

股票代碼：6185



樟翔精密股份有限公司

一〇八年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<http://www.plastron.com.tw/>

中華民國一〇九年五月十三日 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錦程路2071號

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、林月霞

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、監察人、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	29
六、更換會計師資訊	30
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	30
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	31
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	32
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	33
肆、募資情形	34
一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、限制員工權利新股辦理情形	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	39
八、資金運用計畫執行情形	39

目 錄

項 目	頁 次
伍、營運概況	40
一、業務內容	40
二、市場及產銷概況	46
三、從業員工	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	55
六、重要契約	56
陸、財務概況	57
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	57
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	64
四、最近年度財務報告	65
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	115
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	161
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	162
一、財務狀況	162
二、財務績效	163
三、現金流量	164
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	164
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	164
六、風險事項	165
七、其他重要事項	167
捌、特別記載事項	168
一、關係企業相關資料	168
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	173
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	173
四、其他必要補充說明事項	173
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	173
六、本公司訂有道德行為準則	173

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

自 107 年下半年以來，受中美貿易戰擴大影響，全球經濟需求疲弱，使得各主要國家出口表現多呈頹勢，連接器產業亦受此影響。雖臺灣連接器廠商已能夠完全掌握中游主要製程，但上游原料與設備主要仍掌握在日商手上，國內缺乏廠商投入相關領域研發，以致我國廠商對上游廠商的議價能力仍處劣勢。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。唯目前「新冠肺炎」疫情對世界各國的衝擊，109 年全球經濟成長勢必會再修正，本公司亦持續關注情勢，適時與客戶溝通，以降低對本公司營運的影響程度。

一、一〇八年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 108 年度合併營業收入為 1,001,580 仟元，較 107 年度之 1,181,376 仟元減少 15.22%；108 年度合併營業毛利為 316,995 仟元，較 107 年度之 393,576 仟元減少 19.46%；108 年度合併本期淨利為 57,569 仟元，較 107 年度之 107,192 仟元減少 46.29%，108 年每股盈餘為 0.42 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	107 年度	108 年度
合併 財務 收支	營業利益	153,253	67,837
	營業外收入及支出	62,426	27,350
	稅前淨利	215,679	95,187
	本期淨利	107,192	57,569
合併 獲利 能力 分析	資產報酬率	3.71	1.98
	權益報酬率	4.74	2.47
	稅前純益占實收資本額比率	16.93	6.35
	純益率	9.07	5.74
	基本每股盈餘(元)－追溯後	0.83	0.42

(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。109 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、一〇九年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司 109 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」、「提高效率，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 108 年度實際數、近期接單情形與產業資訊判斷，預計 109 年度之合併銷售數量約與 108 年相當。

(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

近年國內廠商積極拓展全球業務，國際訂單成長快速，因此我國連接器產值躍升為全球第四大。而中國是全球最大的連接器消費市場，但其生產的連接器仍以中低階為主，高階產品的市占率低；但隨著國際知名連接器企業把生產基地轉移到中國，也讓中國的連接器製造水平快速提高，本公司布局大陸已十餘載，藉由技術和生產能力與大陸互助合作，運用大陸廠商的市場優勢與通路優勢，得以提高本公司的競爭力。

在本公司發展策略上，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。

展望 109 年，由於中美貿易摩擦，冠狀病毒肆虐及金融市場波動加劇，使得全球經濟成長動能將有所趨緩，據 IHS Markit 12 月預測，109 年全球經濟成長率約 2.53%，低於 108 年之 2.62%，商品出口成長將由 107 年之 9.54% 轉為負成長 2.24%，減降 11.78 個百分點。其中，已開發國家的成長走勢持續下行；開發中國家走勢成長較為明顯；新興市場國家之經濟成長率預估值為 4.22%，較 108 年增加 0.09 個百分點，全球經濟成長將因貿易逆風而侵蝕成長動能。

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，變更公司名稱為樟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月份轉投資大陸樟翔電子科技(蘇州)有限公司。

2月份轉投資大陸樟翔電子科技(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月份撤銷投資大陸樟翔電子科技(東莞)有限公司，轉增加投資大陸華擎科技(深圳)有限公司。

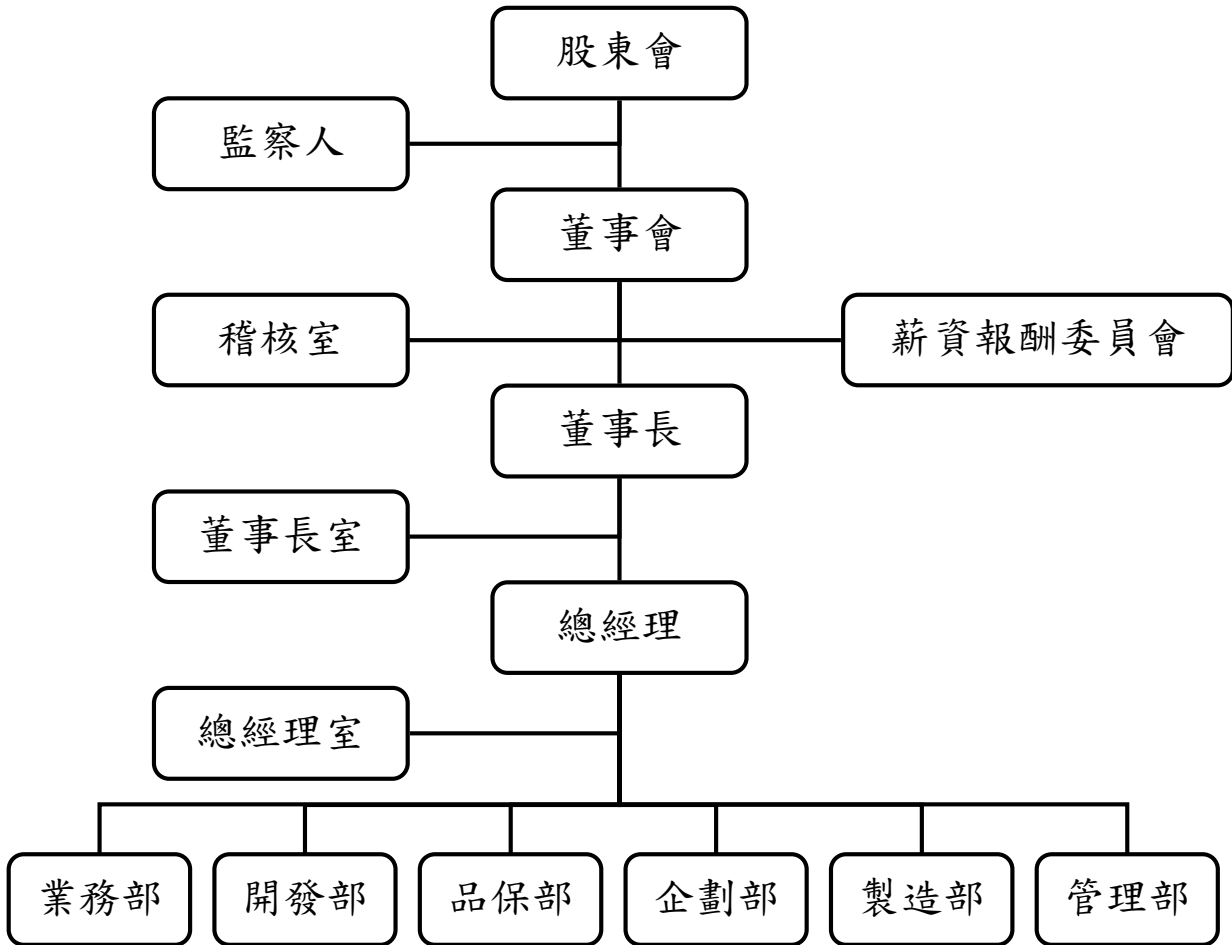
7月份增資至634,168,000元。

- 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。

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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

109年4月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女、利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	
董事長	中華民國	冠碁投資(股)公司 代表人：陳文鏗	-	106.06.20	3年	103.06.19	7,960,717	6.70%	9,298,069	6.20%	-	-	-	志豐電子(股)公司監察人 韓翔精密(股)公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	郭昭正	男	106.06.20	3年	106.06.20	-	-	658,597	0.44%	-	-	韓翔精密(股)公司協理	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 華寧科技(深圳)有限公司董事 春田投資(股)公司監察人 冠碁投資(股)公司監察人	無	無	無
董事	中華民國	冠碁投資(股)公司 代表人：楊俊雄	-	106.06.20	3年	103.06.19	7,960,717	6.70%	9,298,069	6.20%	-	-	省立三重商工模具科	韓翔精密(股)公司總經理 昇業科技(股)公司董事長 SYT HOLDING LIMITED 董事 六發實業(股)公司董事長 凌捷電子(股)公司法人代表人	無	無	無
董事	中華民國	邱錫欽	男	106.06.20	3年	89.04.11	1,772,430	1.49%	2,111,058	1.41%	-	-	國防部政治作戰大學法律系 國防部軍法官	志豐電子(股)公司監察人 祐法法律事務所律師 韓翔電子科技(安徽)有限公司監察人 冠碁投資(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	游銘鐘	男	106.06.20	3年	96.06.27	1,213,604	1.02%	1,489,857	0.99%	148,970	0.10%	多能(股)公司董事長 晟楠科技(股)公司總經理 韓翔精密(股)公司總經理	韓翔電子科技(蘇州)有限公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳文郁	男	106.06.20	3年	91.02.25	34,551	0.03%	42,110	0.03%	-	-	亞東專電機工程科 一緯點高新科技(股)公司董事兼副總經理	志豐電子(股)公司獨立董事 韓翔電子科技(安徽)有限公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	謝芳莉	女	106.06.20	3年	103.06.19	-	-	-	-	-	-	淡江大學行銷企劃經理進修班 正紅絲織廠(股)公司董事長	無	無	無	無
監察人	中華民國	楊深淮	男	106.06.20	3年	89.04.11	954,656	0.80%	1,163,557	0.78%	1,033,246	0.69%	欣緯(股)公司董事長 韓翔精密(股)公司經理	無	無	無	無
監察人	中華民國	汪立全	男	106.06.20	3年	103.06.19	29,760	0.02%	99,867	0.07%	-	-	一寧企業有限公司經理 一崑企業有限公司負責人	無	無	無	無
監察人	中華民國	富蔚投資(股)公司	-	106.06.20	3年	94.06.10	1,813,896	1.53%	2,210,818	1.48%	-	-	無	辛耘企業(股)公司董事	無	無	無

註1：持有股數資訊來自於109.04.18停止過戶日之股東名冊。

註2：陳文鏗於89.04.11起初次選任本公司監察人，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：楊俊雄於91.02.25初次選任本公司監察人，直至103.06.19選任為法人董事代表人。

註4：楊深淮於89.04.11初次選任本公司監察人，後因個人因素於90.05.25辭任，再於94.06.10選任監察人至今。

註5：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

109年5月13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%)、陳姵妤(1.26%)
冠筑投資股份有限公司	吳美珍(91.60%)、陳昱州(5.88%)、陳姵妤(2.52%)
富蔚投資股份有限公司	田素姬(13.34%)、廖瑞珠(9.33%)、梁嘉暉(20.00%)、梁信劼(10.00%)、鍾素真(21.33%)、謝明福(20.00%)、張演堂(6.00%)

所具專業知識及獨立性情形

109年5月13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 董事家 數	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
冠筑投資(股)公司 代表人:陳文鏗		商務、法務、會計或業務相關之大專院校講師以上	法官、檢察官、律師或會計師與他項專業技術人員	商務、法務、會計或業務之經驗						✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
郭昭正				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
冠筑投資(股)公司 代表人:楊俊雄			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
邱錫欽				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
游銘鐘				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳文郁				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
謝芳菊				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
楊深淮				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
汪立全				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
富蔚投資(股)公司 指派人:田素姬				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年4月18日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數(註1)	持股比例	股數(註1)	持股比例	股數(註1)	持股比例			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 華擎科技(深圳)有限公司董事 韓翔電子科技(安徽)有限公司董事 冠筑投資(股)公司監察人 春田投資(股)公司監察人 昇業科技(股)公司董事長 SYT HOLDING LIMITED 董事長 六舜實業(股)公司董事長 凌捷電子(股)公司法人代表	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%	-	-	-	-	省立三重商工模具科	無	無	無	無
總經理室協理	中華民國	詹信彰	男	106.04.10	100,000	0.07%	-	-	-	-	東石高級中學機工科 任德工業股份有限公司廠長	無	無	無	無
財會經理	中華民國	王蕙蓉 (註4)	女	104.01.01	100,258	0.07%	-	-	-	-	政治大學財務管理系 韓翔精密(股)公司會計課副理 台証綜合證券(股)公司課長	無	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 家和有線電視(股)財務部課長	無	無	無	無
稽核室副理	中華民國	鄭華莉	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

註1：持有股數資訊來自於109.04.18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4：109.01.01辭任。

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：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等	兼任員工領取相關酬金			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取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)	退職退休金(F)(註1)	員工酬勞(G)			
		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	本公司
董事長	冠筑投資(股)公司 代表人陳文璽											
董事	郭昭正											
董事	邱錫欽	3,238	195	745	450	2,378	144	144	-	1,213	14.53%	15.46%
董事	游銘鐘											
董事	冠筑投資(股)公司 代表人楊俊雄											
獨立董事	陳文郁	-	-	298	240	-	-	-	-	-	0.93%	0.93%
獨立董事	謝芳菊											

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二，董事酬勞不低於百分之二。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精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。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	郭昭正、邱錫欽、游銘鐘、陳文郁、謝芳菊、冠筑投資股份有限公司(代表人楊俊雄)	郭昭正、邱錫欽、游銘鐘、陳文郁、謝芳菊、冠筑投資股份有限公司(代表人楊俊雄)			邱錫欽、游銘鐘、陳文郁、謝芳菊、冠筑投資股份有限公司(代表人楊俊雄)	邱錫欽、游銘鐘、陳文郁、謝芳菊、冠筑投資股份有限公司(代表人楊俊雄)
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)						
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)						
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	冠筑投資(股)公司(代表人陳文璽)	冠筑投資(股)公司(代表人陳文璽)			冠筑投資(股)公司(代表人陳文璽)、郭昭正	冠筑投資(股)公司(代表人陳文璽)、郭昭正
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)						
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)						
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)						
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)						
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)						
100,000,000元以上			7	7	7	7
總計			7	7	7	7

(二)監察人之酬金

單位：新台幣千元

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	1	1	447	447	270	270	1.25%	1.25%	無
監察人	汪立全									
監察人	富蔚投資(股)公司									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	楊深淮、汪立全、富蔚投資股份有限公司	楊深淮、汪立全、富蔚投資股份有限公司
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3	3

(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	現金額	財務報告內所有公司股票金額	本公司	財務報告內所有公司股票金額		
總經理	郭昭正	2,378	2,916	144	144	-	-	-	-	1,213	1,213	6.49%	7.42%	無
副總經理	陳文鏗(註1)													

註：陳文鏗董事長兼任開發部主管(副總經理職)。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	陳文鏗
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	郭昭正	郭昭正
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1	2

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108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 (註1)	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	郭昭正	-	360	360	0.63%
	協理	詹信彰				
	財會經理	王蕙容(註2)				

註1：108年度獲利於109年分派之經理人員工酬勞金額係擬議分派數。

註2：109年1月1日辭任。

(五)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			
	107年度		108年度		107年度		108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	6,642	6.20%	5,166	8.97%	6,642	6.20%	5,166	8.97%
監察人酬金	1,361	1.27%	718	1.25%	1,361	1.27%	718	1.25%
總經理及 副總經理酬金	2,943	2.74%	3,735	6.49%	3,126	2.91%	4,273	7.42%
合 計	10,946	10.21%	9,619	16.71%	11,129	10.38%	10,157	17.64%

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10.21%及16.71%；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10.38%及17.64%。主要係因董事及總經理酬金中以固定報酬及薪資居多，及108年度稅後純益較107年度減少46.29%，故支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較前一年度增加。

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 9 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) (註)	備註
董事長	冠筑投資(股)公司 代表人：陳文鏗	9	-	100	
董事	郭昭正	9	-	100	
董事	冠筑投資(股)公司 代表人：楊俊雄	9	-	100	
董事	邱錫欽	9	-	100	
董事	游銘鐘	9	-	100	
獨立董事	陳文郁	9	-	100	
獨立董事	謝芳菊	9	-	100	
監察人	楊深淮	9	-	100	
監察人	汪立全	9	-	100	
監察人	富蔚投資(股)公司 指派人：田素姬	9	-	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：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)108 年 2 月 19 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)108 年 6 月 20 日董事會：

1. 本公司董事長陳文鏗先生及董事郭昭正先生於「訂定現金增資之員工認股辦法」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

2. 本公司董事長陳文鏗先生及董事郭昭正先生於「擬議 108 年度現金增資發行新股依本公司認股辦法，授予經理人之數量」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

(三)108 年 12 月 24 日董事會：

1. 本公司法人董事代表人楊俊雄先生於「法律顧問聘任」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

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

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

4. 本公司董事長陳文鏗先生及董事郭昭正先生於「經理人一〇七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。

5. 本公司董事郭昭正先生於「停止參與昇業科技股份有限公司現金增資」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本公司自 109 年度起辦理董事會評鑑，並於 108 年 12 月 24 日董事會通過「董事會績效評估辦法」。

評估週期	每年執行一次
評估期間	對董事會 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日之績效進行評估
評估範圍	董事會績效評估
評估方式	董事會內部自評
評估內容	董事會績效評估：對公司營運之參與程度、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。

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，自中華民國 109 年 1 月 1 日起設置審計委員會替代監察人，本公司將於 109 年度改選董事後，設置審計委員會。
- (四)本公司安排董監事進修課程，使董監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。本公司董監事於 108 年度安排進修共 22 人次，總計 66 小時。

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：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，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之；出席(列)席率之計算分子係為實際出席(列)席和委託出席合計數。

(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：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。
2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次，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	9	100	
監察人	汪立全	9	100	
監察人	富蔚投資(股)公司 指派人：田素姬	9	100	

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：年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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，尚未設置審計委員會或其他各類功能性委員會。	預計於109年設置審計委員會。
(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，尚未進行績效評估。	預計於109年進行評估並將結果提報董事會。
(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，108年及109年分別經108年2月及109年3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，再提董事會進行複評。	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	
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）？	✓		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？	✓		無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		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？	✓		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）？	✓		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？	✓		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）？	✓		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	
			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. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自97年起每年為董監事購買董監事責任險，108年度購買董監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 公司薪資 報酬委員 家數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關 科系之 公私 立大專 院校 講師 以上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家及領 事官之 專門職 業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 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
其他	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：106 年 6 月 20 日至 109 年 6 月 19 日，108 年度薪資報酬委員會開會 3 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	3	-	100	
委員	謝芳菊	3	-	100	
委員	呂福氣	2	-	67	

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)：無此情形。
- 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：無此情形。
- 三、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

(一)108 年 2 月 19 日

1. 本公司一〇七年度董監事酬勞分派金額、分派原則及一〇八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. 本公司一〇七年度員工酬勞分派金額及一〇八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)108年6月20日

1. 訂定現金增資之員工認股辦法案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
2. 擬議108年度現金增資發行新股依本公司認股辦法，授予經理人之數量案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(三)108年12月24日

1. 本公司一〇七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. 本公司董事長一〇九年度報酬案。
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一〇九年度薪資案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。
4. 本公司經理人一〇九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. 本公司經理人一〇七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. 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。
7. 訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。
決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(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	✓		本公司致力於執行資源分類回	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		摘要說明
<p>之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓	✓	<p>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。</p> <p>本公司已制定《環境因素識別與評估作業程序》及《風險與機遇應對管制作業程序》，以因應環境議題所產生的影響。</p> <p>本公司每年統計溫室氣體排放量，並將訊息揭露於公司網站，並制定《節能降耗控制作業程序》，以節約能資源、保護環境為目的。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	✓	✓	<p>本公司遵守並參考勞動基準法、就業服務法及性別工作平等法等相關法令，制定各項管理辦法，以確保勞動人權原則及保障員工之合法權益。</p> <p>本公司於章程明定提撥員工酬勞比率，並定期提報薪資報酬委員會評估。</p> <p>本公司提供良好工作環境，並定期辦理員工健康檢查、安全生產教育培訓及消防安全宣導講習及演練等勞工安全教育；職業危害崗位人員進行崗前\崗中\離崗體檢。</p> <p>本公司訂有「教育訓練管理作業辦法」，鼓勵員工提升自我能力及專業職能，並依照年度教育訓練計劃安排課程。</p> <p>本公司對產品之行銷及標示均遵循相關法規及國際準則之規範，且訂有完整及標準化之客訴處理流程，定期監督執行成效，確保客戶意見均受妥善處理。</p> <p>本公司與主要供應商之契約訂有相關終止或解除契約之條款。例如《採購合約》、《環保賠償協定》及相關社會責任的告知函。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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。
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		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？ (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？ (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？		✓	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。 ✓ 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。 ✓ 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。	無重大差異 未來將視公司實際狀況，增加或提出相關評估或防範機制。 無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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	✓		✓ 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。 ✓ 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。	無 將視公司營運狀況及規模設置。

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>？</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>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</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監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當主管檢舉呈報。</p> <p>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，並向董事會報告。</p> <p>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。</p>	<p>無</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>未來將視公司營運狀況及規模安排。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司尚未訂定誠信經營守則。</p>	<p>未來將視公司營運狀況及規模訂定。</p>
<p>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」。</p>			
<p>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。</p>			

(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 108 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	冠筑投資(股)公司 代表人：陳文鏗	106.06.20	108.09.04	108.09.04	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	5G 數位通訊與物聯網的原理 與應用	3
			108.10.01	108.10.01	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	最新稅法變革對企業營運的 影響與因應	3
董事	郭昭正	106.06.20	108.11.06	108.11.06	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
			108.11.06	108.11.06	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探 討	3
董事	邱錫欽	106.06.20	108.07.16	108.07.16	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司強化內部 控制及內部稽核制度	3
			108.07.17	108.07.17	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3
董事	游銘鐘	106.06.20	108.09.27	108.09.27	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	企業防範員工舞弊探討	3
			108.11.05	108.11.05	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	由內部控制及財務觀點看轉 投資事業與子公司監理之重 點明	3
			108.11.14	108.11.14	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策 運用	3
董事	冠筑投資(股)公司 代表人：楊俊雄	106.06.20	108.10.17	108.10.17	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	公司面對資訊安全治理之探 討-以法律實務為中心	3
			108.11.21	108.11.21	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	從證券市場不法案例談董監 事責任	3
獨立 董事	陳文郁	106.06.20	108.06.26	108.06.26	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	公司治理與董事會運作	3
			108.12.05	108.12.05	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3
獨立 董事	謝芳菊	106.06.20	108.04.26	108.04.26	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導 會	3
			108.07.18	108.07.18	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	董監事與特殊背信罪之探討	3
			108.11.05	108.11.05	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	由內部控制及財務觀點看轉 投資事業與子公司監理之重 點明	3
監察人	楊深淮	106.06.20	108.06.26	108.06.26	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	公司治理與董事會運作	3
			108.12.05	108.12.05	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3
監察人	汪立全	106.06.20	108.07.04	108.07.04	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與法令遵循探討	3
			108.07.23	108.07.23	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3
監察人	富蔚投資(股)公司 田素姬	106.06.20	108.05.03	108.05.03	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	租稅天堂經濟實質立法與海 外資金運營影響	3
			108.08.22	108.08.22	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	企業併購價值實現之策略作 法與實務案例解析	3

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

緯翔精密股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109 年 03 月 10 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 109 年 3 月 10 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。

緯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	108.02.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提出一〇七年度「內部控制制度聲明書」。 2. 承認一〇七年度決算表冊。 3. 一〇七年度董監事酬勞分派金額、分派原則及一〇八年度董監事酬勞提撥比率。 4. 一〇七年度員工酬勞分派金額及一〇八年度員工酬勞提撥比率。 5. 一〇七年度盈餘分配案。 6. 一〇七年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 訂定本公司一〇八年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間。 8. 會計師獨立性評估。 9. 董事會車馬費支付金額。 10. 子公司董事報酬。 11. 公司強化超精密機械關鍵零組件加工能力策略。 12. 本公司擬委託元富證券(股)公司(以下簡稱元富證券)協助辦理一〇八年籌資作業。
董事會	108.03.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 2. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 3. 修訂本公司「背書保證作業程序」。 4. 修訂本公司一〇八年股東常會召開議案。 5. 本公司一〇七年度盈餘分配案，承一〇八年二月十九日董事會決議，擬酌作文字修正，調整為盈餘分派案，不作已分配數字之調整。
董事會	108.05.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提出一〇八年度第一季財務報表。 2. 通過辦理現金增資發行新股案。 3. 取消本公司對子公司韓翔電子科技(安徽)有限公司背書保證美金1,966萬7仟元。 4. 修正本公司內部控制制度-投資循環。 5. 修正本公司「會計制度」。 6. 修正本公司「董事會議事規範」。
股東常會	108.05.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司一〇七年度決算表冊案。 2. 承認本公司一〇七年度盈餘分派案：股東紅利-股票25,464,230元，每仟股無償配發股票股利20股，股東紅利-現金63,660,554元，每股分派現金股利0.5元。 3. 辦理盈餘轉增資發行新股案：以分派之股東紅利25,464,230元轉增資發行新股2,546,423股，每股面額新台幣十元。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。
董事會	108.05.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理本公司107年度盈餘轉增資配股暨配發現金股利等相關事宜，並研定盈餘轉增資暨配股配息基準日。 2. 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	108.06.13	1. 訂定現金增資認股基準日。
董事會	108.06.20	1. 訂定現金增資實際發行價格。 2. 訂定現金增資之員工認股辦法。 3. 108年度現金增資發行新股依本公司認股辦法，授予經理人之數量案。
董事會	108.08.06	1. 提出一〇八年度第二季財務報表。 2. 購買董事及監察人責任保險。 3. 本公司為子公司K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.(以下簡稱K&J公司)融資背書保證美金200萬元辦理續約。
董事會	108.11.05	1. 提出一〇八年度第三季財務報表。 2. 通過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。 3. 提出本公司一〇九年度稽核計畫。 4. 財務及會計主管異動。 5. 發言人及代理發言人異動。
董事會	108.12.24	1. 通過一〇九年度內部預算案。 2. 通過法律顧問續聘案。 3. 通過本公司董事長一〇九年度報酬。 4. 通過本公司總經理郭昭正先生一〇九年度薪資。 5. 通過本公司經理人一〇九年度薪資及退休金。 6. 通過本公司經理人一〇七年度員工酬勞發放金額。 7. 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。 8. 訂定本公司「董事會績效評估辦法」。 9. 變更背書保證之專用印鑑章保管人。 10. 停止參與昇業科技股份有限公司現金增資。 11. 參與SYT HOLDING LIMITED併購昇業科技股份有限公司。
董事會	109.03.10	1. 出具本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」。 2. 承認一〇八年度決算表冊。 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。 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。 5. 一〇八年度盈餘分配。 6. 修改公司章程。 7. 訂定「審計委員會組織章程」。 8. 改選董事。 9. 董事(含獨立董事)候選人名單審議。 10. 解除新任董事競業禁止限制。 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。 12. 簽證會計師事務所內部調整簽證會計師。 13. 會計師獨立性評估。 14. 董事會車馬費支付金額。 15. 子公司董事報酬。 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。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		17. 修改內部控制制度-生產循環。 18. 修改取得或處分資產處理程序。 19. 修改背書保證作業程序。 20. 修改資金貸與他人作業程序。 21. 修改董事及監察人選舉辦法。 22. 修改董事會議事規範。 23. 修改股東會議事規範。 24. 修改薪酬委員會組織規程。 25. 修改董事、監察人進修辦法。
董事會	109.05.05	1. 提出一〇九年度第一季財務報表。 2. 修改本公司內部控制制度-生產循環。 3. 修改本公司章程部分條文。 4. 修改本公司「取得或處分資產處理程序」。 5. 修改本公司「背書保證作業程序」。 6. 修改本公司「資金貸與他人作業程序」。 7. 修改本公司「董事及監察人選舉辦法」。 8. 修改本公司「股東會議事規則」。 9. 修改本公司「董事會議事規範」。 10. 授權董事長因應疫情情況，得變更股東會開會地點。

(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
108.05.07	1. 承認本公司一〇七年度決算表冊案。 2. 承認本公司一〇七年度盈餘分派案：股東紅利-股票25,464,230元，每仟股無償配發股票股利20股，股東紅利-現金63,660,554元，每股分派現金股利0.5元。 3. 辦理盈餘轉增資發行新股案：以分派之股東紅利25,464,230元轉增資發行新股2,546,423股，每股面額新台幣十元。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。	1. 已遵行決議結果。 2. 已訂定108年6月19日為除權除息基準日，並於107年7月16日發放現金股利。 3. 已於108年8月5日發放股票並上櫃買賣。 4. 依修訂後內容執行。 5. 依修訂後內容執行。 6. 依修訂後內容執行。

(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
財會經理	王蕙蓉	104.01.01	109.01.01	因個人生涯規劃，故請辭財會經理職務。

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	林月霞	108.01.01~108.12.31	

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 林月霞	2,890	0	0	0	380	380	108.01.01~108.12.31	註

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	一〇五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際聯合會計師事務所李聰明會計師及施文婉會計師，因該所內部作業調整，自一〇五年第一季財務報表起，變更為張榕枝會計師與林月霞會計師。		
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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年截至 5 月 13 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	冠筑投資(股)公司	770,550	-	-	-
	代表人：陳文鏗	30,905	-	-	-
董事兼總經理	郭昭正	607,097	-	-	-
董事	邱錫欽	255,692	-	-	-
董事	游銘鐘	189,845	-	-	-
董事	冠筑投資(股)公司	770,550	-	-	-
	代表人：楊俊雄	581	-	-	-
獨立董事	陳文郁	5,100	-	-	-
獨立董事	謝芳菊	-	-	-	-
監察人	楊深淮	140,930	-	-	-
監察人	汪立全	11,489	-	5,000	-
監察人	富蔚投資(股)公司	267,774	-	-	-
總經理室協理	詹信彰	100,000	-	-	-
財會經理	王蕙容(註1)	100,030	-	-	-
財會經理	陳雅玲(註2)	-	-	-	-
大股東	春田投資(股)公司	401,091	-	-	-

註1：109.01.01 辭任。

註2：109.01.01 就任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊：無。

(三)董事、監察人、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

109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	13.65%	-	-	-	-	陳姵妤	該公司董事長	
春田投資(股)公司 代表人：陳姵妤	-	-	-	-	-	-	春田投資 陳文鏗 吳美珍	該公司董事長 二親等以內親屬 二親等以內親屬	
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 陳姵妤	該公司董事長 配偶 二親等以內親屬	
丁勇志	4,766,000	3.18%	-	-	-	-	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	442,158	0.30%	-	-	-	-	富蔚投資	該公司董事長	
邱錫欽	2,111,058	1.41%	-	-	-	-	無	無	
花秋賢	2,010,000	1.34%	-	-	-	-	無	無	
僑威科技(股)公司	2,000,000	1.33%	-	-	-	-	無	無	
李國賓	1,593,377	1.06%	-	-	-	-	無	無	
陳文鏗	1,576,181	1.05%	-	-	-	-	吳美珍 陳姵妤	配偶 二親等以內親屬	
游銘鐘	1,489,857	0.99%	148,970	0.10%	-	-	無	無	

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

108年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
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
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
華擎科技(深圳)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
幃翔電子科技(安徽)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
昇業科技股份有限公司	609,460	21.77	701,078	25.03	1,310,538	46.80
SYT HOLDING LIMITED	1,146,172	28.99	1,096,105	27.73	2,242,277	56.72

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

109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	-	-	83	16,061	31	16,175
持有股數(股)	-	-	37,980,292	107,488,461	4,398,778	149,867,531
持股比例(%)	-	-	25.34	71.72	2.94	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

109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	9,394	929,986	0.62%
1,000至5,000股	4,334	9,599,512	6.42%
5,001至10,000股	999	7,507,602	5.01%
10,001至15,000股	444	5,514,203	3.68%
15,001至20,000股	216	3,868,098	2.58%
20,001至30,000股	252	6,316,296	4.21%
30,001至40,000股	127	4,459,354	2.98%
40,001至50,000股	82	3,765,055	2.51%
50,001至100,000股	160	11,416,610	7.62%
100,001至200,000股	85	11,363,275	7.58%
200,001至400,000股	37	10,531,324	7.03%
400,001至600,000股	12	6,001,782	4.00%
600,001至800,000股	10	6,853,480	4.57%
800,001至1,000,000股	4	3,618,136	2.41%
1,000,001股以上	19	58,122,818	38.78%
合計	16,175	149,867,531	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

109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	13.65%
冠筑投資股份有限公司		9,298,069	6.20%
丁勇志		4,766,000	3.18%
富蔚投資股份有限公司		2,210,818	1.48%
邱錫欽		2,111,058	1.41%
花秋賢		2,010,000	1.34%
僑威科技股份有限公司		2,000,000	1.33%
李國賓		1,593,377	1.06%
陳文鏗		1,576,181	1.05%
游銘鐘		1,489,857	0.99%

(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	107年	108年	當年度截至 109年4月18日 (註8)
每 市 價 (註1)	最 高		21.20	28.60	23.05
	最 低		12.65	12.35	10.30
	平 均		18.14	21.19	16.03
每 淨 值	分 配 前		17.69	15.99	-
	分 配 後(註2)		17.19	註9	-
每 股 盈 餘	加權平均股數		127,321,108	149,867,531	149,867,531
	盈 餘	每 股 調整前	0.84	0.42	-
		盈 餘 調整後(註3)	0.83	註9	-
每 股 利	現金股利		0.50	註9	-
	無 償 配 股	盈餘配股	0.20	註9	-
		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)		20.22	37.98	-
	本 利 比(註6)		33.97	註9	-
	現金股利殖利率(註7)		2.94%	註9	-

*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。

註9：108年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

（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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

單位：新台幣元

項目	金額
民國一〇八年度純益	57,569,094
減：提列10%法定公積	(5,756,909)
減：提列特別盈餘公積	(70,100,424)
民國一〇八年度可分配盈餘	(18,288,239)
加：以前年度未分配盈餘	449,093,965
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(334,584)
截至民國一〇八年底可供分配餘額	430,471,142
減：分配項目	
股東紅利—現金(0.5元/股)	(74,933,766)
期末未分配盈餘	355,537,376

(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	109年度(預估)
期初實收資本額(仟元)			1,498,675
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利(元)		0.5元
	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		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
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109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

108年度員工、董事及監察人酬勞估列基礎係依108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

分派情形 \ 分派項目	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	-	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

(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. 一〇七年度員工、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

分派情形 \ 分派項目	員工酬勞-股票	員工酬勞-現金	董監事酬勞
實際分派情形	-	2,799,143	3,732,190
認列費用年度估列金額	-	2,799,143	3,732,190
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	108 年度營業額	營業比重
連接器	956,453	95.49%
其他	45,127	4.51%
合計	1,001,580	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

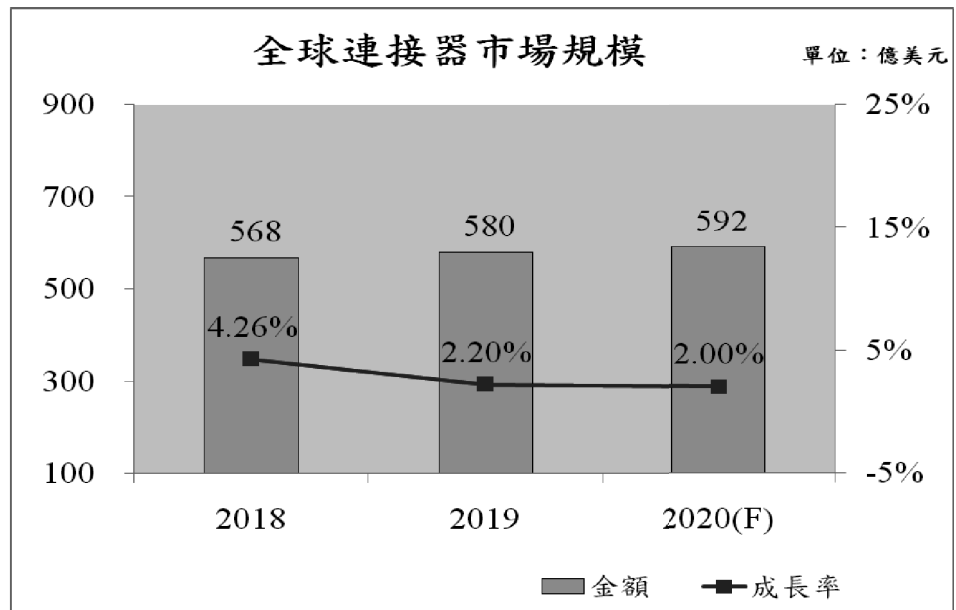
本公司為提高產品之附加價值，同時因應未來產業的新發展-5G通訊、電動車和工業4.0 這三大區塊，結合設計、製造及行銷，應用範圍廣泛之板對板連接器為主要發展產品線。開發上亦朝高頻精密連接器/汽車連接器/工業控制類連接器/Type-C連接器為主要重點開發目標。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

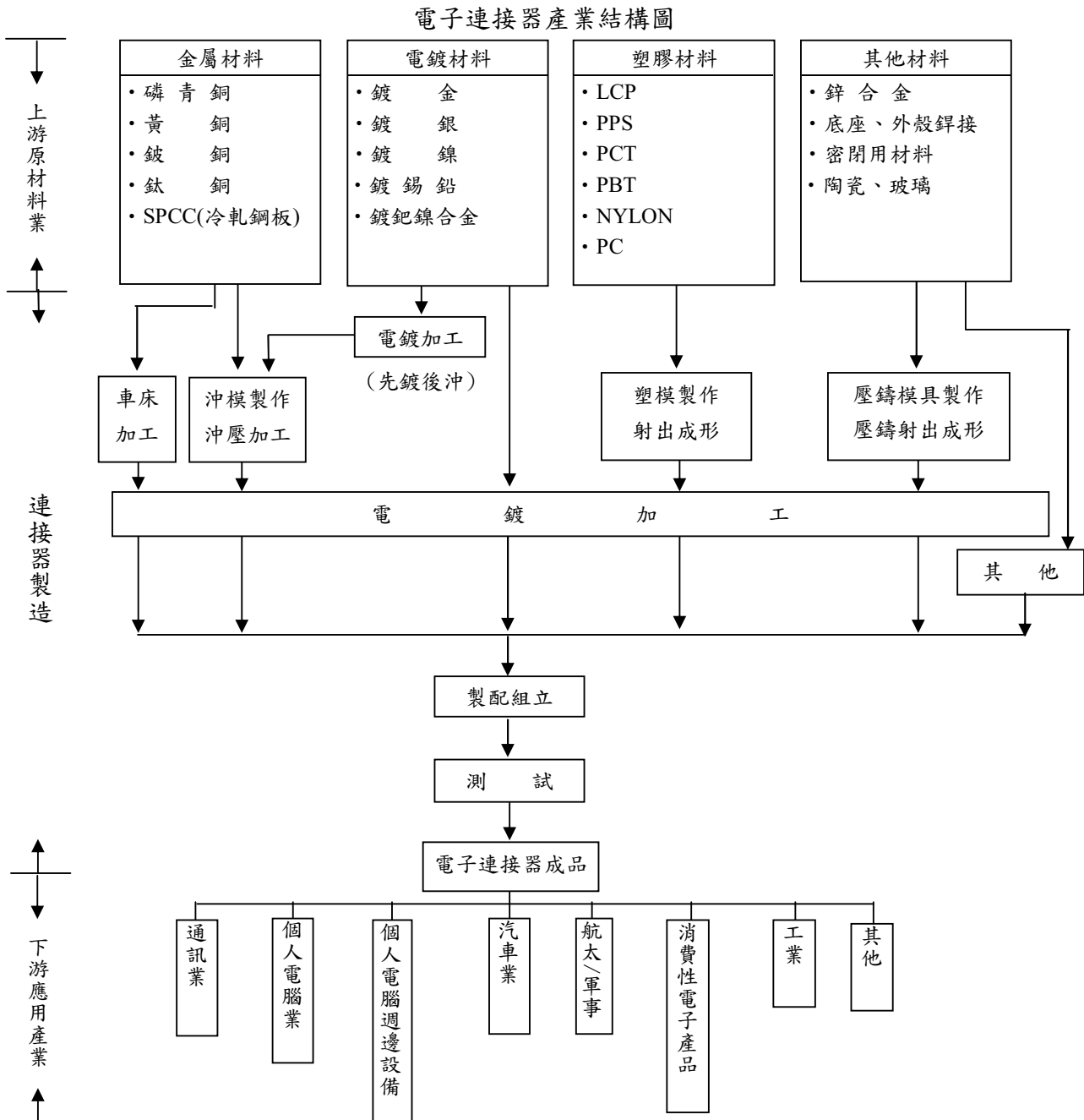
本公司為電子零組件製造廠，主要產品為板對板連接器、記憶卡連接器及 I/O 傳輸連接器。所謂電子連接器係指一種和開關、IC 等電子元件一起使用的接續元件，藉由它們的連結，電子電路及電子機器(如電腦及其週邊設備)間的電氣訊號得以有效運輸。電子連接器是所有電子機器運作所必備的電子零組件，其運用範圍十分廣泛，包括電腦及其週邊產品、電信通訊產品、網路通訊產品、消費性電子產品、工業電子、交通運輸、軍事航太業、醫療、儀器設備及汽車工業領域等，由於產品的良莠足以影響電子機器間訊號傳輸之信賴度，因此在電子產品的應用上是一項相當重要的零組件。

回顧 2019 年，受制於美中貿易對峙僵局延續與海外需求疲軟，全球經濟成長動能明顯轉弱。然而我國獲益於貿易轉單效應、臺商回流投資升溫及半導體設備投資擴增等因素下，帶動內需成長，第三季實質 GDP 年成長率達 2.99%，預期國內消費回溫與投資增加，2019 年經濟成長率將調升為 2.62%。2020 年受新冠肺炎疫情拖累，全球經濟成長動能減緩，根據 IHS Markit 今年 5 月最新預測，今年全球經濟成長-3.02%，低於 2019 年 2.63%。



展望 2020 年，受新冠肺炎疫情干擾，對全球經濟造成重大威脅，然各國政府均祭出經濟振興方案，包含提供企業紓困方案、減稅降稅方案等，再搭配貨幣寬鬆政策，以期重啟經濟活動、振興經濟，PC 產業及伺服器產業在 2020 年第二季受惠於遠距辦公、遠距教學以及回補庫存的需求，相較去年同期衰退幅度明顯收斂。若從產品變化來看，PC 除了電競與創作者議題，遠距辦公促使 PC 業者推出軟硬整合的解決方案，強化資訊安全保護。消費性 NB/平板/智慧型手機業者已陸續採用 USB Type-C 接口進而出現更替需求，加上汽車電子、資通訊、物聯網、智慧家庭、綠色能源、醫療及工業等應用市場的蓬勃發展而有顯著產銷力道。

2. 產業上、中、下游之關聯性



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	108 年度
研究發展費用	71,097
營業收入淨額	1,001,580
占營業收入淨額比例	7.10%

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
108 年度	0.8 Pitch 系列母座連接器
	0.8 Pitch 系列公座連接器
	2.54 Pitch 端子 (直出)
	壓線端子 (直出)
	2.54 Pitch 單排連接器
	1.27Pitch 系列母座連接器
	2.0Pitch 系列母座連接器
	2.0Pitch 系列公座連接器
	2.54Pitch 系列母座連接器
	2.54Pitch 系列公座連接器
	0.5 Pitch 系列公座連接器
	0.5 Pitch 系列母座連接器
109 年度 截至 5 月 13 日止	0.8 Pitch 系列母座連接器
	0.8 Pitch 系列公座連接器
	2.0Pitch 系列公座連接器

(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	107 年度		108 年度	
		金額	百分比	金額	百分比
台灣	內銷	24,494	2.07%	21,239	2.12%
歐美	外銷	115,022	9.74%	85,671	8.55%
亞洲	外銷	1,041,860	88.19%	894,670	89.33%
其他	外銷	—	—	—	—
合計	內銷	24,494	2.07%	21,239	2.12%
	外銷	1,156,882	97.93%	980,341	97.88%
	營業淨額	1,181,376	100.00%	1,001,580	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，2018 年 LPWAN 連接數約為 1 億 49,90 萬，受惠於 LPWAN 成本逐漸降低、營運商力推物聯網服務下，預估 2023 年可達到 17 億 1699 萬

個連接數，2018-2023 年複合成長率達 62.9%。

工研院預估，2019 年台灣通訊設備產業（含網路通訊設備及個人行動終端）產值為新台幣 9,979 億元，較 2018 年微幅衰退 1.8%。展望 2020 年台灣通訊產業表現，在物聯網與雲端應用需求持續擴大，及網路虛擬化、LPWAN、AI、5G、邊緣運算等新興技術發展下，將拉抬有線與無線通訊產品需求，預估 2020 年台灣整體通訊產業產值將達新台幣 1 兆 169 億元，年成長 1.9%。

(2) 伺服器設備

根據 TrendForce 記憶體儲存研究 (DRAMExchange) 指出，2019 年全球伺服器出貨規模將與 2018 年相近，最主要的成長動能仍來自於北美品牌廠，整體市占約四成。就市場區隔來分析，商務型伺服器(Enterprise Server)仍占大宗，但隨著企業轉型至雲端服務，商務型伺服器業者已面臨市場縮水的挑戰，取而代之的是大規模網路型資料中心的興起，而未來 5G 建置也將推升電信運營商與雲端業者的需求。TrendForce 預測，應用於資料中心（含雲端業者、電信業者租用與自建資料中心）的超大規模伺服器（Hyperscale Server）今年市占率將接近 33%，2020 年有望達到近四成的水準。

(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，隨著 Oculus Go、VIVE Pro、Lenovo Mirage Solo with Daydream，以及 Magic Leap One MR 等全新 VR 裝置陸續登場，工研院產業科技國際策略發展所預估 2018 年 VR 裝置將成長 44%，達到 1,120 萬台的出貨量，2020 年可望成長至 2,580 萬台的出貨量；再者電競 PC 需求的提升，電源供應器需求也會從 300W 提高到 550W 至 600W。

(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。

車用電子隨著 Google 與 Tesla 進入自動駕駛領域，物聯網進入聯網車輛領域，ICT(資訊及通訊科技或資訊通訊技術，縮寫：ICT)在車輛領域速度將加快，也吸引原本在消費性領域的業者積極參與。台灣 ICT 在消費性電子國際聞名，部分業者具備海內外供貨實績，如光寶、Garmin、聯電、日月光、台達、台積電、華邦等；台灣車輛研究測試中心指出，根據統計，全球汽車產業產值目前已經達到 2,000 億美元，汽車電子則已經超過這個數字，2020 年更可望攀升到 2,700 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。

在物聯網及工業 4.0 發展的帶動下，近年來全球工業電腦市場產值逐年攀升，產業研究機構 IHS 指出，2014 年至 2019 年的五年間，全球工業電腦市場產值將呈現 6%的複合年均成長率，並將於 2019 年達到 43 億美元的全球產值。

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。

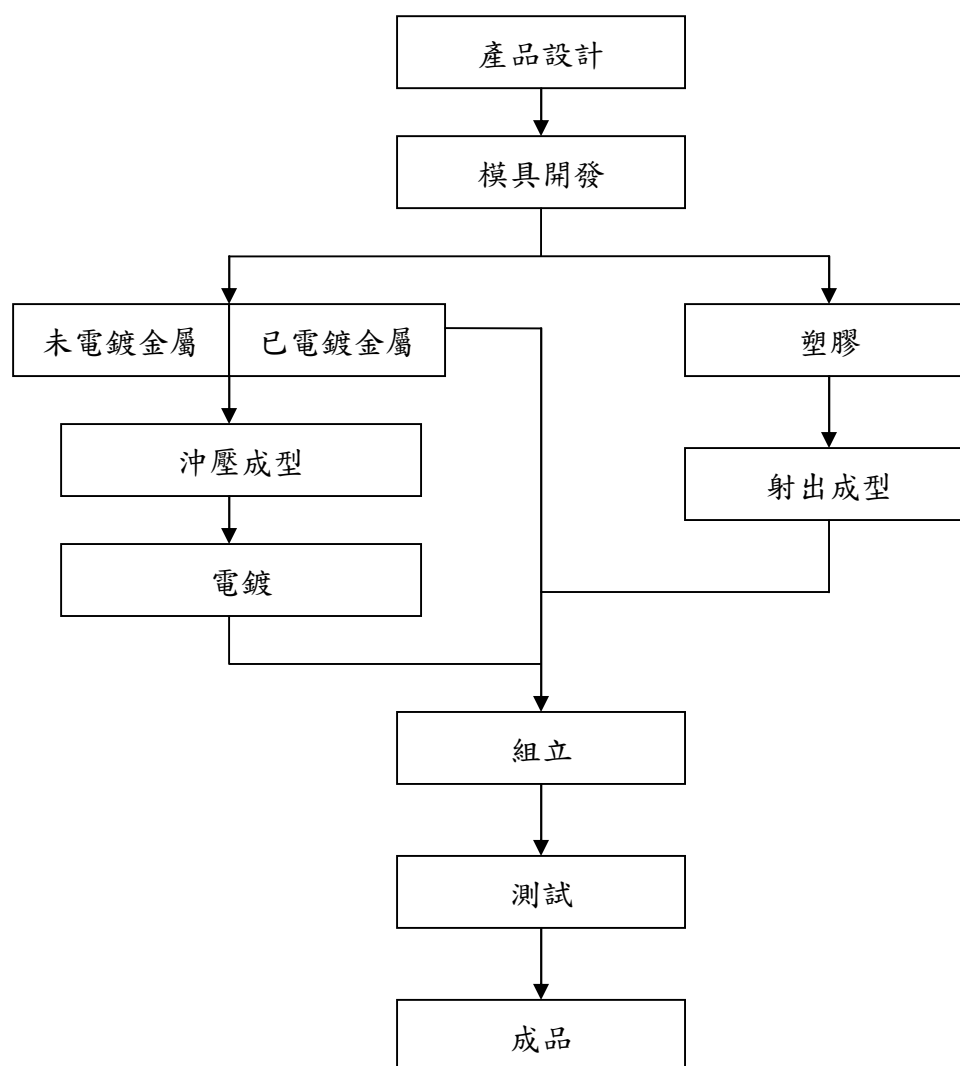
綜上所述，本公司於業務發展中可能遇見之不利狀況，已擬妥具可行之改善方案並實際執行，各項因應對策應屬妥適。

(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、永基、福建紫金、鑫宇誠。
電鍍金屬材料	富駿、金駿璋。
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	107年			108年			109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	308,064	26.08	無	NY080	292,949	29.25	無	NY080	46,565	26.95	無
2	NX219	169,298	14.33	無	-	-	-	無	SN007A	19,736	11.42	無
3	DR017	137,840	11.67	無	-	-	-	無	NX219	18,905	10.94	無
4	其他	566,174	47.92		其他	708,631	70.75		其他	87,561	50.69	
	銷貨淨 額	1,181,376	100.00		銷貨淨 額	1,001,580	100.00		銷貨 淨額	172,767	100.00	

增減變動說明：108年度『NX219、DR017』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	107年			108年			109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	B00016	100,526	24.61	無	B00315	93,065	27.88	無	B00315	18,532	30.61	無
2	W00694	70,803	17.33	無	W00694	48,493	14.53	無	W00694	10,491	17.33	無
3	FD020	49,779	12.19	無	FD020	43,628	13.07	無	FD020	9,356	15.45	無
4	其他	187,362	45.87		其他	148,608	44.52		其他	22,163	36.61	
5	-	-	-		-	-	-		-	-	-	
	進貨淨 額	408,470	100.00		進貨淨 額	333,794	100.00		進貨淨 額	60,542	100.00	

增減變動說明：為分散供應商風險，降低對『B00016』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	107 年度			108 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
主要商品						
連 接 器	註	286,236	768,450	註	230,810	638,703

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	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連 接 器	3,339	24,494	287,131	1,113,436	3,469	21,239	231,870	935,214
其 他	註		註	43,446	註		註	45,127
合 計		24,494		1,156,882		21,239		980,341

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	107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 5 月 13 日止
		員 工 數		
	直接人員	545	425	516
	間接人員	475	371	345
	合 計	1020	796	861
	平均年歲	35.18	31.38	33.12
	平均服務年資	4.09	3.09	3.25
學 分 比	博 士	-	-	-
	碩 士	0.10%	0.13%	0.12%
	大 學	3.23%	3.39%	2.79%
	大 專	7.36%	7.66%	7.90%
	高 中	33.82%	33.67%	30.78%
	高中以下	55.49%	55.15%	58.42%

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	108 年度	109 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	無
預計支出金額	無	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108年度外部訓練課程費用共計約新台幣1,570.02仟元，而本公司內部與外部教育訓練執行情形如下所示：

項目	108 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	239	1,594	2,391	0
2. 專業職能訓練	159	5,282	5,701	83.83
3. 主管才能訓練	177	268	306	1,486.19
總計	575	7,144	8,398	1,570.02

(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
土建工程契約	福建省惠東建築工程有限公司	106.10-	幃翔電子科技(安徽)有限公司委請福建省惠東建築工程有限公司興建郎溪廠房土建工程。	無
機電工程契約	蘇州鴻聖機電安裝工程有限公司	107.01-	幃翔電子科技(安徽)有限公司委請蘇州鴻聖機電安裝工程有限公司興建郎溪廠房機電工程。	無
租賃契約	深圳市寶安區民主股份合作公司	107.07-	華擎科技(深圳)有限公司廠房租賃契約。	不可以轉租
電鍍機台採購合約	昆山一鼎工業科技有限公司	107.09-	幃翔電子科技(安徽)有限公司委請昆山一鼎工業科技有限公司興建郎溪廠房電鍍機台採購。	無
廢水站工程合約	無錫東元環境科技有限公司	107.10-	幃翔電子科技(安徽)有限公司委請蘇州鴻聖機電安裝工程有限公司興建郎溪廠房機電工程。	無
廢氣淨化處理工程合約	蘇州豐土環保科技有限公司	108.03-	幃翔電子科技(安徽)有限公司委請蘇州豐土環保科技有限公司興建郎溪廠房廢氣淨化處理工程。	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)	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	當年度截至 109年3月31日 財務資料	
流動資產	2,116,294	2,027,436	2,163,415	1,852,454	1,917,124	1,884,957	
不動產、廠房 及設備	255,028	200,913	185,968	700,725	1,040,118	1,006,016	
無形資產	3,934	3,030	2,718	3,277	3,044	2,801	
其他資產	512,046	649,295	532,453	335,650	177,362	162,454	
資產總額	2,887,302	2,880,674	2,884,554	2,892,106	3,137,648	3,056,228	
流動 負債	分配前	312,044	303,800	283,521	231,536	303,344	235,587
	分配後	494,903	458,316	370,050	295,197	註2	註2
非流動負債	295,416	311,808	337,857	408,789	437,988	427,661	
負債 總額	分配前	607,460	615,608	621,378	640,325	741,332	663,248
	分配後	790,319	770,124	707,907	703,986	註2	註2
歸屬於母公司 業主之權益	2,279,842	2,265,066	2,263,176	2,251,781	2,396,316	2,392,980	
股本	分配前	1,142,869	1,188,584	1,236,127	1,273,211	1,498,675	1,498,675
	分配後	1,188,584	1,236,127	1,273,211	1,298,675	註2	註2
資本公積	33,529	33,529	33,529	34,192	55,254	55,254	
保留 盈餘	分配前	948,680	1,002,508	985,011	971,295	939,405	942,855
	分配後	720,106	800,449	861,398	882,170	註2	註2
其他權益	154,764	40,445	8,509	(26,917)	(97,018)	(103,804)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益 總額	分配前	2,279,842	2,265,066	2,263,176	2,251,781	2,396,316	2,392,980
	分配後	2,096,983	2,110,550	2,176,647	2,188,120	註2	註2

註1：104~108 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本公司 108 年度盈餘分配表尚未經股東會決議通過，故分配後金額暫不列示。

註3：當年度截至 109 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)	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	當年度截至 109年3月31日 財務資料
	營業收入		1,470,553	1,284,309	1,299,746	1,181,376	1,001,580
營業毛利		598,812	529,938	473,000	393,576	316,995	43,441
營業損益		376,073	328,455	262,421	153,253	67,837	(10,502)
營業外收入及支出		65,023	66,840	(11,051)	62,426	27,350	20,409
稅前淨利		441,096	395,295	251,370	251,679	95,187	9,907
繼續營業單位 本期淨利		306,355	282,402	184,562	107,192	57,569	3,450
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		306,355	282,402	184,562	107,192	57,569	3,450
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(28,885)	(114,319)	(31,936)	(35,426)	(70,101)	(6,786)
本期綜合損益總額		277,470	168,083	152,626	71,766	(12,532)	(3,336)
淨利歸屬於 母公司業主		306,355	282,402	184,562	107,192	57,569	3,450
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		277,470	168,083	152,626	71,766	(12,532)	(3,336)
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	2.68	2.38	1.49	0.84	0.42	0.02
	追溯調整後	2.36	2.17	1.42	0.83	-	-

註1：104~108年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註2：當年度截至109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)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產		1,058,491	992,891	1,033,323	610,461	549,822
採用權益法之投資		1,748,166	1,739,811	1,663,835	2,087,092	2,221,698
不動產、廠房及設備		23,986	23,549	23,539	23,213	22,679
無形資產		198	177	78	195	111
其他資產		27,366	48,775	71,640	55,770	51,446
資產總額		2,858,207	2,805,203	2,792,415	2,776,731	2,845,756
流動 負債	分配前	365,218	330,100	333,157	288,175	216,470
	分配後	548,077	484,616	419,686	351,836	註 2
非流動負債		213,147	210,037	196,082	236,775	232,970
負債 總額	分配前	578,365	540,137	529,239	524,950	449,440
	分配後	761,224	694,653	615,768	588,611	註 2
歸屬於母公司 業主之權益		2,279,842	2,265,066	2,792,415	2,251,781	2,396,316
股本	分配前	1,142,869	1,188,584	1,236,127	1,273,211	1,498,675
	分配後	1,188,584	1,236,127	1,273,211	1,298,675	註 2
資本公積		33,529	33,529	33,529	34,192	55,254
保留 盈餘	分配前	948,680	1,002,508	985,011	971,295	939,405
	分配後	720,106	800,449	861,398	882,170	註 2
其他權益		154,764	40,445	8,509	(26,917)	(97,018)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	2,279,842	2,265,066	2,263,176	2,251,781	2,396,316
	分配後	2,096,983	2,110,550	2,176,647	2,188,120	註 2

註 1：104~108 年度之財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：本公司 108 年度盈餘分配表尚未經股東會決議通過，故分配後金額暫不列示。

(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)		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
營業收入			1,299,684	1,140,510	1,175,079	1,050,786	850,399
營業毛利			287,595	296,078	274,550	214,151	154,347
營業損益			181,959	201,324	186,302	128,351	83,213
營業外收入及支出			192,002	142,819	41,263	51,727	(11,308)
稅前淨利			373,961	344,143	227,565	180,078	71,905
繼續營業單位 本期淨利			306,355	282,402	184,562	107,192	57,569
停業單位損失			-	-	-	-	-
本期淨利(損)			306,355	282,402	184,562	107,192	57,569
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(28,885)	(114,319)	(31,936)	(35,426)	(70,101)
本期綜合損益總額			277,470	168,083	152,626	71,766	(12,532)
淨利歸屬於 母公司業主			306,355	282,402	184,562	107,192	57,569
淨利歸屬於 非控制權益			-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主			277,470	168,083	152,626	71,766	(12,532)
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		2.68	2.38	1.49	0.84	0.42
	追溯調整後		2.36	2.17	1.42	0.83	-

註1：104~108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
104	大中國際聯合會計師事務所	李聰明、施文婉	無保留意見
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

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)					當年度截至 109年3月31日 財務資料	
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	21.04	21.37	21.54	22.14	23.62	21.70	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,009.79	1,282.58	1,398.64	379.68	272.49	280.37	
償債 能力 (%)	流動比率	678.20	667.35	763.05	800.07	631.99	800.11	
	速動比率	632.51	623.96	716.82	724.00	563.20	713.82	
	利息保障倍數	47,993.16	-	-	167,293.02	-	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.98	2.84	3.07	3.01	2.77	2.33	
	平均收現日數	122.48	128.52	118.89	121.26	131.76	156.65	
	存貨週轉率(次)	7.52	6.86	8.36	8.21	7.11	5.48	
	應付款項週轉率(次)	9.59	8.50	8.85	9.03	9.84	10.33	
	平均銷貨日數	48.53	53.20	43.66	44.45	51.33	66.60	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	5.20	5.63	6.71	2.66	1.15	0.67	
	總資產週轉率(次)	0.51	0.44	0.45	0.40	0.33	0.22	
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.66	9.79	6.40	3.71	1.98	0.12	
	權益報酬率(%)	13.62	12.42	8.15	4.74	2.47	0.14	
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	38.60	33.25	20.33	16.93	6.35	0.66	
	純益率(%)	20.83	21.98	14.19	9.07	5.74	1.99	
	每股盈餘 (註3)	追溯前	2.68	2.38	1.49	0.84	0.42	0.02
		追溯後	2.36	2.17	1.42	0.83	-	-
現金 流量	現金流量比率(%)	188.06	127.22	279.40	260.98	77.03	35.19	
	現金流量允當比率(%)	104.65	158.02	218.51	166.84	117.85	104.40	
	現金再投資比率(%)	14.27	8.74	25.20	18.27	5.54	2.68	
槓桿度	營運槓桿度	2.04	1.95	2.30	3.25	6.35	-	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.04	0.95	

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、108年大陸安徽廠設備金額增加，長期資金占不動產、廠房及設備比率及不動產、廠房及設備週轉率較107年低。
- 2、108年首次適用國際會計準則16號「租賃」，因而增加流動負債-租賃負債，故流動比率及速動比率較107年低。
- 3、108年並無對外借款，未產生利息費用，故利息保障倍數為零。
- 4、108年銷貨收入減少，人民幣及台幣兌換美元升值幅度較107年趨緩，兌換利益金額較107年減少，致稅前淨利減少，故資產報酬率、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107年低。
- 5、108年度大陸安徽廠設備金額增加，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。
- 6、108年銷貨收入減少，但固定成本及費用維持不變，致使營業槓桿度較上期高。

註 1：104~108 年度及當年度截至 109 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)		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率				20.24	19.25	18.95	18.90	15.79	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率				10,393.52	10,510.43	10,447.58	10,720.52	11,593.48	
償債 能力 (%)	流動比率				289.82	300.78	310.16	211.83	253.99	
	速動比率				282.47	289.70	300.06	204.3	246.69	
	利息保障倍數				-	-	-	139,695.34	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)				3.42	3.07	3.29	3.14	2.93	
	平均收現日數				106.72	118.89	110.94	116.24	124.57	
	存貨週轉率(次)				40.83	41.78	41.44	48.34	61.31	
	應付款項週轉率(次)				3.47	3.09	3.38	3.18	3.14	
	平均銷貨日數				8.93	8.73	8.80	7.55	5.95	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)				54.07	47.98	49.90	44.95	37.06	
	總資產週轉率(次)				0.46	0.40	0.41	0.37	0.30	
獲利 能力	資產報酬率(%)				10.89	9.97	6.59	3.85	2.04	
	權益報酬率(%)				13.62	12.42	8.15	4.74	2.47	
	稅前純益占實收 資本額比率(%)				32.72	28.95	18.40	14.14	4.79	
	純益率(%)				23.57	24.76	15.70	10.20	6.77	
	每股盈餘 (註3)	追溯前				2.68	2.38	1.49	0.84	0.42
		追溯後				2.36	2.17	1.42	0.83	-
現金 流量	現金流量比率(%)				71.14	72.00	43.20	122.85	31.87	
	現金流量允當比率(%)				78.64	113.57	114.07	96.60	60.98	
	現金再投資比率(%)				1.70	2.25	-	10.96	0.20	
槓桿度	營運槓桿度				1.19	1.17	1.21	1.30	1.47	
	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、108年預付代購料及進貨需求減少，導致存貨及應付款項減少，故速動比率、存貨週轉率及平均銷貨日數較107年高。										
2、108年並無對外借款，未產生利息費用，故利息保障倍數為零。										
3、108年銷貨收入減少，台幣兌換美元升值幅度較107年趨緩，兌換損失金額較107年增加，致稅前淨利減少，故資產報酬率、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107年低。										
4、108年銷貨收入及稅前淨利減少，營業活動淨現金流量較107年減少，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較107年減少。										

註1：104~108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62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監察人或審計委員會審查報告

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案，其中個體財務報告暨合併財務報表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表及盈餘分派議案經本監察人審查，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定，報告如上。

敬請 鑒核

此致

幃翔精密股份有限公司一〇九年股東常會

幃翔精密股份有限公司

監察人：楊深淮



汪立全



富蔚投資股份有限公司



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師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。

強調事項-重大期後事項

如財務報表附註十一所述，樟翔集團位於中國大陸之公司受新型冠狀病毒疫情影響，民國 109 年 1 月農曆春節假期後之復工日期延後，並有部份訂單延後出貨之情形。本會計師未因此而修正查核意見。

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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。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(十七)。

樟翔集團銷貨型態主要為工廠直接出貨及客提倉銷貨收入兩類。其中，客提倉銷貨收入於客戶提貨時(移轉風險與報酬)始認列收入。樟翔集團主要依客提倉保管人所提供報表或其他資訊，以客提倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。

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.

因客提倉位於中國大陸多個地區，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當之情形，由於幃翔集團客提倉銷貨交易金額佔整體營收比例甚高，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響甚為重大，因此，本會計師認為客提倉銷貨之收入截止為查核中高度關注之領域。

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. 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨暨銷貨退回及銷貨折讓已為適當截止。

二、備抵存貨跌價損失之評估

存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(八)；存貨評價會計政策採用之重要判斷請詳合併財務報表附註五(二)。

幃翔集團產品包括資訊產業、通訊產業、消費性電子產業及車用視聽設備用連接器等相關產品。於採客提倉銷售模式方面，幃翔集團根據客戶的生產計劃自動進行補貨，惟一旦客戶生產計劃調整則可能造成存貨庫存積壓及產品氧化，須返回重工或報廢致庫存成本增高。

因採客提倉銷售模式比例甚高，各客戶提供生產計劃與最終需求亦有所不同，故此等存貨客提倉模式通常涉及許多不確定因素，易造成存貨呆滯之情形，且存貨金額對財務報表之影響甚為重大，因此，本會計師認為備抵存貨跌價損失之評估為查核中高度關注之領域。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 評估管理當局所提供之備抵存貨跌價損失提列政策的合理性。

2. 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。

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 108 年及 107 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，決定對樟翔集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

張 榕 枝 會計師

張榕枝



林 月 霞 會計師

林月霞

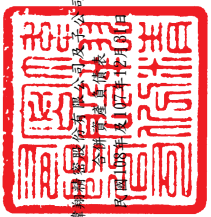


金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證

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 0 9 年 3 月 1 0 日



神州證券股份有限公司
會計師事務所
民國108年12月31日

代碼	資產	108.12.31		107.12.31		附註	負債及權益		附註	108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%		金額	%		金額	%		
11XX	流動資產												
1100	現金及約當現金	\$ 828,248	26.40	\$ 1,224,381	42.35			\$ 1,286	0.04		\$ 1,136	0.04	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	485,693	15.48	11,352	0.39			61,070	1.95		75,593	2.61	
1150	應收票據淨額	1,302	0.04	3,171	0.11			158,854	5.06	六(十二)	100,421	3.47	
1170	應收帳款淨額	343,886	10.96	372,916	12.89			43,941	1.40	四及六(十五)	45,408	1.57	
1220	本期所得稅資產	44,233	1.41	14,139	0.49			33,243	1.06	四及六(九)	-	-	
1410	存貨淨額	96,377	3.07	96,003	3.32			4,950	0.16		8,978	0.31	
1410	預付款項	112,296	3.58	80,108	2.77			303,344	9.67		231,536	8.00	
1476	其他金融資產-流動	312	0.01	13,689	0.47								
1479	其他流動資產-其他	4,777	0.15	36,695	1.27								
	流動資產合計	1,917,124	61.10	1,852,454	64.06								
25XX	非流動資產												
2556	除役、複原及修復成本之長期負債準備							5,157	0.16	四	5,370	0.19	
2572	遞延所得稅負債-所得稅							232,790	7.42	四及六(十四)	236,775	8.19	
2580	租賃負債-非流動							17,170	0.55	四及六(九)	-	-	
2645	存入保證金							180	0.01		373	0.01	
2670	其他非流動負債-其他							182,691	5.82	四	166,271	5.75	
	非流動負債合計							437,988	13.96		408,789	14.14	
2XXY	負債合計							741,332	23.63		640,325	22.14	
31XX	歸屬於母公司業主之權益												
3100	股本												
3110	普通股股本			23,715	0.82						1,273,211	44.03	
3200	資本公積			183,488	6.34								
3210	資本公積-發行認價			29,906	1.03						15,002	0.48	
3220	資本公積-庫藏股票交易			700,725	24.23						33,529	1.07	
3265	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										663	0.02	
3271	資本公積-員工認股權			24,997	0.86						6,060	0.19	
3300	保留盈餘			3,277	0.11						406,159	12.94	
3310	法定盈餘公積			9,041	0.31						26,917	0.86	
3320	特別盈餘公積			14,060	0.49						506,329	16.14	
3350	未分配盈餘			6,028	0.21						(97,018)	(3.09)	
3400	其他權益			44,415	1.54						2,251,781	77.86	
3XXY	權益合計			1,039,652	35.94						2,396,316	76.37	
1XXY	負債及權益總計			1,892,106	100.00						3,137,648	100.00	

(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及其子公司
 合併綜合損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

代碼	會計科目	附註	108年度		107年度	
			金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額	四、六(十九)及七	\$ 1,001,580	100.00	\$ 1,181,376	100.00
5110	銷貨成本		684,585	68.35	787,800	66.68
5900	銷貨毛利		316,995	31.65	393,576	33.32
6000	營業費用		249,158	24.87	240,323	20.35
6100	推銷費用		41,775	4.17	59,045	5.00
6200	管理費用		137,151	13.69	112,503	9.52
6300	研究發展費用		71,097	7.10	67,649	5.73
6450	預期信用減損損失(利益)		(865)	(0.09)	1,126	0.10
6900	營業利益		67,837	6.78	153,253	12.97
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六(二十)	29,381	2.93	31,934	2.70
7020	其他利益及損失	四及六(二十一)	7,466	0.75	33,492	2.83
7050	財務成本	四及六(二十二)	(2,981)	(0.30)	(129)	(0.01)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六(七)	(6,516)	(0.65)	(2,871)	(0.24)
	營業外收入及支出合計		27,350	2.73	62,426	5.28
7900	稅前淨利		95,187	9.51	215,679	18.25
7950	所得稅費用	四及六(十四)	(37,618)	(3.76)	(108,487)	(9.18)
8200	本期淨利		57,569	5.75	107,192	9.07
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		4,823	0.48	(11,555)	(0.98)
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	(11,555)	(0.98)
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		(93,655)	(9.35)	(29,758)	(2.52)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六(十四)	18,731	1.87	5,887	0.50
	後續可能重分類至損益之項目合計		(74,924)	(7.48)	(23,871)	(2.02)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(70,101)	(7.00)	(35,426)	(3.00)
8500	本期綜合損益總額		\$ (12,532)	(1.25)	\$ 71,766	6.07
9750	基本每股盈餘	四及六(十七)	\$ 0.42		\$ 0.83	
9850	稀釋每股盈餘	四及六(十七)	\$ 0.42		\$ 0.82	

(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：





特種關係公司
民國108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				權益合計
	股本	發行溢價	庫藏股票交易	採用權益法初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	
民國107年1月1日餘額	\$ 1,236,127	-	\$ 33,529	\$ -	\$ -	\$ 376,984	\$ -	\$ 608,027	\$ 1,777	\$ 9,437	\$ 11,214	\$ 2,265,881
民國106年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	(18,456)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	18,456	-	(86,529)	-	-	-	(86,529)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(37,084)	-	-	-	-
民國107年度淨利	37,084	-	-	-	-	-	-	107,192	-	-	-	107,192
民國107年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,871)	(11,555)	(35,426)	(35,426)
民國107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	107,192	(23,871)	(11,555)	(35,426)	71,766
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	2,705	-	(2,705)	(2,705)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	663	-	-	-	-	-	-	-	663
民國107年12月31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：	-	-	-	-	-	-	-	(10,719)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	10,719	-	(26,917)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	26,917	(63,681)	-	-	-	(63,681)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(23,464)	-	-	-	-
民國108年度淨利	25,464	-	-	-	-	-	-	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

(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：






韓翔麟證券股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
108年度 107年度

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 95,187	\$ 215,679
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	93,427	35,462
攤銷費用	803	703
預期信用減損損失(利益)數	(865)	1,126
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	47
利息費用	2,981	129
利息收入	(23,093)	(26,111)
股利收入	-	(1,750)
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之份額	6,516	2,871
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,158)	285
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	1,000
金融資產減損損失	-	6,097
非金融資產減損損失	-	310
其他項目	-	993
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	1,869	2,241
應收帳款減少	29,848	29,201
存貨增加	(4,062)	(1,759)
預付款項增加	(32,188)	(44,816)
其他流動資產(增加)減少	(2,624)	2,706
其他金融資產(增加)減少	13,377	(12,981)
其他營業資產減少	79	20
應付票據增加	150	48
應付帳款減少	(14,523)	(20,993)
其他應付款增加(減少)	58,433	(7,734)
其他流動負債減少	(4,028)	(5,036)
其他非流動負債-其他增加	16,207	24,875
營運產生之現金流入	241,396	202,613
收取之利息	65,515	33,400
收取之股利	-	1,750
支付之利息	-	(129)
支付之所得稅	(73,245)	(92,372)
營業活動之淨現金流入	233,666	145,262
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,204	(2,452)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(290,853)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	459,010
取得採用權益法之投資	-	(22,173)
取得不動產、廠房及設備	(441,442)	(564,465)
處分不動產、廠房及設備	17,012	-
存出保證金增加	-	(805)
存出保證金減少	437	-
無形資產增加	(692)	(1,317)
預付設備款增加	(4,856)	(14,060)
投資活動之淨現金流出	(692,190)	(146,262)
籌資活動之現金流量：		
現金增資	215,002	-
存入保證金減少	(193)	(426)
發放現金股利	(63,661)	(86,529)
租賃負債本金償還	(37,397)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	113,751	(86,955)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(51,360)	(14,804)
本期現金及約當現金減少數	(396,133)	(102,759)
期初現金及約當現金餘額	1,224,381	1,327,140
期末現金及約當現金餘額	\$ 828,248	\$ 1,224,381

(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：

幃翔精密股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
 (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	
		108.12.31	107.12.31
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108年及107年度，本公司及子公司平均員工人數分別為1,208人及1,016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109年03月10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108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」)暨修正後之證券發行人財務報告編製準則：

金管會於民國107年7月13日以金管證審字第1070324155號令公告修正證券發行人財務報告編製準則部分條文，其中與國際財務報導準則第16號「租賃」有關之修正內容自民國108會計年度施行。又金管會於民國107年7月17日以金管證審字第1070324857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108年適用之IFRSs。該令自民國108年1月1日生效。相關經金管會認可已於民國108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9號「金融工具」之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」，取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋	2019年1月1日
國際會計準則第19號「員工福利」之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正「關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
修正國際財務報導準則第3號「企業合併」	2019年1月1日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2019年1月1日
國際會計準則第12號「所得稅」	2019年1月1日
國際會計準則第23號「借款成本」	2019年1月1日

首次適用上述民國108年度適用之IFRS及證券發行人財務報告編製準則修正條文對合併公司會計政策、財務狀況、財務績效及現金流量之影響如下：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」係規範租賃之會計處理，該準則取代國際會計準則第17號「租賃」及相關解釋。

2. 於適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第 17 號之營業租賃處理外，其他租賃皆於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。
3. 首次適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」時，合併公司選擇對民國 107 年 12 月 31 日已存在之合約豁免重新辨識是否為租賃合約，另選擇將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。
4. 首次適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響如下：

項 目	107.12.31 帳面金額 (國際會計準則第 17 號 及相關解釋)		108.1.1 帳面金額 (國際財務報導準 則第 16 號)		說明
		首次適用之 調整			
資產					
長期預付租金	\$ 44,415	\$ (44,415)	\$ -		(1)
使用權資產	-	127,986	127,986		(1)及(2)
資產影響合計	\$ 44,415	\$ 83,571	\$ 127,986		
負債					
租賃負債	\$ -	\$ 83,571	\$ 83,571		(2)
資產影響合計	\$ -	\$ 83,571	\$ 83,571		

說明：

- (1) 合併公司於大陸地區承租土地使用權之長期預付租金，依適用國際財務報導準則第 16 號後應重分類為「使用權資產」。
- (2) 合併公司追溯適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」後，經評估結果，應按剩餘租賃給付現值衡量租賃負債，致使用權資產調整增加 83,571 仟元，因而使租賃負債同額增加。

(二) 尚未採用經金管會認可並發布於民國 109 年適用之 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。將於民國 109 年適用之 IFRSs 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

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。

(三) 尚未採用 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布之 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 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」	2021 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」	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)有限公司及樟翔電子科技(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(民國 108 年 1 月 1 日開始適用)

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) 租賃(107年度適用)

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

營業租賃之租賃收入及租賃給付按直線基礎於租賃期間內平均認列為收入及費用，除非另有其他系統化處理方式更能代表租賃經濟效益之時間型態。

融資租賃資產於原始認列時，係以租賃開始日所決定之公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者列為資產，並同時於合併資產負債表中認列融資租賃義務。

融資租賃之給付係分配予財務費用及降低租賃義務，以使按負債餘額計算之期間利率固定。財務費用認列為當期損益。

(十四) 無形資產及長期預付租金

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；長期預付租金，按 50 年平均攤銷。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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司存貨之帳面金額分別為 96,377 仟及 96,003 仟元。

(三) 金融工具評價

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於預期損失率之假設。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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收款項之帳面金額詳附註六(三)說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108. 12. 31	107. 12. 31
庫存現金	\$ 244	\$ 532
活期存款	349,495	420,394
支票存款	-	691
定期存款(3個月以內)	478,509	802,764
合計	<u>\$ 828,248</u>	<u>\$ 1,224,381</u>

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108. 12. 31	107. 12. 31
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 485,693</u>	<u>\$ 11,352</u>
原始到期日超過 12 個月之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,488</u>

108 年及 107 年 12 月 31 日上述之定期存款利率區間分別為年利率 0.65%~2.50% 及年利率 0.79%~4.67%。

(三)應收款

明細如下：

	108.12.31	107.12.31
應收票據	\$ 1,302	\$ 3,171
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$ 1,302	\$ 3,171
	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$ 345,535	\$ 375,383
減：備抵損失	(1,649)	(2,467)
淨 額	\$ 343,886	\$ 372,916
	108.12.31	107.12.31
催 收 款	\$ -	\$ 1,143
減：備抵損失	-	(1,143)
淨 額	\$ -	\$ -

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、應收帳款及催收款項)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、應收帳款及催收款項)之帳齡分析如下：

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	\$ 345,535	\$ 1,302	\$ 346,837		\$ 1,649
107.12.31					
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	\$ 373,954	\$ 3,171	\$ 377,125	0.7%	\$ 2,466
逾期 30 天以下	1,428	-	1,428	0.1%	1
逾期 31~60 天	1	-	1	-	-
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	1,143	-	1,143	100%	1,143
合計	\$ 376,526	\$ 3,171	\$ 379,697		\$ 3,610

備抵損失變動如下：

107. 1. 1 餘額(IAS 39)	\$	2, 510
加：首次採用 IFRS 9 調整數		-
期初餘額(IFRS 9)		2, 510
本期減損損失		1, 126
匯率影響數		(26)
107. 12. 31 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

(四)存貨淨額

	108. 12. 31	107. 12. 31
原 料	\$ 32, 604	\$ 23, 231
在 製 品	26, 960	28, 173
製 成 品	42, 288	49, 487
合 計	101, 852	100, 891
減：備抵存貨跌價	(5, 475)	(4, 888)
淨 額	\$ 96, 377	\$ 96, 003

認列為銷貨成本之存貨相關費損明細為：

	108 年度	107 年度
存貨跌價損失(利益)	\$ 793	\$ (2, 187)
存貨報廢損失	3, 799	3, 558
存貨盤虧	-	27
出售呆滯下腳料收入	(9, 337)	(21, 548)
合 計(淨額)	\$ (4, 745)	\$ (25, 150)

上述期間存貨淨變現價值回升之原因，係適當投入生產或出售且加速處理不良品並將其報廢所致。

(五)其他金融資產

	108. 12. 31	107. 12. 31
用途受限銀行存款	\$ 312	\$ 13, 689

(六)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	108. 12. 31	107. 12. 31
權益工具：		
上櫃公司股票	\$ -	\$ 28, 538
加：評價調整	-	(4, 823)
合 計	\$ -	\$ 23, 715

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：

	108 年度	107 年度
<u>透過其他綜合損益按公</u>		
<u>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	\$ (11,555)
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	\$ -	\$ 23,250

(七) 採用權益法之投資

<u>關聯企業名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>帳列金額</u>	<u>持有比例</u>
<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	
<u>107.12.31</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	30,037	28.99%
合 計		36,003	
減：累計減損		(6,097)	
淨 額		\$ 29,906	

1. 本公司於 107 年度以分階段方式取得對昇業科技股份有限公司及 SYT HOLDING LIMITED 之重大影響時，將適用國際財務報導準則第 9 號對民國 107 年 1 月 1 日金融資產之分類，選擇原帳列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」依當日之公允價值轉列為「採用權益法之投資」，所產生之相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損益 2,705 仟元則調整增加保留盈餘。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度均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。
3. 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 108 年及 107 年度認列於其他綜合(損)益之金額分別為(219)仟元及 504 仟元。
4. 截至民國 108 年及 107 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，故已認列減損損失 6,097 仟元。

有關合併公司關聯企業之財務資訊彙整如下：

	108. 12. 31	107. 12. 31
流動資產	\$ 95,225	\$ 85,265
非流動資產	\$ 23,897	\$ 45,991
流動負債	\$ 45,436	\$ 29,129
非流動負債	\$ -	\$ -
淨資產總額	\$ 73,686	\$ 102,127

合併公司所享有關聯企業淨資產之份額	\$ 23,116	\$ 29,906
-------------------	-----------	-----------

	108 年度	107 年度
收入總額	\$ 47,575	\$ 23,971
綜合損益總額	\$ (27,498)	\$ (26,633)
合併公司所享有關聯企業損益之份額	\$ (6,516)	\$ (2,871)
合併公司所享有關聯企業其他綜合損益之份額	\$ (219)	\$ 504
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(八) 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	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>成 本</u>						
107. 1. 1 餘額	\$ 17,020	\$ 93,771	\$ 379,440	\$ 98,751	\$ 9,096	\$ 598,078
本期增添	-	1,653	28,381	5,413	529,018	564,465
本期轉列費用數	-	-	-	-	(1,000)	(1,000)
本期處分	-	-	(4,153)	(5,096)	-	(9,249)
本期重分類	-	12,345	69	1,310	(13,724)	-
匯率變動之影響	-	(1,703)	(7,013)	(2,203)	(9,873)	(20,792)
107. 12. 31 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

累計折舊及減損

107. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 46,950	\$ 279,690	\$ 85,470	\$ -	\$ 412,110
本期提列折舊	-	4,194	20,445	10,581	-	35,220
減損損失	-	-	310	-	-	310
本期處分	-	-	(4,031)	(4,933)	-	(8,964)
匯率變動之影響	-	(788)	(5,177)	(1,934)	-	(7,899)
107. 12. 31 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

(接次頁)

(承前頁)

帳面金額

107.12.31	\$ 17,020	\$ 55,710	\$ 105,487	\$ 8,991	\$ 513,517	\$ 700,725
108.12.31	\$ 17,020	\$ 382,603	\$ 191,608	\$ 444,285	\$ 4,602	\$ 1,040,118

1. 合併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，截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，累計減損分別為 13,628 仟元及 14,348 仟元。

(九)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
成 本			
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

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

帳面金額

108.1.1	\$ 44,415	\$ -	\$ 44,415
108.12.31	\$ 41,714	\$ 49,374	\$ 91,088

2. 租賃負債

	108.12.31
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 33,243
非 流 動	\$ 17,170

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

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

4. 認列於現金流量表之金額如下：

	108 年度
租賃之現金流出總額	\$ 37,397

5. 重要承租活動及條款

(1) 合併公司分別於民國 95 年及 106 年度與中華人民共和國簽約取得興建廠房用之土地使用權，租用年限均為 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廠房及宿舍使用，租賃期間為 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) 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
107.1.1 餘額	\$ 20,562	\$ 9,430	\$ 29,992	\$ 4,753	\$ 25,239
折舊提列	-	-	-	242	(242)
107.12.31 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

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 108 年 6 月 17 日及 107 年 6 月 1 日出具之估價報告書決定公允價值，惟因 108 年及 107 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 108 年及 107 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：

	108.12.31	107.12.31
公允價值	\$ 113,988	\$ 108,500
收益資本化率	1.78%	1.59%

(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 108 年及 107 年度之租金收入分別為 450 仟元及 420 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>		
107.1.1 餘額	\$	6,532
本期增添		1,317
折畢轉出		(255)
匯率變動之影響		(129)
107.12.31 餘額		7,465
本期增添		692
匯率變動之影響		(314)
108.12.31 餘額	\$	<u>7,843</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
107.1.1 餘額	\$	3,814
本期攤銷		703
折畢轉出		(255)
匯率變動之影響		(74)
107.12.31 餘額		4,188
本期攤銷		803
匯率變動之影響		(192)
108.12.31 餘額	\$	<u>4,799</u>
<u>帳面金額</u>		
107.12.31	\$	<u>3,277</u>
108.12.31	\$	<u>3,044</u>

截至民國 108 年及 107 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>108.12.31</u>		<u>107.12.31</u>	
應付費用				
應付薪資及獎金	\$	32,480	\$	34,314
應付佣金		8,041		15,550
應付勞務費		6,265		5,868
應付租金		2,978		2,938
應付加工費		2,746		7,346
應付董監事酬勞		1,490		3,732
應付員工酬勞		1,118		2,799
應付進出口費		555		2,024
應付消耗品費		5,203		10,459
應付其他費用		11,462		15,391
應付設備款		86,516		-
合 計	\$	<u>158,854</u>	\$	<u>100,421</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 108 年及 107 年度提撥金額認列為當期費用者分別為 1,140 仟元及 1,123 仟元。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 264 仟元及 302 仟元，該金額已於報導期間結束後支付。

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 108 年及 107 年度估列金額為當期費用者均為 372 仟元。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 1,860 仟元及 1,488 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。

(十四) 所得稅

本公司民國 108 年及 107 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%，107 年及 106 年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅之稅率分別為 5% 及 10%；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：

1. 遞延所得稅資產與負債之組成及其變動分析如下：

	108 年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103
未實現外幣兌換損失	-	902	-	-	902
減損損失	1,219	-	-	-	1,219
未實現銷貨毛利	619	(553)	-	-	66
未實現處分資產利益	1,010	(213)	-	-	797
海外長期投資採權益法					
認列投資利益-逆側流	567	56	-	-	623
未實現外幣兌換利益	(152)	152	-	-	-
海外長期投資採權益法					
認列投資利益	(236,623)	3,833	-	-	(232,790)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	5,523	-	18,731	-	24,254
遞延所得稅費用		\$ 4,177	\$ 18,731	\$ -	
遞延所得稅負債淨額	\$ (227,734)				\$ (204,826)
表達於資產負債表之資訊：					
遞延所得稅資產	\$ 9,041				\$ 27,964
遞延所得稅負債	\$ 236,775				\$ 232,790

	107 年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 330	\$ (227)	\$ -	\$ -	\$ 103
未實現外幣兌換損失	337	(337)	-	-	-
減損損失	-	1,219	-	-	1,219
未實現銷貨毛利	2,053	(1,434)	-	-	619
未實現處分資產利益	1,201	(191)	-	-	1,010
海外長期投資採權益法 認列投資利益-逆側流	1,006	(439)	-	-	567
未實現外幣兌換利益	-	(152)	-	-	(152)
海外長期投資採權益法 認列投資利益	(195,298)	(41,325)	-	-	(236,623)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(364)	-	5,887	-	5,523
遞延所得稅費用		\$ (42,886)	\$ 5,887	\$ -	
遞延所得稅負債淨額	\$ (190,735)				\$ (227,734)
表達於資產負債表之資訊：					
遞延所得稅資產	\$ 4,927				\$ 9,041
遞延所得稅負債	\$ 195,662				\$ 236,775

2. 未認列為遞延所得稅資產之項目：

	108.12.31	107.12.31
未認列為遞延所得稅資產：		
暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	\$ 1,241	\$ 1,094
備抵呆帳	196	117
減損損失	3,407	3,587
合計	\$ 4,844	\$ 4,798

3. 認列於損益之所得稅

當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	108 年度	107 年度
當期所得稅費用	\$ 41,605	\$ 70,382
遞延所得稅費用(利益)	(4,177)	42,886
以前年度之當期所得稅調整	190	(4,781)
認列於損益之所得稅費用	\$ 37,618	\$ 108,487

合併公司將 107 年稅率改變之影響數於變動發生當期一次認列，對遞延所得稅費用之影響數為 34,464 仟元。

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：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	\$ 95,187	\$ 215,679
稅前淨利依法定稅率計算之稅額	\$ 19,037	43,136
永久性差異	255	12,450
暫時性差異	1,814	(410)
與其他轄區營運之子公司不 同稅率之影響數	3,376	2,426
其他	17,123	8,531
未分配盈餘加徵稅款	-	4,249
當期所得稅費用	41,605	70,382
以前年度所得稅調整	190	(4,781)
遞延所得稅費用(利益)	(4,177)	42,886
認列於損益之所得稅費用	\$ 37,618	\$ 108,487

期末應付所得稅之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
應計所得稅(當期所得稅)	\$ 41,605	\$ 70,382
加：期初應付(退)所得稅	31,269	58,308
減：以前年度調整	190	(4,781)
暫繳及扣繳稅款	(14,094)	(22,253)
繳納應付所得稅	(59,151)	(70,119)
匯率變動之影響	(111)	(268)
期末應付(退)所得稅	\$ (292)	\$ 31,269

分別帳列如下：

	108.12.31	107.12.31
本期所得稅負債	\$ 43,941	\$ 45,408
本期所得稅資產	44,233	14,139
淨 額	\$ (292)	\$ 31,269

4. 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$ 18,731	\$ 5,887

5. 所得稅核定情形

本公司截至民國 106 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

	108.12.31	107.12.31
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	506,329	575,855
合 計	\$ 506,329	\$ 575,855

(十五)權益

1. 股本

- (1) 本公司股東常會於 107 年 6 月 14 日決議將股東紅利 37,084 仟元轉增資，使本公司股本由 1,236,127 仟元增加為 1,273,211 仟元，分為 127,321 仟股，每股面額 10 元。本項增資案於 107 年 6 月 27 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 107 年 7 月 31 日，並經主管機關核准變更登記在案。
- (2) 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。
- (3) 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 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。
- (3)本公司 106 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 0.70 元及 0.30 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

	108 年度					
	本期淨利(分子)		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	\$ 95,187	\$ 57,569	137,210	\$ 0.69	\$ 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	\$ 95,187	\$ 57,569	137,285	\$ 0.69	\$ 0.42	
	107 年度					
	本期淨利(分子)		股數 (分母)	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	\$ 215,679	\$ 107,192				
		追溯前-	127,321	\$ 1.69	\$ 0.84	
		追溯後-	129,868	\$ 1.66	\$ 0.83	
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	\$ 215,679	\$ 107,192				
		追溯前-	127,554	\$ 1.69	\$ 0.84	
		追溯後-	130,101	\$ 1.66	\$ 0.82	

普通股加權平均股數(仟股)計算如下：

	108 年度	107 年度
期初發行之普通股	127,321 仟股	123,613 仟股
加：106 年度股東紅利轉 增資追溯調整	-	3,708 仟股
107 年度股東紅利轉增資暨 追溯調整	2,547 仟股	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：		
-追溯前	137,210 仟股	127,321 仟股
-追溯後		129,868 仟股

(十八)員工福利費用

1. 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	108 年度			107 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	229,411	108,464	337,875	250,925	108,413	359,338
薪資費用	189,563	71,882	261,445	214,052	74,803	288,855
勞健保費用	5,312	7,195	12,507	5,085	7,077	12,162
退休金費用	-	1,449	1,449	-	1,431	1,431
董事酬金	-	2,686	2,686	-	3,388	3,388
其他員工福利費用	34,536	25,252	59,788	31,788	21,714	53,502
折舊費用(註2)	53,108	40,077	93,185	27,576	7,644	35,220
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	803	803	-	703	703

註1：本年度及前一年度之員工人數分別為1,208人及1,016人，其中未兼任員工之董事人數均為5人。

註2：民國108年及107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。

2. 員工及董監事酬勞

- (1) 本公司章程訂明，每年度決算如有獲利，應提撥員工酬勞不低於1.5%，董監事酬勞不高於2%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。108年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別為1,118仟元及1,490仟元，係分別依稅前淨利(扣除員工及董監事酬勞前之金額)乘上1.5%及2%計算，若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為董事會決議年度之損益。
- (2) 本公司107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2,799仟元及3,732仟元，與原估列金額一致。
- (3) 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. 合併公司營業收入之分析如下：

	108 年度	107 年度
商品銷售收入	\$ 1,003,190	\$ 1,190,272
減：銷貨退回及折讓	(1,610)	(8,896)
銷貨收入淨額	<u>\$ 1,001,580</u>	<u>\$ 1,181,376</u>

2. 以商品或勞務之類型細分合約收入之明細如下：

	108 年度	107 年度
連接器	\$ 956,453	\$ 1,136,399
其他	45,127	44,977
合計	<u>\$ 1,001,580</u>	<u>\$ 1,181,376</u>

3. 以地理區域細分合約收入之明細如下：

	108 年度	107 年度
台灣	\$ 21,239	\$ 24,494
中華人民共和國	783,119	954,102
德國	73,376	105,378
其他	123,846	97,402
合計	<u>\$ 1,001,580</u>	<u>\$ 1,181,376</u>

(二十) 其他收入

合併公司其他收入之分析如下：

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 23,093	\$ 26,111
租賃收入	450	420
股利收入	-	1,750
什項收入	5,838	3,653
合計	<u>\$ 29,381</u>	<u>\$ 31,934</u>

(二十一)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失之分析如下：

	108 年度	107 年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$	\$
(損失)	2,158	(285)
透過損益按公允價值衡量金融		
資產之淨損失	-	(47)
非金融資產減損損失	-	(310)
外幣兌換利益淨額	5,553	40,495
金融資產減損損失		
-採用權益法之投資	-	(6,097)
什項支出	(245)	(264)
合 計	\$ 7,466	\$ 33,492

(二十二)財務成本

合併公司財務成本之分析如下：

	108 年度	107 年度
租賃負債之利息	\$ 2,981	\$ -
銀行借款之利息	-	129
合 計	\$ 2,981	\$ 129

合併公司於民國 108 年及 107 年度之利息資本化金額均為 0 仟元。

(二十三)稅後淨利之其他資訊

合併公司稅後淨利已減除下列項目：

	108 年度	107 年度
金融資產減損損失		
預期信用減損損失(利益)	\$ (865)	\$ 1,126
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 58,826	\$ 35,220
投資性不動產之折舊	242	242
使用權資產之折舊	34,359	-
無形資產之攤銷	803	1,696
合 計	\$ 94,230	\$ 37,158
於發生時認列為費用之研究		
發展支出	\$ 71,097	\$ 67,649
員工福利費用		
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,449	\$ 1,431
薪資、獎金及紅利等	261,445	288,855
合 計	\$ 262,894	\$ 290,286

(二十四) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108. 12. 31	107. 12. 31
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 828,248	\$ 1,224,381
按攤銷後成本衡量之金融資產		
產-流動	485,693	11,352
應收票據及款項	345,188	376,087
其他應收款	2,419	36,634
其他金融資產-流動	312	13,689
存出保證金	5,591	6,028
按攤銷後成本衡量之金融資產		
產-非流動	-	183,488
小計	1,667,451	1,851,659
按公允價值衡量		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量-非流動	-	23,715
小計	-	23,715
合計	\$ 1,667,451	\$ 1,875,374
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付票據及帳款	\$ 62,356	\$ 76,729
其他應付款	158,854	100,421
租賃負債-流動	33,243	-
租賃負債-非流動	17,170	-
存入保證金	180	373
合計	\$ 261,803	\$ 177,523

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。當功能性貨幣對美元升值/貶值百分之十時，合併公司於民國 108 年及 107 年度之淨利將分別減少/增加(77,975)仟元及 77,975 仟元、(57,659)仟元及 57,659 仟元。

(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 108 年及 107 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 107 年度之綜合損益將增加/減少 2,372 仟元及(2,372)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 108 年及 107 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：

	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	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	<u>\$ 240,941</u>	<u>\$ 19,997</u>	<u>\$ 19,062</u>	<u>\$ 280,000</u>

107.12.31

	107.12.31			
	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	\$ 1,136	\$ -	\$ -	\$ 1,136
應付帳款	75,593	-	-	75,593
其他應付款	93,890	6,531	-	100,421
其他流動負債	8,978	-	-	8,978
合計	\$ 179,597	\$ 6,531	\$ -	\$ 186,128

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：

	107.12.31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
上櫃公司股票	\$ 23,715	\$ -	\$ -	\$ 23,715

合併公司於108年及107年度均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108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。

金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，107年1月1日至12月31日之調節如下：

	<u>權益證券</u>
107年1月1日	\$ 2,705
轉入第三等級	<u>(2,705)</u>
107年12月31日	<u>\$ -</u>

B. 非按公允價值衡量但需揭露公允價值之金融資產及負債：無

7. 重大匯率波動影響之外幣資產及負債

合併公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	<u>108.12.31</u>		
	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>期末衡量匯率</u>
<u>貨幣性項目</u>			
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	美金仟元	\$ 4,247	29.98
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	美金仟元	13,483	29.98
應收款項	美金仟元	8,641	29.98
<u>金融負債</u>	美金仟元		
應付帳款	美金仟元	107	29.98
<u>非貨幣性項目</u>			
無			

	<u>107.12.31</u>		
	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>期末衡量匯率</u>
<u>貨幣性項目</u>			
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	美金仟元	\$ 9,438	30.715
應收款項	美金仟元	10,222	30.715
<u>金融負債</u>	美金仟元		
應付帳款	美金仟元	589	30.715
<u>非貨幣性項目</u>			
無			

合併公司於108年及107年度外幣兌換差額已實現及未實現利益合計分別為5,553仟元及40,495仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

(二十五) 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之負債比率如下：

	108. 12. 31	107. 12. 31
負債總額	\$ 741, 332	\$ 640, 325
資產總額	\$ 3, 137, 648	\$ 2, 892, 106
負債比率	23. 63%	22. 14%

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
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 (自 107 年 6 月 28 日起為關聯企業)
SYT HOLDING LIMITED	其董事長為本公司之主要管理人員 (自 107 年 6 月 28 日起為關聯企業)
元利真五金科技(昆山)有限公司	SYT HOLDING LIMITED 100%持有之孫公司

(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：

銷貨交易金額	108 年度	107 年度
關聯企業	\$ 6, 397	\$ -

銷貨價格包含加工收入出售予關係人，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。

(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：

	108 年度	107 年度
短期福利	\$ 12, 691	\$ 13, 003
退職後福利	498	486
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合計	\$ 13, 189	\$ 13, 489

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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司下列資產業已提供作為關稅保證、借款額度或開立信用狀額度之擔保：

	108. 12. 31	107. 12. 31
用途受限銀行存款	\$ 312	\$ 13,689
土地(註)	37,582	37,582
房屋及建築-淨額(註)	8,840	9,363
合計	\$ 46,734	\$ 60,634

(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

(一)截至 107 年 12 月 31 日止，合併公司與各家銀行及金融機構簽訂之借款額度總額為 340,000 仟元與美金 5,500 仟元。

(二)截至 107 年 12 月 31 日止，本公司為幃翔電子科技(安徽)有限公司背書保證金額分別為 100,000 仟元與人民幣 340,000 仟元。

(三)截至 107 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 340,000 仟元與美金 5,000 仟元。

(四)截至 107 年 12 月 31 日止，子公司間相互背書保證金額為人民幣 25,100 仟元。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項

受新型冠狀病毒防疫工作影響，本公司位於中國大陸之子公司民國 109 年 1 月農曆春節假期後之復工日期延後，並有部份訂單延後出貨之情形。整體評估，本集團 109 年度首季營運恐受到影響，惟影響之金額，截至本財務報表通過發佈日止，尚無法估計。

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：無。
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：詳附表三。
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：詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：詳附表五。
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。

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 108 年及 107 年度來自外部客戶收入之資訊如下：

地 區	108 年度	107 年度
台 灣	\$ 21,239	\$ 24,494
中華人民共和國	783,119	954,102
德 國	73,376	105,378
其 他	123,846	97,402
合 計	\$ 1,001,580	\$ 1,181,376

(2)合併公司民國 108 年及 107 年度非流動資產資訊如下：

地 區	108 年度	106 年度
台 灣	\$ 47,545	\$ 48,405
中華人民共和國	1,116,308	739,069
合 計	\$ 1,163,853	\$ 787,474

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 108 年及 107 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	108 年度		107 年度	
	銷貨金額	佔銷貨收入%	銷貨金額	佔銷貨收入%
NY080	\$ 292,949	29.24%	\$ 308,064	26.08%
NX219	-	-	169,298	14.33%
DR017	-	-	137,840	11.67%

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 108 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	322,313 (CNY75,000)	322,313 (CNY75,000)	103,140 (CNY24,000)	1.75%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	500,082	500,082
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	214,875 (CNY50,000)	214,875 (CNY50,000)	171,900 (CNY40,000)	1.75%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	371,194	371,194
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	239,840 (USD8,000)	239,840 (USD8,000)	-	2.00%	2	-	充實營運資金	-	-	-	1,977,072	1,977,072

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及子公司

為他人背書保證明細

民國 108 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 證金額佔最 近期淨值之 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 INIERWAT IONWL INVESTME NT CO., LTD.	本公司直 接持有 100%之 子公司	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1,198,158仟元	59,960 (USD2,000)	59,960 (USD2,000)	-	-	2.50%	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 1,198,158仟元	Y	-	-
0	樟翔精密股 份有限公司	樟翔電子 科技(安 徽)有限 公司	本公司間接 持有100%之 孫公司	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1,198,158仟元	787,824 (CNY8,900) (NTD100,000) (USD21,667)	-	-	-	-	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 1,198,158仟元	Y	-	Y
1	樟翔電子科技 (蘇州)有限公 司	樟翔電子 科技(安 徽)有限 公司	同一最終母 公司之關聯 企業	對單一企業背書 保證限額以不超 過本公司最近期 經會計師查核發 證財務報表淨值 之180%為限，其限 額為742,388仟元	107,867 (CNY 25,100)	-	-	-	-	對單一企業背書保 證限額以不超過本 公司最近期經會計 師查核發證財務報 表淨值之180%為 限，其限額為 742,388仟元	-	-	Y

註1：本公司背書保證限額依本公司民國108年12月31日經會計師查核之財務報表金額計算。

註2：子公司背書保證限額依本公司民國108年12月31日經會計師查核之財務報表金額計算。

附表三

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 108 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 649,809 (註 1)	93.45%	次月結 60 天	-	-	(191,503)	(99.78%)	
HONOUR DECADE INC.	樟翔精密股份有限公司	本公司之母公司	銷 貨 698,304	98.93%	次月結 60 天	-	-	191,503	99.53%	

註 1：進貨總額 698,304 仟元扣除代蘇州樟翔及華學科技採購原物料 48,495 仟元後之淨額。

註 2：合併報表表達業已合併沖銷。

附表四

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 108 年及 107 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		
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	\$ -	-	\$ 125,694	-
107 年底								
HONOUR DECADE INC.	幃翔精密 股份有限 公司	本公司之 母公司	\$ 247,983	2.96	\$ -	-	\$ 247,983	-

註：合併報表表達業已合併沖銷。

附表五

緯翔精密股份有限公司及子公司
衍生工具交易之揭露
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

一、持有之公司：華擎科技(深圳)有限公司(以下簡稱華擎科技公司)

(一)合約金額或名目本金金額及其明細

單位：美元仟元

合約金額(名目本金)	到期日	交易內容	履約價格	權利金
108年12月31日 無				-
107年12月31日 無				-

(二)持有目的

華擎科技公司之衍生性金融商品均因交易目的而持有。

上開遠期外匯買賣合約之外幣交易，主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動所產生之風險而持有。

(三)財務風險

1. 市場價格風險

從事賣出美元遠期外匯合約之交易即在規避外幣淨資產因匯率波動而產生之風險，因是項匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不大。

另上開交易對象為信用卓著之金融機構，預期對方違約之信用風險極小，即使對方違約，本公司亦不致遭受重大損失。

2. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求

華擎科技公司截至 108 年 12 月 31 日未有尚未履約之換匯合約，故未有重大之現金流量風險。

(四)財務報表之表達

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，華擎科技公司民國 107 年度認列之淨損失為 47 仟元。108 年及 107 年 12 月 31 日因換匯合約所產生之應收款項均為新台幣 0 仟元。

附表六

幃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108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		去年年底	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			
幃翔精密(股)公司	K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	BRITISH VIRGIN ISLANDS	投資公司	\$ 1,151,569 (USD36,080,400.12)	\$ 906,592 (USD28,240,400.12)	-	100.00%	\$ 2,191,612	\$ (13,686)	(14,304) (註一)	子公司
	HONOUR DECADE INC.	SAMOA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	6,787	1,042	1,042	子公司
	TEAMSHERE INDUSTRIAL LTD.	SAMOA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	183	(3)	(3)	子公司
	昇業科技股份有限公司	新北市	製造業	5,675	5,675	609,460	21.77%	- (註二)	-	-	關聯企業
	SYT HOLDING LIMITED	SAMOA	投資公司	29,201 (USD972,087.03)	29,201 (USD972,087.03)	1,146,172	28.99%	23,116 (註三)	(22,477)	(6,516)	關聯企業
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%	412,452	10,530	(註四)	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%	553,365	40,488	(註四)	孫公司
	GOD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	HONG KONG	投資公司	922,982 (USD30,000,000.00)	456,104 (USD14,960,000.00)	-	100.00%	803,091	(66,019)	(註四)	孫公司

註一：係已扣除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、集團內未實現利益之沖銷709仟元暨迴轉上年度逆流交易未實現利益2,833仟元、側流交易未實現利益429仟元。

註二：係扣除累計減損5,966仟元後之淨額。

註三：係扣除累計減損131仟元後之淨額。

註四：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。

註五：合併報表表達：長期投資及投資損益業已合併沖銷。

附表七

偉翔精密股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣/仟元；美元/元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至已匯回收益
					匯出	收回						
大陸被投資公司名稱 偉翔電子科技(蘇州)有限公司	新製儀表元件、光纖連接線、散熱模組、精密五金沖、壓模、照明燈、研、發、設計、生組件及銷售、生組件及銷貨、生組件及銷貨、生組件及銷貨、生組件及銷貨	166,144 (USD5,000,000.00)	(註一)	166,144 (USD5,000,000.00)	-	-	166,144 (USD5,000,000.00)	10,483	100.00%	10,483	412,438 (註二)	-
華學科技(深圳)有限公司	生產經營塑膠模具、五金模、工程塑膠及塑膠、電腦、數控機床、新、精、密、工、機、器、件、生、器、件、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件	405,488 (USD12,152,460.39)	(註一)	346,146 (USD10,343,460.39)	-	-	346,146 (USD10,343,460.39)	40,441	100.00%	40,441	555,647 (註二)	73,755
偉翔電子科技(安徽)有限公司	研發、生產、銷售、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件	922,982 (USD30,000,000.00)	(註一)	379,501 (USD12,460,000.00)	244,977	-	624,478 (USD20,300,000.00)	(66,016)	100.00%	(66,016)	803,078 (註二)	-
元利真五金科技(昆山)有限公司	生產、散熱、五金、零件、生、器、件、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件、精、密、插、接、器、件	10,390 (USD350,000.00)	(註一) (註四)	10,390 (USD350,000.00)	-	-	10,390 (USD350,000.00)	(21,603)	28.99%	(6,263) (註三)	(24,519) (註三)	-

本期末大陸地區	本期末自台灣匯出投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會審金額	依地區	規定赴大陸地
NTDI, 154,006 (USD36,218,550.79)	NTDI, 272,144 (USD40,159,105.49)	NTDI, 272,144 (USD40,159,105.49)	1,437,790		額

註一：投資方式：係透過第三地區公司再投資大陸公司。

註二：係以該公司當期經會計師查核簽證之財務報表計算。

註三：係以該公司當期經會計師查核簽證之財務報表計算。

註四：該公司成立於 101 年，因本公司自 107 年 6 月 28 日起與 SYT HOLDING LIMITED 成為關聯企業後，始納入轉投資公司。

註五

附表八

幃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 108 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	佔本公司進貨 淨額百分比	期末未實現損益
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 15,550	2.24	\$ 130
華擎科技(深圳)有限公司	491,324	70.66	2,987
合 計	\$ 506,874	72.90	\$ 3,117

本公司對上述幃翔電子科技(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	佔期末應付 帳款百分比
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 2,892	1.51%
華擎科技(深圳)有限公司	188,611	98.27%
合 計	\$ 191,503	99.78%

三、其 他

本公司 108 年度替幃翔電子科技(蘇州)有限公司及華擎科技(深圳)有限公司代購原物料金額分別為 301 仟元及 48,194 仟元。尚未收回之款項明細如下：

對 象	金 額	佔期末其他應 收帳款百分比
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 75	0.68%
華擎科技(深圳)有限公司	7,721	70.03%
合 計	\$ 7,796	70.71%

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

樟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 108 年及 107 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	
108 年度						
0	樟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 (註四)	與一般客戶並無顯著不同 64.88%
107 年度						
0	樟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	771,790 (註五)	與一般客戶並無顯著不同 65.33%

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 698,304 仟元扣除蘇州樟翔及華學科技採購原物料 48,495 仟元。

註五：係進貨總額 828,757 仟元扣除蘇州樟翔及華學科技採購原物料 56,967 仟元。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

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民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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。

強調事項-重大期後事項

如財務報表附註十一所述，樟翔精密股份有限公司位於中國大陸之各子公司受新型冠狀病毒疫情影響，民國 109 年 1 月農曆春節假期後之復工日期延後，並有部份訂單延後出貨之情形。本會計師未因此而修正查核意見。

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 108 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、銷售收入截止

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)。

樟翔精密股份有限公司銷貨型態主要為工廠直接出貨及客提倉銷貨收入兩類。其中，客提倉銷貨收入於客戶提貨時(移轉風險與報酬)始認列收入。樟翔精密股份有限公司主要依客提倉保管人所提供報表或其他資訊，以客提倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。

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.

因客提倉位於中國大陸多個地區，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當之情形，由於幃翔精密股份有限公司客提倉銷貨交易金額佔整體營收比例甚高，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響甚為重大，因此，本會計師認為客提倉銷貨之收入截止為查核中高度關注之領域。

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. 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨暨銷貨退回及銷貨折讓已為適當截止。

二、備抵存貨跌價損失之評估

存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價會計政策採用之重要判斷請詳個體財務報告附註五(二)。

幃翔精密股份有限公司產品包括資訊產業、通訊產業、消費性電子產業及車用視聽設備用連接器等相關產品。於採客提倉銷售模式方面，幃翔精密股份有限公司根據客戶的生產計劃自動進行補貨，惟一旦客戶生產計劃調整則可能造成存貨庫存積壓及產品氧化，須返回重工或報廢致庫存成本增高。

因採客提倉銷售模式比例甚高，各客戶提供生產計劃與最終需求亦有所不同，故此等存貨客提倉模式通常涉及許多不確定因素，易造成存貨呆滯之情形，且存貨金額對財務報表之影響甚為重大，因此，本會計師認為備抵存貨跌價損失之評估為查核中高度關注之領域。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 評估管理當局所提供之備抵存貨跌價損失提列政策的合理性。

2. 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。

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幃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幃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。

幃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，惟其目的非對幃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，以及使幃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幃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108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

張榕枝



林 月 霞

會計師

林月霞



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 0 9 年 3 月 1 0 日



單位：新台幣仟元

代碼	資產	108.12.31		107.12.31		附註	負債及權益		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
11XX	流動資產											
1100	現金及約當現金	\$ 139,929	4.92	\$ 242,799	8.74	2150	應付票據	\$ 1,286	0.05	\$ 1,136	0.04	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	117,975	4.15	11,352	0.41	2170	應付帳款	431	0.02	688	0.02	
1150	應收票據淨額	1,302	0.05	3,171	0.11	2180	應付帳款-關係人	191,503	6.73	247,983	8.94	
1170	應收帳款淨額	263,379	9.25	312,480	11.25	2200	其他應付款	17,309	0.61	28,127	1.01	
1210	其他應收款-關係人	10,704	0.38	18,083	0.65	2230	本期所得稅負債	4,939	0.17	9,810	0.35	
1300	存貨淨額	10,995	0.39	11,709	0.42	2399	其他流動負債-其他	1,002	0.03	431	0.02	
1410	預付款項	4,802	0.17	9,993	0.36		流動負債合計	216,470	7.61	288,175	10.38	
1476	其他金融資產-流動	312	0.01	710	0.03		非流動負債					
1479	其他流動資產-其他	424	-	164	0.01	25XX	遞延所得稅負債-所得稅	232,790	8.18	236,775	8.53	
	流動資產合計	549,822	19.32	610,461	21.98	2572	存入保證金	180	0.01	-	-	
						2645	非流動負債合計	232,970	8.19	236,775	8.53	
						2XXX	負債合計	449,440	15.80	524,950	18.91	
15XX	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	-	-	23,715	0.85	3100	權益					
1550	採用權益法之投資	2,221,698	78.07	2,087,092	75.16	3110	股本	1,498,675	52.66	1,273,211	45.85	
1600	不動產、廠房及設備	22,679	0.80	23,213	0.84	3200	資本公積	15,002	0.53	-	-	
1760	投資性不動產淨額	24,755	0.87	24,997	0.90	3210	資本公積-發行溢價	33,529	1.18	33,529	1.21	
1801	電腦軟體淨額	111	-	195	0.01	3220	資本公積-庫藏股票交易	663	0.02	663	0.02	
1840	遞延所得稅資產	26,478	0.93	6,845	0.25	3265	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	6,060	0.21	-	-	
1920	存出保證金	213	0.01	213	0.01	3271	資本公積-員工認股權	-	-	-	-	
	非流動資產合計	2,295,934	80.68	2,166,270	78.02	3300	保留盈餘	406,159	14.27	395,440	14.24	
1XXX	資產總計	\$ 2,845,756	100.00	\$ 2,776,731	100.00	3310	法定盈餘公積	26,917	0.95	-	-	
						3320	特別盈餘公積	506,329	17.79	575,855	20.74	
						3350	未分配盈餘	(97,018)	(3.41)	(26,917)	(0.97)	
						3XXX	其他權益	2,396,316	84.20	2,251,781	81.09	
						1XXX	負債及權益總計	\$ 2,845,756	100.00	\$ 2,776,731	100.00	

六(十四)

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)



會計主管：



經理人：



董事長：



聯翔精密股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

代碼	會計科目	附註	108年度		107年度	
			金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額	四及六(十八)	\$ 850,399	100.00	\$ 1,050,786	100.00
5110	銷貨成本	七	696,052	81.85	836,635	79.62
5900	銷貨毛利		154,347	18.15	214,151	20.38
5920	已實現銷貨利益		177	0.02	-	-
5950	銷貨毛利淨額		154,524	18.17	214,151	20.38
6000	營業費用		71,311	8.39	85,800	8.16
6100	推銷費用		23,130	2.72	36,137	3.44
6200	管理費用		48,692	5.73	47,771	4.54
6300	研究發展費用		570	0.07	841	0.08
6450	預期信用減損損失(利益)		(1,081)	(0.13)	1,051	0.10
6900	營業利益		83,213	9.78	128,351	12.22
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六(十九)及七	11,712	1.38	13,344	1.27
7020	其他利益及損失	四、六(二十)及七	(3,239)	(0.38)	3,642	0.34
7050	財務成本	四及六(二十一)	-	-	(129)	(0.01)
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(七)	(19,781)	(2.32)	34,870	3.32
	營業外收入及支出合計		(11,308)	(1.32)	51,727	4.92
7900	稅前淨利		71,905	8.46	180,078	17.14
7950	所得稅費用	四及六(十三)	(14,336)	(1.69)	(72,886)	(6.94)
8200	本期淨利		57,569	6.77	107,192	10.20
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(六)	4,823	0.57	(11,555)	(1.10)
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	(11,555)	(1.10)
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		(93,655)	(11.01)	(29,758)	(2.83)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六(十三)	18,731	2.20	5,887	0.56
	後續可能重分類至損益之項目合計		(74,924)	(8.81)	(23,871)	(2.27)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(70,101)	(8.24)	(35,426)	(3.37)
8500	本期綜合損益總額		\$ (12,532)	(1.47)	\$ 71,766	6.83
9750	基本每股盈餘	四及六(十六)	\$ 0.42		\$ 0.83	
9850	稀釋每股盈餘	四及六(十六)	\$ 0.42		\$ 0.82	

(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 108 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			權益合計	
	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
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,236,127	\$ -	\$ 33,529	\$ -	\$ -	\$ 376,984	\$ -	\$ 608,027	\$ 1,777	\$ 9,437	\$ 11,214	\$ 2,265,881
民國 108 年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	18,456	-	(18,456)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(86,529)	-	-	-	(86,529)
普通股股票股利	37,084	-	-	-	-	(37,084)	-	(86,529)	-	-	-	-
民國 107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	107,192	-	-	-	107,192
民國 107 年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,871)	(11,555)	(35,426)	(35,426)
民國 107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	107,192	(23,871)	(11,555)	(35,426)	71,766
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	2,705	-	(2,705)	(2,705)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	663	-	-	-	-	-	-	-	663
民國 107 年 12 月 31 日餘額	1,273,211	-	33,529	663	-	393,440	-	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	-	-	-	-	-	-	-	(384)	-	-	-	(384)
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

(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

(個體現金流量表)

民國108年及107年1月1日至12月31日

	單位：新台幣仟元	
	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 71,905	\$ 180,078
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	776	801
攤銷費用	84	87
預期信用減損損失(利益)數	(1,081)	1,051
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	19,781	(34,870)
利息費用	-	129
利息收入	(3,461)	(2,723)
股利收入	-	(1,750)
股份基礎給付酬勞成本	6,060	-
金融資產減損損失	-	6,097
已實現銷貨利益	(3,065)	(6,497)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	1,869	2,241
應收帳款減少	50,182	34,680
其他應收款-關係人(增加)減少	7,379	(2,260)
存貨減少	714	11,194
預付款項減少	5,191	732
其他金融資產-流動(增加)減少	398	(2)
其他流動資產(增加)減少	(50)	191
應付票據增加	150	48
應付帳款減少	(257)	(430)
應付帳款-關係人減少	(56,480)	(25,839)
其他應付款減少	(10,818)	(4,170)
其他流動負債增加(減少)	571	(485)
營運產生之現金流入	89,848	158,303
收取之利息	3,251	3,135
收取之股利	-	1,750
支付之利息	-	(129)
支付之所得稅	(24,094)	(46,170)
營業活動之淨現金流入	69,005	116,889
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(2,452)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(106,623)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	237,148
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,204	-
取得採用權益法之投資	(244,977)	(401,674)
取得不動產、廠房及設備	-	(233)
取得無形資產	-	(204)
投資活動之淨現金流出	(323,396)	(167,415)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	180	-
存入保證金減少	-	(420)
發放現金股利	(63,661)	(86,529)
現金增資	215,002	-
籌資活動之淨現金流(出)入	151,521	(86,949)
本期現金及約當現金減少數	(102,870)	(137,475)
期初現金及約當現金餘額	242,799	380,274
期末現金及約當現金餘額	\$ 139,929	\$ 242,799

(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：

偉翔精密股份有限公司
 個體財務報告附註
 民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年度，本公司平均員工人數分別為 40 名及 47 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 109 年 3 月 10 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 108 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」)暨修正後之證券發行人財務報告編製準則：

金管會於民國 107 年 7 月 13 日以金管證審字第 1070324155 號令公告修正證券發行人財務報告編製準則部分條文，其中與國際財務報導準則第 16 號「租賃」有關之修正內容自民國 108 會計年度施行。又金管會於民國 107 年 7 月 17 日以金管證審字第 1070324857 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 108 年適用之 IFRSs。該令自民國 108 年 1 月 1 日生效。相關經金管會認可已於民國 108 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 9 號「金融工具」之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」，取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號「員工福利」之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正「關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則 2015-2017 週期之年度改善	
修正國際財務報導準則第 3 號「企業合併」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號「所得稅」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 23 號「借款成本」	2019 年 1 月 1 日

首次適用上述民國 108 年度適用之 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則修正條文對個體會計政策、財務狀況、財務績效及現金流量之影響如下：

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」係規範租賃之會計處理，該準則取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。

2. 於適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第 17 號之營業租賃處理外，其他租賃皆於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。
3. 首次適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」時，本公司選擇對民國 107 年 12 月 31 日已存在之合約豁免重新辨識是否為租賃合約，另選擇將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。惟本公司於民國 107 年度首次適用國際財務報導準則第 16 號「租賃」，對本公司民國 108 年 1 月 1 日之資產、負債及權益均無影響。

(二)尚未採用經金管會認可並發布於民國109年適用之 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。將於民國 109 年適用之 IFRSs 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

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。

(三)尚未採用 IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布之 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 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」	2021 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」	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(民國108年1月1日開始適用)

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) 租賃(107 年度適用)

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

營業租賃之租賃收入及租賃給付按直線基礎於租賃期間內平均認列為收入及費用，除非另有其他系統化處理方式更能代表租賃經濟效益之時間型態。

融資租賃資產於原始認列時，係以租賃開始日所決定之公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者列為資產，並同時於資產負債表中認列融資租賃義務。

融資租賃之給付係分配予財務費用及降低租賃義務，以使按負債餘額計算之期間利率固定。財務費用認列為當期損益。

(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

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十八)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 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司存貨之帳面金額分別為 10,995 仟及 11,709 仟元。

(三)金融工具評價

應收帳款之估計減損係基於本公司對於預期損失率之假設。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 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收款項之帳面金額詳附註六(三)說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 42	\$ 429
活期存款	32,830	30,079
支票存款	-	691
定期存款(3個月以內)	107,057	211,600
合計	<u>\$ 139,929</u>	<u>\$ 242,799</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	108.12.31	107.12.31
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 117,975	\$ 11,352

108年及107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0.65%~2.29%及0.795%~2.20%。

(三)應收款

明細如下：

	108.12.31	107.12.31
應收票據	\$ 1,302	\$ 3,171
減：備抵損失	-	-
淨額	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 3,171</u>

	108.12.31	107.12.31
應收帳款	\$ 264,231	\$ 314,413
減：備抵損失	(852)	(1,933)
淨額	<u>\$ 263,379</u>	<u>\$ 312,480</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：

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>

107. 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	\$ 313,211	\$ 3,171	\$ 316,382	0.61%	\$ 1,932
逾期 30 天以下	1,201	-	1,201	0.08%	1
逾期 31~60 天	1	-	1	-	-
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 314,413</u>	<u>\$ 3,171</u>	<u>\$ 317,584</u>		<u>\$ 1,933</u>

備抵損失變動如下：

107. 1. 1 餘額(IAS 39)	\$ 882
加：首次採用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額(IFRS 9)	882
本期減損損失	1,051
107. 12. 31 餘額	1,933
本期減損迴轉	(1,081)
108. 12. 31 餘額	<u>\$ 852</u>

(四)存貨淨額

	108. 12. 31	107. 12. 31
商 品	\$ 11,508	\$ 12,222
減：備抵存貨跌價	(513)	(513)
淨 額	<u>\$ 10,995</u>	<u>\$ 11,709</u>

認為銷貨成本之存貨相關費損明細為：

	108 年度	107 年度
存貨淨變現價值回升利益	\$ -	\$ (1,427)

上述期間存貨淨變現價值回升之原因，係適當投入生產或出售且加速處理不良品並將其報廢所致。

(五) 其他金融資產-流動

	108. 12. 31	107. 12. 31
用途受限銀行存款	\$ 312	\$ 710

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	108. 12. 31	107. 12. 31
權益工具：		
上櫃公司股票	\$ -	\$ 28,538
加：評價調整	-	(4,823)
合計	\$ -	\$ 23,715

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：

	108 年度	107 年度
<u>透過其他綜合損益按公</u>		
<u>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	\$ (11,555)
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	\$ -	\$ 23,250

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	108. 12. 31	107. 12. 31
子公司	\$ 2,198,582	\$ 2,057,186
關聯企業	23,116	29,906
合計	\$ 2,221,698	\$ 2,087,092

1. 投資子公司

本公司之子公司列示如下：

被投資公司	108. 12. 31		107. 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：				
一不具公開報價				
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	\$ 2,191,612	100.00%	\$ 2,051,082	100.00%
HONOUR DECADE INC.	6,787	100.00%	5,918	100.00%
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	183	100.00%	186	100.00%
合計	2,198,582		2,057,186	

- (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 108 年及 107 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 108 年及 107 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>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	

<u>107.12.31</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	30,037	28.99%
合計		36,003	
減：累計減損		(6,097)	
淨額		\$ 29,906	

- (1) 本公司於 107 年度以分階段方式取得對昇業科技股份有限公司及 SYT HOLDING LIMITED 之重大影響時，將適用國際財務報導準則第 9 號對民國 107 年 1 月 1 日金融資產之分類，選擇原帳列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」依當日之公允價值轉列為「採用權益法之投資」，所產生之相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損益 2,705 仟元則調整增加保留盈餘。
- (2) 本公司民國 108 年及 107 年度均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。
- (3) 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 108 年及 107 年度認列於其他綜合(損)益之金額分別為(219)仟元及 504 仟元。
- (4) 截至民國 108 年及 107 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：

	108. 12. 31	107. 12. 31
流動資產	\$ 95,225	\$ 85,265
非流動資產	\$ 23,897	\$ 45,991
流動負債	\$ 45,436	\$ 29,129
非流動負債	\$ -	\$ -
淨資產總額	\$ 73,686	\$ 102,127

本公司所享有關聯企業淨資產之份額	\$ 23,116	\$ 29,906
------------------	-----------	-----------

	108 年度	107 年度
收入總額	\$ 47,575	\$ 23,971
綜合損益總額	\$ (27,498)	\$ (26,633)
本公司所享有關聯企業損益之份額	\$ (6,516)	\$ (2,871)
本公司所享有關聯企業其他綜合損益之份額	\$ (219)	\$ 504
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(八) 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
<u>成 本</u>					
107. 1. 1 餘額	\$ 17,020	\$ 11,043	\$ 855	\$ 1,803	\$ 30,721
本期增添	-	-	-	233	233
本期處分	-	-	-	(152)	(152)
107. 12. 31 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
<u>累計折舊</u>					
107. 1. 1 餘額	\$ -	\$ 5,834	\$ 723	\$ 625	\$ 7,182
本期提列折舊	-	281	30	248	559
本期處分	-	-	-	(152)	(152)
107. 12. 31 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
<u>帳面金額</u>					
107. 12. 31	\$ 17,020	\$ 4,928	\$ 102	\$ 1,163	\$ 23,213
108. 12. 31	\$ 17,020	\$ 4,647	\$ 72	\$ 940	\$ 22,679

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

(九) 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
107.1.1 餘額	\$ 20,562	\$ 9,430	\$ 29,992	\$ 4,753	\$ 25,239
折舊提列	-	-	-	242	(242)
107.12.31 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

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 108 年 6 月 17 日及 107 年 6 月 1 日出具之估價報告書決定公允價值，惟因 108 年及 107 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 108 年及 107 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：

	108.12.31	107.12.31
公允價值	\$ 113,988	\$ 108,500
收益資本化率	1.78%	1.59%

- (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 108 年及 107 年度之租金收入分別為 450 仟元及 420 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) 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	
成本		
107.1.1 餘額	\$ 323	
本期增添	204	
107.12.31 餘額	527	
本期折畢	(255)	
108.12.31 餘額	\$ 272	
<u>累計攤銷及減損</u>		
107.1.1 餘額	\$ 245	
本期攤銷	87	
107.12.31 餘額	332	
本期折畢	(255)	
本期攤銷	84	
108.12.31 餘額	\$ 161	

<u>帳面金額</u>	
107.12.31	\$ 195
108.12.31	<u>\$ 111</u>

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，上述無形資產並無減損情形。

(十一) 其他應付款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應付費用		
應付薪資及獎金	\$ 3,803	\$ 3,984
應付佣金	5,198	10,401
應付勞務費	2,074	2,386
應付董監事酬勞	1,490	3,732
應付員工酬勞	1,118	2,799
應付進出口費用	511	2,016
應付其他費用	3,115	2,809
合 計	<u>\$ 17,309</u>	<u>\$ 28,127</u>

(十二) 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 108 年及 107 年度提撥金額認列為當期費用者分別為 1,140 仟元及 1,123 仟元。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 264 仟元及 302 仟元，該金額已於報導期間結束後支付。

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 108 年及 107 年度估列金額為當期費用者均為 372 仟元。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 1,860 仟元及 1,488 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。

(十三) 所得稅

本公司民國 108 年及 107 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%，107 年及 106 年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅之稅率分別為 5% 及 10%，遞延所得稅資產及負債之相關資訊暨所得稅費用與應付所得稅之調節說明如下：

1. 遞延所得稅資產與負債之組成及其變動分析如下：

	108 年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103
未實現外幣兌換損失	-	902	-	-	902
減損損失	1,219	-	-	-	1,219
未實現外幣兌換利益	(152)	152	-	-	-
海外長期投資採權益法認 列投資利益	(236,623)	3,833	-	-	(232,790)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	5,523	-	18,731	-	24,254
遞延所得稅費用		<u>\$ 4,887</u>	<u>\$ 18,731</u>	<u>\$ -</u>	
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (229,930)</u>				<u>\$ (206,312)</u>
表達於資產負債表之資訊：					
遞延所得稅資產	<u>\$ 6,845</u>				<u>\$ 26,478</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 236,775</u>				<u>\$ 232,790</u>

	107 年度				
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 330	\$ (227)	\$ -	\$ -	\$ 103
未實現外幣兌換損失	337	(337)	-	-	-
減損損失	-	1,219	-	-	1,219
未實現外幣兌換利益	-	(152)	-	-	(152)
海外長期投資採權益法認 列投資利益	(195,298)	(41,325)	-	-	(236,623)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	(364)	-	5,887	-	5,523
遞延所得稅費用		<u>\$ (40,822)</u>	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ -</u>	
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (194,995)</u>				<u>\$ (229,930)</u>
表達於資產負債表之資訊：					
遞延所得稅資產	<u>\$ 667</u>				<u>\$ 6,845</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 195,662</u>				<u>\$ 236,775</u>

2. 未認列為遞延所得稅資產之項目：無

3. 認列於損益之所得稅

當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	108 年度		107 年度	
當期所得稅費用	\$	19,033	\$	32,063
遞延所得稅費用		(4,887)		40,822
以前年度之當期所得稅調整		190		1
認列於損益之所得稅費用	<u>\$</u>	<u>14,336</u>	<u>\$</u>	<u>72,886</u>

本公司將 107 年度稅率改變之影響數於變動發生當期一次認列，對遞延所得稅費用之影響數為 34,464 仟元。

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：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	\$ 71,905	\$ 180,078
稅前淨利依法定稅率計算之稅額	\$ 14,381	\$ 36,016
永久性差異	397	140
暫時性差異	4,255	(8,342)
未分配盈餘加徵稅額	-	4,249
當期所得稅費用	19,033	32,063
以前年度所得稅調整	190	1
遞延所得稅費用(利益)	(4,887)	40,822
認列於損益之所得稅費用	\$ 14,336	\$ 72,886

	108 年度	107 年度
應計所得稅(當期所得稅)	\$ 19,033	\$ 32,063
加：期初應付所得稅	9,810	23,916
以前年度調整	190	1
減：暫繳及扣繳稅款	(14,094)	(22,253)
繳納應付所得稅	(10,000)	(23,917)
期末應付所得稅(本期所得稅負債)	\$ 4,939	\$ 9,810

4. 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 18,731	\$ 5,887

5. 所得稅核定情形

本公司截至民國 106 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

	108.12.31	107.12.31
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	506,329	575,855
合計	\$ 506,329	\$ 575,855

(十四) 權益

1. 股本

- (1) 本公司股東常會於 107 年 6 月 14 日決議將股東紅利 37,084 仟元轉增資，使本公司股本由 1,236,127 仟元增加為 1,273,211 仟元，分為 127,321 仟股，每股面額 10 元。本項增資案於 107 年 6 月 27 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 107 年 7 月 31 日，並經主管機關核准變更登記在案。

- (2) 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。
- (3) 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 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。
- (3) 本公司 106 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 0.70 元及 0.30 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。

(十五) 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實，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

(十六) 每股盈餘

	108 年度				
	本期淨利(分子)		股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
歸屬於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					
歸屬於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

(接次頁)

(承前頁)

	107 年度					
	本期淨利(分子)		股數 (分母)	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	\$ 180,078	\$ 107,192				
		追溯前-	127,321	\$ 1.41	\$ 0.84	
		追溯後-	129,868	\$ 1.39	\$ 0.83	
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	\$ 180,078	\$ 107,192				
		追溯前-	127,554	\$ 1.41	\$ 0.84	
		追溯後-	130,101	\$ 1.38	\$ 0.82	

普通股加權平均股數(仟股)計算如下：

	108 年度	107 年度
期初發行之普通股	127,321 仟股	123,613 仟股
加：106 年度股東紅利轉增資追溯調整	-	3,708 仟股
107 年度股東紅利轉增資暨追溯調整	2,547 仟股	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：		
-追溯前	137,210 仟股	127,321 仟股
-追溯後		129,868 仟股

(十七)員工福利費用

1. 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	108 年度			107 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	-	36,070	36,070	-	32,434	32,434
薪資費用	-	28,582	28,582	-	24,217	24,217
勞健保費用	-	2,314	2,314	-	2,267	2,267
退休金費用	-	1,449	1,449	-	1,431	1,431
董事酬金	-	2,553	2,553	-	3,230	3,230
其他員工福利費用	-	1,172	1,172	-	1,289	1,289
折舊費用(註2)	-	534	534	-	559	559
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	84	84	-	87	87

註1：本年度及前一年度之員工人數分別為 40 人及 47 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。

註2：民國 108 年及 107 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。

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 957 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 695 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 817 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 577 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 42%(『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)。

3. 員工及董監事酬勞

- (1) 本公司章程訂明，每年度決算如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 1.5%，董監事酬勞不高於 2%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別為 1,118 仟元及 1,490 仟元，係分別依稅前淨利(扣除員工及董監事酬勞前之金額)乘上 1.5%及 2%計算，若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為董事會決議年度之損益。
- (2) 本公司 107 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 2,799 仟元及 3,732 仟元，與原估列金額一致。
- (3) 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。

(十八)營業收入

1. 本公司營業收入之分析如下：

	108 年度	107 年度
商品銷售收入	\$ 853,102	\$ 1,059,097
減：銷貨退回及折讓	(2,703)	(8,311)
銷貨收入淨額	<u>\$ 850,399</u>	<u>\$ 1,050,786</u>

2. 以商品或勞務之類型細分合約收入之明細如下：

	108 年度	107 年度
連接器	\$ 816,900	\$ 1,007,553
其他	33,499	43,233
合計	<u>\$ 850,399</u>	<u>\$ 1,050,786</u>

3. 以地理區域細分合約收入之明細如下：

	108 年度	107 年度
台灣	\$ 21,239	\$ 24,494
中華人民共和國	643,233	825,043
德國	73,376	105,378
其他	112,551	95,871
合計	<u>\$ 850,399</u>	<u>\$ 1,050,786</u>

(十九)其他收入

本公司其他收入之分析如下：

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 3,461	\$ 2,723
租賃收入	450	420
股利收入	-	1,750
出售五金零件及包材(附註七)	-	49
服務收入(附註七)	2,908	2,080
什項收入(附註七)	4,893	6,322
合計	<u>\$ 11,712</u>	<u>\$ 13,344</u>

(二十)其他利益及損失

本公司其他利益及損失之分析如下：

	108 年度	107 年度
已實現處分資產利益	\$ 853	\$ 762
外幣兌換(損)益淨額	(3,847)	9,220
金融資產減損損失		
-採用權益法之投資	-	(6,097)
什項支出	(245)	(243)
合計	<u>\$ (3,239)</u>	<u>\$ 3,642</u>

(二十一)財務成本

本公司財務成本之分析如下：

	108 年度	107 年度
銀行借款之利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129</u>

本公司於民國 108 年及 107 年度之利息資本化金額均為 0 仟元。

(二十二)稅後淨利之其他資訊

本公司稅後淨利已減除下列項目：

	108 年度	107 年度
金融資產減損損失		
預期信用減損損失(利益)	<u>\$ (1,081)</u>	<u>\$ 1,051</u>
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 534	\$ 559
投資性不動產之折舊	242	242
無形資產之攤銷	84	87
合計	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 888</u>
於發生時認列為費用之研究發展支出	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 841</u>
員工福利費用		
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,449	\$ 1,431
薪資、獎金及紅利等	28,582	24,217
合計	<u>\$ 30,031</u>	<u>\$ 25,648</u>

(二十三) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108.12.31	107.12.31
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 139,929	\$ 242,799
按攤銷後成本衡量之金融資產		
產-流動	117,975	11,352
應收票據及款項	264,681	315,651
其他應收款	11,026	18,185
其他金融資產-流動	312	710
存出保證金	213	213
小計	534,136	588,910
按公允價值衡量		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量-非流動	-	23,715
小計	-	23,715
合計	\$ 534,136	\$ 612,625
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付票據及帳款	\$ 193,220	\$ 249,807
其他應付款	17,309	28,127
存入保證金	180	-
合計	\$ 210,709	\$ 277,934

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。當功能性貨幣對美元升值/貶值百分之十時，本公司於民國 108 年及 107 年度之淨利將分別減少/增加(14,418)仟元及 14,418 仟元、(7,782)仟元及 7,782 仟元。

(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 108 年及 107 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 107 年度之綜合損益將增加/減少 2,372 仟元及(2,372)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 108 年及 107 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：

	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	\$ 208,923	\$ 2,608	\$ -	\$ 211,531

107.12.31

	107.12.31			
	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	\$ 1,136	\$ -	\$ -	\$ 1,136
應付帳款	248,671	-	-	248,671
其他應付款	21,596	6,531	-	28,127
其他流動負債	431	-	-	431
合計	<u>\$ 271,834</u>	<u>\$ 6,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 278,365</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：

	107.12.31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
上櫃公司股票	<u>\$ 23,715</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,715</u>

本公司於108年及107年度均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108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。

金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，107年度之調節如下：

	<u>權益證券</u>
107年1月1日	\$ 2,705
轉入第三等級	(2,705)
107年12月31日	<u>\$ -</u>

B. 非按公允價值衡量但需揭露公允價值之金融資產及負債：無

7. 重大匯率波動影響之外幣資產及負債

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	108.12.31		
	幣別	外幣金額	期末衡量匯率
<u>貨幣性項目</u>			
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	美金仟元	\$ 183	29.98
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	美金仟元	2,525	29.98
應收款項	美金仟元	8,411	29.98
<u>金融負債</u>			
應付帳款	美金仟元	6,388	29.98
<u>非貨幣性項目</u>			
無			
		107.12.31	
	幣別	外幣金額	期末衡量匯率
<u>貨幣性項目</u>			
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	美金仟元	\$ 344	30.715
應收款項	美金仟元	10,025	30.715
<u>金融負債</u>			
應付帳款	美金仟元	8,076	30.715
<u>非貨幣性項目</u>			
無			

本公司於108年及107年度外幣兌換差額已實現及未實現(損)益分別為(3,847)仟元及9,220仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

(二十四) 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 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之負債比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 449,440	\$ 524,950
資產總額	\$ 2,845,756	\$ 2,776,731
負債比率	15.80%	18.91%

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 (以下簡稱蘇州幃翔)	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 (以下簡稱安徽幃翔)	本公司之孫公司
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 (自 107 年 6 月 28 日起為關聯企業)
SYT HOLDING LIMITED	其董事長為本公司之主要管理人員 (自 107 年 6 月 28 日起為關聯企業)

(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	108年度		107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	\$ 649,809	93.45%	\$ 771,790	93.50%

本公司從 HONOUR 進貨之金額中，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；107 年度分別有 13,512 仟元及 603,712 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	108.12.31		107.12.31	
	金額	佔期末其他應收款百分比	金額	佔期末其他應收款百分比
蘇州幃翔	\$ 75	0.68%	\$ 94	0.52%
華擎科技	7,721	70.03%	15,908	87.48%
HONOUR	2,908	26.37%	2,081	11.44%
合計	<u>\$ 10,704</u>	<u>97.08%</u>	<u>\$ 18,083</u>	<u>99.44%</u>

係包括代購原料、代墊款、雜項物料以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	108.12.31		107.12.31	
	金額	佔期末應付帳款百分比	金額	佔期末應付帳款百分比
HONOUR	<u>\$ 191,503</u>	<u>99.78%</u>	<u>\$ 247,983</u>	<u>99.72%</u>

4. 保證

本公司為關係人背書保證情形，詳(九)重大或有負債及未認列之合約承諾之說明。

5. 其他

(1)本公司 108 年及 107 年度替華擎科技代購原物料分別為 48,194 仟元及 56,513 仟元。

(2)本公司 108 年及 107 年度替蘇州幃翔代購原物料分別為 301 仟元及 454 仟元。

(3)本公司 107 年度透過 TEAMSPHERE 轉銷五金零件與包材等予華擎科技金額為 49 仟元，帳列什項收入項下。

(4)本公司 107 年度出售五金零件與包材等予 HONOUR 金額為 12 仟元，帳列什項收入項下。

(5)本公司民國 108 年及 107 年度提供 HONOUR 人力技術支援，收取支援服務收入金額分別為 2,908 仟元及 2,080 仟元，帳列什項收入項下。

6. 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：

	108 年度		107 年度	
短期福利	\$	7,748	\$	9,247
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	<u>\$</u>	<u>8,087</u>	<u>\$</u>	<u>9,586</u>

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 108 年及 107 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：

	108.12.31		107.12.31
用途受限銀行存款	\$ 312	\$	710
土地(註)	37,582		37,582
房屋及建築-淨額(註)	8,840		9,363
合計	\$ 46,734	\$	47,655

(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

- (一)截至 107 年 12 月 31 日止，本公司與各家銀行及金融機構簽訂之借款額度總額為 340,000 仟元與美金 5,500 仟元。
- (二)截至 107 年 12 月 31 日止，本公司為樟翔電子科技(安徽)有限公司背書保證金額分別為 100,000 仟元與人民幣 340,000 仟元。
- (三)截至 107 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 340,000 仟元與美金 5,000 仟元。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項

受新型冠狀病毒防疫工作影響，本公司位於中國大陸之子公司民國 109 年 1 月農曆春節假期後之復工日期延後，並有部份訂單延後出貨之情形。整體評估，本公司 109 年度首季營運恐受到影響，惟影響之金額，截至本財務報告通過發佈日止，尚無法估計。

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：無。
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：詳附表三。
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：詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：詳附表五。

(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。

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 108 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	322,313 (CNY75,000)	322,313 (CNY75,000)	103,140 (CNY24,000)	1.75%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	500,082	500,082
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	214,875 (CNY50,000)	214,875 (CNY50,000)	171,900 (CNY40,000)	1.75%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	371,194	371,194
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	239,840 (USD8,000)	239,840 (USD8,000)	-	2.00%	2	-	充實營運資金	-	-	-	1,977,072	1,977,072

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之百分之九十為限。

註 4：董事會通過之額度。

附表二

韓翔精密股份有限公司

為他人背書保證明細

民國 108 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	累計背書保證金 額佔最近期財務 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	韓翔精密股份 有限公司	K&J INERWAT IONWL INVESTME NT CO., LTD.	本公司直 接持有 100%之 子公司	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1,198,158仟元	59,960 (USD2,000)	59,960 (USD2,000)	-	-	2.50%	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 1,198,158仟元	Y	-	-
0	韓翔精密股份 有限公司	韓翔電子 科技(安 徽)有限 公司	本公司間接 持有100%之 孫公司	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1,198,158仟元	787,824 (CNY8,900) (NTD100,000) (USD21,667)	-	-	-	-	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 1,198,158仟元	Y	-	Y
1	韓翔電子科技 (蘇州)有限公 司	韓翔電子 科技(安 徽)有限 公司	同一最終母 公司之關聯 企業	對單一企業背書 保證限額以不超 過本公司最近期 經會計師查核發 證財務報表淨值 之180%為限，其限 額為742,388仟元	107,867 (CNY 25,100)	-	-	-	-	對單一企業背書保 證限額以不超過本 公司最近期經會計 師查核發證財務報 表淨值之180%為 限，其限額為 742,388仟元	-	-	Y

註1：本公司背書保證限額依本公司民國108年12月31日經會計師查核之財務報表金額計算。

註2：子公司背書保證限額依本公司民國108年12月31日經會計師查核之財務報表金額計算。

附表三

惲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 108 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	
惲翔精密股 份有限公司	HONOUR DECADE INC.	本公司之子公司	進 649,809 (註)	93.45%	次月結 60 天	-	-	(191,503)	(99.78%)	
HONOUR DECADE INC.	惲翔精密股份有限公司	本公司之母公司	銷 698,304	98.93%	次月結 60 天	-	-	191,503	99.53%	

註：進貨總額698,304仟元扣除代蘇州惲翔及華學科技採購原物料48,495仟元後之淨額。

附表四

幃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 108 年及 107 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		
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	\$ -	-	\$ 125,694	-
107 年底								
HONOUR DECADE INC.	幃翔精密 股份有限 公司	本公司之 母公司	\$ 247,983	2.96	\$ -	-	\$ 247,983	-

附表五

樟翔精密股份有限公司
 衍生工具交易之揭露
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

一、持有之公司：華擎科技(深圳)有限公司(以下簡稱華擎科技公司)

(一)合約金額或名目本金金額及其明細

單位：美元仟元

合約金額(名目本金)	到期日	交易內容	履約價格	權利金
108年12月31日 無				-
107年12月31日 無				-

(二)持有目的

華擎科技公司之衍生性金融商品均因交易目的而持有。

上開遠期外匯買賣合約之外幣交易，主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動所產生之風險而持有。

(三)財務風險

1. 市場價格風險

從事賣出美元遠期外匯合約之交易即在規避外幣淨資產因匯率波動而產生之風險，因是項匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不大。

另上開交易對象為信用卓著之金融機構，預期對方違約之信用風險極小，即使對方違約，本公司亦不致遭受重大損失。

2. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求

華擎科技公司截至 108 年 12 月 31 日未有尚未履約之換匯合約，故未有重大之現金流量風險。

(四)財務報表之表達

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，華擎科技公司民國 107 年度認列之淨損失為 47 仟元。108 年及 107 年 12 月 31 日因換匯合約所產生之應收款項均為新台幣 0 仟元。

附表六

幃翔精密股份有限公司
被投資公司之相關資訊
民國108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		去年年底	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	去年底		股數	比率			
幃翔精密(股)公司	K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	BRITISH VIRGIN ISLANDS	投資公司	\$ 1,151,569 (USD36,080,400.12)	\$ 906,592 (USD28,240,400.12)	-	100.00%	\$ 2,191,612	\$ (13,686)	(14,304) (註一)	子公司
	HONOUR DECADE INC.	SAMOA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	6,787	1,042	1,042	子公司
	TEAMSHERE INDUSTRIAL LTD.	SAMOA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	183	(3)	(3)	子公司
	昇業科技股份有限 公司	新北市	製造業	5,675	5,675	609,460	21.77%	- (註二)	-	-	關聯企業
	SYT HOLDING LIMITED	SAMOA	投資公司	29,201 (USD972,087.03)	29,201 (USD972,087.03)	1,146,172	28.99%	23,116 (註三)	(22,477)	(6,516)	關聯企業
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%	412,452	10,530	(註四)	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%	553,365	40,488	(註四)	孫公司
	GOD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	HONG KONG	投資公司	922,982 (USD30,000,000.00)	456,104 (USD14,960,000.00)	-	100.00%	803,091	(66,019)	(註四)	孫公司

註一：係已扣除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、集團內未實現利益之沖銷709仟元暨迴轉上年度逆流交易未實現利益2,833仟元、側流交易未實現利益429仟元。

註二：係扣除累計減損5,966仟元後之淨額。

註三：係扣除累計減損131仟元後之淨額。

註四：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

幃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 108 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	佔本公司進貨 淨額百分比	期末未實現損益
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 15,550	2.24	\$ 130
華擎科技(深圳)有限公司	491,324	70.66	2,987
合 計	\$ 506,874	72.90	\$ 3,117

本公司對上述幃翔電子科技(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	佔期末應付 帳款百分比
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 2,892	1.51%
華擎科技(深圳)有限公司	188,611	98.27%
合 計	\$ 191,503	99.78%

三、其 他

本公司 108 年度替幃翔電子科技(蘇州)有限公司及華擎科技(深圳)有限公司代購原物料金額分別為 301 仟元及 48,194 仟元。尚未收回之款項明細如下：

對 象	金 額	佔期末其他應 收帳款百分比
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 75	0.68%
華擎科技(深圳)有限公司	7,721	70.03%
合 計	\$ 7,796	70.71%

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	108 年度	107 年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	1,917,124	1,852,454	64,670	3.49
非 流 動 資 產	1,220,524	1,039,652	180,872	17.40
資 產 總 額	3,137,648	2,892,106	245,542	8.49
流 動 負 債	303,344	231,536	71,808	31.01
非 流 動 負 債	437,988	408,789	29,199	7.14
負 債 總 額	741,332	640,325	101,007	15.77
股 本	1,498,675	1,273,211	225,464	17.71
資 本 公 積	55,254	34,192	21,062	61.60
保 留 盈 餘	939,405	971,295	(31,890)	(3.28)
其 他 權 益	(97,018)	(26,917)	(70,101)	(260.43)
股 東 權 益 總 額	2,396,316	2,251,781	144,535	6.42

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：配合國際會計準則 16 號影響增加租賃負債。
2. 資本公積：本年度辦理現金增資，溢價部分帳列資本公積。
3. 其他權益：108 年期末美元兌換新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減少，故其他權益較上期減少。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
銷貨收入淨額		1,001,580	1,181,376	(179,796)	(15.22)
銷貨成本		684,585	787,800	(103,215)	(13.10)
銷貨毛利		316,995	393,576	(76,581)	(19.46)
營業費用		249,158	240,323	8,835	3.68
其他收益及費損淨額		-	-	-	-
營業利益		67,837	153,253	(85,416)	(55.74)
營業外收入及支出		27,350	62,426	(35,076)	(56.19)
稅前淨利		95,187	215,679	(120,492)	(55.87)
所得稅費用		37,618	108,487	(70,869)	(65.32)
本期淨利		57,569	107,192	(49,623)	(46.29)
其他綜合損益(淨額)		(70,101)	(35,426)	(34,675)	97.88
本期綜合損益總額		(12,532)	71,766	(84,298)	(117.46)

1. 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) 營業利益:108 年營收下滑，投入新產品自動機及改善模具使研發費用增加，大陸新廠已完工開始提列折舊及增購新廠需要辦公用品，導致管理費用增加，故營業利益相對減少。
- (2) 營業外收入及支出：108 年人民幣兌換美元及台幣兌美元貶值幅度較 107 年度少，導致兌換利益金額比 107 年度減少，故營業外收入及支出相對減少。
- (3) 所得稅費用減少：因稅前淨利減少。
- (4) 本期淨利減少：108 年營收下滑及費用增加原因。
- (5) 本期綜合損益總額：108 年期末美元兌換新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	108年12月31日	107年12月31日	增(減)比例
現金流量比率	77.03%	260.98%	(70.48)%
現金流量允當比率	117.85%	166.84%	(29.39)%
現金再投資比率	5.54%	18.27%	(69.68)%
增減比例變動分析說明： 108年度大陸安徽廠設備金額增加，營收及營業利益減少，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較低。			

(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
1,313,941	(16,296)	(243,292)	1,054,353	-	-

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109年度投入較多研發經費，致營業活動產生淨現金流出16,296仟元。
- 投資活動：預計109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168,358仟元。
- 融資活動：預計109年度發放現金股利，致融資活動產生淨現金流出74,934仟元。

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案，已經董事會核准，授權董事長辦理相關事宜。本公司規劃新建廠房及辦公大樓，廠房及附屬工程預算人民幣2.08億元。
- 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：108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		29,201	多角化經營	因營收未成長，而固定費用仍需支付，故獲利狀況不佳。	-	暫無
昇業科技股份有限公司		5,675	多角化經營	因成本及費用較高，故獲利狀況不佳。	-	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	108 年度
利息支出	2,981
銷貨收入淨額	1,001,580
利息支出/銷貨收入淨額	0.30%

本公司 108 年度利息支出占銷貨收入 0.30%，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	108 年度
兌換(損)益	5,553
銷貨收入淨額	1,001,580
兌換損益/銷貨收入淨額	0.55%

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

109 年 5 月 13 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	30%	20,000	技術/研發能力/製造能力
汽車連接器產品及自動機開發	80%	20,000	技術/研發能力/製造能力
3C 連接器產品及自動機開發	50%	60,000	技術/研發能力/製造能力

(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

連接器產品為各類電子產品不可或缺之零組件，其產品設計需符合電子資訊產品之流行，並能即時掌握主流廠商新產品規格。我國資訊產業、通訊產業及消費性電子產業主要產品雖因技術、環境等因素使得成長率互有消長，但對連接器業者而言，市場總需求量並不因個別產品成長趨緩而降低，反因新產品問世，連接器規格創新而提高毛利率。本公司未來將持續追求產品優化，導入自動化生產，以差異化提升競爭力，提高產品附加價值，並建立產品設計規範，強化設計品質管理，以利產品移轉及良率提升，同時維持適當之財務結構，以維持企業之穩健經營，分散經營風險。

(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埋情形：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。

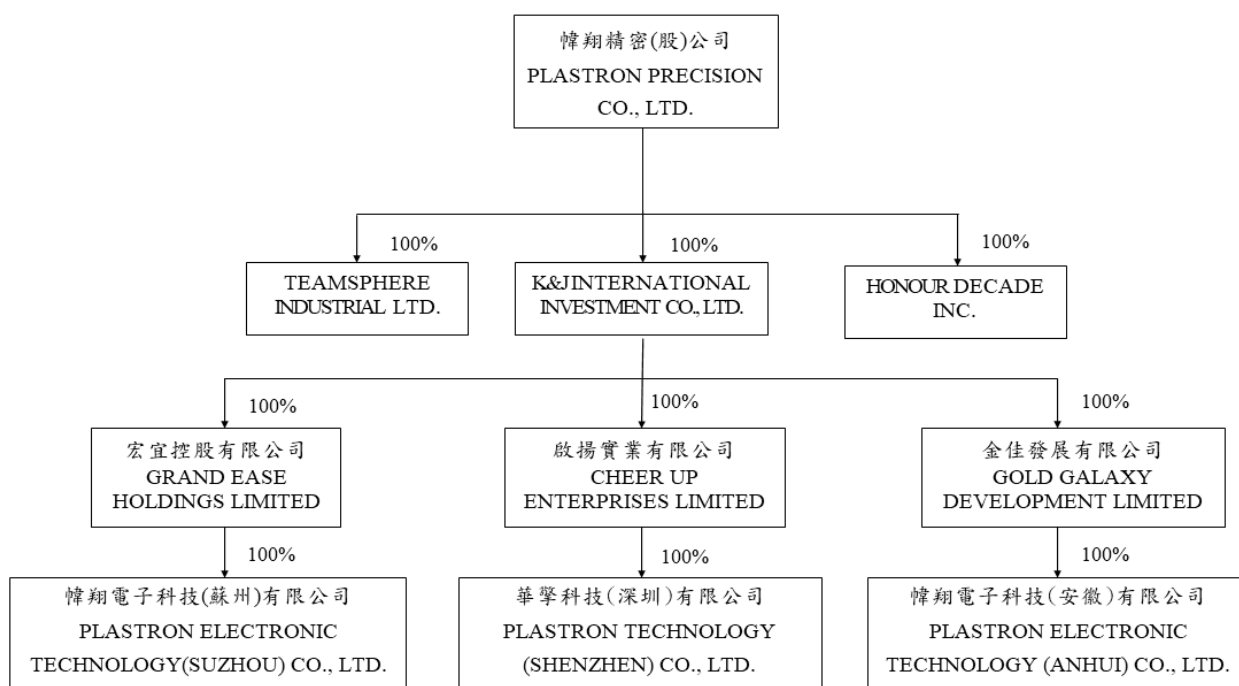
捌、特別記載事項

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

108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

108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錦程路2071號	405,488 (RMB98,056,453.36)	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
幃翔電子科技(安徽)有限公司	2016.12.06	安徽省郎溪經濟開發區	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

108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	冠筑投資(股)公司	9,298,069	6.20%
		代表人：陳文鏗	1,576,181	1.05%
	董事兼總經理	郭昭正	658,597	0.44%
			冠筑投資(股)公司	9,298,069
	董事	代表人：楊俊雄	4,802	-
			邱錫欽	2,111,058
	董事	游銘鐘	1,489,857	0.99%
	獨立董事	陳文郁	42,110	0.03%
	獨立董事	謝芳莉	-	-
	監察人	楊深淮	1,163,557	0.78%
監察人	汪立全	94,867	0.06%	
監察人	富蔚投資(股)公司	2,210,818	1.48%	
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	董事	陳文鏗	1,151,569	100.00%
		郭昭正	(出資額)	-
		游銘鐘	-	-
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	董事	陳文鏗	166,467	100.00%
		郭昭正	(出資額)	-
		吳文瑞	-	-
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	董事	陳文鏗	418,967	100.00%
		郭昭正	(出資額)	-
		吳文瑞	-	-
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	董事	陳文鏗	922,982	100.00%
		郭昭正	(出資額)	-
		王石安	-	-

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%
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)
偉翔精密 股份有限公司	1,498,675	2,845,756	449,440	2,396,316	850,399	83,213	57,569	0.42
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	1,151,569 【USD】 36,080,400.12】	2,208,177 【USD】 73,655,018.67】	11,430 【USD】 381,266.85】	2,196,747 【USD】 73,273,751.82】	-	-	(13,686) 【-USD】 442,550.28】	-
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	166,467 【USD】 5,010,000.00】	412,630 【USD】 13,763,501.99】	-	412,630 【USD】 13,763,501.99】	-	-	10,530 【USD】 340,489.54】	-
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	418,967 【USD】 12,549,400.12】	555,844 【USD】 18,540,476.48】	985 【USD】 32,843.05】	554,859 【USD】 18,507,633.43】	-	(1) 【-USD】 28.00】	40,488 【USD】 1,309,240.84】	-
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LTD	922,982 【USD】 30,000,000.00】	803,091 【USD】 26,787,571.76】	-	803,091 【USD】 26,787,571.76】	-	(3) 【-USD】 88.00】	(66,019) 【-USD】 2,134,801.36】	-
偉翔電子科技 (蘇州)有限公司	166,144 【RMB】 41,190,583.52】	505,119 【RMB】 117,538,698.88】	92,681 【RMB】 21,566,317.26】	412,438 【RMB】 95,972,381.62】	167,411 【RMB】 37,387,976.72】	2,464 【RMB】 550,338.39】	10,483 【RMB】 2,341,129.08】	-
華學科技(深圳) 有限公司	405,488 【RMB】 98,056,453.36】	900,844 【RMB】 209,622,161.75】	345,197 【RMB】 80,325,718.88】	555,647 【RMB】 129,296,442.87】	738,950 【RMB】 165,030,110.78】	29,059 【RMB】 6,489,693.70】	40,441 【RMB】 9,031,703.98】	-
偉翔電子科技 (安徽)有限公司	922,982 【RMB】 203,969,796.02】	1,201,334 【RMB】 279,544,545.37】	398,256 【RMB】 92,672,155.60】	803,078 【RMB】 186,872,389.77】	6,039 【RMB】 1,348,617.75】	(61,177) 【-RMB】 13,662,700.99】	(66,016) 【-RMB】 14,743,400.08】	-
HONOUR DECADE INC.	340 【USD】 10,000.00】	202,721 【USD】 6,761,877.96】	195,934 【USD】 6,535,486.25】	6,787 【USD】 226,391.71】	151,374 【USD】 4,894,869.88】	3,132 【USD】 101,261.28】	1,042 【USD】 33,719.14】	-
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	340 【USD】 10,000.00】	7,979	7,796	183	-	-	(3)	-

註：108.12.31 新台幣對美元匯率為 29.98，人民幣對美元匯率為 6.9762；108 年度新台幣對美元平均匯率為 30.925，人民幣對美元平均匯率為 6.9065；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 108 年度(自 108 年 1 月 1 日至 108 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：緯翔精密股份有限公司

負 責 人：陳 文 鏗



中華民國 108 年 3 月 10 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：

韋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、監察人、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、父母、子女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、監察人或經理人者，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、監察人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，應檢具足夠資訊向監察人、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、監察人或經理人，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、監察人或經理人者，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。

幃翔精密股份有限公司



董事長：陳文鏗



