,360	\$ -	依合約規 定	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 240,374	\$ 961,495
0	華亞電子股份有限公司	華亞電子(香港)股份有限公 司	其他應收 款-關係人	是	207,410	199,360	-	依合約規 定	2	-	營運週轉	-	-	-	240,374	961,495
0	華亞電子股份有限公司	華亞台灣半導體股份有限公 司	其他應收 款-關係人	是	46,815	44,998	31,328	依合約規 定	1	92,930	-	-	-	-	240,374	961,495
1	華亞電子(香港)股份有 限公司	華亞科技股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	23,828	24,943	24,943	依合約規 定	2	-	超過正常投 信期間之應 收帳款轉列 資金貸與	-	-	-	576,142	576,142
1	華亞電子(香港)股份有 限公司	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	其他應收 款-關係人	是	300,200	142,400	82,392	依合約規 定	2	-	營運週轉	-	-	-	576,142	576,142
1	華亞電子(香港)股份有 限公司	華亞電子股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	300,200	284,800	108,224	依合約規 定	2	-	營運週轉	-	-	-	576,142	576,142
2	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	華亞電子(香港)股份有限公 司	其他應收 款-關係人	是	148,150	142,400	-	依合約規 定	2	-	營運週轉	-	-	-	517,324	517,324
2	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	華亞電子股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	148,150	142,400	-	依合約規 定	2	-	營運週轉	-	-	-	517,324	517,324

註1：編發圖之說明如下：

(1). 發行人填0

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者請填1

(2). 有短期融通資金必要者請填2

註3：

11. 本公司資金貸與總額以淨值40%為限，對單一企業資金貸與之金額則以不超過淨值10%為限，民國109年12月31日淨值為2,403,738

(2). 華亞電子(香港)股份有限公司對集團母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，資金貸與總額以淨值100%為限，對單一企業資金貸與之金額則以不超過淨值100%

(3). Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd對集團母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，資金貸與總額以淨值100%為限，對單一企業資金貸與之金額則以不超過淨值100%

學亞電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者	被背書保證對象關係	對單一企業	本期最高	期末背書	實際動支	以財產擔保之	累計背書保證金額	背書保證	屬母公司	屬子公司	屬對大陸地區	背書保證	
													最高限額	備註
(註1)	公司名稱	公司名稱	背書保證限額	背書保證限額	保證餘額	金額	背書保證金額	估最近期財務報表	(註3)	背書保證	背書保證	備註	Y	N
0	學亞電子股份有限公司	學亞電子(香港)股份有限公司	\$ 2,403,738	\$ 801,290	\$ 777,960	\$ 777,960	\$ -	32.36%	\$ 3,605,607	Y	N	N		
0	學亞電子股份有限公司	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	\$ 2,403,738	\$ 1,309,752	\$ 1,039,250	\$ 1,039,250	\$ -	43.25%	\$ 3,605,607	Y	N	N		

註1：編號圖之說明如下：

- (1). 發行人填0
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，請示種類即可：
 - (1). 有業務關係之公司。
 - (2). 直接持有普通股超過百分之五十之子公司。
 - (3). 母公司與子公司持有普通股合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股超過百分之五十之母公司。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對外背書保證總額以淨值150%為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值10%為限，惟對單一聯屬公司則以不超過100%為限。

註4：民國109年度本公司對學亞電子(香港)股份有限公司因上開背書保證收取之手續費計\$7,399(帳列其他收入)，截至民國109年12月31日止尚未收取之款項計\$1,902。

註5：民國109年度本公司對CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd. 因上開背書保證收取之手續費計\$10,901(帳列其他收入)，截至民國109年12月31日止尚未收取之款項計\$2,512。

華亞電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國109年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
華亞電子股份有限公司	先機環球動感債券基金B類累積股(美元)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ -	4,880	-	\$ 4,880
華亞電子股份有限公司	Insignal Co. Ltd 普通股及特別股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,770	25,481	17.5%	25,481
華亞電子股份有限公司	Ubitech Co., Ltd. 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	35,731	-	9%	-
CoAsia Korea Co. Ltd.	Bobintel Inc. 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	425,000	-	14%	-
華亞電子(上海)有限公司	北京越達創想科技有限公司 出資證明	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	10%	-

華亞電子股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國109年1月1日至12月31日

附註

單位：新臺幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		估價基礎(帳 目)	備註
							原價	折讓		
華亞電子股份有限公司	上海三星半導 體有限公司	其他關係人	進貨	\$ 3,836,598	58%	預付貨款	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
華亞電子股份有限公司	台灣三星電子 股份有限公司	其他關係人	進貨	2,171,942	22%	按0A1天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	44,576	-30%	
華亞電子股份有限公司	三星半導體(西安) 有限公司	其他關係人	進貨	872,248	9%	預付貨款	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
華亞電子(香港) 股份有限公司	上海三星半導 體有限公司	其他關係人	進貨	3,241,551	26%	預付貨款	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
華亞電子(香港) 股份有限公司	三星半導體(西安) 有限公司	其他關係人	進貨	989,983	8%	預付貨款	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
Goasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	Samsung Asia Pte. Ltd.	其他關係人	進貨	9,297,002	11%	按0A2天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
Goasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	Samsung India Electronics Pvt Ltd.	其他關係人	進貨	1,885,422	17%	按0A2天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
Goasia Korea Co., Ltd	Samsung Electronics Co., Ltd.	其他關係人	進貨	458,046	2%	月結5天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
Goasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd	華亞電子(香港) 股份有限公司	屬同一集團之 兄弟公司	銷貨	1,948,848	17%	月結60天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	715,690	70%	
華亞電子股份有限公司	華亞電子(香港) 股份有限公司	屬同一集團之 兄弟公司	銷貨	3,972,503	43%	月結60天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	1,627,617	65%	
華亞電子股份有限公司	Samsung Electronics Co., Ltd.	其他關係人	銷貨	101,189	1%	月結30天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
Goasia Electronics Corp. (Singapore) Pte Ltd	華亞電子股份有限公司	母公司	銷貨	178,113	2%	月結60天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	27,285	3%	
Goasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd	Goasia Corporation	重大影響之團體	銷貨	146,677	1%	月結30天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	-	-	
Goasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	Goasia Korea Co., Ltd	屬同一集團之 兄弟公司	銷貨	15,174	2%	月結30天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	6,638	5%	
Goasia Korea Co., Ltd	Goasia Corporation	重大影響之團體	銷貨	327,871	4%	月結30天	進貨價格係以其他關係人 區域代理價格為依據	31,208	2%	

註1：關係人交易條件如係一般交易條件不同，應於原價及授信期間欄內註明其情形及原因

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄內註明原因、金額及與一般交易型態之差異情形

註3：買賣資產條件指進公司之實收資本額、條件人限額、非屬西證非屬西證等十元者，有關買賣資產本額應註明之百分之十計算

註4：本公司與子公司間交易以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露

華亞電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項逾新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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 (註1)	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(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華亞電子股份有限公司 Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	華亞電子(香港)股份有限公司 華亞電子(香港)股份有限公司	子公司 屬同一集團之兄弟公司	\$ 1,627,617	3.72	-	-	\$ 1,085,314	\$ -
			715,690	3.94	-	-	142,615	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之百計算之。

註3：係期後截至民國110年2月16日止收回之款項。

學亞電子股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			學亞電子(香港)股份有限公司	學亞電子(香港)股份有限公司				
0	學亞電子股份有限公司	學亞電子(香港)股份有限公司	1		銷貨收入(成本)	\$ 5,972,503	與一般交易相同	22%
0	學亞電子股份有限公司	學亞電子(香港)股份有限公司	1		應收帳款	1,627,617	與一般交易相同	26%
1	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	學亞電子(香港)股份有限公司	3		銷貨收入(成本)	1,948,848	與一般交易相同	7%
1	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	學亞電子(香港)股份有限公司	3		應收帳款	715,690	與一般交易相同	11%
2	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	CoAsia Korea Co., Ltd	3		銷貨收入(成本)	345,114	與一般交易相同	1%
2	CoAsia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	CoAsia Korea Co., Ltd	3		應收帳款	60,838	與一般交易相同	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
 (1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易未達新台幣3億元以上者，不予揭露。

學亞電子股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有			本期認列之	
				本期末	去年底	股數	比率	帳面金額	本期損益 (註2)	投資損益 (註2(3))	備註	
學亞電子股份有限公司	Coasia International Corp.	保里西斯	專業投資公司	\$ 432,977	\$ 432,977	1,329,612	100.00%	\$ 565,562	\$ 37,357	\$ 37,357		
學亞電子股份有限公司	Pointchips Co., Ltd.	南韓	半導體設計	73,102	73,102	983,049	20.14%	5,395	1,242	-		
學亞電子股份有限公司	學亞科技股份有限公司	香港	國際貿易、轉口貿易	85,991	85,991	2,597,752	100.00%	6,133	1,198	1,198		
學亞電子股份有限公司	Coasia Korea Co., Ltd.	南韓	半導體週邊商品製造買賣及軟硬體技術開發等	171,902	171,902	1,320,600	100.00%	99,985	29,346	29,346		
學亞電子股份有限公司	學華股份有限公司	台灣	電子器材、資料處理業務及網路線上學習課程	358,000	358,000	9,204,851	89.10%	12,567	45,543	40,379		
學亞電子股份有限公司	Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	國際貿易、轉口貿易	30,202	30,202	1,000,000	100.00%	517,324	174,044	173,547		
Coasia International Corp.	學亞電子(香港)股份有限公司	香港	電子零組件批發、設計及製造等	435,837	435,837	10,293,200	100.00%	576,142	37,455	37,455		
學華股份有限公司	台灣互動教育股份有限公司	台灣	課業輔導、補習教學、其他聲音錄製及音樂出版	50,000	50,000	1,600,000	100.00%	1,536	14,795	14,795		
Coasia Electronics Corp. (Singapore) Pte. Ltd.	Coasia Electronics Corp. LLP	印度	國際貿易、轉口貿易	4,623	-	-	100.00%	462	2,202	2,202		

註1：公開發行公司和設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，除得免填「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，應填寫各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：Coasia Electronics Corp. LLP係為有限合夥公司，故未發行股票。

華亞電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊 - 基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接持有之持股比例	本期認列投資損益 (註2、(2)C)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回					
華亞電子(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易及除稅區內商業性簡單加工	\$ 115,520	2	\$ 151,004	\$ -	\$ 151,004	\$ -	100.00%	\$ 18,315	\$ 31,979	\$ -	2.1
華亞電子(深圳)有限公司	國際貿易及轉口貿易	\$ 31,791	2	\$ 20,082	\$ -	\$ 20,082	\$ -	100.00%	\$ (1,292)	\$ 5,462	\$ -	2.2
華亞電子股份有限公司(TW)	依經濟部投資會 台灣匯出大陸地區投資限額	\$ 171,086		\$ 171,086	\$ 1,442,243	\$ 171,086	\$ 1,442,243					

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸，請註明該第三地區之投資公司
 - 2.1 透過第三地區華亞電子(香港)股份有限公司再投資大陸
 - 2.2 透過第三地區華亞科技有限公司再投資大陸
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益關中：

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

註3：本表相關數字應以新台幣列示

華亞電子股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表九

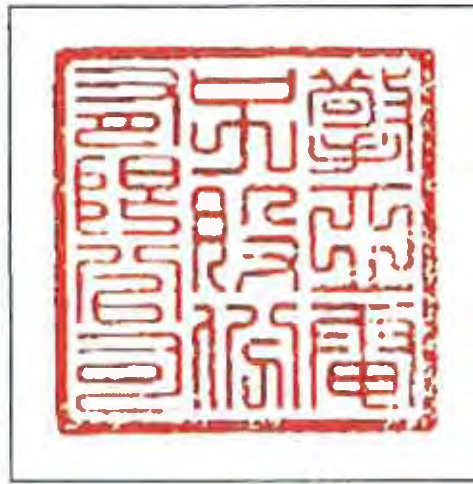
主要股東名稱	持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受託保管必勝益控股股份有限公司投資專戶	17,001,204	12.21%
緯商 Coasia Corporation	11,044,757	8.03%

擎亞電子股份有限公司

CoAsia Electronics Corp.

中華民國一〇九年

公司印鑑



董事長：李 熙 俊

