

蜜望實企業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 8043)

公司地址：台北市內湖路一段 316 號 8 樓
電 話：+886-2-8751-1779

蜜望實企業股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 52
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重要會計政策之彙總說明	16 ~ 24
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24 ~ 25
	(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 40
	(七) 關係人交易	41 ~ 42
	(八) 質押之資產	42 ~ 43
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	43
(十一)	重大之期後事項	43
(十二)	其他	43 ~ 51
(十三)	附註揭露事項	51 ~ 52
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	採用權益法之投資變動明細表	明細表四
	存出保證金明細表	明細表五
	應付帳款明細表	明細表六
	營業收入明細表	明細表七
	營業成本明細表	明細表八
	營業費用明細表	明細表九
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004436 號

蜜望實企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

蜜望實企業股份有限公司(以下簡稱「蜜望實公司」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達蜜望實公司民國111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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，與蜜望實公司保持超然獨立，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，對蜜望實公司民國 111 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。

蜜望實公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵呆帳提列評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(七)；應收帳款備抵呆帳評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)；相關信用風險資訊之揭露，請詳個體財務報告附註十二(二)。

蜜望實公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於蜜望實公司應收帳款金額對個體財務報表之影響重大，且其損失提列比例之訂定涉及管理階層的判斷；因此，本會計師將應收帳款備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解蜜望實公司客戶授信之信用品質，評估其應收帳款備抵損失所提列之政策與程序。
2. 針對個別評估減損之應收帳款金額，評估其備抵損失。
3. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查其應收帳款立帳日期之相關佐證文件確認帳齡期間之分類。
4. 取得及檢視管理階層提供之過往年度帳款歷史損失發生率、逾期情況及考量未來前瞻性，以評估其備抵損失提列之金額。

銷貨之收入截止

事項說明

收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十四)；收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十四)。

蜜望實公司之銷貨型態主要分為直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。其中，發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（移轉風險與報酬）始認列收入，公司主要依發貨倉保管人所提供之客戶實際提貨報表及其他相關資訊做為認列收入之依據，此等發貨倉銷貨收入認列流程涉及人工作業調整；因此，本會計師對發貨倉銷貨收入認列之時點列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項，已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 瞭解公司與客戶及發貨倉保管人三方定期對帳之程序，取得相關之表單進行驗證是否符合程序，暨核對提貨報表及確認調整收入認列時點之正確性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易，執行截止測試，包含核對佐證文件。
3. 針對部分發貨倉之庫存數量擇要執行發函詢證或實地盤點觀察及核對帳載庫存數量。另，若有回函或盤點觀察與帳載不符之情事，追查不符之原因，並對公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

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蜜望實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蜜望實公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

蜜望實公司之治理單位(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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對蜜望實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，以及使蜜望實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蜜望實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. 對蜜望實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，決定對蜜望實公司民國 111 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

黃世鈞

會計師

吳郁隆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

蜜望實企業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額	金 額
			%	%
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 287,735	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		36,362	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)		
	動		110,000	3
1150	應收票據淨額	六(三)	489	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及八	408,366	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七(二)	1,076,695	24
1200	其他應收款		14,061	-
130X	存貨	六(四)及八	1,191,794	27
1410	預付款項	六(五)	52,943	1
11XX	流動資產合計		3,178,445	71
非流動資產				
1550	採用權益法之投資	六(六)	864,917	20
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	110,745	3
1755	使用權資產	六(八)	758	-
1780	無形資產		2,723	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	17,682	-
1920	存出保證金	七(二)及八	278,824	6
1990	其他非流動資產—其他		612	-
15XX	非流動資產合計		1,276,261	29
1XXX	資產總計		\$ 4,454,706	100
				\$ 5,167,294 100

(續次頁)

蜜望實企業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	-	\$	138,400 3
2130	合約負債－流動	六(十四)		43,155 1		354,163 7
2150	應付票據			4,833 -		3,329 -
2170	應付帳款			84,970 2		122,836 2
2180	應付帳款－關係人	七(二)		1,394,231 31		1,752,350 34
2200	其他應付款			61,477 2		51,728 1
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		36,569 1		3,325 -
2280	租賃負債－流動			764 -		4,679 -
2300	其他流動負債			10,404 -		18,205 -
21XX	流動負債合計			<u>1,636,403 37</u>		<u>2,449,015 47</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		165,643 4		163,263 3
2580	租賃負債－非流動			- -		764 -
2600	其他非流動負債	六(十)		15,236 -		16,977 1
25XX	非流動負債合計			<u>180,879 4</u>		<u>181,004 4</u>
2XXX	負債總計			<u>1,817,282 41</u>		<u>2,630,019 51</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)		799,072 18		799,072 15
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)		303,910 6		303,910 5
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)		354,738 8		340,630 7
3320	特別盈餘公積			72,041 2		61,717 1
3350	未分配盈餘			1,175,476 26		1,126,757 22
其他權益						
3400	其他權益		(45,043) (1)	(72,041) (1)		
3500	庫藏股票	六(十一)	(22,770) -	(22,770) -		
3XXX	權益總計			<u>2,637,424 59</u>		<u>2,537,275 49</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,454,706 100</u>	\$	<u>5,167,294 100</u>

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：林訓民

經理人：陳陸晔

會計主管：蔡素卿

蜜望實企業股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)及七(二)	\$ 5,760,603 100	\$ 6,014,596 100
5000 營業成本	六(四)及七(二)	(5,522,830) (96)	(5,762,236) (96)
5900 營業毛利		237,773 4	252,360 4
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(4,652) -	(2,530) -
5920 已實現銷貨利益	六(六)	2,530 -	794 -
5950 營業毛利淨額		235,651 4	250,624 4
營業費用	六(十九)		
6100 推銷費用		(119,878) (2)	(108,612) (1)
6200 管理費用		(58,676) (1)	(54,592) (1)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(306) -	(718) -
6000 營業費用合計		(178,860) (3)	(163,922) (2)
6900 營業利益		56,791 1	86,702 2
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)及七(二)	7,187 -	1,905 -
7010 其他收入	六(十六)	39,371 1	5,594 -
7020 其他利益及損失	六(十七)	87,246 2	44,122 1
7050 財務成本	六(十八)	(454) -	(156) -
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)	4,804 -	26,472 -
7000 營業外收入及支出合計		138,154 3	77,937 1
7900 稅前淨利		194,945 4	164,639 3
7950 所得稅費用	六(二十一)	(44,070) (1)	(24,488) (1)
8200 本期淨利		\$ 150,875 3	\$ 140,151 2
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 1,759 -	\$ 1,166 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(352) -	(233) -
8310 不重分類至損益之項目總額		1,407 -	933 -
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		26,998 -	(10,324) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		26,998 -	(10,324) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 28,405 -	(\$ 9,391) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 179,280 3	\$ 130,760 2
基本每股盈餘	六(二十二)		
9750 本期淨利		\$ 1.91	\$ 1.76
稀釋每股盈餘	六(二十二)		
9850 本期淨利		\$ 1.89	\$ 1.75

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：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿



實業股份有限公司
金體業股份有限公司
及 110 拜九月一日起至

單位：新台幣仟元

		資	本	公	積	保	留	盈	餘	其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換	庫 藏 股 票	權 益 總 額
	附 註	普 通 股 股 本	發 行 溢 價	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	差 額	差 額	差 額	差 額	差 額	差 額
110 年 度													
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 799,072	\$ 282,828	\$ 21,082	\$ 337,822	\$ 65,502	\$ 1,000,677	(\$ 61,717)	\$ -	\$ 2,445,266			
本期淨利		-	-	-	-	-	140,151	-	-	140,151			
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	933	(10,324)	-	(9,391)			
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	-	141,084	(10,324)	-	130,760			
109 年度盈餘指撥及分配	六(十三)												
法定盈餘公積		-	-	-	2,808	-	(2,808)	-	-	-			
特別盈餘公積		-	-	-	-	(3,785)	3,785	-	-	-			
現金股利		-	-	-	-	-	(15,981)	-	-	(15,981)			
買回庫藏股	六(十一)	-	-	-	-	-	-	-	(22,770)	(22,770)			
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 799,072	\$ 282,828	\$ 21,082	\$ 340,630	\$ 61,717	\$ 1,126,757	(\$ 72,041)	(\$ 22,770)	\$ 2,537,275			
111 年 度													
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 799,072	\$ 282,828	\$ 21,082	\$ 340,630	\$ 61,717	\$ 1,126,757	(\$ 72,041)	(\$ 22,770)	\$ 2,537,275			
本期淨利		-	-	-	-	-	150,875	-	-	150,875			
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	1,407	26,998	-	28,405			
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	152,282	26,998	-	179,280			
110 年度盈餘指撥及分配	六(十三)												
法定盈餘公積		-	-	-	14,108	-	(14,108)	-	-	-			
特別盈餘公積		-	-	-	-	10,324	(10,324)	-	-	-			
現金股利		-	-	-	-	-	(79,131)	-	-	(79,131)			
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 799,072	\$ 282,828	\$ 21,082	\$ 354,738	\$ 72,041	\$ 1,175,476	(\$ 45,043)	(\$ 22,770)	\$ 2,637,424			

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。



蜜望實企業股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 194,945	\$ 164,639
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備及使用權資產折舊費用	六(十九)	9,437	7,259
無形資產及其他非流動資產之攤銷費用	六(十九)	8,513	3,840
預期信用減損損失(利益)數	十二(二)	306	718
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益)	六(十七)	11,609	(52,093)
利息費用	六(十八)	454	156
利息收入	六(十五)	(7,187)	(1,905)
股利收入	六(十六)	(1,420)	(5,063)
採用權益法認列之子公司(損)益之份額	六(六)	(4,804)	(26,472)
未實現銷貨利益	六(六)	4,652	2,530
已實現銷貨利益	六(六)	(2,530)	(794)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		25,835	114,514
應收票據淨額		346	51
應收帳款淨額		242,651	(270,128)
應收帳款-關係人淨額		422,908	273,806
其他應收款		77,149	(74,178)
存貨		(324,869)	(310,305)
預付款項		250,250	(193,521)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(311,008)	230,677
應付票據		1,504	(607)
應付帳款		(37,866)	94,209
應付帳款-關係人		(358,119)	198,663
其他應付款		9,759	(14,268)
其他流動負債		(7,801)	6,757
其他非流動負債		18	173
營運產生之現金流入		204,732	148,658
收取之利息		7,192	1,941
收取之股利		1,420	5,063
支付之利息		(464)	(158)
所得稅(支付)收現數		(11,590)	15,622
營業活動之淨現金流入		201,290	171,126

(續次頁)

蜜望實企業股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		\$ 20,000	\$ 199,500
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(4,045)	(1,509)
存出保證金(增加)		(107,640)	(50,330)
存出保證金減少		6	2,021
取得無形資產		(3,845)	(2,445)
其他非流動資產-其他(增加)		(774)	(887)
投資活動之淨現金(流出)流入		(96,298)	146,350
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十三)	1,239,954	577,505
償還短期借款	六(二十三)	(1,378,354)	(666,945)
租賃負債本金償還	六(二十三)	(4,679)	(3,351)
發放現金股利	六(二十三)	(79,131)	(15,981)
買回庫藏股	六(十一)	-	(22,770)
籌資活動之淨現金流出		(222,210)	(131,542)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(117,218)	185,934
期初現金及約當現金餘額		404,953	219,019
期末現金及約當現金餘額		\$ 287,735	\$ 404,953

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：林訓民



經理人：陳陸熹



會計主管：蔡素卿



蜜望實企業股份有限公司
個體財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

蜜望實企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 78 年 5 月 20 日依公司法核准設立，主要營業項目為一般進出口業務(期貨除外)、電子零件之買賣及代理國內外廠商有關產品之經銷報價及投標業務。本公司股票自民國 92 年 10 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 10 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(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 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

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

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

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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) 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. 本公司對於符合交易慣例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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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，按十二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。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資－子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報表當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報表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，個體財務報表業主權益應與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 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。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	10年～50年
運輸設備	10年～15年
辦公設備	2年～5年
模具設備	3年

(十四) 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，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。

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

(十五) 無形資產

無形資產主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～3 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，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。

(十七) 借款

係指向銀行借入之短期款項。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。

(十八) 應付帳款及票據

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

(十九) 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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認

列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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計金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 所得稅

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

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家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。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所

得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

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

(二十二) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十三) 股利分配

盈餘分派之現金股利依修訂公司法第 240 條及本公司章程規定，經董事會特別決議後於財務報表認列為負債。另，分派股票股利於本公司股東會決議分派時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉換普通股。

(二十四) 收入認列

1. 本公司銷售電子零組件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，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。

3. 銷貨交易之主要收款條件為月結 90 至 120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時，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

收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品，或係為另一方安排提供該等商品。當本公司於移轉特定商品予客戶前，控制該商品或勞務，則本公司為主理人，就移轉特定商品之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品移轉予客戶前，本公司並未控制該等商品，則本公司為代理人，係為另一方提供特定商品予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品移轉予客戶前控制該商品：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之呆帳評估

本公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規

定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日及歷史過往之客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司之應收帳款帳面金額，請詳附註六(三)之說明。

2. 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，故可能產生變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為，請詳附註六(四)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 147	\$ 101
支票存款	1,016	2,864
活期存款	286,572	401,988
	<u>\$ 287,735</u>	<u>\$ 404,953</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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。
3. 本公司已將三個月以上至一年以內之定期存款分類至按攤銷後成本衡量之金融資產-流動，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之金額分別為\$110,000 及\$130,000。民國 111 年及 110 年度認列之定期存款利息收入分別為\$4,597 及\$1,026，本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產-流動提供質押擔保之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 22,347	\$ 31,557
私募基金投資	19,193	29,990
評價調整	(5,178)	12,259
	<u>\$ 36,362</u>	<u>\$ 73,806</u>

1. 本公司持有之強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨(損)益，請詳附註六(十七)之說明。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
3. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 835</u>
應收帳款	\$ 409,443	\$ 652,094
應收帳款-關係人	<u>1,076,695</u>	<u>1,499,603</u>
小計	1,486,138	2,151,697
減：備抵損失	(1,077)	(771)
	<u>\$ 1,485,061</u>	<u>\$ 2,150,926</u>

1. 本公司應收票據均未逾期，應收票據及帳款之帳齡分析及信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$2,156,261。
3. 本公司將應收帳款提供作為質押擔保，以代替進貨保證金提存之情形，請詳附註八之說明。
4. 本公司對上述應收票據及帳款未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	<u>\$ 1,232,384</u>	<u>(\$ 40,590)</u>	<u>\$ 1,191,794</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 886,471	(\$ 19,546)	\$ 866,925

1. 上項所列存貨提供作為質押擔保，以代替進貨保證金之提存情形，請詳附註八之說明。

2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售之存貨成本	\$ 5,496,488	\$ 5,742,683
存貨跌價損失	21,044	16,021
報廢損失(已扣除保險理賠收入)	5,298	3,532
	<u>\$ 5,522,830</u>	<u>\$ 5,762,236</u>

(五) 預付款項

	111年度	110年度
預付貨款	\$ 39,950	\$ 289,667
其他預付款	12,993	13,526
	<u>\$ 52,943</u>	<u>\$ 303,193</u>

(六) 採用權益法之投資

	111年度	110年度
1月1日	\$ 835,237	\$ 820,825
未實現銷貨利益	(4,652)	(2,530)
已實現銷貨利益	2,530	794
採用權益法認列之子公司(損)益份額	4,804	26,472
其他權益變動	26,998	(10,324)
12月31日	<u>\$ 864,917</u>	<u>\$ 835,237</u>
子公司：	111年12月31日	110年12月31日
OUTRANGE STAR LIMITED	\$ 700,567	\$ 685,716
蜜望實香港有限公司	164,350	149,521
	<u>\$ 864,917</u>	<u>\$ 835,237</u>

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

(七) 不動產、廠房及設備

		111年度				
		<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>模具設備</u>
		<u>供自用</u>	<u>供自用</u>	<u>供自用</u>	<u>供自用</u>	<u>供自用</u>
<u>1月1日</u>						
成本		\$ 66,463	\$ 68,942	\$ 2,472	\$ 8,691	\$ -
累計折舊		-	(29,994)	(1,027)	(4,209)	-
		<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 38,948</u>	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 4,482</u>	<u>\$ -</u>
1月1日		\$ 66,463	\$ 38,948	\$ 1,445	\$ 4,482	\$ -
增添		-	-	-	4,045	-
處分資產成本		-	-	-	(1,715)	-
處分資產已提列折舊		-	-	-	1,715	-
折舊費用		-	(1,819)	(187)	(2,632)	-
12月31日		<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 37,129</u>	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 5,895</u>	<u>\$ -</u>
<u>12月31日</u>						
成本		\$ 66,463	\$ 68,942	\$ 2,472	\$ 11,021	\$ -
累計折舊		-	(31,813)	(1,214)	(5,126)	-
		<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 37,129</u>	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 5,895</u>	<u>\$ -</u>
		110年度				
		<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>模具設備</u>
		<u>供自用</u>	<u>供自用</u>	<u>供自用</u>	<u>供自用</u>	<u>供自用</u>
<u>1月1日</u>						
成本		\$ 66,463	\$ 68,942	\$ 2,472	\$ 11,586	\$ 191
累計折舊		-	(28,175)	(839)	(6,645)	(133)
		<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 40,767</u>	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 4,941</u>	<u>\$ 58</u>
1月1日		\$ 66,463	\$ 40,767	\$ 1,633	\$ 4,941	\$ 58
增添		-	-	-	1,509	-
處分資產成本		-	-	-	(4,404)	(191)
處分資產已提列折舊		-	-	-	4,404	191
折舊費用		-	(1,819)	(188)	(1,968)	(58)
12月31日		<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 38,948</u>	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 4,482</u>	<u>\$ -</u>
<u>12月31日</u>						
成本		\$ 66,463	\$ 68,942	\$ 2,472	\$ 8,691	\$ -
累計折舊		-	(29,994)	(1,027)	(4,209)	-
		<u>\$ 66,463</u>	<u>\$ 38,948</u>	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ 4,482</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司房屋及建築物之重大組成部分主要有辦公大樓及裝潢等，並分別按其耐用年限 35~50 年及 10 年予以計提折舊。
2. 本公司以不動產、廠房及設備提供質押擔保，作為台灣太陽誘電之進貨保

證之情形，請詳附註八之說明。

3. 本公司不動產、廠房及設備無利息資本化情形。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及車位，租賃合約之期間介於民國 108 年到 112 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得轉租、出借、頂讓，或以其他變相方法由他人使用房屋，或將租賃權轉讓於他人外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租建物產生使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日	\$ 5,557	\$ 751
變動租金	-	2
增添	-	8,030
折舊費用	(4,799)	(3,226)
12月31日	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 5,557</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 29	\$ 38
屬短期租賃合約之費用	<u>691</u>	<u>568</u>
	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 606</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度除上述附註六(八)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(二十三)之說明。

(九) 短期借款

民國 111 年 12 月 31 日：無。

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	<u>\$ 138,400</u>	0.78%~0.97%	無

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(十八)之說明。

(十) 退休金

1. 確定福利退休辦法

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 29,789	\$ 30,333
計畫資產公允價值	(14,553)	(13,356)
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	\$ 15,236	\$ 16,977

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 30,333	(\$ 13,356)	\$ 16,977
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	213	(94)	119
	30,546	(13,450)	17,096
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(1,002)	(1,002)
人口假設改變	-	-	-
財務假設變動影響數	(843)	-	(843)
經驗調整	86	-	86
	(757)	(1,002)	(1,759)
提撥退休基金	-	(101)	(101)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	\$ 29,789	(\$ 14,553)	\$ 15,236

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 30,989	(\$ 13,019)	\$ 17,970
當期服務成本	220	-	220
利息費用(收入)	93	(39)	54
	<u>31,302</u>	<u>(13,058)</u>	<u>18,244</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	(197)	(197)
人口假設改變	17		17
財務假設變動影響數	(760)	-	(760)
經驗調整	(226)	-	(226)
	<u>(969)</u>	<u>(197)</u>	<u>(1,166)</u>
提撥退休基金	-	(101)	(101)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 30,333</u>	<u>(\$ 13,356)</u>	<u>\$ 16,977</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.20%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 405)	\$ 416	\$ 334	(\$ 327)

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 448)	\$ 460	\$ 374	(\$ 366)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設，除折現率及未來薪資增加率外，與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$101

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

	金額
短於1年	\$ 6,045
1-2年	2,494
2-5年	11,949
5年以上	6,248
	<u>\$ 26,736</u>

2. 確定提撥退休辦法

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國 111 年及 110 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,168 及 \$3,170。

(十一)股本

- 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$1,200,000(含員工認股權憑證\$70,000)，分為 120,000 仟股，實收資本為\$799,072，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。另本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111年	110年
單位：仟股		
股本		
1月1日(即12月31日期末數)	79,907	79,907
庫藏股		
1月1日	(776)	-
買回庫藏股	-	(776)
12月31日	(776)	(776)
期末流通在外股數	<u>79,131</u>	<u>79,131</u>

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	<u>776</u>	<u>\$ 22,770</u>
		110年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	<u>776</u>	<u>\$ 22,770</u>

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

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

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。截至民國 111 年 12 月 31 日表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數(千股)	金額	最後轉讓期限
110年5月至7月	<u>776</u>	<u>\$ 22,770</u>	115年5月至7月

(十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。另本公司民國 111 年及 110 年度資本公積皆未變動。

(十三) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，如當年度尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用應經股東會決議之規定。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。上述現金股利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

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

3. 特別盈餘公積

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

- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。民國 102 年 1 月 1 日因首次適用 IFRSs 而轉列之特別盈餘公積餘額為 \$13,611。

4. 本公司之盈餘分派情形

- (1) 本公司於民國 111 年 6 月 27 日及民國 110 年 7 月 22 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 14,108		\$ 2,808	
提列(迴轉)特別盈餘公積	10,324		(3,785)	
現金股利	79,131	1.00	15,981	0.20
	<u>\$ 103,563</u>		<u>\$ 15,004</u>	

(2)本公司於民國 112 年 3 月 10 日經董事會決議民國 111 年盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 15,228	\$ -
(迴轉)特別盈餘公積	(26,998)	-
現金股利	85,462	1.08
	<u>\$ 73,692</u>	

(十四)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

111年度	台灣	亞洲及其他	總計
客戶合約收入	<u>\$ 625,622</u>	<u>\$ 5,134,981</u>	<u>\$ 5,760,603</u>
110年度	台灣	亞洲及其他	總計
客戶合約收入	<u>\$ 531,668</u>	<u>\$ 5,482,928</u>	<u>\$ 6,014,596</u>

2. 合約負債

(1)本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-商品銷售	<u>\$ 43,155</u>	<u>\$ 354,163</u>	<u>\$ 123,486</u>

(2)本公司於民國 111 年及 110 年度認列客戶合約收入相關之合約負債分別為\$311,943 及\$72,412。

(十五)利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 5,646	\$ 1,153
其他	1,541	752
	<u>\$ 7,187</u>	<u>\$ 1,905</u>

(十六) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 137	\$ 157
股利收入	1,420	5,063
其他	37,814	374
	<u>\$ 39,371</u>	<u>\$ 5,594</u>

(十七) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨(損)益	(\$ 11,609)	\$ 52,093
淨外幣兌換(損)益	98,875	(7,971)
其他	(20)	-
	<u>\$ 87,246</u>	<u>\$ 44,122</u>

(十八) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息費用	\$ 425	\$ 118
租賃負債之利息費用	29	38
	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 156</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 116,288	\$ 112,197
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 4,638	\$ 4,033
使用權資產折舊費用	\$ 4,799	\$ 3,226
無形資產攤銷費用	\$ 4,666	\$ 3,644
其他非流動資產攤銷費用	\$ 3,847	\$ 196

(二十) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 97,221	\$ 94,061
勞健保費用	7,138	7,022
退休金費用	3,287	3,444
董事酬金	3,904	3,297
其他(註)	4,738	4,373
	<u>\$ 116,288</u>	<u>\$ 112,197</u>

註：係包含伙食費、職工福利及訓練費等各項支出。

1. 本公司章程規定，依當年度未扣除分配員工及董事酬勞之稅前利益，於保留彌補虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞 5%~15%及董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$20,462 及\$17,281；董事酬勞估列金額分別為\$3,904 及\$3,297，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞係依當年度之獲利情況，分別以 9.33%及 1.78%估列。董事會決議實際配發金額為\$20,462 及\$3,904 其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 111 年 3 月 11 日經董事會決議通過之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$17,281 及\$3,297，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。截至民國 111 年 12 月 31 日止，員工酬勞及董事酬勞已以現金實際配發金額為\$13,047 及\$3,297。

3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1)所得稅(利益)費用組成

	111年度	110年度
當期所得稅：		
本期所得稅(資產)負債	\$ 36,569	\$ 3,325
應(付)收以前年度所得稅尚未		
(支付)收取數	-	8,943
以前年度所得稅(高)低估數	2,232	1,011
扣繳及暫繳稅額	6,033	92
未分配盈餘加徵	(1,876)	(654)
當期所得稅總額	42,958	12,717
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(764)	11,117
其他：		
未分配盈餘加徵	1,876	654
所得稅(利益)費用	\$ 44,070	\$ 24,488

(2)與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 352	\$ 233

(3)民國 111 年及 110 年度，本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 38,989	\$ 32,928
國內有價證券交易所得免稅	(955)	(9,965)
國內股利收入免稅	(284)	(1,013)
未分配盈餘加徵	1,876	654
以前年度所得稅(高)低估數	2,232	1,011
最低稅負制之所得稅影響數	-	1,320
其他	2,212	(447)
所得稅費用	\$ 44,070	\$ 24,488

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 3,909	\$ 4,209	\$ -	\$ 8,118
未實現銷貨毛利	506	424	-	930
未實現銷貨折讓	3,331	(1,565)	-	1,766
未實現兌換損失	816	(816)	-	-
退休金費用未提存	3,396	4	(352)	3,048
未休假獎金	693	60	-	753
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價損失	-	107	-	107
其他	2,239	721	-	2,960
小計	14,890	3,144	(352)	17,682
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益	(1,169)	1,169	-	-
未實現兌換利益	-	(2,588)	-	(2,588)
採用權益法認列之投資利益	(162,094)	(961)	-	(163,055)
小計	(163,263)	(2,380)	-	(165,643)
合計	(\$ 148,373)	\$ 764	(\$ 352)	(\$ 147,961)

110年度				
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 705	\$ 3,204	\$ -	\$ 3,909
未實現銷貨毛利	159	347	-	506
未實現銷貨折讓	1,941	1,390	-	3,331
未實現兌換損失	6,124	(5,308)	-	816
退休金費用未提存	3,594	35	(233)	3,396
未休假獎金	-	693	-	693
其他	1,508	731	-	2,239
-課稅損失	6,339	(6,339)	-	-
小計	20,370	(5,247)	(233)	14,890
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益	(594)	(575)	-	(1,169)
採用權益法認列之投資利益	(156,799)	(5,295)	-	(162,094)
小計	(157,393)	(5,870)	-	(163,263)
合計	(\$ 137,023)	(\$ 11,117)	(\$ 233)	(\$ 148,373)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十二) 每股盈餘

111年度			
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 150,875	79,131	1.91
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 150,875	79,131	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	832	
本期淨利加計潛在普通股之影響	\$ 150,875	79,963	1.89

	110年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 140,151	79,446	1.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 140,151	79,446	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	638	
本期淨利加計潛在普通股之影響	\$ 140,151	80,084	1.75

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	應付股利		
	短期借款	(表列其他應付款)	租賃負債
111年1月1日	\$ 138,400	\$ -	\$ 5,443
償還借款	(1,378,354)	-	-
舉借借款	1,239,954	-	-
股利宣告數	-	79,131	-
股利發放數	-	(79,131)	-
租賃負債本金償還	-	-	(4,679)
111年12月31日	\$ -	\$ -	\$ 764

	應付股利		
	短期借款	(表列其他應付款)	租賃負債
110年1月1日	\$ 227,840	\$ -	\$ 762
償還借款	(666,945)	-	-
舉借借款	577,505	-	-
股利宣告數	-	15,981	-
股利發放數	-	(15,981)	-
租賃負債本金償還	-	-	(3,351)
租賃負債新增	-	-	8,030
變動租金	-	-	2
110年12月31日	\$ 138,400	\$ -	\$ 5,443

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
台灣太陽誘電股份有限公司(台灣太陽誘電)	持有本公司股份超過10%之股東
太陽誘電株式会社(日本太陽誘電)	持有本公司股份超過10%之股東之母公司
蜜望實香港有限公司(蜜望實香港)	採權益法之100%持有之子公司
OUTRANGE STAR LIMITED (OUTRANGE)	採權益法之100%持有之子公司
蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司 (蜜望實上海)	採權益法之100%持有之孫公司
全體董事、獨立董事、總經理、副總經理等	本公司之主要管理階層及治理單位

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
子公司-蜜望實香港	\$ 295,015	\$ 242,356
孫公司-蜜望實上海	3,710,369	3,942,203
	<u>\$ 4,005,384</u>	<u>\$ 4,184,559</u>

本公司銷售予上述關係人之交易，其收款期間為月結 90~135 天，主要係考量子公司收款後尚須整理之月結時間，故較主要客戶月結 90~120 天為長；銷售予關係人之價格係依一般銷售條件辦理，與一般客戶無重大差異。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
孫公司-蜜望實上海	\$ -	\$ 972
台灣太陽誘電	5,190,164	5,198,249
	<u>\$ 5,190,164</u>	<u>\$ 5,199,221</u>

本公司主要係代理及銷售台灣太陽誘電公司所生產之產品。本公司對前述關係人進貨之價格係由雙方議定之，付款期間為月結 60-90 天，與一般供應商無重大差異。為提供進貨及償付應付帳款之保證，質押予關係人之資產明細，請詳附註八之說明

3. 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
子公司-蜜望實香港	\$ 45,988	\$ 37,208
孫公司-蜜望實上海	1,030,707	1,462,395
	<u>\$ 1,076,695</u>	<u>\$ 1,499,603</u>

4. 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
台灣太陽誘電	<u>\$ 1,394,231</u>	<u>\$ 1,752,350</u>

5. 其他非流動資產-存出保證金

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司分別已支付存出保證金\$277,454 及\$169,812 予台灣太陽誘電，以作為進貨及償付應付帳款之保證，請詳附註八之說明。民國 111 年及 110 年度因前述關係人交易產生之利息收入分別為\$1,541 及\$752，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，其他應收款-應收利息皆為\$0。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 27,063	\$ 21,645
退職後福利	465	451
	<u>\$ 27,528</u>	<u>\$ 22,096</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 97,296	\$ 98,644	作為台灣太陽誘電之進貨保證
其他非流動資產- 存出保證金	277,454	169,812	作為台灣太陽誘電之進貨保證
	<u>\$ 374,750</u>	<u>\$ 268,456</u>	

除上述作為進貨保證之質押資產外，本公司與主要供應商台灣太陽誘電股份有限公司(以下簡稱台灣太陽誘電)簽定相關契約書，主要契約內容說明如下：

(一)本公司為履行與主要供應商台灣太陽誘電所簽定之代理合約中之保證金要求，故於民國 98 年 1 月 15 日與台灣太陽誘電簽定「集合債權(應收帳款)

讓與擔保契約書」及「集合物(存貨)讓與擔保契約書」，以代替進貨保證金之提存。

(二)上述契約書之訂定，可避免本公司以實際現金提存，達到降低資金成本及維持資金調度彈性之目的。

(三)本公司之子公司-蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司(以下簡稱蜜望實上海)為協助本公司履行上述契約，亦與台灣太陽誘電簽訂「集合債權(應收帳款)讓與擔保契約書」及「集合物(存貨)讓與擔保契約書」。

(四)為保障本公司權益，合約中並規定，本公司與蜜望實上海集合債權(應收帳款)與集合物(存貨)合計讓與金額以本公司對台灣太陽誘電之應付帳款金額為限。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大或有負債

無。

(二)重大未認列之合約承諾

1.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司為進口貨物所需，向銀行開立之保證函金額均為\$2,000，係作為貨物快速通關之用。

2.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司為銀行借款之需已開立之本票分別為\$0 及\$150,000。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 10 日經董事會決議民國 111 年度之盈餘分派情形，請詳附註六(十三)之說明。

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、退還資本予股東或發行新股以調整至最高資本結構。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資本總額計算。負債總額係指個體資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上負債總額。

本公司於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率請詳個體資產負債表。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

除下表所述者外，本集團之金融資產(含現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金)及金融負債(含短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(流動及非流動))之相關資訊，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

金融負債	111年12月31日	110年12月31日
其他流動負債-退款負債	\$ 8,829	\$ 16,656

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(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公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。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

A. 匯率風險

(A)本公司係跨國營運，因此受多種不同的貨幣交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

(B)本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各部門管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。

(C) 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：

111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	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	77,693	30.7100	\$ 2,385,952
日幣：新台幣	926	0.2324	215
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	608	30.7100	\$ 18,659
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	22,812	30.7100	\$ 700,567
港幣：新台幣	41,735	3.9380	164,350
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	48,096	30.7100	\$ 1,477,028

110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	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	100,193	27.6800	\$ 2,773,342
日幣：新台幣	1,085	0.2405	261
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,295	27.6800	\$ 35,832
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	24,773	27.6800	\$ 685,716
港幣：新台幣	42,130	3.5490	149,521
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	72,685	27.6800	\$ 2,011,921

(D) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額，請詳附註六(十七)之說明。

(E) 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 23,860	\$ -
日幣：新台幣	1%	2	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 187	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 14,770)	\$ -
110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 27,733	\$ -
日幣：新台幣	1%	3	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 358	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 20,119)	\$ -

B. 價格風險

(A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

(B) 本公司主要投資於國內外上市櫃公司股票、國外公司債及受益憑證，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益

或損失將分別增加或減少\$364及\$738。

C. 現金流量及公允價值利率風險

(A) 本公司之短期借款為固定利率，按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。

(B) 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他原因皆維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度稅前淨利將分別減少\$0及\$1,384。

(2) 信用風險

A. 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票據及帳款的合約現金流量。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。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。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，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. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，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，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；

(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資

訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期超過90天	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0.07%	4.35%	35.58%-54.39%	100.00%	
應收票據及帳款總額	\$ 1,480,747	\$ 4,355	\$ 1,408	\$ 116	\$ 1,486,626
備抵損失	\$ 271	\$ 189	\$ 501	\$ 116	\$ 1,077
	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期超過90天	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.00%-0.04%	1.47%	50.16%-71.35%	100.00%	
應收票據及帳款總額	\$ 2,142,981	\$ 8,857	\$ 684	\$ 10	\$ 2,152,532
備抵損失	\$ 288	\$ 130	\$ 343	\$ 10	\$ 771

以上係以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票據及帳款備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
1月1日	\$ 771	\$ 53
預期信用減損(利益)損失	306	718
12月31日	\$ 1,077	\$ 771

(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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，各營運個體財務部門則將剩餘資金投資於有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有有價證券分別為\$36,362 及\$73,806，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司無衍生金融負債；另非衍生金融負債按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間除下表所列者外，皆為一年內到期與資產負債表所列金額相當，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債(流動/非流動)	\$ 765	\$ -	\$ 765
<u>110年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
租賃負債(流動/非流動)	\$ 4,709	\$ 765	\$ 5,474

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之私募基金投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(流動/非流動)及其他流動負債-退款負債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及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產-重複性公允價值：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益工具	\$ 17,703	\$ -	\$ -	\$ 17,703
-私募基金投資	-	-	18,659	18,659
	<u>\$ 17,703</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,659</u>	<u>\$ 36,362</u>

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產-重複性公允價值：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益工具	\$ 37,974	\$ -	\$ -	\$ 37,974
-私募基金投資	-	-	35,832	35,832
	<u>\$ 37,974</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,832</u>	<u>\$ 73,806</u>

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。

C. 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。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示第三等級之變動：

	111年度	110年度
1月1日	\$ 35,832	\$ 32,958
認列於損益之(損失)或利益	(5,323)	2,874
本期出售	(11,850)	-
12月31日	<u>\$ 18,659</u>	<u>\$ 35,832</u>

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 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：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募基金投資	\$ 18,659	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
私募基金投資	\$ 35,832	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

8. 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，若評價參數增加或減少 0.1%，對民國 111 年及 110 年度之損益無重大影響。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推多項防疫措施，本公司配合政府各項政策，採取人員分流、居家辦公、數位工具使用等方式因應。本公司於民國 111 年度之個體財務狀況及個體經營成果未有重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
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)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生性商品交易者：無。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

蜜望實企業股份有限公司及子公司											
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111年1月1日至12月31日											
			交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔應收（付）票據、帳款之比率	備註
蜜望實企業股份有限公司	蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	孫公司	（銷貨）	(\$ 3,710,369)	(64)	月結135天	註1	註1	\$ 1,030,707	69	
蜜望實企業股份有限公司	蜜望實香港有限公司	子公司	（銷貨）	(295,015)	(5)	月結90天	註1	註1	45,988	3	
蜜望實企業股份有限公司	台灣太陽誘電股份有限公司	持股本公司超過10%之股東	進貨	5,190,164	90	月結90天	註2	註2	(1,394,231)	(94)	
蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	蜜望實企業股份有限公司	母公司	進貨	3,710,369	96	月結135天	註1	註1	(1,030,707)	(97)	
蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	蜜望實香港有限公司	兄弟公司	進貨	175,274	4	月結90天	註2	註2	(63,345)	(3)	
蜜望實香港有限公司	蜜望實企業股份有限公司	母公司	進貨	295,015	92	月結90天	註1	註1	(45,988)	(94)	
蜜望實香港有限公司	蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	兄弟公司	（銷貨）	(175,274)	(55)	月結90天	註2	註2	63,345	61	

註1：本公司銷售予關係人之交易，其收款期間為月結90~135天，主要係考量子公司收款後尚須整理之月結時間，故較主要客戶月結90~120天為長；銷售予關係人之價格係依一般銷售條件處理，與一般客戶無重大差異。

註2：關係人進貨之價格係由雙方議定之，付款期間為月結60~90天，與一般供應商無重大差異。

蜜望實企業股份有限公司及子公司

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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
蜜望實企業股份有限公司	蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	持股100%之孫公司	\$ 1,030,707	2.98	\$ -	-	\$ 844,715	\$ -

蜜望實企業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111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	蜜望實企業股份有限公司	蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	(1)	銷貨	\$ 3,710,369	(註4)	63
0	蜜望實企業股份有限公司	蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	(1)	應收票據及帳款	1,030,707	(註5)	23
0	蜜望實企業股份有限公司	蜜望實香港有限公司	(1)	銷貨	295,015	(註4)	5
0	蜜望實企業股份有限公司	蜜望實香港有限公司	(1)	應收票據及帳款	45,988	(註5)	1
1	蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	蜜望實香港有限公司	(3)	銷貨	175,274	(註4)	3
1	蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	蜜望實香港有限公司	(3)	應收票據及帳款	63,345	(註5)	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：銷售予關係人之價格係依一般銷售條件處理，與一般客戶無重大差異。

註5：本公司銷售予關係人之交易，其收款期間為月結90~135天，對主要客戶收款期間為月結90~120天。

註6：個別交易金額未達新台幣1仟萬元以上，不予以揭露。

蜜望實企業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
蜜望實企業股份有限公司	OUTRANGE STAR LIMITED	英屬維京群島	對各種事業之投資	\$ 10,749	\$ 9,688	350,000	100	\$ 700,567	\$ 4,528	\$ 4,528	註1
蜜望實企業股份有限公司	蜜望實香港有限公司	香港	電子零件買賣業務	50,406	45,427	12,800,000	100	164,350	276	276	註2

註1：本期期初及期末原始投資金額分別係以US：NT=1：27.6800及US：NT=1：30.7100列示之，原幣係USD\$350仟元。

註2：本期期初及期末原始投資金額分別係以HK：NT=1：3.5490及HK：NT=1：3.9380列示之，原幣係HKD\$12,800仟元。

蜜望實企業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	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		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2)	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							
蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	電子零件買賣業務	\$ 6,142	(2)	\$ 6,142	\$ -	\$ -	\$ 6,142	\$ 4,576	100	\$ 4,576	\$ 697,821	\$ -	註4

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

(3). 其他方式

註2：本期認列投資損益係依該公司同期間經本公司會計師核閱之財務報告認列。

註3：係以US：NT＝1：30.71列示之，原幣係USD200仟元。

註4：本公司於民國92年3月28日經董事會決議，透過OUTRANGE STAR LIMITED 在大陸地區成立蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5)
蜜望實企業股份有限公司	\$ 6,142	\$ 6,142		\$ 1,582,454

註5：依規定係以淨值之60%為上限

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司	\$ 3,710,369	63	\$ -	-	\$ 1,030,707	23	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

蜜望實企業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
台灣太陽誘電股份有限公司	11,548,398	14.45%
元強投資股份有限公司	6,961,489	8.71%
林訓民	5,759,139	7.20%
陳陸熹	4,044,877	5.06%

註：(1)本表主要股東資訊由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包含本人持股加諸其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

蜜望實企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金：					
	庫存現金及週轉金			\$	147
銀行存款：					
	支票存款				1,016
	活期存款				
	—人民幣	CNY	1,389元，匯率4.408		6
	—美金	USD	3,885,221元，匯率30.71		119,315
	—日圓	JPY	883,374元，匯率0.2324		205
	—港幣	HKD	446元，匯率3.938		2
	—歐元	EUR	44,027元，匯率32.72		1,441
	—台幣				165,603
				\$	<u>287,735</u>

蜜望實企業股份有限公司
應收帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

公司名稱	摘 要	金 額	備 註
一般客戶－			
M公司		\$ 52,889	
O公司		35,313	
H公司		33,699	
I公司		24,587	
N公司		21,674	
其他		<u>241,281</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		409,443	
減：備抵損失	(	<u>1,077)</u>	
		<u>408,366</u>	
關係人：			
蜜望實香港有限公司		45,988	
蜜望實電子國際貿易(上海)有限公司		<u>1,030,707</u>	
		<u>1,076,695</u>	
		<u>\$ 1,485,061</u>	

蜜望實企業股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
商品存貨	\$ 1,232,384	\$ <u>1,245,328</u>	淨變現價值之決定為 估計售價減除完成出 售所需之估計成本
減：備抵跌價損失	(<u>40,590</u>)		
	\$ <u>1,191,794</u>		

蜜望實企業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		投資(損)益	其他調整項目	累積換算	本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		提供保證
	股數(股)	金 額	股數(股)	金 額	金 額	金額(註)	調 整 數	股數(股)	金 額	股數(股)	持股比率	金 額	單價(元)	總 價	或質押情形
OUTRANGE STAR LIMITED	350,000	\$ 702,738	-	\$ -	\$ 4,528	\$ -	\$ -	-	\$ -	350,000	100%	\$ 707,266	2,001.62	\$ 700,567	無
加(減)：累積換算調整數		(17,022)		-	-	-	10,323		-			(6,699)			
		685,716		-	4,528	-	10,323		-			700,567			
蜜望實香港有限公司	12,800,000	172,842	-	-	276	(2,122)	-	-	-	12,800,000	100%	170,996	12.84	164,350	無
加(減)：累積換算調整數		(23,321)		-	-	-	16,675		-			(6,646)			
		149,521		-	276	(2,122)	16,675		-			164,350			
		\$ 835,237		\$ -	\$ 4,804	(\$ 2,122)	\$ 26,998		\$ -			\$ 864,917			

註：係未實現損益本期變動數。

蜜望實企業股份有限公司
存出保證金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
台灣太陽誘電	作為台灣太陽誘電 之進貨保證	\$ 277,454	
其他	作為租金、車位等 押金	1,370	每一零星保證金 對象餘額均未超 過本科目金額5%
		<u>\$ 278,824</u>	

蜜望實企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般供應商：			
C公司		\$ 26,358	
D公司		23,536	
E公司		7,813	
F公司		7,793	
G公司		5,342	
H公司		5,110	
其他		<u>9,018</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>84,970</u>	
關係人：			
台灣太陽誘電		<u>1,394,231</u>	
合計		<u>\$ 1,479,201</u>	

蜜望實企業股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
電子零組件銷貨淨額		42,884,902	仟個	\$	<u>5,760,603</u>		

蜜望實企業股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初存貨	\$	886,471		
加：本期進貨		5,827,242		
減：期末商品存貨	(	1,232,384)		
轉列營業費用	(	2,904)		
本期報廢	(	9,617)		
已出售之存貨成本		5,468,808		
其他營業成本		27,680		
存貨跌價損失		21,044		
報廢損失		9,617		
保險理賠收入	(	4,319)		
營業成本	\$	<u>5,522,830</u>		

蜜望實企業股份有限公司
營業費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	預期信用減損損失	合 計	備 註
薪 資 支 出	\$ 48,563	\$ 29,556	\$ -	\$ 78,119	
出 口 費 用	19,784	-	-	19,784	
保 險 費	3,862	4,064	-	7,926	
交 際 費	9,031	7	-	9,038	
勞 務 費	4,884	5,462	-	10,346	
各 項 折 舊	2,179	2,459	-	4,638	
各 項 攤 提	2,705	2,193	-	4,898	
董 事 酬 金	-	3,904	-	3,904	
預期信用減損損失	-	-	306	306	
其 他 費 用	28,870	11,031	-	39,901	均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 119,878</u>	<u>\$ 58,676</u>	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 178,860</u>	

蜜望實企業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 19,102	\$ 78,119	\$ 97,221	\$ 17,191	\$ 76,870	\$ 94,061
勞健保費用	-	7,138	7,138	-	7,022	7,022
退休金費用	-	3,287	3,287	-	3,444	3,444
董事酬金	-	3,904	3,904	-	3,297	3,297
其他員工福利費用	-	4,738	4,738	-	4,373	4,373
折舊費用	4,799	4,638	9,437	3,285	3,974	7,259
攤銷費用	3,615	4,898	8,513	150	3,690	3,840

附註：

1. 本年度及前一年度之平均員工人數為106人及106人，其中未兼任員工之董事人數皆為5人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$1,113(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用\$1,078(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$963(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用\$931(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形3.44%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
 - (4) 本公司係設置獨立董事成立審計委員會，故無監察人酬金。
 - (5) 公司薪資報酬政策如下：
 - A. 董事(含獨立董事)：依公司法第二十條及董事酬勞分配辦法之規定，參酌各項指標之評估結果分配酬勞，經薪酬委員會審議後，提董事會決議。
 - B. 總經理及副總經理：給付酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，依據薪酬委員會組織章程、工作管理規則、經理人年終獎金發放及年度調薪辦法、績效獎金發放辦法規定，參酌該職位於同業市場中之薪資水準、於公司該職位之權責範圍及公司整體績效等因素，經薪酬委員會審議後，提董事會決議。

蜜望實企業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

C. 員工酬金政策：員工酬金政策，係依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，與經營績效成正相關，如當年度公司有獲利，依公司章程規定提撥員工酬勞。員工整體的酬金組合，主要包含基本固定薪資、獎金及福利等三部分；而給付的標準，基本固定薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘，獎金則是連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120326 號

會員姓名：
(1) 黃世鈞
(2) 吳郁隆

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：23310983

會員書字號：
(1) 北市會證字第 3943 號
(2) 北市會證字第 1943 號

印鑑證明書用途：辦理 蜜望實企業股份有限公司

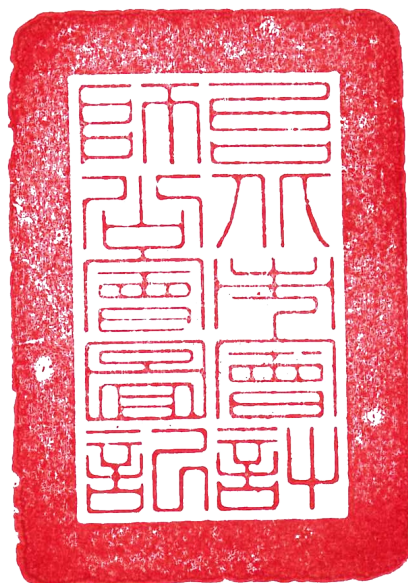
111 年 01 月 01 日 至
111 年度（自民國 111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 01 月 10 日