

股票代碼：6185



樟翔精密股份有限公司

一〇九年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<http://www.plastron.com.tw/>

中華民國一一〇年五月四日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人

發言人：張素如

職稱：副理

電話：(02)2267-2346

電子郵件信箱：spokesman@plastron.com.tw

代理發言人：陳雅玲

職稱：經理

電話：(02)2267-2346

電子郵件信箱：spokesman@plastron.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市土城區自強街11巷1號3樓

電話：(02)2267-2346

深圳廠：廣東省深圳市寶安區沙井街道大王山社區大王山第三工業區8號廠房二層

電話：(0755)2756-8616

吳江廠：江蘇省蘇州市吳江經濟技術開發區長浜路169號

電話：(0512)6340-8897

安徽廠：安徽省宣城市郎溪縣經濟開發區伍員山西路18號

電話：(0563)7378-618

三、股票過戶機構

名稱：日盛證券股份有限公司

地址：台北市中山區南京東路二段85號7樓

網址：<http://www.jihsun.com.tw>

電話：(02)2541-9977

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：張榕枝、李聰明

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

地址：台北市內湖區行善路118號4樓

網址：<http://www.pkf.com.tw>

電話：(02)8792-2628

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.plastron.com.tw>

目 錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	10
四、公司治理運作情形	14
五、會計師公費資訊	30
六、更換會計師資訊	31
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	31
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	32
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	33
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	34
肆、募資情形	35
一、資本及股份	35
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、限制員工權利新股辦理情形	40
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計畫執行情形	40

目 錄

項 目	頁 次
伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	47
三、從業員工	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	56
六、重要契約	57
陸、財務概況	58
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	58
二、最近五年度財務分析	62
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	65
四、最近年度財務報告	66
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	116
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	163
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	164
一、財務狀況	164
二、財務績效	165
三、現金流量	166
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	166
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	166
六、風險事項	167
七、其他重要事項	169
捌、特別記載事項	170
一、關係企業相關資料	170
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	175
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	175
四、其他必要補充說明事項	175
五、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三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	175
六、本公司訂有道德行為準則	175

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

109 年新冠疫情延燒席捲全球，世界各國紛紛採取封城或邊境管制，不僅重挫各國經濟成長，衝擊全球貿易，全球至今仍然陷在最嚴重的經濟衰退中，連接器產業亦受此影響。且因消費性電子產品更迭速度快且原物料價格波動大，致使投入研發成本高。故本公司近年致力於研發工業用及網通產業等相關周邊產品，開發消費性電子以外的市場。唯當前國際經濟仍面臨諸多風險變數，包括新冠肺炎疫情發展與各國封鎖措施放寬時程、美國與中國大陸貿易及科技爭端後續發展、國際油價走勢，金融市場波動，以及地緣政治等，皆影響國際經濟前景，本公司將持續關注情勢，適時與客戶溝通，以降低對本公司營運的影響程度。

一、一〇九年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 109 年度合併營業收入為 711,500 仟元，較 108 年度之 1,001,580 仟元減少 28.96%；109 年度合併營業毛利為 173,578 仟元，較 108 年度之 316,995 仟元減少 45.24%；109 年度合併本期淨利為(89,454)仟元，較 108 年度之 57,569 仟元減少 255.39%，109 年每股盈餘為(0.60)元。

(二)預算執行情形：無。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項	目	108 年度	109 年度
合併 財務 收支	營業利益	67,837	(72,303)
	營業外收入及支出	27,350	(20,577)
	稅前淨利	95,187	(92,880)
	本期淨利	57,569	(89,454)
合併 獲利 能力 分析	資產報酬率	1.98	(3.01)
	權益報酬率	2.47	(3.86)
	稅前純益占實收資本額比率	6.35	(6.19)
	純益率	5.74	(12.57)
	基本每股盈餘(元)－追溯後	0.42	(0.60)

(四)研究發展狀況

本公司主要研發各式板對板連接器與 USB 等數位與網路用連接器產品。110 年產品發展重點為客製化規格連接器開發，鎖定產業包括：工業用相關的週邊設備、電源供應器，以及網通設備等電子產品相關連接器。

二、一一〇年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司 110 年將以更積極的態度落實「研究發展，創新技術」、「全員品管，精益求精」、「提高效能，降低成本」之經營理念，符合 ISO 之品管要求；提升更高水準之全面品質經營，加強內部經營管理，發展高附加價值之產品。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據 109 年度實際數、近期接單情形與產業資訊判斷，預計 110 年度之合併銷售數量約與 109 年度相當。

(三)重要產銷政策

1. 掌握市場，快速導入產品。
2. 實施成本降低計劃及提升產銷機能及時效性。
3. 有效控制成本，提高產品利潤。
4. 改善產品製程，提供及時服務。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司在發展策略上，將目標鎖定在重點產業客戶，以提高附加價值為方針，鎖定利基型產品為指導原則；因應物聯網時代來臨，資訊傳輸流量大增，帶動對「高頻高速」的需求，本公司將著重對此類產品之開發。

2020 年全球連接器市場有三大重要應用有智慧手機、汽車、遊戲機。其中連接器應用在智慧手機產值約 120.3 億美元、汽車用約 132.5 億美元、遊戲機約 8.9 億美元。市場驅動因素包括 USB-IF 協會制定 USB TypeC 連接器，將驅使資料、影音、電力傳輸介面趨於統一汽車電子化與通訊高速化需求，帶動諸多高頻傳輸連接器商機。未來可積極布局中高階相關連接器所需之高頻傳輸、材料與製程技術，以掌握下階段可觀的 I o T 市場商機，包括車用先進駕駛輔助系統(A D A S)興起，衍生影像感測模組整合連接器產品需求。

展望 2021 年台灣經濟，疫情影響可望在 2021 年逐步淡化，加上低基期因素，國際主要預測機構皆認為 2021 年全球經貿成長將明顯優於 2020 年表現。受到疫情影響可能逐漸緩解、新興科技需求暢旺等影響，使得台灣出口表現將大幅成長。其次，半導體廠商持續投資先進製程，加上受惠全球供應鏈重組，政府大力推動綠能建設，吸引外商來台投資，均有助於帶動內需表現。整體來看，內外需同步轉好，使得 2021 全年經濟成長幅度較 2020 年為高。根據台經院於 2020 年 11 月公布之最新預測，2021 年 GDP 成長率為 4.01%，較 2020 年更新後 1.91%增加 2.10 個百分點。

未來本公司仍將秉持誠信與專業之經營理念，全體同仁在面對瞬息萬變經營環境下，仍能不斷自我要求，致力提昇產品品質，竭力創造輝煌佳績。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十七年四月二十六日

二、公司沿革

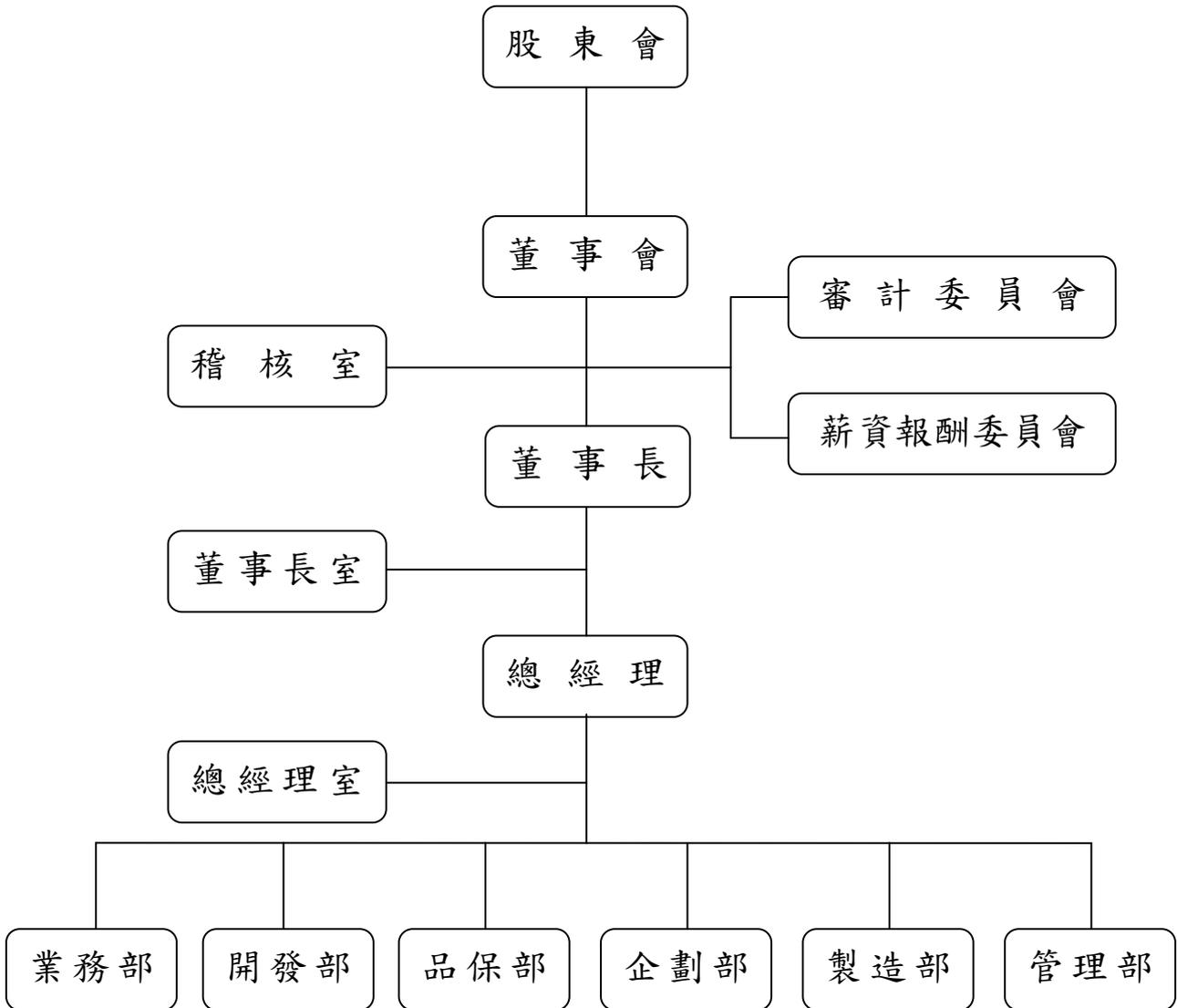
- 77年・公司正式成立，設立資本額為5,000,000元。
- 82年・增資至10,000,000元。
- 83年・增資至20,000,000元。
- 84年・添購位於新北市土城區自強街11巷1號3樓之廠房。
- 85年・添購位於新北市土城區自強街11巷1號2樓之廠房。
- 86年・增資至50,000,000元。
- 87年・通過ISO-9002認證。
- 89年・增資至170,000,000元，變更公司名稱為幃翔精密股份有限公司。
添購位於新北市土城區自強街11巷1號5樓之廠房。
通過為TYCO之供應商，並開始交貨。
- 90年・1月份經證期會核准為股票公開發行公司並增資至277,100,000元。
開發0.5FPC、0.8板對板連接器。
- 91年・1月份興櫃股票掛牌。
5月份證期會核准股票上櫃。
7月份增資至358,280,000元。
8月份股票正式掛牌上櫃。
- 92年・1月份轉投資大陸幃翔電子科技(蘇州)有限公司。
2月份轉投資大陸幃翔電子科技(東莞)有限公司。
4月份轉投資大陸華擎科技(深圳)有限公司。
7月份增資至493,316,000元。
10月份通過QS-9000及ISO-9001認證。
11月份通過ISO-14001認證。
- 93年・1月份發行國內第一次無擔保轉換公司債2億元。
2月份取得新北市政府之樹林大同工業區進駐廠商資格。
6月份撤銷投資大陸幃翔電子科技(東莞)有限公司，轉增加投資大陸華擎科技(深圳)有限公司。
7月份增資至634,168,000元。
- 94年・3月份取得樹林大同科技園區新廠建照。

- 8 月份增資至 745,376,000 元。
- 95 年 • 1 月份大陸幃翔電子科技(蘇州)有限公司擴充營運規模遷至新廠。
7 月份放棄進駐樹林大同科技園區資格。
8 月份增資至 851,592,000 元。
12 月份大陸華擎科技(深圳)有限公司擴充營運規模遷至新廠。
- 96 年 • 9 月份增資至 889,062,000 元。
- 97 年 • 8 月份增資至 910,844,000 元。
- 98 年 • 1 月份註銷第二次買回庫藏股 800,000 股，減資至 902,844,000 元。
- 99 年 • 7 月份增資至 929,479,320 元。
- 100 年 • 1 月份轉投資大陸幃翔節能科技(江西)股份有限公司。
7 月份增資至 993,492,870 元。
10 月份清算大陸幃翔節能科技(江西)股份有限公司。
- 101 年 • 1 月份與 RTS 簽訂戰略合作夥伴合約。
1 月份註銷第三次買回庫藏股 615,000 股，減資至 987,342,870 元。
- 102 年 • 7 月份增資至 1,026,836,590 元。
- 103 年 • 8 月份增資至 1,088,446,790 元。
- 104 年 • 7 月份增資至 1,142,869,130 元。
- 104 年 • 12 月份本公司之董事兼大股東陳文鏗先生，辦理以本公司股票作價增資春田投資股份有限公司，轉讓本公司股份 7,600,000 股。
- 105 年 • 7 月份增資至 1,188,583,900 元。
- 105 年 • 8 月份本公司之監察人楊深淮先生，贈與部分持股予其配偶，轉讓本公司股份 400,000 股。
- 106 年 • 4 月份轉投資大陸幃翔電子科技(安徽)有限公司。
8 月份增資至 1,236,127,260 元。
9 月份本公司之董事兼大股東陳文鏗先生，辦理以本公司股票作價增資春田投資股份有限公司，轉讓本公司股份 7,863,000 股。
- 107 年 • 3 月份通過 ISO 14001:2015 認證。
4 月份通過 ISO 9001:2015 及 IATF 16949:2016 認證。
8 月份增資至 1,273,211,080 元。
- 108 年 • 8 月份盈餘轉增資至 1,298,675,310 元，再現金增資至 1,498,675,310 元。
- 110 年 • 2 月份通過 ISO 14001:2015 認證。
3 月份通過 ISO 9001:2015 及 IATF 16949:2016 認證。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門 別	負 責 業 務
董事長室	1. 協助訂定遠中近期營運策略及目標。 2. 綜理公司整體事業制度規劃、營運方針之擬定。 3. 制定年度營運計劃。
總經理室	1. 組織運作協調、流程改善及各單位權責之調整督導。 2. 協助高階主管作經營決策分析。 3. 法務相關作業規劃與執行。
業務部	1. 產品行銷及客戶服務。 2. 產品規劃及市場調查分析。
開發部	1. 新產品開發流程研究及制定。 2. 精密模具設計、加工及製造。 3. 研發新製程加工工藝。
品保部	1. 品質標準之建立。 2. 品質系統規劃及維護。 3. 檢測工程及技術之支援。
企劃部	1. 負責公司生產計劃之擬定與執行。 2. 製程規劃、生產進度安排、產銷協調與管理。 3. 生產用物料需求之計劃展開規劃與進度安排管理。
製造部	1. 連接器之製造。 2. 生產效率及良率的提升。 3. 製造費用的管控執行。
管理部	1. 財務－資金之管理、規劃及調度。 2. 會計－編製預算，建立健全之會計制度，即時反應實際資產、負債及損益狀況，並提供營運分析資訊，供經營決策為依據。 3. 資訊－資訊系統之軟體開發及硬體維護，網站之開發維護及網頁設計等。 4. 人資－人力資源管理、教育訓練之規劃，並建立健全之組織結構。 5. 總務－全公司服務支援單位，維護公司的正常運作。
稽核室	1. 公司內部控制制度之審核、檢討及稽核。 2. 公司內部稽核制度之建立、修訂及檢討。 3. 規劃和推展規章標準化及審查公司內部各項規章。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

110年4月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	性選(統)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事		備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	春田投資(股)公司 代表人： 陳文鏗	男	109.06.16	3年	109.06.16	20,455,644	13.64%	20,455,644	13.64%	-	-	-	-	懋翔精密(股)公司董事長 懋翔電子科技(蘇州)有限公司董事 懋翔電子科技(安徽)有限公司董事 華學科技(深圳)有限公司董事長 春田投資(股)公司董事長 冠筑投資(股)公司監察人	無	無	無	
董事	中華民國	冠筑投資(股)公司	-	109.06.16	3年	103.06.19	9,298,069	6.20%	9,298,069	6.20%	-	-	-	-	懋翔精密(股)公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	郭昭正	男	109.06.16	3年	106.06.20	658,597	0.44%	658,597	0.44%	-	-	-	-	省立三重商工模貝科	無	無	無	
董事	中華民國	吳建東	男	109.06.16	3年	109.06.16	149	0.00%	149	0.00%	-	-	-	國立政治大學會計系學士 安侯建業會計師事務所領銜查帳員 台灣證券(股)公司承銷部副總經理	(註3)	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳文郁	男	109.06.16	3年	91.02.25	42,110	0.03%	42,110	0.03%	-	-	-	淡江大學行銷企劃經理進修班 正經絲織廠(股)公司董事長 大連國際(股)公司常務董事	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	謝芳莉	女	109.06.16	3年	103.06.19	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學印刷工程系	(註4)	無	無	無	
獨立董事	中華民國	呂福氣	男	109.06.16	3年	109.06.16	-	-	-	-	-	-	-	光榮國中	和東機械企業(股)公司總經理	無	無	無	

註1：持有股數資訊來自於110.04.18停止過戶日之股東名冊。

註2：陳文鏗於89.04.11起初次選任本公司董事，於106.04.28解任，再於106.06.20選任為法人董事代表人並擔任董事長一職。

註3：吳建東兼任情形如後：(1)永誠聯合會計師事務所所長會計師，(2)佳和實業(股)公司總經理，(3)僑威科技(股)公司董事，(4)慶豐富實業(股)公司董事，(5)證券分析師。

註4：謝芳莉兼任情形如後：(1)川芳管理顧問(股)公司董事，(2)志豐電子(股)公司獨立董事，(3)川豐投資(股)公司董事，(4)達邁科技(股)公司董事，(5)天氣風險管理開發(股)公司監察人。

法人股東之主要股東

110年5月4日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
春田投資股份有限公司	陳文鏗(82.32%)、陳文勳(16.38%)、陳珮妤(1.26%)
冠筑投資股份有限公司	吳美珍(91.60%)、陳昱州(5.88%)、陳珮妤(2.52%)

所具專業知識及獨立性情形

110年5月4日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事數	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
春田投資(股)公司 代表人：陳文鏗		商務、法務、會計或業務相關之大專以上	法官、檢察官、會計師或與所須考領之專門技術人員	商務、法務、會計或業務之經驗						✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
冠筑投資(股)公司					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
郭昭正				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳建東		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳文郁				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
謝芳菊				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
呂福氣				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管

110年4月18日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、子女持有股份數(註1)	未成、年持有股份數(註1)	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(註1)	持股份比率			股數(註1)	持股份比率			職稱	姓名	
董事長 兼開發部 部門主管	中華民國	陳文鏗	男	(註2)	1,576,181	1.05%	-	-	-	-	韓翔精密(股)公司協理 韓翔精密(股)公司董事長	韓翔精密(股)公司董事長 韓翔電子科技(蘇州)有限公司董事 韓翔電子科技(安徽)有限公司董事 華擎科技(深圳)有限公司董事 春田投資(股)公司董事長 冠筑投資(股)公司監察人	無	無	無
總經理 兼品保部、製造 部部門主管	中華民國	郭昭正	男	106.03.01 (註3)	658,597	0.44%	-	-	-	-	省立三重商工機具科	韓翔精密(股)公司總經理 昇業科技(股)公司董事長 六舜實業(股)公司董事長 SYT HOLDING LIMITED 董事長 凌捷電子(股)公司法人代表	無	無	無
財會經理	中華民國	陳雅玲	女	109.01.01	30,000	0.02%	-	-	-	-	台北大學財務金融系 北健有線電視(股)財務部經理 家和有线電視(股)財務部課長	無	無	無	無
稽核室副理	中華民國	鄭華莉 (註4)	女	102.05.01	64,607	0.04%	-	-	-	-	韓翔精密(股)公司稽核專員 韓翔精密(股)公司特助	無	無	無	無
稽核室副理	中華民國	黃章	男	110.01.01	15,668	0.01%	-	-	-	-	敦吉(股)公司服務人員 驊陞科技(股)公司行政副總 韓翔精密(股)公司董事長助理	無	無	無	無

註1：持有股數資訊來自於110.04.18停止過戶日之股東名冊。

註2：自100.12.22起兼任研發部主管(副總經理職)，103.07.01起兼任製造部主管，105.09.01起兼任總經理、業務部及品保部主管，於106.03.01聘任新任總經理後不再兼任總經理職務，自106.06.01起不再兼任製造部及品保部主管。

註3：自106.06.01起兼任製造部及品保部主管。

註4：自110.01.01起職務調整。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)			員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
董事長	春田投資(股)公司 代表人陳文鏗(註1)	3,236	3,236	195	195	-	-	50	50	-	515	-	-	-	-	(3.89%)	(4.47%)	無
董事長	冠筑投資(股)公司 代表人陳文鏗(註3)	-	-	-	-	-	-	20	20	-	-	-	-	-	-	(0.02%)	(0.02%)	無
董事	冠筑投資(股)公司 (註2)	-	-	-	-	-	-	50	50	-	-	-	-	-	-	(0.06%)	(0.06%)	無
董事	冠筑投資(股)公司 代表人：楊俊雄(註3)	-	-	-	-	-	-	20	20	-	-	-	-	-	-	(0.02%)	(0.02%)	無
董事	郭昭正	-	-	-	-	-	-	70	70	144	2,379	144	144	-	-	(0.08%)	(2.90%)	無
董事	游銘鐘(註3)	-	-	-	-	-	-	20	20	-	-	-	-	-	-	(0.02%)	(0.02%)	無
董事	邱錫欽(註3)	-	-	-	-	-	-	20	20	-	-	-	-	-	-	(0.02%)	(0.02%)	無
董事	吳建東(註2)	-	-	-	-	-	-	50	50	-	-	-	-	-	-	(0.06%)	(0.06%)	無
獨立董事	陳文郁	-	-	-	-	-	-	120	120	-	-	-	-	-	-	(0.13%)	(0.13%)	無
獨立董事	謝芳菊	-	-	-	-	-	-	120	120	-	-	-	-	-	-	(0.13%)	(0.13%)	無
獨立董事	呂福氣(註2)	-	-	-	-	-	-	90	90	-	-	-	-	-	-	(0.10%)	(0.10%)	無

1. 依本公司章程第二十條規定，本公司每年度決算如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一點五，董監事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 除上表揭露外，最近年度公司法人董事代表人楊俊雄先生擔任博朝精密股份有限公司法律顧問所領取之酬金金額為1,200千元；游銘鐘擔任董事長室顧問所領取之酬金金額為528千元。

註1：109.06.16 選任為董事暨董事長職務。

註2：109.06.16 選任為董事。

註3：109.06.16 卸任。

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	楊深淮	0.6	0.6	-	-	20	20	(0.02)%	(0.02)%	無
監察人	汪立全	0.6	0.6	-	-	20	20	(0.02)%	(0.02)%	無
監察人	富蔚投資(股)公司	-	-	-	-	20	20	(0.02)%	(0.02)%	無

註：自 109.06.16 起，成立審計委員會取代監察人。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
									現金金額	股票金額			現金金額	
總經理	郭昭正	2,379	2,379	144	144	-	-	-	-	-	-	(2.82)%	(2.82)%	無
副總經理	陳文鏗(註1)	-	515	-	515	-	-	-	-	-	-	-	(0.58)%	無

註：陳文鏗董事長兼任開發部主管(副總經理職)。

(四)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	本公司	股票金額	本公司	股票金額		
總經理	郭昭正	2,379	2,379	144	144	-	-	-	-	-	-	-	(2.82)%	(2.82)%	無
副總經理	陳文鏗(註1)	-	515	-	515	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.58)%	無
財會經理	陳雅玲	1,187	1,187	63	63	-	-	-	-	-	-	-	(1.40)%	(1.40)%	無

註1：陳文鏗董事長兼任開發部主管(副總經理職)。

註2：本表所稱之主管，係為依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定之「經理人」。本公司符合此標準者共三位。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	郭昭正	-	180	180	0.20%
	財會經理	陳雅玲				

(六)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

單位：新台幣仟元

項 目	本公司				合併報表內所有公司			
	108 年度		109 年度		108 年度		109 年度	
	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例	金額	占稅後純益比例
董事酬金	5,166	8.97%	4,061	(4.54)%	5,166	8.97%	4,061	(4.54)%
監察人酬金	718	1.25%	61	(0.07)%	718	1.25%	61	(0.07)%
總經理及副總經理酬金	3,735	6.49%	2,523	(2.82)%	4,273	7.42%	3,038	(3.40)%
合 計	9,619	16.71%	6,645	(7.43)%	10,157	17.64%	7,160	(8.01)%

最近二年度本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為 16.71%及(7.43)%；最近二年度合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為 17.64%及(8.01)%。

董監事之酬金包括車馬費、董事長報酬、董監事酬勞及退職退休金，在車馬費方面，係經薪資報酬委員會參考同業水準提出建議後，提交董事會討論決議，依董監事出席董事會情況支付；董事長報酬係經薪資報酬委員會參考同業水準提出建議後，提交董事會討論決議支付；董監事酬勞方面，係依配合公司法及本公司章程第二十條規定辦理，於本公司決算有獲利時，提撥不高於百分之二為董監事酬勞，經薪資報酬委員會參考同業水準提出建議後，提交董事會討論決議支付，並提股東會報告；退職退休金係比照勞工提繳比率，為本公司實際執行勞動之董事所提列之職工退休金準備；總經理及副總經理之酬金包括薪資、退休金及員工酬勞，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定，並隨著經營績效表現作適當調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (註 2)	備註
董事長	冠筑投資(股)公司 代表人：陳文鏗	2	0	100%	109.06.16 卸任
董事長	春田投資(股)公司 代表人：陳文鏗	5	0	100%	109.06.16 就任
董事	冠筑投資(股)公司 代表人：楊俊雄	2	0	100%	109.06.16 卸任
董事	冠筑投資(股)公司 指派人：游銘鐘	5	0	100%	109.06.16 就任
董事	郭昭正	7	0	100%	
董事	吳建東	4	1	80%	109.06.16 就任
董事	邱錫欽	2	0	100%	109.06.16 卸任
董事	游銘鐘	2	0	100%	109.06.16 卸任
獨立董事	陳文郁	7	0	100%	
獨立董事	謝芳菊	7	0	100%	
獨立董事	呂福氣	5	0	100%	109.06.16 就任
監察人	楊深淮	2	0	100%	109.06.16 卸任
監察人	汪立全	2	0	100%	109.06.16 卸任
監察人	富蔚投資(股)公司 指派人：田素姬	2	0	100%	109.06.16 卸任

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：無。

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

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

(一)109 年 3 月 10 日董事會：

1. 本公司董事長陳文鏗先生於「本公司之子公司董事報酬」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

(二)109 年 6 月 16 日董事會：

1. 本公司董事郭昭正先生於「本公司總經理聘任」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

2. 本公司董事郭昭正先生於「解除新任總經理競業禁止」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

(三)109 年 12 月 22 日董事會：

1. 本公司董事長陳文鏗先生於「本公司董事長一一〇年度報酬」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

2. 本公司董事郭昭正先生於「本公司總經理一一〇年度薪資及退休金」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

3. 本公司董事長陳文鏗先生及董事郭昭正先生於「經理人一〇八年度員工酬勞發

放金額」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

三、本公司董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容及執行情形：

評估週期	每年執行一次
評估期間	109年6月16日至109年12月31日
評估範圍	董事會及個別董事成員自我評估
評估方式	董事會內部自評及董事成員內部自評
評估內容	(一)董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (二)個別董事成員自我評估：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。

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：

- (一)依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，於每次董事會後即時將重要決議公告於公開資訊觀測站，並於本公司網站揭露董事會決議事項，以維護股東權益，促進公司之健全經營。
- (二)定期檢討修訂本公司各項辦法以符合現行法令與實務管理需要，以確保各項辦法之適法性。
- (三)依金管證發字第10703452331號令規定，本公司已於109年6月16日改選董事後，設置審計委員會。
- (四)本公司已於109年8月4日董事會決議通過，為全體董事購買責任險，並依規定申報。
- (五)本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。本公司董事於109年度安排進修共19人次，總計66小時，其進修課程及時數均已公告於公開資訊觀測站。

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，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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

- (1)本公司之審計委員會於109年6月16日成立，委員由全體獨立董事組成。
- (2)本屆審計委員會委員任期：109年6月16日至112年6月15日，109年度開會3次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳文郁	3	0	100	109.06.16 就任
獨立董事	謝芳菊	3	0	100	109.06.16 就任
獨立董事	呂福氣	3	0	100	109.06.16 就任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

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

(一)內部稽核主管定期向審計委員會呈報稽核報告，並列席董事會就稽核計畫執行情形提出報告。

(二)會計師於執行年度財務報告查核後，將所獲悉之治理事項彙整並與審計委員會溝通。

四、最近年度審計委員會之討論事由與決議結果：

(一)109年8月4日

1. 依法提出一〇九年度第二季財務報表案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
2. 購買董事責任保險案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
3. 修訂本公司「會計制度」部分條文案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
4. 修訂本公司內部控制制度-庫藏股作業部分條文案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
5. 修訂本公司內部控制制度-薪資報酬委員會運作之管理部分條文案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(二)109年11月3日

1. 依法提出一〇九年度第三季財務報表案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
2. 修訂本公司「審計委員會組織章程」部分條文案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
3. 修訂本公司內部控制制度「財務報表編制流程之管理」部分條文案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(三)109年12月22日

1. 本公司稽核主管變更案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

註：(1)年度終了日前，有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會2次(109年6月16日全面改選前)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%) (註)	備註
監察人	楊深淮	2	100	109.06.16 卸任
監察人	汪立全	2	100	109.06.16 卸任
監察人	富蔚投資(股)公司 指派人：田素姬	2	100	109.06.16 卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司之員工及股東如有需要隨時可藉電話、E-mail 連絡。

(二)監察人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)：

1. 內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，並列席董事會就稽核計畫執行情形提出報告。

2. 會計師於執行年度財務報告查核後，將所獲悉之治理事項彙整並與監察人溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註：年度終了日前，有監察人離職者，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。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已建置各項辦法與制度，涵蓋主要治理實務守則。	未來將視公司營運狀況及規模訂定。
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人制度，於公司網站之利害關係人專區中亦設有聯絡人，並有訂定相關作業程序，以處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異
(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？	✓		本公司藉由與主要股東互動，隨時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。	無
(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？	✓		本公司與關係企業間之資產、財務及會計等管理權責均為獨立運作，並設有稽核人員獨立審查，且另訂有「對子公司監督與管理作業辦法」並執行之。	無
(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？	✓		本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，明確禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司積極落實董事會成員組成多元化，目前董事會成員已包括一位女性董事，在專業面上也包含有法律、產業及財會等專業人員。	無
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設置其他各類功能性委員會。	未來將視公司營運狀況及規模訂定。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定董事會績效評估辦法，辦法中明訂將個別董事績效評估結果作為遴選之參考依據；每年執行一次內部董事會績效評估，已於110年3月份完成109年度董事會及董事成員績效評估，並提報110年5月4日董事會報告其評估結果。	無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年皆於董事會評估大中國際聯合會計師事務所簽證會計師之獨立性，109年及110年分別經109年3月及110年2月董事會評估通過。本公司董事會評估簽證會計師獨立性時，係參考會計師法第47條規範之獨立性及「會計師職業道德規範公報」第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定簽證會計師獨立性評估表，每年由會計單位依其項目逐一進行初步評估後，再	無

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
			提董事會進行複評。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		本公司公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，均由財務人員兼職負責處理及準備。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已於公司網站設置投資人專區及社會企業責任，建置相關財務、業務及公司治理相關資訊並隨時更新揭露，以提供利害關係人參考，並設有發言人及代理發言人制度，妥適回應利害關係人所關切之相關議題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股東會事務已委由專業股務代辦機構日盛證券股份有限公司股務代理部辦理。	無
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？	✓		本公司已架設網站並設有投資人專區及社會企業責任，不定期更新揭露財務業務及公司治理相關資訊供投資人參考。	無
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司設有中、英文網站，並由專人負責公司相關資訊之蒐集及揭露，且設有發言人及代理發言人，代表公司對外發言。	無
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司依相關法令規定日程辦理公告並申報財務報告，目前尚無提前。	未來將視公司實際作業情況而定。
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)？	✓		1. 員工權益、僱員關懷：成立職工福利委員會、實施退休金制度以維護員工權益；定期安排健康檢查，不定期舉辦員工旅遊，並辦理各項員工訓練，重視員工身心健康及學習發展。 2. 公司網站已設置投資人專區及社會企業責任，在投資人專區內有利害關係人關注的主要議題和本公司溝通管道及回應方式，得以和各利害關係人保持良好之溝通。 3. 董事進修之情形：本公司董事進修之情形，請參閱本年報第	無

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	
			25頁。 4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部控制制度及各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 5. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並嚴格遵守與客戶簽訂的合約及相關規定，確保客戶相關權益，提供良好服務品質。 6. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司自97年起每年為董事購買董事責任險，109年度購買董事責任險金額為美金參佰萬元。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	✓		無

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

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 會成員家 數	備註		
		商務、法務、會計或公司業務所須相關科系之公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、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	陳文郁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	不適用
獨立董事	謝芳菊			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
獨立董事	呂福氣			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為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一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

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：109 年 6 月 16 日至 112 年 6 月 15 日，109 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳文郁	2	-	100	
委員	謝芳菊	2	-	100	
委員	呂福氣	2	-	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

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

三、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

(一) 109 年 3 月 10 日

1. 本公司一〇八年度董監事酬勞分派金額、分派原則及一〇九年度董監事酬勞提撥比率案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

2. 本公司一〇八年度員工酬勞分派金額及一〇九年度員工酬勞提撥比率案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

3. 本公司董事會車馬費支付金額案。

- 決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
4. 本公司之子公司董事報酬案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(二)109年12月22日

1. 本公司一〇八年度董監事酬勞發放明細金額案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
2. 本公司董事長一一〇年度報酬案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
3. 本公司總經理郭昭正先生一一〇年度薪資及退休金案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
4. 本公司經理人一一〇年度薪資及退休金案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
5. 本公司經理人一〇八年度員工酬勞發放金額案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
6. 修改本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
7. 修改本公司「董事會績效評估辦法」部分條文及相關附表案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
8. 定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度等相關辦法案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

註：(1)年度終了日前，有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會成員改選者，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		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司目前均依相關法令規定制訂營運相關程序及規範，並依規定提出評估報告。	未來將考量實際需求，訂定相關政策及策略。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚未設置推動企業社會責任之單位。	未來將視公司營運狀況及規模設置。
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？	✓		本公司已制定《環境和職業健康安全手冊》。	無
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司致力於執行資源分類回收等活動，並符合RoHS有關危害環境物質管制之要求，以維護地球資源及保護環境衛生。本公司已通過ISO-14001環境管理系統之認證。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		無
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		無
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		無
(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？	✓		無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		無
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		無
(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？	✓		無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚無編製企業社會責任報告書。 未來將視公司實際運作狀況，確認是否提出報告。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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：不適用。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司訂有誠信經營相關規章，所有員工均簽訂誠信廉潔承諾書，且在對外簽訂各項合約時，均應本著誠信互惠的原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。</p> <p>本公司訂有「道德行為準則」、工作規則及獎懲辦法，對防止利益衝突、避免圖私利之機會、保密責任及公平交易等有明確之規定。</p> <p>本公司訂有「道德行為準則」、工作規則及獎懲辦法，明定防範不誠信行為之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並依內容確實執行。</p>	<p>無重大差異</p> <p>未來將視公司實際狀況，增加或提出相關評估或防範機制。</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司對往來之客戶及供應商均建有評核機制，與其訂立合約時，對雙方之權利義務均詳訂其中，且訂有誠信行為條款。</p> <p>本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>本公司訂有「道德行為準則」，對於利益衝突相關情事，可依規定檢具足夠資訊向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當主管檢舉呈報。</p>	<p>無</p> <p>未來將視公司營運狀況及規模設置。</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？		✓	本公司訂有內部稽核計畫，內部稽核人員均依計畫執行各項查核作業，並向審計委員會及董事會報告。	未來將視公司實際狀況，增加或提出相關評估或防範機制。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	本公司尚無定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練，惟有與員工及合作供應商簽定誠信廉潔承諾書。	未來將視公司營運狀況及規模安排。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有《員工申訴/投訴/舉報管理控制程序》及獎懲辦法且設有意見箱，並針對被檢舉對象指派適當之專責人員處理。	無
(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？	✓		本公司《員工申訴/投訴/舉報管理控制程序》中訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無
(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？	✓		本公司《員工申訴/投訴/舉報管理控制程序》中訂有保護檢舉人之規定，防止檢舉人因檢舉而遭受不當處置。	無
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		✓	本公司尚未訂定誠信經營守則。	未來將視公司營運狀況及規模訂定。
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守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「誠信經營守則」。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司 109 年度董事及監察人進修情形如下：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	春田投資(股)公司 代表人：陳文鏗	109.06.16	109.10.13	109.10.13	財團法人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
			109.10.14	109.10.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事檢視財報自編的基本功與最新財報編製法令解析	3
董事	冠筑投資(股)公司 指派人：游銘鐘	109.06.16	109.07.22	109.07.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新版公司治理藍圖下國際稅務趨勢議題解析與因應實務	3
			109.09.29	109.09.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從近來經營權爭奪個案談公司如何規劃股權及董事會、股東會攻防策略	3
董事	郭昭正	109.06.16	109.10.13	109.10.13	財團法人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
			109.10.14	109.10.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事檢視財報自編的基本功與最新財報編製法令解析	3
董事	吳建東	109.06.16	109.08.13	109.08.13	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3
			109.08.13	109.08.13	社團法人中華公司治理協會	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3
			109.11.16	109.11.16	櫃買中心及臺灣證券交易所	2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3
獨立董事	陳文郁	109.06.16	109.07.15	109.07.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3
			109.09.04	109.09.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討 - 從證交法第 14 條修正條文談起	3
			109.10.14	109.10.14	社團法人中華公司治理協會	審計委員會建置與運作	3
獨立董事	謝芳菊	109.06.16	109.07.09	109.07.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3
			109.08.10	109.08.10	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3
			109.11.10	109.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	5G 新興發展所帶來的投資契機	3
			109.12.29	109.12.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代集團稅務管理趨勢	3
獨立董事	呂福氣	109.06.16	109.07.15	109.07.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3
			109.08.25	109.08.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 12hr 實務研習班	12
			109.09.21	109.09.21	櫃買中心及臺灣證券交易所	上櫃「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇議程	3

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

樟翔精密股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110 年 02 月 26 日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 109 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 110 年 02 月 26 日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

樟翔精密股份有限公司



董事長：陳 文 鏗



總經理：郭 昭 正



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	109.03.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 出具本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 承認一〇八年度決算表冊案。 3. 一〇八年度董監事酬勞分派金額、分派原則及一〇九年度董監事酬勞提撥比率案。 4. 一〇八年度員工酬勞分派金額及一〇九年度員工酬勞提撥比率案。 5. 一〇八年度盈餘分配案。 6. 修改公司章程案。 7. 訂定「審計委員會組織章程」案。 8. 改選董事案。 9. 董事(含獨立董事)候選人名單審議案。 10. 解除新任董事競業禁止限制案。 11. 訂定一〇九年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。 12. 簽證會計師事務所內部調整簽證會計師案。 13. 會計師獨立性評估案。 14. 董事會車馬費支付金額案。 15. 子公司董事報酬案。 16. 擬取消為子公司K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.(以下簡稱K&J公司)融資背書保證案。 17. 修改內部控制制度-生產循環案。 18. 修改取得或處分資產處理程序案。 19. 修改背書保證作業程序案。 20. 修改資金貸與他人作業程序案。 21. 修改董事及監察人選舉辦法案。 22. 修改董事會議事規範案。 23. 修改股東會議事規範案。 24. 修改薪酬委員會組織規程案。 25. 修改董事、監察人進修辦法案。
董事會	109.05.05	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提出一〇九年度第一季財務報表案。 2. 修改本公司內部控制制度-生產循環案。 3. 修改本公司章程部分條文案。 4. 修改本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修改本公司「背書保證作業程序」案。 6. 修改本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7. 修改本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 8. 修改本公司「股東會議事規則」案。 9. 修改本公司「董事會議事規範」案。 10. 授權董事長因應疫情情況，得變更股東會開會地點案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
股東常會	109.06.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司一〇八年度決算表冊案。 2. 承認本公司一〇八年度盈餘分配案：股東紅利-現金74,933,766元，每股分派現金股利0.5元。 3. 修改本公司章程部分條文案。 4. 修改本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5. 修改本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 6. 修改本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 7. 修改本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 8. 修改本公司「股東會議事規則」部分條文案。
臨時董事會	109.06.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司董事會依法推舉董事長案。
董事會	109.06.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司總經理聘任案。 2. 解除新任總經理競業禁止案。 3. 本公司一〇八年度配發現金股利相關事宜案。 4. 委任第四屆薪資報酬委員會委員案。
董事會	109.08.04	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依法提出一〇九年度第二季財務報表案。 2. 購買董事責任保險案。 3. 修訂本公司「會計制度」部分條文案。 4. 修訂本公司內部控制制度-庫藏股作業部分條文案。 5. 修訂本公司內部控制制度-薪資報酬委員會運作之管理部分條文案。
董事會	109.11.03	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依法提出一〇九年度第三季財務報表案。 2. 本公司一一〇年度稽核計畫案。 3. 本公司投資金融商品案。 4. 修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。 5. 修訂本公司「審計委員會組織章程」部分條文案。 6. 修訂本公司內部控制制度「財務報表編制流程之管理」部分條文案。
董事會	109.12.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一〇年度內部預算案。 2. 本公司法律顧問續聘案。 3. 本公司董事長一一〇年度報酬案。 4. 本公司總經理郭昭正先生一一〇年度薪資及退休金案。 5. 本公司經理人一一〇年度薪資及退休金案。 6. 本公司經理人一〇八年度員工酬勞發放金額案。 7. 修改本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文案。 8. 修改本公司「董事會績效評估辦法」部分條文及相關附表案。 9. 定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度等相關辦法案。 10. 本公司稽核主管變更案。 11. 本公司之子公司董事改派案。
董事會	110.02.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 出具本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 依法提出一〇九年度決算表冊案。 3. 本公司一〇九年度董監事酬勞分派金額、分派原則及一一〇年度董監事酬勞提撥比率案。 4. 本公司一〇九年度員工酬勞分派金額及一一〇年度員工酬勞提撥

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		比率案。 5. 本公司一〇九年度虧損撥補案。 6. 修訂本公司取得或處分資產處理程序部分條文案。 7. 訂定本公司一一〇年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。 8. 會計師獨立性評估案。 9. 本公司董事會及功能性委員會車馬費支付金額案。 10. 本公司之子公司董事報酬案。 11. 本公司擬向永豐商業銀行申請企業授信及金融交易額度，授信總額度新台幣1.1億元；金融交易額度美金100萬元案。 12. 修訂本公司「內部稽核實施細則」部分條文案。 13. 修訂本公司「核決權限作業辦法」部分條文案。 14. 本公司之子公司幃翔電子科技(安徽)有限公司(以下簡稱幃翔安徽)新增電鍍鍍種相關設備案。
董事會	110.05.04	1. 依法提出一一〇年度第一季財務報表案。 2. 修訂本公司內部控制制度之採購及付款循環部分條文案。 3. 修訂本公司內部控制制度之生產循環部分條文案。 4. 修訂本公司內部控制制度之薪工循環部分條文案。 5. 修訂本公司內部控制制度之不動產、廠房及設備循環部分條文案。 6. 修訂本公司股東會議事規則部分條文案。 7. 本公司一〇九年度現金股利分派案。 8. 授權董事長因應疫情情況，得變更股東會開會地點案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會決議事項執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
109.06.16	1. 承認本公司一〇八年度決算表冊案。 2. 承認本公司一〇八年度盈餘分配案：股東紅利-現金74,933,766元，每股分派現金股利0.5元。 3. 修改本公司章程部分條文案。 4. 修改本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5. 修改本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 6. 修改本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 7. 修改本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 8. 修改本公司「股東會議事規則」部分條文案。	1. 已遵行決議結果。 2. 已訂定109年7月13日為除息基準日，並於109年7月27日發放現金股利。 3. 依修改後內容執行。 4. 依修改後內容執行。 5. 依修改後內容執行。 6. 依修改後內容執行。 7. 依修改後內容執行。 8. 依修改後內容執行。

(十三)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：無。

(十四)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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室副理	鄭華莉	102.05.01	110.01.01	因公司內部職務調整，自110.01.01起轉任董事長室特別助理一職。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
大中國際聯合會計師事務所	張榕枝	李聰明	109.01.01~109.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			✓	
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元		✓		✓
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元				
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

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)	小計		
大中國際聯合會計師事務所	張榕枝	2,870	0	0	0	350	350	109.01.01~109.12.31	註
	李聰明								

註：非審計公費之其他係各類覆核公費及諮詢顧問費。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	一〇九年三月十日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司財務報表查核簽證會計師原為大中國國際聯合會計師事務所張榕枝會計師及林月霞會計師，因該所內部作業調整，自一〇九年第一季財務報表起，變更為張榕枝會計師與李聰明會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	說明：不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	109 年度		110 年截至 4 月 18 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	春田投資(股)公司(註 2)	-	-	-	-
	代表人：陳文鏗	-	-	-	-
董事兼總經理	郭昭正	-	-	-	-
董事	冠筑投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：楊俊雄(註 1)	-	-	-	-
董事	邱錫欽(註 1)	-	-	-	-
董事	游銘鐘(註 1)	-	-	-	-
董事	吳建東(註 2)	-	-	-	-
獨立董事	陳文郁	-	-	-	-
獨立董事	謝芳菊	-	-	-	-
獨立董事	呂福氣(註 2)	-	-	-	-
監察人	楊深淮(註 1)	-	-	-	-
監察人	汪立全(註 1)	5,000	-	-	-
監察人	富蔚投資(股)公司(註 1)	-	-	-	-
總經理室協理	詹信彰(註 3)	-	-	-	-
財會經理	陳雅玲	-	-	-	-
大股東	春田投資(股)公司	-	-	-	-

註 1：109.06.16 解任。

註 2：109.06.16 就任。

註 3：109.07.10 辭任。

(二)董事、經理人及大股東股權移轉資訊：無。

(三)董事、經理人及大股東股權質押資訊：無。

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

110年4月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
春田投資(股)公司	20,455,644	13.64%	-	-	-	-	陳文鏗	該公司董事長	
春田投資(股)公司 代表人：陳文鏗	1,576,181	1.05%	-	-	-	-	春田投資 吳美珍	該公司董事長 配偶	
冠筑投資(股)公司	9,298,069	6.20%	-	-	-	-	吳美珍	該公司董事長	
冠筑投資(股)公司 代表人：吳美珍	-	-	1,576,181	1.05%	-	-	冠筑投資 陳文鏗	該公司董事長 配偶	
丁勇志	4,904,000	3.27%	-	-	-	-	無	無	
富蔚投資(股)公司	2,210,818	1.48%	-	-	-	-	田素姬	該公司董事長	
富蔚投資(股)公司 代表人：田素姬	572,158	0.38%	-	-	-	-	富蔚投資	該公司董事長	
邱錫欽	2,121,058	1.42%	-	-	-	-	無	無	
僑威科技(股)公司	2,000,000	1.33%	-	-	-	-	無	無	
陳文鏗	1,576,181	1.05%	-	-	-	-	春田投資 吳美珍	該公司董事長 配偶	
游銘鐘	1,489,857	0.99%	148,970	0.10%	-	-	無	無	
張朝銓	1,397,000	0.93%	-	-	-	-	無	無	
瑞美森投資有限公司	1,346,760	0.90%	-	-	-	-	無	無	

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

109年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	-	100.00	-	-	-	100.00
HONOUR DECADE INC.	-	100.00	-	-	-	100.00
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	-	100.00	-	-	-	100.00
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	-	-	-	100.00	-	100.00
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	-	-	-	100.00	-	100.00
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	-	-	-	100.00	-	100.00
樟翔電子科技(蘇州)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
華擎科技(深圳)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
樟翔電子科技(安徽)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 已發行股份種類

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
77/04	1,000	5	5,000	5	5,000	創立	-	
82/09	1,000	10	10,000	10	10,000	現金增資 5,000 仟元	-	
83/11	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 10,000 仟元	-	
86/12	1,000	50	50,000	50	50,000	現金增資 30,000 仟元	-	
89/04	10	5,000	50,000	5,000	50,000	股票分割，面額改 10 元	-	
89/05	10	17,000	170,000	17,000	170,000	現金增資 50,000 仟元 盈餘轉增資 70,000 仟元	-	註 01
90/09	10	40,000	400,000	27,710	277,100	盈餘轉增資 107,100 仟元	-	註 02
91/07	10	40,000	400,000	35,828	358,280	盈餘轉增資 81,180 仟元	-	註 03
92/07	10	70,000	700,000	49,332	493,316	盈餘轉增資 135,036 仟元	-	註 04
93/07	10	100,000	1,000,000	63,417	634,168	盈餘轉增資 140,852 仟元	-	註 05
94/08	10	100,000	1,000,000	74,538	745,376	盈餘轉增資 111,208 仟元	-	註 06
95/08	10	130,000	1,300,000	85,159	851,592	盈餘轉增資 106,216 仟元	-	註 07
96/09	10	130,000	1,300,000	88,906	889,062	盈餘轉增資 37,470 仟元	-	註 08
97/08	10	130,000	1,300,000	91,084	910,844	盈餘轉增資 21,782 仟元	-	註 09
98/01	10	130,000	1,300,000	90,284	902,844	註銷庫藏股 8,000 仟元	-	
99/07	10	130,000	1,300,000	92,948	929,479	盈餘轉增資 26,635 仟元	-	註 10
100/07	10	130,000	1,300,000	99,349	993,493	盈餘轉增資 64,014 仟元	-	註 11
101/01	10	130,000	1,300,000	98,734	987,343	註銷庫藏股 6,150 仟元	-	
102/07	10	130,000	1,300,000	102,684	1,026,837	盈餘轉增資 39,494 仟元	-	註 12
103/08	10	130,000	1,300,000	108,845	1,088,447	盈餘轉增資 61,610 仟元	-	註 13
104/07	10	130,000	1,300,000	114,287	1,142,869	盈餘轉增資 54,422 仟元	-	註 14
105/06	10	130,000	1,300,000	118,858	1,188,584	盈餘轉增資 45,715 仟元	-	註 15
106/09	10	130,000	1,300,000	123,613	1,236,127	盈餘轉增資 47,543 仟元	-	註 16
107/08	10	130,000	1,300,000	127,321	1,273,211	盈餘轉增資 37,084 仟元	-	註 17
108/05	10	130,000	1,300,000	129,868	1,298,675	盈餘轉增資 25,464 仟元	-	註 18
108/06	10	200,000	2,000,000	149,868	1,498,675	現金增資 200,000 仟元	-	註 19

- 註 01：89.06.12 經(○八九)商字第 089119195 號
 註 02：90.07.12(九○)台財證(一)字第 144574 號
 註 03：91.06.04 台財證一字第 09100130149 號
 註 04：92.06.05 台財證一字第 0920124567 號
 註 05：93.06.07 台財證一字第 0930125143 號
 註 06：94.06.28 金管證一字第 0940125885 號
 註 07：95.07.04 金管證一字第 0950128311 號
 註 08：96.07.16 金管證一字第 0960036782 號
 註 09：97.07.03 金管證一字第 0970033171 號
 註 10：99.07.05 金管證發字第 0990034636 號
 註 11：100.07.04 金管證發字第 1000030660 號
 註 12：102.07.01 金管證發字第 1020025460 號
 註 13：103.07.15 金管證發字第 1030026942 號
 註 14：104.06.22 金管證發字第 1040023386 號
 註 15：105.05.23 金管會申報生效
 註 16：106.07.10 金管會申報生效
 註 17：107.06.27 金管會申報生效
 註 18：108.05.14 金管會申報生效
 註 19：108.06.10 金管會申報生效

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上櫃)	未發行股份	合計	
普通股	149,867,531	50,132,469	200,000,000	

2. 以總括申報制度募集發行有價證券：無。

(二)股東結構

110年4月18日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	-	-	108	20,898	40	21,046
持有股數(股)	-	-	37,535,466	110,582,819	1,749,246	149,867,531
持股比例(%)	-	-	25.04	73.78	1.18	100.00

(三)股權分散情形

1. 普通股

110年4月18日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999 股	13,829	1,189,727	0.79%
1,000 至 5,000 股	4,791	10,231,703	6.83%
5,001 至 10,000 股	1,033	7,908,093	5.28%
10,001 至 15,000 股	412	5,124,717	3.42%
15,001 至 20,000 股	223	4,031,330	2.69%
20,001 至 30,000 股	248	6,147,579	4.10%
30,001 至 40,000 股	121	4,264,347	2.85%
40,001 至 50,000 股	81	3,707,721	2.47%
50,001 至 100,000 股	143	9,916,119	6.62%
100,001 至 200,000 股	75	10,627,269	7.09%
200,001 至 400,000 股	43	12,409,806	8.28%
400,001 至 600,000 股	13	6,681,742	4.46%
600,001 至 800,000 股	10	6,669,594	4.45%
800,001 至 1,000,000 股	8	7,184,513	4.79%
1,000,001 股以上	16	53,773,271	35.88%
合 計	21,046	149,867,531	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

110年4月18日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
春田投資股份有限公司		20,455,644	13.64%
冠筑投資股份有限公司		9,298,069	6.20%
丁勇志		4,904,000	3.27%
富蔚投資股份有限公司		2,210,818	1.48%
邱錫欽		2,121,058	1.42%
僑威科技股份有限公司		2,000,000	1.33%
陳文鏗		1,576,181	1.05%
游銘鐘		1,489,857	0.99%
張朝銓		1,397,000	0.93%
瑞美森投資有限公司		1,346,760	0.90%

(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

項 目		年 度	108 年	109 年	當年度截至 110年4月18日 (註8)
每 市 價 (註1)	最 高		28.60	23.05	14.65
	最 低		12.35	10.30	12.50
	平 均		21.19	15.69	13.79
每 淨 值	分 配 前		15.99	14.89	-
	分 配 後(註2)		15.49	14.69	-
每 股 加 權 平 均 股 數	加 權 平 均 股 數		149,867,531	149,867,531	149,867,531
	每 股 盈 餘	調 整 前	0.42	(0.60)	-
盈 餘	盈 餘	調 整 後(註3)	0.42	(0.60)	-
	每 股 利	現 金 股 利		0.50	0.20
無 償 配 股		盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
累 積 未 付 股 利(註4)		-	-	-	
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註5)		37.98	(25.39)	-
	本 利 比(註6)		31.90	76.16	-
	現 金 股 利 殖 利 率(註7)		3.13%	1.31%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

（六）公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度未分配盈餘後，公司得視需要酌予保留部分盈餘，剩餘之盈餘由董事會擬具分配議案，如以現金發放者，依公司法第二百四十條規定，由董事會決議辦理並於股東會報告；如為股票股利發放者，則提請股東會決議分配之。

本公司以法定盈餘公積或資本公積配發新股或現金，如以現金方式發放者，依公司法第二百四十一條規定，由董事會決議辦理並於股東會報告。

本公司產業發展處於業務擴展階段，考量公司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，盈餘分派除依前條之規定辦理外，以不低於當年度稅後盈餘之 50% 分配之，其中股票股利在 0% 至 50% 間，現金股利在 50% 至 100% 間。

2. 本次股東會報告現金股利分派之情形

單位：新台幣元

項目	金額	
民國一〇九年度純益		(89,453,964)
減：提列特別盈餘公積		(22,294)
民國一〇九年度可分配盈餘		(89,476,258)
加：以前年度未分配盈餘		355,537,376
減：保留盈餘調整數		(94,515)
截至民國一〇九年底可供分配餘額		265,966,603
減：分配項目		
股東紅利—現金(0.2元/股)	(29,973,506)	
期末未分配盈餘		235,993,097

(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

項 目		年 度	110年度
期初實收資本額(仟元)			1,498,675
本 年 度	每股現金股利(元)		0.2元
配 股 配 息 情 形	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益(仟元)		註
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(仟元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資 全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註：本公司無須公開110年度財務預測資訊，故未揭露本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年度決算如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一點五，董監事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

109年度員工、董事及監察人酬勞估列基礎係依109年度稅前淨利(扣除員工及董監事酬勞前之金額)扣除累計虧損後，就其金額提1.5%為員工酬勞，2%為董監事酬勞。員工酬勞如以股票分派者，股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價。實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

單位：新台幣元

分派項目 分派情形	員工酬勞-股票	員工酬勞-現金	董監事酬勞
董事會通過分派金額	-	-	152,500
認列費用年度估列金額	-	-	-
差異數	-	-	152,500
原因及處理情形	不適用	不適用	帳列估列數與董事會決議不同，擬調整於110年度損益

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本次董事會無擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 一〇八年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣元

分派項目 分派情形	員工酬勞-股票	員工酬勞-現金	董監事酬勞
實際分派情形	-	1,117,693	1,490,258
認列費用年度估列金額	-	1,117,693	1,490,258
差異數	-	-	-
原因及處理情形	不適用	不適用	不適用

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二) 執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司經營業務主要內容

本公司主要業務為消費性電子、通訊產業、工業及車用產業等連接器相關產品之製造與銷售。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	109 年度營業額	營業比重
連接器	672,585	94.53%
其他	38,915	5.47%
合計	711,500	100.00%

3. 主要商品項目

(1)板對板連接器

板對板連接器為電路板用連接器之一種，可應用於筆記型電腦、工業電腦、汽車電子、機械設備、家電產品、行動電話、行車記錄器、網通設備等產品，為電子產品中關鍵內部組件。板對板連接器依腳距密度做區分，其重要用途分述如下：

①電腦、網路通訊及消費性電子產品連接器

A. 0.5mm、0.8mm、1.0mm、1.27mm 間距板對板連接器

體積小，可應用於空間較小或高密度板與板之間的高頻訊號或小電流之訊號傳輸，設計規格多樣化應用廣泛，主要用於可攜式產品或網通設備，如網路伺服器、安防監控系統等。

B. 2. 0mm 間距板對板連接器

主要應用於筆記型電腦之電源支援。

C. 2. 54mm 間距板對板連接器

主要應用於 PC 系統及週邊支援設備，於歐美地區廣泛應用於承載電流較大的產品。

②其他產品：工業電腦、汽車電子、醫療器材及家電產品之連接器。

(2)記憶卡連接器

記憶卡連接器為記憶卡讀取設備關鍵零組件。隨著消費者對資料儲存及可攜式電子產品的需求增加，具備輕、薄、短、小優勢的記憶卡，便取代傳統的磁碟片與光碟片，成為數位產品的主要儲存媒體。

(3)I/O 傳輸連接器

為主設備與其他設備連結傳輸使用的連接器，以 NB 為例：包括有 CD-ROM、網路連接器(RJ)、硬碟連接器(HDD)、USB 連接器等。目前市場上 I/O 傳輸連接器種類與規格繁多，鑑於未來傳輸零組件的必要性考量，公司將偏重在 USB/ Type-C 連接器之產品發展。

4. 計畫開發之新商品

本公司為提高產品之附加價值，同時因應未來產業的新發展-5G通訊、電動車和工業4.0 這三大區塊，結合設計、製造及行銷，應用範圍廣泛之板對板連接器為主要發展產品線。開發上亦朝高頻精密連接器/汽車連接器/工業控制類連接器/Type-C連接器為主要重點開發目標。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

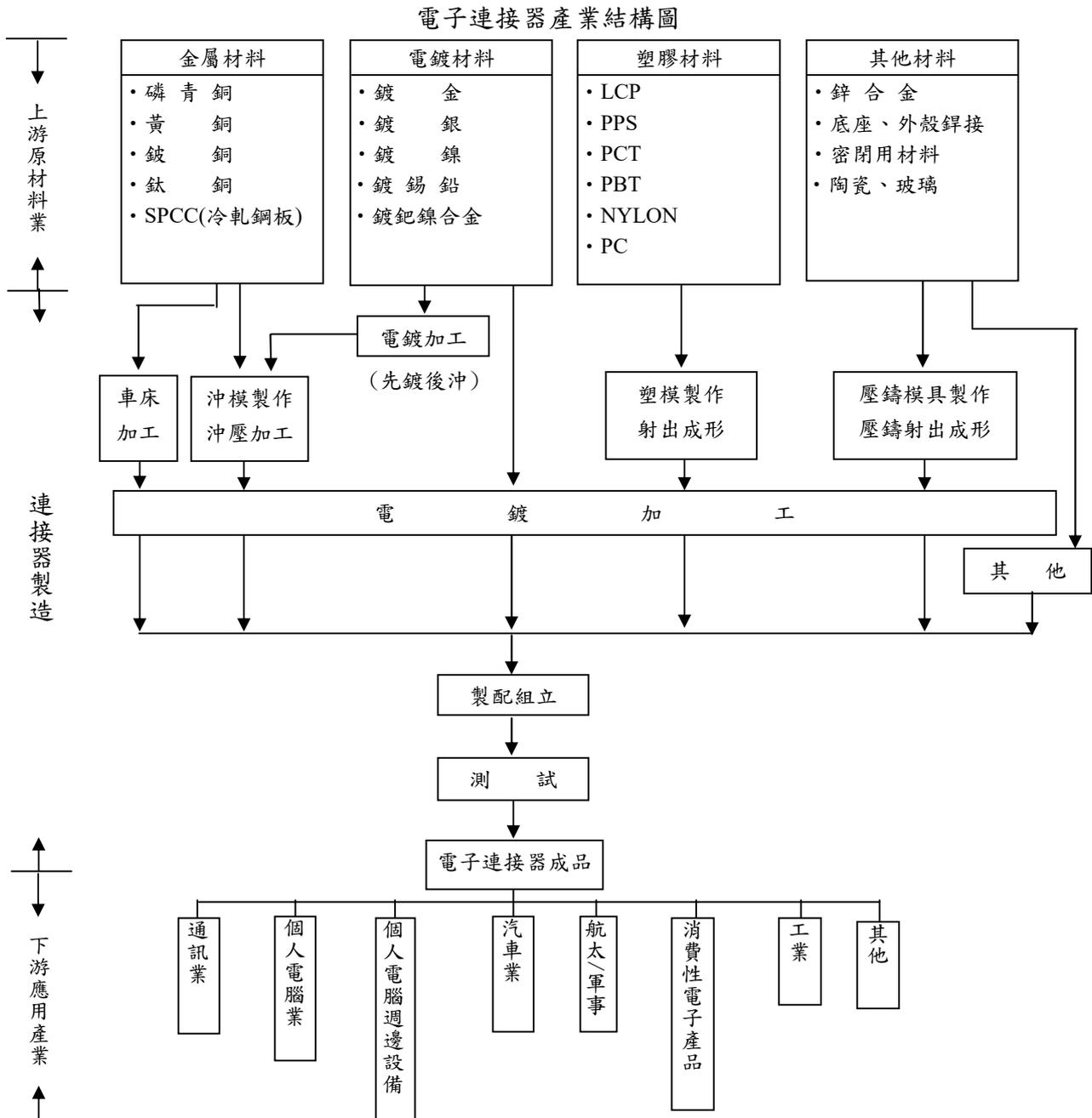
本公司為電子零組件製造廠，主要產品為板對板連接器、記憶卡連接器及 I/O 傳輸連接器。所謂電子連接器係指一種和開關、IC 等電子元件一起使用的接續元件，藉由它們的連結，電子電路及電子機器(如電腦及其週邊設備)間的電氣訊號

得以有效運輸。電子連接器是所有電子機器運作所必備的電子零組件，其運用範圍十分廣泛，包括電腦及其週邊產品、電信通訊產品、網路通訊產品、消費性電子產品、工業電子、交通運輸、軍事航太業、醫療、儀器設備及汽車工業領域等，由於產品的良莠足以影響電子機器間訊號傳輸之信賴度，因此在電子產品的應用上是一項相當重要的零組件。

2020 年因新冠肺炎疫情衍生出遠端辦公、遠距教學、網路購物等宅經濟商機爆發，帶動筆電、平板電腦、Chromebook 與伺服器需求殷切。隨著新興應用市場的需求多元創新，連接器也求新求變朝向新應用產品線發展；而未來連接器市場需求的連接器體積將更小、可靠性更高、無線性能更強且同時具備一定的智能，伴隨著高頻高速與無線傳輸、精確度更高、成本更低廉、且更自動化。2020 年 5G 智慧裝置將開始普及，更多應用也可能隨之推出，而藉由 5G 的高數據和高傳輸要求更需要高頻高速特性的連接器，估計也可帶動連接器產品的升級與商機。

預計到 2025 年全球市場規模將達到 1000 億美元以上，且預計 2020-2025 年的複合年增長率為 7% 以上。連接器作為實現資訊化的基礎元器件，資訊化建設帶動連接器市場規模持續擴大，中國連接器市場增速遠高於全球水準，中國儼然已成為最大的連接器市場。近年來，隨著資訊化浪潮的不斷推進，中國資訊化建設發展迅速且規模已躍居世界前列，在品質和技術上也取得了極大的進步，其中智慧手機、通信設備、無人機等新興產業影響力較大。

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院材料所 ITIS 計劃

3. 產品之各種發展趨勢

連接器產品在下游資訊、通訊、消費性電子、新能源產品等領域的高速化發展下，順應輕、薄、短、小的潮流趨勢及配合下游廠商的策略發展之下，產品種類與產品規格亦不斷地產生變化。未來產品市場發展方向為個人化、行動化、智能化及網路化；從技術發展的方向來看，則為高速化、高功率化及微型化。由於高頻高速的需求，高頻高速用的連接器、無線及通訊用的連接器產品需求持續成長；在持續微型化的脈動中，短小輕薄的行動化與個人化產品持續發燒，使得細間距的連接器需求大幅增加。未來連接器的發展趨勢可以歸納成五項：

- (1)更輕、薄、短、小 的連接器技術
- (2)5G 高頻高速的連接技術
- (3)無線傳輸連接器技術
- (4)車用連接器的普及化
- (5)自動化開發及生產技術的提升

連接器做為基礎的電子零件，隨著消費性電子及移動裝置的成長，新的市場及產業將會帶來未來的成長性，例如：5G 通訊、汽車和工業設備的市場，都具備高度的增長潛力。

5G 將會是目前通訊產業發展上，一個突發性的關鍵因素，連接器承載著設備間數據連接的任務，在未來數據通信，無線及有線通信會並存，故在此產業的成長是會持續增加。

在汽車應用，在未來電動系統及娛樂影音系統的需求上會有更多的需求。在工業設備需要更可靠及更強性能；隨著工業網際網路的建構，在設備及網路間需要功能性更強及可靠性更高的連接器，所以會有更新的性能需求產生。

4. 競爭情形

全球連接器以美國、日本、台灣及大陸為主要大廠，近年來產業競爭加劇，美日陸商正積極透過購併整合方式，快速進入電動車、穿戴裝置及智慧居家等新應用，同時利用專利策略來提升技術與嚇阻競爭對手，並經由精密自動化效率生產及產品線垂直整合以加大自身競爭優勢。

為因應陸商以逐漸提升品質及低價競爭方式快速崛起，台灣廠商需借鏡美日大廠策略，透過產業整合與結構升級快速轉型，同時全力拉高產品技術純度及開發新產品能力，進而逐步拉近與美日大廠的技術差距。

(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
研究發展費用	46,717
營業收入淨額	711,500
占營業收入淨額比例	6.57%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	開發成功之產品
109 年度	2.54Pitch 14pin 公座連接器
	2.54Pitch 14pin 母座連接器
	2.0Pitch 18pin 公座連接器
	2.0Pitch 18pin 母座連接器
	2.0Pitch 28pin 公座連接器
	0.635 Pitch 100pin 公座連接器
	0.635 Pitch 100pin 母座連接器
	2.0Pitch 50pin 母座連接器
	2.54Pitch 4pin 公座連接器
	2.54Pitch 料帶 pin 端子
	2.0Pitch 料帶 pin 端子
110 年度 截至 5 月 4 日止	沖壓金屬銅片連接器
	Type-C SMT 板端連接器

(四)長、短期業務發展計畫

本公司因應未來整體經濟環境及產業發展趨勢，訂立公司的短期及長期的計畫說明如下：

1. 短期業務發展計畫

- (1)銷售策略：訂立目標產業之目標客戶，深入了解客戶的產品需求，擴大目標產業業績。
- (2)研發策略：發展以汽車、工業、通訊為主的產品方向，縮短開發時程。
- (3)生產策略：強化生產垂直整合能力及生產效率、生產品質及製造管理能力。

2. 長期業務發展計畫

- (1)銷售策略：擴大目標產業的佔有率，發展多元化的產品及銷售能力。
- (2)研發策略：持續提升核心技術能力，在目標產業上具備領先地位。
- (3)生產策略：強化精密製程能力，提高自動化生產設備。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	內外銷分佈	108 年度		109 年度	
		金額	百分比	金額	百分比
台灣	內銷	21,239	2.12%	21,544	3.03%
歐美	外銷	85,671	8.55%	85,010	11.95%
亞洲	外銷	894,670	89.33%	604,946	85.02%
其他	外銷	—	—	—	—
合計	內銷	21,239	2.12%	21,544	3.03%
	外銷	980,341	97.88%	689,956	96.97%
	營業淨額	1,001,580	100.00%	711,500	100.00%

2. 市場佔有率

根據工研院(IEK)的研究數據，全球連接器市場已經是一個成熟型產業，每年產值大約 2% 的成長率，而全球存在許多相關廠商，競爭相當激烈，本公司近年來除在管理上有效控制營運成本外，亦不斷研發設計低背、細間距、高腳數之產品，雖然目前市場佔有率比重不高，但未來之發展前景尚有相當寬廣之空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

連接器之應用範圍相當廣泛，舉凡個人電腦及其週邊產品、數據傳輸、電信、通訊產品、汽車、消費性電子產品等皆必須使用連接器，因此下游終端產業的成長，將帶動對連接器的需求成長。由下游電子產品未來市場規模將可知連接器產業之未來成長性，以下茲就各類電子產品之未來成長性與市場未來可能之供需分別說明如下：

(1) 網路通訊設備

我國通訊設備產業主要分為網路通訊設備及個人行動裝置兩類。網路通訊設備涵蓋 5G 接取產品、WLAN、Ethernet LAN Switch、DSL CPE、Cable CPE、IP STB 及 PON 等產品；個人行動裝置則包含手機及衛星定位產品。

隨著物聯網產業的快速發展，傳統物聯網通訊方式無法同時滿足低功耗、長距離、低成本、廣覆蓋需求，低功耗廣域網路(LPWAN)便因應而生。根據市場研究機構 IHS 估算，2023 年可達到 17 億 1699 萬個連接數，2018-2023 年複合成長率達 62.9%。

(2) 伺服器設備

在超大型資料中心對高效能運算、高密度機櫃、儲存與網通產品需求增加下，今年台灣伺服器營收超過 1 兆元、年增 10% 以上，在北美與中國的超大型資料中心持續擴張下，2021 年台灣伺服器業者營收可望再比今年增加 7.6 %。2019 年下半年企業市場需求放緩，原先市場預期，今年伺服器需求恐怕將持續走弱，然而，COVID-19 疫情讓工作、娛樂、教學都轉往線上發展，加速帶動超大型資料中心擴建的腳步。

尤其在伺服器主流朝向高效能運算、高密度機櫃等高單價產品發展，以及雲端資料中心需求帶動儲存、網路相關設備出貨增加，市調機構 DIGITIMES Research 表示，台灣廠商的伺服器主機板、整機系統、機房網路與儲存等軟體設備營收在內，今年營收超過 1 兆元、年增率達 10% 以上

(3) 電源供應器

近幾年來由於電競 PC、資料中心、雲端運算、伺服器等相關應用的崛起，電源供應器廠商陸續將資源移轉到 PC/NB 的應用市場，且在電源供應器要求數位監控的功能下，連帶引發了數位電源供應器的需求。展望未來全球電源供應器的產值將持續穩健成長，包括了交換式電源供應器的成長是由 500W 以上帶動，其中又以伺服器和高階桌機的成長性最高；伺服器則是受惠於大數據、物聯網、車聯網和智慧生活等趨勢；高階桌機則是由於電競、VR，對畫質要求的提升，因此需要更高階的顯示卡，進而帶動高階桌機的需求拉升。其次是 VR、電競的蓬勃發展，也拉動了對高功率電源供應的需求。

(4) 車用電子產品

汽車電子的範疇涵蓋了引擎、電力元件、車體、主/被動安全、車載娛樂資通訊、保全，以及底盤/懸吊等領域。而汽車使用的電子零組件則包含電子控制單元 (ECU)、感測器、連接器、車用天線、振盪器、RCL 被動元件(即電阻、電容和電感)以及印刷電路板。目前全球車用連接器前十大廠商皆被美國、日本、法國，以及德國包辦，其中美資企業占有將近 56% 市場，日資企業占有 25%，Tyco 則是連接器產業龍頭，占有全球 33% 車用市場。現我國業者在車用連接器市場的根基尚淺，能直接供貨給車廠的可能性很低，因此初期大多必須借重車廠現有的供應商力量以代工方式切入。

隨著電動車成為未來移動的新趨勢，越來越多傳統汽車製造商以戰略結盟的方式來面對產品轉型所需耗費的大量資源、金錢、與時間，加速電動車的研發或者提升既有汽車技術的品質。同時，有別於傳統汽車的製造，電動車也像手機製造一樣進入專業分工的時代，這也為車用電子產業，資通業以及零部件廠商創造更多機會。隨著電動車產業越來越朝著專業代工的方向前進，擁有使

用者體驗整合能力也可能成為未來電動車市場的重要競爭力。在電動車的 IoT 和資料分析軟體方面將會透過電動車智慧化的方式去提升物流業者的業務決策能力，全球智慧車隊管理市場價值也將在 2025 年達到 5375.3 億美元。

(5) 工業用電腦

隨著物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，可因應不同需求的工業電腦扮演資料採集、運算、溝通及連網等重要工作，工業電腦儼然成為物聯網浪潮的關鍵推手，加上工業物聯網有助於改善產業永續發展、降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，此潮流趨勢將為工業電腦產業帶來龐大的潛在需求，並為該產業的成長帶來強大的動力。

工業電腦 (Industrial PC, 簡稱 IPC) 主要是指用在是專供工業界使用的個人電腦，可作為工業控制器使用。工業電腦基本性能與相容性與同樣規格的商用個人電腦相差無幾，但是工業電腦更多的防護措施，注重的部份在不同環境下的穩定，如飲料生產線控制、汽車生產線控制等等，在惡劣的環境下要求穩定，如防塵、防水、防靜電等。工業用電腦並不要求當前最高效能，只求達到符合系統的要求，需符合工業環境中的可靠性要求與穩定，否則用於生產線萬一遇到電腦當機，則可能造成嚴重損失，因此工業用電腦所要求的標準值都有要求符合嚴格的規範與擴充性。由於 IPC 的性能可靠、軟體豐富、價格低廉，而在工業電腦中異軍突起，後來居上，應用日趨廣泛。目前，IPC 已廣泛使用於通訊、工業自動化、醫療、環保、航空及人類生活各方面。

隨著物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，可因應不同需求的工業電腦扮演資料採集、運算、溝通及連網等重要工作，工業電腦儼然成為物聯網浪潮的關鍵推手，加上工業物聯網有助於改善產業永續發展、降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，此潮流趨勢將為工業電腦產業帶來龐大的潛在需求，並為該產業的成長帶來強大的動力。

發現最早爆發疫情的中國大陸與其他亞洲地區產值相較去年同期衰退 12.5%，比重更大幅下滑至 23.6%。其次，北美地區除了因 3 月底疫情爆發，而受上述因素衝擊外，加上 Tier 1 業者未取得美系客戶在智慧家居、物流等設備大單，缺乏相關營收挹注下，導致產值相較去年同期衰退 12%，產值比重下滑至 26.6%。值得一提的是，歐洲地區雖於 3 月先後爆發疫情，但在產值上卻相較去年同期逆勢成長 15.8%，主因在 Tier 1 業者於受惠軌道交通設備需求成長，以及歐洲子公司地緣優勢，顯著提升在網安、視訊會議等設備的出貨量，因而帶動歐洲地區產值比重提升至 20%。

4. 競爭利基

(1) 快速開發模具之技術能力

連接器組成係由射出成型之塑膠與端子相互組裝而成，其中塑膠材料之處理技術關係著是否能製造出細間距、高密度、耐高溫之半成品，而端子處理除金屬材質之接觸阻抗質及高耐拔力考量外，並要依客戶要求將其彎曲為適合角度，為使連接器達成所需之設計規格並兼顧品質穩定性，主要技術來自模具及治具之設計開發。公司在模具開發及塑膠射出成型擁有多年經驗之技術團隊，能快速研發並設計出各式模具及治具配合生產，因此儘管市場變化快，客戶需求少量多樣，但新產品開發實力使得本公司能即時反應市場，取得較佳時機。

(2) 生產排程及自動化生產線

由於連接器產品多樣化，因此公司一方面積極建立適當的生產規模，以生產規格特殊及新型之產品；另一方面將已臻成熟、規格化之產品導入自動化生產線，以求達到降低生產成本、有效控制品質及掌握交期之目的。

(3) 具備垂直整合之產品設計及製程能力

本公司具備深度的產品設計、模具開發、五金沖壓、電鍍製作、塑膠成型、自動化生產等完整製程，可滿足客戶產品需求及產品交期，成本及品質控管上之優勢。

(4) 擁有厚實之客戶來源

本公司客戶群廣泛，包含消費性電子、通訊、工業產品之製造廠商、車用連接器代理商，國際知名一線大廠均為公司長期往來客戶，與客戶合作關係穩固。目前本公司除繼續維持並建立更完整之客戶關係外，亦積極耕耘汽車應用及工業與通訊產品之市場，期望多元化之市場除帶來持續營業額成長，更奠定公司產品更具國際性、跨產業之特色，擴大其未來之成長性。

(5) 產品發展符合時代潮流

目前本公司之研發朝向高頻精密連接器/汽車連接器/工業控制類連接器/等板對板之產品線及 USB Type-C 連接器發展為主，如高頻高速度、抗干擾、抑制雜訊及工業/汽車之大電流、高電壓之大功率連接器等產品，掌握先機因應產品之市場需求。而記憶卡連接器及 I/O 傳輸連接器更在多年累積的產品設計開發基礎上，滿足客戶多樣、開發週期短的需求。

(6)產品品質優勢

本公司在不斷改進，精益求精的觀念下，致力於國際公認品質標準的品質管理體系建立，以持續改善，提升營運績效為前提下運行 ISO/IATF16949 品質管理系統，建構更完整品質體系，達成客戶滿意的目標。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)經營行業之發展遠景方面

由於我國自 1980 年代起，致力於資訊產品之製造並於國際市場取得重要地位，使得電子零組件供應商連帶受惠，而連接器業者也是其中之一，然產品開發時間短、新興消費市場快速發展等因素影響，也面臨到更多的機會與挑戰。

有利因素：

- ①新產業發展趨勢上，連接器產品是一個重要的零組件，未來成長空間相當大。
- ②在產品競爭力上，公司專注於連接器的開發及生產製造，運用兩岸分工資源分享模式，降低生產成本並提升品質，以達到利益最大化。
- ③在經營管理上，公司有一群專業的核心團隊，具備有專業核心競爭力的經營理念，以「創新、快速、品質、服務」的理念文化與每個客戶充分合作，以創造共享，雙贏的局面。

不利因素：

- ①消費性產品發展快速，產品生命週期短，如未能及時推出新產品會喪失市場的競爭力。
- ②大陸勞動政策修改，造成工資上漲，生產成本增加，而原物料成本居高不下，市場價格競爭激烈，同業及陸資廠的殺價競爭這些都是影響獲利不力因素。

因應措施：

- ①公司具備多年專業開發，設計能力，並同時有專業自製模具的能力，使產品開發至量產的時間縮短，增加公司之競爭力。
- ②未來將提昇自動化生產比重、改善生產流程以降低不良率等方式，減少因大陸勞動政策改變所帶來的衝擊。

(2)產品發展方面

在電子資訊及通訊產品逐漸朝短、小、輕、薄、高精密度及工業/汽車之需求往大電流、高電壓之大功率連接器產品之趨勢發展下，從相關產品之生產技術、產品穩定度及品質控制為選擇電子零件供應商之首要考量因素之一。

有利因素：

- ①本公司所生產之連接器自研發到組裝作業，除對品質嚴格控管，以確保產品穩定性外，並運用自動及半自動機器設備以降低人為差異。本公司通過 ISO 14001:2015、ISO 9001:2015 及 IATF 16949:2016 等國際環境及品質管理體系認證並符合 RoHS 有關危害環境物質管制之要求，產品品質可靠具競爭力且符合環保要求。
- ②近年來工業/汽車連接器產品之需求大增，而本公司產品研發亦朝此方向發展，現階段產品技術可生產大電流、高電壓連接器產品，並能滿足汽車標準規範，在技術及產品規格均能符合市場動向，對於未來業務發展十分有利。

不利因素：

- ①電子產業變革迅速，不僅產品日新月異，各樣單品生命週期更是逐漸縮短，連帶著電子零組件供應商是否擁有齊全產品線、研發速度能否即時跟上潮流，影響客戶下單意願。
- ②電子產品低價趨勢壓迫連接器成本，產品同質性高，同業削價競爭厲害，利潤日趨微薄。

因應措施：

- ①本公司擁有經驗豐富之技術團隊，多年研發、設計、開模、沖模之技術使其在短時間內能提供精密度高之新規格模具以因應環境變化，而目前國內板對板連接器之專業製造商並不多，本公司之產品規格齊全具市場口碑，亦獲得國內連接器同業之青睞。
- ②本公司以 BTO (接單即生產)方式降低存貨風險、提高生產機動性，採取靈活且彈性化之排程，有計劃且有效率的運用現有人力以控制生產成本，爭取一定之獲利空間。

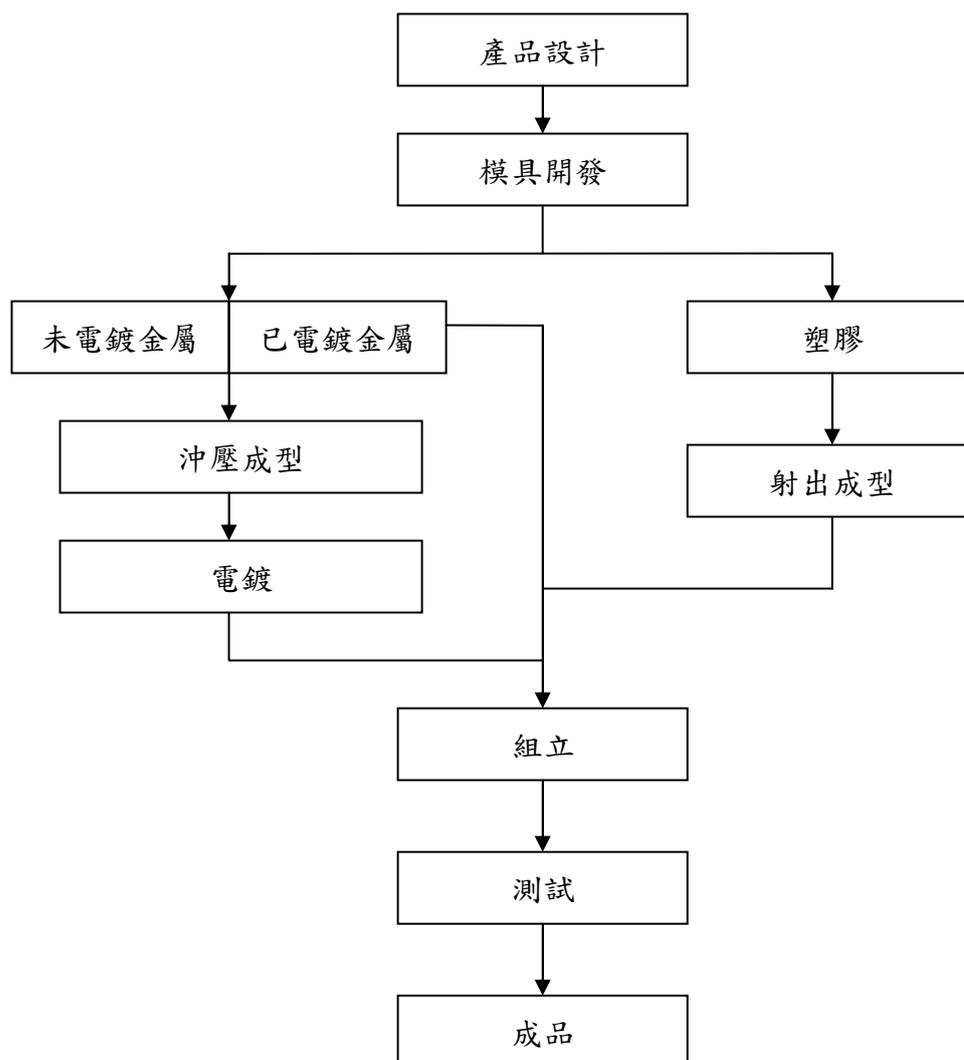
綜上所述，本公司於業務發展中可能遇見之不利狀況，已擬妥具可行之改善方案並實際執行，各項因應對策應屬妥適。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 連接器主要用途

主要產品	主要用途或功能
板對板連接器	使用在板對板之各類訊號與電源之連接。
記憶卡連接器	作為讀取記憶卡之連接。
I/O 傳輸連接器	作為主設備與其他設備之連接。

2. 連接器產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為工程塑膠粒、電鍍金屬材料、銅料及鋼料。本公司與各供應商間已建立穩定之供貨關係，且有替代之供應商，以確保進貨順暢，無斷貨之虞。主要供應商明細如下：

主要原料	主要供應商
銅料、鋼料	怡程、福建紫金、奇億金屬、鑫宇誠。
電鍍金屬材料	富駿、金駿瑋。
塑膠粒	帝斯曼。

(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

1. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	108年			109年			110年第一季					
	名稱 (代號)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (代號)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (代號)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	NY080	292,949	29.25	無	NY080	159,669	22.44	無	SN007	25,009	20.80	無
2	-	-	-		SN007	98,974	13.91	無	DR003A	16,053	13.35	無
3	-	-	-		-	-	-		SD002A	15,279	12.71	無
4	其他	708,631	70.75		其他	452,857	63.65		其他	63,910	53.14	
	銷貨 淨額	1,001,580	100.00		銷貨 淨額	711,500	100.00		銷貨 淨額	120,251	100.00	

增減變動說明：109年度『NY080』銷貨金額占銷貨淨額比率下降，主因係客戶需求減少所致。

2. 主要進貨供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	108年			109年			110年第一季					
	名稱 (代號)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (代號)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (代號)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	B00315	93,065	27.88	無	W00694	67,420	25.91	無	W00694	9,633	17.10	無
2	W00694	48,493	14.53	無	B00315	39,242	15.08	無	B00337	8,496	15.08	無
3	FD020	43,628	13.07	無	W00878	30,019	11.54	無	-	-	-	
4	其他	148,608	44.52		其他	123,501	47.47		其他	38,202	67.82	
	進貨 淨額	333,794	100.00		進貨 淨額	260,182	100.00		進貨 淨額	56,331	100.00	

增減變動說明：為分散供應商風險，降低對『FD020』之採購比重。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個/新台幣仟元

年 度 生產量值 主要商品	108 年度			109 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
連 接 器	註	230,810	638,703	註	132,853	569,661

註：本公司之主要機器設備係以生產端子及塑膠等關鍵性原料為主，後段組裝工作多以委外加工或人力組裝或(半)自動化設備等彈性製造為主，故正常產能無法明確統計。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟個/新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連 接 器	3,469	21,239	231,870	935,214	3,032	21,544	137,152	651,041
其 他	註		註	45,127	註		註	38,915
合 計		21,239		980,341		21,544		689,956

註：其他計量之方式不同，故銷量不予列示。

三、從業員工

項 目	年 度	108 年度	109 年度	當年度截至 110年5月4日止
	員 工 人 數	直接人員	425	169
間接人員		371	164	167
合 計		796	333	337
平均年歲		31.38	34.34	34.15
平均服務年資		3.09	2.38	2.01
學 分 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	0.13%	0.30%	0.30%
	大 學	3.39%	8.71%	7.42%
	大 專	7.66%	18.02%	18.10%
	高 中	33.67%	32.73%	33.53%
高中以下		55.15%	40.24%	40.65%

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)及處分之總額，並說明未來因應對策(包含改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

項 目	109 年度	110 年截至年報刊印日止
污 染 狀 況	無	無
賠 償 對 象 或 處 分 單 位	無	無
賠 償 金 額 或 處 分 情 形	無	無
未 來 因 應 對 策	擬 採 行 改 善 措 施	無
	預 計 支 出 金 額	無

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施、進修、訓練

(1) 員工酬勞

為使全體員工皆能同心協力、共創未來，本公司在現金增資時依公司法提撥予員工認股，並於每年度決算如有獲利，除於公司尚有累計虧損時，預先保留彌補數額外，提撥不低於 1.5%予全體員工做為員工酬勞。

(2) 教育訓練

本公司對人才的培育一直不遺餘力，除通過教育訓練辦法外，並於每年提出年度教育訓練需求及計劃表。另不定期安排專人參加外部課程訓練或邀請專家學者至公司演講，以厚植公司人力資源。本公司 109 年度外部訓練課程費用共計約新台幣 301.07 仟元，而本公司內部與外部教育訓練執行情形如下所示：

項目	109 年度			
	班次數	總人次	總時數(小時)	總費用(仟元)
1. 新進人員訓練	240	791	1,102.5	67.84
2. 專業職能訓練	159	1,196	751.5	120.30
3. 主管才能訓練	43	290	252.5	112.93
總計	442	2,277	2,106.5	301.07

(3) 福委會概況

福委會對於婚、喪、公傷假住院皆有補助，每年並視公司獲利狀況舉辦尾牙聚餐，另不定期舉辦員工旅遊，藉以促進同仁及親屬之情誼，進而提高工作士氣。

2. 退休制度

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依勞工退休金條例之規定，對民國 94 年 7 月 1 日後到職之員工及選用新制退休金制度之員工，按工資總額 6%提撥員工退休基金，並以各該員工之名義存入勞保局之退休金專戶。

3. 勞資協議情形

本公司勞資雙方一向以理性的溝通方式，維持著和諧融洽之勞資關係，並無因重大勞資糾紛而需協調之情事。

4. 各項員工權益維護措施

(1) 員工安全

- ①每年均安排廠商進行消防安全之檢查，工作場所每日清潔、定期消毒，定期對升降機、空調、飲水機、壓力容器等各項設備進行維護及檢查，不定期請外部機構針對工作環境中噪音、空氣、粉塵、水、電等方面進行檢測。
- ②依規定每兩年派訓員工參加專業機構舉辦之防火管理人專業訓練，每半年通報消防機關派員至公司進行消防安全訓練課程，以強化員工防災知識。
- ③提供口罩、耳塞、防護眼鏡、勞保鞋、手套及防輻射衣等勞動保護用品，並每日檢查相關作業員工之配戴情形，以降低事故或職業傷害的發生率。
- ④不定期安排人員進行培訓並取得安全生產員資格。

(2)員工保險

本公司依據法令規定，為員工投保勞工保險(含職災保險)、全民健康保險等社會保險，並依勞工退休金條例之規定，提撥勞工退休金。

(3)身心健康

- ①依據勞工安全衛生法之規定，每三年安排在职員工健康檢查乙次。大陸轉投資公司每年安排年資滿一年以上員工進行健康檢查，並為可能受職業病危害之員工安排職業病體檢。
- ②本公司於工作規則對於性騷擾防制訂有申訴規定及懲處條款，以維護保障員工之工作權益；並設有員工意見箱，提供員工申訴請求之管道。
- ③員工宿舍設有康樂活動場所，如健身房、籃球場及圖書室等，提供員工工作以外之休閒娛樂。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司勞資雙方協議均以勞動基準法及相關法令為原則，並配合人事管理規章，於員工進入公司服務時規定之。最近年度及截至年報刊印日止，並無因重大勞資糾紛事件所遭受之損失。

六、重要契約(記載目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約)

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
Distributorship Agreement	RTS-Connect GmbH	97.11-	連接器產品銷售代理。	無
Strategic Partnership Agreement	RTS-Connect GmbH	101.01-	雙方於歐洲及亞洲市場，針對汽車電子及工業應用範圍成為戰略合作夥伴。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)最近五年度簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 (註1)		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	當年度截至 110年3月31 日財務資料
項目							
流動資產		2,027,436	2,163,415	1,852,454	1,917,124	1,636,560	1,585,367
不動產、廠房 及設備		200,913	185,968	700,725	1,040,118	962,674	941,103
無形資產		3,030	2,718	3,277	3,044	1,738	1,741
其他資產		649,295	532,453	335,650	177,362	131,977	115,741
資產總額		2,880,674	2,884,554	2,892,106	3,137,648	2,732,949	2,643,952
流動 負債	分配前	303,800	283,521	231,536	303,344	168,103	137,116
	分配後	458,316	370,050	295,197	378,278	198,077 (註2)	167,090 (註2)
非流動負債		311,808	337,857	408,789	437,988	333,697	322,096
負債 總額	分配前	615,608	621,378	640,325	741,332	501,800	459,212
	分配後	770,124	707,907	703,986	816,266	531,774 (註2)	489,186 (註2)
歸屬於母公司 業主之權益		2,265,066	2,263,176	2,251,781	2,396,316	2,231,149	2,184,740
股本	分配前	1,188,584	1,236,127	1,273,211	1,498,675	1,498,675	1,498,675
	分配後	1,236,127	1,273,211	1,298,675	1,498,675	1,498,675 (註2)	1,498,675 (註2)
資本公積		33,529	33,529	34,192	55,254	54,591	54,591
保留 盈餘	分配前	1,002,508	985,011	971,295	939,405	774,923	734,125
	分配後	800,449	861,398	882,170	864,471	744,949 (註2)	704,151 (註2)
其他權益		40,445	8,509	(26,917)	(97,018)	(97,040)	(102,651)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	2,265,066	2,263,176	2,251,781	2,396,316	2,231,149	2,184,740
	分配後	2,110,550	2,176,647	2,188,120	2,321,382	2,201,175 (註2)	2,154,766 (註2)

註1：105~109年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註2：係110年5月4日董事會決議之金額。

註3：當年度截至110年3月31日之財務資料業經會計師查核核閱。

(二)最近五年度簡明合併綜合損益表(損益表)

單位：新台幣仟元

項目	年度 (註1)	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	當年度截至 110年3月31日 財務資料
	營業收入		1,284,309	1,299,746	1,181,376	1,001,580	711,500
營業毛利		529,938	473,000	393,576	316,995	173,578	20,465
營業淨益(損)		328,455	262,421	153,253	67,837	(72,303)	(34,955)
營業外收入及支出		66,840	(11,051)	62,426	27,350	(20,577)	22,175
稅前淨利(損)		395,295	251,370	251,679	95,187	(92,880)	(12,780)
繼續營業單位 本期淨利		282,402	184,562	107,192	57,569	(89,454)	(40,798)
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		282,402	184,562	107,192	57,569	(89,454)	(40,798)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(114,319)	(31,936)	(35,426)	(70,101)	(22)	(5,611)
本期綜合損益總額		168,083	152,626	71,766	(12,532)	(89,476)	(46,409)
淨利歸屬於 母公司業主		282,402	184,562	107,192	57,569	(89,454)	(46,798)
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		168,083	152,626	71,766	(12,532)	(89,476)	(46,409)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股 盈餘 (註3)	追溯調整前	2.38	1.49	0.84	0.42	(0.60)	(0.27)
	追溯調整後	2.17	1.42	0.83	0.42	(0.60)	(0.27)

註1：105~109年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註2：當年度截至110年3月31日之財務資料業經會計師查核核閱。

註3：普通股每股盈餘以元為單位，無償配股之影響已列入追溯調整。

(三)最近五年度簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目		年 度 (註 1)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流動資產		992,891	1,033,323	610,461	549,822	363,230
採用權益法之投資		1,739,811	1,663,835	2,087,092	2,221,698	2,040,345
不動產、廠房及設備		23,549	23,539	23,213	22,679	22,184
無形資產		177	78	195	111	31
其他資產		48,775	71,640	55,770	51,446	65,664
資產總額		2,805,203	2,792,415	2,776,731	2,845,756	2,491,454
流動 負債	分配前	330,100	333,157	288,175	216,470	58,015
	分配後	484,616	419,686	351,836	291,404	87,989 (註 2)
非流動負債		210,037	196,082	236,775	232,970	202,290
負債 總額	分配前	540,137	529,239	524,950	449,440	260,305
	分配後	694,653	615,768	588,611	524,374	290,279 (註 2)
歸屬於母公司 業主之權益		2,265,066	2,792,415	2,251,781	2,396,316	2,231,149
股本	分配前	1,188,584	1,236,127	1,273,211	1,498,675	1,498,675
	分配後	1,236,127	1,273,211	1,298,675	1,498,675	1,498,675 (註 2)
資本公積		33,529	33,529	34,192	55,254	54,591
保留 盈餘	分配前	1,002,508	985,011	971,295	939,405	774,923
	分配後	800,449	861,398	882,170	864,471	744,949 (註 2)
其他權益		40,445	8,509	(26,917)	(97,018)	(97,040)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	2,265,066	2,263,176	2,251,781	2,396,316	2,231,149
	分配後	2,110,550	2,176,647	2,188,120	2,321,382	2,201,175 (註 2)

註 1：105~109 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：係 110 年 5 月 4 日董事會決議之金額。

(四)最近五年度簡明個體綜合損益表(損益表)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度(註1)	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
營業收入	1,140,510	1,175,079	1,050,786	850,399	513,120	
營業毛利	296,078	274,550	214,151	154,347	99,198	
營業損益	201,324	186,302	128,351	83,213	57,189	
營業外收入及支出	142,819	41,263	51,727	(11,308)	(164,825)	
稅前淨利	344,143	227,565	180,078	71,905	(107,636)	
繼續營業單位 本期淨利	282,402	184,562	107,192	57,569	(89,454)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	282,402	184,562	107,192	57,569	(89,454)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(114,319)	(31,936)	(35,426)	(70,101)	(22)	
本期綜合損益總額	168,083	152,626	71,766	(12,532)	(89,476)	
淨利歸屬於 母公司業主	282,402	184,562	107,192	57,569	(89,454)	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	168,083	152,626	71,766	(12,532)	(89,476)	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘 (註2)	追溯調整前	2.38	1.49	0.84	0.42	(0.60)
	追溯調整後	2.17	1.42	0.83	0.42	(0.60)

註1：105~109年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註2：普通股每股盈餘以元為單位，無償配股之影響已列入追溯調整。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
105	大中國際聯合會計師事務所	張榕枝、林月霞	無保留意見
106	大中國際聯合會計師事務所	張榕枝、林月霞	無保留意見
107	大中國際聯合會計師事務所	張榕枝、林月霞	無保留意見
108	大中國際聯合會計師事務所	張榕枝、林月霞	無保留意見
109	大中國際聯合會計師事務所	張榕枝、李聰明	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

分析項目(註2)		年度 (註1)		107年度	108年度	109年度	當年度截至 110年3月31日 財務資料	
		105年度	106年度					
財務 結構 (%)	負債占資產比率	21.37	21.54	22.14	23.62	18.36	17.36	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,282.58	1,398.64	379.68	272.49	266.42	266.37	
償債 能力 (%)	流動比率	667.35	763.05	800.07	631.99	973.54	1,156.22	
	速動比率	623.96	716.82	724.00	563.20	865.34	1,037.72	
	利息保障倍數	-	-	167,293.02	3,293.12	-	126.80	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.84	3.07	3.01	2.77	2.74	2.79	
	平均收現日數	128.52	118.89	121.26	131.76	133.21	130.82	
	存貨週轉率(次)	6.86	8.36	8.21	7.11	5.70	4.26	
	應付款項週轉率(次)	8.50	8.85	9.03	9.84	10.01	8.49	
	平均銷貨日數	53.20	43.66	44.45	51.33	64.03	85.68	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	5.63	6.71	2.66	1.15	0.71	0.50	
	總資產週轉率(次)	0.44	0.45	0.40	0.33	0.24	0.17	
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.79	6.40	3.71	1.98	(3.01)	(1.51)	
	權益報酬率(%)	12.42	8.15	4.74	2.47	(3.86)	(1.84)	
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	33.25	20.33	16.93	6.35	(6.19)	(0.85)	
	純益率(%)	21.98	14.19	9.07	5.74	(12.57)	(33.92)	
	每股盈餘 (註3)	追溯前	2.38	1.49	0.84	0.42	(0.6)	(0.27)
		追溯後	2.17	1.42	0.83	0.42	(0.6)	(0.27)
現金 流量	現金流量比率(%)	127.22	279.40	260.98	77.03	44.94	14.23	
	現金流量允當比率(%)	158.02	218.51	166.84	117.85	95.26	95.93	
	現金再投資比率(%)	8.74	25.20	18.27	5.33	0.02	0.72	
槓桿度	營運槓桿度	1.95	2.30	3.25	6.35	-	-	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.04	0.98	0.99	

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%以上者)

- 1、109年大陸安徽廠設備金額陸續付款，故109年負債占資產比率、流動比率及速動比率較108年佳。
- 2、因所得稅及利息費用前純益為淨損，故利息保障倍數不予計算。
- 3、109年銷貨收入減少，存貨銷售速度變較慢，故平均銷貨日數較108年高。
- 4、109年大陸華擎廠遷廠處分設備，不動產、廠房及設備較108年減少，致不動產、廠房及設備週轉率(次)較108年低。
- 5、109年銷貨收入減少，人民幣及台幣兌換美元匯率皆升值，兌換損失金額較108年增加，致稅前淨利減少，故總資產週轉率(次)、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比例、純益率及每股盈餘均較108年低。
- 6、109年大陸安徽廠設備金額陸續付款，故現金流量比率及現金再投資比率較108年低。
- 7、因營業淨損，故營業槓桿度不予計算。

註 1：105~109 年度及當年度截至 110 年 3 月 31 日之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本表計算公式如後：

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

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

6. 槓桿度

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

註 3：普通股每股盈餘以元為單位，無償配股之影響已列入追溯調整。

(二)個體財務分析

分析項目(註2)		度(註1)		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率			19.25	18.95	18.90	15.79	10.44
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率			10,510.43	10,447.58	10,720.52	11,593.48	10,969.34
償債 能力 (%)	流動比率			300.78	310.16	211.83	253.99	626.09
	速動比率			289.70	300.06	204.3	246.69	620.06
	利息保障倍數			-	-	139,695.34	-	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)			3.07	3.29	3.14	2.93	3.14
	平均收現日數			118.89	110.94	116.24	124.57	116.24
	存貨週轉率(次)			41.78	41.44	48.34	61.31	58.17
	應付款項週轉率(次)			3.09	3.38	3.18	3.14	3.60
	平均銷貨日數			8.73	8.80	7.55	5.95	6.27
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)			47.98	49.90	44.95	37.06	22.87
	總資產週轉率(次)			0.40	0.41	0.37	0.30	0.19
獲利 能力	資產報酬率(%)			9.97	6.59	3.85	2.04	(3.35)
	權益報酬率(%)			12.42	8.15	4.74	2.47	(3.86)
	稅前純益占實收 資本額比率(%)			28.95	18.40	14.14	4.79	(7.18)
	純益率(%)			24.76	15.70	10.20	6.77	(17.43)
	每股盈餘 (註3)	追溯前		2.38	1.49	0.84	0.42	(0.6)
追溯後			2.17	1.42	0.83	0.42	(0.6)	
現金 流量	現金流量比率(%)			72.00	43.20	122.85	31.87	194.05
	現金流量允當比率(%)			113.57	114.07	96.60	60.98	56.01
	現金再投資比率(%)			2.25	-	10.96	0.20	1.56
槓桿度	營運槓桿度			1.17	1.21	1.30	1.47	1.51
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20% 以上者)								
1、109 年銷貨收入減少，預付代購料及進貨需求減少，導致存貨及應付款項減少，故負債占資產比率、流動比率及速動比率較 108 年表現佳。								
2、109 年銷貨收入減少，台幣兌換美元匯率升值，兌換損失金額較 108 年增加，致稅前淨利減少，故不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘較 108 年低。								
3、109 年銷貨收入及稅前淨利減少，營業活動淨現金流量較 108 年減少，故現金流量比率及現金再投資比率較 108 年高。								

註 1：105~109 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本表之計算公式同第 63 頁註 2 之各項計算公式。

註 3：普通股每股盈餘以元為單位，無償配股之影響已列入追溯調整。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

樟翔精密股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國109年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及虧損撥補表等，其中個體財務報告暨合併財務報告嗣經董事會委任大中國際聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及虧損撥補等議案經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依中華民國證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

樟翔精密股份有限公司 110 年股東常會

樟翔精密股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 四 日

四、最近年度財務報告

天中國際聯合會計師事務所
PKF Taiwan

PKF

Certified Public
Accountants & advisers

會計師查核報告

樟翔精密股份有限公司 公鑒

查核意見

樟翔精密股份有限公司及其子公司（樟翔集團）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、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達樟翔集團民國 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 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函（僅適用於 108 年度合併財務報表之查核）及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樟翔集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對樟翔集團民國 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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷售收入截止

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(十六)；收入認列之說明請詳合併財務報表附註六(二十)。

1. 關鍵查核事項之說明：

樟翔集團銷售型態主要由負責生產製造之工廠依約定之貿易條件直接出貨予客戶，收入於滿足各履約義務時認列，惟可能因貨物尚未實際交付或依個別銷售合約交易條件不同，致存貨之所有權及損失風險尚未移轉而致收入認列時點不恰當，因此本會計師認為銷貨收入之截止及認列為查核中高度關注之領域。

台北市 114 內湖區行善路 118 號 4 樓
4F, No. 118, Xingshan Rd., Neihu Dist., Taipei 114, Taiwan, R.O.C.
<http://www.pkf.com.tw>
Tel 電話：(02) 8792-2628 Fax 傳真：(02) 8791-0859

The PKF International Association is an association of legally independent firms.

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- (1) 詢問管理當局以瞭解及檢視銷貨收入認列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
- (2) 瞭解並測試銷貨收入內部控制設計及執行之有效性。
- (3) 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨及銷貨退回、銷貨折讓已為適當截止。
- (4) 抽核工廠出貨文件及銷售訂單，確認交易條件及收入認列時點之正確性。

二、存貨評價

存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(八)；存貨之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報表附註五(二)；存貨認列之說明請詳合併財務報表附註六(五)。

1. 關鍵查核事項之說明：

存貨價值可能受到市場需求之波動，造成呆滯或過時之損失，當存貨過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法收回。由於認定減損之可能性涉及管理階層之主觀判斷，因此，本會計師認為存貨跌價損失評估之合理性為查核中高度關注之領域。

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- (1) 詢問管理當局以瞭解及檢視備抵存貨評價損失提列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
- (2) 比較分析以往年度備抵存貨跌價損失提列數與實際發生報廢或沖轉之差異，評估備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。
- (3) 驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定庫齡之過時存貨項目均已列入該報表。
- (4) 評估管理階層所個別辨認之過時或損毀存貨項目之合理性及與相關佐證文件核對。
- (5) 抽核期末存貨最近期之銷售或採購價格，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低法評價。

其他事項

列入上開合併財務報表中，有關 108 年度採用權益法之被投資公司昇業科技股份有限公司及 SYT HOLDING LIMITED 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關對前述採用權益法之投資及採用權益法之關聯企業綜合損益之份額暨轉投資事業之相關資訊係依據其他會計師之查核報告認列及揭露，民國 108 年 12 月 31 日對前述採用權益法之投資為新台幣 23,116 仟元，占合併資產總額 0.74%；民國 108 年度對前述採用權益法之關聯企業綜合損失之份額為 6,735 仟元，占合併綜合損失總額之 53.74%。

樟翔精密股份有限公司業已編製民國 109 年及 108 年度之個體財務報告，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

樟翔集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樟翔集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樟翔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樟翔集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對幃翔集團民國 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。

大中國際聯合會計師事務所

張榕枝 會計師

張榕枝



李聰明 會計師

李聰明



金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證

字號：金管證審字第 1030006182 號函及(90)台

財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日



代碼	附註	109.12.31		108.12.31		附註	108.12.31	
		金額	%	金額	%			
11XX								
	資產							
	流動資產							
1100	現金及約當現金	423,977	15.51	828,248	26.40			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	80,266	2.94	-	-			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	730,661	26.73	485,693	15.48			
1150	應收票據淨額	1,922	0.07	1,302	0.04			
1170	應收帳款淨額	172,137	6.30	343,886	10.96			
1220	本期所得稅資產	36,245	1.33	44,233	1.41			
1300	存貨淨額	92,071	3.37	96,377	3.07			
1410	預付款項	89,821	3.29	112,296	3.58			
1476	其他金融資產-流動	315	0.01	312	0.01			
1479	其他流動資產-其他	9,145	0.33	4,777	0.15			
	流動資產合計	1,636,560	59.88	1,917,124	61.10			
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,615	0.57	-	-			
1550	採用權益法之投資	962,674	35.23	1,040,118	33.15			
1755	不動產、廠房及設備	55,236	2.02	91,088	2.90			
1760	投資性不動產淨額	24,513	0.90	24,755	0.79			
1801	電器狀態淨額	1,738	0.06	3,044	0.10			
1840	遞延所得稅資產	25,592	0.94	27,964	0.89			
1915	預付設備款	5,695	0.21	4,848	0.15			
1920	存出保單金	1,096,389	40.12	1,220,524	38.90			
	非流動資產合計	2,732,949	100.00	3,137,648	100.00			
1XX	資產總計	\$ 2,732,949	100.00	\$ 3,137,648	100.00			
	負債及權益							
	流動負債							
	應付票據	58	-	\$ 1,286	0.04			
	應付帳款	44,966	1.65	61,070	1.95			
	其他應付款	77,570	2.84	158,854	5.06			
	本期所得稅負債	23,361	0.84	43,941	1.40			
	租賃負債-流動	14,020	0.51	33,243	1.06			
	其他流動負債-其他	8,128	0.30	4,950	0.16			
	流動負債合計	168,103	6.14	303,344	9.67			
	非流動負債							
	除役、復原及修復成本-長期負債準備	-	-	5,157	0.16			
	遞延所得稅負債-所得稅	202,110	7.40	232,790	7.42			
	租賃負債-非流動	451	0.02	17,170	0.55			
	存入保單金	180	0.01	180	0.01			
	其他非流動負債-其他	130,956	4.79	182,691	5.82			
	非流動負債合計	333,697	12.22	437,988	13.96			
	負債合計	501,800	18.36	741,332	23.63			
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本							
3100	普通股股本	1,498,675	54.84	1,498,675	47.76			
3110	資本公積	15,002	0.55	15,002	0.48			
3200	資本公積-發行溢價	33,529	1.23	33,529	1.07			
3210	資本公積-庫藏股票交易	-	-	-	-			
3265	資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資關係淨值之變動數	6,060	0.22	6,060	0.19			
3271	資本公積-員工認股權	411,916	15.07	406,159	12.94			
3300	保留盈餘	97,018	3.55	26,917	0.86			
3310	法定盈餘公積	265,989	9.73	506,329	16.14			
3320	特別盈餘公積	(97,048)	(3.55)	(97,048)	(3.09)			
3350	未分配盈餘	2,231,149	81.64	2,396,316	76.37			
3400	其他權益	-	-	-	-			
3XX	權益合計	2,732,949	100.00	3,137,648	100.00			
1XX	負債及權益總計	\$ 2,732,949	100.00	\$ 3,137,648	100.00			

(參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)



董事長:



經理人:



會計主管:

韓邦精密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(每股盈餘為新台幣元)

代碼	會計項目	附註	109年度		108年度	
			金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額	四、六(二十)及七	\$ 711,500	100.00	\$ 1,001,580	100.00
5110	銷貨成本		537,922	75.60	684,585	68.35
5900	銷貨毛利		173,578	24.40	316,995	31.65
6000	營業費用		245,881	34.57	249,158	24.87
6100	推銷費用		31,848	4.48	41,775	4.17
6200	管理費用		167,473	23.54	137,151	13.69
6300	研究發展費用		46,717	6.57	71,097	7.10
6450	預期信用減損利益		(157)	(0.02)	(865)	(0.09)
6900	營業利益(損失)		(72,303)	(10.17)	67,837	6.78
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六(二十一)	18,133	2.55	23,093	2.30
7010	其他收入	四及六(二十二)	12,728	1.79	6,288	0.63
7020	其他利益及損失	四及六(二十三)	(50,520)	(7.10)	7,466	0.75
7050	財務成本	四及六(二十四)	(1,266)	(0.18)	(2,981)	(0.30)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六(八)	348	0.05	(6,516)	(0.65)
	營業外收入及支出合計		(20,577)	(2.89)	27,350	2.73
7900	稅前淨利(淨損)		(92,880)	(13.06)	95,187	9.51
7950	所得稅費用(利益)	四及六(十五)	(3,426)	(0.48)	37,618	3.76
8200	本期淨利(淨損)		(89,454)	(12.58)	57,569	5.75
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	四	-	-	4,823	0.48
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	不重分類至損益項目合計		-	-	4,823	0.48
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		328	0.05	(93,381)	(9.32)
8371	關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(356)	(0.05)	(274)	(0.03)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四及六(十五)	(6)	-	(18,731)	(1.87)
	後續可能重分類至損益之項目合計		(22)	-	(74,924)	(7.48)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22)	-	(70,101)	(7.00)
8500	本期綜合損益總額		\$ (89,476)	(12.58)	\$ (12,532)	(1.25)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (89,454)		\$ 57,569	
8620	非控制權益		-		-	
			\$ (89,454)		\$ 57,569	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (89,476)		\$ (12,532)	
8720	非控制權益		-		-	
			\$ (89,476)		\$ (12,532)	
9750	基本每股盈餘(虧損)	四及六(十八)	\$ (0.60)		\$ 0.42	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ (0.60)		\$ 0.42	

(參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





中華民國109年12月31日
 財利證券股份有限公司
 之合併財務報表

單位：新台幣仟元

民國107年1月1日餘額	資本公積				保留盈餘				其他權益項目				權益總額
	股本	發行溢價	庫藏股票交易	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益合計	權益總額	
\$ 1,273,211	\$ -	\$ -	\$ 33,529	\$ 663	\$ -	\$ 395,440	\$ -	\$ 575,835	\$ (22,094)	\$ (4,823)	\$ (26,917)	\$ 2,251,781	
-	-	-	-	-	-	10,719	-	(10,719)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	26,917	(26,917)	-	-	-	-	
25,464	-	-	-	-	-	-	-	(63,661)	-	-	-	(63,661)	
-	-	-	-	-	-	-	-	(25,464)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	57,569	-	-	-	57,569	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(74,924)	4,823	(70,101)	(70,101)	
-	-	-	-	-	-	-	-	57,569	(74,924)	4,823	(70,101)	(12,532)	
-	-	-	-	-	-	-	-	(334)	-	-	-	(334)	
200,000	15,002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215,002	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,060	
1,498,675	15,002	33,529	33,529	663	6,060	406,159	26,917	506,329	(97,018)	(97,018)	(97,018)	2,396,316	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	5,757	-	(5,757)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	70,101	(70,101)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	(74,934)	-	-	-	(74,934)	
-	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	-	-	-	(89,454)	
-	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	(22)	(22)	(89,454)	
-	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	(22)	(22)	(89,476)	
-	-	-	-	(663)	-	-	-	(94)	-	-	-	(757)	
1,498,675	15,002	33,529	33,529	-	6,060	411,916	97,018	265,989	(97,040)	(97,040)	(97,040)	2,231,149	

民國107年1月1日餘額
 民國107年度盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 普通股現金股利
 普通股股票股利

民國108年度淨利
 民國108年度其他綜合損益
 民國108年度綜合損益總額

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

現金增資

股份基礎給付交易

民國108年12月31日餘額

民國108年度盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 普通股現金股利

民國109年度淨利
 民國109年度其他綜合損益
 民國109年度綜合損益總額

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

民國109年12月31日餘額

(參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：



韓翔精密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

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (92,880)	\$ 95,187
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	136,776	93,427
攤銷費用	1,734	803
預期信用減損利益數	(157)	(865)
利息費用	1,266	2,981
利息收入	(18,133)	(23,093)
股份基礎給付酬勞成本	-	6,060
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(348)	6,516
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	19,030	(2,158)
處分採用權益法之投資損失	6,730	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(620)	1,869
應收帳款減少	171,893	29,848
存貨(增加)減少	5,796	(4,062)
預付款項(增加)減少	22,475	(32,188)
其他流動資產增加	(4,461)	(2,624)
其他金融資產(增加)減少	(3)	13,377
其他營業資產減少	-	79
應付票據增加(減少)	(1,228)	150
應付帳款減少	(16,104)	(14,523)
其他應付款增加(減少)	(86,441)	58,433
其他流動負債增加(減少)	3,178	(4,028)
其他非流動負債-其他增加(減少)	(51,735)	16,207
營運產生之現金流入	96,768	241,396
收取之利息	18,240	65,515
支付之所得稅	(39,449)	(73,245)
營業活動之淨現金流入	75,559	233,666
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	28,204
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(730,661)	(485,693)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	485,693	194,840
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(80,266)	-
取得採用權益法之投資	(908)	-
處分採用權益法之投資	914	-
取得不動產、廠房及設備	(68,686)	(441,442)
處分不動產、廠房及設備	36,222	17,012
存出保證金減少	265	437
無形資產增加	(404)	(692)
預付設備款增加	(4,763)	(4,856)
投資活動之淨現金流出	(362,594)	(692,190)
籌資活動之現金流量：		
現金增資	-	215,002
存入保證金減少	-	(193)
發放現金股利	(74,934)	(63,661)
租賃本金償還	(28,024)	(37,397)
籌資活動之淨現金流入(出)	(102,958)	113,751
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,278)	(51,360)
本期現金及約當現金減少數	(404,271)	(396,133)
期初現金及約當現金餘額	828,248	1,224,381
期末現金及約當現金餘額	\$ 423,977	\$ 828,248

(參閱合併財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



幃翔精密股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
 (金額除另予說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合併財務報表之編製主體，係包括幃翔精密股份有限公司及如下所述之子公司(以下稱合併公司)，所有母子公司間之重大內部交易及其餘額均已於合併財務報表中銷除。

(一) 母公司(本公司)：

本公司係依中華民國公司法及其他有關法令規定成立之營利事業，於民國 77 年 4 月奉准設立。並於民國 90 年 1 月經金融監督管理委員會證券期貨局(原財政部證券暨期貨管理委員會，以下簡稱證期局)核准，成為股票公開發行公司，且於民國 91 年度經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」審閱後同意上櫃，並以民國 91 年 5 月 3 日(91)證櫃上字第 16107 號函報奉證期局民國 91 年 5 月 9 日(91)台財證(一)第 126030 號函覆准予備查，於民國 91 年 8 月 9 日正式成為股票上櫃公司。

本公司主要經營之項目為銷售電子零組件。

(二) 子公司：

公司名稱	業務性質	母公司直接及間接 持股百分比	
		109.12.31	108.12.31
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	投資公司	100.00%	100.00%
HONOUR DECADE INC.	貿易公司	100.00%	100.00%
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	貿易公司	100.00%	100.00%
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	投資公司	100.00%	100.00%
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	投資公司	100.00%	100.00%
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	投資公司	100.00%	100.00%
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	新型儀表元器件、光纖連接線、散熱模組、精密五金沖壓模、照明燈具的研發、設計、生產、銷售；從事電子零組件及與本企業生產同類產品的批發及進出口業務	100.00%	100.00%
華擎科技(深圳)有限公司	生產經營塑膠模具、五金模具、工程塑料及塑料合金、電腦周邊設備、家用小電器、數控機床精密加工、新型儀表元器件、精沖模、精密型腔模	100.00%	100.00%

(接次頁)

(承前頁)

幃翔電子科技(安徽)有限公司	研發、生產、銷售新型儀表元器件、汽車接插件、電腦接插件、手機接插件、精密五金模具、塑膠模具、精密型腔模、電子產品配件、五金件；非金屬及金屬表面處理；數控機床精密加工；從事電子零組件的批發及進出口業務	100.00%	100.00%
----------------	---	---------	---------

(三)民國 109 年及 108 年度,本公司及子公司平均員工人數分別為 655 人及 935 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表已於民國 110 年 2 月 26 日提報董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布於民國 109 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)金管會於民國108年7月29日以金管證審字第1080323028 號令公告經該會認可之IFRSs,係指該會證券期貨局網站「國際財務報導準則(IFRSs)下載專區」公告之民國109年適用之IFRSs。該令自民國109年1月1日生效。
- 相關經金管會認可已於民國109年適用之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號「業務定義」之修正	2020 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」	2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「與新冠肺炎有關之租金減讓」之修正	2020 年 6 月 1 日
國際會計準則第 1 號及第 8 號「重大性定義」之修正	2020 年 1 月 1 日

上述國際財務報導準則第 16 號「與新冠肺炎有關之租金減讓」之修正可提前自2020年1月1日起適用。截至目前為止,首次適用上述準則及解釋將不致對合併公司會計政策造成重大變動。

- (二)尚未採用IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

截至本合併財務報告發布日止,合併公司尚未採用下列IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs:

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 16 號及國際會計準則第 39 號之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 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」	未定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」,取代國際財務報導準則第 4 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債區分為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

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」	2022 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」	2022 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	2022 年 1 月 1 日

合併公司認為，截至目前為止，首次適用上述準則及解釋將不致對合併公司會計政策造成重大變動。惟合併公司仍持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，若有重大影響將於評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

合併公司之重大會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(二) 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。歷史成本對資產而言，通常係依取得資產所支付對價之公允價值；對負債而言，通常係指承擔義務所收取之金額或為清償債務而預期將支付之金額。

(三) 合併基礎

本合併財務報告包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。控制係指當本公司暴露於對被投資個體之參與所產生之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬。子公司之財務報表自取得控制力之日起納入合併報表，直至不再具有控制力之日止。

子公司之財務報表業已適當調整，以使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本公司合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損已於合併時全數銷除。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括預期於正常營業週期中實現、或意圖將其出售或消耗；為交易目的而持有；預期於報導期間後十二個月內實現之資產；及現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月交換或清償負債受到限制者除外。資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括預期於正常營業週期中清償；為交易目的而持有；預期於報導期間後十二個月內到期清償；及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 外幣

各合併個體之財務報表係以該個體所處主要經濟環境之通用貨幣（功能性貨幣）編製表達。本公司及 TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD. 之功能性貨幣為新台幣，K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.、HONOUR DECADE INC.、GRAND EASE HOLDINGS LIMITED、CHEER UP ENTERPRISES LIMITED 及 GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED 之功能性貨幣為美元，幃翔電子科技(蘇州)有限公司、華擎科技(深圳)有限公司及幃翔電子科技(安徽)有限公司之功能性貨幣為人民幣，編製合併財務報表時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣。

編製各合併個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金、活期存款、三個月內之定期存款及可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債僅於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。於原始認列時，應按公允價值衡量，若非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，則應加計或減除直接可歸屬於取得或發行該金融資產或金融負債之交易成本。但未包含一重大財務組成部分之應收帳款，於原始認列時，應按交易價格衡量。

金融資產僅於符合下列情況之一時除列：(1)來自金融資產現金流量之合約權利失效；(2)移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，或於既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬之情況下，並未保留對該金融資產之控制。

有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公允價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公允價值。

慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。

1. 金融資產

金融資產以(1)管理金融資產之經營模式，及(2)金融資產之合約現金流量特性為基礎，分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量、及透過損益按公允價值衡量：

按攤銷後成本衡量

金融資產若同時符合下列兩條件，則按攤銷後成本衡量：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產，其利益或損失認列於損益中，但若屬避險關係之一部份則按避險會計處理。

利息收入以有效利息法計算。

透過其他綜合損益按公允價值衡量

金融資產若同時符合下列兩條件，則透過其他綜合損益按公允價值衡量：

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

利益或損失認列於其他綜合損益中，但減損利益或損失及外幣兌換損益除外。資產除列時，列於其他綜合損益之累積利益或損失自權益重分類至損益。

另原應透過損益按公允價值衡量之特定權益工具投資，若非持有供交易，亦非屬企業合併中認列之或有對價，於原始認列時可作一不可撤銷之選擇，將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益中。在此情況下，利益或損失認列於其他綜合損益中，但非屬投資成本回收之股利列入損益。資產除列時，列於其他綜合損益之累積利益或損失不得重分類至損益。

透過損益按公允價值衡量

除按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均透過損益按公允價值衡量。

金融資產於原始認列時可被不可撤銷地指定為透過損益按公允價值衡量，以消除或重大減少如不指定將會因採用不同基礎衡量資產或負債或認列其利益及損失而產生之衡量或認列不一致。

利益或損失認列於損益中，但若屬避險關係之一部份則按避險會計處理。

2. 金融負債

金融負債中除未符合避險會計之衍生工具、指定為透過損益按公允價值衡量、及企業合併中之或有對價應分類為透過損益按公允價值衡量外，應分類為後續按攤銷後成本衡量，但不符合除列之移轉或對已移轉資產持續參與產生之金融負債、財務保證合約、及以低於市場利率提供放款之承諾除外。

3. 減損

按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、合約資產暨適用減損規定之放款承諾及財務保證合約按預期信用損失模式衡量減損。若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，於每一報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；若金融工具自原始認列後信用風險並未顯著增加，則於報導日按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失，惟本公司對屬於國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之不含重大財務組成應收帳款或合約資產採用簡易作法，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八)存 貨

存貨以成本為入帳基礎，按加權平均法計算之，產品成本之計算，變動製造費用以實際產量分攤，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，惟當實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤；實際產量若異常高於正常產能，則以實際產量分攤。存貨之續後衡量，採成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本之餘額。比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。製成品之淨變現價值若預期等於或高於成本，則供該製成品生產使用之原物料將不沖減至低於成本，當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，該原物料沖減至淨變現價值。

存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

存貨若因毀損或過時，致其淨變現價值低於成本時，則將成本沖減至淨變現價值。

(九) 採用權益法之投資

對關聯企業之投資以成本入帳，後續採權益法評價。關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策。

在權益法下，投資關聯企業依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業之損失份額超過在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分認列為商譽，若取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

本公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

與關聯企業發生交易時，未實現損益按持股比例銷除。

(十) 不動產、廠房及設備

用於商品生產、或供管理目的使用之不動產、廠房及設備按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：房屋及建築物 20 至 40 年；機器設備 5 至 15 年；其他設備 3 至 10 年。當不動產、廠房及設備之主要組成部分耐用年限不同，則視為單獨項目處理。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若有估計變動，其影響係推延調整。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列為當期損益。

(十一) 投資性不動產

合併公司不動產若於報導期間結束日非供出售，亦非用於商品或勞務之生產或提供或供管理目的使用，則列為投資性不動產。

合併公司之投資性不動產以原始成本為入帳基礎，後續衡量採用成本模式處理。投資性不動產中之房屋及建築物係採直線法，按估計耐用年限 39-40 年計提折舊。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若有估計變動，其影響係推延調整。

(十二) 租賃

若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約即屬租賃或包含租賃。

出租人

出租人將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，為融資租賃；租賃如未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，為營業租賃。

若為營業租賃，出租人按直線基礎將租賃給付認列為收益，但若其他有系統之基礎更能代表標的資產使用效益減少之形態，則適用該基礎。

若為融資租賃，出租人於租賃開始日認列應收融資租賃款及融資租賃之未賺得融資收益，並採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以使租賃期間之各期有一固定報酬率。

承租人

承租人於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。使用權資產按成本衡量，租賃負債按該日尚未支付之租賃給付之現值衡量。

使用權資產應提列折舊，折舊期間為自租賃開始日起至使用權資產之耐用年數屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者；但若承租人將於租賃期間屆滿時取得租賃標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映將行使購買選擇權，則折舊期間為自租賃開始日起至標的資產耐用年數屆滿止。

租賃負債以有效利率法計算利息費用，以使按租賃負債餘額計算之各期利率固定。租賃給付係用以支付利息及降低租賃負債，租賃負債之利息認列於損益。

(十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體成本，按經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，若有估計變動，其影響係推延調整。

(十四) 非金融資產減損

合併公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之帳面金額若超過其估計可回收金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失認列為當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失認列為當期損益。

(十五) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十六) 收入認列

合併公司認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，收入金額反映該商品或勞務換得之預期有權取得之對價。

收入認列依下列步驟進行：(1)辨認客戶合約，確認合約業經核准且承諾履行，確認能辨認對商品或勞務之權利，確認能辨認商品或勞務之付款條件，確認合約具商業實質，及確認很有可能將收取移轉商品或勞務之對價。(2)辨

認及區分履約義務。(3)決定交易價格。(4)將交易價格分攤至各履約義務。(5)於滿足各履約義務時認列已分攤之收入。

合併公司依合約提供商品，於滿足履約義務時認列收入，通常於移轉商品時滿足履約義務。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度(產出法或投入法)予以認列。

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。投資所產生之股利收益係於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認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

於客戶支付對價前或款項已可自客戶收取前，已藉由移轉商品或勞務予客戶而履約，該履約金額認列為合約資產。但若對該合約對價具有無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取，則該履約金額認列為應收款。

於移轉商品或勞務前，已自客戶收取對價或已具有無條件收取對價之權利，則該須移轉商品或勞務之義務認列為合約負債。

(十七)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

自民國 101 年度起，本公司之退休福利計畫屬確定提撥計畫，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用，本公司依固定薪資 6%按月提撥勞工退休金存入勞保局員工個人帳戶。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(十八)股份基礎給付協議

合併公司之股份基礎給付交易，於取得商品或勞務時，認列為商品或勞務之成本，並於消耗或出售時認列為費用。股份基礎給付交易有三種交割方式，包括權益交割、現金交割以及得選擇權益或現金交割。本公司於民國 101 年 1 月 1 日(轉換至國際財務報導準則日)前既得之權益工具，選擇適用國際財務報導準則第一號之豁免。

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，除直接計入權益或認列於其他綜合損益項目之相關所得稅外，認列於當期損益。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎，按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅估計之調整，列入調整年度之所得稅費用。

未分配盈餘加徵稅額列為股東會決議年度之所得稅費用。

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與其帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。惟非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債於交易當時不影響會計及課稅損益者、及因投資子公司所產生且於可預見的未來很有可能不會迴轉之暫時性差異不認列遞延所得稅。另原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異亦不認列遞延所得稅負債。遞延所得稅係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或實質性立法之稅率為基礎。

遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導期間結束日重新檢視及調整遞延所得稅資產帳面金額。

(二十) 每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以發行在外加權平均股數計算之，惟盈餘轉增資或資本公積轉增資者，或因減資彌補虧損而減少者，則按增資及減資比例追溯調整。稀釋每股盈餘計算方式與基本每股盈餘相同，惟係於調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十一) 營運部門報導

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司之合併財務報表受會計政策、會計假設及估計之影響，管理階層於編製合併財務報表時必須作出適當之專業判斷。

合併公司之假設及估計係根據相關國際財務報導準則規定所為之最佳估計。估計與假設係基於過去經驗與其他相關因素，惟實際結果可能與估計及假設有所不同。

估計與假設均持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一年度有重大調整之風險。

(一) 收入認列

銷貨收入相關退貨負債係依歷史經驗及其他已知原因估計，於產品出售當期認列為銷貨收入之減項，且合併公司定期檢視估計之合理性。

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司認列之退貨及折讓負債準備均為 0 仟元。

(二) 存貨評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。此存貨評價主要係依據未來特定期間內之產品需求及歷史經驗為估計基礎，故可能因為產業環境變遷等因素產生重大變動。

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司存貨之帳面金額分別為 92,071 仟元及 96,377 仟元。

(三) 金融工具評價

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項之帳面金額詳附註六(四)說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109. 12. 31	108. 12. 31
庫存現金	\$ 332	\$ 244
活期存款	317,424	349,495
定期存款(3 個月以內)	106,221	478,509
合計	<u>\$ 423,977</u>	<u>\$ 828,248</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	109. 12. 31	108. 12. 31
平衡型基金	<u>\$ 80,266</u>	<u>\$ -</u>

合併公司持有供交易之金融資產於民國 109 年度認列之淨利益為 6,773 仟元。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	109. 12. 31	108. 12. 31
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 730,661</u>	<u>\$ 485,693</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上述之定期存款利率區間分別為年利率 0.20%~1.30%及年利率 0.65%~2.29%。

(四) 應收款

明細如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
應收票據	\$ 1,922	\$ 1,302
減：備抵損失	-	-
淨額	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 1,302</u>

	109. 12. 31	108. 12. 31
應收帳款	\$ 173,642	\$ 345,535
減：備抵損失	(1,505)	(1,649)
淨額	<u>\$ 172,137</u>	<u>\$ 343,886</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90-120 天，應收票據及帳款均不予計息。

合併公司針對所有應收款項(含應收票據及應收帳款)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，存續期間預期信用損失係以客戶歷史違約率為基礎，並就前瞻性估計予以調整。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司應收款項(含應收票據及應收帳款)之帳齡分析如下：

109. 12. 31					
帳齡分析	應收帳款	應收票據	應收款合計	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間預 期信用損失金額
未逾期	\$ 163,123	\$ 1,922	\$ 165,045	0.7%	\$ 1,190
逾期 30 天以下	9,270	-	9,270	2.7%	252
逾期 31~60 天	1,249	-	1,249	5.0%	63
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 173,642</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 175,564</u>		<u>\$ 1,505</u>

108. 12. 31					
帳齡分析	應收帳款	應收票據	應收款合計	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間預 期信用損失金額
未逾期	\$ 343,983	\$ 1,302	\$ 345,285	0.4%	\$ 1,634
逾期 30 天以下	1,552	-	1,552	1.0%	15
逾期 31~60 天	-	-	-	-	-
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 345,535</u>	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 346,837</u>		<u>\$ 1,649</u>

備抵損失變動如下：

108. 1. 1 餘額	\$	3,610
本期減損迴轉		(865)
本期減損沖銷		(1,064)
匯率影響數		(32)
108. 12. 31 餘額	\$	1,649
本期減損迴轉		(157)
匯率影響數		13
109. 12. 31 餘額	<u>\$</u>	<u>1,505</u>

(五)存貨淨額

	109. 12. 31	108. 12. 31
原 料	\$ 49,600	\$ 32,604
在 製 品	22,711	26,960
製 成 品	29,214	42,288
合 計	101,525	101,852
減:備抵存貨呆滯及跌價損失	(9,454)	(5,475)
淨 額	<u>\$ 92,071</u>	<u>\$ 96,377</u>

認列為銷貨成本之存貨相關費損明細為：

	109 年度	108 年度
存貨呆滯及跌價損失	\$ 3,845	\$ 793
存貨報廢損失	17,088	3,799
出售下腳料收入	(3,772)	(9,337)
合計(淨額)	\$ 17,161	\$ (4,745)

(六)其他金融資產

	109.12.31	108.12.31
用途受限銀行存款	\$ 315	\$ 312

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	109.12.31	108.12.31
權益工具：		
未上市櫃公司股票	\$ 15,615	\$ -

1. 本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本公司於民國 108 年度因資本支出所需，全數出售公允價值為 28,204 仟元之上櫃公司股票，累積處分損失為 334 仟元。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109 年度	108 年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ -	\$ 4,823
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ (334)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ -	\$ -

(八)採用權益法之投資

關聯企業名稱	主要營業場所	帳列金額	持有比例
<u>109.12.31</u>			
無			
<u>108.12.31</u>			
—不具公開報價			
昇業科技股份有限公司	新北市	\$ 5,966	21.77%
SYT HOLDING LIMITED	新北市	23,247	28.99%
合計		29,213	
減：累計減損		(6,097)	
淨額		\$ 23,116	

1. 本公司民國 108 年度依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列採用權益法之關聯企業損益之份額及調整投資餘額，惟本公司因對昇業科技股份有限公司並未另外承擔法定、推定責任或代其支付款項，投資之權益僅調減至零。

2. 本公司於 109 年度出售昇業科技股份有限公司所有持股，處分價款計 914 仟元，處分利益計 914 仟元。
3. 上述關聯企業 SYT HOLDING LIMITED 於 109 年度以分階段方式辦理增資，本公司未按持股比例認購新股，調整沖減資本公積 663 仟元及差額借記保留盈餘 94 仟元，並因持股比例下降為 17.04%，因而喪失重大影響力，故依當日之公允價值轉列為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」，此轉列所產生處分損失計 7,644 仟元。
4. 合併公司無個別重大之投資關聯企業或合資，當關聯企業或合資個體為國外營運機構，且其功能性貨幣與合併公司不同時，其外幣換算所產生之兌換差額認列於其他綜合損益項下。民國 109 年及 108 年度認列於其他綜合(損)益之金額分別為 285 仟元及(219)仟元。
5. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，合併公司上述採用權益法之投資有減損之跡象，故認列減損損失 6,097 仟元。

有關合併公司關聯企業之財務資訊彙整如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
流動資產	\$ -	\$ 95,225
非流動資產	\$ -	\$ 23,897
流動負債	\$ -	\$ 45,436
非流動負債	\$ -	\$ -
淨資產總額	\$ -	\$ 73,686
合併公司所享有關聯企業淨資產之份額	\$ -	\$ 23,116

	109 年度	108 年度
收入總額	\$ -	\$ 47,575
綜合損益總額	\$ -	\$ (27,498)
合併公司所享有關聯企業損益之份額	\$ 348	\$ (6,516)
合併公司所享有關聯企業其他綜合損益之份額	\$ 285	\$ (219)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(九)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之明細及期初金額與期末餘額之調節如下：

成 本	未完工程及 待驗設備					合計
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	待驗設備	
108. 1. 1 餘額	\$ 17,020	\$ 106,066	\$ 396,724	\$ 98,175	\$ 513,517	\$ 1,131,502
本期增添	-	38,534	127,245	270,868	4,795	441,442
本期處分	-	-	(61,308)	(45,013)	-	(106,321)
預付設備款轉入	-	-	14,068	-	-	14,068
本期重分類	-	314,935	1,010	197,841	(513,786)	-
匯率變動之影響	-	(18,001)	(19,565)	(20,848)	76	(58,338)
108. 12. 31 餘額	17,020	441,534	458,174	501,023	4,602	1,422,353

(接次頁)

(承前頁)

本期增添	-	1,396	32,170	15,605	19,515	68,686
本期處分	-	(916)	(283,181)	(35,327)	(18,973)	(338,397)
預付設備款轉入	-	-	3,916	-	-	3,916
本期重分類	-	428,223	4,592	(428,223)	(4,592)	-
匯率變動之影響	-	14,436	2,812	(226)	(1)	17,021
109.12.31 餘額	\$ 17,020	\$ 884,673	\$ 218,483	\$ 52,852	\$ 551	\$ 1,173,579

累計折舊及減損

108.1.1 餘額	\$ -	\$ 50,356	\$ 291,237	\$ 89,184	\$ -	\$ 430,777
本期提列折舊	-	10,755	28,635	19,436	-	58,826
本期處分	-	-	(41,851)	(49,616)	-	(91,467)
匯率變動之影響	-	(2,180)	(11,455)	(2,266)	-	(15,901)
108.12.31 餘額	-	58,931	266,566	56,738	-	382,235
本期提列折舊	-	73,693	29,703	5,699	-	109,095
本期重分類	-	13,025	-	(13,025)	-	-
本期處分	-	(916)	(254,771)	(27,458)	-	(283,145)
匯率變動之影響	-	2,358	129	233	-	2,720
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 147,091	\$ 41,627	\$ 22,187	\$ -	\$ 210,905

帳面金額

108.12.31	\$ 17,020	\$ 382,603	\$ 191,608	\$ 444,285	\$ 4,602	\$ 1,040,118
109.12.31	\$ 17,020	\$ 737,582	\$ 176,856	\$ 30,665	\$ 551	\$ 962,674

1. 本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及改良等，並均按其耐用年限 20 至 40 年予以計提折舊。
2. 上項不動產、廠房及設備提供抵押情形請參閱財務報表附註八。
3. 華擎科技(深圳)有限公司部份設備未供營運使用，且經評估已無可回收價值，故提列減損損失，截至 108 年 12 月 31 日止，累計減損為 13,628 仟元。

(十)租賃交易-承租人

1. 使用權資產之明細及期初金額與期末餘額之調節如下：

	土地	房屋及建築	合計
<u>成 本</u>			
108.1.1 餘額	\$ 48,724	\$ -	\$ 48,724
追溯適用 IFRS16 之影響數	-	83,571	83,571
本期增加	-	1,213	1,213
匯率變動之影響	(1,936)	(3,369)	(5,305)
108.12.31 餘額	46,788	81,415	128,203
本期減少	-	(9,184)	(9,184)
匯率變動之影響	733	1,111	1,844
109.12.31 餘額	\$ 47,521	\$ 73,342	\$ 120,863

累計折舊及減損

108.1.1 餘額	\$ 4,309	\$ -	\$ 4,309
本年度折舊	975	33,384	34,359
匯率變動之影響	(210)	(1,343)	(1,553)
108.12.31 餘額	5,074	32,041	37,115

(接次頁)

(承前頁)

本年度折舊	934	26,505	27,439
匯率變動之影響	96	977	1,073
109.12.31 餘額	<u>\$ 6,104</u>	<u>\$ 59,523</u>	<u>\$ 65,627</u>

帳面金額

108.12.31	<u>\$ 41,714</u>	<u>\$ 49,374</u>	<u>\$ 91,088</u>
109.12.31	<u>\$ 41,417</u>	<u>\$ 13,819</u>	<u>\$ 55,236</u>

2. 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 14,020</u>	<u>\$ 33,243</u>
非流動	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 17,170</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109 年度	108 年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 2,981</u>
不計入租賃負債衡量之變動		
租賃給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
短期租賃之費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 認列於現金流量表之金額如下：

	109 年度	108 年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 28,024</u>	<u>\$ 37,397</u>

5. 重要承租活動及條款

- (1) 合併公司分別於民國 95 年及 106 年與中華人民共和國簽約取得興建廠房用之土地使用權，租期年限均為 50 年，取得價款於租約簽訂時業已全額支付。
- (2) 合併公司承租建築物做為辦公室、廠房及宿舍使用，租賃期間為 2-5 年。位於中華人民共和國之建築物租賃合約已明訂各期之租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租他人。

6. 上項使用權資產並無減損情形。

(十一) 投資性不動產

投資性不動產之明細及期初金額與期末餘額之調節如下：

	土地	房屋及建築	成本合計	累計折舊	帳面金額
108.1.1 餘額	<u>\$ 20,562</u>	<u>\$ 9,430</u>	<u>\$ 29,992</u>	<u>\$ 4,995</u>	<u>\$ 24,997</u>
折舊提列	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>242</u>	<u>(242)</u>
108.12.31 餘額	<u>20,562</u>	<u>9,430</u>	<u>29,992</u>	<u>5,237</u>	<u>24,755</u>
折舊提列	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>242</u>	<u>(242)</u>
109.12.31 餘額	<u>\$ 20,562</u>	<u>\$ 9,430</u>	<u>\$ 29,992</u>	<u>\$ 5,479</u>	<u>\$ 24,513</u>

1. 上項投資性不動產認列後之衡量係採成本模式。
2. 公允價值資訊：
 - (1) 上述投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立不動產估價事務所於 109 年 6 月 1 日及 108 年 6 月 17 日出具之估價報告書決定公允價值，惟因 109 年及 108 年 12 月 31 日之經濟環境及市場交易價格並無重大變動，故本公司管理階層採用上述之估價報告書作為計算 109 年及 108 年 12 月 31 日公允價值之基礎。該評價方法係採比較法及收益法之直接資本化法，其重要之假設及評估之公允價值如下：

	109.12.31	108.12.31
公允價值	\$ 114,240	\$ 113,988
收益資本化率	1.60%	1.78%
 - (2) 上述公允價值係歸類在公允價值層級中之第 3 等級。
3. 上項投資性不動產於民國 109 年及 108 年度之租金收入分別為 1,080 仟元及 450 仟元，產生租金收入投資性不動產之直接營運費用均為 242 仟元(帳列什項支出)。
4. 上項投資性不動產提供抵押情形請參閱財務報表附註八。
5. 上項投資性不動產並無減損情形。

(十二) 電腦軟體淨額

電腦軟體之期初金額與期末餘額之調節如下：

	電腦軟體	
<u>成 本</u>		
108.1.1 餘額	\$ 7,465	
本期增添	692	
匯率變動之影響	(314)	
108.12.31 餘額	7,843	
本期增添	404	
折畢轉出	(5,828)	
匯率變動之影響	22	
109.12.31 餘額	\$ 2,441	
 <u>累計攤銷及減損</u>		
108.1.1 餘額	\$ 4,188	
本期攤銷	803	
匯率變動之影響	(192)	
108.12.31 餘額	4,799	
本期攤銷	1,734	
折畢轉出	(5,828)	
匯率變動之影響	(2)	
109.12.31 餘額	\$ 703	
 <u>帳面金額</u>		
108.12.31	\$ 3,044	
109.12.31	\$ 1,738	

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上述無形資產並無減損情形。

(十三)其他應付款

	109. 12. 31		108. 12. 31
應付費用			
應付薪資及獎金	\$ 18,103	\$	32,480
應付佣金	1,507		8,041
應付勞務費	8,549		6,265
應付租金	7,597		2,978
應付加工費	3,605		2,746
應付董監事酬勞	-		1,490
應付員工酬勞	-		1,118
應付進出口費	422		555
應付消耗品費	2,528		5,203
應付其他費用	8,979		11,462
應付設備款	26,280		86,516
合 計	\$ 77,570	\$	158,854

(十四)員工退休金

1. 本公司根據勞工退休金條例之規定，對正式聘用員工訂有退休辦法，惟已於民國 101 年度根據此辦法，全數結清員工之退休金。

2. 確定提撥計畫

民國 94 年 7 月 1 日起，勞工退休金條例開始實施，本公司按勞工退休金條例提撥固定薪資 6%於勞保局員工帳戶。

本公司之確定提撥計畫於民國 109 年及 108 年度提撥金額認列為當期費用者分別為 923 仟元及 1,140 仟元。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 215 仟元及 264 仟元，該金額已於報導期間結束日後支付。

另為周延實際執行勞動之董事其退休福利，故本公司參酌勞工退休金條例，於民國 109 年及 108 年度估列金額為當期費用者分別為 373 仟元及 372 仟元。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 2,233 仟元及 1,860 仟元。

上列退休金僅本公司之資料，其餘子公司並未訂定退休金辦法，亦無當地法令之強制適用。

(十五)所得稅

本公司民國 109 年及 108 年度營利事業所得稅稅率均為 20%，另所得基本稅額稅率為 12%，108 年及 107 年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅之稅率均為 5%；幃翔電子科技(蘇州)有限公司、華擎科技(深圳)有限公司及幃翔電子科技(安徽)有限公司所得稅率均為 25%，餘合併子公司尚無所得稅負，所得稅費用與應付所得稅之調節說明如下：

2. 未認列為遞延所得稅資產之項目：

	109. 12. 31	108. 12. 31
未認列為遞延所得稅資產：		
暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	\$ 2,126	\$ 1,241
備抵呆帳	223	196
減損損失	-	3,407
投資損失	3,323	-
虧損扣抵	7,486	-
合 計	<u>\$ 13,158</u>	<u>\$ 4,844</u>

3. 認列於損益之所得稅

當期認列於損益之所得稅費用(利益)組成如下：

	109 年度	108 年度
當期所得稅費用	\$ 23,332	\$ 41,605
遞延所得稅利益	(28,302)	(4,177)
以前年度之當期所得稅調整	1,544	190
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ (3,426)</u>	<u>\$ 37,618</u>

當期會計所得與認列於損益之所得稅費用及期末應付所得稅之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利(損)	<u>\$ (92,880)</u>	<u>\$ 95,187</u>
稅前淨利依法定稅率計算之稅額	\$ (18,576)	19,037
永久性差異	(367)	255
暫時性差異	820	1,814
與其他轄區營運之子公司不 同稅率之影響數	(2,808)	3,376
其他	44,263	17,123
當期所得稅費用	23,332	41,605
以前年度所得稅調整	1,544	190
遞延所得稅利益	(28,302)	(4,177)
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ (3,426)</u>	<u>\$ 37,618</u>

期末應付所得稅之調節如下：

	109 年度	108 年度
應計所得稅(當期所得稅)	\$ 23,332	\$ 41,605
加：期初應付所得稅	(292)	31,269
減：暫繳及扣繳稅款	(153)	(14,094)
以前年度調整	1,544	190
繳納應付所得稅	(39,296)	(59,151)
匯率變動之影響	1,981	(111)
期末應退所得稅	<u>\$ (12,884)</u>	<u>\$ (292)</u>

分別帳列如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
本期所得稅負債	\$ 23,361	\$ 43,941
本期所得稅資產	36,245	44,233
淨 額	\$ (12,884)	\$ (292)

4. 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	109 年度	108 年度
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ 6	\$ 18,731

5. 所得稅核定情形

本公司截至民國 107 年度止之營利事業所得稅結算申報書，業經稅捐稽徵機關核定在案。

6. 未分配盈餘相關資訊

	109. 12. 31	108. 12. 31
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	265,989	506,329
合 計	\$ 265,989	\$ 506,329

(十六) 權益

1. 股 本

- (1) 本公司股東常會於 108 年 5 月 7 日決議將股東紅利 25,464 仟元轉增資，使本公司股本由 1,273,211 仟元增加為 1,298,675 仟元，分為 129,868 仟股，每股面額 10 元。本項增資案於 108 年 5 月 14 日業經金融監督管理委員會公告生效。上述增資案之增資基準日為 108 年 6 月 19 日，並經主管機關核准變更登記在案。
- (2) 本公司於民國 108 年 6 月 20 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，業經金融監督管理委員會於民國 108 年 6 月 10 日公告生效。現金增資發行價格每股新台幣 10.80 元溢價發行，現金增資總額為 216,000 仟元扣除相關發行成本 998 仟元實際現金增資淨額為 215,002 仟元，分別帳列股本增加 200,000 仟元及資本公積增加 15,002 仟元。現金增資基準日為民國 108 年 8 月 20 日，增資後實收股本成為 1,498,675 仟元，並經主管機關核准變更登記在案。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積係指公司與股東間之股本交易所產生之溢價，包括發行股票溢價、受領贈與及其他依一般公認會計原則產生者等，且除於盈餘公積填補虧損仍有不足時，得彌補該項虧損，及依股東會決議以已實現之資本公積撥充資本或發放現金股利外，不得移作他用。另依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，得撥充資本之資本公積每年撥充之金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於分派盈餘時，應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積直至股本總額為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損，當公司無虧損時，得經股東會同意，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

4. 特別盈餘公積

依金管會規定，上市櫃公司應就帳列股東權益減項淨額計提特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有減少時，得將多餘特別盈餘公積轉回未分配盈餘。另依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

5. 盈餘分配

- (1)依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度未分配盈餘後，公司得視需要酌予保留部分盈餘，剩餘之盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議分配之。
- (2)本公司民國 108 年度盈餘分配案業經股東會通過，決議每股配發現金股利 0.50 元。
- (3)107 年度盈餘分配案業經股東會通過，決議分別配發現金股利及股票股利每股 0.50 元及 0.20 元。
- (4)有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度未分配盈餘後，公司得視需要酌予保留部分盈餘，剩餘之盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議分配之。

本公司產業發展處於業務擴展階段，考量公司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，盈餘分派除依前條之規定辦理外，以不低於當年度稅後盈餘之 50% 分配之，其中股票股利在 0% 至 50% 間，現金股利在 50% 至 100% 間。

7. 其他權益

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為新台幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於其他權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項目。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。

(十七) 股份基礎給付-員工獎勵

本公司於民國 108 年 6 月 20 日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計 3,000 仟股，其認股價格為每股新台幣 10.8 元。本公司民國 108 年度現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為 6,060 仟元，係採 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	民國 108 年 6 月 20 日
股價	新台幣 12.80 元
股利率	0%
預期價格波動率	21.18%
無風險利率	0.46%
預期存續期間	57 日
加權平均公允價值 (每股)	新台幣 2.02 元

(十八) 每股盈餘(虧損)

	109 年度					
	本期淨損		股數 (仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股虧損</u>						
歸屬予本公司業主之本期淨損	\$ (92,880)	\$ (89,454)	149,868	\$ (0.62)	\$ (0.60)	
<u>稀釋每股虧損</u>						
歸屬予本公司業主之本期淨損加潛在普通股之影響	\$ (92,880)	\$ (89,454)	149,882	\$ (0.62)	\$ (0.60)	

	108 年度					
	本期淨利		股數 (仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
歸屬予本公司業主之本期淨利	\$ 95,187	\$ 57,569	137,210	\$ 0.69	\$ 0.42	
<u>稀釋每股盈餘</u>						
歸屬予本公司業主之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 95,187	\$ 57,569	137,285	\$ 0.69	\$ 0.42	

普通股加權平均股數(仟股)計算如下：

	109 年度	108 年度
期初發行之普通股	149,868 仟股	127,321 仟股
加：107 年度股東紅利轉增資追溯調整	-	2,547 仟股
現金增資發行新股之影響	-	7,342 仟股
期末普通股加權平均股數	149,868 仟股	137,210 仟股

(十九) 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別	109 年度			108 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	153,867	72,911	226,778	229,411	108,464	337,875
薪資費用	128,122	48,080	176,202	189,563	71,882	261,445
勞健保費用	1,009	2,778	3,787	5,312	7,195	12,507
退休金費用	-	1,262	1,262	-	1,449	1,449
董事酬金	-	1,576	1,576	-	2,686	2,686
其他員工福利費用	24,736	19,215	43,951	34,536	25,252	59,788
折舊費用(註)	51,027	85,507	136,534	53,108	40,077	93,185
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	285	1,449	1,734	-	803	803

註：民國 109 年及 108 年度，另均有投資性不動產提列折舊費用計 242 仟元，帳列什項支出。

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 655 人及 935 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
2. 員工及董監事酬勞
 - (1) 本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞業經董事會通過，員工酬勞及董監事酬勞分別依稅前淨利(扣除員工及董監事酬勞前之金額)乘上 1.5%及 2% 計算，分別配發 1,118 仟元及 1,490 仟元，與原估列金額一致。
 - (2) 有關董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十)營業收入

1. 合併公司營業收入之分析如下：

	109 年度	108 年度
商品銷售收入	\$ 717,009	\$ 1,003,190
減：銷貨退回及折讓	(5,509)	(1,610)
銷貨收入淨額	<u>\$ 711,500</u>	<u>\$ 1,001,580</u>

2. 以商品或勞務之類型細分合約收入之明細如下：

	109 年度	108 年度
連接器	\$ 672,585	\$ 956,453
其他	38,915	45,127
合計	<u>\$ 711,500</u>	<u>\$ 1,001,580</u>

3. 以地理區域細分合約收入之明細如下：

	109 年度	108 年度
台灣	\$ 21,544	\$ 21,239
中華人民共和國	567,022	783,119
德國	76,255	73,376
其他	46,679	123,846
合計	<u>\$ 711,500</u>	<u>\$ 1,001,580</u>

(二十一)利息收入

合併公司利息收入之分析如下：

	109 年度	108 年度
銀行存款利息	\$ 9,691	\$ 20,251
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	1,401	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產利息收入	7,041	2,842
合計	<u>\$ 18,133</u>	<u>\$ 23,093</u>

(二十二)其他收入

合併公司其他收入之分析如下：

	109 年度	108 年度
租賃收入	\$ 1,080	\$ 450
什項收入	11,648	5,838
合計	<u>\$ 12,728</u>	<u>\$ 6,288</u>

(二十三)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失之分析如下：

	109 年度	108 年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (19,030)	\$ 2,158
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	6,773	-
處分採用權益法之投資損失	(6,730)	-
外幣兌換(損)益淨額	(26,645)	5,553
什項支出	(4,888)	(245)
合計	<u>\$ (50,520)</u>	<u>\$ 7,466</u>

(二十四)財務成本

合併公司財務成本之分析如下：

	109 年度	108 年度
租賃負債之利息	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 2,981</u>

合併公司於民國 109 年及 108 年度之利息資本化金額均為 0 仟元。

(二十五)稅後淨利(損)之其他資訊

合併公司稅後淨利(損)已減除下列項目：

	109 年度	108 年度
金融資產減損損失		
預期信用減損利益	<u>\$ (157)</u>	<u>\$ (865)</u>
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 109,095	\$ 58,826
投資性不動產之折舊	242	242
使用權資產之折舊	27,439	34,359
無形資產之攤銷	1,734	803
合計	<u>\$ 138,510</u>	<u>\$ 94,230</u>
於發生時認列為費用之研究發展支出	<u>\$ 46,717</u>	<u>\$ 71,097</u>
員工福利費用		
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,262	\$ 1,449
薪資、獎金及紅利等	176,202	261,445
合計	<u>\$ 177,464</u>	<u>\$ 262,894</u>

(二十六) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109. 12. 31	108. 12. 31
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 423, 977	\$ 828, 248
原始到期日超過 3 個月之		
定期存款	730, 661	485, 693
應收票據及款項	174, 059	345, 188
其他應收款	7, 220	2, 419
其他金融資產-流動	315	312
存出保證金	5, 326	5, 591
小計	1, 341, 558	1, 667, 451
按公允價值衡量		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產-流動	80, 266	-
透過其他綜合損益按公允價		
值衡量之金融資產-非流動	15, 615	-
小計	95, 881	-
合計	\$ 1, 437, 439	\$ 1, 667, 451

金融負債

按攤銷後成本衡量		
應付票據及帳款	\$ 45, 024	\$ 62, 356
其他應付款	77, 570	158, 854
租賃負債-流動	14, 020	33, 243
租賃負債-非流動	451	17, 170
存入保證金	180	180
合計	\$ 137, 245	\$ 271, 803

2. 財務風險管理目的

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司透過衍生金融工具規避匯率風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，內部稽核人員持續針對政策之遵循與各類曝險額度進行覆核。合併公司並未以投機目的進行金融工具之交易。

3. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。合併公司隨時注意及因應匯率變動可能造成之風險。另合併公司以自有資金及維持銀行借款額度彈性調整支應營運所需，因合併公司浮動利率淨資產多在一年內到期，且目前市場利率已處低檔，預期並無重大之利率變動風險，故並未以衍生金融工具管理利率風險。

(1)外幣匯率風險

合併公司部分營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故合併公司並未對其進行避險。

有關外幣匯率風險之敏感性分析(主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算)及具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

		109.12.31						
		幣別	外幣金額(元)	期末衡量 匯率	帳列金額 (新台幣仟元)	變動 幅度	稅前損益 影響	
<u>貨幣性項目</u>								
<u>金融資產</u>								
現金及約當現金	歐元	\$	1,328,680	35.02	\$ 46,530	10%	\$ 4,653	
現金及約當現金	美元		3,314,496	28.48	94,397	10%	9,440	
現金及約當現金	人民幣		274,577	4.3648	1,198	10%	120	
按攤銷後成本衡量之 金融資產		美元	8,649,731	28.48	246,344	10%	24,634	
應收款項	歐元		333,823	35.02	11,690	10%	1,169	
應收款項	美元		1,701,010	28.48	48,445	10%	4,844	
應收款項	港幣		245,100	3.6730	900	10%	90	
<u>金融負債</u>								
應付帳款	美元		25,160	28.48	717	10%	72	
其他應付款	美元		30,576	28.48	871	10%	87	
		108.12.31						
		幣別	外幣金額(元)	期末衡量 匯率	帳列金額 (新台幣仟元)	變動 幅度	稅前損益 影響	
<u>貨幣性項目</u>								
<u>金融資產</u>								
現金及約當現金	歐元	\$	1,389,868	33.59	\$ 46,686	10%	\$ 4,669	
現金及約當現金	港幣		14,510	3.849	56	10%	6	
現金及約當現金	美元		4,247,042	29.98	127,326	10%	12,733	
按攤銷後成本衡量之 金融資產		美元	13,482,898	29.98	404,217	10%	40,422	
按攤銷後成本衡量之 金融資產		港幣	620,000	3.849	2,386	10%	239	
按攤銷後成本衡量之 金融資產		人民幣	5,936,670	4.2975	25,512	10%	2,551	
應收款項	歐元		246,807	33.59	8,290	10%	829	
應收款項	美元		8,641,349	29.98	259,068	10%	25,907	
應收款項	港幣		408,500	3.849	1,572	10%	157	

(承前頁)

(接次頁)

金融負債

應付帳款	美元	107,105	29.98	3,211	10%	321
其他應付款	港幣	19,913	3.849	77	10%	8
其他應付款	美元	181,442	29.98	5,440	10%	544
其他應付款	歐元	500	33.59	17	10%	2

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國 109 年及 108 年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(26,645)仟元及 5,553 仟元。

合併公司非貨幣性項目因不具重大匯率波動影響，未予以揭露。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具之公允價值變動之風險及現金流量變動之風險，合併公司之利率風險主要係來自浮動利率借款。惟合併公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均無借款，故無重大之利率變動之現金流量風險。

(3)其他價格風險

合併公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司所有重大權益工具投資皆須經本公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降百分之十時，合併公司於民國 109 年度之綜合損益將增加/減少 1,562 仟元及(1,562)仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司採行之政策係儘量與信譽卓著之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險。合併公司除交易前之徵信外，交易中並持續監督信用曝險以及交易對方之信用狀況，並持續致力於客源多元化及拓展海外市場，以降低客戶集中風險。

合併公司於民國 109 年及 108 年度，並無信用風險集中於單一客戶之情況，故信用風險實屬有限。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之若干銀行，故該信用風險及集中風險亦屬有限。

5. 流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

109.12.31				
	6個月		1~2年	合計
	以內	6~12個月		
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 58	\$ -	\$ -	\$ 58
應付帳款	44,966	-	-	44,966
其他應付款	77,570	-	-	77,570
其他流動負債	8,128	-	-	8,128
租賃負債	13,947	276	461	14,684
合計	\$ 144,669	\$ 276	\$ 461	\$ 145,406

108.12.31				
	6個月		1~2年	合計
	以內	6~12個月		
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 1,286	\$ -	\$ -	\$ 1,286
應付帳款	61,070	-	-	61,070
其他應付款	156,246	2,608	-	158,854
其他流動負債	4,950	-	-	4,950
租賃負債	17,389	17,389	19,062	53,840
合計	\$ 240,941	\$ 19,997	\$ 19,062	\$ 280,000

6. 金融工具之公允價值

(1) 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司之主要管理階層認為合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近其公允價值。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 衍生工具公允價值係採用銀行提供之報價計價。
- 無公開報價之股票公允價值係依照以市場法或現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3) 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至第三級。

- 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- 第三級公允價值衡量係指使用不可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值），並以評價技術推導公允價值。

A. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債

合併公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其公允價值層級如下：

	109.12.31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
-平衡型基金	\$ 80,266	\$ -	\$ -	\$ 80,266
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-無公開報價之權益工具	\$ -	\$ -	\$ 15,615	\$ 15,615

合併公司於 109 年度未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

合併公司於 109 年度未有取得或處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

第三等級之變動明細表：

	權益證券
109 年 1 月 1 日	\$ -
轉入第三等級	15,615
109 年 12 月 31 日	\$ 15,615

本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師，進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

	109.12.31			
	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產：				
非上市櫃公司股票	\$ 15,615	市場法	本益比乘數、缺乏市場流通性折價、控制權溢價	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：

	109.12.31					
	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						
權益工具	折價	+10%	\$ -	\$ -	\$ 1,562	\$ 1,562
		-10%	\$ -	\$ -	\$ 1,562	\$ 1,562

B. 以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：無

(二十七) 資本管理

本公司及各子公司之資本管理目標，在於能夠繼續經營與成長之前提下，藉由維持最佳資本結構，提供股東足夠之報酬。本公司之資本結構管理策略，係依據本公司及各子公司所營事業的產業規模、產業未來成長性、產品發展藍圖及外部環境變動等因素，據以規劃所需之資本支出；再依產業特性計算所需之營運資金與現金，並推估可能之產品利潤、營業利益率與現金流量，考量產業景氣循環波動及產品生命週期等風險因素，以決定本公司最適當之資本結構。

合併公司截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之負債比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 501,800	\$ 741,332
資產總額	\$ 2,732,949	\$ 3,137,648
負債比率	18.36%	23.63%

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
SYT HOLDING LIMITED	其他關係人 (其董事長為樟翔公司之主要管理人員)
元利真五金科技(昆山)有限公司	SYT HOLDING LIMITED 100%持有之孫公司
昇業科技股份有限公司	其董事長為本公司之主要管理人員 (本公司 109 年度已出售所有持股)

(二) 與關係人間之重大交易事項

本公司與子公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露於本附註。本公司及子公司與關聯企業間之交易明細揭露如下：

1. 銷 貨

	109 年度	108 年度
關聯企業	\$ -	\$ 6,397
其他關係人	10,196	-
合 計	\$ 10,196	\$ 6,397

銷售價格係依實際成本加計利潤，其價格與一般交易無從比較，收款期間為次月結 90 天，與一般交易無顯著不同。

2. 應收帳款

未結清餘額	109.12.31	108.12.31
其他關係人	\$ 11,728	\$ -

(三) 主要管理階層人員報酬

合併公司對主要管理階層人員之當期薪酬如下：

	109 年度	108 年度
短期福利	\$ 9,644	\$ 12,691
退職後福利	488	498
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	\$ 10,132	\$ 13,189

短期福利包括薪資、獎金、員工及董監事酬勞等。

八、質押之資產

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司下列資產業已提供作為關稅保證或借款額度之擔保：

	109.12.31	108.12.31
用途受限銀行存款	\$ 315	\$ 312
土地(註)	37,582	37,582
房屋及建築-淨額(註)	8,317	8,840
合計	\$ 46,214	\$ 46,734

(註)帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司與各家銀行及金融機構開立作為短期借款及金融交易保證之本票總額為 110,000 仟元與美金 1,000 仟元。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他：無

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：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：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。
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：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：詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表九。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項、暨其價格、付款條件、未實現損益：詳附表八。

(四)主要股東資訊

1. 揭露股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表十。

十四、部門資訊

(一)一般資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司主要從事銷售電子零組件之加工、製造、買賣之單一產業業務，依 IFRS 8「營運部門」之規定，僅有單一應報導部門，故無應報導部門損益、部門資產及部門負債之資訊之適用。

(二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(1)合併公司民國 109 年及 108 年度來自外部客戶收入之資訊如下：

地 區	109 年度	108 年度
台 灣	\$ 21,544	\$ 21,239
中華人民共和國	567,022	783,119
德 國	76,255	73,376
其 他	46,679	123,846
合 計	\$ 711,500	\$ 1,001,580

(2)合併公司民國 109 年及 108 年度非流動資產資訊如下：

地 區	109 年度	108 年度
台 灣	\$ 46,728	\$ 47,545
中華人民共和國	1,003,128	1,116,308
合 計	\$ 1,049,856	\$ 1,163,853

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(三)重要客戶資訊

合併公司民國 109 年及 108 年度來自外部客戶收入佔合併收入淨額 10% 以上之資訊如下：

客戶名稱	109 年度		108 年度	
	銷貨金額	佔銷貨收入%	銷貨金額	佔銷貨收入%
NY080	\$ 159,669	22.44%	\$ 292,949	29.25%
SN007	98,974	13.91%	-	-

附表一

偉翔精密股份有限公司及子公司
資金貸與他人明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美金仟元

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 (註 4)	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 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註 3)	資金貸與 總限額 (註 3)
													名稱	價值		
1	華學科技(深圳)有 限公司	偉翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	327,361 (CNY75,000)	327,361 (CNY75,000)	170,228 (CNY39,000)	1.0%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	327,862	327,862
2	偉翔電子科技(蘇 州)有限公司	偉翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	218,241 (CNY50,000)	218,241 (CNY50,000)	104,756 (CNY24,000)	1.0%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	378,897	378,897
3	K&I INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	偉翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	227,840 (USD8,000)	227,840 (USD8,000)	-	1.8%	2	-	充實營運資金	-	-	-	1,881,321	1,881,321

註 1：(1)發行人填 0；(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：有業務往來者為 1；有短期融通資金之必要者為 2。

註 3：子公司因公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總貸與金額，以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的百分之九十為限。

註 4：董事會通過之額度。

註 5：合併報表表達業已合併沖銷。

附表二

樟翔精密股份有限公司及子公司

為他人背書保證明細

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/美元仟元/人民幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	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 證最近期財 務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	樟翔精密股 份有限公司	K&J INIERWIT IONWL INVESTME NT CO., LTD.	本公司直 接持有子 公司 100%之 公司	對單一企業背書 保證限額以不超 過本公司最近期 財務報表淨值之 50%為限，其限額 為1,115,574仟元	56,960 (USD2,000)	-	-	-	-	背書保證責任總額 以不超過本公司最 近期財務報表淨額 50%為限，其限額為 1,115,574仟元	Y	-	-

註：本公司背書保證限額依本公司民國 109 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報表金額計算。

附表三

緯翔精密股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券明細
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：仟股；仟單位/新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值
緯翔精密股份有限公司 K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	<u>平衡型基金</u>						
	安聯收益成長基金	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	161	\$ 45,446	-	\$ 45,446
	安聯收益成長基金	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	123	34,820	-	34,820
			合計		\$ 80,266		\$ 80,266
緯翔精密股份有限公司	<u>股 票</u>						
	SYT HOLDING LIMITED	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	1,349	\$ 15,615	17.04%	\$ 15,615

附表四

樟翔精密股份有限公司及子公司

關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
樟翔精密股份有限公司	HONOUR DECADE INC.	本公司之子公司	進貨 379,989 (註)	93.56%	次月結 60 天	-	-	(35,646)	(98.01%)	
HONOUR DECADE INC.	樟翔精密股份有限公司	本公司之母公司	銷貨 402,270	99.78%	次月結 60 天	-	-	35,646	99.22%	

註 1：進貨總額 402,270 仟元扣除代蘇州樟翔及華學科技採購原物料 22,281 仟元後之淨額。

註 2：合併報表表達業已合併沖銷。

附表五

幃翔精密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 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款 項之公司	交易對象 名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人 款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備 抵損失 金額
					金 額	處理方式		
109 年底 HONOUR DECADE INC.	幃翔精密 股份有限 公司	本公司之 母公司	\$ 35,646	3.35	\$ -	-	\$ 18,172	-
108 年底 HONOUR DECADE INC.	幃翔精密 股份有限 公司	本公司之 母公司	\$ 191,503	2.96	\$ -	-	\$ 191,503	-

註：合併報表表達業已合併沖銷。

附表六

樟翔精密股份有限公司及子公司
被投資公司之相關資訊
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
樟翔精密(股)公司	K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., ISLANDS LTD.	BRITISH VIRGIN ISLANDS	投資公司	\$ 1,151,569 (USD36,080,400.12)	1,151,569 (USD36,080,400.12)	-	100.00%	\$ 2,033,684	\$ (162,615) (註一)	(162,042) (註一)	子公司
	HONOUR DECADE INC.	SAMOA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	6,487	41	41	子公司
	TEAMSHERE INDUSTRIAL LTD.	SAMOA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	174	(9)	(9)	子公司
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	HONG KONG	投資公司	166,467 (USD5,010,000.00)	166,467 (USD5,010,000.00)	-	100.00%	421,178	2,058	(註二)	孫公司
	CHER UP ENTERPRISES LIMITED	HONG KONG	投資公司	418,967 (USD12,549,400.12)	418,967 (USD12,549,400.12)	-	100.00%	364,253	(122,290)	(註二)	孫公司
	GOOD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	HONG KONG	投資公司	922,982 (USD30,000,000.00)	922,982 (USD30,000,000.00)	-	100.00%	759,211	(54,167)	(註二)	孫公司

註一：係已扣除沖銷逆流交易未實現利益1,321仟元、側流交易未實現利益57仟元、集團內未實現利益之沖銷1,220仟元暨迴轉上年度逆流交易未實現利益3,117仟元、側流交易未實現利益54仟元。

註二：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

註三：合併報表表達：長期投資及投資損益業已合併沖銷。

附表八

樟翔精密股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區之交易事項
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

一、進貨

本公司向大陸被投資公司進貨情形如下：

對 象	金 額	估本公司進貨 淨額百分比	期末未實現損益
樟翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 13,761	3.39	\$ 734
華擎科技(深圳)有限公司	268,933	66.21	587
樟翔電子科技(安徽)有限公司	4,119	1.01	-
合 計	\$ 286,813	70.61	\$ 1,321

本公司對上述樟翔電子科技(蘇州)有限公司及華擎科技(深圳)有限公司之進貨交易，係透過 HONOUR DECADE INC. 轉進。

本公司上開進貨價格係依銷售訂單價格打折，付款條件為次月結 60 天，與非關係人無顯著不同。

二、應付帳款

本公司應付大陸被投資公司明細如下：

對 象	金 額	估期末應付 帳款百分比
樟翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 4,859	13.36%
華擎科技(深圳)有限公司	30,787	84.65%
合 計	\$ 35,646	98.01%

三、其 他

本公司 109 年度替樟翔電子科技(蘇州)有限公司、華擎科技(深圳)有限公司及樟翔電子科技(安徽)有限公司代購原物料金額分別為 133 仟元、22,148 仟元及 160 仟元。尚未收回之款項明細如下：

對 象	金 額	估期末其他應 收帳款百分比
樟翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 72	4.39%
華擎科技(深圳)有限公司	57	3.47%
樟翔電子科技(安徽)有限公司	160	9.76%
合 計	\$ 289	17.62%

註：合併報表表達時合併主體間進銷貨交易業已沖銷。

附表九

偉翔精密股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：股/新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(註一)
				科目	金額	
109 年度						
0	偉翔精密股份有限公司	HONOUR DECADE INC.	母公司對子公司	營業成本-進貨	379,989 (註四)	53.41%
108 年度						
0	偉翔精密股份有限公司	HONOUR DECADE INC.	母公司對子公司	營業成本-進貨	649,809 (註五)	64.88%

註一：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註二：上列交易均係已合併沖銷。

註三：重要進貨係採新台幣一億元或達母公司實收資本額百分之二十以上者。

註四：係進貨總額 402,270 仟元扣除蘇州偉翔及華學科技採購原物料 22,281 仟元。

註五：係進貨總額 698,304 仟元扣除蘇州偉翔及華學科技採購原物料 48,495 仟元。

附表十

緯翔精密股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
春田投資(股)公司		20,455,644	13.64%
冠筑投資(股)公司		9,298,069	6.20%

說明：上述資訊係本公司向集保公司申請取得。

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於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，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

大中國際聯合會計師事務所
PKF Taiwan

PKF

Certified Public
Accountants & advisers

會計師查核報告

樟翔精密股份有限公司 公鑒

查核意見

樟翔精密股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告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，足以允當表達樟翔精密股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

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、金融監督管理委員會109年2月25日金管證審字第1090360805號函（僅適用於108年度財務報表之查核）及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樟翔精密股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對樟翔精密股份有限公司民國109年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷售收入認列

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(十九)。

1. 關鍵查核事項之說明：

樟翔精密股份有限公司銷售型態主要由負責生產製造之工廠依約定之貿易條件直接出貨予客戶，收入於滿足各履約義務時認列，惟可能因貨物尚未實際交付或依個別銷售合約交易條件不同，致存貨之所有權及損失風險尚未移轉而致收入認列時點不恰當，因此本會計師認為銷貨收入之截止及認列為查核中高度關注之領域。

台北市 114 內湖區行善路 118 號 4 樓
4F, No. 118, Xingshan Rd., Neihu Dist., Taipei 114, Taiwan, R.O.C.
<http://www.pkf.com.tw>
Tel 電話：(02) 8792-2628 Fax 傳真：(02) 8791-0859

The PKF International Association is an association of legally independent firms.

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- (1) 詢問管理當局以瞭解及檢視銷貨收入認列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
- (2) 瞭解並測試銷貨收入內部控制設計及執行之有效性。
- (3) 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨及銷貨退回、銷貨折讓已為適當截止。
- (4) 抽核工廠出貨文件及銷售訂單，確認交易條件及收入認列時點之正確性。

二、存貨評價

存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨認列之說明請詳個體財務報告附註六(五)。

1. 關鍵查核事項之說明：

存貨價值可能受到市場需求之波動，造成呆滯或過時之損失，當存貨過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法收回。由於認定減損之可能性涉及管理階層之主觀判斷，因此，本會計師認為存貨跌價損失評估之合理性為查核中高度關注之領域。

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- (1) 詢問管理當局以瞭解及檢視備抵存貨跌價損失提列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
- (2) 比較分析以往年度備抵存貨跌價損失提列數與實際發生報廢或沖轉之差異，評估備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。
- (3) 驗證管理階層用以評價之存貨庫齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定庫齡之過時存貨項目均已列入該報表。
- (4) 評估管理階層所個別辨認之過時或損毀存貨項目之合理性及與相關佐證文件核對。
- (5) 抽核期末存貨最近期之銷售或採購價格，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低法評價。

其他事項

列入上開個體財務報表中，有關 108 年度採用權益法之被投資公司昇業科技股份有限公司及 SYT HOLDING LIMITED 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關對前述採用權益法之投資及採用權益法之關聯企業綜合損益之份額暨轉投資事業之相關資訊係依據其他會計師之查核報告認列及揭露，民國 108 年 12 月 31 日對前述採用權益法之投資為新台幣 23,116 仟元，占資產總額 0.81%；民國 108 年度對前述採用權益法之關聯企業綜合損失之份額為 6,735 仟元，占綜合損失總額之 53.74%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

緯翔精密股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對緯翔精密股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使緯翔精密股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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緯翔精密股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於幃翔精密股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責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)。

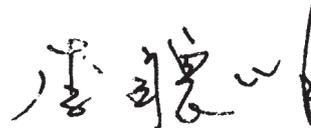
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對幃翔精密股份有限公司民國109年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

張榕枝 會計師



李聰明 會計師

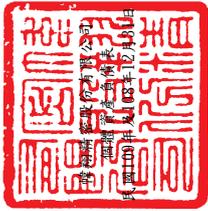


金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證

字號：金管證審字第 1030006182 號函及(90)台

財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日



單位：新台幣千元

代碼	附註	109.12.31		108.12.31		附註	109.12.31		108.12.31			
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
11XX	資產											
	流動資產											
1100	現金及約當現金	\$ 87,074	3.50	\$ 139,929	4.92	2150	58	\$	1,286	0.05		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	45,446	1.82	-	-	2170	723	431	0.02			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	163,040	6.54	117,975	4.15	2180	35,646	191,503	6.73			
1150	應收票據淨額	1,922	0.08	1,302	0.05	2200	8,990	17,309	0.61			
1170	應收帳款淨額	60,173	2.42	263,379	9.25	2230	11,187	4,939	0.17			
1210	其他應收款-關係人	1,531	0.06	10,704	0.38	2399	1,411	1,002	0.03			
1300	存貨淨額	3,235	0.13	10,995	0.39		58,015	216,470	7.61			
1410	預付款項	262	0.01	4,802	0.17							
1476	其他金融資產-流動	315	0.01	312	0.01	25XX						
1479	其他流動資產-其他	232	0.01	424	-	2572	202,110	232,790	8.18			
	流動資產合計	363,230	14.58	549,822	19.32	2645	180	180	0.01			
	非流動資產						202,290	232,970	8.19			
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,615	0.63	-	-	2XXX	260,305	449,440	15.80			
1550	採用權益法之投資	2,040,345	81.89	2,221,698	78.07		1,498,675	1,498,675	52.66			
1600	不動產、廠房及設備	22,184	0.89	22,679	0.80		15,002	15,002	0.53			
1760	投資性不動產淨額	24,513	0.98	24,755	0.87		33,529	33,529	1.18			
1801	電腦軟體淨額	31	-	111	-		-	-	-			
1840	遞延所得稅資產	25,326	1.02	26,478	0.93		6,060	6,060	0.21			
1920	存出保證金	210	0.01	213	0.01		411,916	406,159	14.27			
	非流動資產合計	2,128,224	85.42	2,295,934	80.68		97,018	26,917	0.95			
1XXX	資產總計	\$ 2,491,454	100.00	\$ 2,845,756	100.00		2,231,149	2,396,316	84.20			
							\$ 2,491,454	\$ 2,845,756	100.00			
	負債及權益											
	流動負債											
	應付票據											
	應付帳款											
	應付帳款-關係人											
	其他應付款											
	本期所得稅負債											
	其他流動負債-其他											
	流動負債合計											
	非流動負債											
	遞延所得稅負債-所得稅											
	存入保證金											
	非流動負債合計											
	負債合計											
	權益											
	股本											
	資本公積											
	資本公積-發行溢價											
	資本公積-庫藏股票交易											
	資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數											
	資本公積-員工認股權											
	保留盈餘											
	法定盈餘公積											
	特別盈餘公積											
	未分配盈餘											
	其他權益											
	權益合計											
	負債及權益總計											

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：



聯翔精密股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

代 碼	會計科目	附註	109年度		108年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	四及六(十九)	\$ 513,120	100.00	\$ 850,399	100.00
5110	銷貨成本	七	413,922	80.67	696,052	81.85
5900	銷貨毛利		99,198	19.33	154,347	18.15
5920	已實現銷貨利益		257	0.05	177	0.02
5950	銷貨毛利淨額		99,455	19.38	154,524	18.17
6000	營業費用		42,266	8.24	71,311	8.39
6100	推銷費用		12,356	2.41	23,130	2.72
6200	管理費用		29,764	5.80	48,692	5.73
6300	研究發展費用		394	0.08	570	0.07
6450	預期信用減損利益		(248)	(0.05)	(1,081)	(0.13)
6900	營業利益		57,189	11.14	83,213	9.78
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六(二十)	2,350	0.46	3,461	0.41
7010	其他收入	四及六(二十一)及七	3,165	0.62	8,251	0.97
7020	其他利益及損失	四、六(二十二)及七	(8,678)	(1.69)	(3,239)	(0.38)
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	四及六(八)	(161,662)	(31.51)	(19,781)	(2.32)
	營業外收入及支出合計		(164,825)	(32.12)	(11,308)	(1.32)
7900	稅前淨利(淨損)		(107,636)	(20.98)	71,905	8.46
7950	所得稅費用(利益)	四及六(十四)	(18,182)	(3.54)	14,336	1.69
8200	本期淨利(淨損)		(89,454)	(17.44)	57,569	6.77
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具投資未實現評價損益	四及六(七)	-	-	4,823	0.57
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	不重分類至損益項目合計		-	-	4,823	0.57
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8381	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資 之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(28)	-	(93,655)	(11.01)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六(十四)	(6)	-	(18,731)	(2.20)
	後續可能重分類至損益之項目合計		(22)	-	(74,924)	(8.81)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22)	-	(70,101)	(8.24)
8500	本期綜合損益總額		\$ (89,476)	(17.44)	\$ (12,532)	(1.47)
9750	基本每股盈餘(虧損)	四及六(十七)	\$ (0.60)		\$ 0.42	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	四及六(十七)	\$ (0.60)		\$ 0.42	

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：



民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

	資本公積				保留盈餘				其他權益項目			
	股本	發行溢價	庫藏股票交易	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益合計	權益合計
民國108年1月1日餘額	\$ 1,273,211	\$ -	\$ 33,529	\$ 663	\$ -	\$ 395,440	\$ -	\$ 575,855	\$ (22,094)	\$ (4,823)	\$ (26,917)	\$ 2,251,781
民國107年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	10,719	-	(10,719)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	26,917	(26,917)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(63,661)	-	-	-	(63,661)
普通股股票股利	25,464	-	-	-	-	-	-	(25,464)	-	-	-	-
民國108年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	57,569	-	-	-	57,569
民國108年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	(74,924)	4,823	(70,101)	(70,101)
民國108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	57,569	(74,924)	4,823	(70,101)	(12,532)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	(334)	-	-	-	(334)
現金增資	200,000	15,002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215,002
股份基礎給付交易	-	-	-	-	6,060	-	-	-	-	-	-	6,060
民國108年12月31日餘額	1,498,675	15,002	33,529	663	6,060	406,159	26,917	506,329	(97,018)	-	(97,018)	2,396,316
民國109年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,757	-	(5,757)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	70,101	(70,101)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(74,934)	-	-	-	(74,934)
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	-	-	-	(89,454)
民國109年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	-	(22)	(89,454)
民國109年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	-	(22)	(89,454)
民國109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(89,454)	(22)	-	(22)	(89,454)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(663)	-	-	-	(84)	-	-	-	(757)
民國109年12月31日餘額	\$ 1,498,675	\$ 15,002	\$ 33,529	\$ -	\$ 6,060	\$ 411,916	\$ 97,018	\$ 265,989	\$ (97,040)	\$ -	\$ (97,040)	\$ 2,231,149

(季間財務報表附註、附表及會計師查核報告)



會計主管：



經理人：



董事長：

韓翔精密股份有限公司

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

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (107,636)	\$ 71,905
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	737	776
攤銷費用	80	84
預期信用減損利益數	(248)	(1,081)
利息收入	(2,350)	(3,461)
股份基礎給付酬勞成本	-	6,060
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	161,662	19,781
處分採用權益法之投資損失	6,730	-
已實現銷貨利益	(3,445)	(3,065)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(620)	1,869
應收帳款減少	203,454	50,182
其他應收款-關係人減少	9,173	7,379
存貨減少	7,760	714
預付款項減少	4,540	5,191
其他金融資產-流動(增加)減少	(3)	398
其他流動資產增加	(20)	(50)
應付票據增加(減少)	(1,228)	150
應付帳款增加(減少)	292	(257)
應付帳款-關係人減少	(155,857)	(56,480)
其他應付款減少	(8,319)	(10,818)
其他流動負債增加	409	571
營運產生之現金流入	115,111	89,848
收取之利息	2,562	3,251
支付之所得稅	(5,092)	(24,094)
營業活動之淨現金流入	112,581	69,005
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	28,204
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(163,040)	(117,975)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	117,975	11,352
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(45,446)	-
取得採用權益法之投資	(908)	(244,977)
處分採用權益法之投資	914	-
存出保證金減少	3	-
投資活動之淨現金流出	(90,502)	(323,396)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	-	180
發放現金股利	(74,934)	(63,661)
現金增資	-	215,002
籌資活動之淨現金流入(出)	(74,934)	151,521
本期現金及約當現金減少數	(52,855)	(102,870)
期初現金及約當現金餘額	139,929	242,799
期末現金及約當現金餘額	\$ 87,074	\$ 139,929

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



緯翔精密股份有限公司
個體財務報告附註
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(金額除另予說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依中華民國公司法及其他有關法令規定成立之營利事業，於民國 77 年 4 月奉准設立。並於民國 90 年 1 月經金融監督管理委員會證券期貨局(原財政部證券暨期貨管理委員會，以下簡稱證期局)核准，成為股票公開發行公司，且於民國 91 年度經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」審閱後同意上櫃，並以民國 91 年 5 月 3 日(91)證櫃上字第 16107 號函報奉證期局民國 91 年 5 月 9 日(91)台財證(一)第 126030 號函核覆准予備查，於民國 91 年 8 月 9 日正式成為股票上櫃公司。

本公司主要營業項目為銷售電子零組件。民國 109 年及 108 年度，本公司平均員工人數分別為 35 名及 40 名。

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 2 月 26 日提報董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布於民國 109 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「IFRSs」)

金管會於民國 108 年 7 月 29 日以金管證審字第 1080323028 號令公告經該會認可之 IFRSs，係指該會證券期貨局網站「國際財務報導準則(IFRSs)下載專區」公告之民國 109 年適用之 IFRSs。該令自民國 109 年 1 月 1 日生效。

相關經金管會認可已於民國 109 年適用之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號「業務定義」之修正	2020 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」	2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「與新冠肺炎有關之租金減讓」之修正	2020 年 6 月 1 日
國際會計準則第 1 號及第 8 號「重大性定義」之修正	2020 年 1 月 1 日

上述國際財務報導準則第 16 號「與新冠肺炎有關之租金減讓」之修正可提前自 2020 年 1 月 1 日起適用。截至目前為止，首次適用上述準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動。

(二)尚未採用 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs：

截至本公司財務報告發布日止，本公司尚未採用下列 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 16 號及國際會計準則第 39 號之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

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」	未定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」，取代國際財務報導準則第 4 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債區分為流動或非流動」	2023 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」	2022 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」	2022 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	2022 年 1 月 1 日

本公司認為，截至目前為止，首次適用上述準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動。惟本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，若有重大影響將於評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告之重大會計政策彙總說明如下：

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製。歷史成本對資產而言，通常係依取得資產所支付對價之公允價值；對負債而言，通常係指承擔義務所收取之金額或為清償債務而預期將支付之金額。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括預期於正常營業週期中實現、或意圖將其出售或消耗；為交易目的而持有；預期於報導期間後十二個月內實現之資產；及現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月交換或清償負債受到限制者除外。資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括預期於正常營業週期中清償；為交易目的而持有；預期於報導期間後十二個月內到期清償；及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)外幣

編製本個體財務報告時，以本公司功能性貨幣-新台幣以外之貨幣（外幣）交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金、活期存款、三個月內之定期存款及可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之短期並具高度流動性之投資。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債僅於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。於原始認列時，應按公允價值衡量，若非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債，則應加計或減除直接可歸屬於取得或發行該金融資產或金融負債之交易成本。但未包含一重大財務組成部分之應收帳款，於原始認列時，應按交易價格衡量。

金融資產僅於符合下列情況之一時除列：(1)來自金融資產現金流量之合約權利失效；(2)移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，或於既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬之情況下，並未保留對該金融資產之控制。

有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公允價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公允價值。

慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。

1. 金融資產

金融資產以(1)管理金融資產之經營模式，及(2)金融資產之合約現金流量特性為基礎，分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量、及透過損益按公允價值衡量：

按攤銷後成本衡量

金融資產若同時符合下列兩條件，則按攤銷後成本衡量：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產，其利益或損失認列於損益中，但若屬避險關係之一部份則按避險會計處理。

利息收入以有效利息法計算。

透過其他綜合損益按公允價值衡量

金融資產若同時符合下列兩條件，則透過其他綜合損益按公允價值衡量：

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

利益或損失認列於其他綜合損益中，但減損利益或損失及外幣兌換損益除外。資產除列時，列於其他綜合損益之累積利益或損失自權益重分類至損益。

另原應透過損益按公允價值衡量之特定權益工具投資，若非持有供交易，亦非屬企業合併中認列之或有對價，於原始認列時可作一不可撤銷之選擇，將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益中。在此情況下，利益或損失認列於其他綜合損益中，但非屬投資成本回收之股利列入損益。資產除列時，列於其他綜合損益之累積利益或損失不得重分類至損益。

透過損益按公允價值衡量

除按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均透過損益按公允價值衡量。

金融資產於原始認列時可被不可撤銷地指定為透過損益按公允價值衡量，以消除或重大減少如不指定將會因採用不同基礎衡量資產或負債或認列其利益及損失而產生之衡量或認列不一致。

利益或損失認列於損益中，但若屬避險關係之一部份則按避險會計處理。

2. 金融負債

金融負債中除未符合避險會計之衍生工具、指定為透過損益按公允價值衡量、及企業合併中之或有對價應分類為透過損益按公允價值衡量外，應分類為後續按攤銷後成本衡量，但不符合除列之移轉或對已移轉資產持續參與產生之金融負債、財務保證合約、及以低於市場利率提供放款之承諾除外。

3. 減損

按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、合約資產暨適用減損規定之放款承諾及財務保證合約按預期信用損失模式衡量減損。若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，於每一報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；若金融工具自原始認列後信用風險並未顯著增加，則於報導日按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失，惟本公司對屬於國際財務報導準則第 15 號範圍內之交易所產生之不含重大財務組成應收帳款或合約資產採用簡易作法，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(七)存貨

存貨係以成本為入帳基礎，採加權平均法計算。期末採成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，應於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

存貨若因毀損或過時，致其淨變現價值低於成本時，則將成本沖減至淨變現價值。

(八)採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

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

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

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

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

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

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

2. 投資關聯企業

對關聯企業之投資以成本入帳，後續採權益法評價。關聯企業係指本公司對其具有重大影響之企業，但非子公司或合資權益。重大影響係指參與被投資者財務及營運政策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策。

在權益法下，投資關聯企業依本公司所享有被投資者淨資產份額之變動而調整。當本公司對關聯企業之損失份額超過在該關聯企業之權益時，僅於本公司發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分認列為商譽，若取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

本公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間交易所產生之損益，僅在與本公司對其權益無關之範圍內，認列於本公司之個體財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

用於商品生產、或供管理目的使用不動產、廠房及設備按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得資產之增額成本。

不動產、廠房及設備之折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：房屋及建築33-40年；運輸設備5年；其他設備5至10年。當不動產、廠房及設備之主要組成部分耐用年限不同，則視為單獨項目處理。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若有估計變動，其影響係推延調整。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列為當期損益。

(十) 投資性不動產

本公司不動產若於報導期間結束日非供出售，亦非用於商品或勞務之生產或提供或供管理目的使用，則列為投資性不動產。

投資性不動產以原始成本為入帳基礎，後續衡量採用成本模式處理。投資性不動產中之房屋及建築係採直線法，按估計耐用年限39-40年計提折舊。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若有估計變動，其影響係推延調整。

(十一)租賃

若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約即屬租賃或包含租賃。

出租人

出租人將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，為融資租賃；租賃如未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，為營業租賃。

若為營業租賃，出租人按直線基礎將租賃給付認列為收益，但若其他有系統之基礎更能代表標的資產使用效益減少之形態，則適用該基礎。

若為融資租賃，出租人於租賃開始日認列應收融資租賃款及融資租賃之未賺得融資收益，並採有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以使租賃期間之各期有一固定報酬率。

承租人

承租人於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。使用權資產按成本衡量，租賃負債按該日尚未支付之租賃給付之現值衡量。

使用權資產應提列折舊，折舊期間為自租賃開始日起至使用權資產之耐用年數屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者；但若承租人將於租賃期間屆滿時取得租賃標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映將行使購買選擇權，則折舊期間為自租賃開始日起至標的資產耐用年數屆滿止。

租賃負債以有效利率法計算利息費用，以使按租賃負債餘額計算之各期利率固定。租賃給付係用以支付利息及降低租賃負債，租賃負債之利息認列於損益。

(十二)無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體成本，按經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，若有估計變動，其影響係推延調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及資產特定風險之評估。

資產或現金產生單位之帳面金額若超過其估計可回收金額，則將帳面金額調減至其可回收金額，減損損失認列為當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失認列為當期損益。

(十四) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十五) 收入認列

本公司認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，收入金額反映該商品或勞務換得之預期有權取得之對價。

收入認列依下列步驟進行：(1)辨認客戶合約，確認合約業經核准且承諾履行，確認能辨認對商品或勞務之權利，確認能辨認商品或勞務之付款條件，確認合約具商業實質，及確認很有可能將收取移轉商品或勞務之對價。(2)辨認及區分履約義務。(3)決定交易價格。(4)將交易價格分攤至各履約義務。(5)於滿足各履約義務時認列已分攤之收入。

本公司依合約提供商品，於滿足履約義務時認列收入，通常於移轉商品時滿足履約義務。依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度(產出法或投入法)予以認列。

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。投資所產生之股利收益係於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認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

於客戶支付對價前或款項已可自客戶收取前，已藉由移轉商品或勞務予客戶而履約，該履約金額認列為合約資產。但若對該合約對價具有無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取，則該履約金額認列為應收款。

於移轉商品或勞務前，已自客戶收取對價或已具有無條件收取對價之權利，則該須移轉商品或勞務之義務認列為合約負債。

(十六) 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

自民國 101 年度起，本公司之退休福利計畫屬確定提撥計畫，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用，本公司依固定薪資 6%按月提撥勞工退休金存入勞保局員工個人帳戶。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(十七) 股份基礎給付協議

本公司之股份基礎給付交易，於取得商品或勞務時，認列為商品或勞務之成本，並於消耗或出售時認列為費用。股份基礎給付交易有三種交割方式，包括權益交割、現金交割以及得選擇權益或現金交割。本公司於民國 101 年 1 月

1日（轉換至國際財務報導準則日）前既得之權益工具，選擇適用國際財務報導準則第一號之豁免。

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十八) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅，除直接計入權益或認列於其他綜合損益項目之相關所得稅外，認列於當期損益。

當期所得稅係以當年度課稅所得為基礎，按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。以前年度所得稅估計之調整，列入調整年度之所得稅費用。

未分配盈餘加徵稅額列為股東會決議年度之所得稅費用。

遞延所得稅係就資產及負債之課稅基礎與其帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。惟非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債於交易當時不影響會計及課稅損益者、及因投資子公司所產生且於可預見的未來很有可能不會迴轉之暫時性差異不認列遞延所得稅。另原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異亦不認列遞延所得稅負債。遞延所得稅係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或實質性立法之稅率為基礎。

遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導期間結束日重新檢視及調整遞延所得稅資產帳面金額。

(十九) 每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以發行在外加權平均股數計算之，惟盈餘轉增資或資本公積轉增資者，或因減資彌補虧損而減少者，則按增資及減資比例追溯調整。稀釋每股盈餘計算方式與基本每股盈餘相同，惟係於調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十) 營運部門報導

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司之個體財務報表受會計政策、會計假設及估計之影響，管理階層於編製個體財務報表時必須作出適當之專業判斷。

本公司之假設及估計係根據相關國際財務報導準則規定所為之最佳估計。估計與假設係基於過去經驗與其他相關因素，惟實際結果可能與估計及假設有所不同。

估計與假設均持續予以檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計具有導致資產及負債帳面金額於下一年度有重大調整之風險。

(一) 收入認列

銷貨收入相關退貨負債係依歷史經驗及其他已知原因估計，於產品出售當期認列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司認列之退貨及折讓負債準備均為 0 仟元。

(二) 存貨評價

由於存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。此存貨評價主要係依據未來特定期間內之產品需求及歷史經驗為估計基礎，故可能因為產業環境變遷等因素產生重大變動。

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司存貨之帳面金額分別為 3,235 仟及 10,995 仟元。

(三) 金融工具評價

應收帳款、債務工具投資及財務保證合約之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收款項之帳面金額詳附註六(四)說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	109. 12. 31	108. 12. 31
庫存現金	\$ 17	\$ 42
活期存款	74,712	32,830
支票存款	-	-
定期存款(3個月以內)	12,345	107,057
合計	<u>\$ 87,074</u>	<u>\$ 139,929</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	109. 12. 31	108. 12. 31
平衡型基金	\$ 45,446	\$ -

本公司持有供交易之金融資產於民國 109 年度認列之淨利益為 277 仟元。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	109. 12. 31	108. 12. 31
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 163,040	\$ 117,975

109年及108年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.26%~0.545%及0.65%~2.29%。

(四)應收款

明細如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
應收票據	\$ 1,922	\$ 1,302
減：備抵損失	-	-
淨 額	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 1,302</u>
	109. 12. 31	108. 12. 31
應收帳款	\$ 60,777	\$ 264,231
減：備抵損失	(604)	(852)
淨 額	<u>\$ 60,173</u>	<u>\$ 263,379</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為90-120天，應收票據及帳款均不予計息。

本公司針對所有應收款項(含應收票據及應收帳款)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，存續期間預期信用損失係以客戶歷史違約率為基礎，並就前瞻性估計予以調整。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司應收款項(含應收票據及應收帳款)之帳齡分析如下：

109. 12. 31					
帳齡分析	應收帳款	應收票據	應收款合計	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間預 期信用損失金額
未逾期	\$ 54,132	\$ 1,922	\$ 56,054	0.7%	\$ 410
逾期 30 天以下	5,396	-	5,396	2.45%	132
逾期 31~60 天	1,249	-	1,249	5.0%	62
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 60,777</u>	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 62,699</u>		<u>\$ 604</u>
108. 12. 31					
帳齡分析	應收帳款	應收票據	應收款合計	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間預 期信用損失金額
未逾期	\$ 262,902	\$ 1,302	\$ 264,204	0.32%	\$ 839
逾期 30 天以下	1,329	-	1,329	1.0%	13
逾期 31~60 天	-	-	-	-	-
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 264,231</u>	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 265,533</u>		<u>\$ 852</u>

備抵損失變動如下：

108.1.1 餘額	1,933
本期減損迴轉	(1,081)
108.12.31 餘額	852
本期減損迴轉	(248)
109.12.31 餘額	\$ 604

(五)存貨淨額

	109.12.31	108.12.31
商 品	\$ 4,075	\$ 11,508
減：備抵存貨呆滯損失	(840)	(513)
淨 額	\$ 3,235	\$ 10,995

認列為銷貨成本之存貨相關費損明細為：

	109 年度	108 年度
存貨呆滯及跌價損失	\$ 327	\$ -

(六)其他金融資產-流動

	109.12.31	108.12.31
用途受限銀行存款	\$ 315	\$ 312

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	109.12.31	108.12.31
權益工具：		
未上市櫃公司股票	\$ 15,615	\$ -

1. 本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本公司於民國 108 年度因資本支出所需，全數出售公允價值為 28,204 仟元之上櫃公司股票，累積處分損失為 334 仟元。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109 年度	108 年度
透過其他綜合損益按公		
允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價		
值變動	\$ -	\$ 4,823
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ (334)
認列於損益之股利收入		
於本期末仍持有者	\$ -	\$ -

(八)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	109.12.31	108.12.31
子 公 司	\$ 2,040,345	\$ 2,198,582
關 聯 企 業	-	23,116
合 計	<u>\$ 2,040,345</u>	<u>\$ 2,221,698</u>

1. 投資子公司

本公司之子公司列示如下：

被投資公司	109.12.31		108.12.31	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
採用權益法之投資：				
— 不具公開報價				
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	\$ 2,033,684	100.00%	\$ 2,191,612	100.00%
HONOUR DECADE INC.	6,487	100.00%	6,787	100.00%
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	174	100.00%	183	100.00%
合 計	<u>\$ 2,040,345</u>		<u>\$ 2,198,582</u>	

- (1) 投資公司對被投資公司具有控制能力時，構成母子公司關係。本公司編製民國 109 年及 108 年度合併財務報表時，已將所有子公司納入。其投資損益之認列除 TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.，因其對本公司財務報表之允當表達並無重大影響，故係依該公司自行結算之同期間財務報表認列投資損益外，餘均依據被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價計算。
- (2) 上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司之相關資訊」。
- (3) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上述採權益法評價之長期股權投資均無減損跡象。

2. 投資關聯企業

本公司之關聯企業列示如下：

關聯企業名稱	主要營業場所	帳列金額	持有比例
<u>109.12.31</u>			
無			
<u>108.12.31</u>			
— 不具公開報價			
昇業科技股份有限公司	新北市	\$ 5,966	21.77%
SYT HOLDING LIMITED	新北市	23,247	28.99%
合 計		<u>29,213</u>	
減：累計減損		<u>(6,097)</u>	
淨 額		<u>\$ 23,116</u>	

- (1) 本公司民國 108 年度依被投資公司經會計師查核之同期間財務報表認列採用權益法之關聯企業損益之份額及調整投資餘額，惟本公司因對昇業科技股份有限公司並未另外承擔法定、推定責任或代其支付款項，投資之權益僅調減至零。

- (2) 本公司於 109 年度出售昇業科技股份有限公司所有持股，處分價款計 914 仟元，處分利益計 914 仟元。
- (3) 上述關聯企業 SYT HOLDING LIMITED 於 109 年度以分階段方式辦理增資，本公司未按持股比例認購新股，調整沖減資本公積 663 仟元及差額借記保留盈餘 94 仟元，並因持股比例下降為 17.04%，因而喪失重大影響力，故依當日之公允價值轉列為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」，此轉列所產生處分損失計 7,644 仟元。
- (4) 本公司無個別重大之投資關聯企業或合資，當關聯企業或合資個體為國外營運機構，且其功能性貨幣與本公司不同時，其外幣換算所產生之兌換差額認列於其他綜合損益項下。民國 109 年及 108 年度認列於其他綜合(損)益之金額分別為 285 仟元及(219)仟元。
- (5) 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司上述採用權益法之投資有減損之跡象，故已認列減損損失 6,097 仟元。

有關本公司關聯企業之財務資訊彙整如下：

	109.12.31	108.12.31
流動資產	\$ -	\$ 95,225
非流動資產	\$ -	\$ 23,897
流動負債	\$ -	\$ 45,436
非流動負債	\$ -	\$ -
淨資產總額	\$ -	\$ 73,686
本公司所享有關聯企業淨資產之份額	\$ -	\$ 23,116
	109 年度	108 年度
收入總額	\$ -	\$ 47,575
綜合損益總額	\$ -	\$ (27,498)
本公司所享有關聯企業損益之份額	\$ 348	\$ (6,516)
本公司所享有關聯企業其他綜合損益之份額	\$ 285	\$ (219)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之明細及期初金額與期末餘額之調節如下：

	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合計
成 本					
108.1.1 餘額	\$ 17,020	\$ 11,043	\$ 855	\$ 1,884	\$ 30,802
本期處分	-	-	-	(60)	(60)
108.12.31 餘額	17,020	11,043	855	1,824	30,742
109.12.31 餘額	\$ 17,020	\$ 11,043	\$ 855	\$ 1,824	\$ 30,742

(接次頁)

(承前頁)

累計折舊

108.1.1 餘額	\$ -	\$ 6,115	\$ 753	\$ 721	\$ 7,589
本期提列折舊	-	281	30	223	534
本期處分	-	-	-	(60)	(60)
108.12.31 餘額	-	6,396	\$ 783	884	8,063
本期提列折舊	-	281	13	201	495
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 6,677	\$ 796	\$ 1,085	\$ 8,558

帳面金額

108.12.31	\$ 17,020	\$ 4,647	\$ 72	\$ 940	\$ 22,679
109.12.31	\$ 17,020	\$ 4,366	\$ 59	\$ 739	\$ 22,184

1. 本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及改良等，並分別按其耐用年限 40 年及 33 至 40 年予以計提折舊。
2. 上項不動產、廠房及設備提供抵押情形請參閱財務報表附註八。
3. 上項不動產、廠房及設備並無減損情形。

(十) 投資性不動產

投資性不動產之明細及期初金額與期末餘額之調節如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>成本合計</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面金額</u>
108.1.1 餘額	\$ 20,562	\$ 9,430	\$ 29,992	\$ 4,995	\$ 24,997
折舊提列	-	-	-	242	(242)
108.12.31 餘額	20,562	9,430	29,992	5,237	24,755
折舊提列	-	-	-	242	(242)
109.12.31 餘額	\$ 20,562	\$ 9,430	\$ 29,992	\$ 5,479	\$ 24,513

1. 上項投資性不動產認列後之衡量係採成本模式。
2. 公允價值資訊：
 - (1) 上述投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立不動產估價事務所於 109 年 6 月 1 日及 108 年 6 月 17 日出具之估價報告書決定公允價值，惟因 109 年及 108 年 12 月 31 日之經濟環境及市場交易價格並無重大變動，故本公司管理階層採用上述之估價報告書作為計算 109 年及 108 年 12 月 31 日公允價值之基礎。該評價方法係採比較法及收益法之直接資本化法，其重要之假設及評估之公允價值如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
公允價值	\$ 114,240	\$ 113,988
收益資本化率	1.60%	1.78%

- (2) 上述公允價值係歸類在公允價值層級中之第 3 等級。
3. 上項投資性不動產於民國 109 年及 108 年度之租金收入分別為 1,080 仟元及 450 仟元，產生租金收入投資性不動產之直接營運費用均為 242 仟元（帳列什項支出）。
4. 上項投資性不動產提供抵押情形請參閱財務報表附註八。
5. 上項投資性不動產並無減損情形。

(十一)電腦軟體淨額

電腦軟體之期初金額與期末餘額之調節如下：

	<u>電腦軟體</u>	
<u>成本</u>		
108.1.1 餘額	\$	527
本期折畢		(255)
108.12.31 餘額		272
本期折畢		(6)
109.12.31 餘額	\$	<u>266</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
108.1.1 餘額	\$	332
本期折畢		(255)
本期攤銷		84
108.12.31 餘額		161
本期折畢		(6)
本期攤銷		80
109.12.31 餘額	\$	<u>235</u>
<u>帳面金額</u>		
108.12.31	\$	<u>111</u>
109.12.31	\$	<u>31</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上述無形資產並無減損情形。

(十二)其他應付款

	<u>109.12.31</u>		<u>108.12.31</u>	
應付費用				
應付薪資及獎金	\$	3,242	\$	3,803
應付佣金		709		5,198
應付勞務費		1,839		2,074
應付董監事酬勞		-		1,490
應付員工酬勞		-		1,118
應付進出口費用		179		511
應付其他費用		3,021		3,115
合計	\$	<u>8,990</u>	\$	<u>17,309</u>

(十三)員工退休金

1. 本公司根據勞工退休金條例之規定，對正式聘用員工訂有退休辦法，惟已於民國 101 年度根據此辦法，全數結清員工之退休金。

2. 確定提撥計畫

民國 94 年 7 月 1 日起，勞工退休金條例開始實施，本公司按勞工退休金條例提撥固定薪資 6%於勞保局員工帳戶。

本公司之確定提撥計畫於民國 109 年及 108 年度提撥金額認列為當期費用者分別為 923 仟元及 1,140 仟元。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 215 仟元及 264 仟元，該金額已於報導期間結束日後支付。

2. 未認列為遞延所得稅資產之項目：

	109.12.31	108.12.31
暫時性差異(影響本期損益項目)	\$ 3,323	\$ -

3. 認列於損益之所得稅

當期認列於損益之所得稅費用(利益)組成如下：

	109 年度	108 年度
當期所得稅費用	\$ 11,340	\$ 19,033
遞延所得稅費用	(29,522)	(4,887)
以前年度之當期所得稅調整	-	190
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ (18,182)	\$ 14,336

當期會計所得與認列於損益之所得稅費用及期末應付所得稅之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利(損)	\$ (107,636)	\$ 71,905
稅前淨利依法定稅率計算之稅額	\$ (21,527)	\$ 14,381
永久性差異	(123)	397
暫時性差異		
—採用權益法認列之損益	32,088	3,814
—其他	902	441
當期所得稅費用	11,340	19,033
以前年度所得稅調整	-	190
遞延所得稅利益	(29,522)	(4,887)
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ (18,182)	\$ 14,336

期末應付所得稅之調節如下：

	109 年度	108 年度
應計所得稅(當期所得稅)	\$ 11,340	\$ 19,033
加：期初應付所得稅	4,939	9,810
以前年度調整	-	190
減：暫繳及扣繳稅款	(153)	(14,094)
繳納應付所得稅	(4,939)	(10,000)
期末應付所得稅(本期所得稅負債)	\$ 11,187	\$ 4,939

4. 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	109 年度	108 年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 6	\$ 18,731

5. 所得稅核定情形

本公司截至民國 107 年度止之營利事業所得稅結算申報書，業經稅捐稽徵機關核定在案。

6. 未分配盈餘相關資訊

	109. 12. 31	108. 12. 31
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	265, 989	506, 329
合 計	<u>\$ 265, 989</u>	<u>\$ 506, 329</u>

(十五)權益

1. 股 本

- (1)本公司股東常會於 108 年 5 月 7 日決議將股東紅利 25,464 仟元轉增資，使本公司股本由 1,273,211 仟元增加為 1,298,675 仟元，分為 129,868 仟股，每股面額 10 元。本項增資案於 108 年 5 月 14 日業經金融監督管理委員會公告生效。上述增資案之增資基準日為 108 年 6 月 19 日，並經主管機關核准變更登記在案。
- (2)本公司於民國 108 年 6 月 20 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，業經金融監督管理委員會於民國 108 年 6 月 10 日公告生效。現金增資發行價格每股新台幣 10.80 元溢價發行，現金增資總額為 216,000 仟元扣除相關發行成本 998 仟元實際現金增資淨額為 215,002 仟元，分別帳列股本增加 200,000 仟元及資本公積增加 15,002 仟元。現金增資基準日為民國 108 年 8 月 20 日，增資後實收股本成為 1,498,675 仟元，並經主管機關核准變更登記在案。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積係指公司與股東間之股本交易所產生之溢價，包括發行股票溢價、受領贈與及其他依一般公認會計原則產生者等，且除於盈餘公積填補虧損仍有不足時，得彌補該項虧損，及依股東會決議以已實現之資本公積撥充資本或發放現金股利外，不得移作他用。另依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，得撥充資本之資本公積每年撥充之金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於分派盈餘時，應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積直至股本總額為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損，當公司無虧損時，得經股東會同意，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

4. 特別盈餘公積

依金管會規定，上市櫃公司應就帳列股東權益減項淨額計提特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有減少時，得將多餘特別盈餘公積轉回未分配盈餘。另依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

5. 盈餘分配

- (1)依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度未分配盈餘後，公司得視需要酌予保留部分盈餘，剩餘之盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議分配之。
- (2)本公司民國 108 年度盈餘分配案業經股東會通過，決議每股配發現金股利 0.50 元。
- (3)107 年度盈餘分配案業經股東會通過，決議分別配發現金股利及股票股利每股 0.50 元及 0.20 元。
- (4)有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損後，先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度未分配盈餘後，公司得視需要酌予保留部分盈餘，剩餘之盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議分配之。

本公司產業發展處於業務擴展階段，考量公司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，盈餘分派除依前條之規定辦理外，以不低於當年度稅後盈餘之 50% 分配之，其中股票股利在 0% 至 50% 間，現金股利在 50% 至 100% 間。

7. 其他權益

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為新台幣所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於其他權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項目。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司於民國 108 年 6 月 20 日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計 3,000 仟股，其認股價格為每股新台幣 10.8 元。本公司民國 108 年度現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為 6,060 仟元，係採 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	民國 108 年 6 月 20 日
股價	新台幣 12.80 元
股利率	0%
預期價格波動率	21.18%
無風險利率	0.46%
預期存續期間	57 日
加權平均公允價值（每股）	新台幣 2.02 元

(十七)每股盈餘(虧損)

	109 年度					
	本期淨損		股數 (仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股虧損						
歸屬予本公司業主之本期淨損	\$ (107,636)	\$ (89,454)	149,868	\$ (0.72)	\$ (0.60)	
稀釋每股虧損						
歸屬予本公司業主之本期淨損加潛在普通股之影響	\$ (107,636)	\$ (89,454)	149,882	\$ (0.72)	\$ (0.60)	
	108 年度					
	本期淨利		股數 (仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
歸屬予本公司業主之本期淨利	\$ 71,905	\$ 57,569	137,210	\$ 0.52	\$ 0.42	
稀釋每股盈餘						
歸屬予本公司業主之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 71,905	\$ 57,569	137,285	\$ 0.52	\$ 0.42	

普通股加權平均股數(仟股)計算如下：

	109 年度	108 年度
期初發行之普通股	149,868 仟股	127,321 仟股
加：107 年度股東紅利轉增資追溯調整	-	2,547 仟股
現金增資發行新股之影響	-	7,342 仟股
期末普通股加權平均股數	149,868 仟股	137,210 仟股

(十八)本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別	109 年度			108 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	-	23,721	23,721	-	36,070	36,070
薪資費用	-	18,156	18,156	-	28,582	28,582
勞健保費用	-	1,967	1,967	-	2,314	2,314
退休金費用	-	1,262	1,262	-	1,449	1,449
董事酬金	-	1,449	1,449	-	2,553	2,553
其他員工福利費用	-	887	887	-	1,172	1,172
折舊費用(註)	-	495	495	-	534	534
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	80	80	-	84	84

註：民國 109 年及 108 年度，另均有投資性不動產提列折舊費用計 242 仟元，帳列什項支出。

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 35 人及 40 人，其中未兼任員工之董事人數均為 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 742 元(『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 957 元(『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 605 元(本年度員工薪資費用合計數/『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 817 元(前一年度員工薪資費用合計數/『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(25.95%)(『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) 本年度監察人酬金 426 元，前一年度監察人酬金 577 元。
 - (5) 本公司依「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第七條規定：定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度等相關辦法，由薪資報酬委員會每年檢視薪資管理作業辦法、薪資級距表、績效評估作業辦法、職工退休管理作業辦法及員工酬勞分配作業辦法符合營運需求後，再提報董事會決議通過。
3. 員工及董監事酬勞
 - (1) 本公司 108 年度員工酬勞及董監事酬勞業經董事會通過，員工酬勞及董監事酬勞分別依稅前淨利(扣除員工及董監事酬勞前之金額)乘上 1.5%及 2%計算，分別配發 1,118 仟元及 1,490 仟元，與原估列金額一致。
 - (2) 有關董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十九)營業收入

1. 本公司營業收入之分析如下：

	109 年度	108 年度
商品銷售收入	\$ 518,620	\$ 853,102
減：銷貨退回及折讓	(5,500)	(2,703)
銷貨收入淨額	<u>\$ 513,120</u>	<u>\$ 850,399</u>

2. 以商品或勞務之類型細分合約收入之明細如下：

	109 年度	108 年度
連接器	\$ 493,334	\$ 816,900
其他	19,786	33,499
合計	<u>\$ 513,120</u>	<u>\$ 850,399</u>

3. 以地理區域細分合約收入之明細如下：

	109 年度	108 年度
台灣	\$ 21,544	\$ 21,239
中華人民共和國	377,378	643,233
德國	76,255	73,376
其他	37,943	112,551
合計	<u>\$ 513,120</u>	<u>\$ 850,399</u>

(二十)利息收入

本公司利息收入之分析如下：

	109 年度	108 年度
銀行存款利息	\$ 1,020	\$ 2,653
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	306	-
按攤銷後成本衡量之金融資 產利息收入	1,024	808
合 計	\$ 2,350	\$ 3,461

(二十一)其他收入

本公司其他收入之分析如下：

	109 年度	108 年度
租賃收入	\$ 1,080	\$ 450
服務收入(附註七)	1,237	2,908
什項收入(附註七)	848	4,893
合 計	\$ 3,165	\$ 8,251

(二十二)其他利益及損失

本公司其他利益及損失之分析如下：

	109 年度	108 年度
已實現處分資產利益	\$ 3,188	\$ 853
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	277	-
外幣兌換(損)益淨額	(5,171)	(3,847)
處分採用權益法之投資損失	(6,730)	-
什項支出	(242)	(245)
合 計	\$ (8,678)	\$ (3,239)

(二十三)稅後淨利(損)之其他資訊

本公司稅後淨利(損)已減除下列項目：

	109 年度	108 年度
金融資產減損損失		
預期信用減損利益	\$ (248)	\$ (1,081)
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 495	\$ 534
投資性不動產之折舊	242	242
無形資產之攤銷	80	84
合 計	\$ 817	\$ 860
於發生時認列為費用之研究 發展支出	\$ 394	\$ 570

(接次頁)

(承前頁)

員工福利費用		
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,262	\$ 1,449
薪資、獎金及紅利等	18,156	28,582
合 計	<u>\$ 19,418</u>	<u>\$ 30,031</u>

(二十四)金融工具

1. 金融工具之種類

	109.12.31	108.12.31
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 87,074	\$ 139,929
原始到期日超過3個月之定期存款	163,040	117,975
應收票據及款項	62,095	264,681
其他應收款	1,640	11,026
其他金融資產-流動	315	312
存出保證金	210	213
小 計	<u>314,374</u>	<u>534,136</u>
按公允價值衡量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	45,446	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,615	-
小 計	<u>61,061</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 375,435</u>	<u>\$ 534,136</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付票據及帳款	\$ 36,427	\$ 193,220
其他應付款	8,990	17,309
存入保證金	180	180
合 計	<u>\$ 45,597</u>	<u>\$ 210,709</u>

2. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司透過衍生金融工具規避匯率風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，內部稽核人員持續針對政策之遵循與各類曝險額度進行覆核。本公司並未以投機目的進行金融工具之交易。

3. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。本公司隨時注意及因應匯率變動可能造成之風險。另本公司以自有資金及維持銀行借款額度彈性調整支應營運所需，因本公司浮動利率淨資產多在一年內到期，且目前市場利率已處低檔，預期並無重大之利率變動風險，故並未以衍生金融工具管理利率風險。

(1) 外幣匯率風險

本公司部分營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

有關外幣匯率風險之敏感性分析(主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算)及具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

		109.12.31					
		幣別	外幣金額(元)	期末衡量 匯率	帳列金額 (新台幣仟元)	變動 幅度	稅前損益 影響
<u>貨幣性項目</u>							
<u>金融資產</u>							
現金及約當現金	歐元	\$	1,328,664	35.02	\$ 46,530	10%	\$ 4,653
現金及約當現金	美元		1,112,146	28.48	31,674	10%	3,167
現金及約當現金	人民幣		274,577	4.3648	1,198	10%	120
按攤銷後成本衡量之 金融資產	美元		3,728,782		106,196	10%	10,620
應收款項	歐元		333,823	35.02	11,690	10%	1,169
應收款項	美元		1,512,836	28.48	43,086	10%	4,309
其他應收帳款	美元		53,743	28.48	1,531	10%	153
<u>金融負債</u>							
應付帳款	美元		1,251,610	29.9800	35,646	10%	3,565
其他應付款	美元		30,576	4.3648	871	10%	87
		108.12.31					
		幣別	外幣金額(元)	期末衡量 匯率	帳列金額 (新台幣仟元)	變動 幅度	稅前損益 影響
<u>貨幣性項目</u>							
<u>金融資產</u>							
現金及約當現金	歐元	\$	592,821	33.59	\$ 19,913	10%	\$ 1,991
現金及約當現金	港幣		14,510	3.849	56	10%	6
現金及約當現金	美元		182,808	29.9800	5,481	10%	548
按攤銷後成本衡量之 金融資產	美元		2,524,902	29.9800	75,697	10%	7,570
按攤銷後成本衡量之 金融資產	港幣		620,000	3.849	2,386	10%	239
按攤銷後成本衡量之 金融資產	人民幣		5,237,716	4.2975	22,509	10%	2,251

(接次頁)

(承前頁)

應收款項	歐元	246,807	33.59	8,290	10%	829
應收款項	美元	8,410,695	29.9800	252,153	10%	25,215
其他應收帳款	美元	260,047	29.9800	7,796	10%	780
金融負債						
應付帳款	美元	6,387,680	29.9800	191,503	10%	19,150
其他應付款	港幣	19,913	3.849	77	10%	8
其他應付款	美元	181,442	29.9800	5,440	10%	544
其他應付款	歐元	500	33.59	17	10%	2

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國 109 年及 108 年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為(5,171)仟元及(3,847)仟元。

本公司非貨幣性項目因不具重大匯率波動影響，未予以揭露。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具之公允價值變動之風險及現金流量變動之風險，本公司之利率風險主要係來自浮動利率借款。惟本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均無借款，故無重大之利率變動之現金流量風險。

(3)其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係來自於分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本公司所有重大權益工具投資皆須經本公司董事會核准後始得為之。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降百分之十時，本公司於民國 109 年度之綜合損益將增加/減少 1,562 仟元及(1,562)仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司採行之政策係儘量與信譽卓著之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險。本公司除交易前之徵信外，交易中並持續監督信用曝險以及交易對方之信用狀況，並持續致力於客源多元化及拓展海外市場，以降低客戶集中風險。

本公司於民國 109 年及 108 年度，並無信用風險集中於單一客戶之情況，故信用風險實屬有限。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之若干銀行，故該信用風險及集中風險亦屬有限。

5. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

109.12.31				
	6個月 以內	6~12個月	1~2年	合計
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 58	\$ -	\$ -	\$ 58
應付帳款	36,369	-	-	36,369
其他應付款	8,990	-	-	8,990
其他流動負債	1,411	-	-	1,411
合計	<u>\$ 46,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,828</u>

108.12.31				
	6個月 以內	6~12個月	1~2年	合計
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 1,286	\$ -	\$ -	\$ 1,286
應付帳款	191,934	-	-	191,934
其他應付款	14,701	2,608	-	17,309
其他流動負債	1,002	-	-	1,002
合計	<u>\$ 208,923</u>	<u>\$ 2,608</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,531</u>

6. 金融工具之公允價值

(1) 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司之主要管理階層認為本公司按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報表中之帳面金額趨近其公允價值。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 衍生工具公允價值係採用銀行提供之報價計價。
- 無公開報價之股票公允價值係依照以市場法或現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3) 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至第三級。

- 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- 第三級公允價值衡量係指使用不可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值），並以評價技術推導公允價值。

A. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債

本公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其公允價值層級如下：

	109.12.31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
-平衡型基金	\$ 45,446	\$ -	\$ -	\$ 45,446
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-無公開報價之權益工具	-	-	15,615	15,615
合計	<u>\$ 45,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,615</u>	<u>\$ 61,061</u>

本公司於 109 年度未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

本公司於民國 109 年度未有處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

第三等級之變動明細表：

	權益證券
109 年 1 月 1 日	\$ -
轉入第三等級	15,615
109 年 12 月 31 日	<u>\$ 15,615</u>

本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師，進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

	109.12.31			
	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產：				
非上市櫃公司股票	\$ 15,615	市場法	本益比乘數、缺乏市場流通性折價、控制權益價	乘數及控制權益價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：

	109.12.31					
	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						
權益工具	折價	+10%	\$ -	\$ -	\$ 1,562	\$ 1,562
		-10%	\$ -	\$ -	\$ 1,562	\$ 1,562

B. 以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：無

(二十五) 資本管理

本公司之資本管理目標，在於能夠繼續經營與成長之前提下，藉由維持最佳資本結構，提供股東足夠之報酬。本公司之資本結構管理策略，係依據本公司及各子公司所營事業的產業規模、產業未來成長性、產品發展藍圖及外部環境變動等因素，據以規劃所需之資本支出；再依產業特性計算所需之營運資金與現金，並推估可能之產品利潤、營業利益率與現金流量，考量產業景氣循環波動及產品生命週期等風險因素，以決定本公司最適當之資本結構。

本公司截至民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之負債比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 260,305	\$ 449,440
資產總額	\$ 2,491,454	\$ 2,845,756
負債比率	10.45%	15.80%

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. (以下簡稱 K&J 公司)	本公司之子公司
HONOUR DECADE INC. (以下簡稱 HONOUR)	本公司之子公司
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD. (以下簡稱 TEAMSPHERE)	本公司之子公司
幃翔電子科技(蘇州)有限公司 (以下簡稱幃翔(蘇州))	本公司之孫公司
華擎科技(深圳)有限公司 (以下簡稱華擎科技)	本公司之孫公司
幃翔電子科技(安徽)有限公司 (以下簡稱幃翔(安徽))	本公司之孫公司
SYT HOLDING LIMITED	其他關係人 (其董事長為幃翔公司之主要管理人員)
元利真五金科技(昆山)有限公司	SYT HOLDING LIMITED 100%持有之孫公司
昇業科技股份有限公司	其董事長為本公司之主要管理人員 (本公司 109 年度已出售所有持股)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

本公司向關係人進貨明細如下：

關係人名稱	109年度		108年度	
	金額	佔本期進貨 淨額百分比	金額	佔本期進貨 淨額百分比
HONOUR	\$ 379,989	93.56%	\$ 649,809	93.45%
幃翔(安徽)	4,119	1.01%	-	-
合計	\$ 384,108	94.57%	\$ 649,809	93.45%

本公司從HONOUR進貨之金額中，109年度分別有13,761仟元及268,933仟元，係由幃翔(蘇州)及華擎科技轉進；108年度分別有15,550仟元及491,324仟元，係由蘇州幃翔及華擎科技轉進。

本公司上開進貨價格係依銷售訂單價格打折，付款條件為次月結60天，與非關係人無顯著不同。

2. 其他應收關係人款

本公司應收關係人其他款項明細如下：

關係人名稱	109.12.31		108.12.31	
	金額	估期末其他應收款百分比	金額	估期末其他應收款百分比
幃翔(蘇州)	\$ 72	4.39%	\$ 75	0.68%
華擎科技	57	3.47%	7,721	70.03%
HONOUR	1,242	75.73%	2,908	26.37%
幃翔(安徽)	160	9.76%	-	-
合計	\$ 1,531	93.35%	\$ 10,704	97.08%

係包括代購原料及技術服務收入等款項。

3. 應付帳款

本公司應付關係人帳款明細如下：

關係人名稱	109.12.31		108.12.31	
	金額	估期末應付帳款百分比	金額	估期末應付帳款百分比
HONOUR	\$ 35,646	98.01%	\$ 191,503	99.78%

4. 其他

(1)本公司109年及108年度替華擎科技代購原物料分別為22,148仟元及48,194仟元。

(2)本公司109年及108年度替幃翔(蘇州)代購原物料分別為133仟元及301仟元。

(3)本公司109年度替幃翔(安徽)代購原物料為160仟元。

(4)本公司民國109年及108年度提供HONOUR人力技術支援，收取支援服務收入金額分別為1,237仟元及2,908仟元，帳列什項收入項下。

5. 主要管理階層人員報酬

本公司對主要管理階層人員之當期薪酬如下：

	109年度		108年度	
短期福利	\$	6,397	\$	8,559
退職後福利		339		339
其他長期員工福利		-		-
離職福利		-		-
股份基礎給付		-		-
合計	\$	6,736	\$	8,898

短期福利包括薪資、獎金、員工及董監事酬勞等。

八、質押之資產

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司下列資產業已提供作為關稅保證或借款額度或之擔保：

	109.12.31	108.12.31
用途受限銀行存款	\$ 315	\$ 312
土地(註)	37,582	37,582
房屋及建築-淨額(註)	8,317	8,840
合計	\$ 46,214	\$ 46,734

(註)帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司與各家銀行及金融機構開立作為短期借款及金融交易保證之本票總額分別為 110,000 仟元與美金 1,000 仟元。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他：無

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：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：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。
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：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：詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項、暨其價格、付款條件、未實現損益：詳附表八。

(四)主要股東資訊

1. 揭露股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表九。

十四、部門資訊

本公司已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

附表一

樟翔精密股份有限公司
資金貸與他人明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美金仟元

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 (註 4)	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 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註 3)	資金貸與 總限額 (註 3)
													名稱	價值		
1	華學科技(深圳)有 限公司	樟翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	327,361 (CNY75,000)	327,361 (CNY75,000)	170,228 (CNY39,000)	1.0%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	327,862	327,862
2	樟翔電子科技(蘇 州)有限公司	樟翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	218,241 (CNY50,000)	218,241 (CNY50,000)	104,756 (CNY24,000)	1.0%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	378,897	378,897
3	K&I INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	樟翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	227,840 (USD8,000)	227,840 (USD8,000)	-	1.8%	2	-	充實營運資金	-	-	-	1,881,321	1,881,321

註 1：(1)發行人填 0；(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：有業務往來者為 1；有短期融通資金之必要者為 2。

註 3：子公司因公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總貸與金額，以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證之財務報表淨值的百分之九十為限。

註 4：董事會通過之額度。

附表二

樟翔精密股份有限公司

為他人背書保證明細

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/美元仟元/人民幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	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 保證最近 額佔最近 報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	樟翔精密股 份有限公司	K&J INIERWIT IONWL INVESTME NT CO., LTD.	本公司直 接持有子 公司 100%之 公司	對單一企業背書 保證限額以不超 過本公司最近期 財務報表淨值之 50%為限，其限額 為1,115,574仟元	56,960 (USD2,000)	-	-	-	-	背書保證責任總額 以不超過本公司最 近期財務報表淨額 50%為限，其限額為 1,115,574仟元	Y	-	-

註：本公司背書保證限額依本公司民國 109 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報表金額計算。

附表三

緯翔精密股份有限公司
 期末持有有價證券明細
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：仟股；仟單位/新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值
緯翔精密股份有 限公司	平衡型基金 安聯收益成長基金	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	161	\$ 45,446	-	\$ 45,446
	股 票 SYT HOLDING LIMITED	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	1,349	\$ 15,615	17.04%	\$ 15,615

附表四

偉翔精密股份有限公司

關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
偉翔精密股份有限公司	HONOUR DECADE INC.	本公司之子公司	進 379,989 (註)	93.56%	60 天 次月結	-	-	(35,646)	(98.01%)	
HONOUR DECADE INC.	偉翔精密股份有限公司	本公司之母公司	銷 402,270	99.78%	60 天 次月結	-	-	35,646	99.22%	

註：進貨總額402,270仟元扣除代蘇州偉翔及華學科技採購原物料22,281仟元後之淨額。

附表五

緯翔精密股份有限公司
 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 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款 項之公司	交易對象 名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人 款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備 抵損失 金額
					金 額	處理方式		
109 年底								
HONOUR DECADE INC.	緯翔精密 股份有限 公司	本公司之 母公司	\$ 35,646	3.35	\$ -	-	\$ 18,172	-
108 年底								
HONOUR DECADE INC.	緯翔精密 股份有限 公司	本公司之 母公司	\$ 191,503	2.96	\$ -	-	\$ 191,503	-

附表六

樟翔精密股份有限公司
被投資公司之相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
樟翔精密(股)公司	K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., ISLANDS LTD.	BRITISH VIRGIN ISLANDS	投資公司	\$ 1,151,569 (USD36,080,400.12)	\$ 1,151,569 (USD36,080,400.12)	-	100.00%	\$ (162,615)	\$(162,042) (註一)	子公司
	HONOUR DECADE INC.	SAOUDI ARABIA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	41	41	子公司
	TEAMSHERE INDUSTRIAL LTD.	SAOUDI ARABIA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	(9)	(9)	子公司
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	HONG KONG	投資公司	166,467 (USD5,010,000.00)	166,467 (USD5,010,000.00)	-	100.00%	2,058	(註二)	孫公司
	CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	HONG KONG	投資公司	418,967 (USD12,549,400.12)	418,967 (USD12,549,400.12)	-	100.00%	(122,290)	(註二)	孫公司
	GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	HONG KONG	投資公司	922,982 (USD30,000,000.00)	922,982 (USD30,000,000.00)	-	100.00%	(54,167)	(註二)	孫公司

註一：係已扣除沖銷逆流交易未實現利益1,321仟元、側流交易未實現利益57仟元、集團內未實現利益之沖銷1,220仟元暨迴轉上年度逆流交易未實現利益3,117仟元、側流交易未實現利益54仟元。

註二：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

附表八

樟翔精密股份有限公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區之交易事項
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

一、進 貨

本公司向大陸被投資公司進貨情形如下：

對 象	金 額	估本公司進貨 淨額百分比	期末未實現損益
樟翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 13,761	3.39	\$ 734
華擎科技(深圳)有限公司	268,933	66.21	587
樟翔電子科技(安徽)有限公司	4,119	1.01	-
合 計	<u>\$ 286,813</u>	<u>70.61</u>	<u>\$ 1,321</u>

本公司對上述樟翔電子科技(蘇州)有限公司及華擎科技(深圳)有限公司之進貨交易，係透過 HONOUR DECADE INC. 轉進。

本公司上開進貨價格係依銷售訂單價格打折，付款條件為次月結 60 天，與非關係人無顯著不同。

二、應付帳款

本公司應付大陸被投資公司明細如下：

對 象	金 額	估期末應付 帳款百分比
樟翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 4,859	13.36%
華擎科技(深圳)有限公司	30,787	84.65%
合 計	<u>\$ 35,646</u>	<u>98.01%</u>

三、其 他

本公司 109 年度替樟翔電子科技(蘇州)有限公司、華擎科技(深圳)有限公司及樟翔電子科技(安徽)有限公司代購原物料金額分別為 133 仟元、22,148 仟元及 160 仟元。尚未收回之款項明細如下：

對 象	金 額	估期末其他應 收帳款百分比
樟翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 72	4.39%
華擎科技(深圳)有限公司	57	3.47%
樟翔電子科技(安徽)有限公司	160	9.76%
合 計	<u>\$ 289</u>	<u>17.62%</u>

附表九

緯翔精密股份有限公司
主要股東資訊
民國 109 年 12 月 31 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
春田投資(股)公司		20,455,644	13.64%
冠筑投資(股)公司		9,298,069	6.20%

說明：上述資訊係本公司向集保公司申請取得。

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於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，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料參閱公開資訊觀測站。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流 動 資 產		1,636,560	1,917,124	(280,564)	(14.63)
非 流 動 資 產		1,096,389	1,220,524	(124,135)	(10.17)
資 產 總 額		2,732,949	3,137,648	(404,699)	(12.90)
流 動 負 債		168,103	303,344	(135,241)	(44.58)
非 流 動 負 債		333,697	437,988	(104,291)	(23.81)
負 債 總 額		501,800	741,332	(239,532)	(32.31)
股 本		1,498,675	1,498,675	-	-
資 本 公 積		54,591	55,254	(663)	(1.20)
保 留 盈 餘		774,923	939,405	(164,482)	(17.51)
其 他 權 益		(97,040)	(97,018)	(22)	(0.02)
股 東 權 益 總 額		2,231,149	2,396,316	(165,167)	(6.89)

評估最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)

1. 流動負債：大陸安徽廠設備金額陸續付款，致 109 年流動負債減少。
2. 非流動負債：大陸華擎廠遷廠，其員工年資結清，致 109 年非流動負債減少。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
銷貨收入淨額		711,500	1,001,580	(290,080)	(28.96)
銷貨成本		537,922	684,585	(146,663)	(21.42)
銷貨毛利		173,578	316,995	(143,417)	(45.24)
營業費用		245,881	249,158	(3,277)	(1.32)
其他收益及費損淨額		-	-	-	-
營業淨益(損)		(72,303)	67,837	(140,140)	(206.58)
營業外收入及支出		(20,577)	27,350	(47,927)	(175.24)
稅前淨利(損)		(92,880)	95,187	(188,067)	(197.58)
所得稅費用(利益)		(3,426)	37,618	(41,044)	(109.11)
本期淨利(損)		(89,454)	57,569	(147,023)	(255.39)
其他綜合損益(淨額)		(22)	(70,101)	70,079	(100.00)
本期綜合損益總額		(89,476)	(12,532)	(76,944)	613.98

增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)

1. 銷貨收入淨額：客戶需求減少，故銷貨收入淨額相對減少。
2. 銷貨成本：109年營業額下滑，進貨減少，故銷貨成本相對減少。
3. 銷貨毛利：銷貨收入減少，固定製造費用不變，故銷貨毛利相對減少。
4. 營業(損)益：109年營收下滑，營業費用同前年度，故營業(損)益相對減少。
5. 營業外收入及支出：大陸華擎廠遷廠處分及報廢設備；109年度人民幣及台幣兌換美元匯率皆升值，兌換損失較108年增加，故營業外收入及支出淨額相對減少。
6. 所得稅費用減少：因稅前淨利減少。
7. 本期淨利減少：主要因109年營收下滑，人民幣及台幣兌換美元皆升值，兌換損失增加，故本期淨利相對減少。
8. 本期綜合損益總額：主要因109年期末美元兌台幣低於歷史投資匯率，致國外營運機構財務報表換算兌換之差額較上期大幅增加。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動分析

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	44.94%	77.03%	(41.66)%
現金流量允當比率	95.26%	117.85%	(19.16)%
現金再投資比率	0.02%	5.33%	(99.57)%
增減比例變動分析說明： 109年大陸安徽廠設備金額陸續付款，營收及營業(損)益減少，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上期低。			

(二)流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (註)	預計全年 來自營業活動 淨現金流入(出)量	預計全年 來自非營業活動 淨現金流入(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
1,154,638	2,692	(124,974)	1,032,356	-	-

註：期初現金餘額包含現金及約當現金及三個月以上定期存款。

- 營業活動：預計110年度營業活動產生淨現金流入2,692仟元。
- 投資活動：預計110年度支付工程款及購置設備價款，致投資活動產生淨現金流出95,000仟元。
- 融資活動：預計110年度發放現金股利，致融資活動產生淨現金流出29,974仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- 重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司最近年度重大資本支出為安徽新廠投資及相關生產或研發所需之配套設備購置，已經董事會核准，授權董事長辦理相關事宜。
- 預期可能產生效益：因應國內外大廠對產品規格及精密度要求之需求下，本次計畫所建構之廠房與機器設備，將提升本公司產品之技術水準，進而改善產品之品質，增加市場競爭力。

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

日期：109年12月31日

項目	說明	投資金額 (單位：仟元)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
SYT HOLDING LIMITED		15,615	多角化經營	係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資，本公司不具控制力。	不適用	暫無

六、風險事項

(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：

項目/年度	109 年度
利息支出	1,266
銷貨收入淨額	711,500
利息支出/銷貨收入淨額	0.18%

本公司 109 年度利息支出占銷貨收入 0.18%，對公司整體營運無影響。未來本公司仍將定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以便在有借款需求時取得較優惠利率，減輕利息支出。

2. 匯率：

項目/年度	109 年度
兌換(損)益	(26,645)
銷貨收入淨額	711,500
兌換損益/銷貨收入淨額	(3.74%)

本公司持續追蹤外匯匯率變動情形，並有計劃與銀行進行遠匯及換匯交易，維持一定區間之避險比率以降低匯率風險。然為因應國外交易之匯兌風險考量，本公司仍有具體作法如下：

- (1)隨時留意國際金融狀況，研判匯率變動走勢，使業務人員能預留產品報價空間，以確保公司產品之利潤水準。
- (2)透過往來銀行提供專業服務，以便隨時掌握匯率變動情形，並由財務人員適時避險或調整外幣部位，以規避匯兌風險。

3. 通貨膨脹：本公司隨時注意連接器之主要原物料市場價格變化，避免原物料進貨價格大幅波動而侵蝕營業毛利。

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

本公司為管理財務風險，已依金管會相關規定，訂定「取得或處分資產處理程序」(其中涵蓋從事衍生性商品交易之規範)、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，作為從事相關行為之遵循依據。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未從事高風險、高槓桿投資，資金貸與他人及背書保證皆依所訂作業程序辦理。公司若有從事之衍生性商品交易，皆以規避已持有外幣資產及負債匯率風險為目的。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

110 年 5 月 4 日；單位：新台幣仟元

研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	預計投入之研發費用	未來影響研發成功之主要因素
工業連接器產品及自動機開發	80%	30,000	模具設計、產品設計能力
汽車連接器產品及自動機開發	70%	40,000	模具設計、產品設計能力
3C 連接器產品及自動機開發	60%	15,000	模具設計、產品設計能力

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司平時對國內外政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力，最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並未有重大之影響。

(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

部分連接器企業研發能力和國際巨頭的差距正在逐漸縮小，並且在成本、反應速度、貼近客戶等方面擁有較大的局部優勢。近年來，出於成本控制、貼近市場等考慮，國際連接器巨頭在部分尖端產品上開始與擁有較高精密製造能力和快速回應速度的國內連接器企業合作，這些在客觀上也增加了產品競爭力。本公司未來將全面導入自動化生產，自動化報工管理，實現少量多樣化也能快速報價，快速送樣，持續滿足客戶要求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司經適當產業評估，並採取穩健的營運與財務策略進行產能擴張計劃，希望能持續提昇製程設備與技術，及開發新產品以爭取成本優勢。本公司經上述努力所能獲致之優勢，將可確保公司之獲利成長，分散風險並有助於提升長期之競爭力。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之主要原料為工程塑膠粒與銅料，平日與既有供應商維持良好之關係，本公司亦積極導入其他原料供應商，增加貨源以及更多議價空間。多數原料均有二家以上之供應商，避免發生缺料；目前往來供應商皆正常供貨，如遇緊急狀況將由替代供應商增加供貨量因應。

本公司主要產品為板對板連接器、記憶卡連接器及I/O傳輸連接器，屬於電子資訊業之上游產業，客戶群型態廣泛，包含貿易商、同業或電子、通訊等產品之製造廠商。目前I/O傳輸連接器客戶的銷貨佔比較大，本公司將持續開發新客戶並進行銷售產品結構調整，以降低銷貨過度集中之情形及風險。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人及持股超過10%大股東並未因股權大量移轉或更換而對公司財務業務有重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

本公司遵循「上市上櫃公司治理實務守則」及主管機關法令之規定，予以披露本公司資訊安全風險管理。

本公司參考 COSO 架構，衡量控制環境、風險評估、控制活動、資訊及溝通、監督等要素，建置本企業的營運管理機制內部控制制度及內部控制自行檢查作業，當是概括風險管理及內部監控之功能，僅此敘明資訊安全風險管理機制如後：

(一) 資訊安全管理機制

本公司應依據相關法令規定及公司業務需求，訂定內部控制資訊循環、資訊管理作業辦法、個人資料保護管理作業辦法、保密與防範管理作業程式，以資全體員工遵循。

(二) 資訊安全管理方案

本公司資安風險經由風險辨識與風險評估之結果，確認該資安風險對企業經營不利之影響程度，採取相應管理措施。

經評估考慮評估資訊安全之風險、規劃資訊安全控管方案：

1. 網路防火牆設置。
2. 防毒軟體設置。
3. 系統程式資料存取控制。
4. 電子郵件管理控制。
5. 資訊系統災難恢復計畫。

本公司管理階層依其職掌業務範疇以營運管理機制流程，進行內部控制實施與風險督導管理。

(三) 資安風險管理與檢討

本公司已將資通安全檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核；且公司每年度實施風險內部控制制度自行檢查作業，其中資訊循環內部控制自行檢查作業，亦包括資通安全檢查控制。公司將總結風險內部控制實施成效，提報審計委員會、董事會覆核確認，並於年報揭露內控自評。

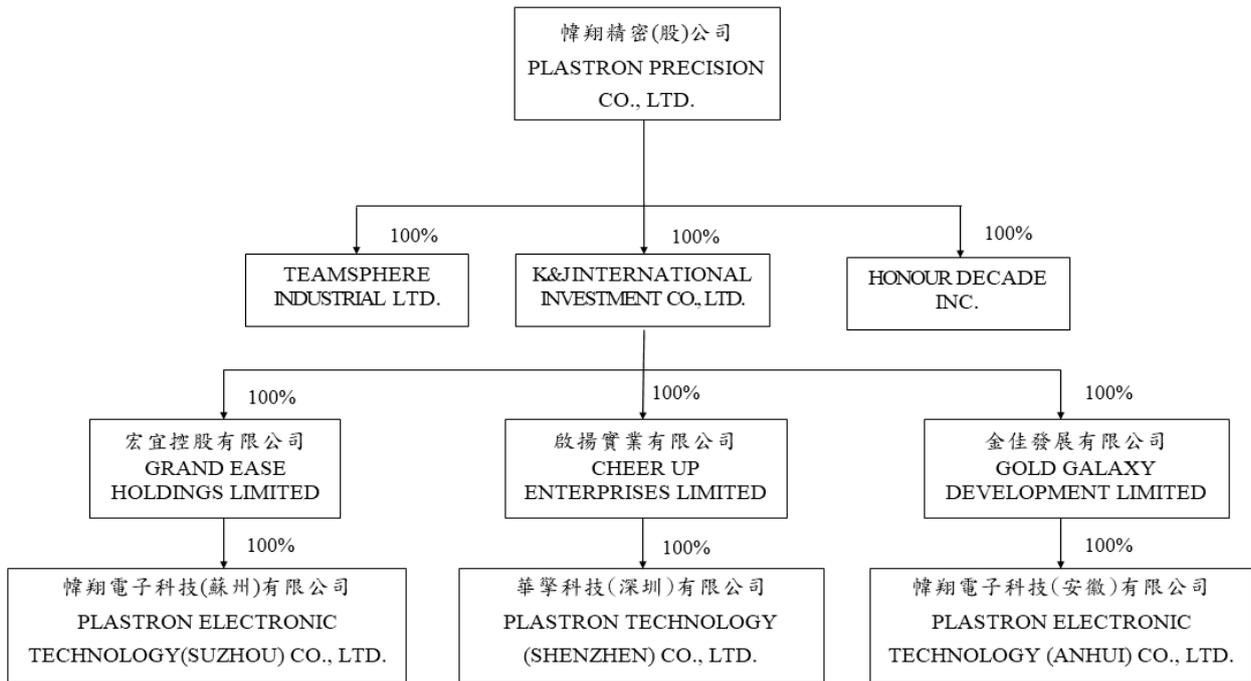
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

109年12月31日



註：上述關係企業並未持有本公司之股票。

2. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

109年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
幃翔精密股份有限公司	77.04.26	新北市土城區自強街11巷1號3樓	1,498,675	連接器之製造與銷售
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	2002.06.25	P.O. BOX 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	1,151,569 (USD36,080,400.12)	投資公司
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	2008.02.11	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	166,467 (USD5,010,000.00)	投資公司
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	2008.02.11	"	418,967 (USD12,549,400.12)	投資公司
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	2016.09.08	Unit 706, Haleson Building, No.1 Jubilee Street, Hong Kong	922,982 (USD30,000,000.00)	投資公司
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	2002.08.16	江蘇省蘇州市吳江經濟技術開發區長浜路169號	166,144 (RMB41,190,583.52)	新型儀表元器件、光纖連接線、散熱模組、精密五金沖壓模、照明燈具的研發、設計、生產、銷售；從事電子零組件及與本企業生產同類產品的批發及進出口業務
華擎科技(深圳)有限公司	2003.01.07	廣東省深圳市寶安區沙井街道大王山社區大王山第三工業區8號廠房二層	405,488 (RMB98,056,453.36)	電子產品的銷售、技術服務、技術諮詢、佣金代理(除拍賣外)，貨物及技術進出口
幃翔電子科技(安徽)有限公司	2016.12.06	安徽省宣城市郎溪縣經濟開發區伍員山西路18號	922,982 (RMB 203,969,796.02)	研發、生產、銷售新型儀表元器件、汽車接插件、電腦接插件、手機接插件、精密五金模具、塑膠模具、精密型腔模、電子產品配件、五金件；非金屬及金屬表面處理；數控機床精密加工；從事電子零組件的批發及進出口業務
HONOUR DECADE INC.	2003.01.03	P.O. BOX 217, Apia Samoa	340 (USD10,000)	貿易公司
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	2003.01.15	Pillar 9 House, Suite 5, Saleufi Street, Apia, Samoa.	340 (USD10,000)	貿易公司

3. 推定為有控制與從屬關係者應揭露事項：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形。

- (1) 連接器之研發、製造及銷售：幃翔精密(股)公司、幃翔電子科技(蘇州)有限公司、華擎科技(深圳)有限公司、幃翔電子科技(安徽)有限公司。
- (2) 連接器及原物料進出口貿易業務：HONOUR DECADE INC.、TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.。
- (3) 第三地區投資事業：K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.、GRAND EASE HOLDINGS LIMITED、CHEER UP ENTERPRISES LIMITED、GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

109年12月31日；單位：新台幣仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
幃翔精密股份有限公司	董事長	春田投資(股)公司 代表人：陳文鏗	20,455,644	13.64%
			1,576,181	1.05%
	董事兼 總經理	郭昭正	658,597	0.44%
	董 事	冠筑投資(股)公司	9,298,069	6.20%
	董 事	吳建東	149	0%
	獨立董事	陳文郁	42,110	0.03%
	獨立董事	謝芳菊	-	-
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	董 事	陳文鏗 郭昭正 游銘鐘	1,151,569	100.00%
			(出資額)	-
			-	-
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	董 事	陳文鏗 郭昭正 游銘鐘	166,467	100.00%
			(出資額)	-
			-	-
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	董 事	陳文鏗 郭昭正 游銘鐘	418,967	100.00%
			(出資額)	-
			-	-
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	董 事	陳文鏗 郭昭正 游銘鐘	922,982	100.00%
			(出資額)	-
			-	-

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	董事	GRAND EASE HOLDINGS LIMITED 代表人：吳文瑞 陳文鏗 王石安	166,144 (出資額)	100.00%
		監事	邱錫欽	-
		總經理	王石安	-
華擎科技(深圳)有限公司	董事	CHEER UP ENTERPRISES LIMITED 代表人：吳文瑞 陳文鏗 王石安	405,488 (出資額)	100.00%
		監事		-
		總經理		-
幃翔電子科技(安徽)有限公司	董事	GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED 代表人：王石安 陳文鏗 游銘鐘	922,982 (出資額)	100.00%
		監事	楊俊雄	-
		總經理	王石安	-
HONOUR DECADE INC.	董事	陳文鏗 郭昭正 陳姵妤	340 (出資額)	100.00%
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	董事	陳文鏗 郭昭正 陳姵妤	340 (出資額)	100.00%

6. 各關係企業營運概況

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(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
幃翔精密股份有限公司	1,498,675	2,491,454	260,305	2,231,149	513,120	57,189	(89,454)	(0.60)
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	1,151,569 【USD】 36,080,400.12】	2,035,097 【USD】 71,457,057.25】	296 【USD】 10,380.00】	2,034,801 【USD】 71,446,677.25】	-	-	(162,615) 【-USD】 5,497,838.35】	-
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	166,467 【USD】 5,010,000.00】	421,178 【USD】 14,788,568.24】	-	421,178 【USD】 14,788,568.24】	-	-	2,058 【USD】 69,566.62】	-
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	418,967 【USD】 12,549,400.12】	364,477 【USD】 12,797,652.80】	-	364,477 【USD】 12,797,652.80】	-	(1) 【-USD】 38.00】	121,319 【USD】 4,101,670.32】	-
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LTD	922,982 【USD】 30,000,000.00】	760,538 【USD】 26,704,283.45】	-	760,538 【USD】 26,704,283.45】	-	-	(54,167) 【-USD】 1,831,325.08】	-
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	166,144 【RMB】 41,190,583.52】	522,609 【RMB】 119,732,145.80】	101,613 【RMB】 23,279,920.42】	420,996 【RMB】 96,452,225.38】	176,865 【RMB】 41,247,410.98】	753 【RMB】 175,668.77】	2,058 【RMB】 479,843.76】	-
華學科技(深圳)有限公司	405,488 【RMB】 98,056,453.36】	541,286 【RMB】 124,011,040.88】	176,994 【RMB】 40,550,091.88】	364,292 【RMB】 83,460,949.00】	515,517 【RMB】 120,225,627.41】	(83,203) 【-RMB】 19,404,185.75】	(122,290) 【-RMB】 28,519,638.71】	-
幃翔電子科技(安徽)有限公司	922,982 【RMB】 203,969,796.02】	1,141,837 【RMB】 261,600,073.75】	381,311 【RMB】 87,360,164.39】	760,526 【RMB】 174,239,909.36】	118,000 【RMB】 27,519,136.83】	(52,631) 【-RMB】 12,274,262.35】	(54,167) 【-RMB】 12,632,480.41】	-
HONOUR DECADE INC.	340 【USD】 10,000.00】	44,957 【USD】 1,578,563.49】	38,470 【USD】 1,350,786.12】	6,487 【USD】 227,777.37】	97,028 【USD】 3,280,400.35】	1,282 【USD】 43,338.44】	41 【USD】 1,385.66】	-
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	340 【USD】 10,000.00】	303	129	174	-	-	(9)	-

註：109.12.31 新台幣對美元匯率為 28.480，人民幣對美元匯率為 6.5249；109 年度新台幣對美元平均匯率為 29.578，人民幣對美元平均匯率為 6.8980；資本額係依歷史匯率計算。人民幣換算新台幣之計算方式為「人民幣金額÷人民幣對美元匯率×新台幣對美元匯率」。

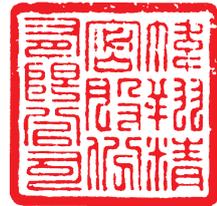
(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司 109 年度(自 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會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：樟翔精密股份有限公司



負責人：陳 文 鏗



中華民國 110 年 2 月 26 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

本公司尚未完成之上櫃承諾事項：無。

五、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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、本公司訂有道德行為準則：

緯翔精密股份有限公司

道德行為準則

第一條（目的及適用範圍）

為導引本公司人員之行為符合道德標準，並使公司利害關係人更加瞭解本公司道德標準，特訂定本準則，以資遵循。

本公司之各子公司得依管理需求，參酌本準則及當地相關法令訂定內部道德行為準則。

本準則僅為公司內部之自律規範。

第二條（適用對象）

本準則適用於本公司人員，包括本公司董事、經理人及其他員工（以下簡稱本公司人員）。

本準則所稱經理人包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

第三條（誠信原則）

本公司人員應本著誠實無欺、守信守法、公平公正及合乎倫理道德之自律態度，以客觀及有效率的方式處理公司事務，並以公正之方式處理個人與其職務之利益衝突。

第四條（防止利益衝突）

本公司人員應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益之利害衝突，並應恪守下列原則：

- 一、應以客觀及有效率的方式處理公務。
- 二、應避免基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。
- 三、應主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
- 四、應避免其他類似利害衝突。

前項人員或其所屬關係企業與本公司為資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事時，相關人員應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。

涉及潛在利益衝突人員若屬本公司董事或經理人者，應交由董事會直接審查，其

他員工則依本公司相關規章審查，審查結果如認為不致造成本公司損害，相關行為得被允許。

第五條（避免圖私利之機會）

本公司人員應避免為下列事項：

- 一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會或獲取私利。
 - 二、從事與公司競業之行為，但已依公司法規定取得許可者不在此限。
- 當公司有獲利機會時，本公司人員有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

第六條（保密責任）

本公司人員對於公司本身技術性及非技術性之資訊，或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務，離職後亦同。

前項所稱應保密資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後，對公司或客戶有損害之未公開資訊。

第七條（公平交易）

本公司人員應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，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，而獲取不當利益；與關係人進行交易時，亦應本於公平待遇原則，不得有特別優惠之情事。

第八條（保護並適當使用公司資產）

本公司人員均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免被偷竊、疏忽或浪費，而直接或間接影響到公司之獲利能力。

本公司人員執行職務時，尤應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受任何因素之干擾、破壞、入侵，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。

第九條（遵循法令規章）

本公司人員應遵守所有規範本公司之法令規章；董事及經理人應加強公司法、證券交易法及其他相關法令規章之遵循。

第十條（鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）

本公司各級主管應加強宣導道德觀念，本公司人員若發現或懷疑有違反法令規章或本準則之行為時，應檢具足夠資訊向經理人、內部稽核主管或其他適當主管檢

舉呈報，檢舉案經查明確認後，公司將依獎懲辦法酌情獎勵。

本公司以保密負責之方式適當處理上述檢舉呈報資料，並將盡全力保護善意檢舉者之安全，使其免於遭受任何形式之報復。

第十一條（懲戒措施）

本公司人員若有違反本準則之情事，經查明後，除依本公司獎懲辦法懲處外，並應依法負一切民事、刑事或行政責任。

若違反人員屬本公司董事或經理人，應依規定即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

本公司人員因違反本準則之規定而受懲處者，得向管理部提出申訴。若因非蓄意或無意而影響到公司利益，當事人須檢具證明文件向董事會說明，證明非屬故意之情事，本公司可參酌調整懲處內容。

第十二條（豁免適用之程序）

本公司人員如有豁免遵循本準則規定之必要時，應於行為前提請董事會決議通過，若被豁免人員屬本公司董事或經理人者，並應即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。

第十三條（資訊揭露）

本準則應揭露於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站，修正時亦同。

第十四條（實施及增修訂紀錄）

本準則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。

本準則訂立於民國一〇三年十二月二十三日。

第一次修訂於民國一〇四年三月十二日。

第二次修訂於民國一〇九年十一月三日。

幃翔精密股份有限公司



董事長：陳文鏗



