

股票代碼：6418



詠昇電子股份有限公司  
Y-S ELECTRONIC CO., LTD.

111 年度  
年 報

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

證期會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

刊印日期：中華民國 一 一 二 年 五 月 三 日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

職別	姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
發言人	黃金錫	總經理	(03)452-7666	jshuang@yselec.com.tw
代理發言人	魏惠茹	財務長	(03)452-7666	carol@yselec.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司：	桃園市中壢區中福路二段十巷二號	(03)452-7666
工廠：	桃園市中壢區中福路二段十巷二號	(03)452-7666

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：康和綜合證券股份有限公司	網址： <a href="http://www.6016.com.tw">http://www.6016.com.tw</a>
地址：台北市信義區基隆路一段 176 號 10 樓	電話：(02)8787-1888

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：葉翠苗、黃世鈞會計師	
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所	網址： <a href="http://www.pwc.tw">http://www.pwc.tw</a>
地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓	電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱：無

查詢資訊方式：無

六、公司網址：<http://www.yselec.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等酬金.....	11
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	44
七、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公司董事長及 總經理、負責財務或會計事務之經理人.....	44
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	45
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	47
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計畫執行情形.....	52
伍、營運概況	
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	69
六、資通安全管理.....	69
七、重要契約.....	71
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	71

二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	77
四、最近年度財務報告.....	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	78
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	78
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.....	79
二、財務績效.....	79
三、現金流量.....	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	80
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.....	80
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理評估事項.....	81
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
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.....	87
四、其他必要補充說明事項.....	87
五、最近年度及截至年報刊印日止，如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.....	87
【附件一】111年合併財務報告暨會計師查核報告.....	88
【附件二】111年個體財務報告暨會計師查核報告.....	144

# 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士們：

本公司本著提昇產品品質及貫徹永續經營理念，同心協力，使公司持續成長，謹將一一一年度營運狀況與一一二年度營業計劃向各位股東報告如下：

## 一、111年度營運狀況

### (一)營業成果

本公司一一一年度合併營業收入淨額為新台幣817,754仟元、合併營業毛利為新台幣148,340仟元、合併稅前淨利為新台幣30,620仟元及合併稅後淨利為新台幣26,185仟元，基本每股稅後盈餘為0.76元。

### (二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	
		110 年度(IFRS 合併)	111 年度(IFRS 合併)
財務收支	營業收入淨額	880,261	817,754
	營業毛利	114,894	148,340
	稅後淨利	(23,457)	26,185
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.05)	3.76
	股東權益報酬率(%)	(5.03)	5.62
	純益率(%)	(2.66)	3.20
	每股盈餘	(0.68)	0.76

### (三)研究發展狀況

- 1、本公司於訊號連接器產品持續開發有 USB TYPE C Connector、USB 3.0 Connector、HDMI 1.4 Connector、RJ JACK Connector，另外持續開發 RJ JACK 防水型訊號線、USB TYPE C 訊號線、HDMI 2.1、USB 4.0 訊號線。並跨領域於汽車產業與監控產業之各種線束產品與醫療產業、工業設備之各類連接線束開發，回歸專注於本業的發展。
- 2、本公司多年來一直持續建立一流生產設備與精密的測試儀器，未來仍會不斷提高自動生產能力與產品品質嚴選，人員有效管理等措施。以期降低生產成本創造更高效益。

## 二、未來一年營業計畫概要及未來發展策略

### (一)經營方針及營運目標

- 1、全方位服務：提供一系列全方位完整產品，以達完善之產品服務。
- 2、客製化導向：持續強化少量多樣之生產模式，符合客戶客製化的需求。

3、以客為尊，以滿足內、外部顧客的需求與客戶建立長期的合作關係。

由於新興電子產品具週期性短及客製化程度高等特性，為滿足顧客產品多元化需求，本公司採取客製化生產策略，讓產品具有多樣化、創新、差異化等特色，並積極發展 ODM 模式，改變以往專注於 OEM 之方式以因應客戶需求。

## (二) 重要產銷政策

- 1、行銷策略—積極與主要客戶、區域市場之品牌銷售商建立行銷策略聯盟或合作關係充份掌握市場訊息，以因應客戶多樣化和及時性的產品需求。
- 2、研發策略—跨科技、跨領域的整合，建立產學合作的模式，加速產品開發的時程，進而提升產業競爭力。除了將更專注於醫療設備、汽車電子設備之連接器及傳輸線的應用領域及技術，積極尋求世界各大廠之連接器與傳輸介面的製造廠商合作之策略聯盟，取得更先進之製程技術，共同開發趨勢產品市場。
- 3、營運規模策略—整合並積極輔導供應商導入 TPS，實現 JIT、降低生產成本、提高庫存週轉、縮短交期、品質保證，強化成為本公司長期合作夥伴，建立優良完整的供應鏈。

## (三) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司除了面臨同業的競爭外，集團主要生產地區勞動成本持續增加，公司除了強力尋求優秀的協力廠商，透過外發方式降低廠內人力需求管控成本面對競爭，並針對內部進行生產成本有效控管以提升產品利潤率，並持續拓展有利基的市場。近期法規環境變化快速而總體經營環境更產生急遽的改變，為因應持續的中美貿易問題，仍積極在台尋求合作廠商並加強台灣生產製造的能力，降低因關稅問題造成之損失。本公司將秉持一貫精神，加強經營方式的效率與彈性，在符合法令的規範下，隨時做好應變措施，以確保長期的競爭力。

本公司除了致力於加強與客戶深厚合作關係外，也一直實踐企業所肩負的社會責任，追求股東、員工及社會整體之價值。展望今年，雖然仍面對充滿變數及競爭激烈的市場環境，但是，本公司經營團隊將秉持強化核心能力，有效集中資源，提升整體資產使用效率、降低財務和營運成本之原則，以提升營運效能與股東權益報酬率，達成今年的營運目標。最後，希望各位股東能秉持以往對本公司愛護與支持，繼續給予經營團隊鼓勵及指教。

敬祝各位 身體健康 萬事如意

董事長 黃塗城



總經理 黃金錫



財會主管 魏惠茹



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 77 年 2 月 3 日

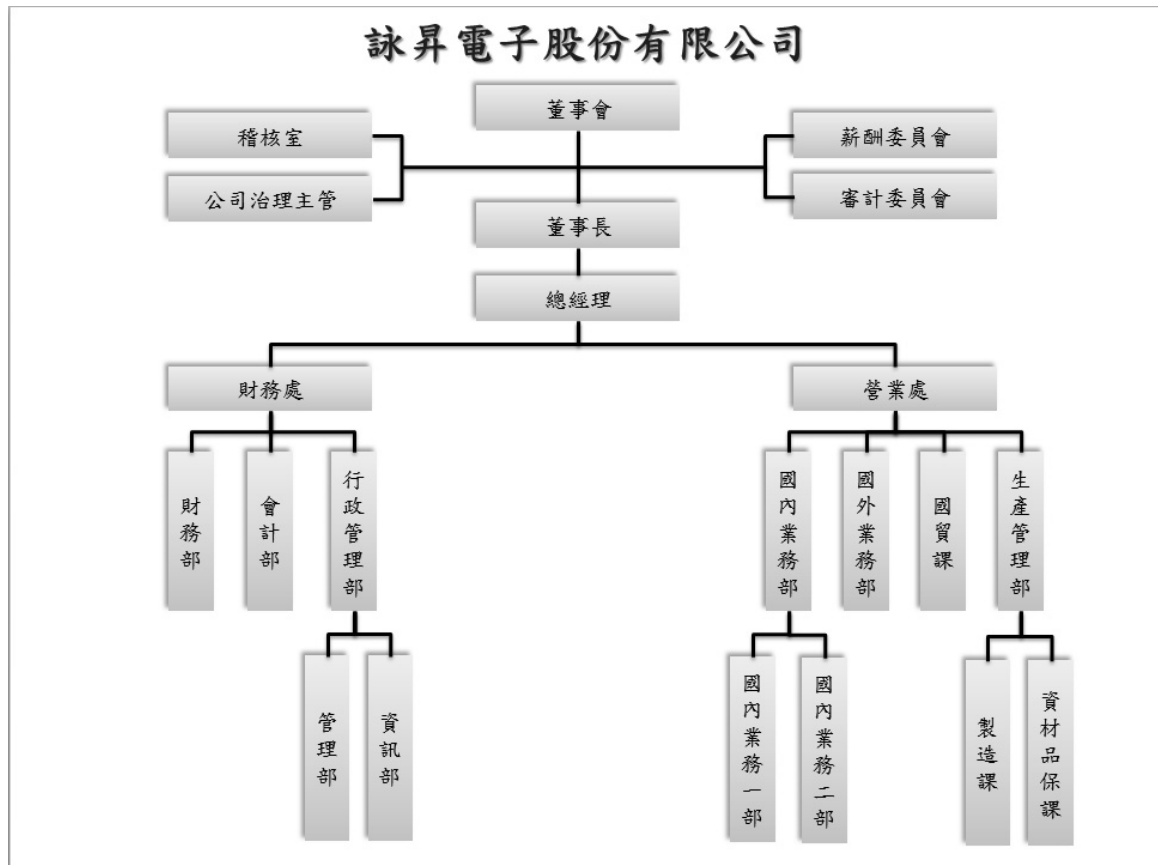
### 二、公司沿革

民國77年2月	以實收資本額新台幣1500萬元設立詠昇電子股份有限公司
民國82年8月	取得美國UL合格認證
民國89年9月	辦理現金增資新台幣參仟伍佰萬元，實收資本額增至伍仟萬元
民國95年8月	取得HDMI合格認證
民國98年7月	為擴充業務購置桃園市中壢區現址營運處
民國100年8月	1. 辦理現金增資新台幣壹億貳仟萬元，實收資本額增至新台幣壹億柒仟萬元 2. 轉投資東莞伸東電子有限公司
民國100年11月	1. 東莞伸東電子有限公司取得ISO9001 2. 東莞伸東電子有限公司取得ISO14001
民國101年2月	辦理現金增資新台幣參仟萬元，實收資本額增至新台幣貳億元
民國101年5月	辦理現金增資新台幣伍仟萬元，實收資本額增至新台幣貳億伍仟萬元
民國101年7月	股東會通過額定資本額為新台幣參億伍仟萬元
民國101年9月	辦理員工認股權憑證轉換股本以及現金增資共計新台幣伍仟肆佰陸拾萬元，實收資本額增至新台幣參億肆佰陸拾萬元
民國101年12月	股票公開發行
民國101年12月	興櫃掛牌交易
民國105年8月	完成USB C TYPE 開發及協會認證 取得汽車產業品質管理認證ISO/TS 16949:2009
民國107年3月	取得IATF 16949 註冊證號AUTO040406
民國107年7月	股東會通過額定資本額為新台幣肆億陸仟萬元
民國108年2月	辦理現金增資發行新股新台幣肆仟零陸拾貳萬元，實收資本額增至新台幣參億肆仟伍佰貳拾貳萬元，上櫃掛牌交易

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司組織





(二)各主要部門所營業務

部 門	主要職掌
總經理室	執行董事會相關決議，綜理公司一切事務，完成政策性指示及目標。
稽核室	執行公司有關內控制度的稽核及檢討。
營業處	負責本公司產品生產、銷售、客訴等服務並拓展業務市場開發新客戶群等。
財務處	掌理公司所有財務管理、會計帳務、人資、總務、資訊系統等行政工作。
管 理 資 訊 部 (資訊安全主管)	為本公司之資安專責單位。確保本公司智慧財產、營業秘密與內部資訊安全，防止資通訊系統受侵害，維護資料之完整及機密性，落實資訊安全防護。
公司治理主管	協助依法辦理董事會及股東會議事等相關事宜。協助建立及推動永續發展之治理架構。

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

1. 董事(含)獨立董事資料

112年4月8日 單位：股；%

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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	與配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長 (註1)	中華民國	黃塗城	男 63	110.08.09	3年	101.10.29	3,723,750	10.79%	3,723,750	10.79%	2,685,187	7.78%	0	0	健行工專電訊工程科 台灣富貴電子工業(股)公司 業務人員	東莞伸東電子有限公司 總經理	董事暨 總經理	黃塗錫	兄弟	
董事(註1)	中華民國	黃塗錫	男 56	110.08.09	3年	101.10.29	3,390,500	9.82%	3,390,500	9.82%	0	0	717,875	2.08%	振華中學電子設備修護科 詠昇電子(股)公司業務經理	本公司總經理、BRAVO TECH HOLDINGS LIMITED、YELLOW SKY HOLDINGS LIMITED、 CENTERLINE HOLDINGS LIMITED 董事、東莞伸東電子有 限公司法人代表	董事長暨 子公司 總經理	黃塗城	兄弟	
董事(註1)	中華民國	魏慶茹	女 53	110.08.09	3年	101.10.29	500,000	1.45%	500,000	1.45%	36,000	0.10%	0	0	健行科技大學財務金融系 健行科技大學財務金融系 華美網版製版有限公司 財會人員	本公司財務長、東莞伸 東電子有限公司財務長	無	無	無	
董事(註1)	中華民國	陳慶忠	男 59	110.08.09	3年	107.06.08	50,000	0.14%	50,000	0.14%	6,000	0.02%	0	0	成功工商機工科 福泉木業工業(股)公司董事 長	福泉木業工業(股)公司 董事長	無	無	無	(註3)
獨立董事 (註2)	中華民國	蔡昆原	男 62	110.08.09	3年	102.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	中正大學會計與資訊科技 研究所、東吳大學會計系 光泉牧場(股)公司會計主任 安永會計師事務所查帳組 長、鼎晟會計師事務所會計 師	揚智聯合會計師事務所 桃園所所長	無	無	無	(註3)
獨立董事 (註2)	中華民國	李世光	男 64	110.08.09	3年	102.06.27	15,000	0.04%	15,000	0.04%	19,000	0.06%	0	0	桃園農工電工科 永大機電工業(股)公司總務 課管理師、永彰機電(股)企 業工會理事長	永大機電工業工會顧問 永彰機電工業工會顧問	無	無	無	(註3)
獨立董事 (註2)	中華民國	陽文瑜	男 55	110.08.09	3年	107.06.08	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學法律系 大華法律事務所律師	浩理法律事務所合夥律 師	無	無	無	(註3)

註1：黃塗城先生、黃塗錫先生、陳慶忠先生於民國110年8月9日連任董事，黃塗城先生連任董事長。

註2：蔡昆原先生、李世光先生、陽文瑜先生於民國110年8月9日連任獨立董事。

註3：董事(含獨立董事)未兼任本公司暨子公司員工或經理人。

2. 董事、監察人屬法人股東者，該法人股東之主要股東：無。

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

(二)董事(含)獨立董事資料

1. 董事(含)獨立董事專業資格及獨立性資訊揭露

112年4月8日

條件 姓名	專業資格與經驗(註1) 專業資格與工作經歷	是否未有 公司法第 30條各款 情事	獨立性情形(註2)									兼任 其他 公發 公獨 董家 董事數		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9			
黃塗城 (董事長)	曾任台灣富貴電子工業(股)公司業務人員。現任本公司董事長、子公司東莞伸東電子總經理。	是										✓	無	
黃金錫 (董事)	曾任詠昇電子(股)公司業務經理、現任本公司總經理、子公司東莞伸東電子法人代表。	是										✓	無	
魏惠茹 (董事)	曾任華美網版製版有限公司財會人員。現任本公司財務長、子公司東莞伸東電子財務長。	是				✓	✓	✓				✓	✓	無
陳慶忠 (董事)	現任福泉木業工業(股)公司董事長。詠昇電子(股)公司董事。	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡昆原 (獨立董事)	曾任光泉牧場(股)公司會計主任、安永會計師事務所查帳組長、鼎晟會計師事務所會計師。現任揚智聯合會計師事務所所長且為執業會計師、企業評價師、詠昇電子(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員。	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李世光 (獨立董事)	具產業相經驗。曾任永彰機電(股)公司工會理事暨總務課資深管理師。現任永大機電企業工會顧問、永彰機電企業工會顧問、詠昇電子(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員。	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陽文瑜 (獨立董事)	現任浩理法律事務所負責人且為執業律師、詠昇電子(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會委員、審計委員會委員。	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

2. 董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。本公司董事會通過於2013年修訂之「上市上櫃公司治理實務守則」。本守則第20條中明載董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。例如：基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、產業經驗與相關技能（如：航空、海運、飯店、財會、法保、資訊科技及公益事業等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力；董事會整體應具備之能力如下：

1. 營業判斷能力
2. 會計及財務分析能力
3. 經營管理能力
4. 危機處理能力
5. 產業知識
6. 國際市場觀

7. 領導能力

8. 決策能力。

本公司第十五屆董事會由 7 位董事所組成，包含 3 位獨立董事，成員具備會計、財金、商務、法律以及管理等領域相關專業知識與豐富經驗。本公司亦重視董事會組成之性平等，本公司董事成員共 7 席，女性董事比率目標為 25% 以上，目前 7 位董事中包括 1 名女性董事，比率達 14%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

● 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

項目 多元化核心 董事姓名	基本組成						產業經驗						專業能力						
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期年資			製造管理	創新研發	金屬機械	資訊科技	服務與行銷	財務與金融	會計	財務	法律	風險管理
				40-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	3 年以下	3-6 年	6-9 年										
黃塗城	中華民國	男	✓			✓				○	○	○	○	○	○	✓	○		○
黃金錫	中華民國	男	✓		✓					○	○	○	○	○	○	✓	○		○
魏惠茹	中華民國	女	✓		✓					○				○	○	○	○		○
陳慶忠	中華民國	男			✓					○		○		○	○	✓	○		○
蔡昆原	中華民國	男				✓			✓					○	○	○	○	✓	○
李世光	中華民國	男				✓			✓	○	○	○	○	○	○	✓	○		○
陽文瑜	中華民國	男			✓			✓						○		✓	✓	○	○

註：○係指具有能力；✓係指具有部分能力。

(2) 董事會獨立性：本公司第十五屆董事會由 7 位董事所組成，包含 3 位獨立董事。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並遵守「董事選舉辦法」以及「上市上櫃公司治理實務守則」，以確保董事成員之獨立性。本屆董事間除了黃塗城先生與黃金錫先生二位為二親等關係以外，其餘皆無親屬關係。

● 董事會整體應具備之能力情形如下：

多元化項目 董事姓名	符合能力情形							
	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
黃塗城	○	○	○	○	○	○	○	○
黃金錫	○	○	○	○	○	○	○	○
魏惠茹	○	○	○	○	○	○	○	○
陳慶忠	○	○	○	○	○	○	○	○
蔡昆原	○	○	○	○	○	○	○	○
李世光	○	○	○	○	○	○	✓	○
陽文瑜	○	✓	○	○	✓	○	✓	○

註：○係指具有能力；✓係指具有部分能力。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或

其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 8 日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理兼營運處主管	中華民國	黃金錫	男	78.04.01	3,390,500	9.82%	0	0	717,875	2.08%	振聲中學電子設備修護科 詠昇電子(股)公司業務經理	YELLOW SKY HOLDINGS LIMITED 董事、東莞伸東電子有限公司法人代表、CENTERLINE HOLDINGS LIMITED 董事	東莞伸東總經理	黃金錫	兄弟	無
財務長兼公司治理主管	中華民國	魏惠茹	女	84.06.23	500,000	1.45%	36,000	0.10%	0	0	健行科技大學財務金融系 健行科技大學財務金融系 華美網版製版有限公司財會人員	東莞伸東電子有限公司財務長	無	無	無	無
東莞伸東總經理	中華民國	黃金錫	男	106.12.15	3,723,750	10.79%	2,685,187	7.78%	0	0	健行工業電訊工程師 台灣富貴電子工業(股)公司業務人員	BRAVO TECH HOLDINGS LIMITED 董事	總經理	黃金錫	兄弟	無
東莞伸東電子產品事業處副總經理	中華民國	林瑞杰	男	93.07.08	650,000	1.88%	0	0	0	0	台北工專電子科 歌林(股)公司技術員 聲寶(股)公司技術員	無	無	無	無	無
東莞伸東製造部副總經理	中華民國	劉信偉	男	109.10.07	0	0	0	0	0	0	GLASGOW CALEDONIAN UNIVERSITY MBA 碩士 聯寶電子(股)公司東莞廠廠長	無	無	無	無	無
稽核經理	中華民國	曾祥湧	男	101.06.01	0	0	0	0	0	0	淡大全球華商數位碩士 聯穎科技(股)公司稽核經理	東莞伸東電子有限公司稽核長	無	無	無	無

註 1：表列係年報刊印日止之在職經理人資料。

註 2：本公司無總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人之情形。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 111 年度支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱 (註 1)	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 項總額及占稅後 純益之比例 (註 10)		領取來自公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註 11)
		報酬(A) (註 2)	退職退休金 (B)	董事酬勞 (C)(註 3)	業務執行費用 (D)(註 4)	薪資、獎金及 特支費等 (E)(註 5)	退職退休金 提撥數(F) (註 5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	
董事長	黃塗城	0	0	261	1,432	3,733	275	30	0	5,731	6,372	無
董事	黃金錫	0	0	261	1,432	0	0	30	0	21.89%	24.33%	
董事	魏惠茹	0	0	261	1,432	0	0	0	0	1.74%	1.74%	
董事	陳慶忠	0	0	261	1,432	0	0	0	0	1.74%	1.74%	
獨立 董事	蔡昆原	150	0	210	97	0	0	0	0	457	457	無
獨立 董事	李世光	150	0	210	97	0	0	0	0	1.74%	1.74%	
獨立 董事	陽文瑜	150	0	210	97	0	0	0	0	1.74%	1.74%	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事執行職務報酬，由經營階層擬訂計畫；不論公司盈虧，依參與程度、貢獻度並參酌同業水準後，提交薪資報酬委員會專案審查，並經董事會決議通過後發放。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	黃金錫、魏惠茹、陳慶忠、蔡昆原、李世光、陽文瑜	黃金錫、魏惠茹、陳慶忠、蔡昆原、李世光、陽文瑜	陳慶忠、蔡昆原、李世光、陽文瑜	陳慶忠、蔡昆原、李世光、陽文瑜
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	黃塗城	黃塗城	魏惠茹	魏惠茹
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)			黃塗城、黃金錫	黃塗城、黃金錫
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	7人	7人	7人	7人

註1：黃塗城先生、黃金錫先生、魏惠茹女士、陳慶忠先生於民國110年8月9日連任董事，黃塗城先生連任董事長。蔡昆原先生、李世光先生、陽文瑜先生於民國110年8月9日連任獨立董事。



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

註 3：本公司於民國 112 年 3 月 7 日董事會決議，擬訂本公司 111 年度盈餘分配之董事酬勞及員工酬勞，係民國 112 年 6 月 7 日向股東會報告後生效執行。

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

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

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

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

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

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

(二)111 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(提撥數)(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司	財務報告內所有公司(註1)	本公司		財務報告內所有公司(註1)		本公司	財務報告內所有公司(註1)		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	黃金錫														
財務長兼公司治理主管	魏惠茹														
東莞伸東總經理	黃塗城	3,161	6,543	275	275	571	853	30	0	30	0	4,037	7,701	15.42%	29.41%
東莞伸東副總經理	林瑞杰														
東莞伸東副總經理	劉信緯														

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	黃塗城
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	魏惠茹	魏惠茹、林瑞杰、劉信緯
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	黃金錫	黃金錫
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) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	5 人

註 1：係指合併報告內所有公司(包括本公司)之給付總額。

註 2：本公司於民國 112 年 3 月 7 日董事會決議，擬訂本公司 111 年度盈餘分配之員工酬勞，俟民國 112 年 6 月 7 日向股東會報告後生效執行。

註 3：係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費等相關酬金。

(三)監察人之酬金：本公司於 107 年成立審計委員會代替監察人職責，故無監察人酬金。

(四)111 年度分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	現金金額 (註 1)	股票金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	財務長	魏惠茹	30	0	30	0.11%

註 1：本公司於 112 年 3 月 7 日董事會決議，擬訂本公司 111 年度盈餘分配之員工酬勞，俟民國 112 年 6 月 7 日向股東會報告後生效執行。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目	110 年度酬金總額 占稅後純益比例		111 年度酬金總額 占稅後純益比例	
	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	5,140 -21.91%	5,769 -24.59%	6,188 23.63%
總經理及副總經理	3,538 -15.08%	7,001 -29.85%	4,037 15.42%	7,701 29.41%

本公司於 107 年成立審計委員會代替監察人職責，故無監察人酬金。

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

(1)董事(含獨立董事)：

本公司支付予董事(含獨立董事)之酬金(含兼任員工之薪資及獎金)係依據其對公司貢獻程度及依本公司章程規定辦理。本公司董事酬金包括執行職務報酬、車馬費及盈餘分派之董事酬勞。

- 盈餘分配之酬勞：依「公司章程」第 30 條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少 1%為員工酬勞及不高於 1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。盈餘分配之酬勞業經董事會決議通過並報告股東會後發放。
- 車馬費：得由經營階層參酌國內外業界水準擬訂計畫後，依與會次數支付，與稅後純益並無特別關聯。
- 執行職務報酬：董事執行職務報酬，不論盈虧，依參與程度、貢獻並參酌同業水準後採固定支領酬金，得由經營階層擬訂計畫，提交薪資報酬委員會專案審查之，並經董事會決議通過後發放。

員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會制定之。

(2)總經理及副總經理：

本公司支付予總經理、副總經理之酬金係根據所擔任職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並考量整體經營績效及參考市場行情所訂定。員工紅利之分派係遵循公司章程之規範，提報董事會並經股東會決議通過後發放。本公司之章程規定同上述(1)。

(3)本公司董事會設置薪資報酬委員會，訂定並定期檢討董事(含獨立董事)及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並評估董事及經理人之薪資報酬，且向董事會提出建議，以供其作為決策之參考。

(4)未來風險：

本公司董事(含獨立董事)、總經理及副總經理酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 6 次(A)，董事(含獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	黃塗城	5	1	83.33	無
董事	黃金錫	6	0	100	無
董事	魏惠茹	6	0	100	無
董事	陳慶忠	6	0	100	無
獨立董事	蔡昆原	6	0	100	無
獨立董事	李世光	6	0	100	無
獨立董事	陽文瑜	6	0	100	無

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：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項說明，請詳年報第 20 頁審計委員會運作情形。

(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決議事項：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：

(1)111 年 1 月 10 日第十一屆第四次董事會，本集團經理人年終獎金分配一案，董事魏惠茹因兼任本公司財務長，依董事會議事規則利益迴避。該案經由主席徵詢其他出席董事一致同意照案通過。

(2)111 年 3 月 9 日本公司經第十一屆第五次董事會決議本公司一一一年度經理人薪酬調整案，董事魏惠茹因兼任本公司財務長，依董事會議事規則利益迴避。該案

經由主席徵詢其他出席董事一致同意照案通過。

三、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。

(1)本公司於 107 年 6 月 8 日選任三席獨立董事成立審計委員會，其參與董事會運作情形詳：三、公司治理運作情形之(二)審計委員會參與董事會運作情形。

(2)本公司於 110 年 5 月 10 日第十屆第二十三次董事會，委任本公司公司治理主管負責公司治理相關事務。其運作及執行情形詳：第 32 頁公司治理主管職責與運作情形。

(3)本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露，並依規定於公開資訊觀測站公告週知，以提升資訊透明度。

(4)本公司於 111 年 3 月 9 日第十一屆第五次董事會中，指派本公司資訊部門為資安專責單位，由資訊部主任擔任資安專責主管並配置一名資安專責人員。負責審視各單位之資訊安全政策之治理、規劃、督導及執行情形，以建構出資訊安全防衛能力及同仁良好的資訊安全意識，每年定期向董事會報告當年度執行情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

112 年度截至年報刊印日止之董事會開會 2 次(A)，董事(含獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	黃塗城	2	0	100	無
董事	黃金錫	2	0	100	無
董事	魏惠茹	2	0	100	無
董事	陳慶忠	2	0	100	無
獨立董事	蔡昆原	2	0	100	無
獨立董事	李世光	2	0	100	無
獨立董事	陽文瑜	1	1	50	無

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：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項說明，請詳審計委員會運作情形。

(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：

(1)112 年 1 月 9 日第十一屆第十次董事會，本集團經理人年終獎金分配一案，董

事魏惠茹因兼任本公司財務長，依董事會議事規則利益迴避。該案經由主席徵詢其他出席董事一致同意照案通過。

(2)112年3月7日本公司經第十一屆第十一次董事會決議本公司一一一年度經理人薪酬調整案，董事魏惠茹因兼任本公司財務長，依董事會議事規則利益迴避。該案經由主席徵詢其他出席董事一致同意照案通過。

### 三、董事會績效評估之執行狀況：

- 本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並通過績效評估辦法。
- 本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。
- 本公司已於110年10月完成由臺灣董事會績效協進會所執行之110年度董事會外部績效評估。評估結果本公司董事會之治理及運作大部分皆已符合臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心對公司治理實務及董事會評鑑所提出的規範，並已將評估結果提報110年12月28日董事會。
- 本公司於111年12月完成111年度董事會、董事成員、審計委員會及薪酬委員會內部績效評估。評估結果整體運作優良，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。並已將評估結果提報111年12月29日董事會。

111 年董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	執行情形
至少每年執行一次董事會績效內部評估	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	1.董事會 2.個別董事成員 3.審計委員會、薪酬委員會	(一)董事會績效評估自評問卷  (二)董事成員績效評估自評問卷  (三)功能性委員會績效評估自評問卷	(一)董事會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5. 內部控制  (二)董事成員績效評估： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制  (三)審計委員會、薪酬委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制	111 年度董事會績效評估結果，董事會運作績效、董事會成員績效及功能性委員會(審計委員會、薪酬委員會)績效評估均給予正面評價，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作優良，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。  董事會運作績效自評 1.對公司營運之參與程度:4.69 分 2.董事會決策品質:4.52 分 3.董事會組成與結構:4.45 分 4.董事的選任及持續進修:4.22 分 5.內部控制:4.39 分  董事會成員績效 1.公司目標與任務之掌握:4.48 分 2.董事職責認知:4.52 分 3.對公司營運之參與程度:4.45 分 4.內部關係經營與溝通:4.67 分 5.董事之專業及持續進修:4.43 分 6.內部控制:4.43 分  功能性委員會(審計委員會)績效評估 1.對公司營運之參與程度:4.50 分 2.功能性委員會職責認知:4.21 分 3.功能性委員會決策品質:4.05 分 4.功能性委員會組成及成員選任:4.08 分 5.內部控制:4.33 分  功能性委員會(薪酬委員會)績效評估 1.對公司營運之參與程度:4.50 分 2.功能性委員會職責認知:4.21 分 3.功能性委員會決策品質:4.05 分 4.功能性委員會組成及成員選任:4.08 分 5.內部控制:4.33 分  111 年度董事會績效內部評估結果，已提本公司 111 年 12 月 29 日董事會報告在案。

註：評分結果分為 5 個等級之方式呈現，公司亦可視情況，修改評分結果設計方式。評分等級原則說明如下：

數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)。

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：

(1)本公司於 107 年 6 月 8 日選任三席獨立董事成立審計委員會，其參與董事會運作

情形詳：三、公司治理運作情形之(二)審計委員會參與董事會運作情形。

(2)本公司於110年5月10日第十屆第二十三次董事會，委任本公司公司治理主管負責公司治理相關事務。其運作及執行情形詳：第32頁公司治理主管職責與運作情形。

(3)本公司設有專人負責每月營收及重大訊息之揭露，並依規定於公開資訊觀測站公告週知，以提升資訊透明度。

(4)本公司於111年12月29日第十一屆第九次董事會中，由資訊部資安專責主管定期向董事會報告111年度資訊安全治理執行情形。

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，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

## (二) 審計委員會運作情形

### 1. 審計委員會年度工作重點

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。本公司審計委員會於111年至年報截止日共計舉行了6次會議，審議的事項主要包括：

A：公司財務報表之允當表達

B：內部控制暨相關之政策與程序之有效施行

C：公司應遵循之相關法令

D：參考AQIS評估簽證會計師之獨立性及適任性

E：簽證會計師之委任、解任及報酬

F：評估簽證會計師、其事務所及其關係企業得向本公司及子公司之非認證服務

G：其他公司或主管機關規定之重大事項

### 2. 審計委員會年度運作情形

#### ● 審閱財務報告

董事會造具本公司111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

#### ● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的。

#### ● 評估簽證會計師之獨立性及適任性

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。111年12月29日第二屆第八次審計委員會及111年12月29日第十一屆第九次董事會；112年3月7日第二屆第九次審計委員會及112年3月7日



第十一屆第十一次董事會皆參考 AQIS 評估審議通過，資誠聯合會計師事務所 111 年度葉翠苗會計師、黃世鈞會計師及 112 年度葉翠苗會計師、于智帆會計師均符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

- 評估簽證會計師、其事務所及其關係企業得向本公司及子公司之非認證服務依「國際會計師道德準則委員會」修訂「國際會計師職業道德守則」之規範，為利本公司更有效率地完成非認證服務對審計簽證服務獨立性影響之評估，審計委員會先行評估有關簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、受本公司直接或間接控制的任何企業(子公司)，直接或間接控制本公司的任何企業(即母公司)等提供之非認證服務清單。

111 年度審計委員會開會 5 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	實際列席率(%) (B/A) (註1)	備註
獨立董事	蔡昆原	5	0	100	註2
獨立董事	李世光	5	0	100	註2
獨立董事	陽文瑜	5	0	100	註2
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。					
(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：					
董事會	審計委員會重要決議事項暨董事會意見				
111.03.09 第十一屆第五次	1.審查本公司經第四屆第三次薪資報酬委員會決議 110 年度董事酬勞金額及員工酬勞金額分配案。 2.審查本公司 110 年度營業報告書、財務報告暨 110 年度盈虧撥補案。 3.審查本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。 4.審查修訂本公司部份「管理辦法」案。 5.審查修訂子公司(伸東)部份「管理辦法」案。 審計委員決議結果：111.03.09 審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事決議通過。				
111.05.06 第十一屆第六次	1.審查本公司 111 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告案。 2.審查本公司擬續委任「資誠聯合會計師事務所」葉翠苗及黃世鈞會計師擔任本公司一一一年度簽證會計師案。 審計委員決議結果：111.05.06 審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事決議通過。				
111.08.03 第十一屆第七次	1.審查本公司暨子公司 111 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告案。 2.審查修訂本公司部份「管理辦法」案。 審計委員決議結果：111.08.03 審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事決議通過。				
111.11.04 第十一屆第八次	1.審查本公司暨子公司 111 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告案。 2.審查訂定本公司「上市上櫃公司風險管理實務守則」案。 3.審查修訂本公司部份「管理辦法」案。 審計委員決議結果：111.11.04 審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事決議通過。				
111.12.29 第十一屆第九次	1.審查本公司一一二年度預算案。 2.審查本公司一一二年度稽核計畫。				

- 3.審查訂定本公司「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」案。
  - 4.審查評估一一一年度本公司簽證會計師獨立性及適任性案。
  - 5.審查更換本公司簽證會計師案。
- 審計委員決議結果：111.12.29 審計委員會全體成員同意通過。  
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事決議通過。

(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：無此情形。

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

- 審計委員與會計師互動：本公司審計委員會由全體獨立董事組成。會計師至少每年列席一次會議，就財務報表查核或內部控制測試執行溝通與報告。
- 111 年度與會計師會前會溝通事項摘錄：

日期	溝通事項	溝通/執行結果
111.06.09	1.由稽核主管提出本期重大風險評估結果與會計師進行溝通討論。 2.由稽核主管提出說明查核缺失事項追蹤改善情形。並針對獨立董事所提議題給予回覆。 3.由稽核主管提出 111 年度稽核計畫查核目標、查核範圍、查核程序及內部控制年度查核計畫進行說明報告及溝通。	無反對意見

- 審計委員與稽核主管互動：本公司內部稽核主管皆列席審計委員會，並於會議中向獨立董事進行稽核業務報告及追蹤報告執行情形，獨立董事對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。若有特殊異常狀況，則內部稽核主管將即時通知審計委員會委員。

- 111 年度與內部稽核主管溝通事項摘錄

日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
111.03.09	審計委員會	1.陳報稽核業務執行結果。 2.討論 110 年內部控制制度聲明書。 3.修訂內部管理辦法說明。 4.修訂子公司部份管理辦法說明。	無反對意見
111.08.03	審計委員會	1.陳報稽核業務執行結果。 2.修訂內部管理辦法說明。	無反對意見
111.11.04	審計委員會	1.陳報稽核業務執行結果。 2.訂定、修訂內部管理辦法說明。	無反對意見
111.12.29	審計委員會	1.董事會、功能性委員會內部績效評估說明。 2.111 年度防範內線交易、誠信經營宣導結果說明。 3.討論 112 年度稽核計畫。 4.訂定、修 內部管理辦法說明。	無反對意見

註 1：\*年度終了日前有審計委員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\*年度終了日前，有審計委員改選者，應將新、舊任審計委員均予以填列，並於備註欄註明該審計委員為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註 2:本公司於 107 年 6 月 8 日成立審計委員會代替監察人職責。110 年 8 月 9 日股東常會因董事(含獨立董事)任期屆滿全面改選，本公司由蔡昆原、李世光、陽文瑜連任為獨立董事並選任為審計委員。推派蔡昆原先生為召集人。

112 年度審計委員會開會 1 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	實際列席率(%) (B/A) (註 1)	備註
獨立董事	蔡昆原	1	0	100	註 2
獨立董事	李世光	1	0	100	註 2
獨立董事	陽文瑜	1	0	100	註 2

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	審計委員會重要決議事項暨董事會意見
112.03.07 第十一屆第十一次	1.審查本公司經第四屆第五次薪資報酬委員會決議 111 年度董事酬勞金額及員工酬勞金額分配案。 2.審查本公司一一一年度營業報告書、財務報告暨 111 年度盈餘分派案。 3.審查本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」。 4.審查修訂本公司「上市上櫃公司永續發展實務守則」案。 5.審查本公司擬委任「資誠聯合會計師事務所」葉翠苗及于智帆會計師擔任本公司一一二年度簽證會計師案暨評估簽證會計師獨立性及適任性案。 6.審查本公司擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業得向本公司及子公司非認證服務案。 審計委員決議結果：112.03.07 審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事決議通過。

(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：無此情形。

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

● 本公司內部稽核主管皆列席審計委員會，並於會議中向獨立董事進行稽核業務報告及追蹤報告執行情形，獨立董事對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。若有特殊異常狀況，則內部稽核主管將即時通知審計委員會委員。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

● 會計師至少每年列席一次會議，就財務報表查核或內部控制測試執行溝通與報告。

註 1：\*年度終了日前有審計委員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\*年度終了日前，有審計委員改選者，應將新、舊任審計委員均予以填列，並於備註欄註明該審計委員為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註 2：本公司於 107 年 6 月 8 日成立審計委員會代替監察人職責。110 年 8 月 9 日股東常會因董事(含獨立董事)任期屆滿全面改選，本公司由蔡昆原、李世光、陽文瑜連任為獨立董事並選任為審計委員，推派蔡昆原先生為召集人。

(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	
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？	V	本公司已訂有「上市上櫃公司治理實務守則」，董事會於111年8月3日通過修訂，並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	V V V V V	(1)已設有專人處理股東建議或糾紛等相關問題。 (2)本公司藉由股務代理機構提供之股東名冊確實掌握之。 (3)本公司與關係企業均個別獨立運作，並訂有「子公司之監督與管理作業」。 (4)本公司訂有「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為準則」…等相關管理辦法，以茲規範。	符合上市上櫃公司治理實務守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V	(1)本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司董事會通過於2013年修訂之「上市上櫃公司治理實務守則」。本守則第20條中明載董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。例如：基本組成、產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力；本公司第十五屆董事會由7位董事所組成，包含3位獨立董事，成員整體具備之能力如下：1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市	本公司已選任獨立董事，並符合「證券交易法」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「上市上櫃公司治理實務守則」等相關法令之規定。

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	
(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？ (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，並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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		<p>場觀 7. 領導能力 8. 決策能力。本公司亦重視董事會組成之性平等。本公司董事成員共 7 席，女性董事比率目標為 25% 以上，目前 7 位董事中包括 1 名女性董事，比率達 14%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。董事會成員組成擬訂多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(2) 本公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視法令及實際需求情況設置其他功能性委員會。</p> <p>(3) 本公司訂有「董事會績效評估辦法」，且加強董事會運作效率及提升公司治理程度，並於公司網站揭露董事會績效內部評估及外部評估。111 年度評估結果請詳年報第 29 頁註 1。</p> <p>(4) 本公司簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司亦持續定期參考 AQIS 評估簽證會計師之獨立性。111 年度簽證會計師獨立性評估已於 111 年 12 月 29 日董事會中完成通過，獨立性評估表請詳年報 29 頁註 2。</p>	
	V		
	V		
	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	(1)本公司由財務處負責公司治理相關事務，並於110年5月10日董事會決議通過，依法委任 <u>魏惠茹</u> 財務副總擔任本公司「公司治理主管」，以保障股東權益並強化董事會職能。其已具備公開發行公司從事財務等主管職務經驗達三年以上，主要職責為依法辦理董事會及股東會議事錄、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人聘任及進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 (2)本年度業務執行重點為辦理股東會、董事會等相關事宜及董事聘任與進修。 (3)本年度已於規定時間內完成進修時數並申報。	無重大差異
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?	V	本公司建立發言人制度，並定期將重要財務業務及其他相關資訊，公告於公開資訊觀測站，使其利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V	本公司委託康和綜合證券股份有限公司，代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人	V V	(1)本公司已架設網站( <a href="http://www.yselec.com.tw">www.yselec.com.tw</a> )，相關財務業務及公司治理資訊事項，均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (2)本公司已架設英文網站，設有專人負責公司資訊之蒐集揭露，依規定落實發言人制度，並將公司相關資訊置於公開資訊觀測站且於公司網	無重大差異

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>說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V	<p>站設置連結。</p> <p>(3) 本公司於規定期限內公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。</p>	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	V	<p>(1) 員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會、透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司依相關法令訂定有關勞資關係之一切規定措施，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，以達勞資雙贏局面。</p> <p>(2) 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。未來將依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(3) 供應商關係：注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。</p> <p>(4) 利害關係人權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人制</p>	無重大差異

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>度以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。</p> <p>(5)董事及監察人進修之情形：本公司董事需參加進修課程及符合應取具公司治理有關課程，並於未來將不定期為董事安排適當之進修課程。</p> <p>(6)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司風險管理政策，恪遵相關法令及本集團正派經營之企業文化，透過董事會的運作，訂定公司各項經營政策及內控規章制度，供各部門遵循；風險的辨識、評估與規避，則由各業務及行政管理部門執行與管控，並由內部稽核單位針對各部門、各項業務執行與風險管控情形，進行計畫性或專案性查核，定期呈報公司經營決策階層及監察人，俾能適時調整修正風險管理政策。</p> <p>(7)客戶政策之執行情形：為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。</p> <p>(8)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已為董事購買責任保險。</p>	
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度公司治理評鑑結果進行檢討與擬訂可行之改善方案。</p>



註 1：111 年度董事會績效評估結果

董事會運作績效自評	董事會成員績效	功能性委員會績效評估 (審計委員會)	功能性委員會績效評估 (薪酬委員會)
1. 對公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制
平均分數：4.45	平均分數：4.50	平均分數：4.23	平均分數：4.23

\* 評分結果分為 5 個等級之方式呈現，公司亦可視情況，修改評分結果設計方式。評分等級原則

說明如下：

數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)

註 2：111 年度簽證會計師獨立性評估





詠昇電子股份有限公司  
簽證會計師獨立性評估問卷  
期間:111年度

受訪者 資誠聯合會計師事務所  
葉翠苗會計師 黃世鈞會計師

一、獨立性要件審查(以下任一項勾選“是”應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			說明
		是	否	不適用	
1	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸?但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	會計師或審計服務小組成員是否宣傳或推介本公司所發行之股票或其他證券?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6	會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
7	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
8	會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
9	會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
二、獨立性運作審查(以下任一項勾選“否”應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			說明
		是	否	不適用	
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
三、適任性審查					
項次	評核內容	請勾選			說明
		良好	普通	不佳	
1	會計師最近二年是否有會計師懲戒委員會懲戒紀錄?此會計師事務所最近二年或現在是否有涉及重大訴訟案件?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	會計師事務所所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	會計師事務所是否有明確的品質控管程序?涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	會計師事務所所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會任何顯著的問題及發展?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

詠昇電子股份有限公司  
簽證會計師獨立性評估  
期間:111年度

評估： 資誠聯合會計師事務所  
葉翠茵會計師 黃世鈞會計師

項次	評估內容	請勾選			說明
		是	否	不適用	
壹、	是否完成會計師獨立性評估問卷且問卷結論符合獨立性及適任性審查?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
貳、	是否未連續委任簽證服務達七年?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
參、	是否取得會計師出具之超然獨立性聲明書?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<b>肆、評估審查意見</b>					
<input checked="" type="checkbox"/> 審查通過，建議進行委任/維持原任					
<input type="checkbox"/> 其他					
理由說明:					
董事長:  副董事長:  總經理:  財會處: 					

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年4月8日

身分別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格(註2)	符合獨立性情形(註3)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註 (註4)	
				商務、法 務、會計 或公司業 務所需求 之相關公 私立大專 院校講師 以上	法官、檢 察官、會 計師或其 他與公司 業務之國 家考試及 領有證書 之專門職 業技術人 員	具有商 務、法務 、會計或 會計所業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5			6
獨立董事 (召集人)	李世光			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-
獨立董事	蔡昆原		V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	-
獨立董事	陽文瑜		V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	-

註1：110年8月9日股東常會因董事(含獨立董事)任期屆滿全面改選，本公司由蔡昆原、李世光、陽文瑜連任為獨立董事並選任為薪資報酬委員。推選李世光委員為召集人。

註2：各薪資報酬委員會成員皆為獨立董事組成，其相關工作經驗及專業資格請參閱第7頁附表(二).1.之相關內容

註3：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註4：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## 2. 薪資報酬委員會職責及運作情形

本公司薪資報酬委員會依「薪資報酬委員會組織規程」相關規定作業：

- 以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論
  - A. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - B. 定期評估董事、監察人及經理人之績效目標達成情形。
- 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
  - A. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人績效評估結果、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - B. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - C. 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
  - D. 訂定董事、監察人及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事、監察人及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。
  - E. 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年8月9日至113年8月8日，最近年度薪資報酬委員會共開會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)(註1)	備註
召集人	李世光	2	0	100	連任
委員	蔡昆原	2	0	100	連任
委員	陽文瑜	2	0	100	連任

薪資報酬委員會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.01.10	審查本公司110年度經理人年終獎金預計分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111.03.09	1.審查檢討本公司實施之董事及經理人各項薪資報酬項目案。 2.審查本公司110年度董事酬勞金額分配及員工酬勞金額分配案。 3.審議本公司111年度經理人薪酬調整案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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。

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

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

(五) 公司治理主管職責與運作情形

1. 公司治理主管職責

本公司由財務處負責公司治理相關事務，並於110年5月10日董事會決議通過，依法委任魏惠茹財務副總擔任本公司「公司治理主管」，以保障股東權益並強化董事會職能。其已具備公開發行公司從事財務等主管職務經驗達三年以上，主要職責為依法辦理董事及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

2. 本年度業務運作重點為：辦理股東會、董事會等相關事宜、協助董事就任與進修、協助建立推動永續發展之治理架構，設置推動永續發展（專）職單位。
3. 本年度公司治理主管已於規定時間內完成進修時數並申報。

111年度公司治理主管進修情形

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
111/06/30	會計研究發展基金會	ESG 永續+財報自編. 新法快訊!	6.0	14
111/07/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0	
111/08/02	會計研究發展基金會	危機預警-財報關鍵	6.0	

(六)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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司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）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？	V		<p>(1)本公司已於111年5月6日由公司治理主管統籌主導推動永續發展相關事宜向董事會報告啟事。主要由總經理室、稽核室、製造部、行政管理等部門擬各就所負責部份主導推行，至111年12月止至少每季一次向董事會報告。</p> <p>(2)配合考量永續發展路徑推圖推展時程表，本公司已於112年3月7日呈報董事會核准。規劃重配子公司由總經理室、品保部負責統籌，由其他相關單位協助配合進行作業。</p> <p>(3)董事會聽取永續發展狀況，由總經理室彙總執行情形，其中包含ESG議題、法令規範及未來策略，並交由董事會討論其報告是否可行，且在必要時提出改善意見及調整策略。</p>	無重大差異
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？	V		<p>(1)本公司將營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，涵蓋在台灣母公司及中國大陸重要子公司(東莞伸東)各個重大層面之營運風險管理與業務執行策略上。</p> <p>(2)本公司企業ESG資訊內容涵蓋溫室氣體排放、能源管理、水資源管理、廢棄物管理、人力發展、董事會議次數及投資人溝通等，其相關資訊皆揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(3)本公司已訂定「上市上櫃公司永續發展實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，及「ISO 14001」之環境管理驗證，後續並定期取得認證，俾利落實公司治理且內容皆依據政府相關法規制訂。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(1) 本公司訂有「安全衛生工作守則」，查核小組每月進行查核，作為工作環境之管理。藉由添購新設備增加節能效率，減少老舊設備其能源耗費及碳排放量。</p> <p>(2) 本公司在營運過程中，致力於預防污染節約資源。除製程中妥善處理廢棄物外，非重要文件鼓勵使用再生紙與回收紙，信封與公文袋儘量重複使用。本公司提供午餐鼓勵/要求員工自行準備餐盤用具以減少使用免洗用具於平時便確實做好資源回收與垃圾分類，以降低對自然環境的衝擊。</p> <p>(3) 本公司評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險，包括氣候災害影響、能源影響、環保意識、法令遵循和發展機會，但基於企業永續經營的精神所在，管理階層亦不間斷地與客戶及供應商溝通，俾利因應未來氣候變遷產生的衝擊，將公司的影響降至最低。</p> <p>(4) 本公司110~111年的溫室氣體排放量為40噸及43噸；用水量分別為589噸及632噸；我於民國100年5月已取得解除事業廢棄物列管申請，目前廢棄物則為員工日常生活廢棄物及包裝用廢紙箱，每年約為0.55噸，皆非有害廢棄物。本公司員工午休時間有關燈/關電之習慣，於非上班時間則要求員工務必關閉不必要的用電。公司只在夏季或室內溫度過高時使用空調，且要求冷氣溫度介於26~28度，無使用的會議室與儲藏室不提供空調，並利</p>	<p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>		<p>用統計數據適時宣導要求改善；本公司針對用水設備均增添省水裝置，以期達到節約用水減少對環境衝擊。本公司儘量以無紙化政策或再生紙之利用，以配合節能減碳政策。</p>										
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果是當反映於員工薪酬？</p>	V	<p>(1) 本公司任用政策均恪遵勞動基準法、就業服務法、性別平等法等相關法規。所有員工於招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動均享有平等公平的機會，不以非工作因素而有所歧視，以保障每位員工之合法權益。為有效執行任用政策及遵循勞動法規，本公司設置員工工作規則等相關管理辦法，以確保每位員工工作權益能獲得保障。此外，設有職工福利委員會，員工均享有相關福利措施。</p> <p>(2) 本公司不定期與員工舉辦溝通會議且每季定期召開勞資會議，隨時與員工保持良好的互動。本公司不論男女皆享有平等獎酬及晉升機會，藉以推動性別多元化及包容性，實現永續發展和共融的經濟成長。</p> <table border="1"> <tr> <td>管理職性別</td> <td>110年</td> <td>111年</td> </tr> <tr> <td>女性</td> <td>33.33%</td> <td>33.33%</td> </tr> <tr> <td>男性</td> <td>66.67%</td> <td>66.67%</td> </tr> </table>	管理職性別	110年	111年	女性	33.33%	33.33%	男性	66.67%	66.67%	無重大差異，未來將會持續配合相關法令研議。
管理職性別	110年	111年										
女性	33.33%	33.33%										
男性	66.67%	66.67%										
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V	<p>(3) 為提升員工的安全及健康工作環境，透過下列方法進行：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 與各醫療院所配合，隨時提供員工免費健康檢查資訊，並定期舉辦員工健康檢查。</li> <li>2. 推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健</li> </ol>										

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	否	<p>康環境下工作。</p> <p>3. 不定期舉辦員工戶外活動如爬山活動及編製福委會預算舉辦員工旅遊等，能讓員工在閒暇之餘，亦能適當的照顧自己的健康及培養運動習慣。</p> <p>4. 本公司為預防災害防止，故每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力，藉此降低職業災害發生率，重要子公司完成「ISO 45001 職業健康安全系統」驗證。</p> <table border="1"> <tr> <td>職業災害</td> <td>110年</td> <td>111年</td> </tr> <tr> <td>人數</td> <td>1人</td> <td>0人</td> </tr> <tr> <td>人數比率</td> <td>2.33%</td> <td>0%</td> </tr> </table> <p>(4) 本公司為提升員工素質及工作技能，加強工作之效率及品質，對於新進員工到職時即實施新進人員職前引導教育訓練，並不定期對全體員工實施內部教育訓練，且選派員工依各項專長實施外部教育訓練，以期達到培養優秀專業人才，進而提升營運績效且有效開發利用人力資源。</p> <p>(5) 本公司遵循相關法規及國際準則，對產品與服務之行銷及標示。</p> <p>(6) 本公司訂有「供應商評鑑管理辦法」，並依其執行相關事宜。</p>	職業災害	110年	111年	人數	1人	0人	人數比率	2.33%	0%
職業災害	110年	111年										
人數	1人	0人										
人數比率	2.33%	0%										
(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是	否	<p>(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>									
(六) 公司是否訂定供應管理政策，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？	是	否	<p>(六) 公司是否訂定供應管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>									



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？		V	本公司目前非屬法令規範編製企業社會責任報告書之企業，故尚未編製，未來將視主管機關或法令需求進行編製與揭露。
六、公司如依據「永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則，執行至今尚無重大差異情形，並適時予以增修訂，執行情形如何？			本公司定期檢討該守則運作情形，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司定期檢討該守則運作情形，
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：為因應「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃內容配合辦理事項，本公司暨子公司已將其規劃之進度與內容提請董事會核准，並按季追蹤進度。			

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p>	V	<p>(1) 本公司制定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，明文要求本公司董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力之人，於從事商業行為之過程中，不會直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	<p>(2) 本公司除「誠信經營作業程序及行為指南」外，亦透過教育宣導、內部稽核單位的查核與公司的申訴機制，藉以防範不誠信行為為方案。</p>	
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>(3) 本公司管理階層擬不定期於公司的會議或教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，希望建立全體員工一致信念，並遵循公司法、證券交易法、商業會計法等上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以落實誠信經營。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V	<p>(1) 本公司以透明與公平方式進行商業活動，並避免與有不誠信行為之客戶、供應商、其他交易對象進行交易，渠等如涉及不誠信行為，本公司發現後將終止或解除合作契約。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專</p>	V	<p>(2) 主要由總經理室、稽核室、行政管理部等部門</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>擬各就所負責部份主導推行，每年至少一次向董事會報告，已於 111 年 12 月 29 日向董事會報告相關執行情形。並不定期向董事會報告。</p> <p>(3) 公司已著手規劃制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道。</p> <p>(4) 公司擬所建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員進行查核，以落實誠信經營。</p> <p>(5) 本公司每年至少一次進行「上市上櫃公司誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關法令之教育宣導。</p> <p>111 年度宣導課程如下述： 類別：防範內線交易及誠信經營相關課程 時間：111 年 12 月 2 日 時數：19.5 小時 人次：39 人。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(1) 本公司於公司網站建立向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報之內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用，對於違反誠信經營規定之獎懲，視情節輕重循法律途徑追究。</p> <p>(2) 本公司已著手規劃建立檢舉管道與獎勵、懲戒及申訴制度，並已制定「誠信經營守則」。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？		V	(3) 本公司對於檢舉人會以書面聲明對其身分及其檢舉內容保密，並承諾檢舉人不因檢舉情事遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司網站「公司治理」項下設有「倫理與誠信經營」專區與宣導資訊及於公開資訊觀測站放置誠信經營守則。
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：無。			無重大差異
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。			

(八) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

1. 本公司網站投資人專區/重要內部規章，其網址如下：[https://tw.yselec.com.tw/service\\_3/109.htm](https://tw.yselec.com.tw/service_3/109.htm)
2. 公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/>)「公司治理」項下之「公司治理結構」/「訂定公司治理之相關規程規則」可供下載。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司目前董事七席，包含三席獨立董事，以其專業能力，就公司有關內控制度執行及相關議案，提供董事會良好之建議。
2. 本公司內部重大資訊處理作業程序：本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，作為董事、經理人及員工應遵循準繩。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：請參閱本報第 41 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者：無。

詠昇電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 7 日

本公司民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之內部控制制度，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.資訊及溝通，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、透明及符合相關法令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發行說明書之主要內容，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 3 月 7 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

詠昇電子股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

(十一)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，主要缺失與改善計劃：無。

(十二)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：

股東常會及董事會議重要決議事項

日期	股東會重要決議事項暨執行情況
111.06.09	<p>1.決議通過 110 年度營業報告書及財務報表案。 執行情況：所有表冊已公告於公開資訊觀測站。</p> <p>2.決議通過 110 年度盈虧撥補案。 執行情況：彌補虧損後之期末未分配盈餘為新台幣 0 元故依股東會決議本年度不配發股利。</p> <p>3.決議通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情況：已於 111 年 06 月 09 日公告於公開資訊觀測站並依修訂後程序辦理。</p> <p>4.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 執行情況：已於 111 年 06 月 09 日公告於公開資訊觀測站並依修訂後程序辦理。</p> <p>5.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情況：已於 111 年 06 月 09 日公告於公開資訊觀測站並依修訂後程序辦理。</p>
日期	董事會重要決議事項
111.01.10	<p>1.決議通過本公司第四屆第二次薪資報酬委員會決議本公司 110 年度經理人年終獎金預計分配案。</p> <p>2.決議通過本公司擬向台新國際商業銀行申請短期授信額度核貸續約案。</p> <p>3.決議通過本公司擬向中國信託銀行申請短期授信額度核貸續約案。</p>
111.03.09	<p>1.決議通過本公司經第四屆第三次薪酬委員會決議審查檢討本公司實施之董事及經理人各項薪資報酬項目案。</p> <p>2.決議通過本公司經第四屆第三次薪酬委員會決議本公司 111 年度經理人薪資調整案。</p> <p>3.決議通過本公司第二屆第四次審計委員會決議 110 年度董事酬勞金額及員工酬勞金額分配案。</p> <p>4.決議通過本公司第二屆第四次審計委員會決議 110 年度營業報告書、財務報告暨 110 年度盈虧撥補案。</p> <p>5.決議通過第二屆第四次審計委員會決議 110 年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>6.決議通過第二屆第四次審計委員會決議修訂本公司部份「管理辦法」案。</p> <p>7.決議通過第二屆第四次審計委員會決議修訂子公司(仲東)部份「管理辦法」案。</p> <p>8.決議通過本公司向兆豐國際商業銀行申請短期綜合授信額度及出口押匯授信額度續約案。</p> <p>9.決議通過召開 111 年股東常會相關事宜。</p> <p>10.決議通過 111 年股東常會受理股東提案相關事宜。</p>
111.05.06	<p>1.決議通過本公司第二屆第五次審計委員會決議 111 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告案。</p> <p>2.決議通過本公司第二屆第五次審計委員會決議繼續委任「資誠聯合會計師事務所」葉翠苗及黃世鈞會計師擔任本公司 111 年度簽證會計師案。</p>
111.08.03	<p>1.決議通過本公司第二屆第六次審計委員會決議 111 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告案。</p> <p>2.決議通過本公司第二屆第六次審計委員會決議修訂本公司部份「管理辦法」案。</p> <p>3.決議通過 111 年度董事責任險續保案。</p>

111.11.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過本公司第二屆第七次審計委員會決議 111 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告案。</li> <li>2.決議通過本公司第二屆第七次審計委員會決議訂定本公司「上市上櫃公司風險管理實務守則」案。</li> <li>3.決議通過本公司第二屆第七次審計委員會決議修訂本公司部份「管理辦法」案。</li> </ol>
111.12.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過本公司一一二年度預算案。</li> <li>2.決議通過本公司一一二年度稽核計畫。</li> <li>3.決議通過訂定本公司「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」案。</li> <li>4.決議通過審查評估一一一年本公司簽證會計師獨立性及適任性案。</li> <li>5.決議通過審查更換本公司簽證會計師案。</li> </ol>
112.01.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過本公司經第四屆第四次薪酬委員會決議審查檢討本公司實施之董事及經理各項薪資報酬項目案。</li> <li>2.決議通過本公司經第四屆第四次薪酬委員會決議本公司一一一年度經理人年終獎金預計分配案。</li> <li>3.決議通過本公司擬向台新國際商業銀行申請短期授信額度核貸續約案。</li> <li>4.決議通過本公司擬向中國信託銀行申請短期授信額度核貸續約案。</li> <li>5.決議通過本公司擬向兆豐國際商業銀行申請短期綜合授信額度及出口押匯授信額度續約案。</li> </ol>
112.03.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.決議通過本公司經第二屆第九次審計委員會決議一一一年度董事酬勞金額及員工酬勞金額分配案。</li> <li>2.決議通過本公司經第四屆第五次薪酬委員會決議本公司一一一年度經理人薪酬調整案。</li> <li>3.決議通過本公司第二屆第九次審計委員會決議一一一年度營業報告書、財務報告暨一一一年度盈餘分派案。</li> <li>4.決議通過第二屆第九次審計委員會決議本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>5.決議通過第二屆第九次審計委員會決議修訂本公司「上市上櫃公司永續發展實務守則」案。</li> <li>6.決議通過本公司擬委任「資誠聯合會計師事務所」葉翠苗及于智帆會計師擔任本公司一一二年度簽證會計師案暨評估簽證會計師獨立性及適任性案。</li> <li>7.決議通過本公司擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業得向本公司及子公司非認證服務案。</li> <li>8.決議通過召開一一二年度股東常會相關事宜。</li> <li>9.決議通過一一二年度股東常會受理股東提案相關事宜。</li> </ol>

(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：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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、簽證會計師公費資訊

### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

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1)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗 黃世鈞	111/1/1~111/12/31	2,400	239	2,639	(註1)

註1：本年度非審計公費服務內容為稅務簽證、非擔任主管職之全時員工薪資資訊簽證及其他查核相關代墊費及車馬費等。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

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

六、更換會計師資訊：無。

七、最一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之公司董事長及總經理、負責財務或會計事務之經理人：無。



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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東，股權變動情形：

職稱	姓名	111 年度		當年度(112)截至 4 月 8 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	黃塗城	0	0	0	0
董事(總經理)	黃金錫	0	0	0	0
董事(財務長)	魏惠茹	0	0	0	0
董事	陳慶忠	0	0	0	0
獨立董事	蔡昆原	0	0	0	0
獨立董事	李世光	0	0	0	0
獨立董事	陽文瑜	0	0	0	0
稽核經理	曾祥湧	0	0	0	0
伸東(副總經理)	林瑞杰	0	0	0	0
伸東(副總經理)	劉信緯	0	0	0	0
大股東	黃土三	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人者資訊：無此情事。

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

截至 112 年 4 月 8 日止 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或(姓名)	關係	
黃塗城	3,723,750	10.79%	2,685,187	7.78%	0	0	陳麗玲 黃金錫 馮秀琴 黃土三 郭美燕	配偶 兄弟 黃金錫配偶 兄弟 黃土三配偶	
黃金錫	3,390,500	9.82%	0	0	717,875	2.08%	虹揚投資有限公司代表人： 馮秀琴 黃塗城 陳麗玲 黃土三 郭美燕	代表人為其配偶  兄弟 黃塗城配偶 兄弟 黃土三配偶	

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	
黃土三	1,506,250	4.36%	1,300,000	3.77%	0	0	郭美燕 黃塗城 陳麗玲 黃金錫 馮秀琴	配偶 兄弟 黃塗城配偶 兄弟 黃金錫配偶	
景岳生物科技(股)公司(代表人:陳根德)	1,700,000	4.92%	0	0	0	0	無	無	
陳根德	0	0	0	0	0	0	無	無	
陳麗玲	2,685,187	7.78%	3,723,750	10.79%	0	0	黃塗城 黃金錫 馮秀琴 黃土三 郭美燕	配偶 配偶兄弟 黃金錫配偶 配偶兄弟 黃土三配偶	
郭美燕	1,300,000	3.77%	1,506,250	4.36%	0	0	黃土三 黃塗城 陳麗玲 黃金錫 馮秀琴	配偶 配偶兄弟 黃塗城配偶 配偶兄弟 黃金錫配偶	
虹揚投資有限公司(代表人:馮秀琴)	717,875	2.08%	0	0	0	0	黃金錫 黃塗城 陳麗玲 黃土三 郭美燕 馮堯鈞	代表人配偶 配偶兄弟 黃塗城配偶 配偶兄弟 黃土三配偶 代表人之弟	
馮秀琴	0	0	3,390,500	9.82%	0	0	同上	同上	
林瑞杰	650,000	1.88%	0	0	0	0	無	無	
馮堯鈞	625,000	1.81%	493,000	1.43%	0	0	馮秀琴 黃金錫	姐弟 馮秀琴配偶	
賴建成	944,000	2.73%	0	0	0	0	無	無	

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

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Bravo Tech Holdings Limited	3,883	100%	0	0	3,883	100%
Yellow Sky Holdings Limited	3,871	100%	0	0	3,871	100%
Centerline Holdings Limited	13	100%	0	0	13	100%
東莞伸東電子有限公司	0	100%	0	0	0	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

112年4月8日；單位：仟股/新台幣仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
100年8月	10	17,000	170,000	17,000	170,000	現金增資 120,000仟元	無	註1
101年3月	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資30,000 仟元	無	註2
101年6月	10	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資50,000 仟元	無	註3
101年9月	15	35,000	350,000	27,000	270,000	員工認股權轉增 資20,000仟元	無	註4
101年9月	25	35,000	350,000	30,460	304,600	現金增資34,600 仟元	無	註4
108年3月	10	46,000	460,000	34,522	345,220	現金增資40,620 仟元	無	註5

註1：100/08/18 經授中字第10032407430號核准

註2：101/03/05 經授中字第10131722430號核准

註3：101/06/25 經授中字第10132165170號核准

註4：101/10/12 經授中字第10132595820號核准

註5：108/03/15 府經登字第10890776180號核准

112年4月8日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	34,522,000	11,478,000	46,000,000	本公司流通在外股票為上櫃股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

截至 112 年 4 月 8 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	5	1,513	5	1,523
持有股數(股)	0	0	2,422,888	32,006,112	93,000	34,522,000
持有比率(%)	0	0	7.02%	92.71%	0.27%	100%

## (三)股權分散情形

### 普 通 股

截至 112 年 4 月 8 日止

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-----999	175	8,477	0.03%
1,000-----5,000	943	2,017,660	5.85%
5,001-----10,000	174	1,415,144	4.10%
10,001-----15,000	45	580,100	1.68%
15,001-----20,000	36	681,100	1.97%
20,001-----30,000	42	1,078,794	3.12%
30,001-----40,000	30	1,073,000	3.11%
40,001-----50,000	20	950,000	2.75%
50,001-----100,000	20	1,300,000	3.77%
100,001----200,000	11	1,458,000	4.22%
200,001----400,000	8	2,325,163	6.74%
400,001----600,000	9	4,392,000	12.72%
600,001----800,000	3	1,992,875	5.77%
800,001--1,000,000	1	944,000	2.73%
1,000,001 以上	6	14,305,687	41.44%
合 計	1,523	34,522,000	100.00%

## (四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

截至 112 年 4 月 8 日停止過戶日止；單位：股

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
黃塗城		3,723,750	10.79%
黃金錫		3,390,500	9.82%
陳麗玲		2,685,187	7.78%
景岳生物科技股份有限公司		1,700,000	4.92%
黃土三		1,506,250	4.36%

郭美燕	1,300,000	3.77%
賴建成	944,000	2.73%
虹揚投資有限公司	717,875	2.08%
林瑞杰	650,000	1.88%
馮堯鈞	625,000	1.81%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度	110 年	111 年
每股市價 (註 1)	最 高		30.40	21.75
	最 低		12.35	12.85
	平 均		21.64	17.87
每股淨值 (註 2)	分 配 前		13.04	13.97
	分 配 後		13.04	(註8)
每股盈餘	加權平均股數(單位：仟股)		34,522	34,522
	每 股 盈 餘(註 3)		-0.68	0.76
每股股利	現 金 股 利		-	(註8)
	無 償 配 股	盈餘配股	-	(註8)
		資本公積配股	-	(註8)
	累積未付股利(註 4)		-	(註8)
投資報酬 分 析	本益比(註 5)		-31.82	23.51
	本利比(註 6)		-	(註8)
	現金股利殖利率(註 7)		-	(註8)

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：俟次年度股東會決議分配。

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 8：111 年度盈餘分派案業經 112 年 3 月 7 日董事會通過，俟 112 年 6 月 7 日股東常會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥至少1%為員工酬勞及不高於1.5%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。本公司股利政策以配合整體經營環境及產業成長特性，並通盤考量未分配盈餘、資本公積、財務結構及營運狀況等因素，就可供分配盈餘提撥至少20%分派股東股息紅利，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。股東股息紅利之分派得以現金或股票方式為之，惟現金股利之發放以不低於當年度股利總額之15%。

## 2. 本年度擬議股利分配情形

112年3月7日董事會決議111年度盈餘分派案如下：

詠昇電子股份有限公司  
111年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
精算(損)益列入保留盈餘	2,205,947
調整後未分配盈餘	2,205,947
加：本期淨利	26,185,143
減：提列法定盈餘公積(10%)	(2,839,109)
加：依法迴轉特別盈餘公積	1,906,162
本期可供分配盈餘	27,458,143
分配項目：股東紅利	
現金股利-每股0.55元	18,987,100
期末未分配盈餘	8,471,043

董事長：黃塗城



經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹



(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：不適用。

(八)員工、董事及、監察人酬勞

1. 111年度本公司支付予董事、監察人之酬金(含兼任員工之薪資及獎金)係依據其對公司貢獻程度及依本公司章程規定辦理。本公司之章程規定如下：

本公司年度如有獲利，應提撥至少1%為員工酬勞及不高於1.5%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東紅利。

員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。員工酬勞之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會制定之。

2. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：本公司111年度盈餘分派案，業經112年3月7日董事會決議通過，其中有關員工現金酬勞、股票紅利及董監事酬勞等相關資訊如下：

(1)擬議配發員工現金酬勞、股票紅利及董監事酬勞金額：員工現金酬勞新台幣315,000元、股票紅利0元及董監事酬勞新台幣471,000元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度員工酬勞配發方式擬以現金發放之，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：前述配發員工紅利及董監事酬勞係以費用列帳，故不適用。

3.前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司一一〇年度盈虧撥補案業經 111 年 6 月 9 日股東常會決議通過，因年度產生虧損，故不分派董事酬勞及員工酬勞，實際情形與股東會決議之盈虧撥補案相符。

(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：無。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容如下：
  - A. 資訊\通訊產業之訊號連接器製造、買賣業。
  - B. 資訊\通訊產業之訊號連接線製造、買賣業。
  - C. 醫療\生技\保全產業用之顯示監視器之相關零配件。
  - D. 自動化產業之電源供應零配件。
  - E. 汽車業零配件。
  - F. 自動掃地機.自動消毒機.自動UV燈殺菌機。
  - G. 健康按摩器具系列。
  - H. 除許可業務外，得經營法律非禁止或限制之業務。

#### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110年度		111年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
訊號連接器(Connector)		493,345	56.05%	439,998	53.80%
訊號傳輸線(Connector & Cable)		299,314	34.00%	272,287	33.30%
電子產品		37,798	4.29%	47,529	5.81%
其他(含加工收入)		49,804	5.66%	57,940	7.09%
合計		880,261	100%	817,754	100%

#### 3. 公司目前之產品及計畫開發之新產品

##### A. 目前產品

本公司主要產品為應用於電腦及周邊設備、TV、筆記本電腦、消費性電子、車輛電子、醫療、工業電腦、安全監控保全、軍事、綠能及智能家電等產業之訊號連接器(Connector)、訊號傳輸線(Connector & Cable)、集成電路板(PCBA)與訊號集成放大器(Hub)以及智能家電、健康按摩椅的組合等，茲分述如下：

##### a. 訊號連接器

連接器產品泛指所有用在電子產品訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，包括相關線材、插座、插頭等皆屬於廣義的連接器，連接器是互連部分可離合或替換的插接件，連結電子產品中的電路、模組及系統，也是所有訊號間的橋樑，其品質會對電流與訊號傳輸的可靠度產生影響，亦會牽動整個電子產品的運作，因此連接器的電路設計必須達到高靈敏度。訊號連接器產品應用範圍廣泛，目前已應用到個人及工業電腦、電信通訊設備、OA設

備、產業機器控制設備、儀器設備、消費性電子產品、交通控制設備、航太設備、醫療設備、車輛電子設備、軍事、綠能、安全監控及保全設備等各領域。本公司訊號連接器產品計有D-SUB、USB、USB TYPE-C、IEEE1394、DVI、HDMI、DISPLAYPORT、IDC Socket、SCSI、Modular JACK、PIN Header & Female Header、Centronic Connector 等種類。

#### b. 訊號傳輸線

訊號傳輸線為當元件或系統之間存有一定的距離或電子設備及系統需做延伸及兩種(或以上)不同的電子設備需做連接時，為使間隔距離兩者之間各類訊號能順利傳送及延伸，亦需仰賴各種材質與功能不同的傳輸線與連接器做結合為一產品，並使電子設備及系統間達到兩者間隔距離的訊號延伸及傳輸功能，產品因連接器與線材結合，在連結點的焊接技術與品質直接影響到兩者結合後的功能，而對傳輸線材的要求考量到所傳輸訊號的特性，故材料之適當選擇攸關產品功能之優劣，故焊接技術及線材選擇將決定產品的傳輸性能。本公司訊號傳輸線計有：電腦線(Computer Cable)、電腦螢幕訊號線(VGA Cable)、KVM多電腦切換線(KVM Cable)、數位傳輸線(DVI Cable)、高解析多媒數位傳輸線(HDMI Cable)、多埠數連接傳輸線(DisplayPort Cable)、音視頻傳輸線(Audio&Video Cable)、射頻傳輸線(RF Cable)、防水線(Waterproof Cable)、端子壓著連接線(Wire Harness)、USB傳輸線、IEEE1394快速傳輸線(Fire Wire)、網路線(LAN Cable)、扁平排線(Flat Cable)、硬碟傳輸線(SATA Cable)、電腦系統線(SCSI Cable)及轉接頭(Adapter)、車輛產業之各種束線複合線產品與醫療產業之各類連接器如感應線材開發等產品。

#### c. 其他

本公司其他產品包括集成電路板，以及USB Hub、PCBA、OEM和ODM與醫療產業之特定連接器等產品。

### B. 計畫開發之新產品

2021~2023 年持續開發 USB TYPE-C 相關連接器及周邊產品與 2.5G/5G/10G 的連接器與配線。2022 年主要開發 CAT7/CAT8 束線、車用電子相關束線以及 KEYSTONE JACK 相關轉接頭。2022~2024 年開發 U4 cable 線材與其對應的周邊產品，開發 M5、M8、M12 等各式防水與車用連接器、連接線。

## (二) 產業概況

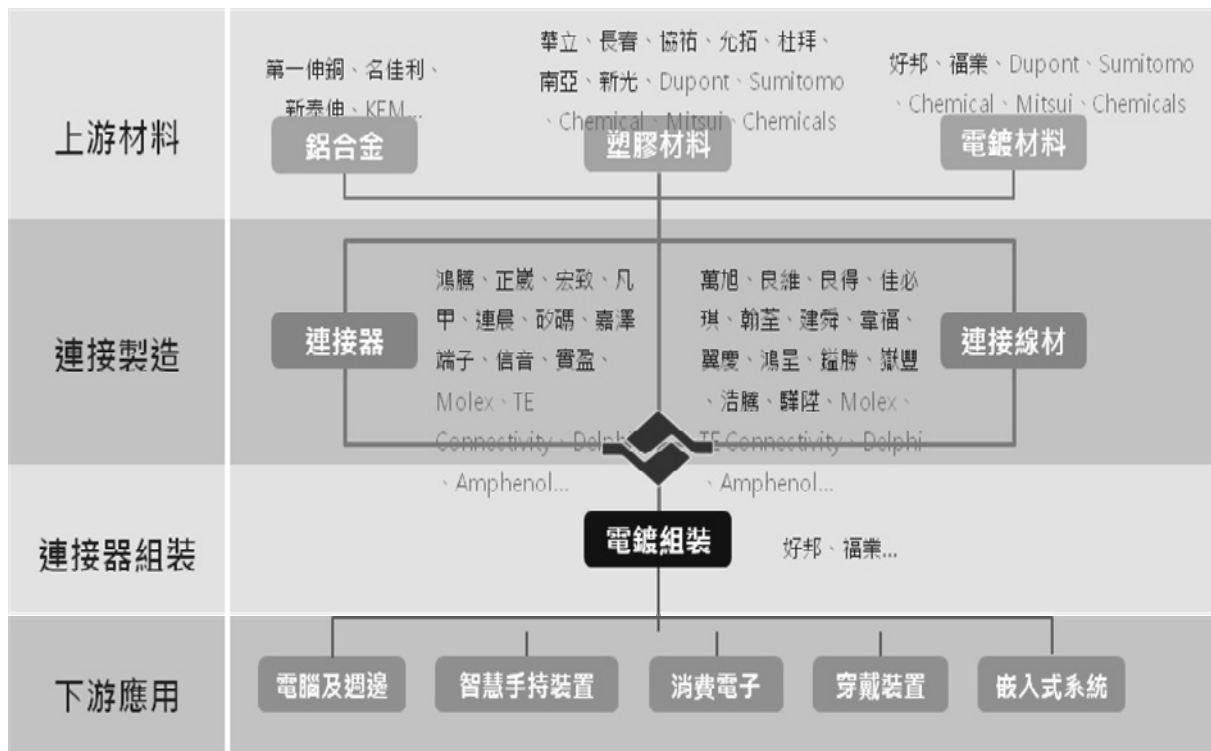
### 1. 產業之現況與發展

雖然 2022 年下半年，受到通膨升息所產生的景氣轉弱影響，消費性電子產業銷售大衰退，許多和消費性電子產品銷售高度連結的零組件產業狀況皆不理想，因客戶對市場前景漸趨保守謹慎，加上缺料狀況改善，原料價格回

穩，因此個人電腦產品進入調整庫存期，導致需求下滑。對此，連接器廠商則積極轉向汽車、網路、工業、伺服器與能源等新應用，以降低筆電、平板、桌機等 PC 產品需求下滑對業績的衝擊。展望 2023 年，連接器產業雖然傳統，卻永遠有需求存在，尤其近年隨著全球在伺服器、電動車及工業控制等領域的應用持續擴張。台灣連接器產業在智慧製造、智慧電網、雲端與物聯網、智慧車載、光纖、智慧穿戴裝置應用的連接器中已逐漸成功打入國際大廠如 NVIDIA、Amazon、Tesla 的供應鏈，佔有相當的地位；而為因應人工智慧(AI)、高畫質影音串流及線上直播、資料高速運算及傳輸應用激增，各大廠積極推出相關新品因應，可帶動企業及資料中心的伺服器換機潮。本公司已轉往非 3C 領域發展多年，主要係應用於網通產品、消費性電子產品、工業安控產品、汽車電子、醫療配件等，成長仍可期。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

連接器、傳輸線產業上、中、下游之關聯表



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### A. 產品未來發展趨勢

連接器、訊號傳輸線等產品各種類繁雜，產品亦一直推陳出新，但歸納其技術發展大致可分兩大主軸，一為朝細間距(Fine pitch)及低背化(Low Profile) 發展，另一發展為朝高頻化開發，在市場上高傳輸速率要求、不但連接器面臨輕

薄短小的細密結構線需求下，傳輸線材之規格與材料和連接器的連結工藝（焊接組裝）等亦需面臨嚴格的要求與配合，對可能造成匹配阻抗、串音雜訊、傳遞延遲、訊號衰減、偏移、電磁波干擾等高頻的傳輸問題均需克服解決，故高頻化亦成為業者發展重點。高速連接器及高速、多功能傳輸線等產品已成為新世代標準介面，但高速亦帶來匹配阻抗、串音雜訊、傳遞延遲、訊號衰減、偏移、電磁波干擾等電氣特性問題，連接器產品為解決此電氣問題最佳方案，依產品電氣特性需求，將原本運用在PCB的濾波器、電阻、電容、電感整合至連接器形成一連接器模組以因應，而訊號傳輸線產品亦在此之需求下於兩端傳輸間加入功能性模組之PCBA(由IC、電阻、電容、電感等組合)以達到兩端電子產品間之傳輸需求，預計相關產品將逐漸成為市場主流。另外針對伺服器超級循環、新能源車與基礎建設，加上高速傳輸三大趨勢，帶動連接元件廠商新需求說明如下：

#### 雲端超級循環商機

外雲端需求帶動的伺服器超級循環，包括英特爾的Eagle Stream平台與AMD Zen4架構的Genoa解決方案，將使雲端相關需求進入新一波上行循環，除伺服器未來幾年都將維持雙位數的高速增長外，對連接器廠來說，更期待的是總量增、產品單價提高與市占率加溫的三線並行。

#### 車用與基礎建設商機續熱

電動車是近年連接器廠商轉型投入的重要領域，也是台廠壓寶的長期動能之一，而由於車用供應鏈門檻較高，且產能週期較長，因此車用成為近年連接器產業營收穩定成長的主力之一；未來若在環保、淨零碳排催化下，新能源車將加速成長，而相關充電設備、電源/電池管理需求將持續成長。尤其美國通過1兆美元基礎建設法案之一就是9億美元設置電動車充電站，可預期未來將可有不錯的佳績呈現。

#### 高速傳輸各介面向上提升

5G與萬物聯網推動的高速傳輸需求，除主流規格的USB 4.0、PCIe Gen5，今年下半年已從上游晶片廠已開始小量產，預期連接器也將會在明年下半年後逐步轉換，另外個別的高速介面，RJ領域其中2.5G以上的Multi G產品占比會逐年提升外，單對乙太網路在自駕車與工業4.0的應用機會，也是推升連接器需求的一環。

#### B. 競爭情形

本公司主要產品為訊號連接器、訊號傳輸線；訊號連接器目前五成應用於液晶電視，個人電腦與周邊應用約三成，應用於消費性電子產品及網通產品各約一成。台灣連接器產業廠商於多方考量生產成本、市場潛力及上下游整合產業鏈之因素下，多數廠商將生產線移至大陸，而由於新興電子產品具週期性短及客製化程度高等特性，為滿足顧客產品多元化需求，連接器及傳輸線廠商也

逐漸採取客製化生產策略，並積極發展ODM模式，改變以往專注於OEM方式，目前國內相關業者之生產技術核心為傳統生產製造，包括沖壓、射出、組裝等，由於成本考量，大多數廠商都已在中國大陸設廠，以量獲利的空間亦已縮小，故連接器及訊號傳輸線之業者需將進行自有技術升級及加快產品開發速度，以維持競爭優勢。

### (三) 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次

##### A. 完整製程技術能力

本公司擁有訊號連接器、訊號傳輸線之全製程製造能力，從塑膠零件射出成型、鐵零件沖壓成型、PCB layout、SMT貼片製程、模具設計、產品組裝及產品檢測等，於各製程均累積豐厚經驗，並延伸既有製造技術及製程整合、使組裝至檢測趨於自動化，並逐步提昇產品品質及生產效率。

##### B. 機電整合設計能力

本公司致力於培訓機構及電子優秀研發人才，並有效將機構件及電子技術能力整合，建立優異機電整合技術能力，透過既有機構件垂直生產技術能力之基礎，輔以精密電子功能緊密結合，改善傳統之傳輸線功能以符合現階段多樣化電子產品需求。

##### C. 切合市場需求之產品化技術延伸能力

本公司充分掌握市場脈動，研發重點以兼顧創新性及市場性，故因應客戶需求，並運用本身生產技術，延伸出USB 3.0、3.1、4.0與HDMI 1.4、2.0、2.1與DisplayPort 1.2、1.4、2.0 等高速傳輸產品與各產業(監控、醫療、車用、綠能)束線複合器，使產品線更趨完整，以切合客戶需要。

#### (2) 研究發展

本公司自建立以來即專注於訊號連接器及訊號傳輸線之製造及銷售業務，經由多年來的經驗累積已擁有訊號連接器、訊號傳輸線的全製程製造能力，本公司產品之研發係著重在產品開發，本公司之研發部門設於大陸生產基地子公司東莞伸東電子有限公司。

#### (3) 研究發展人員與其學經歷

本公司開發人員皆編制於子公司組織架構中。為因應市場產品變化大壽命短的趨勢，因此將結合協力廠商共同開發方式降低投資風險同時降低產品的開發時程以滿足客戶需求。

#### (4) 最近五年度每年投入之研發費用：不適用。

#### (5) 最近五年度及截至年報刊印為止開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品名稱
107年度	A. M8/M12圓形防水連接線

	B. USB TYPE C 外殼組件 C. 電子煙管 D. AI掃地機器人 E. AI自動割草機
108年度	A.自動消毒機 B.自動UV燈殺菌機 C.智能增濕器(汽化機)
109年度	A.HDMI 2.1版高屏線 B.DP 1.4以及CAT 7 cable C.2.5G&5G網路連接器 D.健康按摩椅
110年度	A.USB TYPE C導入自動化生產 B.車用電子束線 C. KEYSTONE JACK相關轉接頭
111年度截至年報刊印日	A.U4 CABLE B.M5、M8、M12等車用束線

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### (1)短期計畫

##### A.行銷策略

- a.運用公司完整產品線(訊號連接器和訊號傳輸線和各式線束複合線產品和SMT加工)提供客戶完善之產品服務，爭取更多國際大廠ODM、OEM之訂單。
- b.積極與主要客戶或區域市場之品牌銷售商建立行銷策略聯盟或合作關係，充份掌握市場訊息，以因應客戶多樣化和及時性的產品需求。
- c.加強企業整體形象及知名度建立，從產品型錄、公司簡介、製作網站、登錄全球相關產業的權威雜誌，提高公司知名度，並取得市場行銷之利基。

##### B.生產策略

- a.持續強化少量多樣之生產模式，符合客戶客製化的需求。
- b.一條龍產線配置，快速彈性換線，滿足客戶多規格快速出貨之要求。
- c.引進自動化生產，通過自動化生產降低人工成本、提升產品品質、提升生產效率，將直通率提升，幫助提高產值，使毛利率最大化。
- d.生產報表合理性以及良率統計並e化，從宏觀資料上掌握生產資訊，提供管理依據，從而提高決策能力以及及時處理生產狀況，來提高人均效率，降低成本、提升競爭力。
- e.改善生產設備地理位置集中，通過設備體系運行，工藝參數控制，則能正常生產合格產品，生產過程中的協作與協調任務也少，從而減少生產中的耗損。

### C.管理策略

- a.推動台灣及大陸子公司全面資訊化連結及無紙化電子簽核方案，以提升經營效率及環保減碳策略。
- b.通過制定部門KPI績效考核實施，將個人業績、個人發展與公司目標有機結合，持續改善個人業績和團隊業績來持續改善公司業績，並確保公司戰略的執行和業務目標的實現，也使部門主管明確了部門的主要責任，提高企業生產效率，使企業組織結構集成化。
- c.通過精益生產管理（Production Management）計畫、組織、協調、控制生產中的綜合管理。內容包括生產計畫、生產組織以及生產控制。通過合理組織生產過程，有效利用生產資源，經濟合理地進行生產活動，以達到預期的生產目標。

## (2)長期計畫

### A.行銷策略

- a.與國際大廠建立長期供應或策略聯盟關係，建立品牌，提高國際知名度。
- b.積極開發中國地區訊號連接器、訊號傳輸線市場，擴大市場規模。
- c.因疫情之故無法參與實體展覽，因此積極加強產品在網路的能見度。

### B.研發策略

- a.專注醫療設備、車輛電子設備、安控、綠能、工業與軍事之連接器及傳輸線的應用領域及技術。
- b.尋求與世界各大廠之連接器或傳輸介面的製造廠商合作或策略聯盟，取得更先進之製程技術，共同開發趨勢產品市場。
- c.異業結盟AI設計中心或策略聯盟，持續發展AI產品，優化AI產品功能。

### C.生產策略

- a.以降低人力成本、縮短交期、品質保證為主軸，建立生產模式的競爭優勢。
- b.生產管理在地化與科學化，深耕當地人力市場，降低人員離職與流動率。
- c.強化沖壓、射出、壓鑄、焊接、表面處理等技術能力，提高全製程的自製率掌握品質及快速提升生產效率。
- d.整合與輔導供應商導入TPS，實現JIT、降低生產成本、提高庫存週轉、縮短交期、品質保證，強化成為本公司長期合作夥伴，建立優良完整的供應鍊。

e.整合和優化組織架構，減少間接人員，降低管銷成本，明確分工，實現組織資源價值最大化和組織績效最大化。

f.通過全廠提報所有產品標準工時優化，改善並提升了生產效率，也提高了公司經營管理及生產管理水準，從中提高毛利率。

#### D.財務策略

a.充份利用資本市場多樣化的籌資管道及理財工具，建構穩健的財務結構並嚴謹的做有利於公司發展的資本支出。

#### E.管理策略

a.加強財務、銷售、生產、採購等系統整合，提供經營分析、決策支援、資訊分享等智慧化的資訊管理系統，除公司之管理制度靈活有效外，運用ERP系統運行日常之作業，達到工作效能提高、作業成本降低、成本控管嚴謹等之對企業的有效管理。

## 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	年度	110年度		111年度	
		銷售額	比率	銷售額	比率
美洲		47,003	5.34%	38,006	4.65%
歐洲		71,327	8.10%	60,143	7.35%
亞洲		618,905	70.31%	583,651	71.37%
其他		151	0.02%	84	0.01%
外銷小計		737,386	83.77%	681,884	83.38%
內銷		142,875	16.23%	135,870	16.62%
合計		880,261	100%	817,754	100%

#### 2.市場占有率

本公司主要從事液晶電視、PC週邊產品、網通產品、安全監控系統、醫療系統、工業電腦、汽車及各消費性電子產品等之訊號連接器與訊號傳輸線之開發、生產及銷售。2022年的連接器產業的全球整體銷售額，與前一年同期比較增加7.8%，來到了約840億美元的產值。



## World Connector Market by Region 2021 to 2022 with Percent Change

Region	2021	2022	Percent Change
North America	\$16,484.0	\$18,889.0	14.6%
Europe	\$16,278.4	\$17,328.5	6.5%
Japan	\$5,275.7	\$5,172.8	-2.0%
China	\$24,978.3	\$26,494.3	6.1%
Asia-Pacific	\$11,383.9	\$12,194.7	7.1%
ROW	\$3,590.3	\$4,011.7	11.7%
<b>Total</b>	<b>\$77,990.6</b>	<b>\$84,091.0</b>	<b>7.8%</b>

\$ Millions

資料來源 [Bishop & Associates, Inc.](#)

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

依Bishop的報告預測，連接器的全球市場2030年將達到1,377億美元。在COVID-19後改變的商務環境中，2022年840億美元的連接器的全球市場在2030年前將修正達到1,377億美元的規模，在2022年到2030年間以年複合成長率7.9%增長。顯示出連接器產業的需求還是持續性的在成長。

本公司產品主要應用領域為液晶電視、工業電腦、醫療電子器材、安全監控系統、汽車等產業。

#### 工業電腦

工業電腦係指主要應用於工業場域之電腦系統與裝置。工業電腦使用者更加重視的是穩定、可靠及不易當機。隨著生活資訊化程度提升，雲端運算環境越趨成熟，越來越多服務透過數位方式進行身份認證或服務提升，工業電腦應用範疇亦越來越廣。

2020/2021 年全球工業電腦需求在 COVID-19 的襲擊下受創，即便醫療、遠端視訊設備與工業自動化等業務因疫情的關係出現商機。但是諸多垂直應用領域的工業電腦需求明顯下滑，尤其是工控與零售業最為嚴重。展望2022年，雖然預期上半年部分關鍵零組件的取得，如：電源管理 IC、LAN IC 等，仍將面對諸多不確定性；但在現階段全球經濟從復甦轉擴張的態勢下，預期歐、美等區域企業可望擴大營運，帶動產業基礎建設商機。因此，展望2023年，工業電腦產業可望持續受惠於各國 5G 布建、節能減碳所帶來的智慧工業、自動化轉型商機。估計 2023 年全球工業電腦市場年成長率應能有 1~5% 的水準。

## 醫療電子

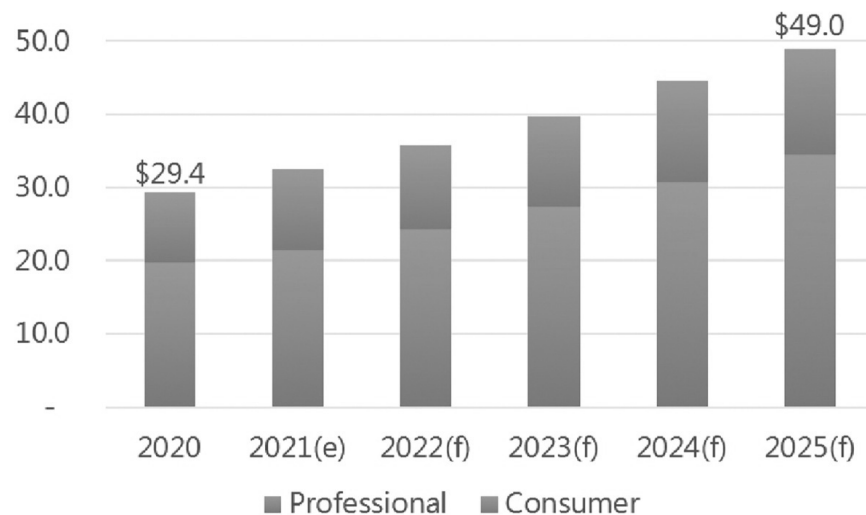
IPC產業已跳離原本狹隘的工業自動化與環境控制範疇，朝向更為寬廣的服務、影像監控、網路通訊…等產業領域發展，醫療電子市場也很自然地成為眾多IPC業者所著重的選項之一。然而全球醫療電子小型化發展，也將帶動醫療連接器市場傾向小型化低功率需求趨勢。

雖然根據ETP調查資料顯示，醫療電子市場目前佔IPC產品應用的比例仍然不高，僅有11.9%，落後於通訊市場、工業自動化市場甚多，但隨著全球各先進國家人口結構逐漸老化，人們對於居家照顧及遠距醫療服務的需求量也將會隨之大增。由於上述兩種服務都需要透過相關儀器的設置，以建構完整醫療照護網路體系後才能成形。依據BMI Research的研究報告指出，2018年全球醫療器材市場規模約為3,899億美元，預估2022年可成長至4,902億美元，2018至2022年複合成長率達5.9%。因此顯見醫療電子中各項可用於生理監控、健康科技電子及醫療視訊診斷方面的設備，其未來的市場成長前景是相當被看好。

## 安全監控系統

受到新冠肺炎疫情衝擊，政府與企業為了在防疫期間維持正常運作，紛紛導入具溫度感測、口罩配戴辨識、人群密集度分析的智慧影像解決方案來取代人工量測，成為另一波帶動市場成長動力之一。再加上人工智慧(AI)影像辨識技術的發展於各領域的導入，除了安防用途外，也能用於交通資訊、景點人潮、商店熱點、水情或農作物生長監控等，帶動監視影像市場發展。因此，報告預估全球影像監控市場將在2025年將成長至490億美元，年複合成長率(CAGR)達10.8%。

Unit: Billion Dollars



2020~2025 年全球智慧影像監控市場規模

資料來源：資策會 MIC(4/2021)

## 汽車

汽車電子總體分為四大方面：車動力控制系統、車載電子系統、智能控制系統和汽車電子網絡系統。汽車連接器占全球連接器市場比重達23.7%是連接器第一大應用領域。全球汽車連接器市場預計將從2021年的121億美元增長到2027年的167億美元，預計2022年至2027年期間的複合年增長率為5.94%。

汽車中越來越多地安裝高級安全功能以及對電動汽車 (EV) 不斷增長的需求是推動市場增長的主要因素。先進的汽車系統也在使用連接器進行內存和數據存儲，以支持自動駕駛汽車的 Wi-Fi 網絡，這就是混合動力汽車越來越受歡迎的原因，共同促進了市場的增長。本公司著重點為車後市場 (AM, After Market)，以期望以車後市場的經驗能轉換到車前(OEM)的大市場。

### 4. 競爭利基

#### A. 完整之全製程技術能力

本公司擁有訊號連接器、訊號傳輸線的全製程製造能力，從塑膠零件射出成型、銅、鐵零件沖壓成型、PCB layout、SMT貼片製程、線材處理、焊接、模具設計、產品組裝及產品檢測等，各製程階段均累積豐厚的經驗，並延伸既有製造技術，不斷改良並精進製程，使產品品質及生產效率逐步提升，現已取得台灣、日本、美國、韓國及歐洲部份大廠的信賴而為該些大廠的長期供應伙伴。

#### B. 機電整合之設計能力

本公司致力於培訓機構及電子優秀人才，並有效將機構件及電子技術能力整合，建立優異之機電整合技術能力，透過既有機構件垂直生產技術能力之基礎，輔以精密電子功能緊密結合，改善傳統之傳輸線功能使之符合現階段多樣化電子產品之需求。

#### C. 切合市場需求之產品化技術延伸能力

本公司充分掌握市場脈動，研發重點以兼顧創新性及市場性，除因應客戶之需求外並運用本身全製程的生產技術，延伸USB 3.0、USB 3.1、4.0、HDMI 1.4、2.0、2.1、DisplayPort 1.2、1.3、1.4、2.0、CAT6、CAT6A、CAT7、CAT8等，高速傳輸的傳統傳輸介面，使產品線更趨完整，以切合客戶需要，產品跨入網通、安全監控、工業電腦、汽車、消費性電子、醫療、保全等領域，導入新產業產品，如安控複合線、汽車複合線與醫療複合線。本公司亦成功切入國際品牌廠商之供應鏈。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

## A.有利因素

- a.在產業發展趨勢方面，訊號連接器及訊號傳輸線係電腦及其週邊產品、行動電話、數位相機、平板電腦、智慧型手機、多媒體消費性電子、工業電腦、安全監控系統、醫療設備、軍事、綠能、車輛等各產業產品之重要零組件及必要傳輸配件。2020年因新冠肺炎疫情衍生出遠端辦公、遠距教學、網路購物等宅經濟商機爆發，帶動筆電、平板電腦、Chromebook與伺服器需求殷切，也推升英特爾與超微伺服器處理器出貨量攀升之際，對連接器產業也有強大挹注動能。
- b.在產品競爭力方面，本公司完整的各產業產品系列與產品規格及客製化的能力，並於各產業耕耘已久且累積足夠經驗，品質亦受到下游應用產品製造大廠肯定。

## B.不利因素與因應對策

- a.產品價格競爭激烈，毛利下降、產品無孔化/無線化

近年來隨著網通產品及消費性電子產品的蓬勃發展，帶動相關訊號連接器(線)需求快速成長，使得競爭業者競相投入，同業競爭日益激烈，產品價格壓力增加，獲利亦可能下滑。目前連接器廠商也將面臨諸多新挑戰，包括手機精密度提升、高速網絡通信、以及終端設備小型化、無孔化，促使了連接器朝小微方向發展，而新型連接器需求下超薄pogo pin連接器將應運而生，而快充技術等對連接器的電流和功率的承載能力也有更高的要求。

### 因應對策：

與客戶共同開發新技術及新製程使用之可能性，持續提升產品品質，並提供客製化且高附加價值之產品，使產品更具競爭力。另持續擴增產能並提升良率以達到生產之規模經濟，使單位生產成本下降。

- b.產品生命週期短

隨著3C電子產業蓬勃發展，相關電子產品日新月異，為滿足消費者對產品多樣化需求，產品須不斷推陳出新，惟3C電子產品生命週期短暫，若未能及時推出新產品，將無法掌握市場先機，進而喪失市場競爭力。

### 因應對策：

持續現有產品之改良，與國際大廠保持良好合作關係，提高市場敏銳度，充分掌握產品趨勢，順應資訊、通訊及消費性電子之成長趨勢，開發其相關利基性產品。

- c.中國大陸勞動工資成本居高不下

大陸近幾年來各省勞動部門為維護勞工權益紛紛調漲工資，再加上大陸內地經濟發展快速，每年經濟成長率均穩定成長，在教育水平及所得水準相對提高，致社會價值變遷下，造成中國勞動力供給下降，勞動成本持續上升，致使大陸勞工成本居高不下，企業營運成本日趨增加。

因應對策：

因中國大陸實施勞動合同法，對於勞動關係的建立、終止、權利義務，做有利於勞動者的保護規定，以達到保護勞工的目的，使子公司之勞工成本上揚，但透過不斷開發自動化生產技術及設備，逐步取代部份人力作業，以降低勞工人力之僱用，使勞動合同法的實施對本公司財務業務不致造成重大影響。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

- A. 訊號連接器：提供一可分離的介面連接電子系統內部的兩個子系統，以便順利傳輸訊號或電力。
- B. 訊號傳輸線：訊號傳輸線為當元件或系統之間存有一定的距離或電子設備及系統需做延伸及兩種(或以上)不同的電子設備需做連接時，為使間隔距離之兩者(或以上)之間各類訊號能順利傳送及延伸。



1. 最近二年度任一年度占年度總進貨額 10% 以上之供應商資料

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	其他(註 1)	547,018	100%	-	其他(註 1)	392,222	100%	-
2	進貨淨額	547,018	100%	-	進貨淨額	392,222	100%	-

主要進貨對象變動情形之分析及說明：本公司採購之原物料主要為插頭(連接器)、線材、塑膠配件、銅料、螺絲及電子材料等零組件為主，且本公司之生產所需之零組件種類甚多，故採購廠商較為分散。本公司 110 年度進貨對象與 111 年度進貨對象並無重大變動。

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

2. 最近二年度任一年度占年度總銷貨額 10% 以上之銷貨客戶資料

最近二年度主要客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 客戶(註 1)	276,550	31.42%	-	A 客戶(註 1)	227,356	27.80%	-
2	其他	603,711	68.58%	-	其他	590,398	72.20%	-
3	銷貨淨額	880,261	100%	-	銷貨淨額	817,754	100%	-

主要銷貨對象變動情形之分析及說明：本公司營收變化主係受客戶出貨需求而變動，最近二年度變化並無異常情事。

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

## (五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟件(Kpcs)

主要產品	110年度			111年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
訊號連接器	100,000	74,833	327,128	100,000	69,363	362,913
訊號傳輸線	5,000	4,089	191,943	5,000	3,810	148,725
其他 電子產品	3,000	1,906	53,303	3,000	2,142	74,640
合計	108,000	80,828	572,374	108,000	75,315	586,278

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟件(Kpcs)

主要產品	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
訊號 連接器	6,935	49,390	91,397	443,955	7,181	52,443	79,784	387,555
訊號 傳輸線	2,122	81,044	7,262	218,270	1,716	72,103	5,942	200,183
電子產品	144	10,345	314	29,227	95	10,190	327	38,955
其他 (含加工)	1,484	2,096	207,493	45,934	966	1,134	275,873	55,191
合計	10,685	142,875	306,466	737,386	9,958	135,870	361,926	681,884

銷售量值變動情形之說明：本公司最近二年度銷售量值變動主係受客戶出貨需求而變動，並無異常變化之情事。

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

		110年度	111年度	112年3月31日
員 工 人 數	直接人員	302人	227人	383人
	間接人員	75人	66人	68人
	銷管人員	109人	103人	103人
	研發人員	8人	7人	7人
	合計	494人	403人	561人
員工平均年齡(年)		35歲	37歲	34歲
平均服務年資(年)		5.04年	6.31年	4.62年
學 歷 分 佈 比 例 (%)	博/碩士	0.41	0.50	0.36
	大學	2.83	3.47	2.49
	專科	7.69	8.68	7.49
	高中	11.94	12.66	11.05
	高中以下	77.13	74.69	78.61

## 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過：無。



(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額：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. 員工福利措施實施狀況

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，基於誠信原則為使充分照顧同仁、保障其生活，俾使勞資關係和諧與公司共同成長，現行之福利制度要項包括：勞工保險、全民健康保險、團體保險以及設立職工福利委員會提撥相關福利金，增加職工福利經費以執行規劃多元之各項福利措施及活動等。

### 2. 員工進修、訓練實施狀況

本公司為提升員工素質及工作技能，加強工作之效率及品質，對於新進員工到職時即實施新進人員職前引導教育訓練，並不定期對全體員工實施內部教育訓練，且選派員工依各項專長實施外部教育訓練，以期達到培養優秀專業人才，進而提升營運績效且有效開發利用人力資源。

### 3. 退休制度及其實施狀況

本公司員工退休制度原悉依勞基法規定辦理，嗣後因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

### 4. 勞資間之協議情形

本公司勞資雙方相處融洽，溝通管道暢通，勞方之意見均能獲得資方重視及迅速解決，因此，自創立至今並未發生重大之勞資糾紛；展望未來，在勞資雙方本著和諧經營之理念下，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

### 5. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完整書面管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

## 六、資通安全管理

(一) 敘明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

管理之資源等：

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司設立資訊安全小組由管理資訊部主任擔任資安專責主管，並配置一名資安專責人員。目的為因應 ISO 27001 資安標準規範，確保本公司智慧財產、營業秘密與內部資訊安全，防止資通訊系統受侵害，維護資料之完整及機密性，落實資訊安全防護。

#### 2. 資通安全政策

##### (1) 資訊政策的制定：

資安小組規劃建置資訊系統及網路安全整體防護環境，並制訂資通安全治理政策及制度等相關措施，遵循並落實公司資訊安全政策。

##### (2) 資訊科技的運用：

建置資訊安全管理設施，並持续提升與汰換軟、硬體資訊設施，以符合當前資安風險控管。

##### (3) 資安宣導與訓練：

定期於電子郵件中，持續對人員進行資訊安全宣導，提昇資安意識。

##### (4) 資安稽核與改善：

本公司稽核部門定時稽核資訊部，對資訊安全以風險評估之流程進行調整與改善，並針對評估後之高風險系統進行對應的管理機制，以確保企業的資訊安全無虞。

#### 3. 具體管理方案

##### (1) 網路安全：

區隔辦公網段與生產網段，配置獨立無線網路控制器與網域認證機制。內部各網段間配置防火牆，有效管理跨網段存取安全政策。升級對外開道防火牆，提升進階持續威脅防禦能力。

##### (2) 端點安全：

依資訊主機類型配置端點防毒及安全管控軟體，維持端點安全防護能力。

##### (3) 應用系統安全：

配置郵件開道安全系統，維持整體郵件系統運作安全性。

##### (4) 備份還原演練：依照備份規劃進行備份作業，定期執行備份還原演練作業進行備份資料可用性驗證。

##### (5) 完成 111 年度稽核檢討資訊安全政策、報告、持續改善方案。

#### 4. 投入資通安全管理之資源

##### (1) 郵件系統版本更新，於 111 年 4 月由 v3 升級至 v5，提升功能完善性，並修正安全性程式，以阻絕潛在性風險。

##### (2) 防火牆系統版本更新，於 111 年 10 月更新至最新版，並列用 SSL-VPN，以維護遠端連線之安全機制，及防禦外部攻擊。

##### (3) 管理資訊部執行 ERP、Workflow 資訊系統備份還原演練與可用性驗證。

##### (二) 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：無。

## 七、重要契約

截至年報刊印日止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
借款合同	兆豐國際商銀	100.06.02~115.06.01	授信相關約定	無
專利權合約	鴻海精密工業股份有限公司(2013.09.01 簽訂協議)於2015.09.01 轉由英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司	2013.09.01 生效	專利權許可協議	無
租賃契約	台灣賓士資融小客車租賃股份有限公司	112.04.26~115.04.25	汽車租賃	無
租賃契約	東莞市橫瀝鎮新四黃塘股份經濟合作社	110.08.01~125.04.01	子公司廠房租賃	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)、簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)				
		107年 (註二)	108年 (註二)	109年 (註二)	110年 (註二)	111年 (註二)
流動資產		582,244	624,204	582,322	634,547	586,641
不動產、廠房及設備		89,579	89,548	90,000	151,716	141,292
無形資產		1,958	1,641	1,324	1,007	689
其他資產		7,921	21,170	33,368	11,751	11,487
使用權資產		-	2,694	3,530	261,901	245,887
資產總額		681,702	739,257	710,544	1,060,922	985,996
流動負債	分配前	220,709	213,408	200,822	345,558	251,255
	分配後	258,683	230,669	207,726	345,558	(註三)
非流動負債		36,316	33,743	27,911	265,234	252,464
負債總額	分配前	257,025	247,151	228,733	610,792	503,719
	分配後	294,999	264,412	235,637	610,792	(註三)
歸屬於母公司業主之權益		424,677	492,106	481,811	450,130	482,277
股本		304,600	345,220	345,220	345,220	345,220

資本公積		23,834	89,591	89,591	89,591	89,591
保留盈餘	分配前	102,868	70,247	58,744	28,913	57,304
	分配後	64,894	52,986	51,840	28,913	(註三)
其他權益		(6,625)	(12,952)	(11,744)	(13,594)	(9,838)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	424,677	492,106	481,811	450,130	482,277
	分配後	386,703	474,845	474,907	450,130	(註三)

註一：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另行編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

註三：股東會尚未決議。

## 2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	107年 (註二)	108年 (註二)	109年 (註二)	110年 (註二)	111年 (註二)
營業收入	869,599	907,231	748,501	880,261	817,754
營業毛利	171,395	145,753	135,204	114,894	148,340
營業損益	39,785	7,545	16,417	(14,931)	24,722
營業外收入及支出	11,410	3,275	(8,234)	(6,091)	5,898
稅前淨利	51,195	10,820	8,183	(21,022)	30,620
繼續營業單位本期淨利	47,126	6,276	5,830	(23,457)	26,185
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	47,126	6,276	5,830	(23,457)	26,185
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,956)	(7,250)	1,136	(1,320)	5,962
本期綜合損益總額	44,170	(974)	6,966	(24,777)	32,147
淨利歸屬於母公司業主	47,126	6,276	5,830	(23,457)	26,185
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	44,170	(974)	6,966	(24,777)	32,147
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.55	0.18	0.17	(0.68)	0.76

註一：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另行編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

## 3. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註一)					
	107年(註二)	108年(註二)	109年(註二)	110年(註二)	111年(註二)	
流動資產	388,910	454,392	429,633	421,419	401,044	
不動產、廠房及設備	67,062	67,980	64,715	63,745	62,807	
無形資產	1,958	1,641	1,324	1,007	689	
其他資產	1,931	2,394	2,187	4,046	3,893	
使用權資產	-	313	2,279	1,302	325	
資產總額	647,985	697,128	673,091	628,193	618,332	
流動負債	分配前	189,992	171,279	164,164	155,534	119,669
	分配後	227,966	188,540	171,068	155,534	(註三)
非流動負債	36,316	33,743	27,116	22,529	16,386	
負債總額	分配前	223,308	205,022	191,280	178,063	136,055
	分配後	261,282	222,283	198,184	178,063	(註三)

歸屬於母公司業主之權益		424,677	492,106	481,811	450,130	482,277
股本		304,600	345,220	345,220	345,220	345,220
資本公積		23,834	23,834	89,591	89,591	89,591
保留盈餘	分配前	102,868	70,247	58,744	28,913	57,304
	分配後	64,894	52,986	51,840	28,913	(註三)
其他權益		(6,625)	(12,952)	(11,744)	(13,594)	(9,838)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	424,677	492,106	481,811	450,130	482,277
	分配後	359,783	474,845	474,907	450,130	(註三)

註一：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另行編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

註三：股東會尚未決議。

#### 4. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註一)				
	107年(註二)	108年(註二)	109年(註二)	110年(註二)	111年(註二)
營業收入	774,700	816,531	670,452	767,577	695,382
營業毛利	64,336	78,593	56,585	66,919	59,272
營業損益	8,223	20,884	5,102	11,869	9,721
營業外收入及支出	42,909	(10,657)	3,081	(32,891)	20,899
稅前淨利	51,132	10,227	8,183	(21,022)	30,620
繼續營業單位本期淨利	47,126	6,276	5,830	(23,457)	26,185
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	47,126	6,276	5,830	(23,457)	26,185
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,956)	(7,250)	1,136	(1,320)	5,962
本期綜合損益總額	44,170	(974)	6,966	(24,777)	32,147
淨利歸屬於母公司業主	47,126	6,276	5,830	(23,457)	26,185
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	44,170	(974)	6,966	(24,777)	32,147
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.55	0.18	0.17	(0.68)	0.76

註一：採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度者，應另行編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

#### (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
107年	池瑞全、蘇郁琇	無保留意見
108年	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見加強調事項段落或其他事項段落之查核報告
109年	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
110年	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
111年	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目(註二)		最近五年度財務分析(註一)				
		107年(註一)	108年(註一)	109年(註一)	110年(註一)	111年(註一)
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.70	33.43	32.19	57.57	51.09
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	500.00	571.64	553.43	111.91	119.55
償債能力 (%)	流動比率	263.81	292.49	289.97	183.63	233.48
	速動比率	210.90	245.75	237.15	137.45	188.56
	利息保障倍數	120.89	748	1055	(215)	300
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.76	4.15	4.04	4.32	3.93
	平均收現日數	97.07	87.95	90.34	84.49	92.87
	存貨週轉率(次)	5.98	7.65	6.45	4.64	3.89
	應付款項週轉率(次)	3.34	4.34	3.67	3.34	2.83
	平均銷貨日數	61.03	47.71	56.58	78.66	93.83
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.71	10.13	8.34	3.47	2.04
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.28	1.23	1.03	0.99	0.80
	資產報酬率(%)	6.67	0.99	0.90	(2.05)	3.75
	權益報酬率(%)	11.16	1.37	1.20	(5.03)	5.62
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.81	3.13	2.37	(6.09)	8.87
	純益率(%)	5.42	0.69	0.78	(2.66)	3.20
現金流量	每股盈餘(元)	1.55	0.18	0.17	(0.68)	0.76
	現金流量比率(%)	4.10	36.08	16.54	6.36	28.77
	現金流量允當比率(%)	166.57	146.49	117.06	35.54	40.25
槓桿度	現金再投資比率(%)	(5.91)	6.64	2.71	1.82	6.27
	營運槓桿度	1.36	4.59	1.47	(1.08)	2.43
	財務槓桿度	1.01	1.15	1.06	0.69	2.62

請說明最近二年度各項財務比率變動達20%以上原因：

- (1)本年度流動比率及速動比率皆較上年度上升，主係因本年度進貨備料較少應付帳款、應付票據等大幅減少導致流動負債減少。
- (2)本年度利息保障倍數上升，主係因本年度稅前純益率增加所致。
- (3)本年度固定資產週轉率及總資產週轉率較上年度減少，主係因去年年中子公司-伸東租用新廠房，認列相關使用權資產及租賃負債所致。
- (4)本年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘皆上升，主係本年度獲利能增加產生營業淨利所致。
- (5)本年度現金流量比率、現金再投資比率皆上升，主係本年度營業活動現金流入較上年度增加所致。

(二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註二)		最近五年度財務分析(註一)				
		107年(註一)	108年(註一)	109年(註一)	110年(註一)	111年(註一)
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.46	29.41	28.42	28.35	22.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	667.89	753.00	769.66	711.59	778.48
償債能力 (%)	流動比率	207.98	265.29	261.71	270.95	335.13
	速動比率	205.37	262.64	257.87	267.01	330.86
	利息保障倍數	12075	1673	2587	(6553)	12014
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.79	4.33	4.21	4.42	4.06
	平均收現日數	96.31	84.30	86.69	82.57	89.90
	存貨週轉率(次)	170.70	230.97	156.43	89.39	70.39
	應付款項週轉率(次)	4.30	4.59	4.07	4.87	5.41
	平均銷貨日數	2.00	2.00	2.33	4.08	5.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.55	12.01	10.11	11.63	10.85
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.20	1.17	0.98	1.18	1.12
	資產報酬率(%)	7.37	0.98	0.89	(3.57)	4.23
	權益報酬率(%)	11.16	1.37	1.20	(5.03)	5.62
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.79	2.96	2.37	(6.09)	8.87
	純益率(%)	6.08	0.77	0.87	(3.06)	3.77
現金流量	每股盈餘(元)	1.55	0.18	0.17	(0.68)	0.76
	現金流量比率(%)	8.93	20.32	9.12	(26.09)	37.27
	現金流量允當比率(%)	111.53	81.88	57.88	34.03	54.91
槓桿度	現金再投資比率(%)	(7.98)	(0.86)	(0.65)	(13.43)	6.93
	營運槓桿度	1.33	1.17	1.67	1.20	1.24
	財務槓桿度	1.05	1.02	1.07	1.03	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：

- (1)本年度負債佔資產比率下降，主係因本年度進貨備料較少，導致應付帳款大幅減少所致。
- (2)本年度流動比率及速動比率皆較上年度上升，主係因本年度進貨備料較少應付帳款、應付票據等大幅減少導致流動負債減少。
- (3)本年度利息保障倍數上升，主係因本年度稅前純益率增加所致。
- (4)本年度存貨週轉率下降、平均銷貨日數增加，主係配合客戶產品交期所致。
- (5)本年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘皆上升，主係本年度產生營業淨利所致。
- (6)本年度現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率皆上升，主係本年度營業活動現金流入較上年度增加所致。

註一：以上資料業經會計師查核簽證或核閱。

註二：以上各項比例之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

#### 4.獲利能力

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

#### 5.現金流量

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

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註3)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註4：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。



三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及盈餘分派議案等，其中財務報告(含合併財務報告)業已委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述董事會造送之各項表冊經本審計委員會查核，認為尚無不合，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報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一百一十二年股東常會

詠昇電子股份有限公司

審計委員會召集人：蔡昆原

中 華 民 國 一 百 一 十 二 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報告：請詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附件二。

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

## 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

#### (一)財務狀況分析表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	百分比%
流動資產		634,547	586,641	(47,906)	(7.55)
不動產、廠房及設備		151,716	141,292	(10,424)	(6.87)
其他資產		274,659	258,063	(16,596)	(6.04)
資產總額		1,060,922	985,996	(74,926)	(7.06)
流動負債		345,558	251,255	(94,303)	(27.29)
非流動負債		265,234	252,464	(12,770)	(4.81)
負債總額		610,792	503,719	(107,073)	(17.53)
股本		345,220	345,220	0	0.00
資本公積		89,591	89,591	0	0.00
保留盈餘		28,913	57,304	28,391	98.19
股東權益總額		450,130	482,277	32,147	7.14
差異說明(變動超過 20%且金額達 1 仟萬以上者)：					
(1)本期流動負債較 110 年度減少主係因本期進貨備料減少以及應付帳款大幅減少導致流動負債減少。					
(2)本期保留盈餘較 110 年度增加主係因本期淨利增加所致。					

### 二、財務績效

#### (一)最近二年度財務績效結果分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入淨額	880,261	817,754	(62,507)	(7.10)
營業成本	765,367	669,414	(95,953)	(12.54)
營業毛利	114,894	148,340	33,446	29.11
營業費用	129,825	123,618	(6,207)	(4.78)
營業利益	(14,931)	24,722	39,653	(265.57)
營業外收入及支出	(6,091)	5,898	11,989	(196.83)
本期稅前淨利	(21,022)	30,620	51,642	(245.66)
所得稅費用	2,435	4,435	2,000	82.14
本期稅後淨利	(23,457)	26,185	49,642	(211.63)
差異說明(變動超過 20%且金額達 1 仟萬以上者)：				
(1)本期營業毛利較 110 年度增加，主係上期提列較多之備抵存貨跌價與呆滯損失所致。				
(2)本期營業利益較 110 年度增加，主係本期營業毛利增加所致。				

- (3)本期營業外收入及支出較 110 年度增加，主係本期匯兌利益增加所致。  
 (4)本期所得稅費用較 110 年度增加，主係本期稅前淨利增加所致。  
 (5)本期稅前淨利及稅後淨利較 110 年度增加，主係本期營業毛利、營業利益皆增加。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫本公司產品銷售以全球為導向，雖面臨 109 年開始的疫情而使得市場產生更多不確定因素，但自 111 年下半年起因全球逐步解封，在配合新產品開發、行銷策略改變以及成本控管下，預估 112 年的經營成果走向將再度邁向獲利。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析說明

單位：%

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)%
現金流量比率	6.36	28.77	352.36
現金流量允當比率	35.54	40.25	13.25
現金再投資比率	1.82	6.27	244.51
現金流量增減比例變動分析說明： 111 年度營業活動之淨現金流入增加，致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升。			

#### (二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自 營業活動淨現 金流量 (2)	全年因投 資與籌資 之淨現金 流量(3)	預計現金剩餘 (不足) 數額 (4)= (1)+(2)-(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
298,584	79,506	(25,002)	353,088	-	-
1.現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營業活動淨現金流量主要係營業現金收入大於現金支出所產生。 (2)投資活動：主要係購買設備。 (3)籌資活動：主要係償還銀行長期借款、租賃負債本金償還以及發放現金股利。 2.預計未來一年未有現金不足情形。					

#### (三)流動性不足之改善計畫：無

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

### 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：

說明 項目	政策	111 年度獲利之 主要原因	改善計畫	未來投資計畫
東莞伸東電 子有限公司	本公司連接線、 信息轉換器及 集線器等產品 之生產基地。	本年度主係因存 貨呆滯損失、存 貨備抵跌價損失 以及預期信用損 失之提列皆減少 且受匯率變動影 響產生匯兌利益 ，故年度產生獲 利。	-	-

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險管理分析評估事項

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

###### 1.利率變動影響

本公司 111 年度及 110 年度之利息支出分別為 15,294 仟元及 6,672 仟元，分別佔營業收入之 1.87%及 0.76%，對本公司損益影響甚微。且本公司定期評估銀行借款利率，並與合作銀行間維持良好關係以取得較市場更優惠利率，降低利息支出對本公司損益之影響。

###### 2.匯率變動影響

本公司 111 年度及 110 年度之兌換(損)益分別為 15,553 仟元及(3,124)仟元，分別佔營業收入之 1.90%及 0.35%。本公司主要以外銷為主且原物料採購亦以美元及人民幣為付款策略，雖然在應收付帳款沖抵及不同幣值升貶的基礎下收入與成本自然避險，但由於近兩年國際匯市波動過大，整體匯兌對本公司造成一定程度的影響。本公司為因應匯率風險除了隨時充分掌握國際匯率變化走勢，並皆適時調整公司內部策略外幣評價部位以降低匯率對公司造成的損益影響。

###### 3.通貨膨脹影響

近年來通貨膨脹率變化急遽，惟本公司截至目前為止未因通貨膨脹而產生立即重大之影響，且本公司隨時注意原物料價格波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響。

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

1.本公司自成立以來即專注於本業之耕耘發展，重視業務行銷之拓展，且以穩健經營及健全財務為原則，因此最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資之行為。

2.本公司於最近年度及申請年度截至年報刊印日止並無資金貸與他人及為他人背書保證之情事，另本公司已制訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，並經股東會決議通過。

3.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：本公司並無

從事衍生性商品交易，最近年度及截至年報刊印日止未從事遠期外匯合約交易。

(三)未來開發計畫及預計投入之開發費用

公司在 2023 年仍持續於推動產線自動化及模具的優化，以降低生產成本。

(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

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法令變動情形，以充份掌握外在資訊並因應市場環境變化；近年來國內外重要政策及法律變動，與企業經營相關者首重公司治理與環保等項目，本公司將以法制為基礎，逐步以穩健且彈性之因應作法來提升公司治理層面。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意產業相關之科技改變及技術發展變化之趨勢，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之開發能力，使產品更加多元化及穩定，以確保產品獲利來源，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司的影響。故本公司最近年度及截至年報刊印日止，科技改變對本公司財務業務並無產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注本業發展與經營，信譽卓著，自成立以來便以員工為導向積極強化內部管理，提升品質及效率，善盡企業社會責任，截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨的風險

1.進貨方面

本公司主要進貨集中於轉投資公司 Centerline Holdings Limited(以下簡稱忠誠公司)，係因本公司接到客戶訂單後，透過此 100%轉投資之境外公司向間接在大陸地區投資之曾孫公司東莞伸東電子有限公司採購，並在大陸將產品製造完成後以商品方式進貨，再銷售予客戶，故其變化及交易模式尚屬正常。

2.銷貨方面

本公司主要銷售客戶為國際品牌廠商 A 客戶。本公司與 A 客戶間交易頻繁，主係因本公司之於 A 客戶的客製化產品，交貨方式，產品交期及產品穩定性等皆較符合 A 客戶之需求，因此 A 客戶多年來持續對本公司採購產品所致。然本公司亦持續開發新合作夥伴，擴展產品市占率及開發新產品以擴充產品領域提高市場接受度，藉以使本公司客戶數逐年增加，以分散銷售集中風險。

(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及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：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。

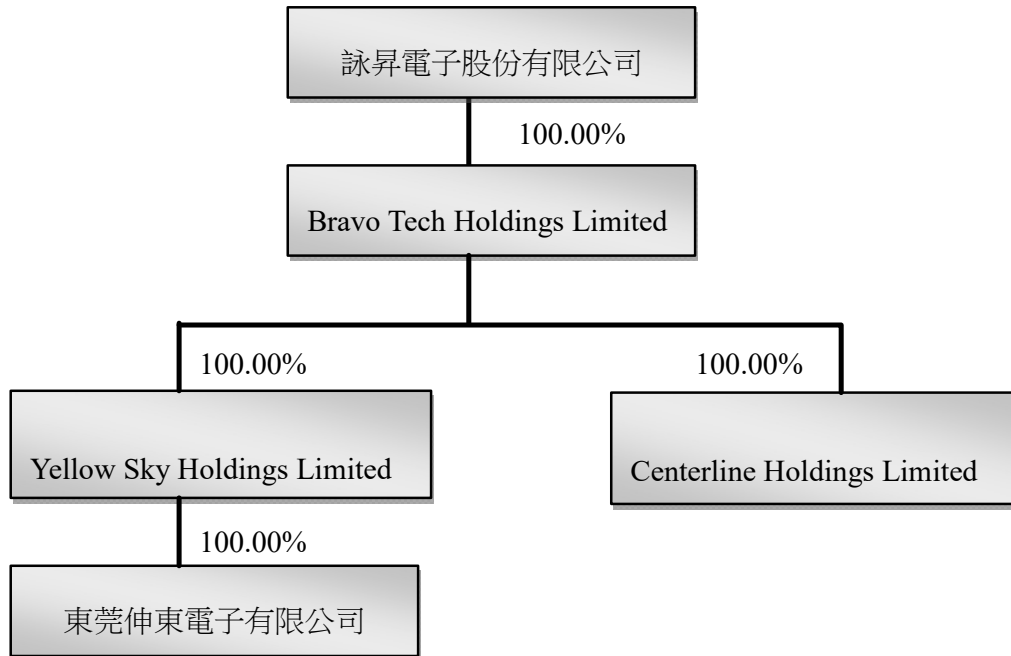
七、其他重要事項：無。

## 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(截至 111 年 12 月 31 日止)

#### 1. 關係企業組織圖



#### 2. 關係企業基本資料

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	資本額(仟元)
詠昇電子股份有限公司	Bravo Tech Holdings Limited	Portcullis Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa.	經營各項投資業務	115,132
Bravo Tech Holdings Limited	Yellow Sky Holdings Limited	Portcullis Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa.	經營各項投資業務	114,743
Bravo Tech Holdings Limited	Centerline Holdings Limited	Portcullis Trust Net Chambers, P.O.Box 1225, Apia, Samoa.	連接線、信息轉換器及塑膠五金配件項目等之銷售	384
Yellow Sky Holdings Limited	東莞伸東電子有限公司	東莞市橫瀝鎮新四黃塘村	籌辦連接線、插頭半成品、信息轉換器、集線器、塑膠五金配件項目	114,743



3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形

企業名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所營事業 往來分工情形
詠昇電子股份有限公司	控制公司	-	集團總部
Bravo Tech Holdings Limited	從屬公司	持股控制	進行控股投資業務
Yellow Sky Holdings Limited	從屬公司	持股控制	進行控股投資業務
Centerline Holdings Limited	從屬公司	持股控制	進出口貿易等業務
東莞伸東電子有限公司	從屬公司	持股控制	接受詠昇電子之委託加工製造 各類電腦線、連接器及大陸市場 之製造與銷售

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	代表人	持股比率
Bravo Tech Holdings Limited	Director Management	黃塗城 黃金錫	100%
Yellow Sky Holdings Limited	Director	黃金錫	100%
Centerline Holdings Limited	Director	黃金錫	100%
東莞伸東電子有限公司	董事	黃金錫	100%

6. 關係企業營運概況

單位：仟元；每股盈餘：元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
Bravo Tech Holdings Limited	115,132	151,054	0	151,054	0	0	9,884	
Yellow Sky Holdings Limited	114,743	141,201	16	141,185	0	0	26,220	
Centerline Holdings Limited	USD 13	USD 5,052	USD 4,731	USD 321	USD 20,840	USD (410)	USD (551)	
東莞伸東電子有限公司	CNY 24,435	CNY 135,301	CNY 103,268	CNY 32,033	CNY 165,205	CNY 6,308	CNY 5,929	

(一) 關係企業合併財務報表本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，聲明書如下：

### 聲明書

依據證券交易法第14條第3項規定，本人聲明詠昇電子股份有限公司一一一年度(自民國一一一年一月一日至民國一一一年十二月三十一日止)之個體財務報告係依證券發行人財務報告編製準則編製，合併財務報告係依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，足以允當表達詠昇電子股份有限公司之財務狀況、財務績效、經營成果以及現金流量，並無虛偽或隱匿之情形。

特此聲明

立聲明書人

詠昇電子股份有限公司



董事長 黃塗城  (簽名或蓋章)

總經理 黃金錫  (簽名或蓋章)

會計主管 魏惠茹  (簽名或蓋章)

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 七 日

(二) 關係報告書:不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如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。

詠昇電子股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

詠昇電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「詠昇集團」）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、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，足以允當表達詠昇集團民國 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與詠昇集團保持超然獨立，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，對詠昇集團民國 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。

詠昇集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四（十二）；存貨評價會計政策

採用之重要判斷，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

詠昇集團生產訊號連接器及傳輸線、集成電路板及放大器等，應用於電腦、電視及其周邊設備。由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。詠昇集團運用判斷估計存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認長天期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。由於存貨之評價涉及判斷；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。

取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。

取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類。

取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

#### **重大交易對象銷貨收入之存在性**

##### 關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十四)；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(十三)。

詠昇集團主要經營項目為電子連接器、開關接點端子塑膠射出等零件之組合、製造、加工與買賣業務，由於重大交易對象對詠昇集團之合併財務報表收入認列影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將重大交易對象之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

7. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
8. 取得重大交易對象之評估資料，並核對至重要相關資訊。
9. 瞭解並測試重大交易對象之授信核准流程。
10. 取得重大交易對象之銷貨收入明細，並抽核相關憑證。
11. 抽樣發函詢證重大交易對象之應收帳款。
12. 抽取重大交易對象之期後收款明細，並抽核相關憑證。

#### **其他事項－個體財務報表**

詠昇電子股份有限公司已編製民國 111 年及 110 年度個體財務報表，並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詠昇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詠昇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

詠昇集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

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

1. 辨認並評估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，惟其目的非對詠昇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，以及使詠昇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詠昇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，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對詠昇集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

葉翠苗

會計師

黃世鈞

黃世鈞



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日



詠昇電子股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	298,584	30	\$	242,673	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資							
	產—流動			2,035	-		2,766	-
1150	應收票據淨額	六(二)		13,497	1		26,611	3
1170	應收帳款淨額	六(二)		159,258	16		201,156	19
1200	其他應收款			392	-		1,755	-
130X	存貨	六(三)		106,943	11		149,862	14
1410	預付款項			5,186	1		9,173	1
1470	其他流動資產			746	-		551	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>586,641</b>	<b>59</b>		<b>634,547</b>	<b>60</b>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		141,292	15		151,716	14
1755	使用權資產	六(五)		245,887	25		261,901	25
1780	無形資產			689	-		1,007	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		2,404	-		2,557	-
1900	其他非流動資產	六(六)		9,083	1		9,194	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>399,355</b>	<b>41</b>		<b>426,375</b>	<b>40</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>985,996</b>	<b>100</b>	\$	<b>1,060,922</b>	<b>100</b>

(續次頁)

詠昇電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動負債</b>				
2130	合約負債—流動	六(十三)	\$ 591	\$ 861
2150	應付票據		6,143	6,052
2170	應付帳款		191,483	287,362
2200	其他應付款	六(七)	33,937	31,657
2230	本期所得稅負債	六(二十)	3,993	4,440
2280	租賃負債—流動		11,529	11,576
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)	3,558	3,536
2399	其他流動負債—其他		21	74
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>251,255</u>	<u>345,558</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(八)	9,195	12,737
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	2,568	1,762
2580	租賃負債—非流動		235,089	243,042
2600	其他非流動負債	六(九)	5,612	7,693
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>252,464</u>	<u>265,234</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>503,719</u>	<u>610,792</u>
<b>權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十)	345,220	345,220
資本公積				
3200	資本公積	六(十一)	89,591	89,591
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十二)	17,169	32,441
3320	特別盈餘公積		11,744	11,744
3350	未分配盈餘		28,391	15,272
其他權益				
3400	其他權益		( 9,838)	( 13,594)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>482,277</u>	<u>450,130</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
重大之期後事項 十一				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 985,996</u>	<u>\$ 1,060,922</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃塗城



經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹



詠昇電子股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十三)	\$ 817,754	100	\$ 880,261	100
5000 營業成本	六(三)(十八)	( 669,414)	( 82)	( 765,367)	( 87)
5900 營業毛利		148,340	18	114,894	13
營業費用	六(十八)				
6100 推銷費用		( 39,333)	( 5)	( 37,649)	( 4)
6200 管理費用		( 77,707)	( 9)	( 75,299)	( 9)
6300 研究發展費用		( 6,998)	( 1)	( 9,089)	( 1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	420	-	( 7,788)	( 1)
6000 營業費用合計		( 123,618)	( 15)	( 129,825)	( 15)
6900 營業利益(損失)		24,722	3	( 14,931)	( 2)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十四)	509	-	197	-
7010 其他收入	六(十五)	6,486	1	3,261	-
7020 其他利益及損失	六(十六)	14,197	2	( 2,877)	-
7050 財務成本	六(十七)	( 15,294)	( 2)	( 6,672)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		5,898	1	( 6,091)	( 1)
7900 稅前淨利(淨損)		30,620	4	( 21,022)	( 3)
7950 所得稅費用	六(二十)	( 4,435)	( 1)	( 2,435)	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 26,185	3	\$ 23,457	( 3)
其他綜合損益					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 2,757	-	\$ 662	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	( 551)	-	( 132)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,206	-	530	-
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		3,756	1	( 1,850)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		3,756	1	( 1,850)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 5,962	1	\$ 1,320	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 32,147	4	\$ 24,777	( 3)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 26,185	3	\$ 23,457	( 3)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 32,147	4	\$ 24,777	( 3)
基本每股(虧損)盈餘					
9750 本期淨(損)利	六(二十一)	\$ 0.76		\$ 0.68	
稀釋每股(虧損)盈餘					
9850 本期淨(損)利	六(二十一)	\$ 0.76		\$ 0.68	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃塗城



經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹





詠昇電子股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於本公司			業留			主之			益						
	資本	公積	保	盈	盈	盈	盈	盈	盈	權	益					
附註	普通	股本	發行	溢價	法定	盈餘	公積	特別	盈餘	公積	未分配	盈餘	換	差	額	總
110 年 度																
110 年 1 月 1 日 餘額	\$ 345,220	\$ 89,591	\$ 31,865	\$ 12,952	\$ 13,927	(\$ 11,744)	\$ 481,811									
本期淨損	-	-	-	-	(23,457)	-	(23,457)									
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	530	(1,850)	(1,320)									
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(22,927)	(1,850)	(24,777)									
109 年度盈餘指撥及分配																
法定盈餘公積	-	-	576	-	(576)	-	-									
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,208)	1,208	-	-									
現金股利	-	-	-	-	(6,904)	-	(6,904)									
110 年 12 月 31 日 餘額	\$ 345,220	\$ 89,591	\$ 32,441	\$ 11,744	(\$ 15,272)	(\$ 13,594)	\$ 450,130									
111 年 度																
111 年 1 月 1 日 餘額	\$ 345,220	\$ 89,591	\$ 32,441	\$ 11,744	(\$ 15,272)	(\$ 13,594)	\$ 450,130									
本期淨利	-	-	-	-	26,185	-	26,185									
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	2,206	3,756	5,962									
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	28,391	3,756	32,147									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(15,272)	-	15,272	-	-									
111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 345,220	\$ 89,591	\$ 17,169	\$ 11,744	(\$ 28,391)	(\$ 9,838)	\$ 482,277									

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃塗城



經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹

詠昇電子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

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 30,620	(\$ 21,022)
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十八)	14,980	10,587
使用權資產折舊費用	六(十八)	19,913	8,997
無形資產攤銷費用	六(十八)	318	317
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	( 420 )	7,788
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(十六)	617	390
透過損益按公允價值衡量金融資產淨損(益)		731	( 642 )
預付設備款轉列費用		681	-
利息費用	六(十七)	15,294	6,672
股利收入	六(十五)	( 42 )	( 71 )
利息收入	六(十四)	( 509 )	( 197 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		13,114	( 15,020 )
應收帳款淨額		42,309	( 49,026 )
其他應收款		1,363	1,753
存貨		42,919	( 49,392 )
預付款項		3,987	( 3,568 )
其他流動資產		( 195 )	126
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		( 270 )	51
應付票據		91	( 4,052 )
應付帳款		( 95,879 )	130,799
其他應付款		2,280	4,354
其他流動負債-其他		( 53 )	39
其他非流動負債		( 312 )	( 318 )
營運產生之現金流入		91,537	28,565
收取之利息		509	197
支付之利息		( 15,294 )	( 6,672 )
支付之所得稅		( 4,474 )	( 115 )
營業活動之淨現金流入		<u>72,278</u>	<u>21,975</u>
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得不動產、廠房及設備	六(四)	( 3,974 )	( 64,648 )
處分不動產、廠房及設備		454	651
存出保證金(增加)減少		( 148 )	4,056
預付設備款增加		( 743 )	( 289 )
收取之股利		42	71
投資活動之淨現金流出		<u>( 4,369 )</u>	<u>( 60,159 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
償還長期借款	六(二十二)	( 3,520 )	( 3,492 )
租賃負債本金償還	六(二十二)	( 11,765 )	( 5,459 )
發放現金股利	六(二十二)	-	( 6,904 )
存入保證金增加		988	-
籌資活動之淨現金流出		<u>( 14,297 )</u>	<u>( 15,855 )</u>
匯率影響數		2,299	( 1,720 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		55,911	( 55,759 )
期初現金及約當現金餘額		242,673	298,432
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 298,584</u>	<u>\$ 242,673</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃塗城



經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹



詠昇電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)詠昇電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國77年2月3日，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營項目為電子連接器、開關接點端子塑膠射出等零件之組合、製造、加工與買賣，及前項有關業務之經營與投資。
- (二)本公司股票於民國107年11月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票上櫃，民國108年2月正式掛牌公開買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月7日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

除下列所述外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響：

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債相關之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日可能分別調增遞延所得稅資產 \$37,993 及 \$36,941 暨遞延所得稅負債 \$37,993 及 \$36,941。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

##### (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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



2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Bravo Tech Holdings Limited (以下簡稱Bravo)	經營各項投資業務	100%	100%	-
Bravo	Yellow Sky Holdings Limited (以下簡稱Yellow Sky)	經營各項投資業務	100%	100%	-
Bravo	Centerline Holdings Limited (以下簡稱忠誠)	連接線、信息轉換器 及塑膠五金配件項目 等之銷售	100%	100%	-
Yellow Sky	東莞伸東電子有限公司 (以下簡稱東莞伸東)	生產製造連接線、插 頭半成品、信息轉換 器、集線器及塑膠五 金配件項目等	100%	100%	-

以上列入民國 111 年及 110 年合併財務報表之重要之子公司-東莞伸東、Bravo、Yellow Sky 及其他非重要子公司，其民國 111 年及 110 年之財務報表皆經本公司會計師查核。

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

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

## (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋建築	50年
機器設備	2年~8年
其他	5年~15年

## (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

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

#### (十五) 無形資產

無形資產主係專利權之支出，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限10年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 借款

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

#### (十八) 應付帳款及票據

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

#### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一) 所得稅

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

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十二) 股本

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

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十四) 收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 本集團研發、製造與銷售電子連接器、開關接點端子塑膠射出相關產品等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。意即當商品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生，且陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶。
- (2) 銷貨收入以合約價格扣除銷貨退回及折讓等以淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為出貨後 30 天至 120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3) 應收帳款於商品出貨時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 勞務收入

本集團提供之加工服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

### (二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (二十六) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無判斷上之重大不確定性。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款備抵損失之估計

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



## 2. 存貨之評價

存貨之評價過程中，因本集團須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。因科技變遷、環境變化及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 897	\$ 853
支票存款及活期存款	297,687	241,820
	<u>\$ 298,584</u>	<u>\$ 242,673</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金提供質押擔保之情形。

### (二) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	<u>\$ 13,497</u>	<u>\$ 26,611</u>
應收帳款	\$ 167,094	\$ 209,403
減：備抵損失	( 7,836)	( 8,247)
	<u>\$ 159,258</u>	<u>\$ 201,156</u>

1. 本集團應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國111年及110年12月31日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國110年1月1日客戶合約之應收票據及帳款餘額分別為\$11,591及\$160,377。
3. 本集團上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

### (三) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 58,897	(\$ 26,138)	\$ 32,759
在製品及半成品	33,543	( 2,203)	31,340
製成品	59,308	( 21,657)	37,651
商品	371	( 51)	320
在途存貨	4,873	-	4,873
	<u>\$ 156,992</u>	<u>(\$ 50,049)</u>	<u>\$ 106,943</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 86,252	(\$ 25,646)	\$ 60,606
在製品及半成品	50,539	( 4,482)	46,057
製成品	55,415	( 19,957)	35,458
商品	269	( 40)	229
在途存貨	7,512	-	7,512
	<u>\$ 199,987</u>	<u>(\$ 50,125)</u>	<u>\$ 149,862</u>

1. 上述存貨皆未提供質押擔保。

2. 當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 694,400	\$ 768,455
存貨跌價(回升利益)損失	( 737)	19,317
存貨盤盈	( 16)	( 30)
出售下腳收入	( 24,233)	( 22,375)
	<u>\$ 669,414</u>	<u>\$ 765,367</u>

本集團因出售已提列跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

## (四) 不動產、廠房及設備

	111年				
	土地	房屋建築	機器設備	其他	合計
	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 29,406	\$ 42,444	\$ 78,102	\$ 75,952	\$ 225,904
累計折舊	-	( 8,276)	( 49,209)	( 16,703)	( 74,188)
	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 34,168</u>	<u>\$ 28,893</u>	<u>\$ 59,249</u>	<u>\$ 151,716</u>
1月1日	\$ 29,406	\$ 34,168	\$ 28,893	\$ 59,249	\$ 151,716
增添	-	-	2,352	1,622	3,974
處分	-	-	( 1,071)	-	( 1,071)
本期移轉	-	-	-	321	321
折舊費用	-	( 849)	( 9,402)	( 4,729)	( 14,980)
淨兌換差額	-	-	452	880	1,332
12月31日	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 33,319</u>	<u>\$ 21,224</u>	<u>\$ 57,343</u>	<u>\$ 141,292</u>
<u>12月31日</u>					
成本	\$ 29,406	\$ 42,444	\$ 78,811	\$ 78,794	\$ 229,455
累計折舊	-	( 9,125)	( 57,587)	( 21,451)	( 88,163)
	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 33,319</u>	<u>\$ 21,224</u>	<u>\$ 57,343</u>	<u>\$ 141,292</u>
	110年				
	土地	房屋建築	機器設備	其他	合計
	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 29,406	\$ 42,444	\$ 74,610	\$ 18,156	\$ 164,616
累計折舊	-	( 7,427)	( 51,265)	( 15,924)	( 74,616)
	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 35,017</u>	<u>\$ 23,345</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 90,000</u>
1月1日	\$ 29,406	\$ 35,017	\$ 23,345	\$ 2,232	\$ 90,000
增添	-	-	12,819	51,829	64,648
處分	-	-	( 1,041)	-	( 1,041)
本期移轉	-	-	2,460	6,377	8,837
折舊費用	-	( 849)	( 8,517)	( 1,221)	( 10,587)
淨兌換差額	-	-	( 173)	32	( 141)
12月31日	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 34,168</u>	<u>\$ 28,893</u>	<u>\$ 59,249</u>	<u>\$ 151,716</u>
<u>12月31日</u>					
成本	\$ 29,406	\$ 42,444	\$ 78,102	\$ 75,952	\$ 225,904
累計折舊	-	( 8,276)	( 49,209)	( 16,703)	( 74,188)
	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 34,168</u>	<u>\$ 28,893</u>	<u>\$ 59,249</u>	<u>\$ 151,716</u>

1. 本集團民國 111 年及 110 年度均無利息資本化之情形。

2. 本集團將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(五)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括廠房及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年		
	廠房	公務車	合計
1月1日	\$ 259,831	\$ 2,070	\$ 261,901
折舊費用	( 18,453)	( 1,460)	( 19,913)
淨兌換差額	3,885	14	3,899
12月31日	<u>\$ 245,263</u>	<u>\$ 624</u>	<u>\$ 245,887</u>

	110年		
	廠房	公務車	合計
1月1日	\$ -	\$ 3,530	\$ 3,530
增添	267,138	-	267,138
折舊費用	( 7,546)	( 1,451)	( 8,997)
淨兌換差額	239	( 9)	230
12月31日	<u>\$ 259,831</u>	<u>\$ 2,070</u>	<u>\$ 261,901</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 15,057	\$ 6,401
屬短期租賃合約之費用	-	11,075
屬低價值資產租賃之費用	83	85
	<u>\$ 15,140</u>	<u>\$ 17,561</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度除上述附註六(五)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(二十二)之說明。

(六) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付設備款	\$ 397	\$ 656
存出保證金(註)	8,686	8,538
	<u>\$ 9,083</u>	<u>\$ 9,194</u>

註：本集團之子公司-東莞伸東與東莞市橫瀝鎮新四黃塘股份經濟合作社簽訂租賃合約，並依約支付履約保證金，民國111年及110年12月31日之履約保證金金額分別為\$6,621(人民幣1,502仟元)及\$6,525(人民幣1,502仟元)。

(七) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資、獎金及酬勞	\$ 18,199	\$ 19,511
應付保險費	6,441	6,024
其他	9,297	6,122
	<u>\$ 33,937</u>	<u>\$ 31,657</u>

(八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款 擔保借款	自民國100年6月2日至115年6月1日，並於100年7月2日開始按期付息還本，每個月為一期，共180期。	1.895%	請詳附註八之說明	\$ 12,753
減：一年內到期之長期借款				( 3,558)
				<u>\$ 9,195</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>110年12月31日</u>
長期銀行借款 擔保借款	自民國100年6月2日至115年6月1日，並於100年7月2日開始按期付息還本，每個月為一期，共180期。	1.27%	請詳附註八之說明	\$ 16,273
減：一年內到期之長期借款				( 3,536)
				<u>\$ 12,737</u>

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(十七)之說明。

## (九) 退休金

### 1. 確定福利退休辦法

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 18,800)	(\$ 20,443)
計畫資產公允價值	14,177	12,750
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	(\$ 4,623)	(\$ 7,693)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	111年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 20,443)	\$ 12,750	(\$ 7,693)
利息(費用)收入	( 128)	81	( 47)
	( 20,571)	12,831	( 7,740)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息)	-	986	986
人口統計假設變動影響數	( 34)	-	( 34)
財務假設變動影響數	1,657	-	1,657
經驗調整	148	-	148
	1,771	986	2,757
提撥退休基金	-	360	360
12月31日	(\$ 18,800)	\$ 14,177	(\$ 4,623)

	110年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 20,841)	\$ 12,168	(\$ 8,673)
利息(費用)收入	( 104)	62	( 42)
	( 20,945)	12,230	( 8,715)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息	-	160	160
人口統計假設變動影響數	( 515)	-	( 515)
財務假設變動影響數	802	-	802
經驗調整	215	-	215
	502	160	662
提撥退休基金	-	360	360
12月31日	(\$ 20,443)	\$ 12,750	(\$ 7,693)

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

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.500%	0.625%
未來薪資增加率	2.500%	2.500%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 440)	\$ 454	\$ 442	(\$ 430)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 529)	\$ 548	\$ 529	(\$ 513)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$369。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9.5 年。未來十年退休金支付之到期分析如下：

	金額
短於1年	\$ 476
1-2年	1,010
2-5年	2,862
5年-10年	6,812
	<u>\$ 11,160</u>

## 2. 確定提撥退休辦法

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本集團合併財務報告之子公司按所在國當地政府規定之養老退休保險制度，依當地員工薪資總額提撥養老退休保險金，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,713 及 \$9,720。



## (十)股本

民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$460,000，分為 46,000 仟股(其中 2,000 仟股係保留供發行員工認股權憑證使用)，實收資本為\$345,220，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。另，本公司民國 111 年及 110 年度之流通在外普通股均為 34,522 仟股。

## (十一)資本公積

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

## (十二)未分配盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款、彌補累積虧損後，提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本額時得免繼續提列，次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策以配合整體經營環境及產業成長特性，並通盤考量未分配盈餘、資本公積、財務結構及營運狀況等因素，就可供分配盈餘提撥至少百分之二十分派股東股息紅利，就可供分配盈餘提撥至少百分之二十分派股東股息紅利，以求穩定發展，並保障投資人權益。股東股息紅利之分派得以現金或股票方式為之，惟現金股利之發放以不低於當年度股利總額之百分之十五。

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

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

4. 本公司盈餘分派情形

(1)本公司於民國 110 年 8 月 9 日經股東會決議民國 109 年度之盈餘分派如下：

	109年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 576	
(迴轉)特別盈餘公積	( 1,208)	
現金股利	<u>6,904</u>	0.2
	<u>\$ 6,272</u>	

(2)本公司民國 110 年度為累積虧損，故無盈餘可供分派。

(3)本公司於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分派情形如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,839	
(迴轉)特別盈餘公積	( 1,906)	
現金股利	<u>18,987</u>	0.55
	<u>\$ 19,920</u>	

5.本公司於民國 111 年 6 月 9 日經股東會決議通過辦理虧損撥補，以法定盈餘公積彌補虧損\$15,272，業已辦理完竣。

### (十三)營業收入

#### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉及隨時間移轉之商品及勞務，收入可細分如下：

	收入認列時點	111年度	110年度
銷貨收入			
-連接器	於某一時點移轉	\$ 439,998	\$ 493,345
-線材成品	於某一時點移轉	272,287	299,314
-電子產品	於某一時點移轉	47,529	37,798
-其他	於某一時點移轉	57,261	47,537
加工收入	隨時間逐步移轉	<u>679</u>	<u>2,267</u>
		<u>\$ 817,754</u>	<u>\$ 880,261</u>

#### 2. 合約負債

(1)本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債			
-商品銷售	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 810</u>

## (2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
商品銷售	\$ 861	\$ 604
(十四) <u>利息收入</u>		
	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 498	\$ 121
其他	11	76
	\$ 509	\$ 197
(十五) <u>其他收入</u>		
	111年度	110年度
租金收入	\$ 3,641	\$ 452
政府補助收入	1,056	-
股利收入	42	71
其他	1,747	2,738
	\$ 6,486	\$ 3,261
(十六) <u>其他利益及損失</u>		
	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(\$ 731)	\$ 642
淨外幣兌換(損)益	15,553	( 3,124)
處分不動產、廠房及設備(損)益	( 617)	( 390)
其他	( 8)	( 5)
	\$ 14,197	(\$ 2,877)
(十七) <u>財務成本</u>		
	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ 237	\$ 271
租賃負債利息費用	15,057	6,401
	\$ 15,294	\$ 6,672
(十八) <u>費用性質之額外資訊</u>		
	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 180,184	\$ 206,943
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 14,980	\$ 10,587
使用權資產折舊費用	\$ 19,913	\$ 8,997
無形資產攤銷費用	\$ 318	\$ 317

(十九) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 153,247	\$ 178,534
勞健保費用	4,943	4,965
退休金費用	9,760	9,762
董事酬金	2,200	1,549
其他	10,034	12,133
	<u>\$ 180,184</u>	<u>\$ 206,943</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞及不高於百分之一點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$315 及\$0；董事酬勞估列金額分別為\$471 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度員工及董事酬勞係依截至當期止之獲利狀況分別以 1%及 1.5%估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞皆為\$0，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ 3,993	\$ 4,440
暫繳及扣繳稅額	34	-
以前年度所得稅低(高)估數	-	( 965)
當期所得稅總額	<u>4,027</u>	<u>3,475</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	408	( 1,040)
所得稅費用	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$ 2,435</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務再衡量數	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 132</u>

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

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 10,057	(\$ 9,439)
國外營運機構未實現投資損(益)	( 1,829)	6,886
以前年度所得稅低(高)估數	-	( 965)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	5,217
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 3,947)	-
其他	154	736
所得稅費用	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$ 2,435</u>

註：適用稅率之基礎係按所屬國家適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 1,068	(\$ 76)	\$ -	\$ 992
預期信用減損損失	1,128	33	-	1,161
應付未休假獎金	244	7	-	251
確定福利再衡量數	117	-	( 117)	-
小計	<u>2,557</u>	<u>( 36)</u>	<u>( 117)</u>	<u>2,404</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	( 75)	( 309)	-	( 384)
預付退休金	( 1,687)	( 63)	-	( 1,750)
確定福利再衡量數	-	-	( 434)	( 434)
小計	<u>( 1,762)</u>	<u>( 372)</u>	<u>( 434)</u>	<u>( 2,568)</u>
合計	<u>\$ 795</u>	<u>(\$ 408)</u>	<u>(\$ 551)</u>	<u>(\$ 164)</u>

110年				
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 240	\$ 828	\$ -	\$ 1,068
預期信用減損損失	-	1,128	-	1,128
應付未休假獎金	239	5	-	244
確定福利再衡量數	249	-	(132)	117
小計	728	1,961	(132)	2,557
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	(78)	3	-	(75)
預付退休金	(763)	(924)	-	(1,687)
小計	(841)	(921)	-	(1,762)
合計	(\$ 113)	\$ 1,040	(\$ 132)	\$ 795

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

111年12月31日					
	發生年度	虧損金額	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後 扣抵年度
東莞伸東	109	\$ 1,707	\$ -	\$ -	119
	110	34,778	10,157	10,157	120
		<u>\$ 36,485</u>	<u>\$ 10,157</u>	<u>\$ 10,157</u>	

110年12月31日					
	發生年度	虧損金額	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後 扣抵年度
東莞伸東	109	\$ 1,707	\$ 1,707	\$ 1,707	119
	110	34,778	34,778	34,778	120
		<u>\$ 36,485</u>	<u>\$ 36,485</u>	<u>\$ 36,485</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 45,705	\$ 45,383

上述可減除暫時性差異主係應收帳款備抵損失及存貨備抵跌價損失所組成。

6. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並無未認列子公司投資相關應課稅暫時性之遞延所得稅負債。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。
8. 本集團之子公司東莞伸東電子有限公司於民國 109 年 12 月 9 日取得當地政府之高新技術企業所得稅優惠稅率減免核准，適用優惠稅率 15%，減免期限為民國 110 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止。

(二十一) 每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 26,185	34,522	0.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$ 26,185	34,522	
-員工酬勞	-	20	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 26,185	34,542	0.76
	110年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股(虧損) (元)
<u>基本每股(虧損)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 23,457)	34,522	(0.68)
<u>稀釋每股(虧損)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損 具稀釋作用之潛在普通股之影響	(\$ 23,457)	34,522	
-員工酬勞(註)	-	-	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損 加潛在普通股之影響	(\$ 23,457)	34,522	(0.68)

註：具反稀釋作用，不予計算稀釋每股虧損。

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	應付股利	租賃負債 (含一年內到期)	長期借款 (含一年內到期)
111年1月1日	\$ -	\$ 254,618	\$ 16,273
租賃負債本金償還	-	( 11,765)	-
償還借款	-	-	( 3,520)
匯率影響數	-	3,765	-
111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246,618</u>	<u>\$ 12,753</u>

	應付股利	租賃負債 (含一年內到期)	長期借款 (含一年內到期)
110年1月1日	\$ -	\$ 3,559	\$ 19,765
租賃負債增添	-	256,296	-
租賃負債本金償還	-	( 5,459)	-
償還借款	-	-	( 3,492)
股利宣告數	6,904	-	-
股利發放數	( 6,904)	-	-
匯率影響數	-	222	-
110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254,618</u>	<u>\$ 16,273</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
全體董事、總經理及主要管理階層等	本集團主要管理階層及治理單位

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 9,815	\$ 9,221
退職後福利	336	334
	<u>\$ 10,151</u>	<u>\$ 9,555</u>



## 八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
不動產、廠房及設備 -土地及房屋建築	<u>\$ 62,725</u>	<u>\$ 63,574</u>	長期銀行借款 擔保品

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大或有負債

無。

### (二)重大未認列之合約承諾

本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，因借款所開立之存出保證票據（本票）金額均為 \$50,000。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本集團於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分配情形，請詳附註六（十二）之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

本集團於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率請詳合併資產負債表。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

除下表所列外，本集團之金融資產(現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、及其他非流動資產—存出保證金)及金融負債(應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)、租賃負債(流動/非流動)及其他非流動負債—存入保證金)，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
其他非流動負債		
-存入保證金	\$ 988	\$ -

### 2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

- (A) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、另有部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,589	30.710	\$ 140,928
歐元：新台幣	20	32.720	654
美金：人民幣	3,244	6.957	99,623
港幣：美金	477	7.798	1,878
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,479	30.710	76,130
港幣：美金	454	7.798	1,788

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,457	27.680	\$ 151,050
歐元：新台幣	69	31.320	2,161
美金：人民幣	3,951	6.368	109,364
港幣：美金	785	7.799	2,786
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,116	27.680	86,251
美金：人民幣	62	6.368	1,716

(C)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額，請詳附註六(十六)之說明。

(D)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,409	\$ -
歐元：新台幣	1%		7	-
美金：人民幣	1%		996	-
港幣：美金	1%		19	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	761)	-
港幣：美金	1%	(	18)	-
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,511	\$ -
歐元：新台幣	1%		22	-
美金：人民幣	1%		1,094	-
港幣：美金	1%		28	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	863)	-
美金：人民幣	1%	(	17)	-

## B. 價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。此等金融資產之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該金融資產價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少\$20及\$28。

## C. 現金流量及公允價值利率風險

(A)本集團之利率風險來自長短期借款。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(B)民國111年及110年12月31日，若借款利率增加(或減少)0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國111年及110年度之稅前淨利將分別減少(或增加)\$13及\$16，主要係因利率變動借款導致利息費用增加(或減少)。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過365天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- F. 本集團對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- G. 本集團參考金融業所訂定之參考利率作為對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，除本集團其他金融資產之預期損失率非屬重大外，應收票據及帳款的備抵損失，各期間之準備矩陣如下：

	個別評估	未逾期	逾期 1-120天	逾期 121-365天	逾期 365天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.45%-1.59%	0.46%-1.60%	0.49%-1.80%	100%	
應收票據及 帳款總額	<u>\$ 6,617</u>	<u>\$ 168,453</u>	<u>\$ 5,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,591</u>
備抵損失	<u>(\$ 6,617)</u>	<u>(\$ 1,190)</u>	<u>(\$ 29)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,836)</u>
	個別評估	未逾期	逾期 1-120天	逾期 121-365天	逾期 365天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.39%-1.69%	1.70%-22.18%	1.9%-26.06%	100%	
應收票據及 帳款總額	<u>\$ 6,617</u>	<u>\$ 221,702</u>	<u>\$ 7,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,014</u>
備抵損失	<u>(\$ 6,617)</u>	<u>(\$ 1,247)</u>	<u>(\$ 383)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,247)</u>

上列係以逾期天數為基礎進行帳齡分析評估。

- H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	111年		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 8,247	\$ -	\$ 8,247
預期信用減損損失(利益)	( 420)	-	( 420)
匯率影響數	9	-	9
12月31日	<u>\$ 7,836</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,836</u>
	110年		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 462	\$ -	\$ 462
預期信用減損損失(利益)	7,788	-	7,788
匯率影響數	( 3)	-	( 3)
12月31日	<u>\$ 8,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,247</u>

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部，集團財務部則將剩餘資金投資於付息之存款等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動/固定利率		
一年內	\$ 82,246	\$ 118,727

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 112 年內將另行商議。

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，與合併資產負債表所列金額相當。所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債(含流動及非流動)	\$ 25,950	\$ 25,297	\$ 75,056	\$ 238,480	\$ 364,783
長期借款(含一年內到期)	3,768	3,769	5,654	-	13,191
110年12月31日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債(含流動及非流動)	\$ 26,343	\$ 25,475	\$ 73,350	\$ 259,200	\$ 384,368
長期借款(含一年內到期)	3,722	3,722	9,306	-	16,750

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款、其他非流動資產-存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債(含流動及非流動)、長期借款(包含一年內到期)及其他非流動負債-存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
-國內上市股票	\$ 2,035	\$ -	\$ -	\$ 2,035
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
-國內上市股票	\$ 2,766	\$ -	\$ -	\$ 2,766

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，國內上市股票之評估係採用市場報價。

## 4. 本集團民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉、無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

### (四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本集團之子公司-東莞伸東配合當地政府新冠疫情防疫工作於民國 111 年 3 月 15 日至 3 月 21 日停工檢疫，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對營運之衝擊，本集團於民國 111 年度之合併財務狀況及合併經營成果未因新冠疫情而有重大影響。



### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團主要經營電子連接器及開關接點端子之產銷，主要營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者係根據稅前(損)益評估營運部門的表現。衡量指標係以營收達成率、毛利達成率、營業淨利達成率等綜合評估，並於每月檢討費用超短之情形，以評估資源耗用之合理性。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本集團僅有單一應報導部門，部門損益、資產與負債之資訊與合併綜合損益表及合併資產負債表之金額，採用一致之衡量方式，應報導部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。

##### (四)部門損益之調節資訊

1. 本集團僅有單一應報導部門，提供主要營運決策者之外部收入及損益資訊，與合併綜合損益表內之金額，採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門淨利為稅前淨利，無需調節。
2. 本集團僅有單一應報導部門，提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，與合併資產負債表之資產及負債，採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門資產及負債等於總資產及總負債，無需調節。

##### (五)產品別之資訊

本集團外部客戶收入主要來自於電子連接器及開關接點端子等產品製造及銷售業務，產品別收入明細組成，請詳附註六(十三)之說明。

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依銷售客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地點區分之資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 135,870	\$ 63,821	\$ 142,875	\$ 66,054
亞洲其他地區	583,651	324,444	618,905	349,226
其他	98,233	-	118,481	-
	<u>\$ 817,754</u>	<u>\$ 388,265</u>	<u>\$ 880,261</u>	<u>\$ 415,280</u>

註：非流動資產不包括遞延所得稅資產及存出保證金。

(七) 重要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者如下：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
A公司	<u>\$ 227,356</u>	單一營運部門	<u>\$ 276,550</u>	單一營運部門

詠昇電子股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司 本公司	有價證券種類及名稱 上市櫃公司股票-聯穎科技股份有限公司	與有價證券發行人之關係 無	帳列科目 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	期 末				
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
				145,853	\$ 2,035	0.17	\$ 2,035	

誠昇電子股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		金額	估總進(銷)貨之比率		授信期間	單價	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
			進貨	銷貨		估總進(銷)貨	估總應收(付)票據、帳款之比率			餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
本公司	忠誠	子公司	進貨		\$ 598,137	94.58	94.58	月結90天	無此情形	無此情形		87,859	88.97	
忠誠	本公司	母公司	銷貨		( 598,137)	99.48	99.48	月結90天	無此情形	無此情形		87,859	100.00	
忠誠	東莞仲東	兄弟公司	進貨		597,610	99.45	99.45	月結90天	無此情形	無此情形		( 97,492)	67.95	
東莞仲東	忠誠	兄弟公司	銷貨		( 597,610)	84.03	84.03	月結90天	無此情形	無此情形		97,492	71.77	

詠昇電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
忠誠	本公司	母子公司	\$ 87,859	5.91	-	-	\$ 64,090	-
東莞伸東	忠誠	兄弟公司	97,492	5.95	-	-	72,169	-

詠昇電子股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形		
					金額(註4)	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	本公司	忠誠	1	進貨	\$ 598,137	依合約交易價格	73.14
0	本公司	忠誠	1	應付帳款	87,859	月結90天	8.91
1	忠誠	東莞伸東	3	進貨	597,610	依合約交易價格	73.08
1	忠誠	東莞伸東	3	應付帳款	97,492	月結90天	9.89

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註4：個別交易金額未達1仟萬元以上，不予以揭露。

詠昇電子股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年底	股數(仟股)	比率			
本公司	Bravo	薩摩亞	經營各項投資業務	\$ 115,132 (HKD 30,100)	\$ 115,132 (HKD 30,100)	3,884	100	\$ 9,884	\$ 9,144	
Bravo	Yellow Sky	薩摩亞	經營各項投資業務	114,743 (HKD 30,000)	114,743 (HKD 30,000)	3,871	100	26,220	26,220	
Bravo	忠誠	薩摩亞	連接線、信息轉換 器及塑膠五金配件 項目等之銷售	389 (HKD 100)	389 (HKD 100)	30	100	( 16,436)	( 16,336)	



詠昇電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回							
東冠伸東	生產製造連接線、插頭半成品、信息轉換器、集線器、塑膠五金配件項目	\$ 114,743 (HKD 30,000)	2	\$ -	\$ -	\$ 114,743 (HKD 30,000)	\$ -	\$ 114,743 (HKD 30,000)	\$ 26,220	100	\$ 26,220	\$ 141,201	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)：Yellow Sky
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間經台灣母公司之會計師查核之財務報表認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資金額	
	核准投資金額	陸地區投資限額(註4)	核准投資金額	陸地區投資限額(註4)
本公司	\$ 114,743 (HKD 30,000)	\$ 114,743 (HKD 30,000)	\$ 289,366	\$ 289,366

註4：依規定係以淨值之60%為上限。

詠昇電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	期末餘額	最高餘額	利率區間	定期利息	其他
東莞仲東	(\$ 597,610)	( 99.45)	\$ -	-	(\$ 97,492)	( 67.95)	\$ -	不適用	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

詠昇電子股份有限公司及子公司  
主要股東資訊  
民國111年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份		持股比例
	持有股數(普通股)	持有股數(特別股)	
黃塗城	3,723,750	-	10.78%
黃金錫	3,390,500	-	9.82%
陳麗玲	2,685,187	-	7.77%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，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。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包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請參閱公開資訊觀測站。

詠昇電子股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

詠昇電子股份有限公司民國 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達詠昇電子股份有限公司民國 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與詠昇電子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，對詠昇電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

詠昇電子股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四（十）。

採用權益法之投資-子公司主要生產訊號連接器及傳輸線、集成電路板及放大器等，應用於電腦、電視及其周邊設備。由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。公司運用判斷估計存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認長天期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。由於存貨之評價涉及判斷；因此，本會計師將採用權益法之投資-子公司存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。

取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。

取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類。

取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

## 重大交易對象銷貨收入之存在性

### 關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十三）；營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六（十三）。

詠昇電子股份有限公司主要經營項目為電子連接器、開關接點端子塑膠射出等零件之組合、製造、加工與買賣業務，由於重大交易對象對詠昇電子股份有限公司之個體財務報表收入認列影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將重大交易對象之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得重大交易對象之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 瞭解並測試重大交易對象之授信核准流程。
4. 取得重大交易對象之銷貨收入明細，並抽核相關憑證。
5. 抽樣發函詢證重大交易對象之應收帳款。
6. 抽取重大交易對象之期後收款明細，並抽核相關憑證。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估詠昇電子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詠昇電子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。

詠昇電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對詠昇電子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，以及使詠昇電子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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致詠昇電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於詠昇電子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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗



會計師

黃世鈞



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日



詠昇電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	258,894	42	\$ 218,768	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資						
	產－流動			2,035	-	2,766	-
1150	應收票據淨額	六(二)		13,497	2	26,611	4
1170	應收帳款淨額	六(二)		121,115	20	166,337	27
1200	其他應收款			392	-	811	-
130X	存貨	六(三)		3,416	1	4,365	1
1410	預付款項			1,185	-	1,259	-
1470	其他流動資產			510	-	502	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>401,044</u>	<u>65</u>	<u>421,419</u>	<u>67</u>
<b>非流動資產</b>							
1550	採用權益法之投資	六(四)		149,574	24	136,674	22
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		62,807	10	63,745	10
1755	使用權資產	六(六)		325	-	1,302	-
1780	無形資產			689	-	1,007	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		2,404	1	2,557	1
1900	其他非流動資產			1,489	-	1,489	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>217,288</u>	<u>35</u>	<u>206,774</u>	<u>33</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>618,332</u>	<u>100</u>	\$ <u>628,193</u>	<u>100</u>

(續次頁)

詠昇電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2130	合約負債—流動	六(十三)	\$	524	-	\$	758	-
2150	應付票據			6,143	1		6,052	1
2170	應付帳款			4,742	1		15,489	2
2180	應付帳款—關係人	七(二)		87,859	14		114,871	18
2200	其他應付款	六(七)		12,497	2		9,380	2
2230	本期所得稅負債	六(二十)		3,993	1		4,440	1
2280	租賃負債—流動			337	-		993	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		3,558	-		3,536	1
2399	其他流動負債—其他			16	-		15	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>119,669</u>	<u>19</u>		<u>155,534</u>	<u>25</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(八)		9,195	2		12,737	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		2,568	-		1,762	-
2580	租賃負債—非流動			-	-		337	-
2600	其他非流動負債	六(九)		4,623	1		7,693	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>16,386</u>	<u>3</u>		<u>22,529</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>136,055</u>	<u>22</u>		<u>178,063</u>	<u>28</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十)		345,220	56		345,220	55
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)		89,591	14		89,591	14
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		17,169	3		32,441	5
3320	特別盈餘公積			11,744	2		11,744	2
3350	未分配盈餘			28,391	5 (		15,272) (	2)
其他權益								
3400	其他權益			( 9,838) (	2) (		13,594) (	2)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>482,277</u>	<u>78</u>		<u>450,130</u>	<u>72</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>618,332</u>	<u>100</u>	\$	<u>628,193</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃塗城



經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹



詠昇電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十三)	\$ 695,382	100	\$ 767,577	100
5000 營業成本	六(三)(十八)及 七(二)	( 636,110)	( 91)	( 700,658)	( 92)
5900 營業毛利		59,272	9	66,919	8
營業費用	六(十八)				
6100 推銷費用		( 21,917)	( 3)	( 21,602)	( 3)
6200 管理費用		( 28,063)	( 4)	( 25,847)	( 3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	429	-	( 7,601)	( 1)
6000 營業費用合計		( 49,551)	( 7)	( 55,050)	( 7)
6900 營業利益		9,721	2	11,869	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十四)	427	-	124	-
7010 其他收入	六(十五)	1,612	-	2,321	-
7020 其他利益及損失	六(十六)	9,973	2	( 591)	-
7050 財務成本	六(十七)	( 257)	-	( 316)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(四)	9,144	1	( 34,429)	( 4)
7000 營業外收入及支出合計		20,899	3	( 32,891)	( 4)
7900 稅前淨利(淨損)		30,620	5	( 21,022)	( 3)
7950 所得稅費用	六(二十)	( 4,435)	( 1)	( 2,435)	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 26,185	4	\$ 23,457	( 3)
<b>其他綜合損益</b>					
<b>不重分類至損益之項目</b>					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	\$ 2,757	-	\$ 662	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十)	( 551)	-	( 132)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,206	-	530	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		3,756	1	( 1,850)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		3,756	1	( 1,850)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 5,962	1	\$ 1,320	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 32,147	5	\$ 24,777	( 3)
基本每股(虧損)盈餘					
9750 本期淨(損)利	六(二十一)	\$ 0.76		\$ 0.68	
稀釋每股(虧損)盈餘					
9850 本期淨(損)利	六(二十一)	\$ 0.76		\$ 0.68	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃塗城

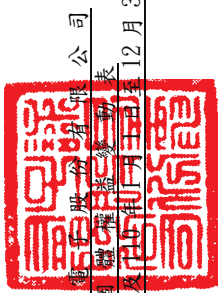


經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹





詠昇股份有限公司

個體財務報表

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
附註	普通	股	本	發行	溢	價	法定	盈餘
	盈餘	公積	公積	盈餘	公積	未	分配	盈餘
	總額	總額	總額	總額	總額	總額	總額	總額
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 345,220	\$ 89,591	\$ 31,865	\$ 12,952	\$ 13,927	(\$ 11,744)	\$ 481,811	
本期淨損	-	-	-	-	(23,457)	-	(23,457)	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	530	(1,850)	(1,320)	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(22,927)	(1,850)	(24,777)	
109 年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	576	-	(576)	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,208)	1,208	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(6,904)	-	(6,904)	
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 345,220	\$ 89,591	\$ 32,441	\$ 11,744	(\$ 15,272)	(\$ 13,594)	\$ 450,130	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 345,220	\$ 89,591	\$ 32,441	\$ 11,744	(\$ 15,272)	(\$ 13,594)	\$ 450,130	
本期淨利	-	-	-	-	26,185	-	26,185	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	2,206	3,756	5,962	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	28,391	3,756	32,147	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(15,272)	-	15,272	-	-	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 345,220	\$ 89,591	\$ 17,169	\$ 11,744	\$ 28,391	(\$ 9,838)	\$ 482,277	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃塗城



經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹

詠昇電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 30,620	(\$ 21,022)
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十八)	938	970
使用權資產折舊費用	六(十八)	977	977
無形資產攤銷費用	六(十八)	318	317
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	( 429 )	7,601
透過損益按公允價值衡量金融資產淨損(益)		731	( 642 )
利息費用	六(十七)	257	316
利息收入	六(十四)	( 427 )	( 124 )
股利收入	六(十五)	( 42 )	( 71 )
採用權益法認列之子公司損(益)之份額	六(四)	( 9,144 )	34,429
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		13,114	( 15,020 )
應收帳款淨額		45,651	( 39,008 )
其他應收款		419	2,697
存貨		949	314
預付款項		74	364
其他流動資產		( 8 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債一流動		( 234 )	( 50 )
應付票據		91	( 4,052 )
應付帳款		( 10,747 )	8,306
應付帳款－關係人		( 27,012 )	( 17,522 )
其他應付款		3,117	1,273
其他流動負債-其他		1	( 14 )
其他非流動負債		( 313 )	( 318 )
營運產生之現金流入(流出)		48,901	( 40,279 )
收取之利息		427	124
支付之利息		( 257 )	( 316 )
支付之所得稅		( 4,474 )	( 115 )
營業活動之淨現金流入(流出)		44,597	( 40,586 )
<b>投資活動之現金流量</b>			
收取之股利		42	71
存出保證金增加		-	( 30 )
投資活動之淨現金流入		42	41
<b>籌資活動之現金流量</b>			
償還長期借款	六(二十二)	( 3,520 )	( 3,492 )
租賃負債本金償還	六(二十二)	( 993 )	( 967 )
發放現金股利	六(二十二)	-	( 6,904 )
籌資活動之淨現金流出		( 4,513 )	( 11,363 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		40,126	( 51,908 )
期初現金及約當現金餘額		218,768	270,676
期末現金及約當現金餘額		\$ 258,894	\$ 218,768

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃塗城



經理人：黃金錫



會計主管：魏惠茹



詠昇電子股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)詠昇電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於民國77年2月3日，本公司及子公司主要經營項目為電子連接器、開關接點端子塑膠射出等零件之組合、製造、加工與買賣，及前項有關業務之經營與投資。
- (二)本公司股票於民國107年11月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票上櫃，民國108年2月正式掛牌公開買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月7日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

## (三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

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

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

(4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。



- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (七) 應收帳款及票據

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

#### (八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資/子公司

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

4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋建築	50年
機器設備	2年~8年
其他	5年~15年

## (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：租賃負債之原始衡量金額。

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

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

#### (十四) 無形資產

無形資產主係專利權之支出，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限10年攤銷。

#### (十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十六) 借款

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

#### (十七) 應付帳款及票據

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

#### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

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

### (2) 確定福利計畫

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

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

## 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

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

#### (二十一) 股本

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

#### (二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十三) 收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 本公司研發、製造與銷售電子連接器、開關接點端子塑膠射出相關產品等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。意即當商品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生，且陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶。
- (2) 銷貨收入以合約價格扣除銷貨退回及折讓等以淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為出貨後 30 天至 120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品出貨時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

##### 2. 勞務收入

本公司提供之加工服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無判斷上之重大不確定性。

### (二)重要會計估計及假設

#### 應收帳款備抵損失之估計

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 460	\$ 806
支票存款及活期存款	258,434	217,962
	<u>\$ 258,894</u>	<u>\$ 218,768</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金提供質押擔保之情形。

(二) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 13,497	\$ 26,611
應收帳款	\$ 128,334	\$ 173,985
減：備抵損失	( 7,219)	( 7,648)
	<u>\$ 121,115</u>	<u>\$ 166,337</u>

1. 本公司應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額分別為 \$11,591 及 \$134,977。

3. 本公司上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 1,995	(\$ 546)	\$ 1,449
在製品及半成品	331	( 263)	68
製成品	5,630	( 4,101)	1,529
商品	421	( 51)	370
	<u>\$ 8,377</u>	<u>(\$ 4,961)</u>	<u>\$ 3,416</u>

	<u>110年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 1,982	(\$ 496)	\$ 1,486
在製品及半成品	830	( 168)	662
製成品	6,616	( 4,638)	1,978
商品	279	( 40)	239
	<u>\$ 9,707</u>	<u>(\$ 5,342)</u>	<u>\$ 4,365</u>

1. 上述存貨皆未提供質押擔保。

2. 當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 636,507	\$ 696,544
存貨跌價(回升利益)損失	( 381)	4,144
存貨盤盈	( 16)	( 30)
	<u>\$ 636,110</u>	<u>\$ 700,658</u>



本公司因出售已提列跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(四) 採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
子公司：				
Bravo Tech Holdings Limited	\$ 149,574	100%	\$ 136,674	100%

2. 本公司對上述採權益法評價之投資所認列之投資(損)益，係依經本公司會計師查核之財務報表認列，明細如下：

	111年度	110年度
Bravo Tech Holdings Limited	\$ 9,144	(\$ 34,429)

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

(五) 不動產、廠房及設備

	111年度				合計
	土地 供自用	房屋建築 供自用	機器設備 供自用	其他 供自用	
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 29,406	\$ 42,444	\$ 252	\$ 11,762	\$ 83,864
累計折舊	-	( 8,276)	( 252)	( 11,591)	( 20,119)
	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 34,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 63,745</u>
<u>1月1日</u>	\$ 29,406	\$ 34,168	\$ -	\$ 171	\$ 63,745
折舊費用	-	( 849)	-	( 89)	( 938)
<u>12月31日</u>	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 33,319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 62,807</u>
<u>12月31日</u>					
成本	\$ 29,406	\$ 42,444	\$ 252	\$ 11,762	\$ 83,864
累計折舊	-	( 9,125)	( 252)	( 11,680)	( 21,057)
	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 33,319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 62,807</u>

	110年度				合計
	土地	房屋建築	機器設備	其他	
	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 29,406	\$ 42,444	\$ 252	\$ 11,762	\$ 83,864
累計折舊	-	( 7,427)	( 252)	( 11,470)	( 19,149)
	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 35,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 64,715</u>
1月1日	\$ 29,406	\$ 35,017	\$ -	\$ 292	\$ 64,715
折舊費用	-	( 849)	-	( 121)	( 970)
12月31日	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 34,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 63,745</u>
<u>12月31日</u>					
成本	\$ 29,406	\$ 42,444	\$ 252	\$ 11,762	\$ 83,864
累計折舊	-	( 8,276)	( 252)	( 11,591)	( 20,119)
	<u>\$ 29,406</u>	<u>\$ 34,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 63,745</u>

1. 本公司民國 111 年及 110 年度均無利息資本化之情形。

2. 本公司將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

#### (六)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年度	110年度
	公務車	公務車
1月1日	\$ 1,302	\$ 2,279
折舊費用	( 977)	( 977)
12月31日	<u>\$ 325</u>	<u>\$ 1,302</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 20	\$ 45
屬低價值資產租賃之費用	83	85
	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 130</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度除上述附註六(六)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(二十二)之說明。

(七) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資、獎金及酬勞	\$ 7,484	\$ 4,563
應付保險費	633	644
其他	<u>4,380</u>	<u>4,173</u>
	<u>\$ 12,497</u>	<u>\$ 9,380</u>

(八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	自民國100年6月2日至115年6月1日，並於100年7月2日開始按期付息還本，每個月為一期，共180期。	1.895%	請詳附註八之說明	\$ 12,753
減：一年內到期之長期借款				( <u>3,558</u> )
				<u>\$ 9,195</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>110年12月31日</u>
長期銀行借款				
擔保借款	自民國100年6月2日至115年6月1日，並於100年7月2日開始按期付息還本，每個月為一期，共180期。	1.27%	請詳附註八之說明	\$ 16,273
減：一年內到期之長期借款				( <u>3,536</u> )
				<u>\$ 12,737</u>

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(十七)之說明。

## (九) 退休金

### 1. 確定福利退休辦法

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 18,800)	(\$ 20,443)
計畫資產公允價值	<u>14,177</u>	<u>12,750</u>
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	<u>(\$ 4,623)</u>	<u>(\$ 7,693)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	111年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 20,443)	\$ 12,750	(\$ 7,693)
利息(費用)收入	( 128)	<u>81</u>	( 47)
	<u>( 20,571)</u>	<u>12,831</u>	<u>( 7,740)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	986	986
人口統計假設變動影響數	( 34)	-	( 34)
財務假設變動影響數	1,657	-	1,657
經驗調整	<u>148</u>	<u>-</u>	<u>148</u>
	<u>1,771</u>	<u>986</u>	<u>2,757</u>
提撥退休基金	-	<u>360</u>	<u>360</u>
12月31日	<u>(\$ 18,800)</u>	<u>\$ 14,177</u>	<u>(\$ 4,623)</u>

	110年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 20,841)	\$ 12,168	(\$ 8,673)
利息(費用)收入	( 104)	62	( 42)
	( 20,945)	12,230	( 8,715)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利 息收入或費用之金額)	-	160	160
人口統計假設變動影響數	( 515)	-	( 515)
財務假設變動影響數	802	-	802
經驗調整	215	-	215
	502	160	662
提撥退休基金	-	360	360
12月31日	(\$ 20,443)	\$ 12,750	(\$ 7,693)

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

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.500%	0.625%
未來薪資增加率	2.500%	2.500%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 440)	\$ 454	\$ 442	(\$ 430)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 529)	\$ 548	\$ 529	(\$ 513)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$369。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9.5 年。未來十年退休金支付之到期分析如下：

	金額
短於1年	\$ 476
1-2年	1,010
2-5年	2,862
5年-10年	6,812
	<u>\$ 11,160</u>

## 2. 確定提撥退休辦法

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

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,351 及\$1,341。

## (十)股本

民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$460,000，分為 46,000 仟股（其中 2,000 仟股係保留供發行員工認股權憑證使用），實收資本為\$345,220，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。另，本公司民國 111 年及 110 年度之流通在外普通股均未變動。

## (十一) 資本公積

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

## (十二) 未分配盈餘/期後事項

1. 本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款、彌補累積虧損後，提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本額時得免繼續提列，次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策以配合整體經營環境及產業成長特性，並通盤考量未分配盈餘、資本公積、財務結構及營運狀況等因素，就可供分配盈餘提撥至少百分之二十分派股東股息紅利，就可供分配盈餘提撥至少百分之二十分派股東股息紅利，以求穩定發展，並保障投資人權益。股東股息紅利之分派得以現金或股票方式為之，惟現金股利之發放以不低於當年度股利總額之百分之十五。

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

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

4. 本公司盈餘分派情形如下：

(1) 本公司於民國110年8月9日經股東會決議民國109年度之盈餘分派如下：

	109年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 576	
(迴轉)特別盈餘公積	( 1,208)	
現金股利	<u>6,904</u>	0.2
	<u>\$ 6,272</u>	

(2)本公司民國 110 年度為累積虧損，故無盈餘可供分派。

(3)本公司於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議民國 111 年度盈餘分派情形如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,839	
(迴轉)特別盈餘公積	( 1,906)	
現金股利	18,987	0.55
	<u>\$ 19,920</u>	

5.本公司於民國 111 年 6 月 9 日經股東會決議通過辦理虧損撥補，以法定盈餘公積彌補虧損\$15,272 元，業已辦理完竣。

### (十三)營業收入

#### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分如下：

	收入認列時點	111年度	110年度
銷貨收入			
-連接器	於某一時點移轉	\$ 371,466	\$ 412,362
-線材成品	於某一時點移轉	246,304	277,428
-電子產品	於某一時點移轉	46,960	36,271
-其他	於某一時點移轉	30,652	41,516
		<u>\$ 695,382</u>	<u>\$ 767,577</u>

#### 2. 合約負債

(1)本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-商品銷售	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 808</u>

(2)期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
商品銷售	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 604</u>



(十四) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 416	\$ 48
其他	<u>11</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 124</u>

(十五) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 42	\$ 71
其他	<u>1,570</u>	<u>2,250</u>
	<u>\$ 1,612</u>	<u>\$ 2,321</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (損)益	(\$ 731)	\$ 642
淨外幣兌換(損)益	10,712	( 1,233)
其他	<u>( 8)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,973</u>	<u>(\$ 591)</u>

(十七) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 237	\$ 271
租賃負債利息費用	<u>20</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 316</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	<u>\$ 33,804</u>	<u>\$ 30,857</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 970</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 977</u>	<u>\$ 977</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 317</u>

(十九) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 26,257	\$ 23,810
勞健保費用	2,749	2,848
退休金費用	1,398	1,383
董事酬金	2,200	1,549
其他	1,200	1,267
	<u>\$ 33,804</u>	<u>\$ 30,857</u>

1. 本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少百分之一為員工酬勞及不高於百分之一點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$315 及\$0；董事酬勞估列金額分別為\$471 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工及董事酬勞係依截至當期止之獲利狀況分別以 1%及 1.5%估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞皆為\$0，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1)所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ 3,993	\$ 4,440
暫繳及扣繳稅額	34	-
以前年度所得稅低(高)估數	-	( 965)
當期所得稅總額	<u>4,027</u>	<u>3,475</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	408	( 1,040)
所得稅(利益)費用	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$ 2,435</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務再衡量數	\$ 551	\$ 132

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

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 6,124	(\$ 4,204)
國外營運機構未實現投資(益)損	( 1,829)	6,886
按稅法規定免課稅之所得	( 8)	( 14)
以前年度所得稅低(高)估數	-	( 965)
其他	148	732
所得稅費用	<u>\$ 4,435</u>	<u>\$ 2,435</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>111年度</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於 (損)益</u>	<u>認列於其他 綜合(損)益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 1,068	(\$ 76)	\$ -	\$ 992
預期信用減損損失	1,128	33	-	1,161
應付未休假獎金	244	7	-	251
確定福利再衡量數	<u>117</u>	<u>-</u>	<u>( 117)</u>	<u>-</u>
小計	<u>2,557</u>	<u>( 36)</u>	<u>( 117)</u>	<u>2,404</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	( 75)	( 309)	-	( 384)
預付退休金	( 1,687)	( 63)	-	( 1,750)
確定福利再衡量數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 434)</u>	<u>( 434)</u>
小計	<u>( 1,762)</u>	<u>( 372)</u>	<u>( 434)</u>	<u>( 2,568)</u>
合計	<u>\$ 795</u>	<u>( \$ 408)</u>	<u>( \$ 551)</u>	<u>( \$ 164)</u>

	110年度			
	1月1日	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 240	\$ 828	\$ -	\$ 1,068
預期信用減損損失	-	1,128	-	1,128
應付未休假獎金	239	5	-	244
確定福利再衡量數	249	-	(132)	117
小計	728	1,961	(132)	2,557
遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	(78)	3	-	(75)
預付退休金	(763)	(924)	-	(1,687)
小計	(841)	(921)	-	(1,762)
合計	(\$ 113)	\$ 1,040	(\$ 132)	\$ 795

4. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並無未認列子公司投資相關應課稅暫時性之遞延所得稅負債。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十一) 每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 26,185	34,522	0.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 26,185	34,522	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	20	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 26,185	34,542	0.76

	110年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股(虧損) (元)
<u>基本每股(虧損)</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 23,457)	34,522	( 0.68)
<u>稀釋每股(虧損)</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 23,457)	34,522	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞(註)	-	-	
歸屬於普通股股東之本期淨損 加潛在普通股之影響	(\$ 23,457)	34,522	( 0.68)

註：具反稀釋作用，不予計算稀釋每股虧損。

## (二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	應付股利	租賃負債 (含一年內到期)	長期借款 (含一年內到期)
111年1月1日	\$ -	\$ 1,330	\$ 16,273
租賃負債本金償還	-	( 993)	-
償還借款	-	-	( 3,520)
111年12月31日	\$ -	\$ 337	\$ 12,753

	應付股利	租賃負債 (含一年內到期)	長期借款 (含一年內到期)
110年1月1日	\$ -	\$ 2,297	\$ 19,765
租賃負債本金償還	-	( 967)	-
償還借款	-	-	( 3,492)
股利宣告數	6,904	-	-
股利發放數	( 6,904)	-	-
110年12月31日	\$ -	\$ 1,330	\$ 16,273

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Centerline Holdings Limited(忠誠)	本公司之子公司
東莞伸東電子有限公司(東莞伸東)	本公司之子公司
全體董事、總經理及主要管理階層等	本公司主要管理階層及治理單位

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 進貨成本

本公司向關係人進貨之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司-忠誠	\$ 598,137	\$ 627,008
子公司-東莞伸東	<u>146</u>	<u>1,260</u>
	<u>\$ 598,283</u>	<u>\$ 628,268</u>

本公司向關係人進貨之進貨價格，依合約交易價格；對關係人之付款條件與非關係人並無顯著差異，對關係人之付款條件為月結 90 天，對非關係人為月結 30 天至月結 102 天。

### 2. 應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司-忠誠	\$ 87,859	\$ 114,475
子公司-東莞伸東	<u>-</u>	<u>396</u>
	<u>\$ 87,859</u>	<u>\$ 114,871</u>

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 6,433	\$ 5,902
退職後福利	<u>336</u>	<u>334</u>
	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 6,236</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
不動產、廠房及設備			
-土地及房屋建築	<u>\$ 62,725</u>	<u>\$ 63,574</u>	長期銀行借款擔保品

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 重大或有負債

無。

## (二) 重大未認列之合約承諾

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，因借款所開立之存出保證票據（本票）金額均為 \$50,000。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分配情形，請詳附註六(十二)之說明。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

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

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

除下表所列外，本公司之金融資產（現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、及其他非流動資產-存出保證金）及金融負債（應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及租賃負債（流動/非流動）），請詳個體資產負債表及附註六之相關資訊。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
其他非流動資產		
-存出保證金	\$ 1,489	\$ 1,489

## 2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

(A) 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

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

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	4,589	30.71	\$ 140,928
港幣:新台幣	48	3.94	189
歐元:新台幣	20	32.72	654
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	2,479	30.71	76,130
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	5,457	27.68	\$ 151,050
港幣:新台幣	48	3.55	170
歐元:新台幣	69	31.32	2,161
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	3,116	27.68	86,251
港幣:新台幣	22	3.55	78



(C)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額，請詳附註六(十六)之說明。

(D)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,409	\$ -
港幣：新台幣	1%		2	-
歐元：新台幣	1%		7	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	761)	-
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,511	\$ -
港幣：新台幣	1%		2	-
歐元：新台幣	1%		22	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	863)	-
港幣：新台幣	1%	(	1)	-

#### B. 價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。此等金融資產之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該金融資產價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失將分別增加或減少\$20及\$28。

### C. 現金流量及公允價值利率風險

(A) 本公司之利率風險來自長期借款。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(B) 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加(或減少)0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅前淨利將分別減少(或增加)\$13 及\$16，主要係因利率變動借款導致利息費用增加(或減少)。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 365 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。

- G. 本公司參考金融業所訂定之參考利率作為對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，除本公司其他金融資產之預期損失率非屬重大外，應收票據及帳款的備抵損失，各期間之準備矩陣如下：

	個別評估	未逾期	逾期1-120天	逾期121-365天	逾期365天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.45%	0.46%	0.49%	100%	
帳面價值總額	\$ 6,617	\$ 130,034	\$ 5,180	\$ -	\$ -	\$ 141,831
備抵損失	(\$ 6,617)	(\$ 578)	(\$ 24)	\$ -	\$ -	(\$ 7,219)

	個別評估	未逾期	逾期1-120天	逾期121-365天	逾期365天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0.39%	22.18%	26.06%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 6,617	\$ 192,747	\$ 1,232	\$ -	\$ -	\$ 200,596
備抵損失	(\$ 6,617)	(\$ 757)	(\$ 274)	\$ -	\$ -	(\$ 7,648)

上列係以逾期天數為基礎進行帳齡分析評估。

- H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	111年度		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 7,648	\$ -	\$ 7,648
預期信用減損損失(利益)	(429)	-	(429)
12月31日	\$ 7,219	\$ -	\$ 7,219
	110年度		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 47	\$ -	\$ 47
預期信用減損損失(利益)	7,601	-	7,601
12月31日	\$ 7,648	\$ -	\$ 7,648

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各單位執行，並由財務部予以彙總。財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回財務部，財務部則將剩餘資金投資於附息之存款等，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
浮動/固定利率		
一年內	<u>\$ 82,246</u>	<u>\$ 118,727</u>

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 112 年內將另行商議。

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，與資產負債表所列金額相當。所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>111年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 338	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 338
長期借款(含一年內到期)	3,768	3,769	5,654	-	13,191
<u>110年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 1,013	\$ 337	\$ -	\$ -	\$ 1,350
長期借款(含一年內到期)	3,722	3,722	9,306	-	16,750

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款、其他非流動資產-存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(流動/非流動)及長期借款(包含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
-國內上市股票	\$ 2,035	\$ -	\$ -	\$ 2,035
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
-國內上市股票	\$ 2,766	\$ -	\$ -	\$ 2,766

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，國內上市股票之評估係採用市場報價。

4. 本公司民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉、無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

#### (四) 其他事項

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

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

詠昇電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年1月至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
本公司	上市公司股票-聯穎科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	145,353	\$ 2,035	0.17	\$ 2,035

詠昇電子股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係	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	應收(付)票據、帳款	備註
本公司	忠誠	本公司	忠誠	子公司	進貨	出貨	\$ 598,137	94.58	月結90天	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形	87,859	88.97		
忠誠	東莞伸東	忠誠	東莞伸東	母公司	銷貨	進貨	( 598,137 )	99.48	月結90天	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形	87,859	100.00		
忠誠	東莞伸東	忠誠	東莞伸東	兄弟公司	進貨	銷貨	( 597,610 )	99.45	月結90天	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形	97,492	67.95		
東莞伸東	忠誠	東莞伸東	忠誠	兄弟公司	銷貨	進貨	( 597,610 )	84.03	月結90天	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形	97,492	71.77		



詠昇電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
忠誠 東莞仲東	本公司 忠誠	母子公司	\$ 87,859	5.91	-	-	\$ 64,090	\$ -	-
		兄弟公司	97,492	5.95	-	-	72,169	\$ -	-

詠昇電子股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
					金額(註4)	交易條件	
0	本公司	忠誠	1	進貨	\$ 598,137	依合約交易價格	73.14
0	本公司	忠誠	1	應付帳款	87,859	月結90天	8.91
1	忠誠	東莞伸東	3	進貨	597,610	依合約交易價格	73.08
1	忠誠	東莞伸東	3	應付帳款	97,492	月結90天	9.89

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：個別交易金額未達1仟萬元以上，不予以揭露。

詠昇電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		本期認列之	
				本期末	去年底			本期(損)益	本期(損)益	投資(損)益	備註
本公司	Bravo	薩摩亞	經營各項投資業務	\$ 115,132 (HKD 30,100)	\$ 115,132 (HKD 30,100)	100	\$ 149,574	\$ 9,884	\$ 9,144		
Bravo	Yellow Sky	薩摩亞	經營各項投資業務	114,743 (HKD 30,000)	114,743 (HKD 30,000)	100	141,185	26,220	26,220		
Bravo	忠誠	薩摩亞	連接線、信息轉換器及塑膠五金配件項目等之銷售	389 (HKD 100)	389 (HKD 100)	100	9,869	( 16,436)	( 16,336)		

誠昇電子股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回							
東冠伸東	生產製造連接線、插頭半成品、信息轉換器、集線器、塑膠五金配件項目	\$ 114,743 (HKD 30,000)	2	\$ -	\$ -	\$ 114,743 (HKD 30,000)	\$ 114,743 (HKD 30,000)	\$ 26,220	100%	\$ 26,220	\$ 141,201	\$ -		

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)：Yellow Sky
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間經台灣母公司之會計師查核之財務報表認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額	
	核准投資金額	陸地區投資限額(註4)	核准投資金額	陸地區投資限額(註4)
本公司	\$ 114,743 (HKD 30,000)	\$ 114,743 (HKD 30,000)	\$ 289,366	

註4：依規定係以淨值之60%為上限。

詠昇電子股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	期末餘額	最高餘額	利率區間	定期利息	其他
東莞伸東公司	(\$ 597,610)	(99.45)	\$ -	-	(\$ 97,492)	(67.95)	\$ -	不適用	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

詠昇電子股份有限公司  
主要股東資訊  
民國111年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份		持股比例
	持有股數(普通股)	持有股數(特別股)	
黃塗城	3,723,750	-	10.78%
黃金錫	3,390,500	-	9.82%
陳麗玲	2,685,187	-	7.77%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，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。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包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請參閱公開資訊觀測站。

詠昇電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 460
銀行存款		
— 台幣活期存款		178,006
— 外幣活期存款	美金2,593,341；匯率30.71	79,642
	其他	786
		\$ 258,894

詠昇電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
一般客戶：			
A 客戶		\$ 25,752	
B 客戶		19,308	
C 客戶		14,370	
G 客戶		9,096	
F 客戶		6,617	
其他	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%	<u>53,191</u>	
		128,334	
減：備抵損失		( <u>7,219</u> )	
		<u>\$ 121,115</u>	



詠昇電子股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表三

項 目	期 初	餘 額	本 期 增 加	投 資 (損 益 金 額)	其 他 調 整 項 目 金 額	本 期 減 少	股 數 (仟 股)	持 股 比 例	未 徐 額	金 額	單 價 (元)	股 權 淨 值 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註
Bravo Tech Holdings Limited.	3,884	\$ 150,268	-	\$ 9,144	\$ -	\$ -	3,884	100%	\$ 159,412		38.51	\$ 149,574	無
加(減)：國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 13,594)	-	-	3,756	-			( 9,838)				無
合計		\$ 136,674	\$ -	\$ 9,144	\$ 3,756	\$ -			\$ 149,574				

詠昇電子股份有限公司  
不動產、廠房及設備成本暨累計折舊變動明細表  
民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣千元

明細表四

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
成本						
土地	\$ 29,406	\$ -	\$ -	\$ 29,406		請詳附註八之說明
房屋及建築	42,444	-	-	42,444		請詳附註八之說明
機器設備	252	-	-	252		無
其他	11,762	-	-	11,762		無
	<u>83,864</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,864</u>		
累計折舊						
房屋及建築	( 8,276)	( 849)	-	( 9,125)		
機器設備	( 252)	-	-	( 252)		
其他	( 11,591)	( 89)	-	( 11,680)		
	<u>( 20,119)</u>	<u>( 938)</u>	<u>-</u>	<u>( 21,057)</u>		
	<u>\$ 63,745</u>	<u>(\$ 938)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 62,807</u>		

註：折舊方法及耐用年限，請詳附註四(十二)之說明。

詠昇電子股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
一般供應商：		
D供應商		\$ 1,427
H供應商		602
K供應商		399
I供應商		329
J供應商		274
L供應商		266
其他	每一零星供應商餘額均 未超過本科目餘額5%	1,445
		<u>4,742</u>
關係人：		
Centerline Holdings Limited.		<u>87,859</u>
合計		<u>\$ 92,601</u>

詠昇電子股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
連接器		69,286,050		\$	376,782		
線材成品		6,790,489			247,258		
其他		91,401,919			78,047		每一個別項目收入金額 均未達總收入10%
營業收入總額					702,087		
減：銷貨退回及折讓					(6,705)		
營業收入淨額				\$	<u>695,382</u>		

詠昇電子股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品存貨	\$ 279	
加：本期進貨	23,437	
減：期末商品存貨	( 421)	
進銷成本	<u>23,295</u>	
期初原料	1,982	
加：本期進料	43,403	
存貨盤盈	16	
減：期末原料	( 1,995)	
出售原料	( 40,327)	
原料轉列費用數	( 83)	
直接原料耗用	2,996	
直接人工	1,336	
製造費用	<u>1,642</u>	
製造成本	<u>5,974</u>	
加：期初在製品及半成品	830	
外購半成品	1,038	
減：期末在製品及半成品	( 331)	
製成品成本	7,511	
加：期初製成品	6,616	
外購製成品	564,551	
減：期末製成品	( 5,630)	
製成品轉列費用數	( 163)	
產銷成本	<u>572,885</u>	
出售原料成本	40,327	
存貨跌價損失	( 381)	
存貨盤盈	( 16)	
營業成本	<u>\$ 636,110</u>	

詠昇電子股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	9,884		
佣金支出					5,164		
保險費用					1,162		
其他費用			每一零星餘額均未超 過本科目金額5%		5,707		
				\$	<u>21,917</u>		

詠昇電子股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	14,422		
勞務費用					3,116		
保險費用					1,652		
其他費用			每一零星餘額均未超 過本科目金額5%		8,873		
				\$	<u>28,063</u>		

詠昇電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、攤銷費用功能別彙總表

民國111年及110年1月1日至12月31日

明細表十

單位：新台幣仟元

性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 1,951	\$ 24,306	\$ 26,257	\$ 1,825	\$ 21,985	\$ 23,810
勞健保費用	223	2,526	2,749	223	2,625	2,848
退休金費用	150	1,248	1,398	150	1,233	1,383
董事酬金	-	2,200	2,200	-	1,549	1,549
其他員工福利費用	63	1,137	1,200	61	1,206	1,267
折舊費用	-	1,915	1,915	-	1,947	1,947
攤銷費用	-	318	318	-	317	317

附註：

1. 本年度及前一年度之平均員工人數分別為47人及47人，其中未兼任員工之董事人數分別為4人及4人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券商櫃檯買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用\$735(『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\$682(『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\$611(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用\$554(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形10.29%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 本年度監察人酬金0元，前一年度監察人酬金0元。(本公司係設置審計委員會故無監察人酬金)。

(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)。

A. 董事薪資報酬政策：董事酬金包括執行職務報酬、車馬費及盈餘分派之董事酬勞。

(a) 盈餘分配之酬勞：依「公司章程」第30條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少1%為員工酬勞及不高於1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。盈餘分配之酬勞業經董事會決議通過並報告股東會後發放。

(b) 車馬費：得由經營階層參酌國內外業界水準擬訂計畫後，依與會次數支付，與稅後純益並無特別關聯。



詠昇電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、攤銷費用功能別彙總表(續)

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

(c)執行職務報酬：董事執行職務報酬，不論盈虧，依參與程度、貢獻並參酌同業水準後採固定支領酬金，得由經營階層擬訂計畫，提交薪資報酬委員會專案審查之，並經董事會決議通過後發放。

B. 經理人及員工薪資報酬政策：薪資報酬係參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(a)總經理、副總經理及經理人薪酬：包含固定薪資及變動薪資；固定薪資為每月所發放之薪資；變動薪資則為年終獎金、績效獎金、員工酬勞及其他具有實質獎勵之措施。薪酬政策由經營階層擬訂提交薪資報酬委員會專案審查後經董事會決議之。

(b)員工薪資：係依據本公司薪資管理制度並參考同業水準訂定之。

(c)員工酬勞：依「公司章程」第30條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥至少1%為員工酬勞及不高於1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。盈餘分配之酬勞業經董事會決議通過並報告股東會後發放。

詠昇電子股份有限公司



董事長：黃塗城



