

股票代碼：6185



韋翔精密股份有限公司

一一一年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>
公司網址：<http://www.plastron.com.tw/>

中華民國一一二年四月三十日 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：鍾宏珊

職稱：課長

電話：(02)2267-2346

電子郵件信箱：spokesman@plastron.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市土城區自強街11巷1號3樓

電話：(02)2267-2346

深圳廠：廣東省深圳市寶安區沙井街道大王山社區大王山第三工業區8號廠房二層

電話：(0755)2756-8616

吳江廠：江蘇省蘇州市吳江經濟技術開發區長浜路169號

電話：(0512)6340-8897

安徽廠：安徽省宣城市郎溪縣經濟開發區伍員山西路18號

電話：(0563)7378-618

三、股票過戶機構

名稱：富邦綜合證券股份有限公司

地址：台北市許昌街17號2樓

網址：<http://www.fubon.com.tw>

電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：張榕枝、李聰明

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

地址：台北市內湖區行善路118號4樓

網址：<http://www.pkf.com.tw>

電話：(02)8792-2628

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.plastron.com.tw>

目 錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、經理人、各部門及分支機構主管資料	7
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	11
四、公司治理運作情形	14
五、簽證會計師公費資訊	28
六、更換會計師資訊	29
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	29
八、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	30
九、持股比例占前十大股東其相互間之關係資料	31
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	32
肆、募資情形	33
一、資本及股份	33
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	38
五、員工認股權憑證辦理情形	38
六、限制員工權利新股辦理情形	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
八、資金運用計畫執行情形	38

目 錄

項 目	頁 次
伍、營運概況	39
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	44
三、從業員工	51
四、環保支出資訊	51
五、勞資關係	52
六、資通安全管理	53
七、重要契約	54
陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	55
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	62
四、最近年度合併財務報告	62
五、最近年度個體財務報告	62
六、公司及關係企業如發生財務週轉困難情事對本公司之影響	62
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	63
一、財務狀況	63
二、財務績效	64
三、現金流量變動分析說明	65
四、最近年度重大資本支出對財務、業務之影響	65
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	65
六、風險事項	66
七、其他重要事項	67
捌、特別記載事項	68
一、關係企業相關資料	68
二、私募有價證券辦理情形	73
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	73
四、其他必要補充說明事項	73
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	73
附件 A：最近年度合併財務報告	74
附件 B：最近年度個體財務報告	121

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

111 年新冠疫情依舊延燒但已逐漸走向流感化降低對生命健康威脅，全球正慢慢走出其陰霾，各國陸續解除邊境管制逐步恢復疫情前的生活。但重挫各國經濟成長及衝擊全球貿易因素仍在，全球至今仍處於經濟衰退中，連接器產業亦受此影響。消費性電子產品更迭速度快及原物料價格波動大，致使投入研發成本高；通膨因素降低消費意願，庫存調整將是另一課題。故本公司近年致力於開發工業用、網通產業及汽車等相關週邊產品，以增加市場競爭力。唯當前國際經濟仍面臨諸多風險變數，包括通膨升息、國際油價走勢，金融市場波動，以及地緣政治風險增高等，皆影響國際經濟前景，本公司將持續關注情勢，適時與客戶溝通，以降低對本公司營運的影響。

一、111 年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 111 年度合併營業收入為 589,576 仟元，較 110 年度之 525,506 仟元增加 12.19%；111 年度合併營業毛利為 197,558 仟元，較 110 年度之 113,967 仟元增加 73.35%；111 年度合併本期淨利為 43,865 仟元，較 110 年度之(99,928)仟元增加 143.90%，111 年每股盈餘為 0.29 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	110 年度	111 年度
合併 財務 收支	營業利益	(117,127)	(17,035)
	營業外收入及支出	17,254	65,533
	稅前淨利	(99,873)	48,498
	本期淨利	(99,928)	43,865
合併 獲利 能力 分析	資產報酬率	(3.78)	1.71
	權益報酬率	(4.62)	2.06
	稅前純益占實收資本額比率	(6.66)	3.23
	純益率	(19.01)	7.44
	基本每股盈餘(元)－追溯後	(0.67)	0.29

(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。112 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、網通設備以及汽車等電子產品相關連接器。

二、112 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司 112 年將以更積極的態度落實「研究發展，創新技術」、「全員品管，精益求精」、「提高效能，降低成本」之經營理念，符合 ISO 之品管要求；提升更高水準之全面品質經營，加強內部經營管理，發展高附加價值之產品。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據 111 年度實際數、近期接單情形與產業資訊判斷，預計 112 年度之合併銷售數量與 111 年度相比將持續成長。

(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，加大自動化生產比例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

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；關注國際情勢、環境變化，及時調整策略及方向，持續整合現有技術能力，優化製程、加速推動自動化生產比例，結合軟體開發，優化生管系統，建立產銷綜合競爭能力。

本公司將以客戶為導向，與客戶共同開發新產品線，提升公司價值，並持續深耕現有客戶，發揮公司垂直整合之製造優勢，服務客戶，達成與客戶雙贏的目標。

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會不斷自我要求，致力提昇產品品質，推動公司永續發展目標計畫及共創佳績。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 77 年 4 月 26 日

二、公司沿革：

77 年・公司正式成立，設立資本額為 5,000,000 元。

82 年・增資至 10,000,000 元。

83 年・增資至 20,000,000 元。

84 年・添購位於新北市土城區自強街 11 巷 1 號 3 樓之廠房。

85 年・添購位於新北市土城區自強街 11 巷 1 號 2 樓之廠房。

86 年・增資至 50,000,000 元。

87 年・通過 ISO-9002 認證。

89 年・增資至 170,000,000 元，變更公司名稱為幃翔精密股份有限公司。

添購位於新北市土城區自強街 11 巷 1 號 5 樓之廠房。

通過為 TYCO 之供應商，並開始交貨。

90 年・ 1 月份經證期會核准為股票公開發行公司並增資至 277,100,000 元。

開發 0.5FPC、0.8 板對板連接器。

91 年・ 1 月份興櫃股票掛牌。

5 月份證期會核准股票上櫃。

7 月份增資至 358,280,000 元。

8 月份股票正式掛牌上櫃。

92 年・ 1 月份轉投資大陸幃翔電子科技(蘇州)有限公司。

2 月份轉投資大陸幃翔電子科技(東莞)有限公司。

4 月份轉投資大陸華擎科技(深圳)有限公司。

7 月份增資至 493,316,000 元。

10 月份通過 QS-9000 及 ISO-9001 認證。

11 月份通過 ISO-14001 認證。

93 年・ 1 月份發行國內第一次無擔保轉換公司債 2 億元。

2 月份取得新北市政府之樹林大同工業區進駐廠商資格。

6 月份撤銷投資大陸幃翔電子科技(東莞)有限公司，轉增加投資大陸華擎科技(深圳)有限公司。

7 月份增資至 634,168,000 元。

94 年・ 3 月份取得樹林大同科技園區新廠建照。

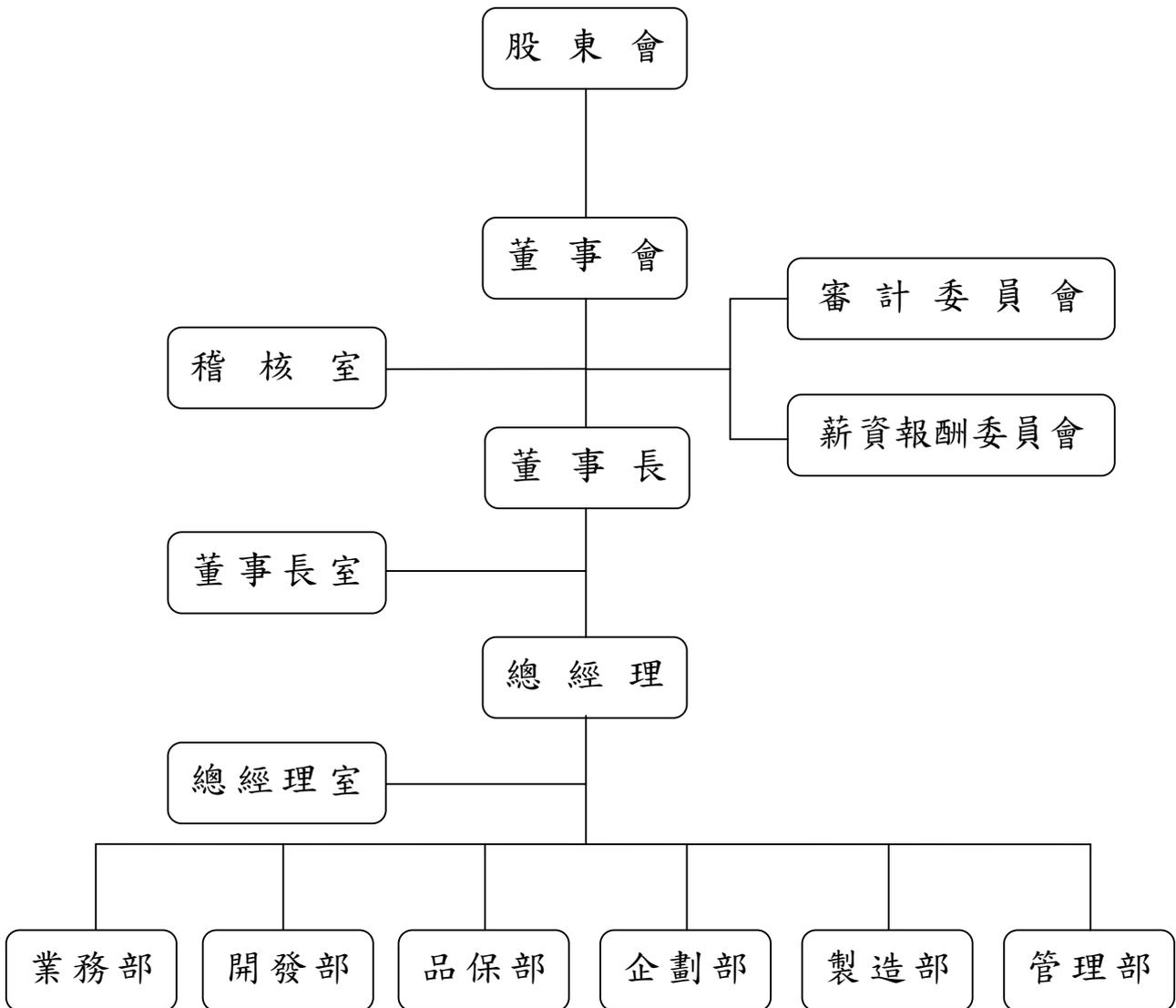
8 月份增資至 745,376,000 元。

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

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構



(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。 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、經理人、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

112年4月14日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(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、董事姓名	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	春田投資(股)公司 代表人： 陳文鏗	- 男 61~70歲	109.06.16	3年	109.06.16	20,455,644	13.64%	20,455,644	13.64%	-	-	-	-	無	無	無	-
董事	中華民國	冠筑投資(股)公司 指派代表人： 游銳鐘	- 男 61~70歲	109.06.16	3年	103.06.19	9,298,069	6.20%	9,298,069	6.20%	-	-	-	-	無	無	無	-
董事	中華民國	郭昭正	男 51~60歲	109.06.16	3年	106.06.20	658,597	0.44%	658,597	0.44%	-	-	-	-	無	無	無	-
董事	中華民國	吳建東	男 61~70歲	109.06.16	3年	109.06.16	149	0.00%	149	0.00%	-	-	-	-	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳文郁	男 61~70歲	109.06.16	3年	91.02.25	42,110	0.03%	42,110	0.03%	-	-	-	-	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	謝芳菊	女 61~70歲	109.06.16	3年	103.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	呂福氣	男 61~70歲	109.06.16	3年	109.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	無	無	無	-

註1：持有股數資訊來自於112.04.14截止過戶日之股東名冊。

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

法人股東之主要股東

112年4月30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(16.37%)、陳珮妤(1.26%)
冠筑投資股份有限公司	吳美珍(91.59%)、陳昱州(5.89%)、陳珮妤(2.52%)

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年4月30日

職稱	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長	春田投資(股)公司 代表人： 陳文鏗	春田投資(股)公司設立於103年10月，代表人陳文鏗先生曾擔任幃翔精密(股)公司協理，現任本公司董事長，同時兼任春田投資(股)公司董事長及冠筑投資(股)公司監察人。陳文鏗先生未與其他董事間，具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第30條各款情事之一。	1. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
董事	冠筑投資(股)公司 指派代表 人：游銘 鐘	冠筑投資(股)公司設立於96年11月，曾擔任志豐電子(股)公司法人監察人。未與其他董事間，具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第30條各款情事之一。 冠筑投資(股)公司自109年06月當選法人董事起，指派游銘鐘先生為代表人，游銘鐘先生畢業於亞東工專，曾擔任綠點高新科技(股)公司董事兼副總經理，目前任職本公司顧問。游銘鐘先生未與其他董事間，具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第30條各款情事之一。	1. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
董事	郭昭正	郭昭正先生畢業於三重商工，自106年3月任職，同年6月聘任為本公司總經理至今，現同時兼任昇業科技(股)公司董事長、六舜實業(股)公司董事長、SYT HOLDING LIMITED董事及凌捷電子(股)公司法人董事代表人。未與其他董事間，具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第30條各款情事之一。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司已發行股份數總額百分之一或非持股前十名之自然人股東； 2. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
董事	吳建東	吳建東先生擁有國立政治大學會計系學士學位及台灣會計師資格，曾擔任安侯建業會計師事務所領組查帳員及台育證券承銷部副總經理，現同時兼任永誠聯合會計師事務所所長會計師、佳和實業(股)公司總經理、僑威科技(股)公司董事及慶豐富實業(股)公司董事。未與其他董事間，具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第30條各款情事之一。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司已發行股份數總額百分之一或非持股前十名之自然人股東； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

職稱	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立 董事	陳文郁	陳文郁畢業於淡江大學，曾擔任正絳絲織廠(股)公司董事長及大道國際(股)公司常務董事，自民國91年就任本公司獨立董事至今，於任期間對公司事務規劃提供專業意見，期助於督導公司運作及保障股東權益。未與其他董事間，具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第30條各款情事之一。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司已發行股份數總額百分之一或非持股前十名之自然人股東； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立 董事	謝芳菊	謝芳菊女士畢業於中國文化大學印刷工程學系，現同時兼任川芳管理顧問(股)公司監察人、志豐電子(股)公司獨立董事、川豐投資(股)公司董事、達邁科技(股)公司董事及天氣風險管理開發(股)公司監察人。未與其他董事間，具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第30條各款情事之一。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司已發行股份數總額百分之一或非持股前十名之自然人股東； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立 董事	呂福氣	呂福氣先生畢業於光榮國中，現同時兼任和東機械企業(股)公司總經理。未與其他董事間，具有配偶或二親等以內之親屬關係，且未有公司法第30條各款情事之一。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司已發行股份數總額百分之一或非持股前十名之自然人股東； 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

2. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：

本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規定，董事會成員組成考量多元化，且兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一。

本屆全體董事成員共七人，分別來自商業、製造業、科技業、財務會計等專業領域，年齡分布於51~70歲，其中包含一位女性；在專業經驗多元化部分，各董事來自各個領域，可以協助公司在發展中提供寶貴意見與經驗，未來也將持續努力於擬訂適當之多元化方針、目標。

(2) 董事會獨立性：

依本公司章程第十三條，本公司設董事七至十一人，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。

本屆全體董事成員共七人，邀請具備獨立性資格專業人士，設置獨立董事三人，比重達43%。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依主管機關相關法規辦理。自109年改選後設立審計委員會取代監察人，本公司董事彼此間並無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項，董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 經理人、各部門及分支機構主管

112年4月14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)	持股份比率	股數(註1)	持股份比率	股數(註1)	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼開發部部門主管	中華民國	陳文鏗	男	(註2)	3,891,181	2.60%	-	-	-	-	韓翔精密(股)公司協理 韓翔精密(股)公司董事長	韓翔精密(股)公司董事長 韓翔電子科技(蘇州)有限公司董事 韓翔電子科技(安徽)有限公司董事 華擎科技(深圳)有限公司董事 春田投資(股)公司董事長 冠筑投資(股)公司監察人 韓翔精密(股)公司總經理 韓翔電子科技(安徽)有限公司董事長 昇業科技(股)公司董事長 六舜實業(股)公司董事長 SYT HOLDING LIMITED 董事 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	-	
財務主管兼公司治理主管 / 副理	中華民國	張素如 (註4)	女	110.10.09	-	-	-	-	-	-	韓翔精密(股)公司財務部副理	無	無	無	-	
會計主管 / 副理	中華民國	葉實宸	男	112.02.23	-	-	-	-	-	-	奇岩電子(股)公司會計主管 東亞證券(股)公司會計主管	無	無	無	-	
稽核主管 / 副理	中華民國	黃章	男	110.01.01	15,668	0.01%	-	-	-	-	敦吉(股)公司服務人員 聯陞科技(股)公司行政副總 韓翔精密(股)公司董事長助理	無	無	無	-	

註1：持有股數資訊來自於112.04.14停止過戶日之股東名冊。

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

註3：自106.06.01起兼任製造部及品保部主管。

註4：自111.11.07起兼任公司治理主管。

三、最近年度給付董事、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								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)		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(E)		退職退休金(F)(註1)			員工酬勞(G)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
董事長	春田投資(股)公司 代表人陳文鏗	3,235	3,235	195	195	-	50	50	7.93%	7.93%	-	531	-	-	-	-	-	7.93%	9.14%	無
董事	冠筑投資(股)公司	-	-	-	-	-	50	50	0.11%	0.11%	-	-	-	-	-	-	-	0.11%	0.11%	無
董事	郭昭正	-	-	-	-	-	50	50	0.11%	0.11%	2,380	2,380	144	144	-	-	-	5.87%	5.87%	無
董事	吳建東	-	-	-	-	-	50	50	0.11%	0.11%	-	-	-	-	-	-	-	0.11%	0.11%	無
獨立董事	陳文郁	2	2	-	-	60	110	110	0.39%	0.39%	-	-	-	-	-	-	-	0.39%	0.39%	無
獨立董事	謝芳莉	1	1	-	-	60	110	110	0.39%	0.39%	-	-	-	-	-	-	-	0.39%	0.39%	無
獨立董事	呂福氣	-	-	-	-	60	110	110	0.39%	0.39%	-	-	-	-	-	-	-	0.39%	0.39%	無

1. 依本公司章程第二十條規定，本公司每年度決算如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之二，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司獨立董事酬金給付係依據「薪資報酬委員會組織規程」及「董事會績效評估辦法」之評估結果運用，考量個別擔負職責、風險、投入時間等因素，亦參考獨立董事個人績效達成率、貢獻度而予以適當報酬，並經薪酬委員會通過後，提報董事會決議。

2. 除上表揭露外，法人董事冠筑投資(股)公司111年度指派代表人游銘鐘先生，最近年度擔任董事長室顧問所領取之酬金金額為529千元。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取子公司以外轉投資或母子公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	本公司	股票金額	本公司	股票金額			
總經理	郭昭正	2,380	2,911	144	144	-	-	-	-	-	-	-	5.75%	6.96%	無	
副總經理	陳文鏗(註1)															無

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

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	郭昭正	-	50	50	0.05%
	財務副理	張素如				
	會計副理	許宸語(註1)				
	會計副理	高珮珊(註2)				

註1：111.07.05 辭任。

註2：111.07.06 就任，於 111.12.30 辭任。

(四)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、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			
	110年度		111年度		110年度		111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	4,312	(4.31)%	5,171	11.79%	4,312	(4.31)%	5,171	11.79%
總經理及副總經理酬金	2,523	(2.53)%	2,524	5.75%	3,046	(3.05)%	3,055	6.96%
合計	6,835	(6.84)%	7,695	17.54%	7,358	(7.36)%	8,226	18.75%

最近二年度本公司支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分別為(6.84)%及 17.54%；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(7.36)%及 18.75%。

董事之酬金包括車馬費、董事長報酬、董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 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註 2)	備註
董事長	春田投資(股)公司 代表人：陳文鏗	5	0	100%	-
董事	冠筑投資(股)公司 指派代表人：游銘鐘	5	0	100%	-
董事	郭昭正	5	0	100%	-
董事	吳建東	5	0	100%	-
獨立董事	陳文郁	5	0	100%	-
獨立董事	謝芳菊	5	0	100%	-
獨立董事	呂福氣	5	0	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)111 年 2 月 24 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)111 年 12 月 19 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「本公司經理人一一〇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。

2. 本公司董事長陳文鏗先生於「本公司董事長一一二年度報酬」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「本公司總經理郭昭正一一二年度薪資及退休金」案，因涉及自身利益依法迴避，未參與討論及表決。

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

(一)董事會績效之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/01/01 至 111/12/31	董事會績效評估、個別董事成員績效評估	董事會內部自評及董事成員自評	1. 董事會績效評估 A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 內部關係經營與溝通 E. 內部控制 2. 董事會成員績效評估 A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制

(二)董事會績效評估結果執行情形如下：

1. 董事會績效評量指標包含五大面向、共計 42 項指標，評量結果總分為 94.26 分（滿分為 100 分），整體運作情況完善，符合公司治理之要求。
2. 董事會成員績效評量指標包含六大面向、共計 23 項指標，評量結果總分為 96.38 分（滿分為 100 分），顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。
3. 綜合上述評價結果為優良。並提交 112 年 2 月 23 日董事會報告其評估結果。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，於每次董事會後即時將重要決議公告於公開資訊觀測站，並於本公司網站揭露董事會決議事項，以維護股東權益，促進公司之健全經營。
- (二)定期檢討修訂本公司各項辦法以符合現行法令與實務管理需要，以確保各項辦法之適法性。
- (三)依金管證發字第 10703452331 號令規定，本公司已於 109 年 6 月 16 日改選董事後，設置審計委員會。
- (四)本公司已於 111 年 8 月 8 日董事會決議通過，為全體董事購買責任險，並依規定申報。
- (五)依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」規定，本公司已於 111 年 11 月 7 日董事會決議通過，設置公司治理主管一名。
- (六)本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。本公司董事於 111 年度安排進修共 16 人次，總計 48 小時，其進修課程及時數均已公告於公開資訊觀測站。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形：

1. 本公司之審計委員會於 109 年 6 月 16 日成立，委員由全體獨立董事組成。
2. 本屆審計委員會委員任期：109 年 6 月 16 日至 112 年 6 月 15 日，111 年度開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳文郁	4	0	100	-
獨立董事	謝芳菊	4	0	100	-
獨立董事	呂福氣	4	0	100	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無。

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

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

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

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

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

四、最近年度審計委員會之工作重點彙整：

(一)一一〇年度決算表冊、盈餘分配。

(二)一一〇年度內部控制制度有效性考核。

(三)法令遵循及辦法修訂審核。

(四)簽證會計師之委任及其獨立性評估。

(五)會計主管之任免。

(六)各季財務報表核閱或查核結果進行討論決議。

五、最近年度審計委員會之討論事由與決議結果：

(一)111年2月24日

1. 出具本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

2. 依法提出一一〇年度決算表冊案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

3. 本公司一一〇年度虧損撥補及現金股利分派案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

4. 會計師獨立性評估案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(二)111年5月9日

1. 依法提出一一一年度第一季財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(三)111年8月8日

1. 本公司會計主管變更案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

2. 依法提出一一一年度第二季財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(四)111年11月7日

1. 依法提出一一一年度第三季財務報表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

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

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

(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？	✓		本公司於111年11月07日設置公司治理主管及訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無
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「內部重大資訊處理暨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)董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		依據本公司「公司治理實務守則」第20條第3項中，提及董事會多元化方針及面向；並且目前董事會成員已包括一位女性董事，在專業面上，董事成員也包含有法律、不同產業及財會等專業人員。	與「上市上櫃公司治理實務守則」第20條規定無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚未設置其他各類功能性委員會。	未來將視公司營運狀況及規模訂定。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定董事會績效評估辦法，辦法中明訂將個別董事績效評估結果作為遴選之參考依據；每年執行一次內部董事會績效評估，已於112年2月份完成111年度董事會及董事成員績效評估，並提交112年2月23日董事會報告其評估結果，且在112年3月底前將評估結果申報於公開資訊觀測站。	未來將視公司營運狀況及規模訂定功能性委員會績效評估。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年由會計單位依「註1」(請參閱本年報第19頁)之項目，逐一進行初步評估大中國際聯合會計師事務所簽證會計師之獨立性，將評估後結果分別經111年2月及112年2月送交審計	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	
			委員會討論通過，並提報董事會決議通過對會計師獨立性之評估。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		本公司於111年11月07日設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已於公司網站設置投資人專區及社會企業責任，建置相關財務、業務及公司治理相關資訊並隨時更新揭露，以提供利害關係人參考，並設有發言人及代理發言人制度，妥適回應利害關係人所關切之相關議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股東會事務已委由專業股務代辦機構富邦綜合證券股份有限公司股務代理部辦理。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設網站並設有投資人專區及社會企業責任，不定期更新揭露財務業務及公司治理相關資訊供投資人參考。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		本公司設有中、英文網站，並由專人負責公司相關資訊之蒐集及揭露，且設有發言人及代理發言人，代表公司對外發言。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司依相關法令規定日程辦理公告並申報財務報告，目前尚無提前。
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）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益、僱員關懷：成立職工福利委員會、實施退休金制度以維護員工權益；定期安排健康檢查，不定期舉辦員工旅遊，並辦理各項員工訓練，重視員工身心健康及學習發展。 2. 公司網站已設置投資人專區及社會企業責任，在投資人專區內有利害關係人關注的主要議題和本公司溝通管道及回應方式，得以和各利害關係人保持良好之溝通。 3. 董事進修之情形：本公司董事進修之情形，請參閱本年報第24頁。 4. 風險管理政策及風險衡量標

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	
		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>6. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司自97年起每年為董事購買董事責任險，111年度購買董事責任險金額為美金參佰萬元。</p>	
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	無

本年報第 17 頁之「註 1」：會計師獨立性評估標準：

項次	影響會計師獨立性之可能事項	評估結果	是否符合獨立性
01	有職業道德規範公報第十號第八條所稱「獨立性受自我利益之影響」之情事。	否	是
02	有職業道德規範公報第十號第九條所稱「獨立性受自我評估之影響」之情事。	否	是
03	有職業道德規範公報第十號第十條所稱「獨立性受辯護之影響」情事之一。	否	是
04	有職業道德規範公報第十號第十一條所稱「熟悉度對獨立性之影響」之情事。	否	是
05	有職業道德規範公報第十號第十二條所稱「脅迫對獨立性之影響」之情事。	否	是
06	會計師事務所之執業會計師有會計師法第四十七條第一項第一款、第二款、第四款及第五款情事之一。	否	是
07	法人會計師事務所所有會計師法第四十七條第一項第四款至第六款情事之一。	不適用	大中國國際聯合會計師事務所非屬法人會計師事務所，故不適用

(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	條件		獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事 (召集人)	陳文郁	請參閱本年報第9頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。		無
獨立董事	謝芳菊	請參閱本年報第9頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。		1
獨立董事	呂福氣	請參閱本年報第9頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。		無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

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

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

其他應記載事項：

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

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

三、最近年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

(一)111年2月24日

1. 本公司一一〇年度董事酬勞分派金額、分派原則及一一一年度董事酬勞提撥比率案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

2. 本公司一一〇年度員工酬勞分派金額及一一一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. 本公司董事會及功能性委員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。

5. 修訂本公司「薪資管理作業辦法」及「薪資級距表」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

6. 修訂本公司「職工退休金管理作業辦法」部分條文案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

(二)111年12月19日

1. 本公司一一〇年度董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. 本公司經理人一一〇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。

3. 本公司董事長一一二年度報酬案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

4. 本公司總經理郭昭正一一二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. 本公司新任會計主管報酬案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

6. 本公司財務主管一一二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。

7. 定期檢討本公司薪資管理作業辦法及薪資級距表案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

8. 定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度等相關辦法案。

決議：本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。

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

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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構、且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位。	未來將視公司營運狀況及規模設置。
二、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。
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資源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司致力於執行資源分類回收等活動，並符合RoHS有關危害環境物質管制之要求，以維護地球資源及保護環境衛生。本公司已通過ISO-14001環境管理系統之認證。	無
(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，並採取相關之因應措施？	✓		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。	無
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		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。	無
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司遵循《聯合國商業與人權指導原則》及《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭露之原則，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。	無
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		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。	無
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		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。	無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	✓		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。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司訂有「供應商管理作業程序」進行供應商之評選，並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。	無
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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永續報告書。	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「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：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？	✓		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。	無重大差異
(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？	✓		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。	未來將視公司實際狀況，增加或提出相關評估或防範機制。
(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「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
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？	✓		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。	無

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請詳公開資訊觀測站之公司治理專區或本公司網站設有「投資人專區-公司治理」。

(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 111 年度董事進修情形如下：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	春田投資(股)公司 代表人：陳文鏗	109.06.16	111/10/12	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
			111/10/14	111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立事實	3
董事	冠筑投資(股)公司 指派代表人： 游銘鐘	109.06.16	111/10/11	111/10/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之併購整合議題探討	3
			111/10/14	111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立事實	3
董事	郭昭正	109.06.16	111/12/01	111/12/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	全球淨零排放影響與 ESG 行動	3
			111/12/08	111/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護	3
董事	吳建東	109.06.16	111/11/10	111/11/10	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之 ESG 相關法律議題	3
			111/11/10	111/11/10	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
獨立董事	陳文郁	109.06.16	111/07/22	111/07/22	社團法人中華公司治理協會	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3
			111/10/12	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之運作實務	3
獨立董事	謝芳菊	109.06.16	111/07/12	111/07/12	社團法人中華公司治理協會	審計委員會進階實務分享-併購審議與董事責任	3
			111/08/10	111/08/10	社團法人中華公司治理協會	全球趨勢分析-風險與機會	3
			111/11/08	111/11/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
			111/12/27	111/12/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	競爭力 VS 生存力，ESG 趨勢與策略	3
獨立董事	呂福氣	109.06.16	111/10/06	111/10/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從法院實務案例談獨立董事與審計委員會	3
			111/10/14	111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立事實	3

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

幃翔精密股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 02 月 23 日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 02 月 23 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。

幃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	111.02.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 出具本公司一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 依法提出一一〇年度決算表冊案。 3. 本公司一一〇年度虧損撥補及現金股利分派案。 4. 會計師獨立性評估案。 5. 一一〇年度董事酬勞分派金額、分派原則及一一一年度董事酬勞提撥比率案。 6. 一一〇年度員工酬勞分派金額及一一一年度員工酬勞提撥比率案。 7. 訂定一一一年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。 8. 擬授權董事長因應疫情情況，得變更股東會開會地點案。 9. 本公司董事會及功能性委員會車馬費支付金額案。 10. 本公司之子公司董事報酬案。 11. 修訂本公司「薪資管理作業辦法」及「薪資級距表」部分條文案。 12. 修訂本公司「職工退休金管理作業辦法」部分條文案。
董事會	111.05.09	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依法提出一一一年度第一季財務報表案。 2. 擬向永豐商業銀行申請企業授信及金融交易額度，授信總額度新台幣1.1億元及金融交易額度美金100萬元案。 3. 本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案。
股東常會	111.06.14	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司一一〇年度決算表冊案。 2. 承認本公司一一〇年度虧損撥補案。
董事會	111.08.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司會計主管變更。 2. 本公司代理發言人變更。 3. 依法提出一一一年度第二季財務報表。 4. 購買董事責任保險。
董事會	111.11.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依法提出一一一年度第三季財務報表案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 3. 本公司一一二年度稽核計畫案。 4. 設置本公司治理主管案。 5. 訂定本公司「公司治理實務守則」案。 6. 修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。 7. 修訂本公司「董事進修辦法」部分條文案。
董事會	111.12.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一一二年度內部預算案。 2. 本公司法律顧問續聘案。 3. 本公司經理人一一〇年度員工酬勞發放金額案。 4. 本公司董事長一一二年度報酬案。 5. 本公司總經理郭昭正先生一一二年度薪資及退休金案。 6. 本公司新任會計主管報酬案。 7. 本公司財務主管一一二年度薪資及退休金案。 8. 定期檢討本公司薪資管理作業辦法及薪資級距表案。 9. 定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度等相關辦法案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
		10. 修訂「公司章程」部分條文案。 11. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。 12. 修訂「防範內線交易管理作業程序」部分條文案。 13. 修訂「核決權限作業辦法」之核決權限表案。
董事會	112. 02. 23	1. 本公司會計主管變更案。 2. 出具111年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 依法提出111年度決算表冊案。 4. 本公司111年度盈餘分配及現金股利分派案。 5. 111年度董事酬勞分派金額、分派原則及112年度董事酬勞提撥比率案。 6. 111年度員工酬勞分派金額及112年度員工酬勞提撥比率案。 7. 改選董事案。 8. 本公司董事(含獨立董事)候選人名單審議案。 9. 解除新任董事競業禁止限制案。 10. 訂定112年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間案。 11. 擬授權董事長因應疫情情況，得變更股東會開會地點案。 12. 本公司董事會及功能性委員會車馬費支付金額案。 13. 本公司之子公司董事報酬案 14. 簽證會計師事務所內部調整簽證會計師案 15. 簽證會計師獨立性評估案 16. 子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會決議事項執行情形：

日期	重要決議事項	執行情形
111. 06. 14	1. 承認本公司一一〇年度決算表冊案。 2. 承認本公司一一〇年度虧損撥補案。	1. 已遵行決議結果。 2. 已遵行決議結果。

(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
會計副理	許宸語	110. 10. 09	111. 07. 05	因個人生涯規劃，請辭會計副理職務。
會計副理	高珮珊	111. 07. 06	111. 12. 30	因個人生涯規劃，請辭會計副理職務。

五、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之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	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
大中國際聯合會計師事務所	張榕枝	111.01.01~111.12.31	2,480	350	2,830	註
	李聰明					

註：非審計公費服務之其他係稅務簽證、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	一一二年二月二十三日經董事會通過		
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張榕枝會計師及李聰明會計師，因該所內部作業調整，自一一二年第一季財務報表起，變更為林月霞會計師與李聰明會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	說明：不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：不適用。

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

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 4 月 14 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	春田投資(股)公司	-	-	-	-
	代表人：陳文鏗	-	-	2,315,000	-
董事	冠筑投資(股)公司	-	-	-	-
	指派代表人：游銘鐘	-	-	-	-
董事兼總經理	郭昭正	-	-	-	-
董事	吳建東	-	-	-	-
獨立董事	陳文郁	-	-	-	-
獨立董事	謝芳菊	-	-	-	-
獨立董事	呂福氣	-	-	-	-
財務副理	張素如	-	-	-	-
會計副理	許宸語(註 1)	-	-	-	-
會計副理	高珮珊(註 2)	-	-	-	-
會計副理	葉寶宸(註 3)	-	-	-	-
大股東	春田投資(股)公司	-	-	-	-

註 1：111.07.05 辭任。

註 2：111.07.06 就任，於 111.12.30 辭任。

註 3：112.02.23 新任。

(二)董事、經理人及大股東股權移轉資訊：無。

(三)董事、經理人及大股東股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十大股東其相互間之關係資料

112年4月14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%	-	-	-	-	陳文鏗	該公司董事長	-
代表人：陳文鏗	3,891,181	2.60%	-	-	-	-	春田投資 吳美珍	該公司董事長 配偶	-
冠筑投資(股)公司	9,298,069	6.20%	-	-	-	-	吳美珍	該公司董事長	-
代表人：吳美珍	-	-	3,891,181	2.60%	-	-	冠筑投資 陳文鏗	該公司董事長 配偶	-
丁勇志	5,111,000	3.41%	-	-	-	-	無	無	-
陳文鏗	3,891,181	2.60%	-	-	-	-	春田投資 吳美珍	該公司董事長 配偶	-
林碧麗	3,152,202	2.10%	-	-	-	-	無	無	-
張朝銓	2,384,000	1.59%	-	-	-	-	無	無	-
邱錫欽	2,121,058	1.42%	-	-	-	-	無	無	-
僑威科技(股)公司	1,700,000	1.13%	-	-	-	-	潘君威	該公司董事長	-
代表人：潘君威	-	-	-	-	-	-	僑威科技	該公司董事長	-
游銘鐘	1,489,857	0.99%	-	-	-	-	無	無	-
瑞美森投資有限公司	1,346,760	0.90%	-	-	-	-	陳嬋娟	該公司董事長	-
代表人：陳嬋娟	-	-	-	-	-	-	瑞美森投資	該公司董事長	-

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

111年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	-	100%	-	-	-	100%
HONOUR DECADE INC.	-	100%	-	-	-	100%
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	-	100%	-	-	-	100%
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	-	-	-	100%	-	100%
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	-	-	-	100%	-	100%
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	-	-	-	100%	-	100%
樟翔電子科技(蘇州)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
華擎科技(深圳)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
樟翔電子科技(安徽)有限公司	-	-	-	100%	-	100%

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(〇八九)商字第 089119195 號
 註 02：90.07.12(九〇)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

112年4月14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	-	-	135	30,526	38	30,699
持有股數(股)	-	-	35,151,780	112,364,838	2,350,913	149,867,531
持股比例(%)	-	-	23.45%	74.98%	1.57%	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

112年4月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999股	22,524	1,943,323	1.30%
1,000至5,000股	5,883	12,270,980	8.19%
5,001至10,000股	1,010	7,690,642	5.13%
10,001至15,000股	407	5,115,022	3.41%
15,001至20,000股	212	3,802,934	2.54%
20,001至30,000股	212	5,308,934	3.54%
30,001至40,000股	100	3,505,507	2.34%
40,001至50,000股	74	3,398,545	2.27%
50,001至100,000股	138	9,527,599	6.36%
100,001至200,000股	48	6,568,395	4.38%
200,001至400,000股	46	12,921,317	8.62%
400,001至600,000股	9	4,285,327	2.86%
600,001至800,000股	10	6,517,397	4.35%
800,001至1,000,000股	11	10,118,939	6.75%
1,000,001股以上	15	56,892,670	37.96%
合計	30,699	149,867,531	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

112年4月14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		5,111,000	3.41%
陳文鏗		3,891,181	2.60%
林碧麗		3,152,202	2.10%
張朝銓		2,384,000	1.59%
邱錫欽		2,121,058	1.42%
僑威科技股份有限公司		1,700,000	1.13%
游銘鐘		1,489,857	0.99%
瑞美森投資有限公司		1,346,760	0.90%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		110年	111年	當年度截至 112年4月14日 (註8)
	每 股 市 價 (註1)	最 高		16.45	16.05
	最 低		11.50	11.60	12.15
	平 均		14.23	13.98	15.13
每 股 淨 值	分 配 前		13.93	14.45	-
	分 配 後(註2)		13.73	14.15	-
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		149,867,531	149,867,531	149,867,531
	每 股 盈 餘	調 整 前	(0.67)	0.29	-
		調 整 後(註3)	(0.67)	0.29	-
每 股 利 益	現 金 股 利		0.20	0.30	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利(註4)		-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比(註5)		(19.94)	44.66	-
	本 利 比(註6)		66.80	43.17	-
	現 金 股 利 殖 利 率(註7)		1.50%	2.32%	-

*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董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司章程規定，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。

本公司盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百四十條規定，由董事會決議辦理並於股東會報告。

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

本公司產業發展處於業務擴展階段，考量公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，盈餘分派除依前條之規定辦理外，以不低於當年度稅後盈餘之 50% 分配之，其中股票股利在 0% 至 50% 間，現金股利在 50% 至 100% 間。

2. 本次股東會報告現金股利分派之情形

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國一一一年度純益	43,864,709
減：提列 10% 法定公積	(4,386,471)
加：特別盈餘公積迴轉	63,459,249
民國一一一年可分配盈餘	102,937,487
加：以前年度未分配盈餘	92,564,868
截至民國一一一年底可供分配餘額	195,502,355
減：分配項目	
股東紅利-現金(0.3 元/股)	(44,960,259)
期末未分配盈餘	150,542,096

(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	112年度
期初實收資本額(仟元)			1,498,675
本 年 度	每股現金股利(元)		0.3元
配 股 配 息	盈餘轉增資每股配股數		-
情 形	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112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)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司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. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

111年度員工及董事酬勞估列基礎係依111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及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

分派項目	員工酬勞 -股票	員工酬勞 -現金	董事酬勞
董事會通過分派金額	-	905,530	1,207,373
認列費用年度估列金額	-	905,530	1,207,373
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：董事會無擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 一一〇年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

分派項目	員工酬勞 -股票	員工酬勞 -現金	董事酬勞
董事會通過分派金額	-	-	180,000
認列費用年度估列金額	-	-	-
差異數	-	-	180,000
原因及處理情形	不適用	不適用	帳列估列數與董事會決議不同，已調整於 111 年度損益

(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	111 年度營業額	營業比重
連接器	565,732	95.96%
其他	23,844	4.04%
合計	589,576	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)高頻連接器

為了達成高頻高速傳輸的目標，針對高頻傳輸路徑中所使用的主控晶片、電連接器、電纜線、電路板的要求也更為精密與精準，尤其是現今對傳輸速度與高解析度影像的要求動輒 40Gbps 與 8kHz 為基本規格，所以，高頻結構的優化處理已成為被重視的關鍵因素。

(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。鑑於未來 I/O 傳輸零組件的必要性考量，公司將偏重在 USB/ Type-C 連接器之產品開發。

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/車用連接器/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

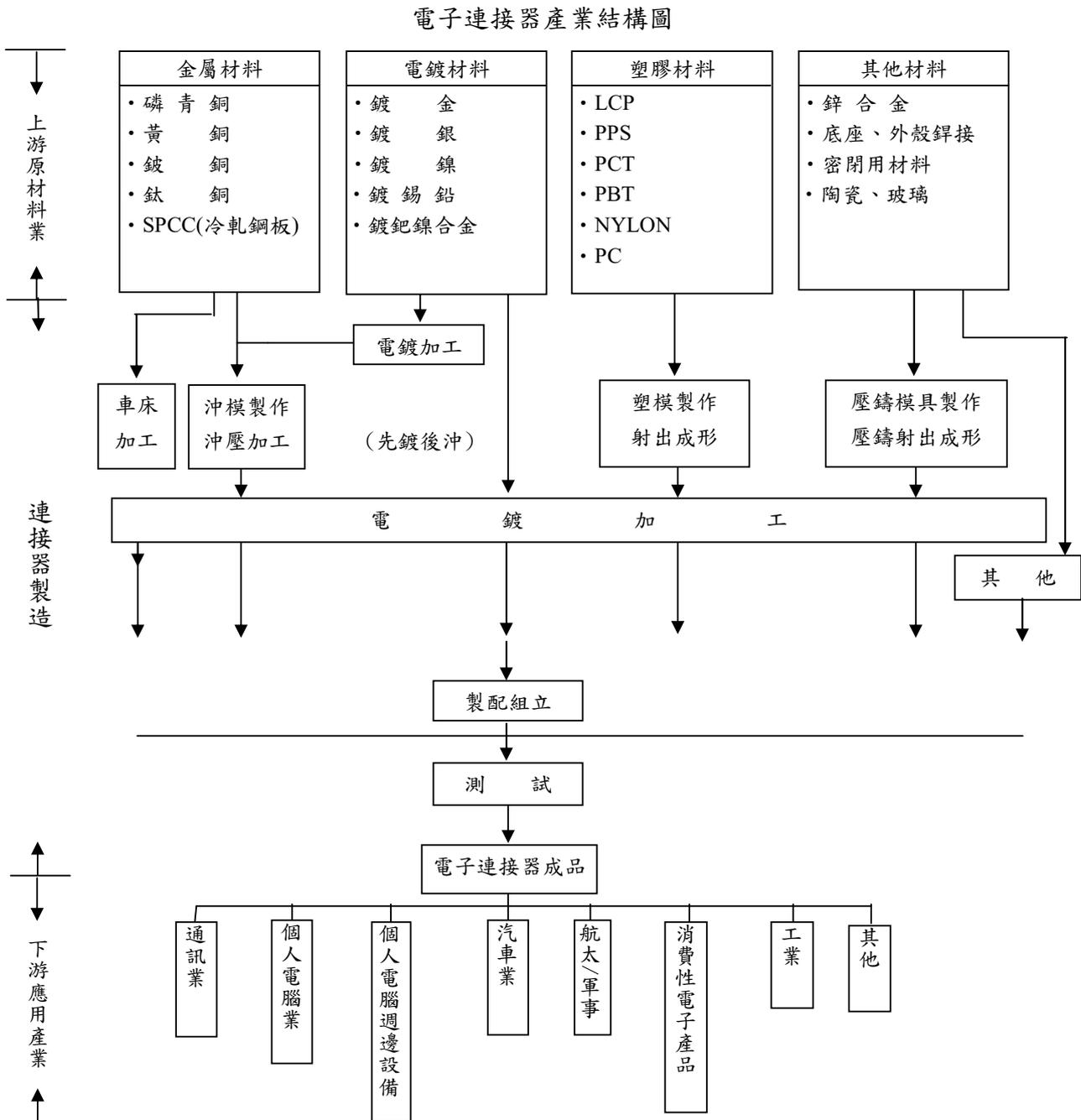
1. 產業之現況與發展

本公司為電子零組件製造廠，主要產品為板對板連接器、高頻連接器及 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。

2022 年在俄烏戰爭、疫情、高通膨、升息等利空衝擊下，消費型產品面臨需求下修調整。下半年在中國解封、缺料緩解等利多因素帶動下，需求已逐漸升溫，但仍需做庫存調整。隨著物聯網、智慧製造發展快速，預計 2023-2026 年全球在線對板連接器市場規模年均複合增長率為 4.8%。

展望 2023 年在 5G、AI、HPC、IOT、自駕車等應用，雲端、伺服器、資料中心的建置需求持續升溫，尤其美系大型雲端服務業者(CSP)需求強勁；又在環保、淨零碳排催化下，新能源車加速成長已是趨勢，相關充電設備、電源/電池管理需求將持續成長。對於傳輸速度要求更有效率，在 USB4 產品 ASP 也將比起現在主流的 USB 3.1 高出不少。

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院材料所 ITIS 計劃

3. 產品之各種發展趨勢

連接器產品在下游資訊、通訊、消費性電子、新能源產品等領域的高速化發展下，順應輕、薄、短、小的潮流趨勢及配合下游廠商的策略發展之下，產品種類與產品規格亦不斷地產生變化。未來產品市場發展方向為個人化、行動化、智能化及網路化；從技術發展的方向來看，則為高速化、高功率化及微型化。由於高頻高速的需求，高頻高速用的連接器、無線及通訊用的連接器產品需求持續成長；在持續微型化的脈動中，可攜式產品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)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、電動車和工業設備相關的市場，都具備高度的增長潛力。

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	111 年度
研 究 發 展 費 用	76,078
營 業 收 入 淨 額	589,576
占 營 業 收 入 淨 額 比 例	12.90%

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
111 年度	2.00Pitch 公端連接器 (配高 17.00mm)
	2.54Pitch 公端連接器 (配高 20.60mm)
	2.54Pitch 單排公端 90° 對接連接器
	16PIN type-c IPX8 防水連接器
	08PIN 客製大電流公端連接器
112 年截至 4 月 30 日止	1.0Pitch 的客製插座連接器

(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：擴大目標產業的占有率，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	110 年度		111 年度	
		金額	百分比	金額	百分比
台灣	內銷	25,037	4.76%	34,044	5.77%
歐美	外銷	98,764	18.79%	92,220	15.64%
亞洲	外銷	393,521	74.88%	454,250	77.05%
其他	外銷	8,184	1.57%	9,062	1.54%
合計	內銷	25,037	4.76%	34,044	5.77%
	外銷	500,469	95.24%	555,532	94.23%
	營業淨額	525,506	100.00%	589,576	100.00%

2. 市場占有率

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，雖然目前市場占有率比重不高，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，受惠於 LPWAN 成本逐漸降低、營運商力推物聯網服務下，未來需求持續成長。

(2) 伺服器設備

疫情趨緩各國邊境解封生活需求恢復正常化，疫情期間的宅經濟紅利收斂，資訊硬體產品需求逐漸回歸到疫情前水準。伺服器領域有運算、存儲、網通三大核心功能，近年來各地積極廣建資料中心及網路公司的雲端服務需求，為伺服器市場主要動能。TrendForce 預估，至 2025 年整體伺服器市況仍將呈現成長的態勢，並帶動伺服器 DRAM 投產比重，市場發展也帶動了新型態的組合型記憶體解決方案，得以解決過往伺服器系統的限制，像是因應節能減碳需求所提出的單記憶體架構，在降低能耗的情況下，也能實現高效能運算的目標。在永續發展議題下，全球各大行企業須將節能減碳和永續經營列入考量，也為伺服器市場帶來新的商機。

(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。其次是 VR、電競的蓬勃發展，也拉動了對高功率電源供應的需求。

(4) 車用電子產品

汽車電子的範疇涵蓋了引擎、電力元件、車體、主/被動安全、車載娛樂資通訊、保全，以及底盤/懸吊等領域。而汽車使用的電子零組件則包含電子控制單元(ECU)、感測器、連接器、車用天線、振盪器、RCL 被動元件(即電阻、電容和電感)以及印刷電路板。

電動車為目前移動的新趨勢，越來越多傳統汽車製造商以戰略結盟的方式來面對產品轉型所需耗費的大量資源、金錢、時間，加速電動車的研發或者提升既有汽車技術的品質。同時，有別於傳統汽車的製造，電動車也像手機製造一樣進入專業分工的時代，這也為車用電子產業，資通業以及零部件廠商創造更多機會。隨著電動車產業越來越朝著專業代工的方向前進，擁有使用者體驗整合能力也可能成為未來電動車市場的重要競爭力。在電動車的 AIoT 和資料分析軟體方面將會透過電動車智慧化的方式去提升物流業者的業務決策能力，全球智慧車隊管理市場價值也將在 2025 年達到 5,375.3 億美元。

(5) 工業用電腦

工業電腦可作為工業控制器使用，其基本性能、相容性與同樣規格的商用個人電腦相差無幾，但工業電腦防護措施注重在不同環境下的穩定性，如飲料

生產線控制、汽車生產線控制等等，在惡劣的環境下要求穩定，如防塵、防水、防靜電等。工業用電腦並不要求當前最高效能，只需符合工業環境中的可靠性要求與穩定，否則用於生產線萬一遇到電腦當機，則可能造成嚴重損失，因此工業用電腦所要求的標準值都有要求符合嚴格的規範與擴充性。由於 IPC 的性能可靠、軟體豐富，目前已廣泛使用於通訊、工業自動化、醫療、環保、航空及人類生活各方面。

隨著物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，可因應不同需求的工業電腦扮演資料採集、運算、溝通及連網等重要工作。工業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。

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

本公司具備產品設計、模具開發、五金沖壓、電鍍表面處理、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。除繼續維持並建立更完整之客戶關係外，亦積極耕耘工業與通訊產品之市場，擴大未來之成長性。

(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/車用連接器/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，以因應產品之市場需求。而高頻傳輸連接器及 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

在不斷改進、精益求精的觀念下，本公司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 持續將提升自動化生產比重、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/車用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，以及精密設備的生產使用，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；同時，逐步導入自動化製造生產穩定品質。
- ② 本公司以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。

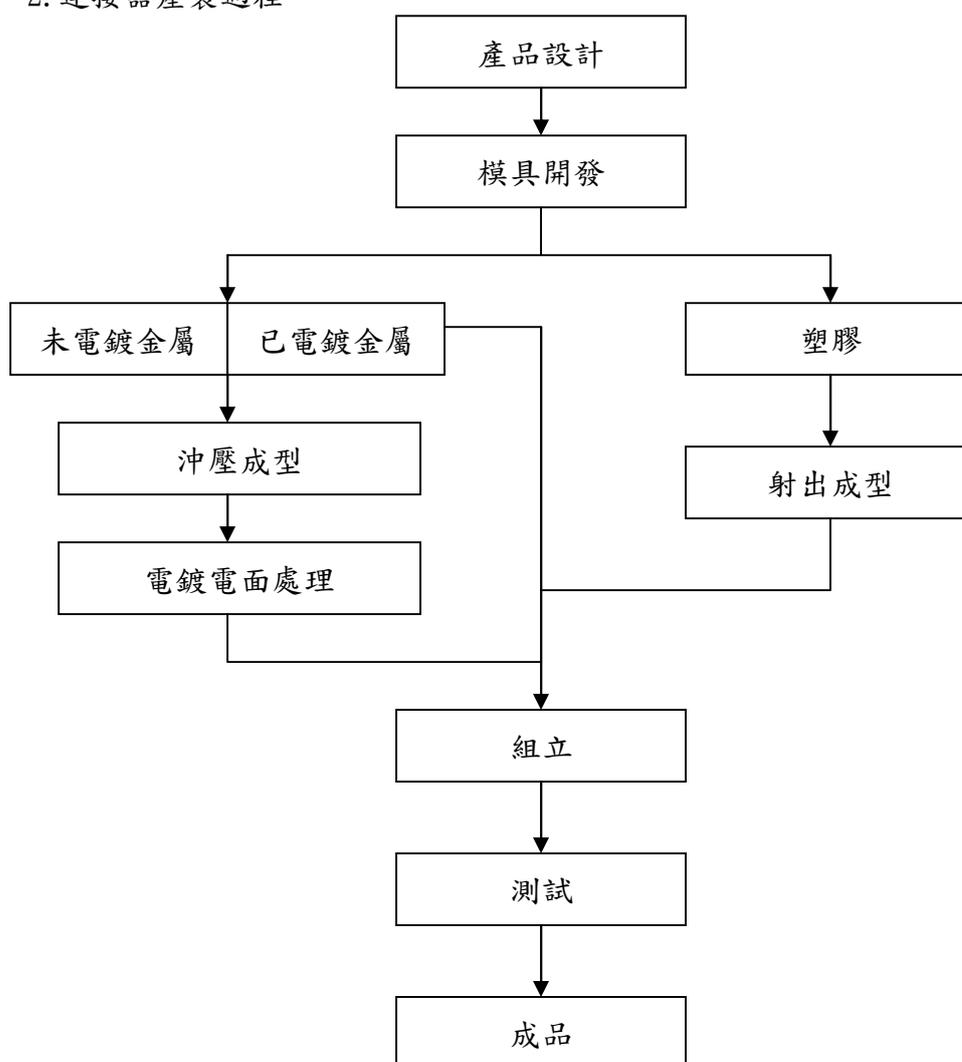
綜上所述，本公司於業務發展中可能遇見之不利狀況，已擬定具可行之改善方案，並實際執行各項因應對策。

(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。
高頻傳輸連接器	達到高速傳輸與高解析度影音的效能。
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	永基、鑫宇誠。
電鍍金屬材料	富駿。
塑膠粒	耕云塑膠、蘇州杰楷。

(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	110 年			111 年				
	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	SN007	160,411	30.53	無	SN007	303,430	51.47	無
2	AD002	73,456	13.98	無	AD002	71,187	12.07	無
3	DR003	54,505	10.37	無	-	-	-	-
4	其他	237,134	45.12	-	其他	214,959	36.46	-
	銷貨 淨額	525,506	100.00	-	銷貨 淨額	589,576	100.00	-

增減變動說明：111年度『DR003』銷貨金額占銷貨淨額比率下降，因客戶需求減少；111年度『SN007』銷貨金額占銷貨淨額比率上升，因客戶需求增加。

2. 主要進貨供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年			111 年				
	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	W00694	59,374	24.20	無	LA0039	61,915	25.97	無
2	-	-	-	-	LA0019	58,261	24.44	無
3	其他	185,984	75.80	-	其他	118,231	49.59	-
	進貨 淨額	245,358	100.00	-	進貨 淨額	238,407	100.00	-

增減變動說明：111年度『LA0039』進貨金額占進貨淨額比率上升，因外調成品增加。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個/新台幣仟元

年 度	110 年度			111 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
主要商品	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
連 接 器	註	71,377	310,147	註	60,037	278,651

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，後段組裝工作以人力組裝，自動或半自動化設備生產，或委外加工等彈性製造，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	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
連 接 器	3,881	25,037	57,700	446,959	4,632	34,044	62,610	531,688
其 他	註	-	註	53,510	註	-	註	23,844
合 計	-	25,037	-	500,469	-	34,044	-	555,532

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	110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 30 日止	
		員 工 數	直接人員	133	154
		間接人員	153	124	132
		合 計	286	278	284
	平均年歲	34.14	34.05	33.33	
	平均服務年資	2.28	2.15	1.99	
學 分 比	歷 布 率	博 士	-	-	-
		碩 士	0.35%	0.36%	0.35%
		大 學	8.39%	11.15%	11.27%
		大 專	18.88%	13.31%	12.68%
		高 中	31.12%	32.37%	32.75%
	高中以下	41.26%	42.81%	42.95%	

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	111 年度	112 年截至年報刊印日止
污染狀況	無	無
賠償對象或處分單位	無	無
賠償金額或處分情形	無	無
未來因應對策	擬採行改善措施	無
	預計支出金額	無

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施、進修、訓練

(1) 員工酬勞

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

(2) 教育訓練

本公司對人才的培育一直不遺餘力，除通過教育訓練辦法外，並於每年提出年度教育訓練需求及計劃表。另不定期安排專人參加外部課程訓練或邀請專家學者至公司演講，以厚植公司人力資源。本公司 111 年度外部訓練課程費用共計約新台幣 118.20 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	111 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	20	386	772	-
2. 專業職能訓練	105	1,172	1,818	55.78
3. 主管才能訓練	6	15	178	62.43
總計	131	1,573	2,768	118.20

(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

本公司勞資雙方以理性溝通方式，維持和諧融洽勞資關係，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，每三年安排在職員工健康檢查乙次。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，無因重大勞資糾紛事件所遭受之損失。

六、資通安全管理：

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形：

1. 資通安全風險管理架構

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。

本公司尚未成立資訊安全委員會，目前由資訊單位兼任資訊安全相關事務，以確保所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，並不定期進行資安檢查。

2. 資通安全政策

本公司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，並進行資訊安全教育訓練課程，提升同仁資安知識。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司已將資通安全檢查控制作業列為年度稽核項目，每年至少進行一次稽核；且公司每年度實施風險內部控制制度自行檢查作業，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。

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及投入資源：

- (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。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司 111 年度及截至年報刊印日止，無遭受重大資通安全事件，或相關之損失及影響。

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

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 (註1)		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
項目						
流動資產		1,852,454	1,917,124	1,636,560	1,498,014	1,628,254
不動產、廠房及設備		700,725	1,040,118	962,674	912,429	806,893
無形資產		3,277	3,044	1,738	2,533	2,695
其他資產		335,650	177,362	131,977	124,710	137,201
資產總額		2,892,106	3,137,648	2,732,949	2,537,686	2,575,043
流動負債	分配前	231,536	303,344	168,103	134,531	119,749
	分配後	295,197	378,278	198,077	164,505	164,709 (註2)
非流動負債		408,789	437,988	333,697	315,434	290,223
負債總額	分配前	640,325	741,332	501,800	449,965	409,972
	分配後	703,986	816,266	531,774	479,939	454,932 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		2,251,781	2,396,316	2,231,149	2,087,721	2,165,071
股本	分配前	1,273,211	1,498,675	1,498,675	1,498,675	1,498,675
	分配後	1,298,675	1,498,675	1,498,675	1,498,675	1,498,675 (註2)
資本公積		34,192	55,254	54,591	54,591	54,591
保留盈餘	分配前	971,295	939,405	774,923	645,021	658,912
	分配後	882,170	864,471	744,949	615,047	613,952 (註2)
其他權益		(26,917)	(97,018)	(97,040)	(110,566)	(47,107)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,251,781	2,396,316	2,231,149	2,087,721	2,165,071
	分配後	2,188,120	2,321,382	2,201,175	2,057,747	2,120,111 (註2)

註1：上列財務資料業經會計師查核簽證。

註2：係112年2月23日董事會決議之金額。

(二)合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度 (註1)	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
	營業收入		1,181,376	1,001,580	711,500	525,506
營業毛利		393,576	316,995	173,578	113,967	197,558
營業利益(損失)		153,253	67,837	(72,303)	(117,127)	(17,035)
營業外收入及支出		62,426	27,350	(20,577)	17,254	65,533
稅前淨利(淨損)		251,679	95,187	(92,880)	(99,873)	48,498
繼續營業單位 本期淨利(淨損)		107,192	57,569	(89,454)	(99,928)	43,865
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(淨損)		107,192	57,569	(89,454)	(99,928)	43,865
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(35,426)	(70,101)	(22)	(13,526)	63,459
本期綜合損益總額		71,766	(12,532)	(89,476)	(113,454)	107,324
淨利歸屬於 母公司業主		107,192	57,569	(89,454)	(99,928)	43,865
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		71,766	(12,532)	(89,476)	(113,454)	107,324
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	0.84	0.42	(0.60)	(0.67)	0.29
	追溯調整後	0.83	0.42	(0.60)	(0.67)	0.29

註1：上列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。

(三)個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度 (註1)	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
	流動資產		610,461	549,822	363,230	335,983
採用權益法之投資		2,087,092	2,221,698	2,040,345	1,872,864	1,905,951
不動產、廠房及設備		23,213	22,679	22,184	22,430	21,990
無形資產		195	111	31	140	80
其他資產		55,770	51,446	65,664	75,249	61,429
資產總額		2,776,731	2,845,756	2,491,454	2,306,666	2,385,098
流動負債	分配前	288,175	216,470	58,015	45,078	53,114
	分配後	351,836	291,404	87,989	75,052	98,074 (註2)
非流動負債		236,775	232,970	202,290	173,867	166,913
負債總額	分配前	524,950	449,440	260,305	218,945	220,027
	分配後	588,611	524,374	290,279	248,919	264,987 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		2,251,781	2,396,316	2,231,149	2,087,721	2,165,071
股本	分配前	1,273,211	1,498,675	1,498,675	1,498,675	1,498,675
	分配後	1,298,675	1,498,675	1,498,675	1,498,675	1,498,675 (註2)
資本公積		34,192	55,254	54,591	54,591	54,591
保留盈餘	分配前	971,295	939,405	774,923	645,021	658,912
	分配後	882,170	864,471	744,949	615,047	613,952 (註2)
其他權益		(26,917)	(97,018)	(97,040)	(110,566)	(47,107)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,251,781	2,396,316	2,231,149	2,087,721	2,165,071
	分配後	2,188,120	2,321,382	2,201,175	2,057,747	2,120,111 (註2)

註1：上列財務資料業經會計師查核簽證。

註2：係112年2月23日董事會決議之金額。

(四)個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度(註1)					
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	1,050,786	850,399	513,120	198,667	175,832	
營業毛利	214,151	154,347	99,198	40,419	20,892	
營業利益(損失)	128,351	83,213	57,189	4,785	(19,628)	
營業外收入及支出	51,727	(11,308)	(164,825)	(132,201)	77,884	
稅前淨利(淨損)	180,078	71,905	(107,636)	(127,416)	58,256	
繼續營業單位 本期淨利(淨損)	107,192	57,569	(89,454)	(99,928)	43,865	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(淨損)	107,192	57,569	(89,454)	(99,928)	43,865	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(35,426)	(70,101)	(22)	(13,526)	63,459	
本期綜合損益總額	71,766	(12,532)	(89,476)	(113,454)	107,324	
淨利歸屬於 母公司業主	107,192	57,569	(89,454)	(99,928)	43,865	
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	71,766	(12,532)	(89,476)	(113,454)	107,324	
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	0.84	0.42	(0.60)	(0.67)	0.29
	追溯調整後	0.83	0.42	(0.60)	(0.67)	0.29

註1：上列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	會計師姓名	查核意見
107	張榕枝、林月霞	無保留意見
108	張榕枝、林月霞	無保留意見
109	張榕枝、李聰明	無保留意見
110	張榕枝、李聰明	無保留意見
111	張榕枝、李聰明	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目(註2)		年度 (註1)					
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.14	23.62	18.36	17.73	15.92	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	379.68	272.49	266.42	263.37	304.28	
償債能力 (%)	流動比率	800.07	631.99	973.54	1,113.50	1,359.72	
	速動比率	724.00	563.20	865.34	972.53	1,252.13	
	利息保障倍數	167,293.02	3,293.12	-	-	4,409.91	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.01	2.77	2.74	3.04	3.04	
	平均收現日數	121.26	131.76	133.21	120.06	120.06	
	存貨週轉率(次)	8.21	7.11	5.70	3.89	3.18	
	應付款項週轉率(次)	9.03	9.84	10.01	9.13	9.04	
	平均銷貨日數	44.45	51.33	64.03	93.83	114.77	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.66	1.15	0.71	0.56	0.68	
	總資產週轉率(次)	0.40	0.33	0.24	0.19	0.23	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.71	1.98	(3.01)	(3.78)	1.71	
	權益報酬率(%)	4.74	2.47	(3.86)	(4.62)	2.06	
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	16.93	6.35	(6.19)	(6.66)	3.23	
	純益率(%)	9.07	5.74	(12.57)	(19.01)	7.44	
	每股 盈餘 (註3)	追溯調整前	0.84	0.42	(0.60)	(0.67)	0.29
		追溯調整後	0.83	0.42	(0.60)	(0.67)	0.29
現金 流量	現金流量比率(%)	260.98	77.03	44.94	6.34	61.50	
	現金流量允當比率(%)	166.84	117.85	95.26	77.15	35.98	
	現金再投資比率(%)	18.27	5.33	0.02	-	1.58	
槓桿度	營運槓桿度	3.25	6.35	-	-	-	
	財務槓桿度	1.00	1.04	0.98	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，說明如下：

1. 流動比率及速動比率：因營業收入增加。
2. 利息保障倍數：110年度所得稅及利息費用前純益為淨損，利息保障倍數不予計算所致。
3. 平均銷貨日數：因銷貨成本減少，庫存增加。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：銷貨增加，以及不動產、廠房轉列投資性不動產所致。
5. 總資產周轉率：銷貨增加，但總資產並未大幅增加所致。
6. 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、每股盈餘：由虧轉盈所致。
7. 現金流量比率：因營業活動現金流入增加。
8. 現金流量允當比率：107-111年之現金流入金額較106-110年之現金流入金額減少。
9. 現金再投資比率：110年因營業活動現金流量小於股利發放金額，現金再投資比率不予計算。

註1：上列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)		年度(註1)					
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.90	15.79	10.44	9.49	9.22	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	10,720.52	11,593.48	10,969.34	10,082.87	10,604.74	
償債能力 (%)	流動比率	211.83	253.99	626.09	745.33	744.90	
	速動比率	204.30	246.69	620.06	729.95	741.91	
	利息保障倍數	139,695.34	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.14	2.93	3.14	4.26	5.23	
	平均收現日數	116.24	124.57	116.24	85.68	69.78	
	存貨週轉率(次)	48.34	61.31	58.17	31.94	39.17	
	應付款項週轉率(次)	3.18	3.14	3.60	4.67	4.95	
	平均銷貨日數	7.55	5.95	6.27	11.42	9.31	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	44.95	37.06	22.87	8.90	7.91	
	總資產週轉率(次)	0.37	0.30	0.19	0.08	0.07	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.85	2.04	(3.35)	(4.17)	1.87	
	權益報酬率(%)	4.74	2.47	(3.86)	(4.62)	2.06	
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	14.14	4.79	(7.18)	(8.50)	3.88	
	純益率(%)	10.20	6.77	(17.43)	(50.30)	24.95	
	每股 盈餘 (註3)	追溯調整前	0.84	0.42	(0.60)	(0.67)	0.29
		追溯調整後	0.83	0.42	(0.60)	(0.67)	0.29
現金 流量	現金流量比率(%)	122.85	31.87	194.05	71.33	-	
	現金流量允當比率(%)	96.60	60.98	56.01	44.57	35.27	
	現金再投資比率(%)	10.96	0.20	1.56	0.10	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.30	1.47	1.51	6.32	-	
	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達百分之二十，說明如下：

1. 應收帳款週轉率：雖銷貨減少，但應收帳款集中在年底所致。
2. 存貨周轉率：期末存貨較上期減少所致。
3. 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、每股盈餘：由虧轉盈所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率：因營業活動為淨流出，不予計算。
5. 現金流量允當比率：107-111年之現金流入金額較106-110年之現金流入金額減少所致。
6. 營運槓桿度：因營業淨損不予計算。

註1：上列財務資料業經會計師查核簽證。

註2：本表之計算公式同第60頁註2之各項計算公式。

註3：普通股每股盈餘以元為單位，無償配股之影響已列入追溯調整。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

樟翔精密股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派等議案，其中個體財務報告暨合併財務報告嗣經董事會委任大中國際聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派等議案經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請鑒核。

此致

樟翔精密股份有限公司 民國一一二年度股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

四、最近年度合併財務報告：請參閱附件A（第74頁~第120頁）。

五、最近年度個體財務報告：請參閱附件B（第121頁~第163頁）。

六、公司及關係企業如發生財務週轉困難情事對本公司之影響：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	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	1,628,254	1,498,014	130,240	8.69
非 流 動 資 產	946,789	1,039,672	(92,883)	(8.93)
資 產 總 額	2,575,043	2,537,686	37,357	1.47
流 動 負 債	119,749	134,531	(14,782)	(10.99)
非 流 動 負 債	290,223	315,434	(25,211)	(7.99)
負 債 總 額	409,972	449,965	(39,993)	(8.89)
股 本	1,498,675	1,498,675	-	-
資 本 公 積	54,591	54,591	-	-
保 留 盈 餘	658,912	645,021	13,891	2.15
其 他 權 益	(47,107)	(110,566)	63,459	57.39
股 東 權 益 總 額	2,165,071	2,087,721	77,350	3.70

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. 其他權益增加：因大陸轉投資公司盈餘匯回及匯率波動影響，致國外營運機構財務報表換算兌換差額減少。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
銷貨收入淨額		589,576	525,506	64,070	12.19
銷貨成本		392,018	411,539	(19,521)	(4.74)
銷貨毛利		197,558	113,967	83,591	73.35
營業費用		214,593	231,094	(16,501)	(7.14)
營業淨益(損)		(17,035)	(117,127)	100,092	85.46
營業外收入及支出		65,533	17,254	48,279	279.81
稅前淨利(損)		48,498	(99,873)	148,371	148.56
所得稅費用		4,633	55	4,578	8,323.64
本期淨利(損)		43,865	(99,928)	143,793	143.90
其他綜合損益(淨額)		63,459	(13,526)	76,985	569.16
本期綜合損益總額		107,324	(113,454)	220,778	194.60

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

1. 銷貨毛利：銷貨增加，製造費用反向下降。
2. 營業淨益(損)：營收上升，營業費用減少。
3. 營業外收入及支出：人民幣及台幣兌美元均貶值，兌換利益增加。
4. 稅前淨利、所得稅費用及本期淨利：銷貨收入及兌換利益增加。
5. 其他綜合損益(淨額)及本期綜合損益總額：因大陸轉投資公司盈餘匯回及匯率波動影響，致國外營運機構財務報表換算兌換差額減少。

三、現金流量變動分析說明

(一)最近二年度現金流量變動分析

項目／年度	111年12月31日	110年12月31日	增(減)比例
現金流量比率	61.50%	6.34%	870.03%
現金流量允當比率	35.98%	77.15%	(53.36%)
現金再投資比率	1.58%	-	-

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率：因營業活動現金流入增加。
2. 現金流量允當比率：111-107年之現金流入金額較110-106年之現金流入金額減少。
3. 現金再投資比率：110年因營業活動現金流量小於股利發放金額，現金再投資比率不予計算。

(二)現金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
1,153,852	61,457	(59,783)	1,155,526	-	-

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。

1. 營業活動：112年度預計營業活動產生淨現金流入61,457仟元。
2. 投資活動：112年度預計支付工程款及購置設備價款14,823仟元。
3. 融資活動：112年度預計發放現金股利44,960仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務、業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司最近年度重大資本支出為安徽新廠投資及相關生產或研發所需之配套設備購置，已經董事會核准，授權董事長辦理相關事宜。

(二)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，計畫支出機器設備，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：111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	23,319	多角化經營	係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資，本公司不具控制力。	不適用	暫無

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率：

項目/年度	111 年度
利息支出	11
銷貨收入淨額	589,576
利息支出 / 銷貨收入淨額	0.002%

本公司 111 年度利息支出占銷貨收入 0.002%，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	111 年度
兌換(損)益	37,070
銷貨收入淨額	589,576
兌換損益 / 銷貨收入淨額	6.29%

本公司持續追蹤外匯匯率變動情形，並有計劃與銀行進行匯兌交易，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：本公司隨時注意主要生產所需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

112 年 4 月 30 日；單位：新台幣仟元

研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	預計投入之研發費用	未來影響研發成功之主要因素
工業連接器產品及自動機開發	80%	10,000	模具設計、自動化設計，產品設計能力
汽車連接器產品及自動機開發	75%	15,000	模具設計、自動化設計，產品設計能力
3C 連接器產品及自動機開發	50%	25,000	模具設計、自動化設計，產品設計能力

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司經適當產業評估，並採取穩健的營運與財務策略進行產能擴張計劃，希望能持續提升製程設備與技術，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材，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、高頻傳輸連接器及I/O傳輸連接器等，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。目前板對板連接器客戶的銷貨占比較大，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，本公司董事及持股超過10%大股東並未因股權大量移轉或更換而對公司財務業務有重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

近來資安威脅分析，主要來自於外部駭客攻擊及電腦病毒，而造成此類資安事件的根源，就是系統漏洞或使用者執行不明惡意程式所造成，因此在資訊安全方面，公司積極部署資料備份機制，提高員工防範外部惡意攻擊、嚴禁使用不明電腦程式及加強資安通報，列為資安工作的重點。

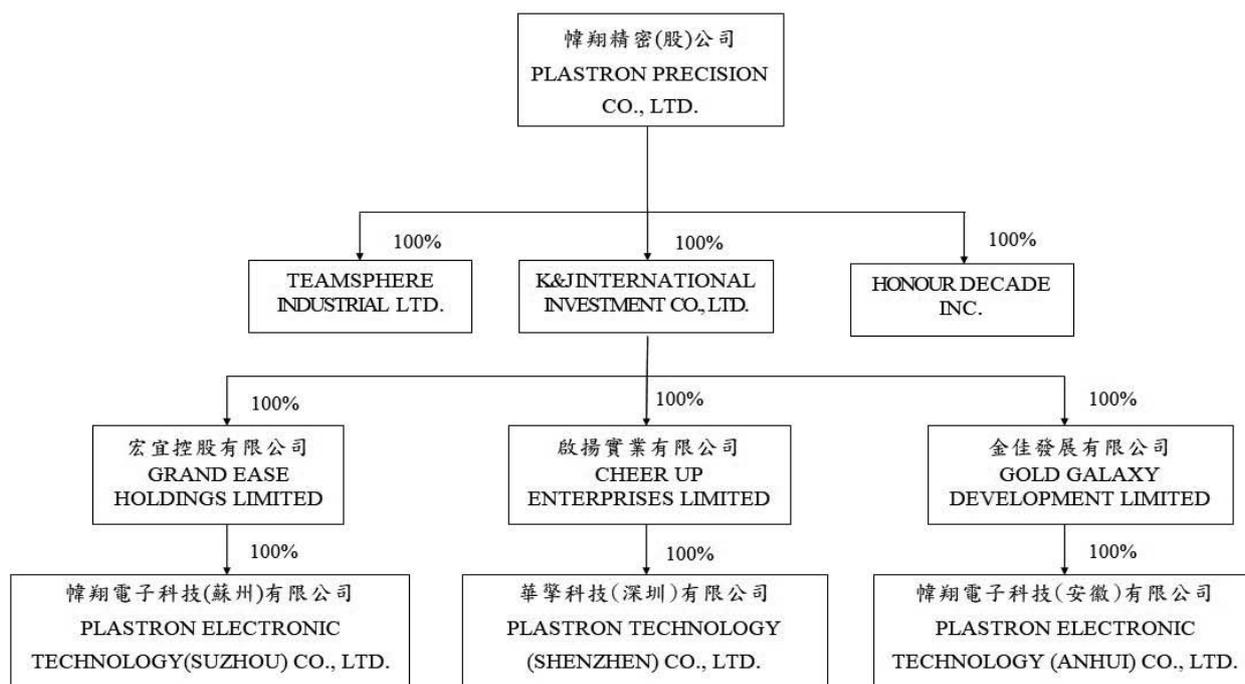
捌、特別記載事項

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

111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

111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	1501 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、非居住房地產租賃
華擎科技(深圳)有限公司	2003.01.07	廣東省深圳市寶安區沙井街道大王山社區大王山第三工業區8號廠房二層	405,488 (RMB98,056,453.36)	電子產品的銷售、技術服務、技術諮詢、佣金代理(除拍賣外)、貨物及技術進出口
幃翔電子科技(安徽)有限公司	2016.12.06	安徽省宣城市郎溪縣經濟開發區伍員山西路18號	922,982 (RMB 203,969,796.02)	研發、生產、銷售新型儀表元器件、汽車接插件、電腦接插件、手機接插件、精密五金模具、塑膠模具、精密型腔模、電子產品配件、五金件；非金屬及金屬表面處理；數控機床精密加工；從事電子零組件的批發及進出口業務
HONOUR DECADE INC.	2003.01.03	P.O. BOX 217, Apia Samoa	340 (USD10,000)	貿易公司
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	2003.01.15	Pillar 9 House, Suite 5, Saleufi Street, Apia, Samoa.	340 (USD10,000)	貿易公司

3. 推定為有控制與從屬關係者應揭露事項：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(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. 各關係企業董事與總經理資料

111年12月31日；單位：新台幣仟元；股

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

111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
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	董事	陳文鏗 郭昭正 游銘鐘	922,982 (出資額) —	100.00% — —
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% — — —
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：鄧清華 陳文鏗 郭昭正 游銘鐘 王石安	922,982 (出資額) — — — — —	100.00% — — — — —
	監事	楊俊雄	—	—
	總經理	郭昭正	—	—
HONOUR DECADE INC.	董事	陳文鏗 郭昭正 陳姵妤	340 (出資額) —	100.00% — —
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	董事	陳文鏗 郭昭正 陳姵妤	340 (出資額) —	100.00% — —

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
幃翔精密 股份有限公司	1,498,675	2,385,098	220,027	2,165,071	175,832	(19,628)	43,865	0.29
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	1,151,569 【USD】 36,080,400.12】	1,902,072 【USD】 61,936,565.90】	218 【USD】 7,100.00】	1,901,854 【USD】 61,929,465.90】	-	-	57,705 【USD】 1,937,894.06】	-
GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	166,467 【USD】 5,010,000.00】	330,397 【USD】 10,758,627.32】	-	330,397 【USD】 10,758,627.32】	-	-	9,366 【USD】 314,522.11】	-
CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	418,967 【USD】 12,549,400.12】	415,606 【USD】 13,533,248.28】	-	415,606 【USD】 13,533,248.28】	-	-	35,382 【USD】 1,188,223.29】	-
GOLD GALAXY DEVELOPMENT LTD	922,982 【USD】 30,000,000.00】	665,864 【USD】 21,682,316.89】	-	665,864 【USD】 21,682,316.89】	-	-	17,049 【USD】 572,543.14】	-
幃翔電子科技 (蘇州)有限公司	166,144 【RMB】 41,190,583.52】	368,736 【RMB】 83,624,140.82】	38,535 【RMB】 8,739,233.43】	330,201 【RMB】 74,884,907.39】	43,388 【RMB】 9,805,779.73】	(5,356) 【-RMB】 1,210,443.68】	9,365 【RMB】 2,116,541.72】	-
華擎科技(深圳) 有限公司	405,488 【RMB】 98,056,453.36】	502,689 【RMB】 114,002,869.65】	87,283 【RMB】 19,794,656.79】	415,406 【RMB】 94,208,212.86】	40,360 【RMB】 9,121,586.50】	(9,147) 【-RMB】 2,067,217.67】	35,381 【RMB】 7,996,272.70】	-
幃翔電子科技 (安徽)有限公司	922,982 【RMB】 203,969,796.02】	1,324,942 【RMB】 300,478,492.24】	659,092 【RMB】 149,472,891.13】	665,850 【RMB】 151,005,601.11】	532,558 【RMB】 120,359,765.55】	17,997 【RMB】 4,067,423.23】	17,049 【RMB】 3,853,043.56】	-
HONOUR DECADE INC.	340 【USD】 10,000.00】	6,832 【USD】 222,467.55】	1,845 【USD】 60,087.39】	4,987 【USD】 162,380.16】	168 【USD】 5,634.77】	33 【USD】 1,091.79】	(827) 【-USD】 27,756.45】	-
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	340 【USD】 10,000.00】	187	-	187	-	-	19	-

註：111.12.31 新台幣對美元匯率為 30.71，人民幣對美元匯率為 6.9646；111 年度新台幣對美元平均匯率為 29.777，人民幣對美元平均匯率為 6.7297；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

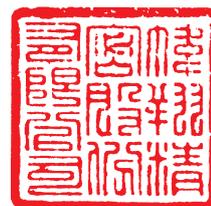
聲 明 書

本公司 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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 112 年 2 月 23 日

(三)關係報告書：無。

二、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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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及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。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樟翔集團民國 111 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、銷售收入認列及截止

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(十五)；收入認列之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報表附註五(一)；收入認列之說明請詳合併財務報表附註六(十八)。

1. 關鍵查核事項之說明：

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

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

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

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

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

二、存貨評價

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

1. 關鍵查核事項之說明：

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

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

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

其他事項-個體財務報告

樟翔精密股份有限公司業已編製民國 111 年及 110 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，決定對緯翔集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

張榕枝 會計師 張榕枝



李聰明 會計師 李聰明



金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證

字號：金管證審字第 1030006182 號函及(90)台

財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日



代碼	附註	111.12.31		110.12.31		代碼	附註	111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
11XX	資產										
1100	流動資產					21XX	負債及權益				
1110	現金及約當現金	\$ 587,644	22.82	\$ 375,437	14.79	2150	流動負債	\$	57	\$	28
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	124,927	4.85	70,414	2.77	2170	應付票據	41,530	1.61	45,055	1.78
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	566,208	21.99	690,081	27.19	2200	應付帳款	55,933	2.17	69,368	2.74
1170	應收票據淨額	5,648	0.22	3,691	0.15	2280	其他應付款	10,456	0.42	13,820	0.54
1310	應收帳款淨額	210,260	8.17	167,117	6.60	2389	租賃負債-流動	112	0.01	449	0.02
1410	存貨淨額	126,513	4.91	119,351	4.70		其他流動負債-其他	11,661	0.45	5,611	0.22
1476	預付款項	2,322	0.09	70,306	2.77		流動負債合計	119,749	4.66	134,531	5.30
1479	其他金融資產-流動	320	0.01	317	0.01	25XX	非流動負債				
	其他流動資產-其他	4,412	0.17	1,300	0.05	2572	遞延所得稅負債-所得稅	166,544	6.47	173,687	6.84
	流動資產合計	1,628,254	63.23	1,488,014	59.03	2580	租賃負債-非流動	85	-	-	-
						2630	長期遞延收入	6,027	0.23	6,823	0.27
15XX	非流動資產					2645	存八保證金	369	0.01	180	0.01
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	23,319	0.91	19,402	0.76	2670	其他非流動負債-其他	117,188	4.55	134,744	5.31
1600	不動產、廠房及設備	806,893	31.34	912,429	35.96		非流動負債合計	290,223	11.26	315,434	12.43
1755	使用權資產	333,358	1.30	40,691	1.60	2XX	負債合計	409,972	15.92	449,965	17.73
1760	投資性不動產淨額	64,344	2.50	24,271	0.96	31XX	歸屬於母公司業主之權益				
1801	電腦軟體淨額	2,695	0.10	2,533	0.10	3100	股本	1,498,675	58.20	1,498,675	59.06
1840	遞延所得稅資產	14,144	0.55	31,657	1.25	3200	普通股股本	15,002	0.58	15,002	0.59
1915	預付設備款	1,387	0.05	8,056	0.32	3220	資本公積-發行溢價	33,529	1.30	33,529	1.32
1920	存出保證金	277	0.01	362	0.01	3271	資本公積-庫藏股票交易	6,060	0.24	6,060	0.24
1990	其他非流動資產-其他	372	0.01	271	0.01	3300	保留盈餘	411,916	16.00	411,916	16.23
	非流動資產合計	946,789	36.77	1,039,672	40.97	3310	法定盈餘公積	110,566	4.29	97,040	3.83
	資產總計	2,575,043	100.00	2,537,686	100.00	3320	特別盈餘公積	136,430	5.30	136,065	5.36
						3350	未分配盈餘	(47,107)	(1.83)	(110,566)	(4.36)
						3400	其他權益	2,165,071	84.08	2,087,721	82.27
						3XX	權益合計	2,575,043	100.00	2,537,686	100.00
						1XX	負債及權益總計	\$ 2,575,043	\$ 2,537,686	\$ 2,537,686	\$ 2,537,686

(參閱合併財務報表附註及附表)



會計主管：



經理人：



董事長：



樟翔精密股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

代碼	會計項目	附註	111年度		110年度	
			金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額	四、六(十八)及七	\$ 589,576	100.00	\$ 525,506	100.00
5110	銷貨成本		392,018	66.49	411,539	78.31
5900	營業毛利		197,558	33.51	113,967	21.69
6000	營業費用		214,593	36.40	231,094	43.98
6100	推銷費用		37,919	6.43	30,586	5.82
6200	管理費用		99,731	16.92	129,176	24.58
6300	研究發展費用		76,078	12.90	71,175	13.55
6450	預期信用減損損失		865	0.15	157	0.03
6900	營業損失		(17,035)	(2.89)	(117,127)	(22.29)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六(十九)	24,993	4.24	14,349	2.73
7010	其他收入	四及六(二十)	35,411	6.01	18,588	3.54
7020	其他利益及損失	四及六(二十一)	5,140	0.87	(15,562)	(2.96)
7050	財務成本	四及六(二十二)	(11)	-	(121)	(0.02)
	營業外收入及支出合計		65,533	11.12	17,254	3.29
7900	稅前淨利(淨損)		48,498	8.23	(99,873)	(19.00)
7950	所得稅費用	四及六(十四)	4,633	0.79	55	0.01
8200	本期淨利(淨損)		43,865	7.44	(99,928)	(19.01)
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		3,917	0.66	3,787	0.72
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		3,917	0.66	3,787	0.72
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		74,427	12.62	(21,641)	(4.12)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四及六(十四)	14,885	2.52	(4,328)	(0.82)
	後續可能重分類至損益之項目合計		59,542	10.10	(17,313)	(3.30)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		63,459	10.76	(13,526)	(2.58)
8500	本期綜合損益總額		\$ 107,324	18.20	\$ (113,454)	(21.59)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 43,865		\$ (99,928)	
8620	非控制權益		-		-	
			\$ 43,865		\$ (99,928)	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 107,324		\$ (113,454)	
8720	非控制權益		-		-	
			\$ 107,324		\$ (113,454)	
9750	基本每股盈餘(虧損)	四及六(十六)	\$ 0.29		\$ (0.67)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.29		\$ (0.67)	

(參閱合併財務報表附註及附表)

董事長：



經理人：



會計主管：





廣發證券股份有限公司
合併財務報表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣千元

	資本公積				保留盈餘				其他權益項目				權益總額
	股本	發行溢價	庫藏股票交易	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110年1月1日餘額	\$ 1,498,675	\$ 15,002	\$ 33,529	\$ 6,060	\$ 411,916	\$ 97,018	\$ 265,989	\$ -	\$ -	\$ (97,040)	\$ 2,231,149		
109年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(29,974)	-	-	-	(29,974)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(99,928)	-	-	-	(99,928)		
110年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	3,787	-	-	(99,928)		
110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,787	-	-	(13,526)		
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(99,928)	3,787	-	-	(13,526)		
民國110年12月31日餘額	1,498,675	15,002	33,529	6,060	411,916	97,040	136,065	3,787	3,787	(110,566)	2,087,721		
110年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	13,526	(13,526)	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(29,974)	-	-	-	(29,974)		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	43,865	-	-	-	43,865		
111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	3,917	-	-	63,459		
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,917	-	-	63,459		
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	43,865	3,917	-	-	107,324		
民國111年12月31日餘額	\$ 1,498,675	\$ 15,002	\$ 33,529	\$ 6,060	\$ 411,916	\$ 110,566	\$ 136,430	\$ 7,704	\$ 7,704	\$ (47,107)	\$ 2,165,071		

(參閱合併財務報表附註及附表)



董事長：



經理人：



會計主管：



韓翔精密股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
111年度
110年度

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 48,498	\$ (99,873)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	112,144	108,805
攤銷費用	663	455
預期信用減損損失數	865	157
利息費用	11	121
利息收入	(24,993)	(14,349)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(297)	(193)
其他項目-遞延政府補助收入已實現	(906)	(2,029)
其他項目-租賃修改利益	(2)	(753)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(54,513)	9,852
應收票據增加	(1,957)	(1,769)
應收帳款(增加)減少	(44,032)	4,869
存貨增加	(5,501)	(27,748)
預付款項減少	63,062	19,515
其他流動資產(增加)減少	(21)	6,813
其他金融資產增加	(3)	(2)
應付票據增加(減少)	29	(30)
應付帳款增加(減少)	(3,525)	89
其他應付款減少	(13,635)	(8,002)
其他流動負債增加(減少)	6,050	(2,517)
其他非流動負債-其他增加(減少)	(17,546)	3,788
營運產生之現金流入(出)	64,391	(2,801)
收取之利息	21,975	15,369
支付之所得稅	(12,716)	(4,030)
營業活動之淨現金流入	73,650	8,538
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(566,208)	(690,081)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	690,081	730,661
取得政府補助款	-	8,858
取得不動產、廠房及設備	(12,088)	(53,206)
處分不動產、廠房及設備	971	1,433
存出保證金減少	85	4,964
其他非流動資產增加	(100)	(271)
無形資產增加	(788)	(1,260)
預付設備款增加	(1,310)	(7,965)
投資活動之淨現金流入(出)	110,643	(6,867)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	189	-
發放現金股利	(29,974)	(29,974)
租賃本金償還	(426)	(4,865)
籌資活動之淨現金流出	(30,211)	(34,839)
匯率變動對現金及約當現金之影響	58,125	(15,372)
本期現金及約當現金增加(減少)數	212,207	(48,540)
期初現金及約當現金餘額	375,437	423,977
期末現金及約當現金餘額	\$ 587,644	\$ 375,437

(參閱合併財務報表附註及附表)

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 111 年及 110 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	
		111.12.31	110.12.31
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 (以下簡稱蘇州幃翔)	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、非居住房地產租賃	100.00%	100.00%
華擎科技(深圳)有限公司 (以下簡稱華擎科技)	電子產品的銷售、技術服務、技術諮詢、佣金代理(除拍賣外)，貨物及技術進出口	100.00%	100.00%

(接次頁)

(承前頁)

幃翔電子科技(安徽)有限公司 (以下簡稱安徽幃翔)	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 111 年及 110 年度，本公司及子公司平均員工人數分別為 338 人及 420 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 112 年 2 月 23 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111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」)經金管會認可於民國111年適用之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	2022 年 1 月 1 日

(二)尚未採用經金管會認可於民國112年適用之IFRSs

經金管會認可於民國112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
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

(三)尚未採用IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」及其修正，取代國際財務報導準則第 4 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債區分為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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

本合併財務報表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)外幣

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

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

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

(五) 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。

(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) 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) 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 20 至 40 年計提折舊。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若有估計變動，其影響係推延調整。

(十一) 租賃

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

出租人

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

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

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

承租人

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

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

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

(十二) 無形資產

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

(十三) 非金融資產減損

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其

他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

(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. 員工及董事酬勞

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

(十八) 股份基礎給付協議

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

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以前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勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十九) 所得稅

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

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

未分配盈餘加徵稅額列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

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

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

(二十) 每股盈餘

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

(二十一) 營運部門報導

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

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

(一) 收入認列

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

截至民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司存貨之帳面金額分別為 126,513 仟元及 119,351 仟元。

(三) 金融工具評價

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

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收款項之帳面金額詳附註六(四)說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金	\$ 51	\$ 87
活期存款	265,522	296,499
定期存款(3個月以內)	322,071	78,851
合計	<u>\$ 587,644</u>	<u>\$ 375,437</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	111.12.31	110.12.31
平衡型基金	<u>\$ 124,927</u>	<u>\$ 70,414</u>

合併公司持有供交易之金融資產於民國111年及110年度認列之評價(損)益分別為(29,243)仟元及1,756仟元。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 566,208</u>	<u>\$ 690,081</u>

截至民國111年及110年12月31日止，上述之定期存款利率區間分別為年利率4.00%~5.18%及0.20%~1.28%。

(四)應收款

明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 5,648	\$ 3,691
減：備抵損失	-	-
淨額	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 3,691</u>
應收帳款	\$ 212,660	\$ 158,759
應收關係人帳款	-	10,014
合計	212,660	168,773
減：備抵損失	(2,400)	(1,656)
淨額	<u>\$ 210,260</u>	<u>\$ 167,117</u>
催收款項	\$ 145	\$ -
減：備抵損失	(145)	-
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

合併公司針對所有應收款項(含應收票據、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(含應收票據及應收帳款)之帳齡分析如下：

111. 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	\$ 210,093	\$ 5,648	\$ 215,741	1.1%	\$ 2,364
逾期 30 天以下	2,484	-	2,484	1.2%	31
逾期 31~60 天	83	-	83	5.4%	5
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	145	-	145	100%	145
合計	<u>\$ 212,805</u>	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 218,453</u>		<u>\$ 2,545</u>

110. 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	\$ 168,516	\$ 3,691	\$ 172,207	1.0%	\$ 1,651
逾期 30 天以下	113	-	113	4.0%	4
逾期 31~60 天	144	-	144	1.0%	1
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 168,773</u>	<u>\$ 3,691</u>	<u>\$ 172,464</u>		<u>\$ 1,656</u>

備抵損失變動如下：

110. 1. 1 餘額	\$	1,505
本期減損認列		157
匯率影響數		(6)
110. 12. 31 餘額		1,656
本期減損認列		865
匯率影響數		24
111. 12. 31 餘額	<u>\$</u>	<u>2,545</u>

(五)存貨淨額

	111. 12. 31	110. 12. 31
原 料	\$ 52,930	\$ 66,410
在 製 品	26,473	25,938
製 成 品	64,525	49,843
商 品	56	138
合 計	143,984	142,329
減:備抵存貨呆滯及跌價損失	(17,471)	(22,978)
淨 額	<u>\$ 126,513</u>	<u>\$ 119,351</u>

認列為銷貨成本之存貨相關費損明細為：

	111 年度	110 年度
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	\$ (5,879)	\$ 13,584
存貨報廢損失	5,131	11,498
出售下腳料收入	(17,635)	(5,791)
存貨盤虧	19	16
合計(淨額)	\$ (18,364)	\$ 19,307

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。

(六) 其他金融資產

	111. 12. 31	110. 12. 31
用途受限銀行存款	\$ 320	\$ 317

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
權益工具：		
未上市櫃公司股票	\$ 23,319	\$ 19,402

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. 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：

	111 年度	110 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	\$ 3,917	\$ 3,787
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ -	\$ -

(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：

成 本						未完工程及	合計
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	待驗設備		
110. 1. 1 餘額	\$ 17,020	\$ 884,673	\$ 218,483	\$ 52,852	\$ 551	\$ 1,173,579	
本期增添	-	1,215	35,823	14,644	1,524	53,206	
本期處分	-	-	(7,904)	(3,557)	-	(11,461)	
預付設備款轉入	-	-	5,396	208	-	5,604	
本期重分類	-	-	-	150	(150)	-	
匯率變動之影響	-	(4,671)	(1,200)	(278)	(4)	(6,153)	
110. 12. 31 餘額	17,020	881,217	250,598	64,019	1,921	1,214,775	

(接次頁)

(承前頁)

本期增添(註)	-	(1,057)	5,327	7,818	-	12,088
本期處分	-	(498)	(13,272)	(14,648)	-	(28,418)
預付款項轉入	-	4,922	-	-	-	4,922
預付設備款轉入	-	-	247	2,058	5,674	7,979
重分類至投資性不動產	-	(92,614)	-	-	-	(92,614)
匯率變動之影響	-	13,929	3,950	967	10	18,856
111.12.31 餘額	\$ 17,020	\$ 805,899	\$ 246,850	\$ 60,214	\$ 7,605	\$ 1,137,588

累計折舊

110.1.1 餘額	\$ -	\$ 147,091	\$ 41,627	\$ 22,187	\$ -	\$ 210,905
本期提列折舊	-	75,346	20,023	7,457	-	102,826
本期處分	-	-	(7,220)	(3,001)	-	(10,221)
匯率變動之影響	-	(815)	(237)	(112)	-	(1,164)
110.12.31 餘額	-	221,622	54,193	26,531	-	302,346
本期提列折舊	-	75,276	24,717	8,986	-	108,979
本期處分	-	(498)	(12,583)	(14,663)	-	(27,744)
重分類至投資性不動產	-	(57,398)	-	-	-	(57,398)
匯率變動之影響	-	3,302	806	404	-	4,512
111.12.31 餘額	\$ -	\$ 242,304	\$ 67,133	\$ 21,258	\$ -	\$ 330,695

帳面金額

110.12.31	\$ 17,020	\$ 659,595	\$ 196,405	\$ 37,488	\$ 1,921	\$ 912,429
111.12.31	\$ 17,020	\$ 563,595	\$ 179,717	\$ 38,956	\$ 7,605	\$ 806,893

註：房屋及建築本期減少係減除折讓款。

1. 本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物及改良等，並均按其耐用年限 20 至 40 年予以計提折舊。
2. 上項不動產、廠房及設備提供抵押情形請參閱財務報表附註八。
3. 上項不動產、廠房及設備並無減損情形。

(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			
110.1.1 餘額	\$ 47,521	\$ 73,342	\$ 120,863
本期處分	-	(72,044)	(72,044)
匯率變動之影響	(254)	(331)	(585)
110.12.31 餘額	47,267	967	48,234
本期增加	-	225	225
本期處分	-	(985)	(985)
重分類至投資性不動產	(10,823)	-	(10,823)
匯率變動之影響	777	17	794
111.12.31 餘額	\$ 37,221	\$ 224	\$ 37,445

(接次頁)

(承前頁)

累計折舊

110. 1. 1 餘額	\$	6,104	\$	59,523	\$	65,627
本期處分		-		(63,519)		(63,519)
本期折舊		946		4,791		5,737
匯率變動之影響		(34)		(268)		(302)
110. 12. 31 餘額		7,016		527		7,543
本期處分		-		(925)		(925)
本期折舊		891		416		1,307
重分類至投資性不動產		(3,968)		-		(3,968)
匯率變動之影響		120		10		130
111. 12. 31 餘額	\$	4,059	\$	28	\$	4,087

帳面金額

110. 12. 31	\$	40,251	\$	440	\$	40,691
111. 12. 31	\$	33,162	\$	196	\$	33,358

2. 租賃負債

	111. 12. 31		110. 12. 31	
租賃負債帳面金額				
流動	\$	112	\$	449
非流動	\$	85	\$	-

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111 年度		110 年度	
租賃負債之利息費用	\$	11	\$	121
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：

	111 年度		110 年度	
租賃之現金流出總額	\$	426	\$	4,865

5. 重要承租活動及條款

- (1) 蘇州幃翔及安徽幃翔分別於民國 95 年及 106 年與中華人民共和國簽約取得興建廠房用之土地使用權，租期年限均為 50 年，取得價款於租約簽訂時業已全額支付。其中蘇州幃翔以營業租賃方式轉租部分，相關使用權資產轉列為投資性不動產，請參閱附註六(十)。
- (2) 華擎科技承租建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為 2 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。合併公司民國 111 年及 110 年度因提前將廠房及宿舍解約，因而沖銷使用權資產及租賃負債，並認列租賃修改利益分別為 2 仟元及 753 仟元(帳列其他利益及損失項下)。

(3)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：

成 本	土地		房屋及建築		使用權資產-		合計
	土地	房屋及建築	土地	房屋及建築	土地	房屋及建築	
110.1.1 餘額	\$ 20,562	\$ 9,430	\$ -		\$ -		\$ 29,992
110.12.31 餘額	20,562	9,430	-		-		29,992
重分類(註1)	-	92,614	10,823				103,437
匯率變動之影響	-	(319)	(37)				(356)
111.12.31 餘額	\$ 20,562	\$ 101,725	\$ 10,786		\$ -		\$ 133,073
累計折舊							
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 5,479	\$ -		\$ -		\$ 5,479
本期折舊	-	242	-		-		242
110.12.31 餘額	-	5,721	-		-		5,721
重分類(註2)	-	57,398	3,968				61,366
本期折舊	-	1,786	72				1,858
匯率變動之影響	-	(203)	(13)				(216)
111.12.31 餘額	\$ -	\$ 64,702	\$ 4,027		\$ -		\$ 68,729
帳面金額							
110.12.31	\$ 20,562	\$ 3,709	\$ -		\$ -		\$ 24,271
111.12.31	\$ 20,562	\$ 37,023	\$ 6,759		\$ -		\$ 64,344

註1：本期重分類 103,437 仟元，係包括不動產、廠房及設備轉入 92,614 仟元及使用權資產轉入 10,823 仟元。

註2：本期重分類 61,366 仟元，係包括不動產、廠房及設備轉入 57,398 仟元及使用權資產轉入 3,968 仟元。

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依據外部獨立專業鑑價公司於民國 111 年 10 月 1 日及 7 月 1 日所出具之鑑價報告評價結果，該評價係採用成本法、比較法及收益法之直接資本化法；暨民國 110 年 7 月 1 日所出具之鑑價報告評價結果，該評價係採用比較法及收益法之直接資本化法，相關重要之假設及評估之公允價值如下：

	111.12.31		110.12.31	
公允價值	\$	274,825	\$	114,894
收益資本化率		0.79%		1.40%

(2)上述公允價值係歸類在公允價值層級中之第 3 等級。

3. 合併公司為活化資產，於民國 111 年度將蘇州韓翔之辦公室及廠房轉租，並將該項不動產及使用權資產以變更用途時之帳面價值重分類為投資性不動產。

4. 上項投資性不動產於民國 111 年及 110 年度之租金收入分別為 6,533 仟元及 1,080 仟元，產生租金收入投資性不動產之直接營運費用分別為 1,858 仟元及 242 仟元(帳列什項支出)。
5. 上項投資性不動產提供抵押情形請參閱財務報表附註八。
6. 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>			
110. 1. 1 餘額	\$	2,441	
本期增添		1,260	
匯率變動之影響		(13)	
110. 12. 31 餘額		3,688	
本期增添		788	
折畢轉出		(274)	
匯率變動之影響		49	
111. 12. 31 餘額	\$	4,251	
<u>累計攤銷</u>			
110. 1. 1 餘額	\$	703	
本期攤銷		455	
匯率變動之影響		(3)	
110. 12. 31 餘額		1,155	
本期攤銷		663	
折畢轉出		(274)	
匯率變動之影響		12	
111. 12. 31 餘額	\$	1,556	
<u>帳面金額</u>			
110. 12. 31	\$	2,533	
111. 12. 31	\$	2,695	

截至民國 111 年及 110 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>111. 12. 31</u>		<u>110. 12. 31</u>	
應付費用				
應付薪資及獎金	\$	25,145	\$	30,668
應付佣金		6,452		5,641
應付勞務費		3,169		5,968
應付加工費		169		2,247
應付董事酬勞		1,207	-	
應付員工酬勞		906	-	
應付進出口費		1,442		2,434
應付消耗品費		2,593		5,971
應付其他費用		8,241		4,650
應付設備款		6,609		11,989
合 計	\$	55,933	\$	69,568

(十三)員工退休金

1. 本公司根據勞基法之規定，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 111 年及 110 年度提撥金額認列為當期費用者分別為 709 仟元及 761 仟元。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 180 仟元及 178 仟元，該金額已於報導期間結束日後支付。

另為周延實際執行勞動之董事其退休福利，故本公司參酌勞工退休金條例，於民國 111 年及 110 年度估列金額為當期費用者皆為 372 仟元。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 2,977 仟元及 2,605 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 111 年及 110 年度營利事業所得稅稅率均為 20%，另所得基本稅額稅率均為 12%；蘇州幃翔及華擎科技所得稅率均為 25%，安徽幃翔自 110 年度起，所得稅稅率由 25%調降為 15%，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：

	111 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	\$ 168	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 168
未實現外幣兌換損失	1,794	(1,794)	-	-	-
未實現銷貨收入	816	(816)	-	-	-
未實現外幣兌換利益	-	(1,878)	-	-	(1,878)
未實現銷貨成本	(736)	736	-	-	-
未實現銷貨毛利	27	(10)	-	-	17
海外長期投資採權益法 認列投資利益-側逆流	264	(8)	-	-	256
海外長期投資採權益法 認列投資利益	(172,951)	8,285	-	-	(164,666)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	28,588	-	(14,885)	-	13,703
遞延所得稅利益		<u>\$ 4,515</u>	<u>\$ (14,885)</u>	<u>\$ -</u>	
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (142,030)</u>				<u>\$ (152,400)</u>
表達於資產負債表之資訊：					
遞延所得稅資產	<u>\$ 31,657</u>				<u>\$ 14,144</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ 173,687</u>				<u>\$ 166,544</u>

	110 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	\$ 168	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 168
未實現外幣兌換損失	501	1,293	-	-	1,794
未實現銷貨收入	397	419	-	-	816
未實現銷貨成本	-	(736)	-	-	(736)
未實現銷貨毛利	2	25	-	-	27
海外長期投資採權益法					
認列投資利益-側逆流	264	-	-	-	264
海外長期投資採權益法					
認列投資利益	(202,110)	29,159	-	-	(172,951)
國外營運機構財務報表					
換算之兌換差額	24,260	-	4,328	-	28,588
遞延所得稅利益		\$ 30,160	\$ 4,328	\$ -	
遞延所得稅負債淨額	\$ (176,518)				\$ (142,030)
表達於資產負債表之資訊：					
遞延所得稅資產	\$ 25,592				\$ 31,657
遞延所得稅負債	\$ 202,110				\$ 173,687

2. 未認列為遞延所得稅資產之項目：

	111.12.31	110.12.31
未認列為遞延所得稅資產：		
暫時性差異		
備抵存貨跌價損失	\$ 2,522	\$ 3,704
備抵呆帳	330	286
投資損失	3,323	3,323
虧損扣抵	71,166	60,438
合計	\$ 77,341	\$ 67,751

3. 認列於損益之所得稅

當期認列於損益之所得稅費用(利益)組成如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用	\$ 29,541	\$ 7,703
遞延所得稅利益	(4,515)	(30,160)
以前年度之當期所得稅調整	(20,393)	22,512
認列於損益之所得稅費用	\$ 4,633	\$ 55

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：

	111 年度	110 年度
稅前淨利(損)	\$ 48,498	\$ (99,873)
稅前淨利(損)依法定稅率計算之稅額	\$ 9,699	(19,975)
永久性差異	2,759	(14)
暫時性差異	15,904	4,696
其他	(448)	23,575
與其他轄區營運之子公司不同稅率之影響數	1,627	(579)
當期所得稅費用	29,541	7,703
以前年度所得稅調整	(20,393)	22,512
遞延所得稅利益	(4,515)	(30,160)
認列於損益之所得稅費用	\$ 4,633	\$ 55

期末應付所得稅之調節如下：

	111 年度	110 年度
應計所得稅(當期所得稅)	\$ 29,541	\$ 7,703
加：期初應付(退)所得稅	13,820	(12,884)
以前年度調整	(20,393)	22,512
減：扣繳稅款	(125)	(25)
繳納應付所得稅	(12,591)	(4,005)
匯率變動之影響	204	519
期末應付所得稅	\$ 10,456	\$ 13,820

4. 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 14,885	\$ (4,328)

5. 所得稅核定情形

本公司截至民國 109 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. 安徽幃翔於 110 年 9 月取得「高新技術企業」證明書，自 110 年至 113 年得享高新技術企業所得稅優惠，企業所得稅率自 25%調降至 15%，且剩餘之虧損抵減年限得由 5 年延長為 10 年。合併公司已就上述稅率變動評估相關之所得稅影響。

7. 未分配盈餘相關資訊

	111.12.31	110.12.31
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	136,430	136,065
合計	\$ 136,430	\$ 136,065

(十五) 權益

1. 股本

	111. 12. 31	110. 12. 31
額定股數 (仟股)	200,000	200,000
已發行股數-普通股 (股數)	149,868	149,868
期末流通在外股數 (仟股)	149,868	149,868

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

依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。另金管會已於民國 110 年 3 月 31 日發布金管證發字第 1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函及金管證發字第 1010047490 號函分別於民國 110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日廢止，後續將依照相關函令辦理。

5. 盈餘分配

(1) 依本公司章程規定，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。

本公司盈餘分派以現金發放者，依公司法二百四十條規定，由董事會決議辦理並於股東會報告。

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

(2) 本公司民國 110 年度盈餘分配案業經董事會通過，每股配發現金股利 0.20 元。

(3) 本公司民國 109 年度盈餘分配案業經董事會通過，每股配發現金股利 0.20 元。

(4) 有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 股利政策

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) 每股盈餘(虧損)

	111 年度					
	本期淨利		股數 (仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
歸屬予本公司業主之本期淨損	\$ 48,498	\$ 43,865	149,868	\$ 0.32	\$ 0.29	
	110 年度					
	本期淨損		股數 (仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股虧損						
歸屬予本公司業主之本期淨損	\$ (99,873)	\$ (99,928)	149,868	\$ (0.67)	\$ (0.67)	

民國 111 年度若依章程規定計算員工酬勞且發放股票，由於可發放股數甚少，對每股盈餘之影響極微，故其稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

(十七) 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	111 年度			110 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	93,785	63,300	157,085	129,491	65,637	195,128
薪資費用	86,115	43,667	129,782	114,351	42,281	156,632
勞健保費用	2,523	4,483	7,006	2,426	4,595	7,021
退休金費用	-	1,048	1,048	-	1,100	1,100
董事酬金	-	4,744	4,744	-	4,095	4,095
其他員工福利費用	5,147	9,358	14,505	12,714	13,566	26,280
折舊費用(註)	76,765	33,521	110,286	59,257	49,306	108,563
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	538	125	663	384	71	455

註：民國 111 年及 110 年度，另有投資性不動產提列折舊費用分別為 1,858 仟元及 242 仟元(帳列什項支出)。

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 338 人及 420 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
2. 員工及董事酬勞
 - (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。民國 111 年度估列員工及董事酬勞金額分別為 906 仟元及 1,207 仟元，分別依稅前淨利(扣除員工及董事酬勞前之金額)乘上 1.5%及 2%計算；民國 110 年為稅前淨損，並未估列員工及董事酬勞費用，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 110 年度員工及董事酬勞業經董事會通過，員工及董事酬勞分別配發 0 仟元及 180 仟元，與原均估列金額 0 仟元之差額，已於 111 年度調整。
 - (3) 有關董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，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. 合併公司營業收入之分析如下：

	111 年度	110 年度
商品銷售收入	\$ 593,716	\$ 529,590
減：銷貨退回及折讓	(4,140)	(4,084)
銷貨收入淨額	<u>\$ 589,576</u>	<u>\$ 525,506</u>

2. 以商品或勞務之類型細分合約收入之明細如下：

	111 年度	110 年度
連接器	\$ 565,732	\$ 471,996
其他	23,844	53,510
合計	<u>\$ 589,576</u>	<u>\$ 525,506</u>

3. 以地理區域細分合約收入之明細如下：

	111 年度	110 年度
台灣	\$ 34,044	\$ 25,037
中華人民共和國	446,000	383,007
德國	89,458	91,721
其他	20,074	25,741
合計	<u>\$ 589,576</u>	<u>\$ 525,506</u>

(十九)利息收入

- 合併公司利息收入之分析如下：

	111 年度	110 年度
銀行存款利息	\$ 7,075	\$ 5,225
透過損益按公允價值衡量之金融資產之利息收入	8,943	6,290
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	8,895	2,834
其他	80	-
合計	<u>\$ 24,993</u>	<u>\$ 14,349</u>

(二十)其他收入

合併公司其他收入之分析如下：

	111 年度	110 年度
租賃收入	\$ 6,533	\$ 1,080
什項收入-政府補助收入	1,638	2,713
什項收入-應付未付轉入	20,695	9,559
什項收入-賠償收入	4,089	1,520
什項收入	2,456	3,716
合計	\$ 35,411	\$ 18,588

上開部分政府補助收入與補償合併公司之不動產、廠房及設備有關者，係於折舊提列期間依有系統之基礎認列損益。

(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：

	111 年度	110 年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 297	\$ 193
處分投資利益	-	220
租賃修改利益	2	753
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	(29,243)	1,756
外幣兌換(損)益淨額	37,070	(18,241)
什項支出	(2,986)	(243)
合計	\$ 5,140	\$ (15,562)

(二十二)財務成本

合併公司財務成本之分析如下：

	111 年度	110 年度
租賃負債之利息	\$ 11	\$ 121

合併公司於民國 111 年及 110 年度之利息資本化金額均為 0 仟元。

(二十三)稅後淨利(損)之其他資訊

合併公司稅後淨利(損)已減除下列項目：

	111 年度	110 年度
金融資產減損損失		
預期信用減損損失	\$ 865	\$ 157
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 108,979	\$ 102,826
投資性不動產之折舊	1,858	242
使用權資產之折舊	1,307	5,737
無形資產之攤銷	663	455
合計	\$ 112,807	\$ 109,260

(接次頁)

(承前頁)

於發生時認列為費用之研究
發展支出

\$	76,078	\$	71,175
----	--------	----	--------

員工福利費用

退職後福利

確定提撥計畫

\$	1,048	\$	1,100
----	-------	----	-------

薪資、獎金及紅利等

	129,782		156,632
--	---------	--	---------

合計

\$	130,830	\$	157,732
----	---------	----	---------

(二十四) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111.12.31	110.12.31
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 587,644	\$ 375,437
原始到期日超過3個月之定期存款	566,208	690,081
應收票據及款項	215,908	170,808
其他應收款	4,274	1,107
其他金融資產-流動	320	317
存出保證金	277	362
小計	1,374,631	1,238,112
按公允價值衡量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	124,927	70,414
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	23,319	19,402
小計	148,246	89,816
合計	\$ 1,522,877	\$ 1,327,928
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付票據及帳款	\$ 41,587	\$ 45,083
其他應付款	55,933	69,568
租賃負債-流動	112	449
租賃負債-非流動	85	-
存入保證金	369	180
合計	\$ 98,086	\$ 115,280

2. 財務風險管理目的

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

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

3. 市場風險

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

(1) 外幣匯率風險

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故合併公司並未對其進行避險。

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

		111.12.31					
		幣別	外幣金額(元)	期末衡量 匯率	帳列金額 (新台幣仟元)	變動 幅度	稅前損益 影響
<u>貨幣性項目</u>							
金融資產							
	現金及約當現金	歐元	\$ 3,176,786	32.72	\$ 103,944	10%	\$ 10,394
	現金及約當現金	美元	3,033,175	30.71	93,149	10%	9,315
	按攤銷後成本衡量之 金融資產	美元	9,076,253	30.71	278,732	10%	27,873
	應收款項	歐元	164,061	32.72	5,368	10%	537
	應收款項	美元	845,262	30.71	25,958	10%	2,596
金融負債							
	其他應付款	美元	18,677	30.71	574	10%	57
		110.12.31					
		幣別	外幣金額(元)	期末衡量 匯率	帳列金額 (新台幣仟元)	變動 幅度	稅前損益 影響
<u>貨幣性項目</u>							
金融資產							
	現金及約當現金	歐元	\$ 3,274,209	31.32	\$ 102,548	10%	\$ 10,255
	現金及約當現金	美元	1,835,226	27.68	50,799	10%	5,080
	按攤銷後成本衡量之 金融資產	美元	10,660,179	27.68	295,074	10%	29,508
	應收款項	歐元	205,092	31.32	6,423	10%	642
	應收款項	美元	806,055	27.68	22,312	10%	2,231
	應收款項	港幣	616,742	3.549	2,189	10%	219
金融負債							
	應付帳款	美元	4,225	27.68	117	10%	12
	其他應付款	美元	19,883	27.68	550	10%	55

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國 111 年及 110 年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為 37,070 仟元及(18,241)仟元。

合併公司非貨幣性項目因不具重大匯率波動影響，未予以揭露。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具之公允價值變動之風險及現金流量變動之風險，合併公司之利率風險主要係來自浮動利率借款。惟合併公司於民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年度之綜合損益將分別增加/減少 2,332 仟元及(2,332)仟元暨 1,940 仟元及(1,940)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。

合併公司之信用風險主要係集中於合併收入達 10%以上之客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，總應收帳款合計數來自前述客戶之比率分別為 74.74%及 64.89%。

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：

	111. 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	\$ 57	\$ -	\$ -	\$ 57
應付帳款	41,530	-	-	41,530
其他應付款	53,820	2,113	-	55,933
其他流動負債	11,661	-	-	11,661
租賃負債	112	-	85	197
合計	\$ 107,180	\$ 2,113	\$ 85	\$ 109,378

110.12.31

	110.12.31			合計
	6個月 以內	6~12個月	1~2年	
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 28	\$ -	\$ -	\$ 28
應付帳款	45,055	-	-	45,055
其他應付款	69,568	-	-	69,568
其他流動負債	5,611	-	-	5,611
租賃負債	275	183	-	458
合計	\$ 120,537	\$ 183	\$ -	\$ 120,720

6. 金融工具之公允價值

合併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財務報表中之帳面金額趨近其公允價值。

(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：

	111.12.31			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
-平衡型基金	\$ 124,927	\$ -	\$ -	\$ 124,927
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-無公開報價之權益工具	\$ -	\$ -	\$ 23,319	\$ 23,319

	110.12.31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
-平衡型基金	\$ 70,414	\$ -	\$ -	\$ 70,414
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
-無公開報價之權益工具	\$ -	\$ -	\$ 19,402	\$ 19,402

合併公司於111年及110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111年及110年度均未有處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

第三等級之變動明細如下：

	111 年度		110 年度	
期初餘額	\$	19,402	\$	15,615
認列為其他綜合(損)益		3,917		3,787
期末餘額	\$	23,319	\$	19,402

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

重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

	111.12.31			
	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產：				
非上市櫃公司股票	\$ 23,319	市場法	本益比乘數、缺乏市場流通性折價、控制權溢價	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	110.12.31			
	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產：				
非上市櫃公司股票	\$ 19,402	市場法	本益比乘數、缺乏市場流通性折價、控制權溢價	乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：

	輸入值	變動	111.12.31			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	折價	+10%	\$ -	\$ -	\$ 2,332	\$ 2,332
		-10%	\$ -	\$ -	\$ 2,332	\$ 2,332

(接次頁)

(承前頁)

金融資產	110. 12. 31					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
權益工具	折價	+10%	\$ -	\$ -	\$ 1,940	\$ 1,940
		-10%				

B. 以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：無

(二十五) 資本管理

本公司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 111 年及 110 年 12 月 31 日之負債比率如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
負債總額	\$ 409,972	\$ 449,965
資產總額	\$ 2,575,043	\$ 2,537,686
負債比率	15.92%	17.73%

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
SYT HOLDING LIMITED	其他關係人 (其董事長為樟翔公司之主要管理人員)
元利真五金科技(昆山)有限公司	其他關係人 SYT HOLDING LIMITED 100%持有之孫公司
蘇州元利真科技有限公司	其他關係人 (其董事長為樟翔公司之主要管理人員)

(二) 與關係人間之重大交易事項

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

1. 銷 貨

	111 年度	110 年度
其他關係人	\$ 5,317	\$ 36,565

銷售價格係依實際成本加計利潤，其價格與一般交易無從比較，收款期間為次月結 45-90 天，與一般交易無顯著不同。

2. 應收帳款

	111. 12. 31	110. 12. 31
其他關係人	\$ -	\$ 10,014

(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：

	111 年度		110 年度	
短期福利	\$	9,338	\$	8,506
退職後福利		457		422
其他長期員工福利		-		-
離職福利		-		-
股份基礎給付		-		-
合計	\$	9,795	\$	8,928

短期福利包括薪資、獎金、員工及董事酬勞等。

八、質押之資產

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司下列資產業已提供作為關稅保證、借款額度之擔保：

	111.12.31		110.12.31	
用途受限銀行存款	\$	320	\$	317
土地(註)		37,582		37,582
房屋及建築-淨額(註)		7,272		7,794
合計	\$	45,174	\$	45,693

(註)帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年及 110 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均為 110,000 仟元與美金 1,000 仟元。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他：無

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表七。

(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：詳附表四。

(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：詳附表五。
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：詳附表六。

(四)主要股東資訊

1. 揭露股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表八。

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 111 年及 110 年度來自外部客戶收入之資訊如下：

地 區	111 年度	110 年度
台 灣	\$ 34,044	\$ 25,037
中華人民共和國	446,000	383,007
德 國	89,458	91,721
其 他	20,074	25,741
合 計	\$ 589,576	\$ 525,506

(2)合併公司民國 111 年及 110 年度非流動資產資訊如下：

地 區	111 年度	110 年度
台 灣	\$ 46,099	\$ 46,841
中華人民共和國	862,950	941,410
合 計	\$ 909,049	\$ 988,251

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 111 年及 110 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	111 年度		110 年度	
	銷貨金額	佔銷貨收入%	銷貨金額	佔銷貨收入%
SN007	\$ 303,430	51.47%	\$ 160,411	30.53%
AD002	71,187	12.07%	73,456	13.98%
DR003	-	-	54,505	10.37%

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 111 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	華擎科技(深圳)有 限公司	偉翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	330,708 (CNY75,000)	330,708 (CNY75,000)	330,708 (CNY75,000)	1.6%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	373,865	373,865
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	220,472 (CNY50,000)	220,472 (CNY50,000)	220,472 (CNY50,000)	1.6%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	297,180	297,180
3	K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	偉翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	245,680 (USD8,000)	245,680 (USD8,000)	-	1.8%	2	-	充實營運資金	-	-	-	1,711,668	1,711,668

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

註 4：董事會通過之額度。

註 5：合併報表表達業已合併沖銷。

附表二

緯翔精密股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細

民國 111 年 12 月 31 日

單位：仟股；仟單位/新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值
緯翔精密股份有限公司	平衡型基金						
	安聯收益成長基金 (美元)	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	98	\$ 22,873	-	\$ 22,873
	安聯收益成長基金 (歐元)	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	189	43,786	-	43,786
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	安聯收益成長基金 (美元)	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	250	58,268	-	58,268
			合計		\$ 124,927		\$ 124,927
緯翔精密股份有限公司	股 票 SYT HOLDING LIMITED	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	1,349	\$ 23,319	17.04%	\$ 23,319

附表三

偉翔精密股份有限公司及其子公司

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷) 貨之比率	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率		
偉翔精密股 份有限公司	偉翔電子科技(安徽)有 限公司	本公司之孫公司	進貨	139,433 (註)	93.26%	次月結 60 天	-	-	(30,553)	(98.01%)	

註 1：進貨總額 139,864 仟元扣除代安徽偉翔採購原物料 431 仟元後之淨額。

註 2：合併報表表達業已合併沖銷。

附表四

樟翔精密股份有限公司及子公司
被投資公司之相關資訊
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
樟翔精密(股)公司	K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., ISLANDS LTD.	BRITISH VIRGIN ISLANDS	投資公司	\$ 1,151,569 (USD)36,080,400.12	1,151,569 (USD)36,080,400.12	-	100.00%	\$ 1,900,778	\$ 57,747 (註一)	子公司	
	HONOUR DECADE INC.	SAMOA	貿易公司	340 (USD)10,000.00	340 (USD)10,000.00	-	100.00%	4,986	(827)	子公司	
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	TEAMSHERE INDUSTRIAL LTD.	SAMOA	貿易公司	340 (USD)10,000.00	340 (USD)10,000.00	-	100.00%	187	19	子公司	
	GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	HONG KONG	投資公司	166,467 (USD5,010,000.00)	166,467 (USD5,010,000.00)	-	100.00%	330,366	9,366 (註二)	孫公司	
	CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	HONG KONG	投資公司	418,967 (USD)12,549,400.12	418,967 (USD)12,549,400.12	-	100.00%	415,725	35,382 (註二)	孫公司	
	GLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	HONG KONG	投資公司	922,982 (USD)30,000,000.00	922,982 (USD)30,000,000.00	-	100.00%	665,847	17,049 (註二)	孫公司	

註一：係已扣除沖銷逆流交易未實現利益1,283仟元、集團內未實現利益之沖銷17仟元暨迴轉上年度逆流交易未實現利益1,316仟元、側流交易未實現利益26仟元。

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

註三：合併報表表達：採用權益法之投資及投資損益業已合併沖銷。

附表五

偉翔精密股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 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 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 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 或 間 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 本 期 匯 回 資 益
					匯 出	收 回						
偉翔電子科技 (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 及銷售；從 事電子零組 件生產同類 產品及與本 企業生產進 出口業務、 非居住房地 產租賃	166,144 (USD5,000,000.00)	(註一)	166,144 (USD5,000,000.00)	-	-	166,144 (USD5,000,000.00)	9,365	100.00%	9,365 (註二)	330,202 (註二)	-
華學科技(深圳) 有限公司	電子產品的 銷售、技術 服務、技術 諮詢、佣金 代理(除拍賣 外)、貨物 及技術進出 口	405,488 (USD12,152,460.39)	(註一)	346,146 (USD10,343,460.39)	-	-	346,146 (USD10,343,460.39)	35,381	100.00%	35,381 (註二)	415,406 (註二)	188,629
偉翔電子科技 (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、精密配 件、五金配 件、非金屬 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	922,982 (USD30,000,000.00)	(註一)	624,478 (USD20,300,000.00)	-	-	624,478 (USD20,300,000.00)	17,049	100.00%	17,049 (註二)	665,850 (註二)	-

本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	經 濟 准 核	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 額	規 定 赴 大 陸 地 區
NTDI, 154,006 (USD36,218,550.79)	NTDI, 275,021 (USD40,159,105.49)	1,299,042		

註一：投資方式：係透過第三地區公司再投資大陸公司。

註二：係以該公司當期經母會計師核閱之財務報表計算認列。

註三：合併報表表達：業已合併沖銷。

附表六

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

一、進 貨

本公司向大陸被投資公司進貨情形如下：

對 象	金 額	估本公司進貨 淨額百分比	期末未實現損益
幃翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 6,076	4.06	\$ 675
華擎科技(深圳)有限公司	1,852	1.24	90
幃翔電子科技(安徽)有限公司	139,433	93.26	518
合 計	\$ 147,361	98.56	\$ 1,283

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	估期末應付 帳款百分比
幃翔電子科技(安徽)有限公司	\$ 30,553	98.01%

三、其 他

本公司 111 年度替幃翔電子科技(安徽)有限公司代購原物料金額為 431 仟元。尚未收回之款項明細如下：

對 象	金 額	估期末其他應 收帳款百分比
幃翔電子科技(安徽)有限公司	\$ 125	8.32%

註：合併報表表達時合併主體間進銷貨交易業已沖銷。

附表七

緯翔精密股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	交易條件	
0	緯翔精密股份有限 公司	緯翔電子科技(安徽)有 限公司	(1)	進 貨	139,433	依銷售訂單 價格打折	23.65%
				應付帳款-關係人	30,553	與一般同	1.19%

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末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 4：上列交易均已合併沖銷。

附表八

幃翔精密股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

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

說明：上述資訊係本公司向集保公司申請取得。

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料參閱公開資訊觀測站。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樟翔精密股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷售收入認列及截止

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(十八)。

1. 關鍵查核事項之說明：

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

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

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

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

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

二、存貨評價

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

1. 關鍵查核事項之說明：

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

2. 本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

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

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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)。

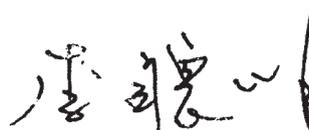
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樟翔精密股份有限公司民國111年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

大中國際聯合會計師事務所

張 榕 枝 會計師



李 聰 明 會計師



金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證

字號：金管證審字第 1030006182 號函及(90)台

財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日



聯利證券股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元(每股盈餘為新台幣元)

代 碼	會計科目	附註	111年度		110年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	四及六(十八)	\$ 175,832	100.00	\$ 198,667	100.00
5110	銷貨成本	七	154,940	88.12	158,248	79.66
5900	銷貨毛利		20,892	11.88	40,419	20.34
5910	未實現銷貨利益		-	-	(103)	(0.05)
5920	已實現銷貨利益		42	0.02	-	-
5950	銷貨毛利淨額		20,934	11.90	40,316	20.29
6000	營業費用		40,562	23.06	35,531	17.88
6100	推銷費用		11,677	6.64	10,360	5.21
6200	管理費用		28,282	16.08	25,384	12.78
6300	研究發展費用		324	0.18	316	0.16
6450	預期信用減損損失(利益)		279	0.16	(529)	(0.27)
6900	營業利益(損失)		(19,628)	(11.16)	4,785	2.41
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六(十九)	6,263	3.56	3,949	1.99
7010	其他收入	四及六(二十)及七	9,096	5.17	5,016	2.52
7020	其他利益及損失	四及六(二十一)	5,586	3.18	(11,982)	(6.03)
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	四及六(八)	56,939	32.38	(129,184)	(65.03)
	營業外收入及支出合計		77,884	44.29	(132,201)	(66.55)
7900	稅前淨利(損)		58,256	33.13	(127,416)	(64.14)
7950	所得稅費用(利益)	四及六(十四)	14,391	8.18	(27,488)	(13.84)
8200	本期淨利(淨損)		43,865	24.95	(99,928)	(50.30)
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具投資未實現評價損益	四及六(七)	3,917	2.23	3,787	1.91
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		-	-	-	-
			3,917	2.23	3,787	1.91
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		74,427	42.33	(21,641)	(10.90)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 後續可能重分類至損益之項目合計	四及六(十四)	14,885	8.47	(4,328)	(2.18)
			59,542	33.86	(17,313)	(8.72)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		63,459	36.09	(13,526)	(6.81)
8500	本期綜合損益總額		\$ 107,324	61.04	\$ (113,454)	(57.11)
9750	基本每股盈餘(虧損)	四及六(十六)	\$ 0.29		\$ (0.67)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	四及六(十六)	\$ 0.29		\$ (0.67)	

(參閱財務報表附註及附表)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國111年12月31日

單位：新台幣千元

	資本公積					保留盈餘					其他權益項目												
	股本	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益合計	權益合計	股本	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益合計	權益合計	
民國110年1月1日餘額	\$ 1,498,675	\$ 15,002	\$ 33,529	\$ 6,060	\$ 411,916	\$ 97,018	\$ 265,989	\$ (97,040)	\$ -	\$ (97,040)	\$ 2,231,149	\$ 1,498,675	\$ 15,002	\$ 33,529	\$ 6,060	\$ 411,916	\$ 97,018	\$ 265,989	\$ (97,040)	\$ -	\$ (97,040)	\$ 2,231,149	
109年度盈餘指標及分配：	-	-	-	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(29,974)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(99,928)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(99,928)
110年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,313)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(99,928)
110年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,787	-	-	(13,526)
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(99,928)	-	-	(17,313)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,787	-	-	(13,526)
民國110年12月31日餘額	1,498,675	15,002	33,529	6,060	411,916	97,040	136,065	(114,353)	3,787	(110,566)	2,087,721	1,498,675	15,002	33,529	6,060	411,916	97,040	136,065	(114,353)	3,787	(110,566)	2,087,721	
110年度盈餘指標及分配：	-	-	-	-	-	13,526	(13,526)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(29,974)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	43,865	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,865
111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,865
111年度其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,459
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	43,865	-	-	59,542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,459
民國111年12月31日餘額	\$ 1,498,675	\$ 15,002	\$ 33,529	\$ 6,060	\$ 411,916	\$ 110,566	\$ 136,430	\$ (54,811)	\$ 7,704	\$ (47,107)	\$ 2,165,071	\$ 1,498,675	\$ 15,002	\$ 33,529	\$ 6,060	\$ 411,916	\$ 110,566	\$ 136,430	\$ (54,811)	\$ 7,704	\$ (47,107)	\$ 2,165,071	

(參閱財務報表附註及附表)



董事長：



經理人：



會計主管：



樟翔精密股份有限公司

個體現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 58,256	\$ (127,416)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	744	745
攤銷費用	60	71
預期信用減損損失(利益)數	279	(529)
利息收入	(6,263)	(3,949)
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	(56,939)	129,184
已實現銷貨利益	(42)	-
未實現銷貨利益	-	103
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(38,692)	17,479
應收票據增加	(1,957)	(1,769)
應收帳款(增加)減少	(3,243)	33,264
其他應收款-關係人減少	302	129
存貨(增加)減少	5,431	(3,436)
預付款項增加	(82)	(3)
其他金融資產-流動增加	(3)	(2)
其他流動資產(增加)減少	57	(64)
應付票據增加(減少)	29	(30)
應付帳款增加(減少)	33	(135)
應付帳款-關係人減少	(154)	(4,939)
其他應付款增加	1,744	613
其他流動負債增加(減少)	259	(213)
營運產生之現金流入(出)	(40,181)	39,103
收取之利息	5,985	3,934
支付之所得稅	(12,799)	(10,880)
營業活動之淨現金流入(出)	(46,995)	32,157
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(126,183)	(117,685)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	117,685	163,040
取得不動產、廠房及設備	(62)	(799)
處分不動產、廠房及設備	-	50
取得無形資產	-	(180)
收取之股利	98,321	16,553
投資活動之淨現金流入	89,761	60,979
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	189	-
發放現金股利	(29,974)	(29,974)
籌資活動之淨現金流出	(29,785)	(29,974)
本期現金及約當現金增加數	12,981	63,162
期初現金及約當現金餘額	150,236	87,074
期末現金及約當現金餘額	\$ 163,217	\$ 150,236

(參閱財務報表附註及附表)

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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度，本公司平均員工人數分別為 29 名及 31 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 112 年 2 月 23 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111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」)經金管會認可於民國111年適用之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日
2018-2020 週期之年度改善	2022 年 1 月 1 日

(二)尚未採用經金管會認可於民國112年適用之IFRSs

經金管會認可於民國112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
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

(三)尚未採用IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 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 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」及其修正，取代國際財務報導準則第 4 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「將負債區分為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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)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。

(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)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之投資。

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。

(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至40年；運輸設備5年；其他設備5至10年。當不動產、廠房及設備之主要組成部分耐用年限不同，則視為單獨項目處理。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視，若有估計變動，其影響係推延調整。

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

(十) 投資性不動產

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

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

(十一) 租賃

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

出租人

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

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

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

承租人

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

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

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

(十二) 無形資產

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

(十三) 非金融資產減損

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

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

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

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

(十四) 負債準備

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

(十五) 收入認列

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

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

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

租金收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收入。投資所產生之股利收益係於收取股利之權利確立、與股利有關之經濟效益很有可能流入、及股利金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

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

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 員工及董事酬勞

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

(十七) 股份基礎給付協議

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

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

(十八) 所得稅

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

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

未分配盈餘加徵稅額列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

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

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

(十九) 每股盈餘

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

(二十) 營運部門報導

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

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

(一) 收入認列

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

截至民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司存貨之帳面金額分別為 1,240 仟及 6,671 仟元。

(三) 金融工具評價

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

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收款項之帳面金額詳附註六(四)說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111. 12. 31	110. 12. 31
庫存現金	\$ 49	\$ 48
活期存款	113,346	122,051
定期存款(3個月以內)	49,822	28,137
合計	<u>\$ 163,217</u>	<u>\$ 150,236</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
平衡型基金	<u>\$ 66,659</u>	<u>\$ 27,967</u>

本公司持有供交易之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨(損)益分別為(13,796)仟及 72 仟元。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 126,183</u>	<u>\$ 117,685</u>

111 年及 110 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 4.45%~5.11%及 0.26%~0.67%。

(四)應收款

明細如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
應收票據	\$ 5,648	\$ 3,691
減：備抵損失	-	-
淨額	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 3,691</u>

	111. 12. 31	110. 12. 31
應收帳款	\$ 30,611	\$ 27,513
減：備抵損失	(209)	(75)
淨額	<u>\$ 30,402</u>	<u>\$ 27,438</u>

	111. 12. 31	110. 12. 31
催收款項	\$ 145	\$ -
減：備抵損失	(145)	-
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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、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：

111. 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	\$ 28,130	\$ 5,648	\$ 33,778	0.53%	\$ 178
逾期 30 天以下	2,481	-	2,481	1.25%	31
逾期 31~60 天	-	-	-	-	-
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	145	-	145	100%	145
合計	<u>\$ 30,756</u>	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 36,404</u>		<u>\$ 354</u>

110. 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	\$ 27,256	\$ 3,691	\$ 30,947	0.22%	\$ 70
逾期 30 天以下	113	-	113	4.0%	4
逾期 31~60 天	144	-	144	1.0%	1
逾期 61~90 天	-	-	-	-	-
逾期 91 天以上	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 27,513</u>	<u>\$ 3,691</u>	<u>\$ 31,204</u>		<u>\$ 75</u>

備抵損失變動如下：

110. 1. 1 餘額	\$ 604
本期減損迴轉	(529)
110. 12. 31 餘額	75
本期減損損失	279
111. 12. 31 餘額	<u>\$ 354</u>

(五) 存貨淨額

	111. 12. 31	110. 12. 31
商 品	\$ 2,080	\$ 7,511
減：備抵存貨呆滯損失	(840)	(840)
淨 額	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 6,671</u>

認為銷貨成本之存貨相關費損明細為：

	111 年度	110 年度
存貨報廢損失	<u>\$ 81</u>	<u>\$ -</u>

(六) 其他金融資產-流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
用途受限銀行存款	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 317</u>

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	111. 12. 31	110. 12. 31
權益工具：		
未上市櫃公司股票	<u>\$ 23,319</u>	<u>\$ 19,402</u>

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. 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：

	111 年度	110 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	\$ 3,917	\$ 3,787
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ -	\$ -

(八) 採用權益法之投資

被投資公司	111. 12. 31		110. 12. 31	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
採用權益法之投資：				
— 不具公開報價				
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	\$ 1,900,778	100.00%	\$ 1,867,433	100.00%
HONOUR DECADE INC.	4,986	100.00%	5,263	100.00%
TEAMSPHERE INDUSTRIAL LTD.	187	100.00%	168	100.00%
合 計	<u>\$ 1,905,951</u>		<u>\$ 1,872,864</u>	

- (1) 投資公司對被投資公司具有控制能力時，構成母子公司關係。本公司編製民國 111 年及 110 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，請參閱附表四「被投資公司之相關資訊」。
- (3) 截至 111 年及 110 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。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備之明細及期初金額與期末餘額之調節如下：

	土 地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合計
<u>成 本</u>					
110. 1. 1 餘額	\$ 17,020	\$ 11,043	\$ 855	\$ 1,824	\$ 30,742
本期增添	-	-	-	799	799
本期處分	-	-	(103)	-	(103)
110. 12. 31 餘額	<u>17,020</u>	<u>11,043</u>	<u>752</u>	<u>2,623</u>	<u>31,438</u>
本期增添	-	-	-	62	62
111. 12. 31 餘額	<u>\$ 17,020</u>	<u>\$ 11,043</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 2,685</u>	<u>\$ 31,500</u>

(接次頁)

(承前頁)

累計折舊

110. 01. 01 餘額	\$ -	\$ 6,677	\$ 796	\$ 1,085	\$ 8,558
本期提列折舊	-	281	9	213	503
本期處分	-	-	(53)	-	(53)
110. 12. 31 餘額	-	6,958	752	1,298	9,008
本期提列折舊	\$ -	280	-	222	502
111. 12. 31 餘額	-	7,238	\$ 752	\$ 1,520	\$ 9,510

帳面金額

110. 12. 31	\$ 17,020	\$ 4,085	\$ -	\$ 1,325	\$ 22,430
111. 12. 31	\$ 17,020	\$ 3,805	\$ -	\$ 1,165	\$ 21,990

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

(十) 投資性不動產

投資性不動產之明細及期初金額與期末餘額之調節如下：

	土地	房屋及建築	成本合計	累計折舊	帳面金額
110. 1. 1 餘額	\$ 20,562	\$ 9,430	\$ 29,992	\$ 5,479	\$ 24,513
折舊提列	-	-	-	242	(242)
110. 12. 31 餘額	20,562	9,430	29,992	5,721	24,271
折舊提列	-	-	-	242	(242)
111. 12. 31 餘額	\$ 20,562	\$ 9,430	\$ 29,992	\$ 5,963	\$ 24,029

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 111 年及 110 年 7 月 1 日出具之估價報告書決定公允價值，惟因 111 年及 110 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 111 年及 110 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：

	111. 12. 31	110. 12. 31
公允價值	\$ 120,835	\$ 114,894
收益資本化率	0.79%	1.40%

(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 111 年及 110 年度之租金收入為 1,616 仟元及 1,080 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>	
110. 1. 1 餘額	\$ 266
本期增添	180
110. 12. 31 餘額	446
本期攤提完畢	(198)
111. 12. 31 餘額	<u>\$ 248</u>
 <u>累計攤銷</u>	
110. 1. 1 餘額	\$ 235
本期攤銷	71
110. 12. 31 餘額	306
本期攤銷	60
本期攤提完畢	(198)
111. 12. 31 餘額	<u>\$ 168</u>
 <u>帳面金額</u>	
110. 12. 31	\$ 140
111. 12. 31	<u>\$ 80</u>

截至民國 111 年及 110 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>111. 12. 31</u>	<u>110. 12. 31</u>
應付費用		
應付薪資及獎金	\$ 3,013	\$ 2,221
應付佣金	304	396
應付董事酬勞	1,207	-
應付員工酬勞	906	-
應付勞務費	1,430	1,882
應付進出口費用	763	1,550
應付其他費用	3,724	3,554
合 計	<u>\$ 11,347</u>	<u>\$ 9,603</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 111 年及 110 年度提撥金額認列為當期費用者分別為 709 仟元及 761 仟元。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止尚未支付金額分別為 180 仟元及 178 仟元，該金額已於報導期間結束後支付。

2. 未認列為遞延所得稅資產之項目：

	111.12.31	110.12.31
暫時性差異(影響本期損益項目)	\$ 3,323	\$ 3,323

3. 認列於損益之所得稅

當期認列於損益之所得稅費用(利益)組成如下：

	111 年度	110 年度
當期所得稅費用	\$ 18,926	\$ 4,978
以前年度之當期所得稅調整	(2)	(2,331)
遞延所得稅利益	(4,533)	(30,135)
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 14,391	\$ (27,488)

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：

	111 年度	110 年度
稅前淨利(損)	\$ 58,256	\$ (127,416)
稅前淨損依法定稅率計算之稅額	\$ 11,651	\$ (25,483)
永久性差異	2,763	(20)
暫時性差異		
—採用權益法認列之損益	8,273	29,152
—其他	(3,761)	1,329
當期所得稅費用	18,926	4,978
以前年度所得稅調整	(2)	(2,331)
遞延所得稅利益	(4,533)	(30,135)
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 14,391	\$ (27,488)

期末應付所得稅之調節如下：

	111 年度	110 年度
應計所得稅(當期所得稅)	\$ 18,926	\$ 4,978
加：期初應付所得稅	2,954	11,187
減：扣繳稅款	(9,847)	(25)
繳納應付所得稅	(2,952)	(10,855)
以前年度調整	(2)	(2,331)
期末應付所得稅(本期所得稅負債)	\$ 9,079	\$ 2,954

4. 認列於其他綜合損益之所得稅

	111 年度	110 年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 14,885	\$ (4,328)

5. 所得稅核定情形

本公司截至民國 109 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

	111. 12. 31	110. 12. 31
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	136,430	136,065
合計	\$ 136,430	\$ 136,065

(十五) 權益

1. 股本

	111. 12. 31	110. 12. 31
額定股數(仟股)	200,000	200,000
已發行股數-普通股(股數)	149,868	149,868
期末流通在外股數(仟股)	149,868	149,868

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

依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。另金管會已於民國 110 年 3 月 31 日發布金管證發字第 1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函及金管證發字第 1010047490 號函分別於民國 110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日廢止，後續將依照相關函令辦理。

5. 盈餘分配

(1) 依本公司章程規定，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。本公司盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百四十條規定，由董事會決議辦理並於股東會報告。

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

(2) 本公司民國 110 年度盈餘分配案業經董事會通過，每股配發現金股利 0.20 元。

(3) 本公司民國 109 年度盈餘分配案業經董事會通過，每股配發現金股利 0.20 元。

(4)有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 股利政策

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)每股盈餘(虧損)

	111 年度					
	本期淨利		股數 (仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股盈</u>						
歸屬予本公司業主之本期淨損	\$ 58,256	\$ 43,865	149,868	\$ 0.39	\$ 0.29	
	110 年度					
	本期淨損		股數 (仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股虧損</u>						
歸屬予本公司業主之本期淨損	\$ (127,416)	\$ (99,928)	149,868	\$ (0.85)	\$ (0.67)	

民國 111 年度若依章程規定計算員工酬勞且發放股票，由於可發放股數甚少，對每股盈餘之影響極微，故其稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

(十七)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 性能別	111 年度			110 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	-	28,825	28,825	-	20,474	20,474
薪資費用	-	20,869	20,869	-	12,875	12,875
勞健保費用	-	1,570	1,570	-	1,809	1,809
退休金費用	-	1,048	1,048	-	1,100	1,100
董事酬金	-	4,744	4,744	-	4,052	4,052
其他員工福利費用	-	594	594	-	638	638
折舊費用(註)	-	502	502	-	503	503
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	60	60	-	71	71

註：民國 111 年及 110 年度，另均有投資性不動產提列折舊費用計 242 仟元，帳列什項支出。

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 29 人及 31 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 1,003 仟元(『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 632 仟元(『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 870 仟元(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 495 仟元(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 75.76%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
 - (4) 111 年及 110 年本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。
 - (5) 請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)
 - 依本公司章程規定：本公司每年度決算如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之一點五，董監事酬勞不高於百分之二。
 - 本公司給付董事之酬金可分為董事盈餘分配酬勞及業務執行費用二類，係依據同業通常水準支給情形、個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性等原則，訂定酬金之內容及數額。
 - 本公司給付經理人之酬金可分為薪資、獎金、盈餘分配之員工酬勞三種，除參考同業支給情形外，另考量當事人之學經歷、工作年資、負擔之經營責任、貢獻度及績效目標達成等，訂定其薪資報酬及獎金之內容及數額。
 - 本公司員工薪資及獎金依本公司薪資管理作業辦法、薪資級距表、績效評估作業辦法及員工酬勞分配作業辦法等相關規定辦理。
3. 員工及董事酬勞
 - (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。111 年度估列員工及董事酬勞金額分別為 906 仟元及 1,207 仟元，分別依稅前淨利(扣除員工及董事酬勞前之金額)乘上 1.5%及 2%計算；民國 110 年度為稅前淨損，並未估列員工及董事酬勞費用，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 110 年度員工及董事酬勞業經董事會通過，員工及董事酬勞分別配發 0 仟元及 180 仟元，與原均估列金額 0 仟元之差額，已於 111 年度調整。
 - (3) 有關董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，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：

	111 年度	110 年度
商品銷售收入	\$ 178,677	\$ 200,638
減：銷貨退回及折讓	(2,845)	(1,971)
銷貨收入淨額	\$ 175,832	\$ 198,667

2. 以商品或勞務之類型細分合約收入之明細如下：

	111 年度	110 年度
連接器	\$ 169,391	\$ 196,606
其他	6,441	2,061
合計	\$ 175,832	\$ 198,667

3. 以地理區域細分合約收入之明細如下：

	111 年度	110 年度
台灣	\$ 34,044	\$ 25,037
中華人民共和國	37,280	67,692
德國	89,458	87,649
其他	15,050	18,289
合計	\$ 175,832	\$ 198,667

(十九)利息收入

本公司利息收入之分析如下：

	111 年度	110 年度
銀行存款利息	\$ 662	\$ 97
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	4,499	3,460
按攤銷後成本衡量之金融資 產利息收入	1,022	392
其他	80	-
合計	\$ 6,263	\$ 3,949

(二十)其他收入

本公司其他收入之分析如下：

	111 年度	110 年度
租賃收入	\$ 1,616	\$ 1,080
服務收入(附註七)	970	1,048
什項收入-賠償收入	4,089	1,520
什項收入	2,421	1,368
合計	\$ 9,096	\$ 5,016

(二十一)其他利益及損失

本公司其他利益及損失之分析如下：

	111 年度	110 年度
透過損益按公允價值衡量之金融 資產(損)益	\$ (13,796)	\$ 72
外幣兌換(損)益淨額	19,624	(12,032)
處分投資利益	-	220
什項支出	(242)	(242)
合計	\$ 5,586	\$ (11,982)

(二十二) 稅後淨利(損)之其他資訊

本公司稅後淨利(損)已減除下列項目：

	111 年度	110 年度
金融資產減損損失		
預期信用減損(利益)損失	\$ 279	\$ (529)
折舊及攤銷費用		
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 502	\$ 503
投資性不動產之折舊	242	242
無形資產之攤銷	60	71
合 計	\$ 804	\$ 816
於發生時認列為費用之研究 發展支出	\$ 324	\$ 316
員工福利費用		
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,048	\$ 1,100
薪資、獎金及紅利等	20,869	12,875
合 計	\$ 21,917	\$ 13,975

(二十三) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111. 12. 31	110. 12. 31
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 163,217	\$ 150,236
原始到期日超過3個月之定期存款	126,183	117,685
應收票據及款項	36,050	31,129
其他應收款	1,503	1,527
其他金融資產-流動	320	317
存出保證金	210	210
小 計	327,483	301,104
按公允價值衡量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	66,659	27,967
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	23,319	19,402
小 計	89,978	47,369
合 計	\$ 417,461	\$ 348,473

(接次頁)

(承前頁)

金融負債

按攤銷後成本衡量

應付票據及帳款	\$	31,231	\$	31,323
其他應付款		11,347		9,603
存入保證金		369		180
合計	\$	42,947	\$	41,106

2. 財務風險管理目的

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

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

3. 市場風險

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

(1) 外幣匯率風險

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

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

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

		111.12.31					
		幣別	外幣金額(元)	期末衡量 匯率	帳列金額 (新台幣仟元)	變動 幅度	稅前損益 影響
<u>貨幣性項目</u>							
<u>金融資產</u>							
現金及約當現金	歐元	\$	3,176,786	32.72	\$ 103,944	10%	\$ 10,394
現金及約當現金	美元		1,617,782	30.71	49,682	10%	4,968
按攤銷後成本衡量之 金融資產	美元		4,108,857	30.71	126,183	10%	12,618
應收款項	歐元		164,061	32.72	5,368	10%	537
應收款項	美元		632,638	30.71	19,428	10%	1,943
其他應收款	美元		35,818	30.71	1,100	10%	110
<u>金融負債</u>							
應付帳款	美元		994,906	30.71	30,554	10%	3,055
其他應付款	美元		18,677	30.71	574	10%	57

(接次頁)

(承前頁)

110. 12. 31

			期末衡量	帳列金額	變動	稅前損益
	幣別	外幣金額(元)	匯率	(新台幣仟元)	幅度	影響
貨幣性項目						
金融資產						
現金及約當現金	歐元	\$ 3,274,193	31.32	\$ 102,548	10%	\$ 10,255
現金及約當現金	美元	1,518,061	27.68	42,020	10%	4,202
按攤銷後成本衡量之						
金融資產	美元	3,872,314	27.68	107,186	10%	10,719
應收款項	歐元	205,092	31.32	6,423	10%	642
應收款項	美元	666,865	27.68	18,459	10%	1,846
其他應收款	美元	50,634	27.68	1,402	10%	140
金融負債						
應付帳款	美元	1,113,583	27.68	30,824	10%	3,082
其他應付款	美元	19,883	27.68	550	10%	55

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國 111 年及 110 年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為 19,624 仟元及(12,032)仟元。

本公司非貨幣性項目因不具重大匯率波動影響，未予以揭露。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具之公允價值變動之風險及現金流量變動之風險，本公司之利率風險主要係來自浮動利率借款。惟本公司於民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年度之綜合損益將分別增加/減少 2,332 仟元及(2,332)仟元暨 1,940 仟元及(1,940)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。

本公司之信用風險主要係集中於本公司收入達 10%以上之客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款合計數來自前述客戶之比率分別為 40.66%及 57.79%。

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：

	111. 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	\$ 57	\$ -	\$ -	\$ 57
應付帳款	31,174	-	-	31,174
其他應付款	9,234	2,113	-	11,347
其他流動負債	1,457	-	-	1,457
合計	\$ 41,922	\$ 2,113	\$ -	\$ 44,035

	110. 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	\$ 28	\$ -	\$ -	\$ 28
應付帳款	31,295	-	-	31,295
其他應付款	9,603	-	-	9,603
其他流動負債	1,198	-	-	1,198
合計	\$ 42,124	\$ -	\$ -	\$ 42,124

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：

	111. 12. 31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
- 平衡型基金	\$ 66,659	\$ -	\$ -	\$ 66,659
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
- 無公開報價之權益工具	-	-	23,319	23,319
合計	\$ 66,659	\$ -	\$ 23,319	\$ 89,978

	110. 12. 31			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
- 平衡型基金	\$ 27,967	\$ -	\$ -	\$ 27,967
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
- 無公開報價之權益工具	-	-	19,402	19,402
合計	\$ 27,967	\$ -	\$ 19,402	\$ 47,369

本公司於111年及110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111年及110年度均未有處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

第三等級之變動明細如下：

	111 年度		110 年度	
期初餘額	\$	19,402	\$	15,615
認列為其他綜合(損)益		3,917		3,787
期末餘額	\$	23,319	\$	19,402

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

重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

		111. 12. 31			
		公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產：					
非上市櫃公司股票	\$	23,319	市場法	本益比乘數、缺乏市場流通性折價、控制權益價	乘數及控制權益價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

		110. 12. 31			
		公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	輸入值與公允價值關係
非衍生金融資產：					
非上市櫃公司股票	\$	19,402	市場法	本益比乘數、缺乏市場流通性折價、控制權益價	乘數及控制權益價愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

對第三等級之公允價值衡量、公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析：

				111. 12. 31			
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	折價		+10%	\$ -	\$ -	\$ 2,332	\$ 2,332
			-10%				

				110. 12. 31			
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	折價		+10%	\$ -	\$ -	\$ 1,940	\$ 1,940
			-10%				

B. 以非重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：無

(二十四) 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之負債比率如下：

	111. 12. 31	110. 12. 31
負債總額	\$ 220,027	\$ 218,945
資產總額	\$ 2,385,098	\$ 2,306,666
負債比率	9.23%	9.49%

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

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

(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	111年度		110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
幃翔(安徽)	\$ 139,433	93.26%	\$ 51,023	31.56%
HONOUR	7,928	5.30%	108,014	66.80%
合 計	\$ 147,361	98.56%	\$ 159,037	98.36%

本公司從 HONOUR 進貨之金額中，111年度分別有6,076仟元及1,852仟元，係由幃翔(蘇州)及華擎科技轉進；110年度分別有22,073仟元及85,941仟元，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	111. 12. 31		110. 12. 31	
	金額	估期末其他應收款百分比	金額	估期末其他應收款百分比
HONOUR	\$ 975	64.87%	\$ 1,046	68.50%
幃翔(安徽)	125	8.32%	356	23.31%
合計	\$ 1,100	73.19%	\$ 1,402	91.81%

係包括代購原料及技術服務收入等款項。

3. 應付帳款

本公司應付關係人帳款明細如下：

關係人名稱	111. 12. 31		110. 12. 31	
	金額	估期末應付帳款百分比	金額	估期末應付帳款百分比
HONOUR	\$ -	-	\$ 10,674	34.11%
幃翔(安徽)	30,553	98.01%	20,033	64.01%
合計	\$ 30,553	98.01%	\$ 30,707	98.12%

4. 其他

(1)本公司 110 年度替華擎科技代購原物料為 167 仟元。

(2)本公司 110 年度替幃翔(蘇州)代購原物料為 478 仟元。

(3)本公司 111 年及 110 年度替幃翔(安徽)代購原物料分別為 431 仟元及 623 仟元。

(4)本公司民國 111 年及 110 年度提供 HONOUR 人力技術支援，收取支援服務收入金額分別為 970 仟元及 1,048 仟元，帳列什項收入項下。

5. 主要管理階層人員報酬

本公司對主要管理階層人員之當期薪酬如下：

	111 年度		110 年度	
短期福利	\$	6,328	\$	6,496
退職後福利		339		339
其他長期員工福利		-		-
離職福利		-		-
股份基礎給付		-		-
合計	\$	6,667	\$	6,835

短期福利包括薪資、獎金、員工及董事酬勞等。

八、質押之資產

截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司下列資產業已提供作為關稅保證或銀行借款額度之擔保：

	111. 12. 31		110. 12. 31	
用途受限銀行存款	\$	320	\$	317
土地(註)		37,582		37,582
房屋及建築-淨額(註)		7,272		7,794
合計	\$	45,174	\$	45,693

(註)帳列不動產、廠房及設備暨投資性不動產項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年及 110 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均為 110,000 仟元與美金 1,000 仟元。

十、重大之災害損失：無

十一、重大之期後事項：無

十二、其他：無

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：詳附表四。

(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：詳附表五。
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：詳附表六。

(四)主要股東資訊

1. 揭露股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：詳附表七。

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

韓翔精密股份有限公司
資金貸與他人明細表

民國 111 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	華擎科技(深圳)有 限公司	韓翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	330,708 (CNY75,000)	330,708 (CNY75,000)	330,708 (CNY75,000)	1.6%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	373,865	373,865
2	韓翔電子科技(蘇 州)有限公司	韓翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	220,472 (CNY50,000)	220,472 (CNY50,000)	220,472 (CNY50,000)	1.6%	2	-	充實營運資金 及償還借款	-	-	-	297,180	297,180
3	K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	韓翔電子科技(安徽) 有限公司	其他應收款	是	245,680 (USD8,000)	245,680 (USD8,000)	-	1.8%	2	-	充實營運資金	-	-	-	1,711,668	1,711,668

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：子公司因公司向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

緯翔精密股份有限公司
 期末持有有價證券明細
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：仟股；仟單位/新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值
緯翔精密股份有限公司	<u>平衡型基金</u>						
	安聯收益成長基金 (美元)	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	98	\$ 22,873	-	\$ 22,873
	安聯收益成長基金 (歐元)	-	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	189	43,786	-	43,786
			合計		\$ 66,659		\$ 66,659
	<u>股 票</u>						
	SYT HOLDING LIMITED	-	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產-非流動	1,349	\$ 23,319	17.04%	\$ 23,319

附表三

樟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 111 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	樟翔電子科技(安徽)有 限公司	本公司之孫公司	139,433 (註)	93.20%	次月結 60 天	-	-	(30,553)	(98.01%)	

註：進貨總額139,864仟元扣除代安徽樟翔採購原物料431仟元後之淨額。

附表四

樟翔精密股份有限公司
被投資公司之相關資訊

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
樟翔精密(股)公司	K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	BRITISH VIRGIN ISLANDS	投資公司	\$ 1,151,569 (USD36,080,400.12)	\$ 1,151,569 (USD36,080,400.12)	-	100.00%	\$ 1,900,778	\$ 57,747 (註一)	子公司	
	HONOUR DECADE INC.	SAMOA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	4,986	(827)	子公司	
	TEAMSHERE INDUSTRIAL LTD.	SAMOA	貿易公司	340 (USD10,000.00)	340 (USD10,000.00)	-	100.00%	187	19	子公司	
K&J INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	GRAND EASE HOLDINGS LIMITED	HONG KONG	投資公司	166,467 (USD5,010,000.00)	166,467 (USD5,010,000.00)	-	100.00%	330,366	9,366 (註二)	孫公司	
	CHEER UP ENTERPRISES LIMITED	HONG KONG	投資公司	418,967 (USD12,549,400.12)	418,967 (USD12,549,400.12)	-	100.00%	415,725	35,382 (註二)	孫公司	
	GOLD GALAXY DEVELOPMENT LIMITED	HONG KONG	投資公司	922,982 (USD30,000,000.00)	922,982 (USD30,000,000.00)	-	100.00%	665,847	17,049 (註二)	孫公司	

註一：係已扣除沖銷逆流交易未實現利益1,283仟元、集團內未實現利益之沖銷17仟元暨迴轉上年度逆流交易未實現利益1,316仟元、側流交易未實現利益20仟元。

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

附表六

韋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 111 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
韋翔電子科技(蘇州)有限公司	\$ 6,076	4.06	\$ 675
華擎科技(深圳)有限公司	1,852	1.24	90
韋翔電子科技(安徽)有限公司	139,433	93.26	518
合 計	\$ 147,361	98.56	\$ 1,283

本公司對上述韋翔電子科技(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
韋翔電子科技(安徽)有限公司	\$ 30,553	98.01%

三、其 他

本公司 111 年度替韋翔電子科技(安徽)有限公司代購原物料金額為 431 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
韋翔電子科技(安徽)有限公司	\$ 125	8.32%

附表七

緯翔精密股份有限公司
 主要股東資訊
 民國 111 年 12 月 31 日

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

說明：上述資訊係本公司向集保公司申請取得。

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料參閱公開資訊觀測站。

幃翔精密股份有限公司



董事長：陳文鏗



