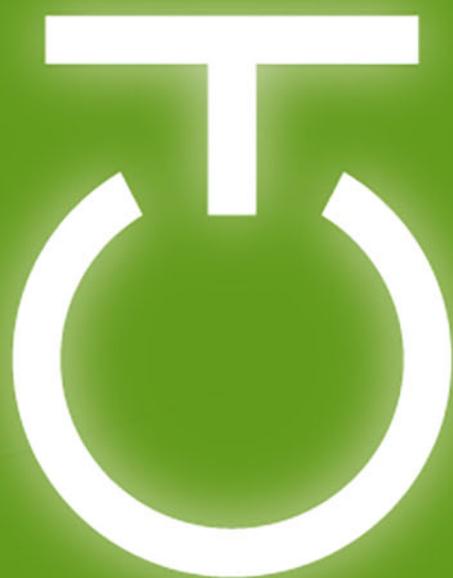


股票代碼：3526



SERVER NETWORKING  
STORAGE TELECOM  
HIGH POWER  
HIGH FREQUENCY

Connector Design / Manufacture / Sale

# 凡甲科技股份有限公司 111 年度年報

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.otop.com.tw>

中華民國112年5月5日 刊印

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：陳忠毅

職稱：投資人關係管理處經理

電話：(02)2225-1688 e-mail: sean@otop.com.tw

代理發言人：陳巧慧

職稱：董事長室資深專員

電話：(02)2225-1688 e-mail: gladys@otop.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市中和區中山路三段102號3樓

電話：(02)2225-1688

台北辦事處：新北市中和區中山路三段102號3樓

電話：(02)2225-1688

工廠：同總公司

電話：(02)2225-1688

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券(股)公司

地址：台北市承德路三段210號地下一樓

網址：<https://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

## 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：虞成全會計師、陳重成會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<https://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2725-9988

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

## 六、公司網址：<http://www.otop.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
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	10
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	61
五、更換會計師資訊	62
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	62
七、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 十股東股權移轉及股權質押變動情形	62
八、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	64
九、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	65
肆、募資情形	66
一、資本及股份	66
二、公司債辦理情形	72
三、特別股(附認股權特別股)辦理情形	76
四、海外存託憑證辦理情形	76
五、員工認股權憑證辦理情形	76
六、限制員工權利新股辦理情形	76
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	76
八、資金運用計畫執行情形	76
伍、營運概況	77
一、業務內容	77
二、市場及產銷概況	87
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	93
四、環保支出資訊	93
五、勞資關係	93
六、資通安全管理	93
七、重要契約	94

<b>陸、財務概況</b>	96
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	96
二、最近五年度財務分析	100
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	103
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	104
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	104
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， 對本公司財務狀況之影響	104
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	105
一、財務狀況	105
二、財務績效	106
三、現金流量	106
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	107
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	107
六、風險事項	108
七、其他重要事項	112
<b>捌、特別記載事項</b>	113
一、關係企業相關資料	113
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	115
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	115
四、其他必要補充說明事項	115
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	116
<b>附件一、關係企業合併財務報告聲明書</b>	117
<b>附件二、凡甲科技 111 年合併財務報告</b>	118
<b>附件三、凡甲科技 111 年個體財務報告</b>	194

## 壹、致股東報告書

## 一、111 年度營業報告書

## (一)111 年度營業計畫實施成果

集團合併

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	2,309,878	2,619,822	(309,944)	(11.83%)
營業成本	1,238,252	1,395,876	(157,624)	(11.29%)
營業毛利	1,071,626	1,223,946	(152,320)	(12.44%)
營業費用	494,205	511,188	(16,983)	(3.32%)
營業淨利	577,421	712,758	(135,337)	(18.99%)
稅前淨利	667,311	770,004	(102,693)	(13.34%)

台北公司

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,333,493	1,687,715	(354,222)	(20.99%)
營業成本	828,425	1,150,394	(321,969)	(27.99%)
營業毛利	505,068	537,321	(32,253)	(6.00%)
營業費用	249,596	269,322	(19,726)	(7.32%)
營業淨利	255,472	267,999	(12,527)	(4.67%)
稅前淨利	617,838	703,789	(85,951)	(12.21%)

(二)預算執行情形：111 年度未公開財務預測，故不適用。

## (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	111 年度	110 年度	
財務收支	營業收入淨額		2,309,878	2,619,822	
	營業毛利		1,071,626	1,223,946	
	毛利率(%)		46.39	46.72	
	利息支出		11,203	8,030	
	稅後純益		554,086	643,172	
	稅後純益率(%)		23.99	24.55	
獲利能力	資產報酬率(%)		13.77	17.11	
	股東權益報酬率(%)		22.10	27.05	
	佔實收資本比率(%)	營業利益		98.28	108.47
		稅前純益		113.58	117.18
	純益率(%)		23.99	24.55	
	追溯前每股盈餘(元)		9.41	11.19	
追溯後每股盈餘(元)		-	-		

項目		年度	111 年度	110 年度
現金流量	營業活動之淨現金流入(出)		845,624	585,376
	投資活動之淨現金流入(出)		(45,217)	(1,404,057)
	籌資活動之淨現金流入(出)		(450,835)	(127,880)

#### (四)研究發展狀況

##### 1. 最近三年研發費用占營業額之比例

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	109 年度
研究發展費用		72,627	78,301	64,800
佔營業收入比率(%)		3.14	2.99	3.03

##### 2. 111 年度研發成果

為持續創新並提供客戶優質產品解決方案，近年來研發方向及成果概述如下：

- (1) 在設計、製程、品管及測試面向，全面提升技術水平。
- (2) 強化高頻及高功率連接器的分析及驗證能力。
- (3) 升級伺服器高速連接線，及推出電動車用模組連接器等。

## 二、112 年度營業計畫概要

### (一)經營方針與重要產銷政策

項次	短期策略	經營方針與重要產銷政策
1	掌握市場趨勢，佈局下一代新產品，擴展新應用領域，奠定未來成長動能。	掌握新市場、新規格與新技術的發展趨勢，積極參與國際性展覽。 搶先建立智財防護網，佈局於具有高成長、高毛利、高技術障礙的應用產品，領先同業引燃未來營收與獲利大躍進的火苗。
2	堆疊電動車用、伺服器及高速線等應用領域的市場滲透率。	深化服務既有客戶，提升客戶端產品線佔有率。 建立高寬廣度的客戶群分布，持續開發導入潛在目標客戶群，擴大整體市場佔有率並避免客戶群集中風險。 開展多層次技術產品，多元產品解決方案，全方位灑網全面收成。
3	固守筆記型電腦應用領域市場佔有率的領先地位。	深化穩固既有優勢，固守市場佔有率的領先地位，並切入新興應用領域。
4	優化產品組合創造毛利率最大化。	專注在客製化、高毛利、高利基型產品的開發，建構高附加價值的產品線領域，以無可取代的客戶滿意度，穩健保有高度價格優勢。 精確的成本效益分析，推動製程改善優化，高效率的自動化生產線，嚴格的生產成本控制，持續降低人工依賴度。

項次	短期策略	經營方針與重要產銷政策
5	提升與國際級大廠協同開發的設計與驗證能力。	<p>聚焦新產品開發方向，提升產品開發設計及驗證能力，與客戶協同設計，以超乎客戶所期望的速度，提供優質的產品解決方案。</p> <p>建立全面性的品質管理意識，塑造品質優先的內部文化，徹底落實於產品開發、供應商管理、自動化製程等環節，創造高品質差異化，確保高度競爭優勢。</p>
6	落實資源整合，發揮內部能力。	<p>持續優化整合作業流程，去除無附加價值作業與控制點，效率化溝通確保訊息暢達，提升運營效能。</p> <p>授與權課與責，依能授權因權課責，激發人才潛能，發揮團隊合作綜效。</p> <p>廣納人才靈活配置儲備成長動能，培育人才奠定永續經營的基石。</p>

## (二) 預期銷售數量及其依據

本公司主要營業收入係來自於連接器之製造及買賣，若按終端應用主要可區分為伺服器連接器、高速連接線、筆記型電腦連接器及車用連接器等，因本公司董事會並未決議公開財務預測資訊，故無預期銷售數量之統計值。

## 三、未來公司發展策略

項次	長期策略
1	貫徹「品質」與「創新」的經營理念。
2	創造顧客價值，堅持誠信、雙贏與共榮。
3	堅守本業追求長期穩定獲利與股東的最大價值。
4	重視以人為本、主動關懷、共享成長果實的員工政策。
5	重視公司治理，誠信為本並落實永續發展。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

項次	說明
1	本公司隨時注意所處產業相關的科技及技術發展演變，迅速掌握產業動態並不斷提升研發能力，特別聚焦開發關鍵核心技術並將各種創新概念及設計成果申請專利保護，目前除了具備堅實的自主創新開發能力外，在研發成果及技術能力上亦領先於同業，面對外在競爭環境無時不刻的轉變，均能以實際行動將其轉化為新的機會與成長契機。

項次	說明
2	<p>新冠病毒的疫情改變了人們的生活方式，遠距上班與遠距教學的興起，帶動了宅經濟榮景，然而防疫封控確也影響了整體供應鏈的正常運作，後疫情時代來臨全球普遍的緊縮貨幣政策帶來的消費衰退、產業去化庫存、原材料價格波動、外匯匯率波動、及普遍的缺工缺料問題等，我們採取一些方案來解決，包括：完整的產品線、多元的採購策略、匯率避險、優化進銷存管理、產學合作、持續的自動化以及成本費用控制等。</p>
3	<p>追求長期穩定獲利一直是凡甲經營團隊的重要目標，凡甲在伺服器及車用產品領域佈局有成，除了營收佔比逐年提升外，並且已成為支撐長期穩定成長的主要動能，營收組合的優化展現在獲利能力的持續拉升。</p> <p>隨著宅經濟所帶動的消費性電子產品熱潮消退，凡甲將以穩健固守、創新推進的策略來因應，除了持續深耕既有的產品線外，並積極擴展新產品及新興市場應用領域。</p> <p>面對未來重重的難關與挑戰，經營團隊將秉持著「品質」與「創新」的經營理念及機動與靈活的執行力，持續追求長期穩定獲利並創造股東的最大價值。</p>

董事長

游萬益



總經理

張一偉



會計主管

陳靜宜



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 87 年 11 月 6 日。

### 二、公司沿革

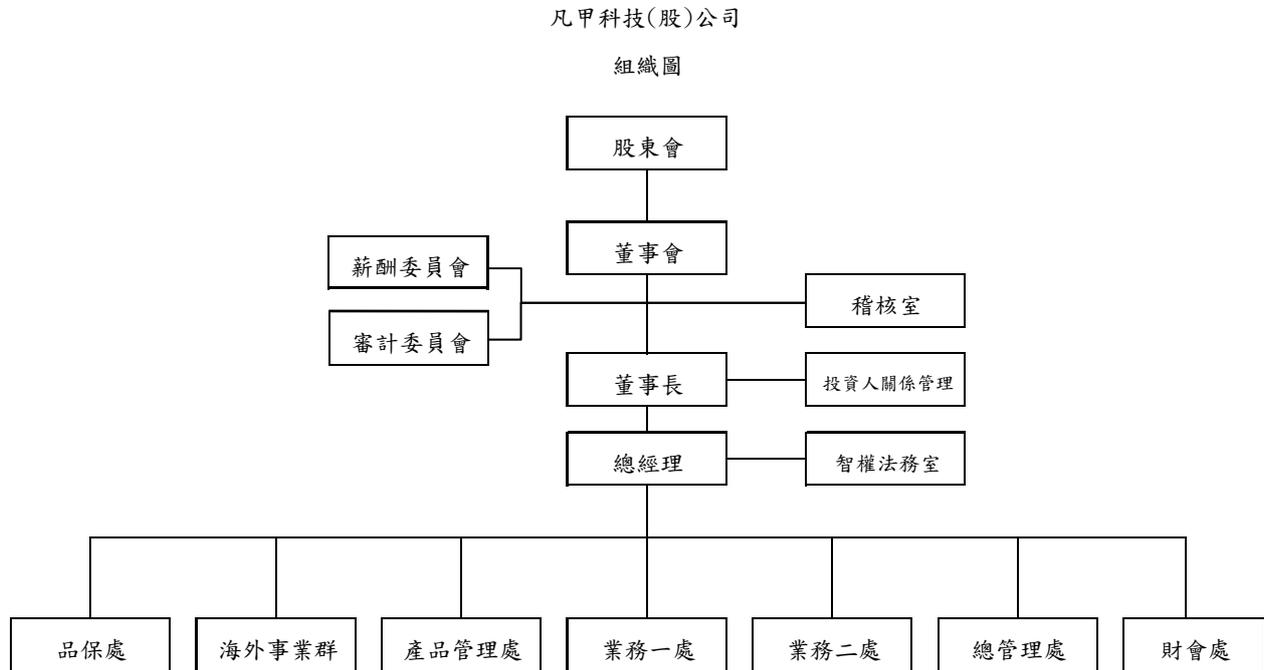
年度	說 明
87 年	成立凡甲科技(股)公司，資本額 5 佰萬元整。
88 年	投入筆記型電腦連接器之開發設計及製造。
	通過仁寶、藍天評鑑合格，成為合格供應商。
89 年	現金增資 2 仟萬，實收資本達 2 仟 5 佰萬元整。
	通過神基電腦(神達集團)評鑑合格，成為合格供應商。
90 年	通過大眾電腦評鑑合格，成為合格供應商。
	通過倫飛電腦評鑑合格，成為合格供應商。
	通過志合電腦評鑑合格，成為合格供應商。
	成為新加坡商 Specialty 在台灣合格代理商。
91 年	通過廣達電腦評鑑合格，成為合格供應商。
	順達(神達集團)評鑑績優廠商。
	現金增資 2 仟 3 佰萬，實收資本達 4 仟 8 佰萬元整。
92 年	通過華碩電腦評鑑合格，成為合格供應商。
	現金增資 1 仟 7 佰萬，實收資本達 6 仟 5 佰萬元整。
	順達(神達集團)評鑑績優廠商。
93 年	通過連結器世界第一大廠 TYCO 電子評鑑合格，成為合格供應商。
	現金增資 1 億元，實收資本額達 1 億 6 仟 5 佰萬元整。
	設立 A-LIST INTERNATIONAL LTD. 等子公司，用以投資凡甲電子(蘇州)有限公司及東莞加工廠，並完成凡甲集團整併，建構公司營運架構。
	通過建漢集團評鑑合格，成為合格供應商。
	通過英業達集團評鑑合格，成為合格供應商。
	凡甲電子(蘇州)有限公司取得 ISO9001:2002。
	凡甲電子(蘇州)有限公司取得 SONY 綠色夥伴。
	通過厦新集團(AMOI)評鑑合格，成為合格供應商。
通過通用汽車(GM)子公司 Delphi Connection System 評鑑合格供應商。	
94 年	通過 SAMSUNG 集團評鑑合格，成為合格供應商。
	盈餘及資本公積轉增資共計 3 仟 5 佰萬元，實收資本額達 2 億元。
	轉投資凡甲電子(蘇州)有限公司 125 萬美元。
	現金增資 3 仟 3 佰萬元，實收資本額達 2 億 3 仟 3 佰萬元整。
	通過 SAMSUNG 集團環保評鑑合格，成為 ECO 合格供應商。
95 年	通過 BENQ 評鑑合格，成為合格供應商。
	通過聯想集團評鑑合格，成為合格供應商。
	轉投資凡甲電子(蘇州)有限公司 200 萬美元。
	獲頒華碩電腦集團年度評鑑績優廠商。
	通過建興電子(光寶集團)評鑑合格，並取得建興電子 GA 認證。
	通過華碩 GA 認證，取得建漢 GA 認證。

年度	說 明
	增購中和廠房。
	通過世界第二大連接器廠 MOLEX 評鑑合格，成為合格供應商。
	經金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。
	經證券櫃檯買賣中心核准通過興櫃掛牌。
96 年	轉投資凡甲電子(蘇州)有限公司 150 萬美元。
	推出 SATA HDD REMOVABLE 高頻連接器產品。
	投入醫療器材連接器產品開發及投入 ODD SATA HDD 公端連接器產品研發。
	經證券櫃檯買賣中心核准通過上櫃掛牌。
	成功開發車製作式之高功率用電源管理系統連接器，並通過 CUL 和客戶認證，取得持續性訂單。
	成立香港子公司 ALLTOP HOLDING LTD. 作為凡甲電子(蘇州)有限公司的控股公司。
97 年	經財團法人中華公司治理協會認證。
	富比士雜誌(Forbes)評選亞洲最佳 2008 中小企業。
	凡甲電子(蘇州)有限公司取得高新技術企業認證。
	開發完成之血糖儀連接器，取得五鼎和合世生醫認證。
98 年	開發完成沖壓件式高功率用電源管理系統連接器，並通過 CUL 和客戶認證。
	臥式/沖壓件式高動電源管理系統連接器開發成功，並取得 CUL 之認證。
	USB 3.0 連接器開發成功。
	通過財團法人中華公司治理協會 CG6005 認證。
99 年	投入 3G 高頻連接器之開發。
	辦理國內第一次有擔保轉換公司債 2 億元。
	轉投資聚源科技投資中國蘇州立全科技(太倉)有限公司。
	辦理國內第一次私募擔保可轉換公司債 2.5 億元。
	通過美商艾默生公司認證。
	通過台達電公司認證。
	通過 Power One 公司認證。
	通過凌驥(GE Energy)公司認證。
	Low profile 高功率連接器產品開發完成。
60Amp 高功率連接器產品開發完成。	
通過日本 Fujitsu 公司認證。	
100 年	網通用防水連接器開發完成，獲得認證及銷售出貨。
	雲端用 30Amp、400Volts 高功率插頭/插座開發完成，送樣中。
	太陽能 PV Connector 用 30A、250Volts 戶外防水型開發中。
	泰博公司之認證完成。
	通過 ISO16844-認證。
	開發車用連接器且取得訂單。
101 年	董事會決議成立第一屆薪資報酬委員會
	通過光寶科技公司認證及產品認證。
	開發 Ultrabook 最新應用高精密度特殊連接器。
	取得日本 NEC 公司認證與產品認證。
	開發電動機車電池連接器，提供客戶送樣承認中。
開發 Ultrabook PC 電池連接器。	

年度	說 明
102 年	電動機車電池連接器已正式量產。
	通過聯想 Lenovo 公司認證。
	雲端用高電流高穩定度不斷電系統電源連接器通過認證。
	汽車用行車電腦記錄儀連接器量產出貨。
	高階高電流電源線連接器正式量產。
	通過財團法人中華公司治理協會 CG6007 認證。
	辦理國內第二次有擔保轉換公司債 2 億元。
103 年	子公司凡甲電子(蘇州)有限公司進行廠房裝潢，重新規劃生產流程。
	實施第四次買回庫藏股。
	通過高頻訊號傳輸連接器之認證。
	電動汽車連接器設計開發成功。
104 年	於 104 年 4 月 2 日獲得台灣證券交易所(股)公司及中華民國證券櫃檯買賣中心辦理的第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑系統評鑑為 A+。
	實施第五次買回庫藏股。
	電動汽車連接器(線)認證及量產。
105 年	USB TYPE C CONNECTOR & PLUG 認證通過。
	第一代可折式高速線認證及量產。
	通過 TS16949 汽車品質管理系統認證。
106 年	辦理國內第三次無擔保轉換公司債 5 億元。
	購置蘇州新廠房用地。
	子公司永冠投資(股)公司辦理清算及註銷登記。
	子公司 METTLE ENTERPRISE CO., LTD. 聚源科技有限公司辦理減資。
107 年	凡甲電子(蘇州)有限公司自有廠房用地新廠建設開工。
	子公司 HARVEST TECHNOLOGY INTERNATIONAL LTD. 辦理清算及註銷登記。
	實施第六次及第七次買回庫藏股。
	第二代可折式高速線開發成功。
108 年	凡甲電子(蘇州)有限公司自有廠房用地新廠建設竣工啟用。
	凡甲電子(蘇州)有限公司購入員工宿舍。
	辦理國內第四次無擔保轉換公司債 6 億元。
109 年	董事會決議辦理現金減資 25%。
110 年	強茂(股)公司公開收購本公司股票。
	董事會決議成立第一屆審計委員會。
	辦理國內第五次無擔保轉換公司債 8 億元。
111 年	本公司受邀參加櫃買中心舉辦之「櫃買市場業績發表會」。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統 (一) 組織結構



## (二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會及股東大會之召集及協助議事。</li> <li>2. 董事與獨立董事監督公司重大事務與公司治理。</li> <li>3. 投資人關係、公司形象與公共關係之事務。</li> <li>4. 公司股東相關事務。</li> </ol>
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責規劃推動及督導公司相關政策及業務之推展。</li> <li>2. 經營決策營運及投資分析及管理考核。</li> <li>3. 公司智財、商標、專利申請與管理。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃集團年度稽核計畫與發展策略，整合集團稽核資源與各項稽核業務之執行。</li> <li>2. 公司內控內稽制度之建立、修訂及檢核。</li> <li>3. 各部門作業之稽核與公司自行評估作業之執行推動。</li> <li>4. 子公司之經營管理、財務及業務資訊及稽核管理面執行監督及管理。</li> <li>5. 統籌辦理集團內部控制制度、會計制度、稽核制度及各項管理制度之建立與修訂。</li> </ol>
產品管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品新技術之開發和改良。</li> <li>2. 密切配合業務部，拓展業務。</li> <li>3. 協同業務完成產品開發評估單，使開發之產品符合客戶應用和製程之需求。</li> <li>4. 持續產品和製程的改善，提升良率與效率，降低生產成本。</li> <li>5. 內部技術/產品之教育訓練。</li> <li>6. 產品的驗證與測試。</li> <li>7. 開發客戶委託設計之產品。</li> <li>8. 研發單位圖面及相關技術文件之管控。</li> </ol>
業務一、二處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責營運目標之擬定與達成。</li> <li>2. 負責產品銷售，客戶服務和客供關係之維護和提昇等業務。</li> <li>3. 產品推廣計畫之擬定協助業務產品推廣。</li> <li>4. 國內外展覽之規劃、設計。</li> <li>5. 新世代產品之調查、分析及規劃。</li> </ol>
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 總務庶務之管理、固定資產與設備之管理。</li> <li>2. 公司安全防護、勞工安全衛生等。</li> <li>3. 公司網路及網頁之規劃、設計、製作與維護。</li> <li>4. ERP系統維護及支援各單位需求。</li> <li>5. 公司電腦硬體設備維護及管理。</li> <li>6. 員工招募、保險、離職及薪資管理。</li> <li>7. 教育訓練、員工考勤及福利等事務之規劃和辦理。</li> <li>8. 負責生產性原物料、模具(設備)備品零件之採購、海外報關運輸暨海外事業材料採購之支援、倉儲管理，以及生產管理等業務。</li> <li>9. 新供應商之搜尋、評估及認可與詢比議價，協調物料與成品管理。</li> <li>10. 公司各項管理辦法及表單之制訂、修改、發行及控管。</li> <li>11. 產品開發策略、價格策略、銷售策略與製造策略之規劃與制定及追蹤。</li> <li>12. 負責產品訂價政策、市場資訊之研究與評估。</li> <li>13. 法務事務及公司風險控管。</li> </ol>
財會處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責集團資金管理、財務調度業務及營運分析。</li> <li>2. 負責集團會計帳務處理、會計報告及預算之編製、分析等。</li> </ol>
品保處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 品保體系，品質制度規劃與流程之建立。</li> <li>2. 檢驗規範之制定。</li> <li>3. 品質系統流程維護，監督持續改善。</li> <li>4. 供應商/協力廠來料品質驗證，管理與稽核評鑑之執行。</li> <li>5. 環境關聯管制物質資料庫管理維護。</li> <li>6. 量規儀器之管理/校正/維護。</li> <li>7. 客戶抱怨處理統籌。</li> <li>8. 產品品質檢驗，功能相關可靠度測試之執行。</li> <li>9. 設計審查之參與，料件承認之認證。</li> </ol>
海外事業群	負責海外地區有關生產品質控管、交貨業務拓展、客戶服務、客供關係維護和提昇等。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 1. 董事及監察人資料

112 年 4 月 22 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期/年	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%	股數	持股份比率%			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	禾沅投資(股)公司	-	110.07.05	3	107.06.21	944,026	1.69	938,026	1.59	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
							1,385,508	2.48	1,160,577	1.97	355,888	0.60	0	0	■Stevens Institute of Technology 材料工程研究所 ■凡甲科技(股)公司總經理	■凡甲科技(股)公司技術顧問 ■A-LJST INTERNATIONAL LTD. 董事	無	無	無	無
董事	中華民國	強茂(股)公司	-	110.07.05	3	110.07.05	11,126,009	19.93	11,315,009	19.18	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
							0	0	0	0	0	0	0	0	■正修工專/土木科 ■鼎榮精密(股)公司董事長	■榮茂光學(股)公司董事長 ■環茂科技(股)公司董事 ■強茂(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	延華投資有限公司	-	110.07.05	3	102.06.17	2,588,597	4.64	1,300,000	2.20	0	0	0	-	-	無	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期/年	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係	
	中華民國	代表人： 張一偉	男 50-55	110.07.05	3	102.06.17	271,040	0.49	0	0	0	0	0	1,300,000	2.20	■凡甲科技(股)公司總經理 ■TOPWISE TECHNOLOGY LTD. 董事 ■ALLTOP HOLDING LTD. 董事 ■NETTLE ENTERPRISE CO., LTD. 董事 ■凡甲電子(蘇州)有限公司執行董事兼總經理 ■延華投資有限公司董事長	無	無	無	無
	中華民國	瑞燦投資(股)公司	-	110.07.05	3	107.06.21	814,882	1.46	987,882	1.67	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人： 陳祖林 (註1)	男 76-80	110.07.05	3	95.04.25	827,079	1.48	832,079	1.41	33,515	0.06	987,882	1.67	■中原理工學院工業工程系 ■台灣社邦(股)公司 IPO 經理 ■台灣社邦(股)公司 產品開發部經理	■瑞燦投資(股)公司董事長	無	無	無	無
	中華民國	大金晶(股)公司	-	110.07.05	3	107.06.21	418,677	0.75	418,677	0.71	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人： 佟人彥	男 50-55	110.07.05	3	93.10.08	7,934	0.01	7,934	0.01	0	0	874,499	1.48	■黎明工專機械科 ■凡甲科技(股)公司副總經理	■凡甲科技(股)公司副總經理 ■立全科技(太倉)有限公司 監事 ■大金晶(股)公司 董事	無	無	無	無
董事	中華民國	強(股)公司	-	110.07.05	3	110.07.05	11,126,009	19.93	11,315,009	19.18	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期/年	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(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							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	
	中華民國	代表人: 張堯勇	男 60-65	110.07.05	3	110.07.05	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>■華盛頓大學(企管碩士)</li> <li>■摩根士丹利亞洲副總裁</li> <li>■美林國際銀行副總裁</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■高雄銀行獨立董事長</li> <li>■國靈併購投資董事長</li> <li>■國靈量化交易董事長</li> <li>■國靈財務顧問董事長</li> </ul>	無	無	無	無
董事	中華民國	林月霞 (註1)	女 60-65	110.07.05	3	110.07.05	547,686	0.98	550,686	0.93	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>■清華大學(上海)EMBA</li> <li>■Victoria University 管理學院碩士</li> <li>■凡甲科技(股)公司監察人</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■凡甲電子(蘇州)有限公司董事</li> </ul>	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	卜春進	男 70-75	110.07.05	3	95.06.01	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>■淡江大學企管系</li> <li>■彰化商業銀行(股)公司總行商品管理處副處長</li> </ul>	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	江志烽	男 50-55	110.07.05	3	110.07.05	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>■淡江大學/管理學院會計學系</li> <li>■勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■志環會計師事務所執業會計師</li> <li>■台灣氣立(股)公司獨立董事</li> <li>■來頓科技(股)公司獨立董事</li> <li>■燻傑金屬複合材料科技(股)公司獨立董事</li> </ul>	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	呂連旺	男 65-70	110.07.05	3	98.05.15	0	0	0	0	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>■健行工業專科學校電子工程</li> <li>■敏典精密(股)公司總經理</li> </ul>	無	無	無	無	無

註1：包含保留運用決定權信託股數。

註2：本公司無公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

2. 法人股東之主要股東

112年4月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
禾沅投資(股)公司	陳麗玲(52%)、游鎧彰(24%)、游雅媛(24%)
強茂(股)公司	金茂投資(股)公司(13.60%)、陳純敏(2.45%)、方敏清(2.23%)、太灃投資(股)公司(1.82%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.44%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.32%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.04%)、蔡麗香(1.02%)、涂水城(0.77%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管 ISHARES 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶(0.75%)
延華投資有限公司	張一偉(100%)
瑞燦投資(股)公司	陳祖林(94%)、陳蔚瑄(3%)、陳淵琛(1%)、陳正璋(2%)
大金崑(股)公司	佟人彥(63%)、蔡秀英(37%)

3. 主要股東為法人者其主要股東：

112年4月22日

法人名稱	法人之主要股東
金茂投資(股)公司	陳純敏(15%)、方敏清(15%)、蔡麗香(10%)、方鴻榮(10%)、嚴清(10%)、方敏宗(10%)、莊國琛(6%)、矽金開發投資(股)公司(5%)、方淑雅(5%)、方淑玲(5%)、方淑琦(5%)
太灃投資(股)公司	嚴清(50%)、陳俞澄(50%)

## 4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊

112 年 5 月 5 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
禾沅投資(股)公司 代表人：游萬益		<ul style="list-style-type: none"> <li>■Stevens Institute of Technology 材料工程研究所</li> <li>■凡甲科技(股)公司總經理</li> </ul>	-	-
強茂(股)公司 代表人：方敏宗		<ul style="list-style-type: none"> <li>■正修工專/土木科</li> <li>■鼎熒精密(股)公司董事長</li> </ul>	-	-
延華投資有限公司 代表人：張一偉		<ul style="list-style-type: none"> <li>■逢甲大學資訊工程系</li> <li>■凡甲科技(股)公司副總經理</li> </ul>	-	-
瑞燦投資(股)公司 代表人：陳祖林		<ul style="list-style-type: none"> <li>■中原理工學院工業工程系</li> <li>■台灣杜邦(股)公司 IPO 經理</li> <li>■台灣杜邦(股)公司 產品開發部經理</li> </ul>	-	-
大金崑(股)公司代表 人：佟人彥		<ul style="list-style-type: none"> <li>■黎明工專機械科</li> <li>■凡甲科技(股)公司副總經理</li> </ul>	-	-
強茂(股)公司 代表人：張堯勇		<ul style="list-style-type: none"> <li>■華盛頓大學/企管碩士</li> <li>■摩根士丹利亞洲副總裁</li> <li>■美林國際銀行 副總裁</li> </ul>	-	-
林月霞		<ul style="list-style-type: none"> <li>■清華大學(上海) EMBA</li> <li>■Victoria University 管理學院碩士</li> <li>■凡甲科技(股)公司監察人</li> </ul>	-	-
卜春進 (獨立董事兼審計委員會 及薪酬委員會召集人)		<ul style="list-style-type: none"> <li>■淡江大學企管系</li> <li>■彰化商業銀行(股)公司總行 商品管理處副處長</li> <li>■並無公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	並無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 項各款規定之情事，符合獨立性	無
江志烽 (獨立董事兼審計委員會 委員)		<ul style="list-style-type: none"> <li>■淡江大學/管理學院會計學系</li> <li>■勤業眾信聯合會計師事務所 審計部協理</li> <li>■並無公司法第 30 條各款情事</li> </ul>		2
呂連旺 (獨立董事兼審計委員會 及薪酬委員會委員)		<ul style="list-style-type: none"> <li>■健行工業專科學校電子工程</li> <li>■敏典精密(股)公司總經理</li> <li>■並無公司法第 30 條各款情事</li> </ul>		無

## 5. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化：本公司所訂定「公司治理實務守則」第二十條及「董事選任程序」第三條，明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜注重性別、年齡、國籍及文化等，並應普遍具備執行

職務所必須之知識、技能及素養。目前董事成員專業背景橫跨銀行金融、會計財務、  
 連接器、企業管理、沖壓模具及市場行銷等領域，有助於董事會組成的多元性。

多元化政策	目標	達成情形
董事遴選標準	依據績效評估之結果，作為董事遴選之參考標準。	110 年度辦理第 10 屆董事會改選時，以 109 年度董事會績效評估結果作為董事遴選之參考。 符合目標。
董事會應具備之專業資格與經驗	董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力 二、會計及財務分析能力 三、經營管理能力 四、危機處理能力 五、產業知識 六、國際市場觀 七、領導能力 八、決策能力	請參閱附表 1：董事會整體具備之能力分布表。 符合目標。
性別、年齡、國籍及文化組成情形或比例	女性董事比率目標為 10%(含)以上。	110 年度辦理第 10 屆董事會改選後，當選 10 席董事中含 1 席女性董事，女性董事佔比為 10%。 符合目標。
	兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次多。	目前 10 席董事中含 2 席董事兼任公司經理人，兼任佔比為 20%。請參閱(一)董事及監察人資料。 符合目標。
	設置二人以上之獨立董事，且不得少於董事席次五分之一。	110 年度辦理第 10 屆董事會改選後，當選 10 席董事中含有 3 席獨立董事，獨立董事佔比為 30%。 符合目標。
	半數以上獨立董事連續任期不宜逾三屆。	預計於 113 年度辦理第 11 屆董事會改選時，達成此項目標。 執行中。
	獨立董事不宜同時擔任超過五家上市上櫃公司之董事(含獨立董事)或監察人。	請參閱(一)董事及監察人資料。 符合目標。
	獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾三家。	請參閱 4. 董事及監察人所具之專業知識及獨立性情形。 符合目標。

多元化政策	目標	達成情形
	董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。	110 年度辦理第 10 屆董事會改選後，當選 10 席董事中均不具有配偶或二親等以內之親屬關係。 符合目標。

附表 1：董事會整體具備之能力分布表

職稱	性別	姓名	營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策	銀行金融
董事	男	游萬益	V		V	V	V	V	V	
	男	方敏宗	V		V	V	V	V	V	
	男	張一偉	V		V	V	V	V	V	
	男	陳祖林	V		V	V	V	V	V	
	男	佟人彥	V		V	V			V	
	男	張堯勇	V	V				V		V
	女	林月霞	V	V	V					V
獨立董事	男	卜春進	V	V	V					V
	男	江志烽	V	V					V	V
	男	呂連旺	V		V		V		V	

- (2) 董事會獨立性：110 年度辦理第 10 屆董事會改選後，當選 10 席董事中含有 3 席獨立董事，獨立董事佔比為 30%，經就本公司及其關係企業之人事系統查核，及本公司股務代理機構核對本公司股票實際持有狀況，並無「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 項各款規定及證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事，符合其獨立性。



## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月22日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註1)
					股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張一偉	男	101.08.16	0	0	0	0	1,300,000	2.20	■逢甲大學資訊工程系 ■凡甲科技(股)公司副總經理 ■TOPWISE TECHNOLOGY LTD. 董事 ■ALLTOP HOLDING LTD. 董事 ■METTLE ENTERPRISE CO., LTD. 董事 ■凡甲電子(蘇州)有限公司執行董事兼總經理 ■延華投資有限公司董事長	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	佟人彥	男	101.09.03	7,934	0.01	0	0	874,499	1.48	■黎明工專機械科 ■凡甲科技(股)公司協理	無	無	無	無	
研發經理	中華民國	康雅妘	女	103.08.07	52,336	0.09	0	0	0	0	■靜修女中商業經營科 ■凡甲科技(股)公司品保主管	無	無	無	無	
財務經理	中華民國	簡子淵	男	93.09.13	0	0	0	0	0	0	■淡江大學管理科學研究所 ■佳能電子(股)公司財會專員	■盛輝有限公司監察人	無	無	無	
會計經理	中華民國	陳靜宜	女	93.12.16	51,729	0.09	0	0	0	0	■崇右企專會計系 ■皇宇科技(股)公司會計主任	無	無	無	無	
投管經理暨發言人	中華民國	陳忠毅	男	107.08.09	22,286	0.04	750	0	0	0	■東海大學會計系 ■安侯建業會計師事務所審計部主任	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註1)
					股數	持比率%	股數	持比率%	股數	持比率%			職稱	姓名	關係	
稽核主管	中華民國	李裕興	男	107.08.09	5,767	0.01	0	0	0	0	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 中華大學企管系</li> <li>■ 安永聯合會計師事務所審計部組長</li> </ul>	無	無	無	無	無
業務一處協理	中華民國	黃子凡	男	105.05.01	3,401	0.01	0	0	60,016	0.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 華夏技術學院電子科</li> <li>■ 凡甲科技(股)公司業務一處經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 誠一投資(股)公司董事</li> <li>■ 聖豐投資有限公司董事長</li> </ul>	無	無	無	無
業務二處協理	中華民國	范煥采	男	102.08.26	7,285	0.01	8,318	0.01	33,795	0.06	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 淡江大學管理科學系</li> <li>■ 凡甲科技(股)公司業務經理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 誠一投資(股)公司董事長</li> </ul>	無	無	無	無

註1：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、互為配偶或一親等親屬之情形。



(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬  
 1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註1)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註1)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			股票金額	現金金額
董事	承沅投資(股)公司 代表人：游萬益	0	0	9,439	488	9,927	1,624	16,068	0	39,610	0	39,890	0	0	7.15	7.20	無
	強茂(股)公司 代表人：方敏宗	0	0	9,439	488	9,927	1,624	16,068	0	39,610	0	39,890	0	0	7.15	7.20	無
	延華投資有限公司 代表人：張一偉	0	0	9,439	488	9,927	1,624	16,068	0	39,610	0	39,890	0	0	7.15	7.20	無
	瑞燦投資(股)公司 代表人：陳祖林	0	0	9,439	488	9,927	1,624	16,068	0	39,610	0	39,890	0	0	7.15	7.20	無
	大金崑(股)公司 代表人：佟人彥	0	0	9,439	488	9,927	1,624	16,068	0	39,610	0	39,890	0	0	7.15	7.20	無
	強茂(股)公司 代表人：張堯勇	0	0	9,439	488	9,927	1,624	16,068	0	39,610	0	39,890	0	0	7.15	7.20	無
獨立董事	林月霞	0	0	4,046	225	4,271	0	0	4,271	0	0	0	0	0	0.77	0.77	無
	卜春進	0	0	4,046	225	4,271	0	0	4,271	0	0	0	0	0	0.77	0.77	無
	江志輝	0	0	4,046	225	4,271	0	0	4,271	0	0	0	0	0	0.77	0.77	無
呂建旺	0	0	4,046	225	4,271	0	0	4,271	0	0	0	0	0	0.77	0.77	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)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司I
低於1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	禾沅投資(股)公司代表人：游萬益、強茂(股)公司代表人：方敏宗、延華投資有限公司代表人：張一偉、瑞燦投資(股)公司代表人：陳祖林、大金崑(股)公司代表人：佟人彥、強茂(股)公司代表人：張堯勇、林月霞、卜春進、江志烽、呂連旺	禾沅投資(股)公司代表人：游萬益、強茂(股)公司代表人：方敏宗、延華投資有限公司代表人：張一偉、瑞燦投資(股)公司代表人：陳祖林、大金崑(股)公司代表人：佟人彥、強茂(股)公司代表人：張堯勇、林月霞、卜春進、江志烽、呂連旺	強茂(股)公司代表人：方敏宗、瑞燦投資(股)公司代表人：陳祖林、強茂(股)公司代表人：張堯勇、林月霞、卜春進、江志烽、呂連旺	強茂(股)公司代表人：方敏宗、瑞燦投資(股)公司代表人：陳祖林、強茂(股)公司代表人：張堯勇、林月霞、卜春進、江志烽、呂連旺
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-	禾沅投資(股)公司代表人：游萬益	禾沅投資(股)公司代表人：游萬益
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-	大金崑(股)公司代表人：佟人彥	大金崑(股)公司代表人：佟人彥
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-	延華投資有限公司代表人：張一偉	延華投資有限公司代表人：張一偉
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	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：暫依去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

2. 監察人之酬金：本公司已於110年7月5日股東會全面改選，並成立審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				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 投資事業或 母公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	股票 金額	本公司	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	
總經理	張一偉	6,308	6,588	1,624	1,624	5,683	5,683							
副總經理	佟人彥							16,068	0	16,068	0		29,963	
技術總監(註 2)	游萬益												5.41	無

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E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	游萬益	游萬益
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	佟人彥	佟人彥
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	張一偉	張一偉
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

註1：暫依去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：於民國111年04月29日起轉任技術顧問。

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年5月5日  
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	張一偉	0	22,707	22,707	4.10
	副總經理	佟人彥				
	技術總監(註2)	游萬益				
	投管經理暨發言人	陳忠毅				
	研發經理	康雅妘				
	會計經理	陳靜宜				
	財務經理	簡子淵				
	稽核主管	李裕興				
	業務一處協理	黃子凡				
	業務二處協理	范煥采				

註1：暫依去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註2：於民國111年04月29日起轉任技術顧問。

(四)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個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	項目	本公司				合併報表所有公司			
		110年度		111年度		110年度		111年度	
		總額	占稅後純益 比例(%)	總額	占稅後純 益比例(%)	總額	占稅後純 益比例(%)	總額	占稅後純 益比例(%)
董事		43,856	6.82	43,881	7.92	44,336	6.89	44,161	7.97
監察人		2,554	0.40	-	-	2,554	0.4	-	-
總經理及副總經理		29,747	4.63	29,683	5.36	30,227	4.70	29,963	5.41
稅後純益		643,172	-	554,086	-	643,172	-	554,086	-

本公司自110年7月5日股東會全面改選後成立審計委員會，故111年度起無監察人酬金之支付，111年度董事酬金總額較110年度董事及監察人酬金合計總額減少，係因111年度稅後純益減少所致，111年度總經理及副總經理酬金總額較110年度減少，亦係因111年度稅後純益減少所致。

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1) 本公司董事酬金，依本公司章程第十九條規定，董事執行職務之報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之，如公司有盈餘時，依本公司章程第二十五條規定分配酬勞。由董事會提撥不高於百分之二為董事酬勞。

- (2) 本公司經理人酬金，依「年終獎金暨員工酬勞發放辦法」及視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十五條規定提撥百分之四至百分之十為員工酬勞，經理人績效評核項目分為一、財務性指標：依對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之績效及目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討。
- (3) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

### 3. 訂定酬金之程序

- (1) 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人及員工之「績效管理及發展辦法」所執行之評核結果為依據，總經理之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務、營收管理及加強內部控制等主要工作職掌相關之各項績效目標。
- (2) 111年董事會、董事成員及各功能性委員會績效評估結果均優於標準，爰本公司111年度經理人績效評核結果，均優於目標標準要求，故本公司年度經營指標評估結果均優於標準之上。
- (3) 本公司董事及經理人相關績效考核合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除了個人績效及對公司貢獻度外，並參酌公司整體營運績效、實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金政策，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提報董事會。

### 4. 經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- (2) 本公司經營績效與風險控管相互關聯結合，以確保經營可能之風險得以管理及防範，並依整體營運績效及實際經營狀況適時檢討連結酬金報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策績效即反映於公司之獲利情形，進而經營管理階層之薪酬與風險之控管相關。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(111 年度)至年報刊印日止董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	禾沅投資(股)公司代表人： 游萬益	7	2	78	-
董事	強茂(股)公司 代表人：方敏宗	7	2	78	-
董事	延華投資有限公司代表人： 張一偉	9	0	100	-
董事	瑞燦投資(股)公司代表人： 陳祖林	9	0	100	-
董事	大金崑(股)公司代表人： 佟人彥	9	0	100	-
董事	強茂(股)公司 代表人：張堯勇	9	0	100	-
董事	林月霞	9	0	100	-
獨立董事	卜春進	9	0	100	-
獨立董事	江志烽	9	0	100	-
獨立董事	呂連旺	9	0	100	-

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，自民國110年7月5日起改適用證券交易法第14條之5，請詳(十一)董事會之重要決議。

(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：請詳(十一)董事會之重要決議。

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

董事姓名	議題內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
游萬益、張一偉、 佟人彥	審查經理人績效考核 與年終獎金預計分配 案。	因屬利害關係人。	因利益迴避未進 行討論與表決。	第十屆第5次董事會
游萬益、張一偉、 佟人彥	審查董監事酬勞及員 工酬勞分配案。	因屬利害關係人。	因利益迴避未進 行討論與表決。	第十屆第9次董事會
游萬益、張一偉、 佟人彥	審查經理人績效考核 與年終獎金預計分配 案。	因屬利害關係人。	因利益迴避未進 行討論與表決。	第十屆第 11 次董事 會



三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

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
於每年度第一季結束前，完成上年度之績效評估	111/01/01~111/12/31	整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會	董事會自評、董事成員自評、審計委員會及薪酬委員會自評	請詳「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」三(三)之說明

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. 加強董事會職能之目標

- (1) 本公司本屆董事於 110 年 7 月 5 日選任，本公司董事間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (2) 本公司董事自 110 年 7 月 5 日股東會全面改選，並成立審計委員會取代監察人。
- (3) 董事會持續制訂、修訂公司治理相關辦法，並公告於公司網頁，以符合最新版公司治理運作精神。
- (4) 另本公司於 96 年 5 月 15 日經股東常會決議通過將購買董監責任險納入公司章程，並於 96 年 5 月 18 日向美國環球產物保險有限公司投保 300 萬美金之董監責任險；於 97 年 5 月 18 日起改投保美商聯邦產物保險(股)公司台北分公司投保 1,000 萬美金之董監責任險，103 年 5 月 18 日續約，由併購美商聯邦產物保險之富邦產險續保。104~111 年繼續由富邦產物續保。
- (5) 董事進修：本公司每年至少安排董事進修 6 小時的相關課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
- (6) 另外在獨立董事制度方面，本公司設置三席獨立董事，三位獨立董事出席董事會之情況良好，並以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

2. 提昇資訊透明度等

本公司及子公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司所架設網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

3. 執行情形評估：本公司秉持營運透明之原則，於董事會後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站及公司網頁上，以維護股東權益。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 監察人參與董事會運作情形

本公司自 110 年 7 月 5 日股東會全面改選，並成立審計委員會，故不適用。

## 2. 審計委員會運作情形

最近年度(111 年度)至年報刊印日止審計委員會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	卜春進	8	0	100	
獨立董事	江志烽	8	0	100	
獨立董事	呂連旺	8	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳下表。

(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：請詳下表。

審計委員會重要決議					
決議日期	屆次	證券交易法第 14-5 所列事項	案由	決議結果	董事會決議結果
111.01.21	第一屆第 3 次		1. 擬訂民國 111 年度營運計畫及預算案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (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。			
111.03.04	第一屆第 4 次	V	1. 本公司民國 110 年度個體財務報告及合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 擬委任勤業眾信聯合會計師事務所為本公司查核簽證會計師並通過其報酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			3. 本公司民國 110 年度營業報告書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			4. 本公司 110 年度盈餘分派案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			5. 本公司擬以資本公積配發現金案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	6. 修訂「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過

		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (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。			
111.05.05	第一屆第 5 次	V	1. 本公司民國 111 年第 1 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (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。			
111.08.05	第一屆第 6 次	V	1. 本公司民國 111 年第 2 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 修訂「內部重大資訊處理作業」部分條文案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (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。			
111.11.04	第一屆第 7 次	V	1. 本公司民國 111 年第 3 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 111 年勤業眾信聯合會計師事務所會計師考核案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	3. 112 年度「稽核計畫」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	4. 修訂「風險管理政策及程序」部分條文	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	5. 修訂「董事會績效評估辦法」部分條文	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	6. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	7. 新訂「獨立董事之職責範疇規則」	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (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。			
112.01.13	第一屆第 8 次		1. 擬訂民國 112 年度營運計畫及預算案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。			

		對委員意見之處理：不適用。 (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。			
112.03.03	第一屆 第9次	V	1. 本公司民國 111 年度個體財務報告及合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 擬提勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調更換會計師事宜	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	3. 擬委任勤業眾信聯合會計師事務所為本公司查核簽證會計師並通過其報酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			4. 本公司民國 111 年度營業報告書案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			5. 本公司 111 年度盈餘分派案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			6. 本公司擬以資本公積配發現金案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	7. 修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	8. 本公司租用越南廠房取得不動產使用權資產案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	9. 本公司投資設立越南子公司案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
				(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (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。	
112.05.05	第一屆 第10次	V	1. 本公司民國 112 年第 1 季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		V	2. 制訂本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准政策」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
			(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 委員意見：同意。 對委員意見之處理：不適用。 (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）。

1. 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

2. 獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管及會計師每年至少一次審計委員會個別單獨向獨立董事報告稽核業務及財務報表查核結果等事項，稽核主管及會計師列席於審計委員會

及董事會提供相關資料對於執行情形、成效及建議皆已充分溝通。

3. 溝通情形如下表：

日期	內部稽核之溝通情形	
	溝通事項	溝通事項
111.01.21	1. 110 年度內部自評結果與應改善事項及出具內部控制聲明書。 2. 稽核工作報告。	無異議
111.03.04	稽核工作報告。	無異議
111.05.05	稽核工作報告。	無異議
111.06.23	稽核工作報告。	無異議
111.08.05	稽核工作報告。	無異議
111.11.04	1. 111 年內控缺失及追蹤改善情形溝通報告及問題說明。 2. 112 年度「稽核計畫」編制基礎與風險評估結果說明。 3. 自編財務報告改善計畫執行進度報告。 4. 稽核工作報告。	無異議
112.01.13	1. 111 年度內部自評結果與應改善事項及出具內部控制聲明書。 2. 稽核工作報告。	無異議
112.03.03	1. 自編財務報告改善計畫執行進度報告。 2. 稽核工作報告。	無異議
112.05.05	稽核工作報告。	無異議

日期	會計師之溝通情形	
	溝通事項	溝通事項
111.03.04	會計師就 110 年度財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議
111.05.05	會計師就 111 年第 1 季核閱財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議
111.08.05	會計師就 111 年第 2 季核閱財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議
111.11.04	1. 會計師就 111 年第 3 季核閱財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。 2. 溝通討論 111 年年報查核規劃事宜。	無異議
112.03.03	會計師就 111 年度財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議
112.05.05	會計師就 112 年第 1 季核閱財務報告、關鍵查核事項進行溝通說明。	無異議

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好之公司治理制度、促進證券市場健全發展及建置有效的公司治理架構，已於 101 年 8 月 15 日董事會通過「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站，其後隨著公司治理環境以及法令之變遷，歷年來亦配合辦理了數次修訂，以確保達成保障股東權益、強化董事會職能、發揮獨立董事功能、尊重利害關係人權益及提昇資訊透明度等原則。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有發言人、代理發言人，及投資人關係管理單位機制，並設有投資人電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(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？	V		(二) 本公司設投資人關係管理單位與股務專責人員，管理相關資訊，並委任券商股務代理協助處理股務相關事宜，並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之情形，且與主要股東維持良好關係並依法令規定申報。	
(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？	V		(三) 皆已執行與本公司相同之稽核制度與辦法，包括法務單位與財務單位皆隨時掌握最新法令及集團控制制度。	
(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		(四) 本公司訂定有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」及「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業」等辦法，以規範相關行為，並定期檢討及依法令增修訂。不僅於公司內部宣導，亦登載於公司網站，供員工及投資大眾了解知悉。以防範內線交易之管理等，為保障投資人及維護本公司權益。	
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		(一) 請參閱 5. 董事會多元化及獨立性之說明。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
(二) 公司除依法設置薪資報酬委	V		(二) 公司除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，公司治理之運作均由各部門依職掌負責，未來將參酌公司發	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否		摘要說明														
<p>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？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	V		<p>展狀況與法令規範研議設置。</p> <p>(三) 本公司依據董事會績效評估辦法，每年於次年度最近一次董事會前完成董事會績效評估，由議事單位收集董事會活動相關資訊並完成報告，呈報薪酬委員會審核後提交董事會中報告並檢討改進。</p> <p>111年董事會及功能性委員會績效評估期間為111年1月1日至111年12月31日，已於112年1月13日董事會中報告並檢討改進。</p> <p>績效評估結果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>範圍</th> <th>評核面向</th> <th>結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>整體董事會</td> <td>對公司營運之參與程度。 提升董事會決策品質。 董事會組成與結構。 董事之選任及持續進修。 內部控制。</td> <td>極優</td> </tr> <tr> <td>個別董事會成員</td> <td>公司目標與任務之掌握。 董事職責認知。 對公司營運之參與程度。 內部關係經營與溝通。 董事之專業及持續進修。 內部控制。</td> <td>極優</td> </tr> <tr> <td>薪酬委員會</td> <td>對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。</td> <td>極優</td> </tr> <tr> <td>審計委員會</td> <td>對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。 內部控制。</td> <td>極優</td> </tr> </tbody> </table>	範圍	評核面向	結果	整體董事會	對公司營運之參與程度。 提升董事會決策品質。 董事會組成與結構。 董事之選任及持續進修。 內部控制。	極優	個別董事會成員	公司目標與任務之掌握。 董事職責認知。 對公司營運之參與程度。 內部關係經營與溝通。 董事之專業及持續進修。 內部控制。	極優	薪酬委員會	對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。	極優	審計委員會	對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。 內部控制。	極優
範圍	評核面向	結果																
整體董事會	對公司營運之參與程度。 提升董事會決策品質。 董事會組成與結構。 董事之選任及持續進修。 內部控制。	極優																
個別董事會成員	公司目標與任務之掌握。 董事職責認知。 對公司營運之參與程度。 內部關係經營與溝通。 董事之專業及持續進修。 內部控制。	極優																
薪酬委員會	對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。	極優																
審計委員會	對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成與成員選任。 內部控制。	極優																
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>(四) 本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，由會計師提供相關資料及聲明書，經議事單位彙總資料後提交董事會據以評估，最近年度評估結果已於111年11月04日完成。</p> <p>會計師獨立性及適任性評估標準，請參閱(註1)。</p>															
<p>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</p>	V		<p>本公司已於112年5月5日設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，其主要職責包括依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事</p>															

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	
公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			遵循法令以及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司目前設有發言人及代理發言人及電子信箱，作為與利害關係人之溝通管道。也於公司網站設置利害關係人專區及聯絡資訊，得妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委由元大證券(股)公司辦理股東會事務。
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、法人說明會過程放置公司網站等)?	V  V		(一)本公司依規定定期或不定期於公開資訊觀測站申報各項業務等相關資訊；公司網站同步更新相關資訊。  (二)本公司除設有投資人關係管理單位並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。 法人說明會資料及相關公開資訊皆在公司網站上公開。  <a href="http://www.alltopconnector.com/zh-tw/Page/investor_conference#">http://www.alltopconnector.com/zh-tw/Page/investor_conference#</a>



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	
(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？	V		(三) 本公司依法令規定申報各項業務等相關資訊於公開資訊觀測站公告申報，並同步上傳本公司網站。
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）？	V		<p>(一) 員工權益：</p> <p>本公司向來秉持穩健、永續之經營理念，對員工福利極其重視，於 93 年成立職工福利委員會，每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，如各項定期國外、國內旅遊活動、社團活動、慶生會、電影欣賞、定期健康檢查、團體壽險、癌症險及意外險等福利事項，本公司除設有專屬安全隱密的哺乳室給媽媽使用外，亦設置獨立的員工休息室，提供免費的飲料、咖啡茶品、鮮奶及設置零食櫃等福利，讓員工在工作之餘，可於短暫休憩時飲用。充滿藝術氣息的设计風格，是員工放鬆心情及陶冶性情的絕佳空間。本公司亦提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助。另本公司依據勞動基準法之規定訂定勞工退休管理辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於台灣銀行專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。自 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，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，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。本公司並不定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，定期安排全員工進行健康檢查，期能提供員工舒適安全之工作環境。</p> <p>(二) 僱員關懷：</p> <p><u>員工福利措施：</u></p> <p>公司致力營造一個和諧勞資關係，更致力健全員工福利，除依照勞動法令及相關規定外，亦依法成立職工福利委員會，並於每月提撥福利金，由公司訂定福利制度管理辦法由福委會每年訂定年度計畫辦理各項活動，包括各項旅遊活動、社團活動、慶生會、部門</p>

符合上市  
上櫃公司  
治理實務  
守則規定

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	
			<p>聚餐會、團體壽險、癌症險及意外險、定期健康檢查補助等福利事項；另公司亦提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助。此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整培訓計畫，實施員工分紅入股及公平考核升遷等制度。</p> <p>公司若有辦理現金增資時，提撥一定比例的增資額供全體員工入股，員工可依個人意願認購股票。另外本公司成立員工持股會，入會者員工於每月自薪資提撥一定比率金額至其信託帳戶購買本公司股票，本公司亦以其提撥金額之一定比率，相對提撥金額至其信託帳戶購買本公司股票，以協助會員累積財富，保障其退休或離職後之生活安定為目的而共同組成。</p> <p>本公司已訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與年終獎金暨員工酬勞發放結合，以利獎勵與懲處制度更明確有效，激勵員工與企業共同成長。</p> <p>實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過 25% 的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。111 年度女性職員平均占比為 45%，女性主管平均占比為 38%。</p> <p><u>員工進修、訓練狀況：</u></p> <p>為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門同仁輔助新進員工了解公司產業定位及未來發展方向。另針對員工在職訓練，各部門視實際需求安排適當之內訓課程，增進自身製程及研發能力；公司亦依各職能專業課程所需，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提升員工專業素養。為鼓勵員工自我充實英語能力，加強工作職務未來所需，也提升員工在全球化時代的競爭力，培植員工的溝通與執行業務能力，並鼓勵同仁取得相關語言證照。</p> <p>111年之本公司舉辦的各項(內、外部)員工訓練課程，總堂次為39堂、總參訓人數次204人、總訓練經費為\$1,206,991元。</p> <p><u>退休制度及其實施情形：</u></p> <p>本公司為安定員工退休生活，依據勞動基準法訂定勞工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行；94年7月1日起，依據勞工退休金條例提撥工資不低於6%至員工個人退休金帳戶。</p> <p><u>勞資間之協議情形：</u></p> <p>本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；且於95年</p>



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>12月開始定期召開勞資會議，加強勞資雙方之溝通協調，因此勞資關係和諧，並無糾紛損失發生。</p> <p><u>各項員工權益維護措施情形：</u>                      本公司訂有各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。  <u>提供員工安全與健康之工作環境，及定期實施安全與健康教育：</u>                      本公司以預防及防止為核心理念，持續精進推動職安衛文化，並加強注意員工防護管理及積極宣導，以達員工零風險環境為目標，本公司成立至今，注重員工工作環境及人身安全防護措施，尚無重大職安衛議題之情事。                      本公司定期實施消防安全檢查，包含警報系統、消防水系統、逃生系統、滅火器等…及公共安全檢查，並有保全公司24小時安全維護。依法投保勞工保險、全民健康保險、提撥勞工退休金以及員工投保團體壽險、意外險、住院醫療險及癌症險、員工因公出差投保旅平險、意外險。對在職員工實施定期健康檢查及進行防疫宣導，定期實施辦公室清潔消毒，飲用水也定期委託廠商保養並檢測水質，保障員工飲用水衛生，並配合政府法令辦公室全面禁菸管理，以提供員工安全與健康之工作環境。                      本公司相當重視工作環境與員工人身安全保護措施，針對員工作業訂定安全規範使其作業符合程序流程，定期作安全衛生訓練課程、安全衛生教育訓練、工安危害告知及罰款等，達到員工零風險之目標，並有效預防機器設備及廠房設施產生之工安意外。                      每3年舉辦員工健康檢查及進行防疫宣導及全面禁煙，以提供員工安全與健康之工作環境。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">工安環境巡檢作業</th> </tr> <tr> <th>項目</th> <th>巡檢時間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>基礎管理</td> <td>每月一次</td> </tr> <tr> <td>設備管理</td> <td>每月一次</td> </tr> <tr> <td>安全管理</td> <td>每月一次</td> </tr> <tr> <td>消防設施</td> <td>每月一次</td> </tr> </tbody> </table> <p>此外，111年對公司員工實施職安衛相關訓練(內外訓)，總時數55小時，共計25人次完成訓練，未來我們將持續關注職安衛議題、推動相關教育訓練，以提高職安衛意識，降低相關風險發生可能性。</p> <p><u>職涯能力發展培訓計畫：</u>                      本公司對各級主管與同仁皆規劃完整職能訓練，包含新人訓練、專業進階及主管訓練等，協助員工同仁透過多元化學習方式持續學習成長，培養同仁關鍵能力。111年度職涯訓練共計208人次完成，總時數843</p>	工安環境巡檢作業		項目	巡檢時間	基礎管理	每月一次	設備管理	每月一次	安全管理	每月一次	消防設施	每月一次	
工安環境巡檢作業															
項目	巡檢時間														
基礎管理	每月一次														
設備管理	每月一次														
安全管理	每月一次														
消防設施	每月一次														

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>小時。本公司對於員工培育不遺餘力，也訂立相關進修及語文學習計畫。</p> <p>(三)投資者關係： 設置投資人關係管理單位專責處理股東建議，並詳細列於公開網站上建立與投資者溝通的平台。</p> <p>(四)供應商關係： 本公司與供應商之間一向保持良好的溝通管道，除了在合約制定合理的環保規範及品質要求外，並秉持誠信、互利原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利： 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)111年度董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>課程</th> <th>電動車技術發展與商機模式</th> <th>財務資訊之解析及決策運用</th> <th>其他董事課程</th> <th>時數合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="7">董事</td> <td>游萬益</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>-</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>方敏宗</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>6</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>張一偉</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>-</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>陳祖林</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>-</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>佟人彥</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>-</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>張堯勇</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>29.5</td> <td>29.5</td> </tr> <tr> <td>林月霞</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>-</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨立董事</td> <td>卜春進</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>-</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>江志烽</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>14</td> <td>20</td> </tr> <tr> <td>呂連旺</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>-</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司重視風險管理，並將各項風險依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形： 本公司以維持優質服務客戶為最高目標，針對客戶政策也充分瞭解與推行。對於各項環境保護、各項交易安全、各項關係管理，各項社會責任及供應商道德管理皆依客戶政策所要求之原則執行，本公司堅持持續提昇整體服務品質，重視客戶承諾。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任： 本公司自 96 年 5 月起，已持續為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(十)其他： 1. 本公司為落實公司治理，保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。</p>	姓名	課程	電動車技術發展與商機模式	財務資訊之解析及決策運用	其他董事課程	時數合計	董事	游萬益	3	3	-	6	方敏宗	-	-	6	6	張一偉	3	3	-	6	陳祖林	3	3	-	6	佟人彥	3	3	-	6	張堯勇	-	-	29.5	29.5	林月霞	3	3	-	6	獨立董事	卜春進	3	3	-	6	江志烽	3	3	14	20	呂連旺	3	3	-	6
姓名	課程	電動車技術發展與商機模式	財務資訊之解析及決策運用	其他董事課程	時數合計																																																								
董事	游萬益	3	3	-	6																																																								
	方敏宗	-	-	6	6																																																								
	張一偉	3	3	-	6																																																								
	陳祖林	3	3	-	6																																																								
	佟人彥	3	3	-	6																																																								
	張堯勇	-	-	29.5	29.5																																																								
	林月霞	3	3	-	6																																																								
獨立董事	卜春進	3	3	-	6																																																								
	江志烽	3	3	14	20																																																								
	呂連旺	3	3	-	6																																																								



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>2. 經理人積極參與公司治理的訓練</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">總經理</td> <td rowspan="2">張一偉</td> <td>電動車技術發展與商機模式</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>財務資訊之解析及決策運用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">副總經理</td> <td rowspan="2">佟人彥</td> <td>電動車技術發展與商機模式</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>財務資訊之解析及決策運用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>會計主管</td> <td>陳靜宜</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修(12hr)實務研習班</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">稽核主管</td> <td rowspan="2">李裕興</td> <td>內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">投管經理暨發言人</td> <td rowspan="2">陳忠毅</td> <td>最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 建立員工行為或倫理守則：已於 97 年 12 月 22 日董事會針對所有員工之訂定道德行為準則作為所有員工之行為及倫理守則。目的為導引本公司董事、監察人、經理人及所有本公司員工之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，並維護公司信譽及公司永續成功經營，爰依「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」及相關規定訂定本準則，以資遵循。另於公司網站/公司治理中有揭露"道德行為準則"。  <a href="http://www.alltopconnector.com/big5/corporate_governance.aspx">http://www.alltopconnector.com/big5/corporate_governance.aspx</a></p> <p>4. 本公司產品已通過 ISO 9001、14001 及 IATF16949 等之認證，除了產品品質保證外，亦以提高顧客滿意度為目標，所生產之產品均依相關作業程序及辦法來進行生產，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品。</p> <p>5. 為健全本公司與關係企業間之財務業務往來，防杜關係企業間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送情事，訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」以茲遵循。</p> <p>6. 財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：            (1) 國際內部稽核師證書CIA：稽核職務代理人陳忠毅1人。            (2) 國際內控自評師CCSA：稽核職務代理人陳忠毅1人。</p>	職稱	姓名	課程名稱	進修時數	總經理	張一偉	電動車技術發展與商機模式	3	財務資訊之解析及決策運用	3	副總經理	佟人彥	電動車技術發展與商機模式	3	財務資訊之解析及決策運用	3	會計主管	陳靜宜	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修(12hr)實務研習班	12	稽核主管	李裕興	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6	最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	6	投管經理暨發言人	陳忠毅	最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	6	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6	
職稱	姓名	課程名稱	進修時數																																
總經理	張一偉	電動車技術發展與商機模式	3																																
		財務資訊之解析及決策運用	3																																
副總經理	佟人彥	電動車技術發展與商機模式	3																																
		財務資訊之解析及決策運用	3																																
會計主管	陳靜宜	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修(12hr)實務研習班	12																																
稽核主管	李裕興	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6																																
		最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	6																																
投管經理暨發言人	陳忠毅	最新「內控處理準則修正」與「資訊安全」法遵防弊實務	6																																
		互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6																																

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>九、請就臺灣證券交易所(股)公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>1. 評鑑結果：本公司參加第九屆公司治理評鑑結果為上櫃公司組6%~20%。</p> <p>2. 已改善情形：</p> <p>(1) 歷年已改善項目：修訂「公司治理實務守則」、揭露董事會成員多元化政策、企業誠信經營與社會道德責任具體工作內容、利害關係人溝通、溫室氣體碳排量、用水及廢棄物總重量揭露、風險管理政策與程序辦法之訂定、供應商管理政策及環保、職業安全衛生或勞動人權遵循、建置財務、業務及公司治理之英文公司網站、成立審計委員會並揭露年度工作重點及運作情形、揭露國際人權公約政策及具體管理方案、員工福利措施及退休制度實施情形等。</p> <p>(2) 111年已改善項目：規範董事不得於財務報告公告前之閉鎖期間交易其股票、強化揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結及其他有助於提升資訊透明度之相關揭露。</p> <p>3. 優先加強事項與措施：</p> <p>(1) 持續提升年報及公司網站資訊揭露透明度。</p> <p>(2) 推動永續發展資訊揭露及政策。</p> <p>(3) 確保公司治理相關內部規範與時俱進，及時辦理增修訂。</p> <p>(4) 持續辦理員工公司治理相關知識的教育訓練及宣導。</p> <p>(5) 深植內部公司治理思維，並落實於營運的各層面，以維護股東權益達成永續經營目標。</p>				

註1：會計師獨立性及適任性評估標準

獨立性評估項目	評估結果	是否符合
截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是
若為輪調後回任之首次簽證，間隔是否不短於二年。	不適用	是
未受我司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	是	是
二年內未曾任我司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員。	是	是
未與我司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	是	是
本人或其配偶、未成年子女未與我司有投資或分享財務利益之關係。	是	是
本人或其配偶、未成年子女未與我司有資金借貸。	是	是
未有執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	是	是
未曾違反業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。	是	是
會計師是否出具獨立性聲明，且聲明結果並未有違反獨立性之情事。	是	是

適任性評估項目	評估結果	是否符合
董事會參與度：出席率	100%	是
股東會參與度：出席率	100%	是
財報及稅報簽證品質：各期財稅報依相關法令辦理並符合我司品質預期。	是	是
財報及稅報簽證及時性：各期財稅報配合我司需求及時完成。	是	是
內控建議：於財稅簽過程中，對內部控制制度取得必要瞭解，針對所發現的內控缺失或弱點出具內控建議書予我司。	是	是
諮詢服務：財稅報、法令、公報、稅務、內控及其他相關問題之諮詢，均取得滿意回覆。	是	是

(四)薪資報酬委員會及提名委員會組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 5 月 5 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 薪委會召集人	卜春進		請參閱(一)董事及監察人資料。	均無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6條第1項各款規定之情事，符合獨立性	無
獨立董事	呂連旺		請參閱(一)董事及監察人資料。		無
其他_外部專家	曾俊超		■美國馬里蘭大學資訊系統研究所碩士 ■安侯企管股有限公司專案經理 ■嘉威聯合會計師事務所經營績效部門協理		無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期自110年7月5日起至113年7月4日，最近年度(111年度)至年報刊印日止薪酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	卜春進	5	0	100	-
獨立董事	呂連旺	5	0	100	-
外部專家	曾俊超	5	0	100	-

其他應記載事項：

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

薪酬委員會重要決議				
決議日期	屆次	案由	決議結果	董事會決議結果
111.01.21	第五屆 第2次	1. 審查本公司110年度經理人績效考核與110年度年終獎金預計分配案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		2. 110年度董事會及功能性委員會績效評估案	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過

		3. 訂定本公司薪資報酬委員會111年度行事曆。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。 (二)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。		
111.03.04	第五屆第3次	1. 110年員工及董事酬勞案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。 (二)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。		
111.08.05	第五屆第4次	1. 110年度員工酬勞及董監事酬勞發放案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。 (二)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。		
112.01.13	第五屆第5次	1. 審查本公司111年度經理人績效考核與111年度年終獎金預計分配案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		2. 111年度董事會及功能性委員會績效評估案	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		3. 訂定本公司薪資報酬委員會112年度行事曆。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。 (二)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。		
112.03.03	第五屆第6次	1. 111年員工及董事酬勞案。	經主席徵詢全體出席委員無異議通過。	通過
		(一)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。 (二)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。		

三、薪酬委員會運作情形：

本公司依規定於100年12月28日董事會決議設置薪酬委員會，本屆委員由110年7月5日董事會委任之，由二位獨立董事與一位外部專家組成，其應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：

- (一)定期檢討董事及經理人績效評估與薪資之政策、制度、標準與結構。
- (二)定期評估董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (一)董事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，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(二)不引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險之行為。

(三)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利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。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司董事會核定者，應先由母公司之薪資報酬委員會審議後，再提交母公司董事會討論決行。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>遵循本公司ESG政策的願景及使命，本公司人力資源部為永續發展決策中心，由其部門主管擔任主席，與多位不同領域高階主管共同檢視公司核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>人力資源部擔任上下整合、橫向串聯的部門溝通平台，攸關公司營運與利害關係人所關注議題，擬定對應策略與工作方針及規劃，並執行年度方案同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充分落實於公司日常營運中。</p> <p>人力資源部依董事會制訂的「永續發展實務守則」辦理，除定期宣導永續發展實務守則外，並建立內部尊重社會倫理、注意利害關係人權益的意識，在追求永續經營與獲利同時，重視環境、社會與公司治理。</p> <p>人力資源部每年(至少一年一次)均向董事會提出永續發展執行成果及未來工作報告，本公司董事會除每年定期聽取經營團隊報告外，亦盡善良管理人之注意義務，並檢討其實施成效及持續改進之進展，確保實踐並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則						
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>本揭露資料涵蓋公司於111年01月至111年12月間在主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本集團為主。</p> <p>本集團為實踐永續發展並促進經濟、社會與環境生態之平衡及發展永續環境，在從事企業經營與獲利之同時，也積極落實公司治理並重視利害關係人之權益，秉持重視環境、社會及公司治理發展之理念與趨勢議題，並將其納入公司管理方針與營運活動考量因素，以達永續經營目標。</p> <p>於前述經營理念下，本集團於營運規劃及成本效益考量時，對公司投資人及利害關係人是否產生重大影響之重大性原則，進行對公司營運之相關環境、社會及公司治理議題風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略，以兼顧公司營運、社會與環境生態平衡發展之社會責任。</p> <table border="1" data-bbox="606 1653 1276 2065"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續推動 ISO14001 環境管理系統認證，由消極被動遵守環保法令，轉為積極主動降低環境衝擊。</li> <li>● 推行廢料/報廢品分類與回收。</li> <li>● 持續推行 e 化作業(包括電子文件管理及線上系統，降低紙張用量)。</li> <li>● 溫室氣體排放:持續推行節能措施降低電量使用，如空</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估	風險管理政策或策略	環境	環境保護	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續推動 ISO14001 環境管理系統認證，由消極被動遵守環保法令，轉為積極主動降低環境衝擊。</li> <li>● 推行廢料/報廢品分類與回收。</li> <li>● 持續推行 e 化作業(包括電子文件管理及線上系統，降低紙張用量)。</li> <li>● 溫室氣體排放:持續推行節能措施降低電量使用，如空</li> </ul>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
重大議題	風險評估	風險管理政策或策略								
環境	環境保護	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續推動 ISO14001 環境管理系統認證，由消極被動遵守環保法令，轉為積極主動降低環境衝擊。</li> <li>● 推行廢料/報廢品分類與回收。</li> <li>● 持續推行 e 化作業(包括電子文件管理及線上系統，降低紙張用量)。</li> <li>● 溫室氣體排放:持續推行節能措施降低電量使用，如空</li> </ul>								

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	
			<p>調節能、定期保養及照明設備，逐步替換節能效率更高LED燈具。</p> <p>社會/經濟</p> <p>產品安全/資訊風險</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 善盡保護地球環境之永續發展，產品開發降低使用有害物質，並要求供應商提供符合環保之原物料。</li> <li>● 公司持續推動IECQ QC080000(電機、電子零件及產品無有害物質過程管理系統)，以確保公司產品符合環境安全。</li> <li>● 推行ISO27001資訊安全系統認證輔導，提升資通安全管理。</li> </ul> <p>公司治理</p> <p>法令遵循</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 確保公司所有人員遵守相關法令規範，本公司建置相關組織及程序，每年不定期就誠信經營/防範內線交易及人權保障等教育宣導，以落實公司治理目標。</li> </ul>	
<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>	V	V	<p>(一) 本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，開發相關製程與技術降低使用電子及電器設備中使用有害物質，並要求供應商提供符合環保要求之原物料，在95年7月1日前本公司所有產品完全符合歐盟電子電機設備中危害物質禁用RoHS指令，使廢棄電子電器設備的回收及處理合乎環保要求。此外本公司更進一步通過Samsung、華碩、Sony綠色環保合作夥伴的認證。</p> <p>本公司並通過ISO14001環境管理系統之認證，由過去消極被動遵守環保法令的態度，改變為積極主動的降低環境衝擊、節能減碳、增進環境績效等環境自覺理念，確保其環境績效能符合環保法令及承諾持續改善與污染預防。</p> <p>(二) 本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。另在產品上，努力於產品開發相關製程與技術中降低使用有害物質，並要求供應商提供符合環保之原物料；再生資源使用上，本公司推動e化作業，目前已利用電子文件管理及線上系統，降低紙張用量，對於已過保存期限之紙本文件，均統一交由政府立案的專業資源回收業者銷毀後再利用，亦宣導使用回收紙及</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則

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													
<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，並採取相關之因應措施？</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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	V	<p>二手文具用品等。對於工廠的廢料及回收也積極再利用，注重對環境的衝擊，對於大陸工廠及供應商皆有環保相關政策之要求。</p> <p>(三) 請參閱附表1：氣候相關資訊執行情形。</p> <p>(四) 溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計與政策</p> <p>1. 為持續達成國際減量趨勢，本公司持續進行各項節能減量追蹤，確保環境永續發展，使經濟發展與環境保護獲得雙贏之目標。</p> <p><u>最近2年溫室氣體排放量</u> (範疇一、二資訊涵蓋本公司及子公司廠區) 單位：噸 CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一 (註1)</th> <th>範疇二 (註2)</th> <th>單位面積排放量(kg/m<sup>2</sup>)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>103.25</td> <td>4,906.14</td> <td>98.62</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>165.37</td> <td>4,711.50</td> <td>96.01</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：直接排放量即直接來自於公司所擁有或控制之排放源。 註2：間接排放量即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放。</p> <p>111年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計4,876.87噸CO<sub>2</sub>e，主要來自範疇二的電力排放，占前開排放量96.61%；其次範疇一主要為公用系統所使用的燃料排放，占3.39%。本公司於企業內部持續推動各項節能減碳「愛護地球、珍惜資源」的措施如下：</p> <p>(1) 推行資源回收及分類 (2) 節約用水 (3) 午休時間熄燈及辦公室空調節能措施 (4) 空調主機定期保養維護 (5) 辦公室照明，以逐步替換節能效率更高LED燈為原則</p> <p>111年在各項節能減碳措施管理下，約減少132.52噸CO<sub>2</sub>e碳排量(範疇一及範疇二)，比去年降低2.65%。 本公司以109年為基準年，預計112年達成減碳5%之目標，為維護地球環境盡一份心力，以達成企業永續經營。</p>	年度	範疇一 (註1)	範疇二 (註2)	單位面積排放量(kg/m <sup>2</sup> )	110	103.25	4,906.14	98.62	111	165.37	4,711.50	96.01
年度	範疇一 (註1)	範疇二 (註2)	單位面積排放量(kg/m <sup>2</sup> )												
110	103.25	4,906.14	98.62												
111	165.37	4,711.50	96.01												

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																						
		<p>目前本公司達成情形：以 109 年為基準年，溫室氣體排放量減少 8.78%。 另請參閱附表 1：氣候相關資訊執行情形。</p> <p>2. 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從日常生活節約用水全面做起，將可利用水資源發揮最大效益。</p> <p><u>最近 2 年用水量</u> (涵蓋本公司及子公司廠區)</p> <p style="text-align: right;">單位：噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> <th>單位面積用水量 (kg/m<sup>2</sup>)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>51,615</td> <td>1,016.12</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>49,096</td> <td>966.53</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司多年致力珍惜水資源且投入多項改善措施，並持續向員工宣導節約用水政策，111 年在水資源運用管理及節水執行下，約有 2,519 噸節水量，比去年降低幅度 4.88%，未來用水目標，本公司以 109 年為基準年，預計 112 年自來用水強度指標以減少 5% 為目標。目前本公司以 109 年為基準年，用水強度指標減少成效已達 7.60%。</p> <p>3. 本公司致力於環境保護以達永續資源再利用，本公司廢棄物處理原則優先以廠內再利用，減少原物料之用料，其次以資源回收再利用等途徑。</p> <p><u>最近 2 年廢棄物產出量</u> (涵蓋本公司及子公司廠區)</p> <p style="text-align: right;">單位：噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>非有害廢棄物</th> <th>單位面積產出量(kg/m<sup>2</sup>)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>1</td> <td>302.71</td> <td>5.98</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>1</td> <td>200.82</td> <td>3.97</td> </tr> </tbody> </table> <p>「零廢棄」是本公司廢棄物管理最終目標，藉由技術改善及原物料廢棄物減量等源頭管理措施，降低減少廢棄物產出，111 年廢棄物產出量 201.82 公噸，較 110 年產出量減少 33.55%，未來廢棄物減量目標，本公司以 109 年為基準年，以 112 年廢棄物減量 25% 為目</p>	年度	總用水量	單位面積用水量 (kg/m <sup>2</sup> )	110	51,615	1,016.12	111	49,096	966.53	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	單位面積產出量(kg/m <sup>2</sup> )	110	1	302.71	5.98	111	1	200.82	3.97	
年度	總用水量	單位面積用水量 (kg/m <sup>2</sup> )																						
110	51,615	1,016.12																						
111	49,096	966.53																						
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	單位面積產出量(kg/m <sup>2</sup> )																					
110	1	302.71	5.98																					
111	1	200.82	3.97																					

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									
<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>	V	<p>標，持續推行廢棄物減量工作且逐步降低環境負面影響。目前本公司以 109 年為基準年，廢棄物減量成效已達 46.33%。</p> <p>(一) 本公司致力維護員工基本人權，恪遵勞動相關法令規定，並支持聯合國「世界人權宣言」等各項國際人權公約，特訂定凡甲「人權政策辦法」，並公布於本公司網站，以保障員工合法權益，本公司雇用政策無差別待遇(不分性別、年齡、種族、宗教、黨派等因素，只要資格及能力所及符合職位要求，皆提供平等的工作機會)，營造勞資和諧工作環境。本公司依法提報工作規則經勞工局核備，並放置於公司內部網站，員工得隨時查閱個人權益。本公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，相關員工任免、薪酬都符合相關規範，以保障員工基本權益，對大陸工廠的勞工權益，享有高於同業福利，也非常重視並依法落實勞動合同法，維護所有員工的經濟及安全的權益。</p> <p>本公司為防制就業場所性騷擾行為，維持兩性工作平等及人格尊嚴已制訂「性騷擾防制、申訴及調查處理措施」。</p> <p>本公司每年定期透過關注社會重大議題等方式，檢視自身營運、價值鏈、新商業活動(如併購、合併)與其他相關活動，以辨視、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題評估措施，並持續監督、改善執行成果。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案措施摘要如下：</p> <table border="1" data-bbox="689 1541 1264 1917"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>提供安全與健康工作環境 協助員工維持身心健康與工作生活平衡</td> <td>保持環境空間明亮/通風，提供安全進出場所 提供員工同仁休閒場所及設施</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動</td> <td>落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活，恪遵勞動法令</td> </tr> <tr> <td>健康</td> <td>定期提供員工健康檢查</td> </tr> </tbody> </table> <p>此外，111年對公司員工實施人權保障相關訓練(內外訓)，總時數97小時，共計109人次完成訓練，未來我們將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意</p>	人權管理政策	具體方案	提供安全與健康工作環境 協助員工維持身心健康與工作生活平衡	保持環境空間明亮/通風，提供安全進出場所 提供員工同仁休閒場所及設施	禁止強迫勞動	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活，恪遵勞動法令	健康	定期提供員工健康檢查	<p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則</p>
人權管理政策	具體方案										
提供安全與健康工作環境 協助員工維持身心健康與工作生活平衡	保持環境空間明亮/通風，提供安全進出場所 提供員工同仁休閒場所及設施										
禁止強迫勞動	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活，恪遵勞動法令										
健康	定期提供員工健康檢查										

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	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		識, 降低相關風險發生可能性。 (二) 請詳「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」八之說明。
(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?	V		(三) 請詳「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」八之說明。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四) 請詳「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」八之說明。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		(五) 本公司以建立世界首選連接器供應商的目標, 遵循國際相關法規及各式標準規範。本公司與客戶間保持良好溝通管道, 對所有產品零組件研發、採購、生產、作業及服務流程皆以品質為優先要求, 以保護消費者權益為己任, 並設置品保處提供客戶抱怨處理程序統籌及產品品質之把關。 本公司重視客戶及最終消費者的權益, 對於產品品質規範及產品的即時供貨訂有嚴格的書面合約, 以保障消費者權益。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策, 要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範, 及其實施情形?	V		(六) 本公司以建立一個保護環境、重視社會責任、安全健康及人權發展的供應鏈為目標, 視供應商為長期合作夥伴, 引領其長期發展與提升自身競爭力, 確保產品及供應鏈不使用衝突地區礦產金屬, 提昇廠商綠色競爭能力永續發展。公司於落實供應商管理方面訂定「供應商管理作業程序」於開發新供應商/協力廠商前, 依循「新供應商、協力廠商開發需知」對供應廠商進行評鑑與勘查, 評鑑勘查涉及勞工權益、安全衛生及環境法規的符合性等, 除了辦理新供應商評鑑勘查外, 每年度定期實施供應商稽核與評鑑, 評鑑指標包含(HSF)環保評鑑/(QPA)製程品質/(QSA)品質系統及(RBA)評鑑等, 評鑑達於標準者, 即可通過綠色合格供應商; 另針對汽車類產品供應商除了符合綠色合格供應商外, 該產品之供應商必需通過ISO9001體系認證通過, 後續逐漸輔導該相關供應商陸續導入IFT16949體系。另本公司對於承攬工程之供應商, 依循「相關方、承包商環境、職安衛影響控制程序」執行, 除了要求落實安全

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	
			<p>衛生、進廠危害告及體系方針等安全管理外，對於現場環境管理也一併要求。</p> <p>本公司依「供應商管理作業程序」以及「主要原材料供應商、協力廠(RBA)評鑑報告」，並與供應商簽訂「RBA相關方社會責任承諾書」，要求供應商遵守勞動法及相關社會責任，包括禁用童工、強迫勞工、健康與安全、結社自由、集體談判權利、歧視及不使用衝突礦產等事項，如供應商涉及違反企業道德責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約。</p>
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		<p>本公司目前尚未達應編製永續報告書之標準，公司於年報及公司網站皆已揭露公司對永續發展所採行之制度與措施及其履行情形。</p> <p><a href="http://www.alltopconnector.com/zh-tw/Page/corporate_governance">http://www.alltopconnector.com/zh-tw/Page/corporate_governance</a></p> <p>本公司尚未編製永續報告書，未來將視公司發展需求或法規辦理編製</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司董事會於102年11月13日通過「企業社會責任實務守則」，並經111年01月21日董事會通過更名為「永續發展實務守則」，本公司定期檢討該守則運作情形，並適時予以增修訂，執行至今尚無重大差異情形。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 環保方面:本公司並通過ISO14001環境管理系統之認證，由過去消極被動遵守環保法令的態度，改變為積極主動的降低環境衝擊、節能減碳、增進環境績效等環境自覺理念，確保其環境績效能符合環保法令及承諾持續改善與污染預防。</li> <li>2. 社區參與:本公司積極參與公司廠辦園區及當地的規範，除贊助設立當地土地公財神廟，也積極維護社區環境及公共安全，並參與紅十字捐血活動；另對藝文活動支持，公司自101年起每年定期響應與支持，10年來已累積超過20萬元(參覽受惠人數150人次/年)響應並幫助藝文活動發展。</li> <li>3. 社會服務:本公司將本著「取之於社會，用之於社會」的精神，為落實回饋社會理念，公司自109年起每月贊助弱勢團體\$10,000元(受助兒少人數60人次/年)，日後將更積極參與社會慈善活動及對社會弱勢團體之贊助活動。</li> <li>4. 社會公益:公司為對公益社團及財團組織更進一步支持，經由員工集體參與、關心更貼近協助公益團體生存發展空間並增加公益文化之進展。響應贊助國內電影”一萬公里的約定”，包廂供員工欣賞。逢年過節送禮，選用福利單位的禮盒，例如真善美福利基金會、心路基金會等，或購買台灣小農產品，以協助其成長。</li> <li>5. 消費者權益:本公司重視客戶及最終消費者的權益，對於產品品質規範及產品的即時供貨訂有嚴格的書面合約，以保障消費者權益。</li> <li>6. 人權方面:公司塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。</li> <li>7. 安全衛生方面:本公司重視全集團每個廠區的安全衛生，不定期針對廠房及辦公區的動線安全設備使用防護及操作作業員的燈光照明等等都提高標準，嚴格確保安全，對衛生環境工程的推動也持續執行，改善員工餐廳的衛生環境、改善員工宿舍及相關週邊的衛生工程。</li> <li>8. 認證資訊:凡甲科技集團品質體系認證，陸續委由TUV(德國萊茵公司)及ARES(亞瑞仕國際驗證有限</li> </ol>			



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		
公司)專業認證機構辦理，目前已通過的認證體系如下表。					
公司名稱	認證體系		認證機構	證書生效日期	證書有效日期
凡甲科技(股)公司	ISO9001:2015_質量管理體系		ARES	2021/12/28	2024/12/27
	ISO14001:2015_環境管理體系		ARES	2021/12/28	2024/12/27
凡甲電子(蘇州)有限公司	ISO9001:2015_質量管理體系		TUV	2021/10/22	2024/10/21
	ISO14001:2015_環境管理體系		TUV	2022/10/12	2025/10/11
	IECQ QC080000:2017_有害物質過程管理體系要求		TUV	2021/11/12	2024/12/06
	IATF16949:2016_汽車質量管理體系		TUV	2021/10/22	2024/10/21
	ISO14064-1:2018_溫室氣體排放盤查認證		TUV	2022/11/17	2023/11/16
立全科技(太倉)有限公司	ISO9001:2015_質量管理體系		TUV	2022/11/08	2025/11/07
	IATF16949:2016_汽車質量管理體系		TUV	2022/11/08	2025/11/07

附表 1：氣候相關資訊執行情形。

項次	項目	執行情形
1	敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 董事會監管：董事會為公司氣候風險管理之最高單位，負責監督公司整體氣候相關風險管理為目標。 2. 管理階層作為：公司在永續相關法規(包括氣候相關法令)議題策略方面，協調各權責部門，推行氣候相關工作執行。
2	敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	辨識氣候相關風險短中長期對自身營運、業務型態潛在財務之影響，鑑別重大氣候風險與機會，研擬因應措施。
3	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	針對自身營運、業務型態進行實體或轉型氣候風險之類型，透過氣候風險分析，評估財務衝擊結果，並研擬管理作為，強化組織氣候因應。
4	敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	建立氣候風險管理制度，包含：辨識、衡量、回應及監督等程序，並持續評估及監督。
5	若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	對於氣候變遷風險之韌性及主要財務影響，依循氣候策略管理，強化組織氣候韌性。
6	若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	為響應減少氣候變遷造成影響與風險，達成減碳及綠色環保目標，指標管理氣候變遷相關之風險與機會： 節能減碳：持續推動各項節能減碳「愛護地球、珍惜資源」的措施，如下：

項次	項目	執行情形		
		(1) 空調主機定期保養 (2) 辦公照明替換節能效率更高 LED 燈為原則等 (3) 宣導節約用水及廢棄物減量		
7	若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	-		
8	若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	氣候相關目標資訊，依循氣候風險指標與目標規劃及執行情形，持續推動與評估目標進行。		
9	溫室氣體盤查及確信情形			
項目	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構 (註 1)	確信情形說明 (註 1)
<b>範疇一</b>				
母公司	-	-	不適用	不適用
子公司	165.37	0.07	不適用	不適用
<b>範疇二</b>				
母公司	116	0.05	不適用	不適用
子公司	4,595.5	1.99	不適用	不適用

註 1：依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)，合併報表子公司應於第四階段適用溫室氣體盤查(即 116 年完成盤查，118 年完成查證)。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，規範公司誠信經營之政策，並定期辦理宣導推廣，使員工、經理人及董事確實知悉並遵循。</p> <p>(二) 本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，確保該制度之設計及執行。本公司不經營風險高且不誠信的營業活動，也確實禁止有「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款事項的情形發生。</p> <p>(三) 本公司適時對董事、經理人、受僱人與實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並有充分的申訴管道，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		<p>(一) 本公司於商業往來前，會先評估往來對象的誠信記錄，且在誠信經營守則及商業契約內皆訂定不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業交易行為。</p> <p>(二) 本公司人力資源部依董事會通過的「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」辦理，除定期宣導誠信守則外，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為規範時，主動向管理階層提出檢舉。人力資源部每年均向董事會提出誠信經營工作報告，本公司董事會盡善良管理人之注意義務，督導防範不誠信行為，並檢討其實施成效及持續</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
<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>	V	V	<p>改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(三)本公司盡力防止利益衝突之情事發生，並透過董事會做為董事、經理人及所有員工主動說明其與公司有無潛在利益衝突之管道。</p> <p>(四)本公司內部稽核人員定期查核遵循情形，並定期向董事會提報。</p> <p>(五)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司人力資源部每年制訂年度教育訓練計畫，對象包含新進及在職員工，內容包含專業職能及在職通識教育，並於課程中或內部會議期間，進行有關誠信經營的教育訓練或宣導，使員工充分了解誠信經營之含意及重要性，以落實於日常作業之中。</li> <li>2. 本公司已於101年12月25日董事會通過「內部重大資訊處理作業」，其後並陸續辦理修訂更新，此辦法已登載於公司網站上並書面通知所有員工、經理人及董事，避免發生內線交易。</li> <li>3. 本公司預先排定年度董事會開會日期時程及年度財務報告和每季財務報告公告日前之封閉期間(年報為公告前三十日，季報為公告前十五日)，以方便董事提前規劃。</li> </ol> <p>本公司針對落實禁止內線交易及誠信經營情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>時間</th> <th>訓練單位</th> <th>課程內容</th> <th>時數</th> <th>參與人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/2/21</td> <td>投管部</td> <td>內部人法令宣導</td> <td>e-mail</td> <td>17</td> </tr> <tr> <td>111/07/12~111/07/15</td> <td>勤業眾信</td> <td>2022 年度 TIPS (A 級) 暨公司治理之智財法遵培訓課程</td> <td>25</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>111/08/03</td> <td>人力資源部</td> <td>強化公司治理-誠信經營、企業社會</td> <td>0.5</td> <td>11</td> </tr> </tbody> </table>	時間	訓練單位	課程內容	時數	參與人次	111/2/21	投管部	內部人法令宣導	e-mail	17	111/07/12~111/07/15	勤業眾信	2022 年度 TIPS (A 級) 暨公司治理之智財法遵培訓課程	25	1	111/08/03	人力資源部	強化公司治理-誠信經營、企業社會	0.5	11	
時間	訓練單位	課程內容	時數	參與人次																				
111/2/21	投管部	內部人法令宣導	e-mail	17																				
111/07/12~111/07/15	勤業眾信	2022 年度 TIPS (A 級) 暨公司治理之智財法遵培訓課程	25	1																				
111/08/03	人力資源部	強化公司治理-誠信經營、企業社會	0.5	11																				

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					責任及人權保障 內部教育訓練宣 導	
			111/9/16	投管部	內部人法令宣導	e-mail 17
			111/10/26	人力資 源部	企業誠信經營及 防犯內線交易案 例宣導	e-mail 84
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V				<p>(一) 本公司鼓勵員工於有違反法令之行為時，向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。對於違反誠信經營規定之懲戒，視情節輕重循法律途徑追究，視情節即時於公司內部網站揭露違反內容及處理情形等資訊。</p> <p>(二) 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。本公司亦由專責機構處理檢舉人員相關保護措施及保密行為，並依據相關辦法作為處理程序之用。</p> <p>(三) 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，本公司並承諾檢舉人不因檢舉情事遭受不當處置。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V				本公司網站上設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊。也同時揭露於公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司董事會於97年12月22日通過「道德行為準則」、100年3月21日通過「誠信經營守則」、104年3月20日通過「誠信經營作業程序及行為指南」，並由專責單位負責相關宣導、懲戒與申訴，以確保建立誠信經營的企業文化與建立良好商業運作架構。本公司定期檢討該守則運作情形，並適時予以增修訂，執行至今尚無重大差異情形。</p>						
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>1. 本公司董事會針對誠信經營之運作訂有完備的規範，定期檢討運作情形並適時予以增修訂。</p> <p>2. 重大資產交易均依規定取具專業估價者出具之鑑價報告，對於適法性事項，依專業性質諮詢相關法律顧問確認。</p> <p>3. 會計部門依會計原則審查交易帳務，對於重大案件或有疑義案件均諮詢會計師確認。</p> <p>4. 確實執行公司治理相關規定，建立法令遵循規範、內部控制及稽核制度、風險管理機制、強化董事會職能、發揮獨立董事功能、尊重利益相關者權益、提升資訊透明度。</p>						

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
5. 有關營運重大政策、投資融資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、衍生性商品交易等事項，皆依法令或董事會制訂之核決權限表，經相關權責主管評估後簽核，必要時經董事會決議並辦理相關資訊公告申報事宜。 6. 稽核室定期及不定期對各部門進行稽核，提出改善建議並追蹤改善情形。 7. 鼓勵董事、獨立董事、經理人及全體員工提出建議，作為檢討改進公司誠信經營政策之參考，以提升公司誠信經營之成效。 8. 重視誠信交易與資訊透明，與公司供應商宣達誠信經營政策，以杜絕不誠信的交易行為。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

請上本公司網站投資人專區/公司治理，供投資人查詢，其網址：

[http://www.alltopconnector.com/zh-tw/Page/corporate\\_governance](http://www.alltopconnector.com/zh-tw/Page/corporate_governance)

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 本公司董事會目前共設 10 席董事，其中獨立董事 3 席，一般董事 7 席，一般董事成員中 2 席由經營團隊擔任，董事會另設有審計委員會由 3 席獨立董事擔任委員，及薪酬委員會由 2 席獨立董事及 1 席外部專業人士所組成。
2. 本公司通過財團法人中華公司治理協會 CG6004 與 CG6005、CG6007 公司治理評量認證，且於 104 年 4 月 2 日獲得台灣證券交易所(股)公司及中華民國證券櫃檯買賣中心辦理的第十二屆上市櫃公司資訊揭露評鑑系統評鑑為 A+。本公司重視公司治理展現出對投資人負責任的態度，歷次公司治理評鑑結果如下表。

屆次	評鑑年度	評鑑結果級距
第一屆	103	前 5%
第二屆	104	6% ~ 20%
第三屆	105	21% ~ 35%
第四屆	106	21% ~ 35%
第五屆	107	36% ~ 50%
第六屆	108	6% ~ 20%
第七屆	109	6% ~ 20%
第八屆	110	6% ~ 20%
第九屆	111	6% ~ 20%

3. 為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩露，本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，作為本公司之董事、經理人以及員工行為應遵循準繩。
4. 本公司網站設置公司治理專區，內有公司治理相關規章供內、外人士參閱，並將重大訊息及時揭露給大眾。

## (九)內部控制制度執行狀況

## 1. 內部控制聲明書

凡甲科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：民國112年01月13日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年01月13日董事會通過，出席董事10人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凡甲科技股份有限公司



董事長：游萬益



簽章

總經理：張一偉



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

董事會重要決議					
決議日期	屆次	證交法 14-5 所列示 項	案由	決議結果	執行情形
111.01.21	第十屆 第5次		1. 本公司 110 年度經理人績效考核與 110 年度年終獎金預計分配案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			2. 110 年度董事會及功能性委員會績 效評估案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			3. 本公司薪資報酬委員會 111 年度行 事曆案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		V	4. 民國 111 年度營運計畫及預算案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		V	5. 本公司 110 年度內部控制制度聲明 書。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			6. 修訂「企業社會責任實務守則」部 分條文案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			7. 修訂「公司治理實務守則」部分條 文案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			8. 新增銀行授信額度案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			9. 向銀行申請授信額度增貸案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 獨立董事意見：同意。 對獨立董事意見之處理：不適用。 (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：無此情形。			
111.03.04	第十屆 第6次	V	1. 本公司民國 110 年度個體財務報告 及合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		V	2. 委任勤業眾信聯合會計師事務所為 本公司查核簽證會計師並通過其報 酬案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		V	3. 本公司民國 110 年度營業報告書案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			4. 110 年員工及董監事酬勞案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		V	5. 本公司 110 年度盈餘分派案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。

董事會重要決議					
決議日期	屆次	證交法 14-5 所列示 項	案由	決議結果	執行情形
		V	6. 本公司擬以資本公積配發現金案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		V	7. 修訂「取得或處分資產作業程序」 部分條文案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			8. 修訂「公司章程」部分條文案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			9. 訂於 111 年 06 月 23 日(星期四)召 開本公司 111 年股東常會案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			10. 股東常會受理股東提案權之相關 事宜案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			11. 本公司國內第四次無擔保轉換公 司債轉換為普通股，訂定轉換普通 股增資基準日案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 獨立董事意見：同意。 對獨立董事意見之處理：不適用。 (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：無此情形。			
111.05.05	第十屆 第 7 次	V	1. 本公司民國 111 年第 1 季合併財務 報告案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			2. 修訂「股東會議事規則」部分條文 案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			3. 向銀行申請授信額度延展案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 獨立董事意見：同意。 對獨立董事意見之處理：不適用。 (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：無此情形。			
111.06.23	第十屆 第 8 次		1. 訂定本公司 111 年現金股利之配息 基準日、停止過戶期間及國內第四 次、第五次無擔保轉換公司債停止 轉換日。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			2. 本公司國內第四次及第五次無擔保 轉換公司債之轉換價格調整。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。
			3. 本公司國內第四次無擔保轉換公司 債轉換為普通股，訂定轉換普通 股增資基準日。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通 過後執行。

董事會重要決議					
決議日期	屆次	證交法 14-5 所列示 項	案由	決議結果	執行情形
			4. 凡甲集團溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			5. 向銀行申請授信額度延展案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 獨立董事意見：不適用。 對獨立董事意見之處理：不適用。 (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：無此情形。			
111.08.05	第十屆 第 9 次	V	1. 本公司民國 111 年第 2 季合併財務報告。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			2. 110 年度員工酬勞及董監事酬勞發放案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	3. 修訂「內部重大資訊處理作業」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 獨立董事意見：同意。 對獨立董事意見之處理：不適用。 (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：無此情形。			
111.11.04	第十屆 第 10 次	V	1. 本公司民國 111 年第 3 季合併財務報告。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	2. 111 年勤業眾信聯合會計師事務所會計師考核。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	3. 112 年度「稽核計畫」。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			4. 本公司國內第四次無擔保轉換公司債轉換為普通股，訂定轉換普通股增資基準日。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	5. 修訂「風險管理政策及程序」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	6. 修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	7. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	8. 新訂「獨立董事之職責範疇規則」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 獨立董事意見：同意。					

董事會重要決議					
決議日期	屆次	證交法 14-5 所列示 項	案由	決議結果	執行情形
			對獨立董事意見之處理：不適用。 (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:無此情形。		
112.01.13	第十屆 第11次	V	1. 審查本公司 111 年度經理人績效考核與 111 年度年終獎金預計分配案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			2. 111 年度董事會及功能性委員會績效評估案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			3. 訂定本公司薪資報酬委員會 112 年度行事曆。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	4. 擬訂民國 112 年度營運計畫及預算案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	5. 本公司 111 年度內部控制制度聲明書。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項： 獨立董事意見：同意。 對獨立董事意見之處理：不適用。 (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:無此情形。		
112.03.03	第十屆 第12次	V	1. 本公司民國 111 年度個體財務報告及合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	2. 擬提勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調更換會計師事宜。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	3. 擬委任勤業眾信聯合會計師事務所為本公司查核簽證會計師並通過其報酬案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	4. 本公司民國 111 年度營業報告書案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			5. 111 年員工及董事酬勞案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	6. 本公司 111 年度盈餘分派案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	7. 本公司擬以資本公積配發現金案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			8. 修訂「公司治理實務守則」部分條文案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			9. 修訂「永續發展實務守則」部分條文案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	10. 修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。	經主席徵詢全體出席 董事無異議通過。	已依會議通過後執行。

董事會重要決議					
決議日期	屆次	證交法 14-5 所列示 項	案由	決議結果	執行情形
			11. 擬訂本公司民國112年股東常會召開時間、地點及相關議程案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			12. 股東常會受理股東提案權之相關事宜案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			13. 本公司租用越南廠房取得不動產使用權資產案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			14. 本公司投資設立越南子公司案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		(一)證券交易法第14條之5所列事項： 獨立董事意見：同意。 對獨立董事意見之處理：不適用。 (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：無此情形。			
112.05.05	第十屆 第13次	V	1. 本公司民國112年第1季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		V	2. 制訂本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准政策」案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			3. 公司治理主管委任案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
			4. 向銀行申請授信額度延展案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。	已依會議通過後執行。
		(一)證券交易法第14條之5所列事項： 獨立董事意見：同意。 對獨立董事意見之處理：不適用。 (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：無此情形。			

股東會重要決議				
決議日期	案由	決議結果	出席股東贊成及反對情形	執行情形
111.06.23	1.110年度營業報告書及財務報表案。	111年股東常會決議通過。	經全體出席股東表決照案通過。	已依會議通過後執行。

股東會重要決議				
決議日期	案由	決議結果	出席股東贊成及反對情形	執行情形
	2. 110 年度盈餘分派案。	111 年股東常會決議通過，分派股東現金股利新台幣 524,229,431 元。	經全體出席股東表決照案通過。	已依會議通過後執行，並於 111 年 08 月 18 日全數分配完畢。
	3. 以資本公積發放現金案。	111 年股東常會決議通過，分派股東現金新台幣 128,717,048 元。	經全體出席股東表決照案通過。	已依會議通過後執行，並於 111 年 08 月 18 日全數分配完畢。
	4. 修訂「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	111 年股東常會決議通過。	經全體出席股東表決照案通過。	已依會議通過後執行。
	5. 修訂「公司章程」部分條文案。	111 年股東常會決議通過。	經全體出席股東表決照案通過。	已依會議通過後執行。
	6. 修訂「股東會議事規則」部分條文案。	111 年股東常會決議通過。	經全體出席股東表決照案通過。	已依會議通過後執行。

(十二)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意見且有記錄或書面聲明者：無此情形。

(十三)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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 5 月 5 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
技術總監	游萬益	101.08.16	111.04.28	退休後轉任技術顧問

#### 四、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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	111.01.01~111.12.31	3,428	200	3,628	
	陳重成			(註 1)		

註 1：係指給付簽證會計師有關移轉訂價報告及發行第五次國內無擔保轉換公司債之公費。

- (一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

無此情形。

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

(應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間)  
無此情形。

七、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股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 4 月 22 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	禾沅投資(股)公司	(6,000)	299,383	-	-
	代表人：游萬益 (註1)	(5,011)	-	(20,000)	-
董事	強茂(股)公司	153,000	-	-	-
	代表人：方敏宗	-	-	-	-
董事	延華投資有限公司	(903,000)	(1,300,000)	-	-
	代表人：張一偉 (兼總經理)	-	-	-	-
董事	瑞燦投資(股)公司	107,000	300,000	-	-
	代表人：陳祖林 (註2)	-	-	(250,000)	-
董事	大金崑(股)公司	-	-	-	-
	代表人：佟人彥 (兼副總經理)	-	-	-	-
董事	強茂(股)公司	153,000	-	-	-
	代表人：張堯勇	-	-	-	-
董事	林月霞	(4,000)	-	-	-
獨立董事	卜春進	-	-	-	-
獨立董事	江志烽	-	-	-	-
獨立董事	呂連旺	-	-	-	-

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 4 月 22 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
研發經理	康雅妘(註 3)	6,884	-	-	-
財務經理	簡子淵(註 3)	6,728	-	(6,728)	-
會計經理	陳靜宜(註 3)	729	-	-	-
投管經理	陳忠毅(註 3)	6,729	-	-	-
稽核主管	李裕興(註 3)	5,580	-	-	-
業務一處協理	黃子凡	(19,000)	-	(3,000)	-
業務二處協理	范煥采(註 3)	6,728	-	-	-

註 1：(1)111 年贈與子女 13,000 股、員工持股信託撥入 7,989 股，112 年贈與子女 20,000 股。

(2)原兼任技術總監，於 111 年 04 月 29 日起轉任技術顧問。

註 2：撥出以 250,000 股成立信託戶。

註 3：111 年 10 月 02 日員工持股信託撥入。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股數	交易 價格 (註)
游萬益	贈與	111/03/14	游雅媛	子女	7,000	173
游萬益	贈與	111/03/14	游鎧彰	子女	6,000	173
游萬益	贈與	112/02/20	游雅媛	子女	20,000	116
陳祖林	信託	112/03/06	兆豐證券	受託專戶	250,000	141

註：係為申報交易當天之股票收盤價

(三)股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

八、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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月22日

單位：股；%

姓名(註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比率%(註2)	股數	持股比率%(註2)	股數	持股比率%(註2)	名稱	關係	
強茂(股)公司 代表人:方敏清	11,315,009	19.18	0	0	0	0	無	無	無
富邦人壽保險(股)公司 代表人:蔡明興	2,910,000	4.93	0	0	0	0	無	無	無
民玖投資(股)公司 代表人:陳林雪枝	2,667,888	4.52	0	0	0	0	陳麗玲	女兒	無
延華投資有限公司 代表人:張一偉	1,300,000	2.20	0	0	0	0	無	無	無
台灣人壽保險(股)公司 代表人:黃思國	1,269,000	2.15	0	0	0	0	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管太平洋資本UCITS基金公司-太平洋南北EM全資本股票投資專戶	1,236,604	2.10	0	0	0	0	無	無	無
瑞燦投資(股)公司 代表人:陳祖林	987,882	1.67	0	0	0	0	無	無	無
禾沅投資(股)公司 代表人:陳麗玲	938,026	1.59	0	0	0	0	陳林雪枝	母	無
台北富邦商業銀行股份有限公司 代表人:陳聖德	890,000	1.51	0	0	0	0	無	無	無
陳聰興受游萬益信託財產專戶	800,000	1.36	0	0	0	0	游萬益	信託委託人	保留運用權信託

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、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

112年5月5日

單位：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 %
A-LIST INTERNATIONAL LTD.	—	100	—	—	—	100
TOPWISE TECHNOLOGY LTD.	—	100	—	—	—	100
ALLTOP HOLDING LTD.	—	100	—	—	—	100
METTLE ENTERPRISE CO., LTD.	—	100	—	—	—	100
凡甲電子(蘇州)有限公司	—	100	—	—	—	100
立全科技(太倉)有限公司	—	100	—	—	—	100
盛輝有限公司	—	30	—	—	—	30
盛凱吉電子科技(太倉)有限公司	—	30	—	—	—	30

註：係本公司採用權益法認列之被投資公司。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

112年4月22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	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 財 產 之 抵 充 股 款	其 他
87.11	10	500	5,000	500	5,000	現金	無	註 1
88.09	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現金增資	無	註 2
91.08	10	4,800	48,000	4,800	48,000	現金增資	無	註 3
92.05	10	6,500	65,000	6,500	65,000	現金增資	無	註 4
93.11	13	30,000	300,000	16,500	165,000	現金增資	無	註 5
94.10	10	30,000	300,000	20,000	200,000	盈餘及資本轉增資	無	註 6
94.12	33	30,000	300,000	23,300	233,000	現金增資	無	註 7
95.09	10	60,000	600,000	28,000	280,000	盈餘轉增資	無	註 8
96.08	10	60,000	600,000	33,570	335,700	盈餘轉增資	無	註 9
96.11	66	60,000	600,000	37,500	375,000	現金增資	無	註 10
97.08	10	60,000	600,000	46,500	465,000	盈餘轉增資	無	註 11
98.07	10	60,000	600,000	52,298	522,980	盈餘轉增資	無	註 12
99.06	10	60,000	600,000	52,339	523,390	可轉換公司債轉換股份	無	註 13
99.08	10	60,000	600,000	57,378	573,788	資本公積轉增資	無	註 14
99.10	10	100,000	1,000,000	57,383	573,831	可轉換公司債轉換股份	無	註 15
100.08	10	100,000	1,000,000	62,871	628,716	資本公積轉增資	無	註 16
100.10	10	100,000	1,000,000	61,871	618,716	註銷庫藏股	無	註 17
100.12	10	100,000	1,000,000	60,971	609,716	註銷庫藏股	無	註 18
103.04	10	100,000	1,000,000	60,635	606,357	註銷庫藏股及可轉換公司債轉換股份	無	註 19
103.11	10	100,000	1,000,000	59,722	597,224	可轉換公司債轉換股份	無	註 20
104.03	10	100,000	1,000,000	64,059	640,598	可轉換公司債轉換股份	無	註 21
104.05	10	100,000	1,000,000	66,224	662,243	可轉換公司債轉換股份	無	註 22
104.12	10	100,000	1,000,000	64,424	644,243	註銷庫藏股	無	註 23
105.04	10	100,000	1,000,000	64,874	648,742	可轉換公司債轉換股份	無	註 24
105.08	10	100,000	1,000,000	65,449	654,494	可轉換公司債轉換股份	無	註 25
105.11	10	100,000	1,000,000	65,837	658,372	可轉換公司債轉換股份	無	註 26
107.08	10	100,000	1,000,000	65,026	650,262	註銷庫藏股	無	註 27
108.03	10	100,000	1,000,000	64,300	643,002	註銷庫藏股	無	註 28
108.07	10	120,000	1,200,000	64,300	643,002	修改章程	無	註 29
109.02	10	120,000	1,200,000	65,297	652,971	可轉換公司債轉換股份	無	註 30
109.05	10	120,000	1,200,000	72,047	720,473	可轉換公司債轉換股份	無	註 31
109.07	10	120,000	1,200,000	72,047	720,473	修改章程	無	註 32
109.08	10	120,000	1,200,000	72,159	721,596	可轉換公司債轉換股份	無	註 33
109.11	10	120,000	1,200,000	72,915	729,158	可轉換公司債轉換股份	無	註 34
110.02	10	120,000	1,200,000	54,779	547,797	可轉換公司債轉換股份及現金減資	無	註 35
110.08	10	120,000	1,200,000	56,346	563,458	可轉換公司債轉換股份	無	註 36
110.11	10	120,000	1,200,000	58,222	582,224	可轉換公司債轉換股份	無	註 37
111.03	10	120,000	1,200,000	58,508	585,077	可轉換公司債轉換股份	無	註 38
111.07	10	120,000	1,200,000	58,944	589,441	可轉換公司債轉換股份及修改章程	無	註 39
111.11	10	120,000	1,200,000	58,998	589,978	可轉換公司債轉換股份	無	註 40



- 註 1：87/11/06(建三字第 255080 號函)  
 註 2：88/09/18(經(88)中字第 88695273 號)  
 註 3：91/08/06(經授中字第 09132530240 號)  
 註 4：92/06/09(經授中字第 09232170520 號)  
 註 5：93/12/07(經授中字第 09333140650 號)  
 註 6：94/10/03(經授中字第 0941051540 號)  
 註 7：95/01/04(經授中字第 09531526420 號)  
 註 8：95/08/15(金管證一字第 0950136070 號)；95/09/15(經授中字第 09532856030 號)  
 註 9：96/07/05(金管證一字第 0960034346 號)；96/08/14(經授中字第 09632602160 號)  
 96/08/30(經授中字第 09632691370 號)  
 註 10：96/10/03(金管證一字第 0960054599 號)；96/11/27(經授中字第 09633112770 號)  
 註 11：97/06/25(金管證一字第 0970031740 號)；97/08/27(經授中字第 09732925941 號)  
 註 12：98/06/04(金管證發字第 0980027191 號)；98/07/31(經授商字第 09801173550 號)  
 註 13：99/06/29(經授商字第 09901132970 號)  
 註 14：99/06/09(金管證發字第 0990029636 號)；99/08/02(經授商字第 09901171330 號)  
 註 15：99/10/26(經授商字第 09901238950 號)  
 註 16：100/06/23(金管證字第 1000028905 號)；100/08/17(經授商字第 10001189410 號)  
 註 17：100/10/04(經授商字第 10001229460 號)  
 註 18：100/12/08(經授商字第 10001277740 號)  
 註 19：103/04/30(經授商字第 10301077810 號)  
 註 20：103/11/27(經授商字第 10301246380 號)  
 註 21：104/03/02(經授商字第 10401033480 號)  
 註 22：104/05/07(經授商字第 10401084260 號)  
 註 23：104/12/02(經授商字第 10401249740 號)  
 註 24：105/04/13(經授商字第 10501070150 號)  
 註 25：105/08/22(經授商字第 10501208520 號)  
 註 26：105/11/25(經授商字第 10501274000 號)  
 註 27：107/08/27(經授商字第 10701108100 號)  
 註 28：108/03/22(經授商字第 10801029580 號)  
 註 29：108/07/16(經授商字第 10801083680 號)  
 註 30：109/02/19(經授商字第 10901021710 號)  
 註 31：109/05/27(經授商字第 10901081040 號)  
 註 32：109/07/10(經授商字第 10901124020 號)  
 註 33：109/08/31(經授商字第 10901159960 號)  
 註 34：109/11/25(經授商字第 10901217630 號)  
 註 35：110/02/09(經授商字第 11001024640 號)  
 註 36：110/08/25(經授商字第 11001126150 號)  
 註 37：110/11/17(經授商字第 11001214520 號)  
 註 38：111/03/22(經授商字第 11101045790 號)  
 註 39：111/07/26(經授商字第 11101125360 號)  
 註 40：111/11/15(經授商字第 11101217470 號)

## 2. 股份種類

112 年 4 月 22 日

單位：仟股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	58,998	61,002	120,000	本股票於財團法人證券櫃買中心上櫃 交易市場買賣，已辦理變更登記之股數。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月22日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	13	198	16,247	56	16,514
持有股數	0	6,111,000	23,275,110	26,426,331	3,185,390	58,997,831
持股比例%	0	10.36	39.45	44.79	5.40	100

(三) 股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形

112年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	10281	1,035,229	1.75
1,000 至 5,000	5397	9,546,078	16.18
5,001 至 10,000	422	3,206,887	5.44
10,001 至 15,000	120	1,501,519	2.55
15,001 至 20,000	78	1,366,770	2.32
20,001 至 30,000	62	1,582,045	2.68
30,001 至 40,000	34	1,202,905	2.04
40,001 至 50,000	24	1,078,587	1.83
50,001 至 100,000	37	2,561,497	4.34
100,001 至 200,000	24	3,318,659	5.63
200,001 至 400,000	20	5,900,723	10
400,001 至 600,000	5	2,382,923	4.04
600,001 至 800,000	1	800,000	1.36
800,001 至 1,000,000	3	2,815,908	4.77
1,000,001 以上	6	20,698,101	35.07
合計	16,514	58,997,831	100.00

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

## (四) 主要股東名單

112年4月22日

主要股東名稱	股份	持股股數	持股比例%
強茂(股)公司		11,315,009	19.18
富邦人壽保險(股)公司		2,910,000	4.93
民玖投資(股)公司		2,667,888	4.52
延華投資有限公司		1,300,000	2.20
台灣人壽保險(股)公司		1,269,000	2.15
花旗(台灣)商業銀行受託保管太平洋資本UCITS基金公司-太平洋南北EM全資本股票投資專戶		1,236,204	2.10
瑞燦投資(股)公司		987,882	1.67
禾沅投資(股)公司		938,026	1.59
台北富邦商業銀行股份有限公司		890,000	1.51
陳聰興受游萬益信託財產專戶		800,000	1.36

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		110 年	111 年	當年度截至 112年5月5日 (註8)
	每股市價 (元)(註1)	最 高		227	211.5
最 低			83	106.5	114.0
平 均			153.72	154.51	134.10
每股淨值 (元)(註2)	分 配 前		42.90	42.95	44.2
	分 配 後		31.68	(註9)	不適用
每股盈餘 (元)(註3)	加權平均股數		57,488,588	58,852,650	58,997,831
	調整前		11.19	9.41	1.35
	調整後		不適用	不適用	不適用
每股 股利 (元)	現 金 股 利		11.16	9.40	不適用
	無償配 股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)		不適用	不適用	不適用
投資報 酬分析	本益比(註5)		13.74	16.42	不適用
	本利比(註6)		13.77	16.44	不適用
	現金股利殖利率%(註7)		7.26	6.08	不適用

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

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘(調整前)。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：民國 111 年度之盈餘分配案，業經董事會擬議每股約配發現金股利 7.53 元，預估現金股利為新台幣 444,254 仟元；另擬以資本公積發放現金約 110,326 仟元，每股約配發 1.87 元。前述每股約配發金額，係以截至 111 年 12 月 31 日，已發行流通在外普通股股數 58,997,831 股計算。因截至年報刊印日止，112 年股東常會尚未召開，故未填列。

## （六）公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前與未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

項目	111 年度盈餘分配	
	金額(仟元)	每股股利 (元/股)(註)
提列法定盈餘公積	\$ 55,518	-
迴轉特別盈餘公積	31,526	-
現金股利-盈餘分派	444,254	\$ 7.53
現金股利-資本公積發放	110,326	1.87

註：每股約配發金額，係以截至 111 年 12 月 31 日，已發行流通在外普通股股數 58,997,831 股計算。

### 3. 預期股利政策有重大變動之說明：無此情形。



(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、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應先提撥百分之四至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含一定條件之從屬員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：係以截至當期考量年度獲利後，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

單位：仟元

董事會決議(112年3月3日)	
	金額
員工酬勞-現金	51,080
董事酬勞-現金	13,485
合計	64,565

(2) 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：不適用。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：董事會擬議分派之員工及董事酬勞金額、認列費用年度估列金額及實際分派數三者間均無差異。

單位：仟元

董事會決議(111年3月4日)		實際分派數	差異數
	金額	金額	金額
員工酬勞-現金	54,048	54,048	0
董事酬勞-現金 (110年度含監察人)	15,287	15,287	0
合計	69,335	69,335	0

(九) 公司買回本公司股份情形：最近年度及截至年報刊印日止尚無買回本公司股份情形。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	第四次國內無擔保轉換公司債(債券代碼:35264)
發 行 ( 辦 理 ) 日 期	108.9.30
面 額	新台幣壹拾萬元整
發 行 及 交 易 地 點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依債券面額之101%發行
總 額	新台幣陸億元整
利 率	0%
期 限	五年期，到期日：113.9.30
保 證 機 構	不適用
受 託 人	永豐商業銀行(股)公司
承 銷 機 構	凱基證券(股)公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所彭義誠律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧、陳重成會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
未 償 還 本 金	新台幣 167,000,000 元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	<p>(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(108年12月31日)起至發行期間屆滿前四十日(113年8月21日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(108年12月31日)起至發行期間屆滿前四十日(113年8月21日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回</p>

		<p>通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。</p>
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已轉換普通股新台幣 51,794,620 元整
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳發行及轉讓辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行之轉換公司債票面利率為 0%，可取得低成本之資金，且轉換價格係以普通股參考市價溢價發行，故對股東權益應無負面影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

公司債種類	第五次國內無擔保轉換公司債(債券代碼:35265)
發行(辦理)日期	111.2.14
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依債券面額之 101%發行
總額	新台幣捌億元整
利率	0%
期限	五年期，到期日：116.2.14
保證機構	不適用
受託人	凱基商業銀行(股)公司

承	銷	機	構	凱基證券(股)公司	
簽	證	律	師	翰辰法律事務所彭義誠律師	
簽	證	會	計	師	勤業眾信聯合會計師事務所虞成全、陳重成會計師
償	還	方	法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。	
未	償	還	本	金	新台幣 800,000,000 元整
贖	回	或	提	前	<p>(一)本轉換公司債發行滿三個月翌日(111年5月15日)起至發行期間屆滿前四十日(116年1月5日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(111年5月15日)起至發行期間屆滿前四十日(116年1月5日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，並函請櫃買中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券</p>

		收回基準日前，未以書面回覆本公司股務部(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳發行及轉讓辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行之轉換公司債票面利率為0%，可取得低成本之資金，且轉換價格係以普通股參考市價溢價發行，故對股東權益應無負面影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

## (二) 轉換公司債資料

公司債種類		第四次國內無擔保轉換公司債(債券代碼:35264)		
年度		110年	111年	當年度截至112年5月5日
轉換公司債市價	最高	243.00	250.00	無成交資訊
	最低	125.00	170.00	無成交資訊
	平均	176.64	203.72	無成交資訊
轉換價格		84.1	77.3	77.3
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		108/9/30 73.0元		
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	未轉換

公司債種類		第五次國內無擔保轉換公司債(債券代碼:35265)	
年度		111年	當年度截至112年5月5日
轉換公司債市價	最高	125.20	117.00
	最低	99.00	100.00
	平均	118.22	103.69
轉換價格		190.6	190.6
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		111/2/14 207.3元	
履行轉換義務方式		未轉換	未轉換

- (三) 交換公司債資料：無。
- (四) 總括申報發行公司債資料：無。
- (五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股(附認股權特別股)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

本公司國內第五次無擔保轉換公司債之資金支用計畫項目，業已於 111 年第三季全數執行完畢，截至年報刊印日（民國 112 年 5 月 5 日）之前一季止，尚無未完成或效益未顯現之資金運用計畫。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### (1)業務之主要內容

電子連接器、連接線及其零組件之研發、生產、銷售及前述有關產品之進出口貿易業務，若按終端應用主要可區分為伺服器、汽車、筆記型電腦、工業電腦、網通設備、醫療設備等連接器及高速連接線。

##### (2)營業比重(合併營收)

單位：新台幣仟元

主要產品種類	111年度	
	營業收入	營業比重
連接器(Connector)	2,309,878	100%
服務收入	-	-
合計	2,309,878	100%

##### (3)公司目前之商品(服務)項目

本公司目前主要為研發、產製及銷售伺服器、汽車、筆記型電腦及其各種週邊產品之連接器，並於近年持續發展新領域之電子連接器產品，如工業電腦、網通設備及醫療連接器等。本公司擁有完整之產品系列及規格，各種高度和結構之連接器，以滿足於外型 and 高度多變性之客製化特性。連接器係用於連接兩端電子訊號之插接件，為機構元件之一，主要用途係提供各項電子產品電流與訊號傳輸之用，為所有訊號間傳輸之橋樑；產品優劣不僅影響電子訊號輸出之可靠或信賴度，更影響電子產品功能之運作品質。

##### (4)計劃且已開發之新商品(服務)

連接器產業為個人電腦、通訊、汽車、醫療器材、工業電腦、各式消費性電子產品與其對應周邊產品等相關產業電性連接之上游，並非最終產品，其發展趨勢乃伴隨下游需求之改變而呈同向發展。本公司為提高各種產品之附加價值，計劃開發應用範圍較廣泛之產品如更細窄距更低高度、客製化連接器、消費性產品用連接器與其他特殊用途產品之連接器等，並將著重於機電整合連接器之開發，將電子訊號處理元件與連接器合併整合，創造高附加價值之新產品，此外未來仍將著力於新一代連接器技術之研究開發並配合機構設計之技術能力，追求穩定之品質。由於本公司過去對細腳距、低高度及多引腳之產品發展已具相當程度技術，未來追求目標係新產品更符合零組件之傳輸速率與傳輸功率、更佳防靜電破壞、防電磁波干擾遮蔽技術及散熱等相關電氣特性之要求，且能以建立產品之產業規格標準。

未來產品開發計畫如下：

短程目標	1. 產品開發方向著重在攜帶式裝置低高度、細窄距、客製化連接器。 2. 目標係提升產品的性能。
中程目標	1. 產品開發方向著重在消費性電子連接器。 2. 目標係在現有連接器市場上之高階、低階產品中，尋找低成本替代方案。

長程目標	1. 產品開發方向著重在整合電子設備之連接器。 2. 目標係將現有電子設備所用之連接器，擴大其使用功能。
------	---

(二) 產業概況

(1) 產業之現況與發展

A. 電子連接器產業概述

電子連接器為連接電路及訊號間的重要橋樑，要維持電子產品的功能正常與穩定，產品品質即相當重要，其中連接器與連接線等產品各自具有高度相似性且外觀不易區分，因此電子連接器主要產品多以市場應用加以區分，包括電腦及周邊設備、網通設備、消費性電子產品以及其他產品等。其中針對筆記型電腦產品來說，電子連接器又包括板對板、線對板、軟排、卡類連接器、I/O 連接器、電池連接器等，電子連接線則包括訊號線、電源線、同軸線以及各類線組等。整體來說，電子連接器涵蓋板對板連接器、PCB 連接器、卡類連接器、通訊連接器、手機連接器及軟板連接器、影音連接器與車用連接器等；另除上述應用與類別加以區隔之外，部分特定產品之接續端外觀亦有所差異，包括矩形連接器、圓形連接器、插槽連接器等。

從連接器之下游市場應用來說，我國早期受個人電腦(PC)之蓬勃發展，並在資訊產業發展快速下，創造了電子連接器之成長環境。早期國內連接器廠商多是負責台灣 PC 產業的連接器、線的部分，因此在產品的應用上，其範疇多應用於個人電腦及筆記型電腦市場等；不過隨著全球 PC 市場發展逐漸趨於飽和，手機、平板等行動裝置興起，大幅壓縮傳統桌機、筆電的需求，導致相關廠商先進行一波產品轉型。然近期受 3C 各類產品單價下滑以及受中國大陸廠商的低價競爭影響，使 3C 市場表現疲弱，因此各連接器廠商相繼調整產業結構，降低 3C 應用之比重，並轉往新的應用領域包括車用、綠能、工控、醫療及伺服器等各種運用領域，成為帶動連接器市場產值成長的主要動能。

受惠於下游網路通訊、電腦及周邊、消費電子、汽車產業等下游行業的持續發展，全球連接器市場需求持續增長，總體市場規模呈擴大趨勢。依 Global Information 預測全球連接器市場在 2020 年~2024 年間，將以 5% 的年複合成長率推移，較小的電子設備和市場銷售商的整合等因素將推動該市場的成長。另據 Bishop&Associates 研調機構表示，連接器因應用廣泛使市場規模持續增長，加上網路流量爆炸式帶動下，預計全球 Cables and Connector 市場規模於 2020 年起將呈現逐年成長的態式，至 2026 年達到 1,405 億美元，2020 年到 2026 年的 CAGR 為 6.1%。

B. 筆記型電腦及伺服器產業概述

根據 DIGITIMES Research 2022 年 10 月研究資料顯示，全球 NB 出貨量 2021 年及 2022 年分別為 247.3 百萬台、190.9 百萬台，並預估 2023 年為 182.9 百萬台，2022 年成長率為-22.8%，預估 2023 年成長率為-4.2%。

根據 DIGITIMES Research 2022 年 12 月研究資料顯示，全球伺服器出貨量 2021 年及 2022 年分別為 1,700.8 萬台、1,804.5 萬台，並預估 2023 年為

1,882.1 萬台，2022 年成長率為 6.1%，預估 2023 年成長率為 4.3%。

2022 上半年爆發烏俄戰爭，整體需求急轉直下，加上中國封城抑制供給力道，嚴重影響供應鏈運作，下半年面臨通膨失控及美國急劇升息下，需求加速反轉，市場下修出貨目標的同時，產業鏈進入去化庫存週期。

### C. 電動車產業概述

隨著全球綠色環保意識之興起，先進國家對交通工具之油耗與碳排放量逐漸重視，在全球對於二氧化碳(CO<sub>2</sub>)排放量降低之要求，目前一般車輛的 CO<sub>2</sub> 排放量約為 130 g/km，各國已訂定 CO<sub>2</sub> 排放減量的目標，期望在 2020 年之車輛排放可以降低至 95 g/km。在車輛油耗的部分，目前車輛引擎的能源消耗效率從 2000 年的 10~15km/L，緩慢地提高至現今 2015 年的 13~19km/L，各國對未來能耗之要求亦越漸嚴苛，歐盟規定 2020 年車輛油耗標準須達 26.3km/L、日本的車輛油耗目標為 22.3km/L、中國大陸的車輛油耗目標為 20.0km/L，各國車廠需滿足當地的油耗及碳排放法規方可核准上市。因此在國際油耗與碳排放管制下，油耗的要求持續嚴苛，各車廠持續投入改善油耗的效能，並將傳統燃油引擎結合電力動能系統，如複合動力車(HV)、插電式複合動力車(PHV)及純電動車(EV)等次世代車種。目前全球主要車廠均已投入開發電動車，無論是複合動力、插電式複合動力、純電池電動車以及燃料電池車等，隨著電動化技術的精進，各車廠正努力朝向未來法規要求的高能源使用率邁進。

中國大陸致力於新能源車產業發展，並訂為國家重點發展戰略項目，在 2016 年發布十三五計畫，納入實施新能源汽車推廣計畫，將著重推進交通運輸低碳發展，實行公共交通優先，鼓勵自行車等綠色運輸，並提高電動車產業化水準。計劃於 2020 年前實現 500 萬輛電動車目標，並建立完善電動車動力系統科技體系及產業鏈，實施新能源汽車以「純電動」技術轉型策略。

2019 年歐洲電動車成長明顯高過其他地區，北歐和荷蘭尤為最高，其中挪威的市場佔有率更是達到了全歐洲的 56%。英國和其他國家也有三位數的成長。歐洲的成長主要歸功於政府政策對於電動車產業的利多，以及消費者對於氣候變遷的重視改變了其對電動車的接受程度。氣候變遷已然成為許多歐洲政府政策的重中之重。舉例來說，英國承諾在 2050 年實現零排放量目標，並規劃在 2030 年禁止銷售所有廢氣排放車輛。德國計畫以 1990 年為基準，於年底前減少 40%的溫室氣體排放量，在 2035 年將標準提高至 55%，並在 2050 年將標準訂定至 95%。

根據 DIGITIMES Research 2023 年 1 月研究資料顯示，全球電動車出貨量 2021 年及 2022 年分別為 657.6 萬台、978 萬台，並預估 2023 年為 1440.3 萬台，2022 年成長率為 48.7%，預估 2023 年成長率為 47.3%。

綜觀全球電動車市場，儘管未來幾年新冠疫情及晶片荒將對汽車銷售持續造成影響，以長期政策及市場投入的資源來說，電動車未來的發展仍然看好，中國大陸持續主導著電動車市場，其電動車銷量近年來約佔據全球電動

車銷量的一半左右，已經同時佔據市場中主要供應者及需求者的角色，對電動車產業發展具有一定影響力，而美國及歐洲電動車市場競爭激烈，銷售量亦快速成長，隨著車廠加速電動車開發，以及價格和續航力上持續縮短與傳統燃油汽車差距，預期全球電動車市於中長期將繼續成長。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

連接器產品之結構主係由端子及塑膠外殼二部分組裝而成，上游主要原料有金屬材料、塑膠材料及電鍍材料三大部分，各原料之用途及特性分述於下：

### A. 金屬材料

金屬材料主要用途為製作連接器端子，為滿足高頻傳輸需求，連接器產品之規格朝低高度、高密度、多腳數發展，致端子常需要進行複雜之彎曲加工，而在眾多金屬元素中，銅合金具有足夠的機械強度、良好的導電性。

### B. 塑膠材料

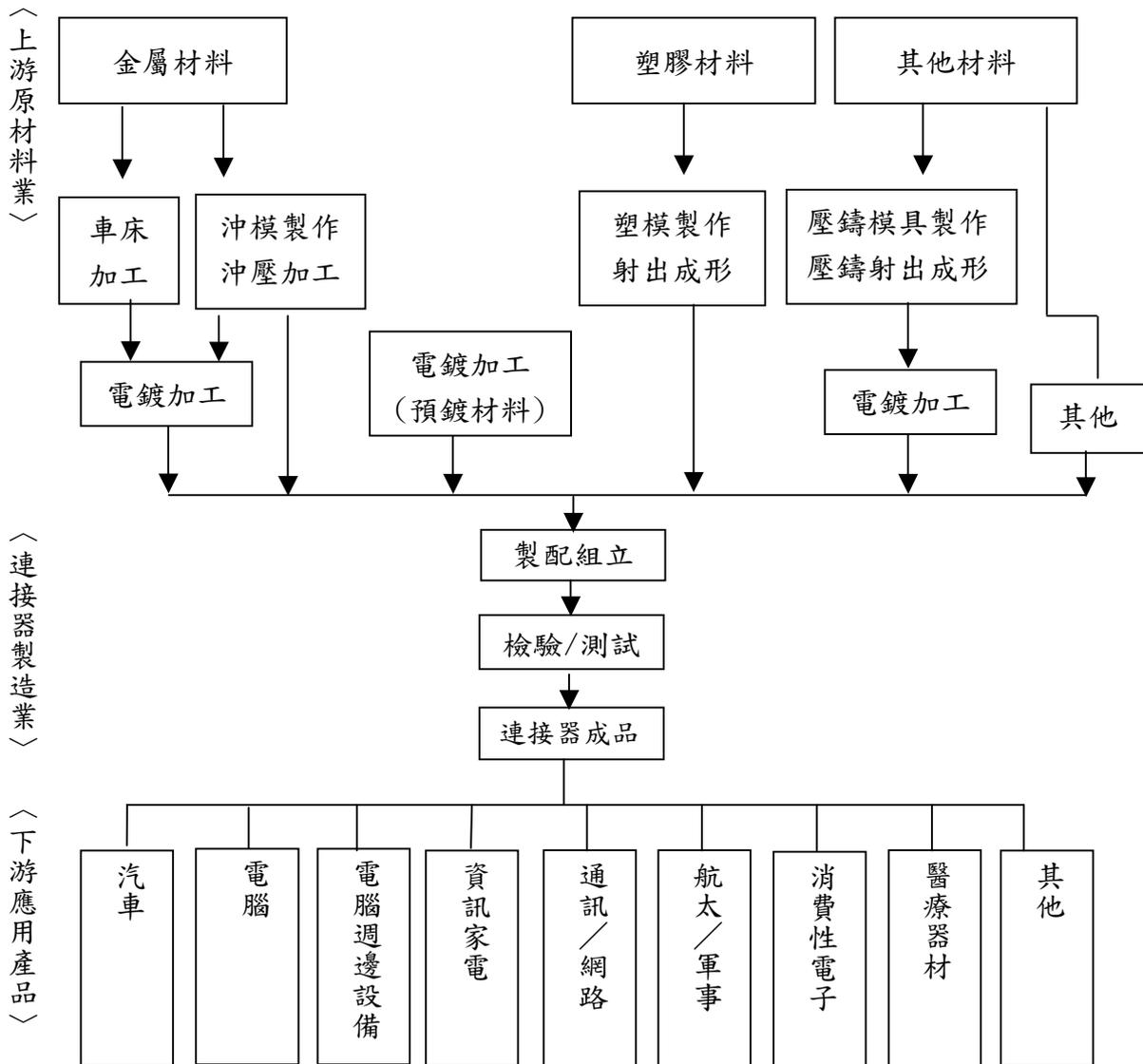
塑膠材料通常作為連接器產品外殼及絕緣之用途，由於產品朝細腳距及SMT化發展，塑膠材料的薄壁流動性、強度、耐熱性與尺寸安定性則為考量重點。

### C. 電鍍材料

電鍍材料之功用關乎連接器的導電率及插拔次數，一般而言電鍍時會以銅為底材，電鍍上一層純錫或硬金，目前國內連接器廠大多委託專業協力廠負責。

在製造過程中，不論端子或塑膠外殼均先依設計規格鑄造高精密度之模具，利用鑄好之模具將金屬材料沖壓加工即成端子，而塑膠材料則是熱熔後利用射出設備將液態塑膠注入模具內成為所需之塑膠外殼，待塑膠外殼與電鍍加工後之端子組裝並將端子彎曲加工，而連接器成品依規格不同可使用於多種產業，包括電腦業、通訊業、消費性電子業、汽車業、醫療器材及航太業等各種產業。

電子連接器之產業結構圖



### (3) 產品發展趨勢

#### A. 窄間距、低高度(Fine Pitch, Low Profile)與高頻化的技術發展趨勢

近年來，隨著筆記型電腦、行動電話及數位相機等可攜式電子機器蓬勃發展，輕、薄、短、小及高密度、高傳輸速度成為電子產品發展不可避免之趨勢，於是各國連接器廠商都全力開發細腳距及高傳輸速度產品。而為因應行動電話、筆記型電腦、數位相機等薄型化要求，低結合高度化亦有日益明顯之傾向。此外，表面黏著技術(SMT)的發展，使具有輕量、節省空間、提高機能、高密度封裝與自動化組裝等優點之產品逐漸成為市場的主流。目前 SMT 型產品主要用於印刷電路板與板之間或與 FPC(軟式印刷電路板)之連接，但是隨著細腳距化的發展，也逐漸影響到 I/O 介面的連接器產品，今後隨著攜帶式和消費性產品如行動電話之發展將逐漸擴大其市場規模。

#### B. 往中國大陸擴產及「就地供應與服務」的策略

我國連接器廠商在減低生產成本、整合產業鏈上下游及市場潛力的因素下，多陸續將生產力轉移至大陸。台灣連接器廠商也必須採取在客戶工廠旁設廠以就近服務廠商之策略。

#### C. 積極朝研發設計 ODM 發展

由國際整體電子業分工情勢分析，OEM 業者已無法滿足客戶需求，ODM 設計製造是連接器業者積極發展方向。但由於新興產品皆有生命週期短之特性，製造廠商也要能隨即有足夠的生產力及多元化應變能力。目前國內連接器技術核心在傳統之生產製造，其中包括沖壓、射出、自動組裝等，由於成本考量，相關技術大多已外移至中國大陸，由於大多數廠商現都已在中國大陸設廠，相對地以量獲利的空間亦已縮小，若廠商沒有尋求技術升級和產品開發速度之要求下，在低進入門檻的情況下，長遠也難以維持營運。

### (4) 產品之競爭情形

本公司擁有完整之產品系列及規格，以產品多變性和高難度，作為其他競爭者進入之障礙，以及於客戶段之相對不可取代性，以獲取相對之利潤和訂單量。而在下游客戶產品快速變化和愈加精密度之要求下，從事連接器生產銷售之公司，如何反應市場需求的產品開發速度和價格上的優勢，便成為成就與不成就之關鍵因素，茲將其分述如下：

#### A. 即時掌握市場動脈，並提昇生產技術能力

應用連接器之產業眾多，亦即只要有存在連接訊號傳輸之電子產品，都會持續存在需要連接器，諸如個人電腦(桌上型、筆記型、迷你型、掌上型)，電腦週邊(印表機、顯示屏幕、滑鼠、鍵盤、網路設備、掃瞄器、儲存裝置、各式播放器等等)，行動電話，數位相機，醫療器材，汽車電子，工業電腦，及其他各式各樣消費性電子產品和資訊家電及其各週邊電子產品，幾乎涵蓋各重要產業，故各種電子硬體設備及傳輸方式和能力之發展趨勢和推陳出新，帶動連接器產業各時期各式各樣之需求。連接器廠商是否能及時掌握下游產品應用市場之動態，並及時推出相對應規格之新產品，是連接器廠商贏得最佳獲利和市場之契機。本公司於產品研發設計上，擁有快速開發之能力和應變能力，使產品開發時程縮短，

並針對可攜式電子產品之多樣性和高進入障礙之需求，擴充延伸性新產品，另一方面亦透過個別化服務為客戶設計符合需求之特殊規格以客製化連接器，使本公司所生產連接器之產品線相對同業來的完整齊全和多樣化。此外，在交期配合度上亦積極符合客戶之期望，能與客戶之思維站在同一陣線，並以迅速反應面對多變之市場。

#### B. 產品品質和穩定性

本公司向來對產品品質，新產品之實現(或開發完成)，有一嚴格和特有之管理流程，期使符合“產品是設計出來的”，“產品是製造出來的”，而非“產品是檢驗出來的”之理念，即產品於產品設計段即決定了未來大量生產之品質的要因，更使產品之良率和效率的提昇，降低不必要之成本。另外，憑藉多年與供應商配合模具開發和生產之經驗，發展出優越之結構設計能力，量產技術，及材料選擇和調配之能力，致於產品品質獲得妥善控制與穩定性。而於生產之手動，半自動，和全自動機具的組立能力，於製造過程中，要求每一作業人員皆依作業指導書作業，建立品質控制責任，以達全員品質的理念，本公司已通過多項國際品質認證，並建立良好之商譽，獲得現有國內外客戶許多知名大廠之肯定，亦以此為基礎作為拓展其他世界知名廠商業務之基礎。

#### C. 產品價格的競爭力

電子媒體和網際網路，帶來資訊革新後，訊息收發迅速，消費者習慣多變，且外型要求更炫耀，致下游之產品製造商除需掌握產品變化之趨勢外，且需於價格上具吸引力，方能創造佳績，間接地零組件供應商亦需能有價格競爭力以爭取訂單，連接器廠商於單位價格侵蝕下，除需以快速之產品開發獲取前期之研發利潤外，以需致力於生產管理，控制生產成本，獲取生產利潤，以保持競爭力。本公司一方面以快速之產品開發，獲取較高之前期研發利潤外，在成本之控制，因以原物料供應商長期配合之因素，均以合理之單價管控物料進料成本，且於物料之控管和生產製程的彈性與速度，除於及時交貨能力之提昇，和相對應之交貨能力提昇外，而物料週轉，提昇和生產成本降低，使競爭力強化，且在保有應得之利潤上增加接單能力，且可避免資金之積壓。在另一方面，利用凡甲集團在中國大陸的生產工廠，充沛的勞動力，而針對製程中之瓶頸工站，以自有設計之半自動或全自動化組立設備，以提昇效率和良率之考量，降低工時成本，和增加產出，搭配彈性化排程，以增進人員和機治具的稼動率，有效掌握和降低生產成本支出，使本公司已具備成本優勢來面對未來市場之價格競爭。

#### D. 核心競爭力的經營理念

本公司自創廠以來，秉持著品質、創新的經營理念，即“品質連接客戶和凡甲”，和“創新承諾永續之經營”。本公司的員工都瞭解薪資及其公司之任何資源都是客戶給的，故能確定瞭解以“客戶為尊”的真諦，也以“服務客戶”為導向，不管是於產品開發時效，客戶之應用和製程掌握，樣品之提供生產，交貨之時效都以客戶的思維為依歸，而這也是本公司過去數年來和業務之服務，都以高成長的動力和基礎。產品開發使用自己的研發能力以符合“品質是設計出來的理念”，產品組裝一定自己作，而非委外代工，用長期累積起來的品質控管經驗管控產品，

以符合“品質是設計及製造出來的，而非檢驗出來的”之理念，亦即產品之品質控管在自己手上，於產品出貨前確認，並且因長期與客戶搭配和優質之服務，充份瞭解和滿足客戶產品使用之功能和製程的要求。持續產品之開發和改善，使客戶於新機種，新產品之開發，都能考量以本公司為首選之配合廠商的對象。

另一方面，本公司長期以來管理之思維，都是以“人”為本，而累積了相對多之產品開發經驗，技術，生產，品質控管能力，著實能與客戶共成長。而與供應商之策略，則以“共生”、“共榮”、“共成長”之理念，而非產能需求或供應能力之因素，不隨便擴充供應商，使供應商能累積資源，技術和品質持續增長，交貨時程控管更加穩定和快速，以因應可攜式電子產品之多樣性，且因持續長期之配合，使原物料之進貨價格更佳的穩定性，保有公司長期之競爭力。

(三)技術及研發概況

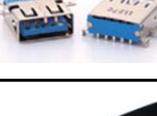
(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	營業額	研究發展支出	比重(%)
110年度	2,619,822	78,301	3
111年度	2,309,878	72,627	3
112年度截至3月31日止	429,961	14,146	3

(2)開發成功之技術或產品

研發成果	產品圖片	特色說明
區域網路連接器 電話接頭和其二合一型		良好之插拔彈性設計，可吸收因線頭公座寬大之誤差，且可耐數千次插拔。另將區域網路連接器寬頻上網用和電話接頭(撥接上網用)，整合至同一組件上，使客戶製程更便利化，節省成本支出。
USB2.0 連接器；雙層 2 合 1、3 合 1 1USB2.0 版連接器		因應客戶筆記型電腦產品之不同設計，開發出直立式產品設計與各種規格及式樣之 USB2.0 連接器產品。此外為使客戶使用之便利，亦整合有雙層、2 合 1 和 3 合 1 之此類型產品。
光碟機連接器		經過精確計算與光碟機對接之連接器之高度與接觸長度，開發出簡單而單一之光碟機連接器，為客戶免除昂貴之軟板和軟板連接器，並大幅節省該組件之製造費用，且產品功能完善，匹配客戶設計和多樣化使用，符合輕、薄、短、小的產品發展趨勢。
硬碟機連接器		同於光碟機連接器之設計理念，產品設計的信賴度高，且符合客戶使用之功能信賴度和各種高度及配置，另外開發特有設計之可拆卸式 PATA HDD 及 SATA HDD 連接器。
電池連接器		開發出 2.5mm, 2.0mm 窄距的電池連接器，分別使用於筆記型電腦及 DVD 播放器，另開發更細窄距的電池連接器，亦通過新力 (SONY) 審核使用於其之某項消費性電子產品中。

研發成果	產品圖片	特色說明
記憶卡連接器		以使用者之使用需求為出發點，設計記憶卡之退卡方式，使記憶卡退卡滑槽在蓋板尚未和底殼塑膠嵌合前，能夠穩固，不脫落地安裝於塑膠本體上，便利於使用者使用。
多卡合一之記憶卡連接器		整合各式規格之記憶卡於單一連接器上，使客戶的電子產品可接受來自於消費者使用之各種或不同卡片之便利性。
數據機(Modem)卡連接器		因應固定 PCI Express 取代 PCI 匯流排(BUS)之趨勢架構，而開發出之相對應數據機(Modem)卡連接器，富有良好之彈性力設計結構，可供客戶表面黏著(SMT)製程使用，其焊接焊腳具有良好共面度。
板對板連接器		開發 2.0mm、1.27mm 以及更低窄距 1.0mm 之設計，能提供良好之公母座匹配接觸行程，在低產品高度之需求下，仍能提供良好之接觸性和接觸信賴性，且特殊之端子設計，可配合客戶於表面黏著(SMT)製程中，焊接於印刷電路板上具有良好共面度(平坦度)。
Mini-Din 連接器		產品圓形體積微小化，其特有之設計滿足客戶焊腳穿孔式(DIP)、焊腳表面黏著式(SMT)及沈板低高度式等製程品質之需求，其中表面黏著式(SMT)之焊腳共面度(平坦度)佳。
High Power 連接器		傳輸高功率之電子連接器，以突破現有技術瓶頸和完善的專利佈局。
高頻率連接器		小型化，高速化，抗干擾(包括高速傳輸所產生的干擾，以及外在環境越來越嚴苛對於連接器的物理與化學性的傷害和耗損)。
USB 3.0		USB 是目前最普遍且廣泛應用的傳輸裝置，為因應近年資料量的大量傳輸需求，USB3.0 將傳輸速度自 USB2.0 的 480Mbps 大幅提升了超過十倍，達 5Gbps。
第一代可折式高速線		可折式高速線具備了更薄更窄的外觀，可在彎折後仍維持高速傳輸的性能，便於安裝於邊角空間，降抵風流干擾提升散熱效能。帶狀的塑膠外層固定住訊號與接地線，大幅降低錯線安裝的機率，有助於增進組裝的可靠度。
其它連接器		現有電子設備所用之連接器，能走高頻訊號傳輸、耐高功率，擴大現有連接器之使用功能。

研發成果	產品圖片	特色說明
第二代可折式高速線		較第一代具備了更佳的高速性能及更薄更窄的外觀，擁有彎折後更易定型的特性，及防刮的帶狀鋁箔外層，便於安裝於各種複雜的狹窄空間中，降低風流干擾提升散熱效能。

更多研發相關資訊，請參考『風險事項』中之『未來研發計畫及預計投入之研發費用』。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

###### A. 加強利基市場之產品深度

由於生產技術之不斷提昇、產品生命週期之縮短，客戶對新產品開發有迫切性。未來本公司業績成長之重要關鍵，即在既有之筆記型電腦連接器市場上，加速開發原有應用技術之新產品系列。因此適時提供新技術產品予客戶，將現階段產品系列向上延伸，建立全系列之產品線，提供客戶最佳之選擇，可確保本公司在市場之競爭力。

###### B. 持續擴大 OEM / ODM 業務

本公司為能有效發揮產能與達成最佳經濟規模，並有助於成本之控制與知名度之提昇，仍將持續積極爭取國內外 OEM / ODM 業務。為了能擴大業務之開拓，本公司將繼續加強產品設計能力，及對生產製造成本與品質的管控，縮短產品開發時程以降低開發成本，並且設定潛在之大客戶，針對其所需之連接器規劃，務必在其產品研發設計階段就導入，電子產品大廠，均是本公司的策略目標客戶。

##### 2. 長期業務發展計畫

###### A. 持續改良提高自動化比率與產出良率

持續加強產品開發技術，自產品設計開發、電腦輔助模擬、製作流程改善、自動化裝配及測試，均可自行掌握主要關鍵技術，以加強本身之開發設計能力，並擴大與競爭者之差距。

###### B. 持續引進新生產技術

不斷研究新型設計技術與生產技術之改善，以克服原有之技術瓶頸與障礙。例如由設計端著手，因應不同的產品特性來選擇不同的方式生產產品。

###### C. 持續推動內部流程與管理資訊系統提高服務品質

以台灣做為全球營運管理總部及研發基地，除長期培訓研發設計、工程技術、市場行銷、經營管理人才外，亦配合專業的 e 化管理，經由資訊系統連結迅速處理各項資料並反饋管理階層以提高營運管理績效。

###### D. 策略規劃，厚植長期發展實力

隨著營運規模的擴張，運用企業整體發展策略，本公司亦將考量上下游垂直整合發展或朝多角化方向經營之可行性，以現有之技術為基礎架構提升能力，已達產品附加價值之提供及業績成長。



## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1)主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

主要產品	銷售地區	110年度		111年度		112年度 截至3月31日止	
		金額	%	金額	%	金額	%
連接器	國內	275,385	11	234,005	10	64,084	15
連接器	國外-亞洲	2,344,437	89	2,075,873	90	365,877	85
總計		2,619,822	100	2,309,878	100	429,961	100

#### (2)市場占有率

111年度之銷貨收入為2,310百萬元，依工研院產科國際所資料顯示，以108至110年度我國連接器年平均產值為188,288百萬元估算，本公司111年度市場佔有率約為1.23%。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### A. 供給面

筆記型電腦的輕薄化趨勢，未來PC將取消CPU socket和減少memory socket，I/O connector也越來越少，連接器也朝小型化和Board to Board連接器的應用。原物料價格持續走揚加上大陸勞工成本的上漲和缺工問題，影響供應廠商的獲利和產能需求。專利戰爭日益頻繁，各公司在產品佈局和銷售上更要謹慎，故也限制了供給方生產的效能，以上種種的困難都是考驗著各家連接器廠商如何在這樣一個市場中做好完美的佈局，在未來的幾年奠定良好的基石。

##### B. 需求面

因雲端及智慧聯網等應用風潮逐步發酵，汽車、電信通訊、工業、綠能及醫療等產品出貨增長，而電競應用產品以及車載系統的连接器所需單位數量將持續增加，另外因環境耐受性產品興起，發展出如綠能專用連接器產品，此類產品除具備更佳能源效率，在抗雜訊、耐高溫、防水化等環境耐受性指標將為產業帶來進一步更替需求，以及CPU與伺服器市場的回溫將帶動相關連接器需求的提升，加上汽車電子、光纖通訊、物聯網、智慧家庭、綠色能源、醫療及工業應用市場的蓬勃發展對於相關連接器產品仍具有較顯著的產銷支撐力道。

#### (4)競爭利基

茲將競爭優勢分述如下：

##### A. 技術發展符合市場需求，產品研發設計能力強

隨著科技的快速變遷，終端產品的技術及效能不斷推陳出新，為能即時掌握市場動態，本公司擁有深厚之研發實力，領先研發推出符合市場需求之產品，從競爭中脫穎而出，為本公司關鍵之利基。本公司於業界發展多年，與產業上下游合作密切，熟悉連接器產業脈動、生產技術及市場趨勢，故在新產品開發、生產效率、產品品質以及交貨效率等方面均具備競爭優勢。且本公司擁有專業之研發團隊，至目前已累積多項研發成果以及產品技術專利，因此在內部研發實力的支持下，本公司能夠掌握市場動態，並即時推出符合市場需求之產品。

## B. 品管嚴格，產品品質穩定

電子連接器產品的好壞將直接影響終端產品的使用效能，連接器是所有訊號間的橋樑，其品質之良莠不僅影響電流與訊號傳輸的可靠度，亦會牽動整個電子機器的運作品質，在產品失效原因統計中連接器所占比率並不低，因此在高品質時代下，電子連接器的品質穩定將是各大廠商所必須之要求。本公司在產品品質要求有一嚴格的管理流程，從新產品的設計開發階段即考量未來大量生產的品質要因，更使產品良率及效率之提升，降低不必要之成本。在生產製程中，本公司垂直整合部分上游金屬沖壓，確保來料品質之穩定，並在每個生產製程中有嚴格之管控，產線人員亦遵循品質作業控制，以推動全面品質理念。本公司已通過多項國際品質認證，並已建立良好商譽，產品品質備受各大知名廠商所肯定，亦以此為基礎做為拓展業務之優勢。

## C. 擁有長期穩固之客戶合作關係，提供完善的供應與技術服務

本公司之主要客戶群為筆記型電腦代工及自有品牌製造廠商、伺服器及汽車製造廠商等，並與多數客戶保持多年之合作關係，為就近服務客戶以及人力資源考量，本公司在台灣設置營運中心，在中國大陸蘇州設有生產銷售基地，就近提供客戶完善的技術支援與銷售服務，並可即時反饋客戶端需求與問題，協助解決方案，進而與客戶維持長期穩定的合作關係。

## (5) 發展遠景之有利，不利因素與因應對策

### ① 有利因素

- A. 在產業發展趨勢方面，連接器係電腦及其週邊產品等電子產品之重要零組件；連接器產業未來仍具有相當成長空間。
- B. 近幾年可攜式電子產品之需求大增，而本公司產品研發朝細間距、低背、高密度、高頻傳輸等精密產品發展，在技術及產品規格均能符合市場動向及客製化的產品開發、生產，且可因其附加價值高，可獲取相對高之利潤率。
- C. 各式電子連接器產品運用廣泛，目前本公司電子連接器產品運用之下游產業包括筆記型電腦、工業電腦、網通設備、伺服器、醫療及電動車產業等，因連接器的下游產品運用面相當廣泛，較不易受單一下游產業之波動而影響整體連接器市場。

### ② 不利因素

- A. 隨著資訊產業蓬勃發展，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，惟資訊產品生命週期短暫，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。

### 因應措施

持續現有產品之研發改良，與國際級專業製造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、工業電腦、消費性電子及汽車產品之成長趨勢，研究開發其相關利基性產品。

B. 產品同質性高，同業削價競爭厲害，利潤日趨微薄。

因應措施

3C 電子產品近期均朝輕、薄、短、小的趨勢發展，因此本公司電子連接器亦朝細腳間距、高頻及高速化研究發展，以符合未來終端產品需求。另有鑑於近期筆記型電腦的整體市場銷量微幅衰退，本公司積極朝非筆記型電腦用連接器產品發展，如工業電腦、網通設備、伺服器、醫療及電動車連接器等，跨市場拓展降低業務集中之風險，提升本公司競爭力。

C. 無線通訊產業興起。

因應措施

無線技術的興起主要導因於產品使用者的便利性體驗需求，如無線上網、無線影音媒體及無線充電等，因此該等無線技術應用將可能直接影響 I/O 連接器，如有線網路連接埠、音源訊號線孔、電源線孔等，但對於電子儀器內部硬體的連接需求尚無法取代。本公司產品應用包含筆記型電腦、伺服器及電動車之電子連接器，產品項目眾多，研發實力充足，因此無線技術之影響對本公司應屬有限。

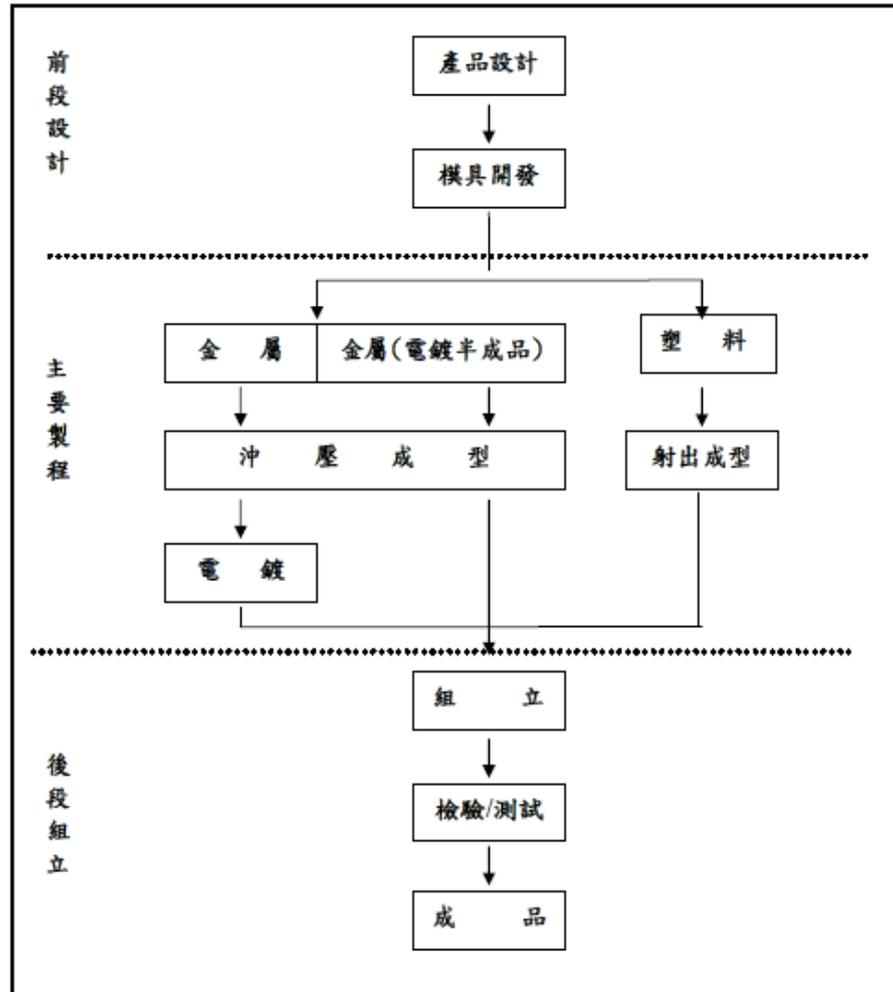
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之用途

連接器及連接線的主要用途係提供各項電子產品電流與訊號傳輸之用，為所有訊號間之橋樑。

(2)主要產品之產製過程

連接器主要製程圖



(三)主要原料之供應狀況

本公司在電子連接器產業鏈中，專司於設計及最終組裝階段，上游主要原料有金屬材料、塑膠材料及電鍍材料三大部分，主要原料經由本公司供應商注塑及沖壓(含電鍍)加工後，提供予本公司組裝為連接器成品出貨，因此進貨前幾大供應商皆為注塑及沖壓廠商，本公司依原料品質、價格及供應商評鑑結果等，定期調整供應商組合策略，避免集中於少數供應商且嚴格管控斷料風險，目前大部份供應商皆已合作多年，供貨品質良好且供貨來源亦十分穩定。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 最近二年度主要進貨供應商情形

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至 3 月 31 止			
	名稱	金額	占進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲公司	114,858	13.13	無	丁公司	172,123	24.54	無	丁公司	29,548	21.53	無
2	丙公司	110,402	12.62	無	丙公司	114,384	16.31	無	丙公司	27,570	20.09	無
3	丁公司	109,108	12.48	無	乙公司	87,687	12.50	無	乙公司	19,821	14.44	無
4	乙公司	103,238	11.80	無								
5	其他	437,000	49.97		其他	327,150	46.65		其他	60,312	43.94	
	進貨淨額	874,606	100.00		進貨淨額	701,344	100.00		進貨淨額	137,251	100	

【變動說明】：進貨金額比例變動主要係產品需求變動所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶情形

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至 3 月 31 止			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A 公司	375,370	14.33	無	A 公司	296,107	12.82	無				
2	其他	2,244,452	85.67		其他	2,013,771	87.18		其他	429,961	100	
	銷貨淨額	2,619,822	100.00		銷貨淨額	2,309,878	100		銷貨淨額	429,961	100	

【變動說明】：銷售金額變動主係產品需求銷貨增加所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟個，仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器		264,049	286,097	1,361,441	216,157	208,519	1,276,136
合計		264,049	286,097	1,361,441	216,157	208,519	1,276,136

(六)最近二年銷售量值表

單位：仟個，仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
連接器產品		8,928	275,385	262,294	2,344,437	8,045	234,005	362,338	2,075,873
合計		8,928	275,385	262,294	2,344,437	8,045	234,005	362,338	2,075,873



## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 5 月 5 日
員工 人數 (人數)	經理人	10	9	9
	直接職員	0	0	0
	間接職員	78	73	72
	合計	88	82	81
平均年歲(歲)		41.1	42.4	43.3
平均服務年資(年)		9.74	10.77	10.97
學歷 分布 比率 (%)	博士	1	1	1
	碩士	7	6	5
	大專	85	87	88
	高中	7	6	6
	高中以下	0	0	0

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司未因環境污染事件遭受損失或環保單位稽查處分。

## 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、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：

請詳「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」八之說明。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司自成立至今，勞資關係一向和諧，且工作規則均按相關法令規範辦理，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，且預估未來年度因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

## 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：

本公司訂有資訊安全作業辦法及相關規定政策，為公司資訊及電腦系統建立與維護安全環境，公司針對內部資訊安全，設有專職資訊單位負責檢查系統作業安全、電腦的維護與管理及資通安全事件通報處理，從系統面、技術面、程序面降低公司資安威脅，建立符合客戶需求、機密資訊保護服務等，資訊單位除了透過自行開發

相關資安程式(如定期變更權限密碼)外，亦與專業資安系統廠商配合及提供必要協助與加密作業保護。另本公司資訊單位每年度辦理資料備份、復原測試等演練，透過定期模擬演練進行資訊安全成熟度改善、檢討及執行包含資訊安全措施及不定期教育訓練宣導，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性，確保公司重要機密資訊不外洩。

項目		說明
系統安全防護	<ul style="list-style-type: none"> <li>●防毒軟體</li> <li>●網路及應用程式防火牆</li> <li>●垃圾郵件過濾</li> <li>●權限設定分級</li> <li>●TrustView 加密管控</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●設置專業防護軟體防止電腦病毒</li> <li>●提供網路安全及過濾郵件防止惡意程式入侵攻擊</li> <li>●資料分級管制</li> <li>●防止重要資料外洩取得利用</li> </ul>
電腦操作管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>●設有使用者帳號及密碼管控</li> <li>●帳密定期程式設定變更</li> <li>●軟體安裝管控</li> <li>●定期清理未用帳密</li> <li>●遠端登入管控</li> <li>●系統電子簽核</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●分級資料使用存取</li> <li>●避免重要資料遭竊取</li> <li>●防止隨意下載軟體危害系統安全</li> <li>●避免離職人員或閒置帳密遭盜取</li> <li>●維護系統作業環境安全</li> <li>●減少地球資源浪費及避免資料容易取得複製外洩</li> </ul>
資料保存管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>●備份、復原測試</li> <li>●資料存取分級管控</li> <li>●機房管制</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●定期做資料復原測試及降低因事件(如:天然災害等)資料遺失</li> <li>●避免資料遭竊取及設備被破壞</li> </ul>

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款合同	永豐商業銀行	112/03/01-113/03/31	授信相關約定	無
	中國信託商業銀行	110/10/30-111/10/31	授信相關約定	無
	台北富邦商業銀行	110/06/07-111/06/08	授信相關約定	無
	元大商業銀行	111/06/28-112/06/28	授信相關約定	無
	彰化銀行	111/05/01-112/04/30	授信相關約定	無
	華南銀行	110/07/09-111/07/09	授信相關約定	無
	國泰世華商業銀行	110/06/01-112/06/21	授信相關約定	無
	新光銀行	110/12/02-111/12/02	授信相關約定	無
代工合約	凡甲電子(蘇州)有限公司	106/01/01-112/12/31	提供產品專利技術及研發服務並收取報酬	無
	凡甲電子(蘇州)有限公司	98/11/01-112/10/31	生產製造	無
銷貨合約	A 客戶	102/06/14-112/06/13	銷售產品	保密條款

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
進貨合約	甲廠商	103/08/28-112/08/27	原物料採購	保密條款
	乙廠商	103/02/07-112/02/06	原物料採購	保密條款
	丙廠商	107/11/07-112/11/06	原物料採購	保密條款
	丁廠商	103/02/27-112/02/27	原物料採購	保密條款
技術合作 合約	E 公司	102/01/01-112/12/31	協助本公司產品開發及技術提升	保密條款

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,874,831	2,315,538	2,517,982	2,298,107	2,054,062	2,107,762
不動產、廠房及設備		554,033	636,272	880,963	927,526	861,886	845,822
無形資產		7,196	8,994	17,712	14,397	13,326	13,638
其他資產		116,495	252,362	97,347	840,965	1,166,790	1,174,803
資產總額		2,552,555	3,213,166	3,514,004	4,080,995	4,096,064	4,142,025
流動負債	分配前	1,017,193	1,014,841	704,776	1,544,554	777,423	729,659
	分配後	1,351,554	1,400,746	1,229,770	2,197,501	(註2)	(註2)
非流動負債		39,480	593,511	550,712	38,907	802,287	804,924
負債總額	分配前	1,056,673	1,608,352	1,255,488	1,583,461	1,579,710	1,534,583
	分配後	1,391,034	1,994,257	1,780,482	2,236,408	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,495,882	1,604,814	2,258,516	2,497,534	2,516,354	2,607,442
股本		650,262	652,971	729,158	585,077	589,978	589,978
資本公積		247,362	279,577	629,301	802,178	753,628	753,628
保留盈餘	分配前	711,976	810,230	1,009,045	1,229,100	1,260,043	1,339,692
	分配後	441,915	489,622	586,133	704,870	(註2)	(註2)
其他權益		(78,074)	(137,964)	(108,988)	(118,821)	(87,295)	(75,856)
庫藏股票		(35,644)	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,495,882	1,604,814	2,258,516	2,497,534	2,516,354	2,607,442
	分配後	1,161,521	1,218,909	1,733,522	1,844,587	(註2)	(註2)

註1：除112年度第一季財務資料係經會計師核閱外，其餘各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；111年度及112年第一季尚無股東會決議之盈餘分配案。

## (二) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		845,841	1,034,458	1,486,158	918,940	787,797
不動產、廠房及設備		146,106	105,166	82,152	75,356	71,648
無形資產		3,042	4,934	13,464	10,380	8,897
其他資產		18,559	36,696	28,141	30,720	26,444
資產總額		2,566,678	2,965,131	3,779,972	3,632,869	3,873,996
流動負債	分配前	1,031,987	767,334	971,280	1,096,961	555,897
	分配後	1,366,348	1,153,239	1,496,274	1,749,908	(註2)
非流動負債		38,809	592,983	550,176	38,374	801,745
負債總額	分配前	1,070,796	1,360,317	1,521,456	1,135,335	1,357,642
	分配後	1,405,157	1,746,222	2,046,450	1,788,282	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,495,882	1,604,814	2,258,516	2,497,534	2,516,354
股本		650,262	652,971	729,158	585,077	589,978
資本公積		247,362	279,577	629,301	802,178	753,628
保留盈餘	分配前	711,976	810,230	1,009,045	1,229,100	1,260,043
	分配後	441,915	489,622	586,133	704,870	(註2)
其他權益		(78,074)	(137,964)	(108,988)	(118,821)	(87,295)
庫藏股票		(35,644)	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,495,882	1,604,814	2,258,516	2,497,534	2,516,354
	分配後	1,161,521	1,218,909	1,733,522	1,844,587	(註2)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；111年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

(三) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為「元」外)

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		1,954,564	1,979,761	2,142,008	2,619,822	2,309,878	429,961
營業毛利		785,865	889,273	1,045,475	1,223,946	1,071,626	201,534
營業損益		364,762	433,362	605,034	712,758	577,421	101,693
營業外收入及支出		52,849	32,647	12,443	57,246	89,890	(2,136)
稅前淨利		417,611	466,009	617,477	770,004	667,311	99,557
繼續營業單位 本期淨利		341,422	394,400	519,416	643,172	554,086	79,649
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		341,422	394,400	519,416	643,172	554,086	79,649
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(20,714)	(59,840)	28,983	(10,038)	32,613	11,439
本期綜合損益總額		320,708	334,560	548,399	633,134	586,699	91,088
淨利歸屬於 母公司業主		341,422	394,400	519,416	643,172	554,086	79,649
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		320,708	334,560	548,399	633,134	586,699	91,088
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-	-
每股盈餘		5.23	6.13	7.25	11.19	9.41	1.35

註：除112年度第一季財務資料係經會計師核閱外，其餘各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (四) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為「元」外)

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		1,283,632	1,394,850	1,580,443	1,687,715	1,333,493
營業毛利		373,011	364,893	439,739	537,321	505,068
營業損益		155,026	130,604	203,047	267,999	255,472
營業外收入及支出		224,793	288,934	360,837	435,790	362,366
稅前淨利		379,819	419,538	563,884	703,789	617,838
繼續營業單位 本期淨利		341,422	394,400	519,416	643,172	554,086
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		341,422	394,400	519,416	643,172	554,086
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(20,714)	(59,840)	28,983	(10,038)	32,613
本期綜合損益總額		320,708	334,560	548,399	633,134	586,699
淨利歸屬於 母公司業主		341,422	394,400	519,416	643,172	554,086
淨利歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		320,708	334,560	548,399	633,134	586,699
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		5.23	6.13	7.25	11.19	9.41

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (五) 最近五年度簽證會計師姓名及意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧 陳重成	無保留意見(註)
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張耿禧 陳重成	無保留意見(註)
109	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全 陳重成	無保留意見(註)
110	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全 陳重成	無保留意見(註)
111	勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全 陳重成	無保留意見(註)

註：參閱會計師查核報告書。

二、最近五年度財務分析  
(一)合併財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析(註)							當年度截至112年3月31日(註)
		107年	108年	109年	110年	111年	111年較110年增減變動%	原因說明	
財務結構(%)	負債占資產比率	41.40	50.06	35.73	38.80	38.57	(0.59)		37.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	270.00	252.22	318.88	273.46	385.04	40.80	1	403.44
償債能力	流動比率(%)	184.31	228.17	357.27	148.79	264.21	77.57	2	288.87
	速動比率(%)	167.15	213.58	330.55	133.33	242.26	81.70	2	263.17
	利息保障倍數	47.67	40.30	60.56	96.89	60.57	(37.49)	3	36.72
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.40	2.40	2.53	2.77	2.43	(12.27)		2.19
	平均收現日數	152	152	144	132	150	13.64		166
	存貨週轉率(次)	7.87	7.91	7.51	7.28	6.51	(10.58)		5.53
	應付款項週轉率(次)	3.59	3.42	3.07	3.45	3.37	(2.32)		3.07
	平均銷貨日數	46	46	49	50	56	12.00		66
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.53	3.11	2.43	2.82	2.68	(4.96)		2.03
	總資產週轉率(次)	0.77	0.62	0.61	0.64	0.56	(12.50)		0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	13.81	14.01	15.69	17.11	13.77	(19.52)		7.95
	權益報酬率(%)	23.36	25.44	26.89	27.05	22.10	(18.30)		12.44
	稅前純益占實收資本額比率(%)	63.82	71.52	89.35	117.18	113.58	(3.07)		67.5
	純益率(%)	17.47	19.92	24.25	24.55	23.99	(2.28)		18.52
	每股盈餘(元)	5.23	6.13	7.25	11.19	9.41	(15.91)		1.35
現金流量	現金流量比率(%)	49.61	52.92	105.47	37.90	108.77	186.99	4	20.61
	現金流量允當比率(%)	120.87	109.48	106.67	89.92	96.39	7.20		99.13
	現金再投資比率(%)	15.69	7.13	10.15	2.35	6.07	158.30	4	4.55
槓桿度	營運槓桿度	1.45	1.39	1.28	1.24	1.30	4.84		1.45
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.02	1.01	1.02	0.99		1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 主為111年發行公司債，非流動負債及約當現金增加所致。
2. 主為111年償還借款，流動負債減少所致。
3. 主為111年營收減少，獲利減少，新公司債發行，利息支出增加所致。
4. 主為111年營運活動現金流入增加且流動負債減少所致。

註：除112年度第一季財務資料係經會計師核閱外，其餘各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)個體財務比率分析

年 度		最近五年度財務分析(註)						
		107年	108年	109年	110年	111年	111年較110年增減變動%	原因說明
財務結構(%)	負債占資產比率	41.72	45.88	40.25	31.25	35.05	12.16	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,023.83	1,525.98	3,418.90	3,365.24	4,631.11	37.62	1
償債能力	流動比率(%)	81.96	134.81	153.01	83.77	141.72	69.18	2
	速動比率(%)	75.67	123.68	140.98	76.21	132.5	73.86	2
	利息保障倍數	43.45	36.38	55.39	88.64	56.15	(36.65)	3
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.59	2.57	2.74	2.75	2.47	(10.18)	
	平均收現日數	141	142	133	133	148	11.28	
	存貨週轉率(次)	15.32	14.98	11.98	12.14	13.24	9.06	
	應付款項週轉率(次)	2.20	3.20	2.26	2.54	5.10	100.79	4
	平均銷貨日數	24	24	30	30	28	(6.67)	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.79	13.26	19.24	22.40	18.61	(16.92)	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.50	0.47	0.42	0.46	0.34	(26.09)	5
	資產報酬率(%)	13.93	14.60	15.65	17.53	15.00	(14.43)	
	權益報酬率(%)	23.36	25.44	26.89	27.05	22.10	(18.30)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	58.05	64.38	81.60	107.10	105.16	(1.81)	
	純益率(%)	26.60	28.28	32.87	38.11	41.55	9.03	
	每股盈餘(元)	5.23	6.13	7.25	11.19	9.41	(15.91)	
現金流量	現金流量比率(%)	26.43	(25.65)	85.80	(45.88)	107.72	(334.79)	6
	現金流量允當比率(%)	92.19	51.73	80.48	40.69	45.86	12.71	
	現金再投資比率(%)	6.23	(22.75)	15.53	(40.30)	(1.62)	95.98	6
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.37	1.14	1.06	1.04	(1.89)	
	財務槓桿度	1.06	1.10	1.05	1.03	1.05	1.94	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)								
1. 主為111年發行公司債，非流動負債及約當現金增加所致。								
2. 主為111年償還借款，流動負債減少所致。								
3. 主為111年營收減少，獲利減少，新公司債發行，利息支出增加所致。								
4. 主為111年應付關係人款，付款期延長所致。								
5. 主為111年營收減少所致。								
6. 主為111年營運活動現金流入增加且流動負債減少所致。								

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：上兩表各項重要財務比率之計算公式，列示如下：

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4)

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5)

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6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：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5：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6：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7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

凡甲科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度個體財務報告及合併財務報告，經委請勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師、陳重成會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派案之議案等，並經本審計委員會審查完竣認為並無不合，爰依公司法第二百一十九條，備具報告書，敬請鑒察。

此致

凡甲科技股份有限公司一一二年股東常會

凡甲科技股份有限公司

審計委員會召集人：卜春進 

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告  
請參閱附件二。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告  
請參閱附件三。

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，對本公司財務狀況之影響  
公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印止，均無發生週轉困難情事。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異		說明(註)
				金額	%	
流動資產		2,298,107	2,054,062	(244,045)	(11)	
不動產、廠房及設備		927,526	861,886	(65,640)	(7)	
無形資產		14,397	13,326	(1,071)	(7)	
其他資產		840,965	1,166,790	325,825	39	係 111 年金融資產增加所致。
資產總額		4,080,995	4,096,064	15,069	0	
流動負債		1,544,554	777,423	(767,131)	(50)	係 111 年償還短期借款所致。
非流動負債		38,907	802,287	763,380	1,962	係 111 年發行公司債所致。
負債總額		1,583,461	1,579,710	(3,751)	(0)	
歸屬於母公司業主之權益		2,497,534	2,516,354	18,820	1	
股本		585,077	589,978	4,901	1	
資本公積		802,178	753,628	(48,550)	(6)	
保留盈餘		1,229,100	1,260,043	30,943	3	
其他權益		(118,821)	(87,295)	31,526	27	係匯率變動，致累積換算調整數變動所致。
庫藏股票		-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	
權益總額		2,497,534	2,516,354	18,820	1	

註：針對前後期增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣1,000萬元者，說明主要原因及影響。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異		說 明(註)
				金額	%	
營業收入		2,619,822	2,309,878	(309,944)	(12)	
營業毛利		1,223,946	1,071,626	(152,320)	(12)	
營業損益		712,758	577,421	(135,337)	(19)	
營業外收支及支出		57,246	89,890	32,644	57	係匯率變動，致兌換利益增加所致。
稅前淨利		770,004	667,311	(102,693)	(13)	
繼續營業單位本期淨利		643,172	554,086	(89,086)	(14)	
停業單位損失		-	-	-	-	
本期淨利(損)		643,172	554,086	(89,086)	(14)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(10,038)	32,613	42,651	425	係匯率變動，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。
本期綜合損益總額		633,134	586,699	(46,435)	(7)	
淨利歸屬於母公司業主		643,172	554,086	(89,086)	(14)	
淨利歸屬非控制權益		-	-	-	-	
綜合損益總額屬於 母 公 司 業 主		633,134	586,699	(46,435)	(7)	
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益		-	-	-	-	
每股盈餘		11.19	9.41	(2)	(16)	

註：針對前後期增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣1,000萬元者，說明主要原因及影響。

- (一) 財務績效之預期銷售數量及其依據：不適用。
- (二) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

## 三、現金流量

### (一) 本年度現金流量

項目	年度	110 年度	111 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)		37.90	108.77	187
現金流量允當比率(%)		89.92	96.39	7
現金再投資比率(%)		2.35	6.07	158
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率增加，主為 111 年營運活動現金流入增加且流動負債減少所致。				

(二) 本年度現金流量變動情形分析

項目	年度		差異	
	110 年度	111 年度	金額	%
營業活動	585,376	845,624	260,248	44
投資活動	(1,404,057)	(45,217)	1,358,840	97
籌資活動	(127,880)	(450,835)	(322,955)	(253)
淨現金流量	(955,221)	369,423	1,324,644	139

增減比例變動分析說明：

- 營業活動現金流入增加，係 111 年度應收帳款收回增加所致。
- 投資活動現金流出減少，係 111 年度銀行理財商品減少所致。
- 籌資活動現金流出增加，係 111 年度償還短期借款所致。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
614,954	780,000	740,000	654,954	無	

說明：1. 未來一年現金流量變動情形分析

- (1) 營業活動：加強應收帳款管理及控管存貨週轉率以控制進貨量，降低存貨金額。
  - (2) 投資活動：購置生產設備及擴充廠房。
  - (3) 籌資活動：發放現金股利。
2. 預計現金不足之補救措施及流動性分析：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

1. 轉投資政策

- (1) 擴展海外生產線，以降低製造成本；台灣則以研發為主。
- (2) 設立海外銷售據點，擴大銷售版圖，並提升在地服務客戶之效率。

2. 轉投資獲利或虧損情形

單位：仟元

轉投資事業	111 年度		
	投資成本 (USD)	帳面價值 (NTD)	獲利(虧損) (NTD)
A-LIST INTERNATIONAL LTD.	21,141	2,979,210	356,609
TOPWISE TECHNOLOGY LTD.	2,756	102,506	3,463
ALLTOP HOLDING LTD.	16,861	2,891,421	330,187

轉投資事業	111 年度		
	投資成本 (USD)	帳面價值 (NTD)	獲利(虧損) (NTD)
凡甲電子(蘇州)有限公司	23,250	2,830,303	327,650
METTLE ENTERPRISE CO., LTD.	3,879	143,234	4,943
立全科技(太倉)有限公司	3,843	139,367	4,943

3. 未來一年投資計畫：為因應營運成長或搭配客戶需求，預計未來於海外設立生產及銷售據點、增購或搬移生產設備擴充產能，以滿足未來接單之需求。

## 六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(A)因合併公司之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、銀行借款、應付公司債及租賃負債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率變動風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$1,680,812	\$1,453,943
—金融負債	926,052	679,222
具現金流量利率風險		
—金融資產	371,878	263,502
—金融負債	-	120,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 3,719 仟元及 1,435 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動風險部位。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主係浮動利率計息之淨資產增加所致。

(B)因合併公司內之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付公司債及租賃負債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率變動風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$1,969,605	\$1,680,812	\$1,851,602
—金融負債	930,159	926,052	952,879
具現金流量利率風險			
—金融資產	231,871	371,878	317,497

### 敏感度分析

下列敏感度分析係非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司112年及111年1月1日至3月31日之稅前淨利將增加／減少580仟元及794仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行存款產生之利率變動風險部位。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主要係浮動利率計息之淨資產減少所致。

## 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(A) 合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內以外匯淨部位自然避險為主及利用遠期外匯合約為輔管理風險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額。合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額如下：

項目	111年12月31日	110年12月31日
資產-美元	\$ -	\$ -
負債-美元	\$ -	\$ -

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。

下表之正數係表示當各個體之功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當各個體之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

美 元 之 影 響		
項目	111 年度	110 年度
損益	\$7,517	\$7,445

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項及外幣銀行存款。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度差異不大。

- (B) 合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內以外匯淨部位自然避險為主及利用遠期外匯合約為輔管理風險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額。合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額如下：

項目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
資產-美元	\$ -	\$ -	\$ 163
負債-美元	-	-	5,479

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。

下表之正數係表示當各個體之功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當各個體之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

美 元 之 影 響		
項目	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損益	\$ 9,756	\$ 4,110

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項、外幣銀行存款及表列透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債之遠期外匯合約。

合併公司於本期對美元匯率敏感度增加，主要係因以美元貨幣計價之淨資產增加所致。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日之營運狀況並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(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. 從事高風險、高槓桿投資

本公司以研發、製造及銷售為本業為主，並無從事高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人及背書保證

依據本公司所訂定『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』辦理。

3. 衍生性商品交易

依據本公司訂定之『取得或處分資產處理程序』及『從事衍生性商品交易處理程序』辦理，本公司所從事的衍生性商品交易以財務避險為主，111 年度從事遠期外匯合約之交易，係為規避匯率變動對已持有資產負債表之影響，其公平價值之計算係以銀行所提供之評價資料為依據。假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

在新產品開發方面，除創廠以來主攻之 NB PC 輸入/輸出連接器外，未來將選擇性地跨入細窄距，高頻規格之有進入障礙門檻的板上連接器，以美日連接器大廠為競爭對象，避開價格日益競爭之產品。另外，本公司亦將積極投入開發非應用於電腦及其週邊產品之連接器，如伺服器及工業設備用連接器、醫療器具用連接器、汽車連接器及高速線產品等，以拓展本公司連接器產品在不同應用產品領域的發展。

在創新技術方面，有鑑於連接器主要金屬材料之價格未來仍然持續看漲，以及未來勞工薪資可能上漲之趨勢，本公司運用累積多年的產品開發之經驗，採用模組化的塑模方式，節省產品用料，並結合製程改善之技術，開發出配套裝配組立製程，縮短生產流程及減少材料成本。此外，更計劃導入高程式度之自動化組立工程，除降低人為因素不良率外，可降低人工成本，提昇生產之良率與效率，增加產出，使產品更具有價格競爭性，與客戶共創雙贏之局。

2. 預計投入之研發費用

本公司未來預計投入之研發費用將維持每年新台幣陸仟萬元以上，並視營運狀況逐年提升。

(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

1. 國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

2. 本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1. 科技改變及技術發展演變快速，各種創新概念及設計開發申請專利影響公司財務業務。

2. 本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

1. 本公司近年來不斷強化公司治理，董事會目前擁有獨立董事，並已成立薪資報酬委員會，以因應各種可能之企業風險。
2. 本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質之績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業負面形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司截至年報刊印日止未有併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

凡甲電子(蘇州)有限公司之興建廠房案爭取營收與獲利成長性。可能風險則包括整體景氣衰退，市場需求不如預期。因應未來，整合立全廠增加產品成本競爭力及彈性調整能力提升。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司連接器產品之主要原物料有金屬材料、塑膠材料、電鍍材料及其他材料等，供應廠商眾多，並依據品質、價格、交期等條件建構出效率便捷之生產供應系統；另重要零組件均至少有 2 家以上供應商。綜上所述應無因進貨集中而產生之風險。本公司銷售之電子連接器或材料原件，應用範圍包含伺服器、汽車、筆記型電腦、工業電腦、網通設備、醫療設備等連接器及高速連接線等。且除了既有客戶外，亦積極開發新客戶，使訂單來源不致過度集中，應無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過 10% 之大股東移轉本公司之股票，主要係其自身財務規劃調整，並不影響本公司實際經營狀況，故對本公司並無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司截至年報刊印日止未有經營權之改變。

(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：無此情形。

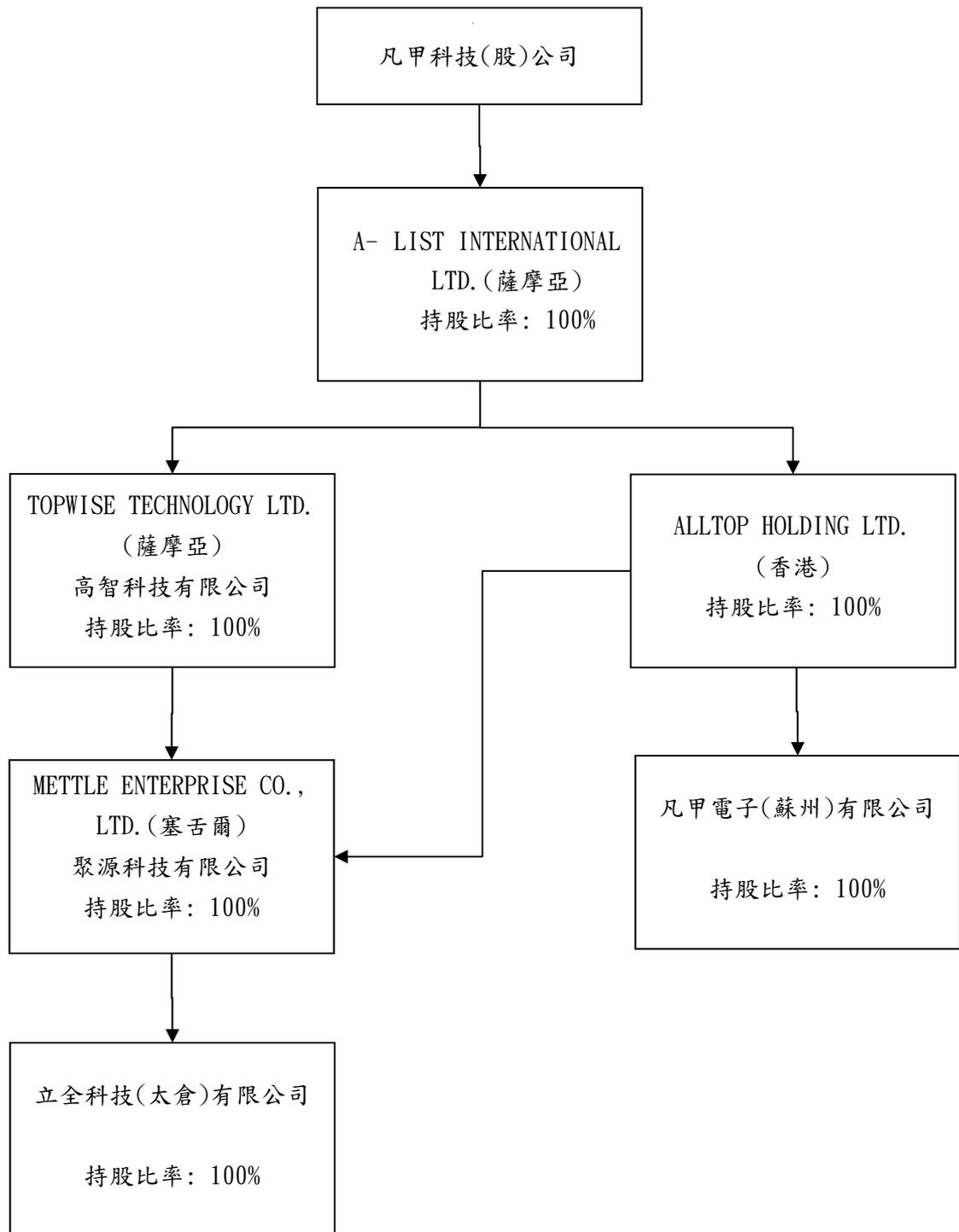
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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
    - 1. 關係企業組織圖



## 2. 各關係企業基本資料

111年12月31日

單位:仟元

轉投資事業	設立時間	設立地點	實收資本 (USD)	主要營業項目
A-LIST INTERNATIONAL LTD.	2004.07	薩摩亞	21,141	控股公司
TOPWISE TECHNOLOGY LTD.	2002.02	薩摩亞	2,756	控股公司
ALLTOP HOLDING LTD.	2007.11	香港	16,861	控股公司
METTLE ENTERPRISE CO., LTD.	2009.06	塞舌爾	3,879	控股公司
凡甲電子(蘇州)有限公司	2002.12	蘇州	23,250	電子零件加工製造及銷售
立全科技(太倉)有限公司	2009.10	太倉	3,843	電子零件加工製造及銷售

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：參閱各關係企業基本資料。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數	比例(%)
A-LIST INTERNATIONAL LTD.	董事	凡甲科技(股)公司代表人游萬益	-	100
TOPWISE TECHNOLOGY LTD.	董事	A-LIST INTERNATIONAL LTD. 代表人張一偉	-	100
ALLTOP HOLDING LTD.	董事	A-LIST INTERNATIONAL LTD. 代表人張一偉	-	100
METTLE ENTERPRISE CO., LTD.	董事 董事 董事	TOPWISE TECHNOLOGY LTD. 代表人張一偉 TOPWISE TECHNOLOGY LTD. 代表人鐘文穎 ALLTOP HOLDING LTD. 代表人鍾庭昌	-	100
凡甲電子(蘇州)有限公司	執行董事兼 總經理 監事	ALLTOP HOLDING LTD. 代表人張一偉 ALLTOP HOLDING LTD. 代表人林月霞	-	100
立全科技(太倉)有限公司	執行董事 監事 總經理	METTLE ENTERPRISE CO., LTD. 代表人劉力誠 METTLE ENTERPRISE CO., LTD. 代表人佟人彥 鍾庭昌	-	100

## 6. 各關係企業營運情形

111年12月31日

單位:仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後;元)
A-LIST INTERNATIONAL LTD.	USD 21,141	USD 97,494	USD 18	USD 97,476	-	-	USD 11,965	-
TOPWISE TECHNOLOGY LTD.	USD 2,756	USD 3,338	-	USD 3,338	-	(USD 1)	USD 291	-
ALLTOP HOLDING LTD.	USD 16,861	HKD 734,418	-	HKD 734,418	-	(HKD 9)	HKD 91,417	-
凡甲電子(蘇州)有限公司	USD 23,250	CNY 745,036	CNY 103,240	CNY 641,796	CNY 391,674	CNY 69,397	CNY 73,878	-
METTLE ENTERPRISE CO., LTD.	USD 3,879	USD 4,539	-	USD 4,539	-	-	USD 413	-
立全科技(太倉)有限公司	USD 3,843	CNY 40,859	CNY 9,256	CNY 31,603	CNY 34,307	CNY 781	CNY 1,115	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱附件一。

(三)關係報告書：無。

#### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

(應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形)

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

(一)揭露尚未完成之上櫃承諾事項：每季持續追蹤執行。

1. 承諾於上櫃掛牌前，本公司之大陸子公司均應設立專職稽核人員，並確實執行年度稽核計畫，且上櫃掛牌後應持續維持之。(已追蹤執行)
2. 承諾未來海外子公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，本公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師意見之查核報告。(已追蹤執行)
3. 承諾櫃買中心於必要時得要求本公司委託經櫃買中心指定之會計師，依櫃買中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃買中心，且由本公司負

擔相關費用。(本年度無此情形發生)

4. 承諾本公司於「取得或處分資產作業程序」增訂下列事項，且該作業程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。(已追蹤執行)

(1) 本公司不得放棄 A-LIST INTERNATIONAL LTD. (薩摩亞) 未來各年度之增資，未來若本公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。

(2) A-LIST INTERNATIONAL LTD. (薩摩亞) 不得放棄對 TOPWISE TECHNOLOGY LTD. (薩摩亞) 及 ALLTOP HOLDING LTD. (香港) 未來各年度之增資，未來若 A-LIST INTERNATIONAL LTD. (薩摩亞) 放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。

(3) ALLTOP HOLDING LTD. (香港) 不得放棄對凡甲電子(蘇州)有限公司未來各年度之增資，未來若 ALLTOP HOLDING LTD. (香港) 放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。

5. 承諾於每季財務報告，本公司應針對三個月以上未進料生產之模具設備評估資產減損情形。(已追蹤執行)

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項  
無。

## 附件一、關係企業合併財務報告聲明書

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：凡甲科技股份有限公司

負責人：游 萬 益



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

凡甲科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

凡甲科技股份有限公司及其子公司（凡甲集團）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及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，足以允當表達凡甲集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凡甲集團保持超然獨立，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，對凡甲集團民國 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。

茲對凡甲集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

凡甲集團民國 111 年度合併營業收入為 2,309,878 仟元，對於重要營收來源的客戶群，且本年度營收較上年度成長部分，因其營收與凡甲集團營收呈反向變動，基於重要性考量，故將對上述客戶營業收入之發生列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明及攸關揭露請參閱合併財務報表附註四(十四)及附註二五所述。合併財務報表整體查核意見請參閱查核意見段。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解凡甲集團有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估凡甲集團進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自凡甲集團之銷貨明細中選取適當樣本，檢視雙方每期對帳資料、帳單 (Invoice)、出貨單及物流公司出貨確認文件等資料，並核對資金匯款對象及收款流程或其他替代性查核程序，以確認銷貨交易發生之真實性。

#### **其他事項**

凡甲科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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及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凡甲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凡甲集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凡甲集團之治理單位 (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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凡甲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，以及使凡甲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凡甲集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凡甲集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞 成 全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

會計師 陳 重 成

陳重成



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

凡甲科技股份有限公司  
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日				
		金	額	%	金	額	%		
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	614,954	15	\$	245,531	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)		568	-		1,559	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八及九)		377,494	9		723,918	18		
1150	應收票據(附註四、十及二五)		63,603	2		41,386	1		
1170	應收帳款(附註四、十及二五)		773,287	19		1,024,124	25		
1180	應收帳款-關係人(附註四、二五及三二)		2	-		201	-		
1200	其他應收款(附註四及十)		46,632	1		16,974	-		
1210	其他應收款-關係人(附註四及三二)		4,690	-		5,694	-		
1220	本期所得稅資產(附註四及二七)		2,152	-		-	-		
130X	存貨(附註四及十一)		158,722	4		221,866	6		
1470	其他流動資產(附註十八)		11,958	-		16,854	-		
11XX	流動資產總計		2,054,062	50		2,298,107	56		
	非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八、九及三三)		1,089,833	27		760,406	19		
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		9,935	-		8,419	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三二)		861,886	21		927,526	23		
1755	使用權資產(附註四及十五)		27,396	1		28,331	1		
1805	商譽(附註四及十六)		3,868	-		3,487	-		
1821	其他無形資產(附註四及十七)		9,458	-		10,910	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二七)		29,646	1		30,732	1		
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及二三)		3,010	-		241	-		
1990	其他非流動資產(附註四及十八)		6,970	-		12,836	-		
15XX	非流動資產總計		2,042,002	50		1,782,888	44		
1XXX	資 產 總 計	\$	4,096,064	100	\$	4,080,995	100		
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註四及十九)	\$	-	-	\$	600,000	15		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七)		9,040	-		-	-		
2130	合約負債-流動(附註四及二五)		24,011	1		13,353	-		
2170	應付帳款		298,835	7		397,075	10		
2180	應付帳款-關係人(附註三二)		15,250	-		22,720	1		
2200	其他應付款(附註二一及二九)		193,077	5		232,596	6		
2220	其他應付款-關係人(附註二九及三二)		2,690	-		3,344	-		
2230	本期所得稅負債(附註四及二七)		59,254	2		62,495	1		
2280	租賃負債-流動(附註四及十五)		124	-		733	-		
2320	一年內到期之應付公司債(附註四及二十)		161,982	4		198,365	5		
2399	其他流動負債(附註四及二一)		13,160	-		13,873	-		
21XX	流動負債總計		777,423	19		1,544,554	38		
	非流動負債								
2530	應付公司債(附註四及二十)		763,946	19		-	-		
2550	負債準備-非流動(附註四及二二)		1,816	-		2,398	-		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二七)		35,983	1		35,852	1		
2580	租賃負債-非流動(附註四及十五)		-	-		124	-		
2645	存入保證金		542	-		533	-		
25XX	非流動負債總計		802,287	20		38,907	1		
2XXX	負債總計		1,579,710	39		1,583,461	39		
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二四)								
	股本								
3110	普通股股本		589,978	14		582,224	14		
3140	預收股本		-	-		2,853	-		
3100	股本總計		589,978	14		585,077	14		
3200	資本公積		753,628	18		802,178	20		
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		442,504	11		378,207	9		
3320	特別盈餘公積		118,821	3		108,988	3		
3350	未分配盈餘		698,718	17		741,905	18		
3300	保留盈餘總計		1,260,043	31		1,229,100	30		
3400	其他權益	(	87,295)	(	2)	(	118,821)	(	3)
31XX	本公司業主權益總計		2,516,354	61		2,497,534	61		
3XXX	權益總計		2,516,354	61		2,497,534	61		
	負債及權益總計	\$	4,096,064	100	\$	4,080,995	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：游萬益



經理人：張一偉



會計主管：陳靜宜



## 凡甲科技股份有限公司及子公司

## 合併損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二五、三二及三八）			
4100	\$ 2,309,878	100	\$ 2,619,822	100
	營業成本（附註十一、二六及三二）			
5110	( 1,238,252)	( 54)	( 1,395,876)	( 53)
5900	<u>1,071,626</u>	<u>46</u>	<u>1,223,946</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註二六）			
6100	( 128,276)	( 5)	( 141,715)	( 6)
6200	( 278,805)	( 12)	( 292,215)	( 11)
6300	( 72,627)	( 3)	( 78,301)	( 3)
6450	預期信用減損（損失）利			
	益（附註四及十）			
6000	( 14,497)	( 1)	1,043	-
	營業費用合計			
6000	( 494,205)	( 21)	( 511,188)	( 20)
6900	<u>577,421</u>	<u>25</u>	<u>712,758</u>	<u>27</u>
	營業外收入及支出			
7100	利息收入（附註四及二六）			
	52,092	2	39,368	2
7010	其他收入（附註四、二六及三二）			
	10,835	-	12,433	-
7020	其他利益及損失（附註四及二六）			
	37,055	2	10,447	-
7050	財務成本（附註四、二十及二六）			
	( 11,203)	-	( 8,030)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註四及十三）			
	1,111	-	3,028	-
7000	<u>89,890</u>	<u>4</u>	<u>57,246</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 667,311	29	\$ 770,004	29
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	( 113,225)	( 5)	( 126,832)	( 5)
8200	本年度淨利	<u>554,086</u>	<u>24</u>	<u>643,172</u>	<u>24</u>
	其他綜合損益 (附註四、二 三、二四及二七)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,359	-	( 257)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 272)	-	<u>52</u>	-
		<u>1,087</u>	-	( 205)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	39,942	2	( 12,564)	-
8370	採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益份額 (附註十三)	( 535)	-	272	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	( 7,881)	( 1)	<u>2,459</u>	-
		<u>31,526</u>	<u>1</u>	( 9,833)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>32,613</u>	<u>1</u>	( 10,038)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 586,699</u>	<u>25</u>	<u>\$ 633,134</u>	<u>24</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 9.41</u>		<u>\$ 11.19</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.75</u>		<u>\$ 10.21</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：游萬益

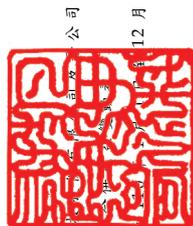


經理人：張一偉



會計主管：陳靜宜





凡甲利公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司營業主權				其他權益項目		權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
A1	110年1月1日餘額	72,916	\$ 729,158	\$ 629,301	\$ 326,265	\$ 137,964	\$ 544,816	\$ 2,258,516
B1	109年度盈餘指撥及分配(附註二四)	-	-	-	51,942	-	( 51,942)	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 28,976)	28,976	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 422,912)	( 422,912)
C15	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利(附註二四)	-	-	( 102,082)	-	-	-	( 102,082)
II	可轉換公司債轉換(附註二十及二四)	3,536	35,356	274,959	-	-	-	313,168
E3	現金減資(附註二四)	( 18,229)	( 182,290)	-	-	-	-	( 182,290)
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	643,172	643,172
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 205)	( 10,038)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	642,967	633,134
Z1	110年12月31日餘額	58,223	582,224	802,178	378,207	108,988	741,905	2,497,534
B1	110年度盈餘指撥及分配(附註二四)	-	-	-	64,297	-	( 64,297)	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	9,833	( 9,833)	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 524,230)	-
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部份(附註二十及二四)	-	-	46,024	-	-	-	46,024
C15	資本公積配發現金股利(附註二四)	-	-	( 128,717)	-	-	-	( 128,717)
II	可轉換公司債轉換(附註二十及二四)	775	7,754	34,143	-	-	-	39,044
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	554,086	554,086
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,087	32,613
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	555,173	586,699
Z1	111年12月31日餘額	58,998	589,978	753,628	442,504	118,821	698,718	2,516,354



董事長：游萬益



經理人：張一偉



會計主管：陳靜宜

係本合併財務報告之一部分。

凡甲科技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

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 667,311	\$ 770,004
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	14,497	( 1,043)
A20100	折舊費用	166,914	165,543
A20200	攤銷費用	3,743	3,481
A20900	財務成本	11,203	8,030
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	( 1,111)	( 3,028)
A21200	利息收入	( 52,092)	( 39,368)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	26,805	48,482
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,281	1,018
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產／負債淨損失（利益）	29,160	( 24,255)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	( 15,182)	5,606
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 19,684)	57,421
A31130	應收票據	( 21,212)	4,246
A31150	應收帳款	236,814	( 245,069)
A31160	應收帳款－關係人	203	( 92)
A31180	其他應收款	217	193
A31200	存 貨	39,200	( 109,086)
A31240	其他流動資產	5,123	9,594
A32110	持有供交易之金融負債	-	( 49)
A32125	合約負債	10,502	5,950
A32150	應付帳款	( 104,767)	29,110
A32160	應付帳款－關係人	( 7,860)	2,559
A32180	其他應付款	( 15,993)	26,911
A32200	負債準備	( 582)	( 989)
A32240	淨確定福利資產－非流動	( 1,410)	( 2)
A32230	其他流動負債	( 713)	4,266
A33000	營運產生之現金	972,367	719,433

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,008)	(\$ 1,887)
A33500	支付之所得稅	( 125,735)	( 132,170)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>845,624</u>	<u>585,376</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,324,438)	( 2,238,892)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,365,564	1,016,981
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	911
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 100,842)	( 203,375)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	43	1,140
B03700	存出保證金增加	( 28)	( 121)
B04300	其他應收款－關係人增加	-	( 68)
B04400	其他應收款－關係人減少	98	-
B04500	購置無形資產	( 2,188)	( 1,414)
B06700	其他非流動資產增加	( 5,621)	( 5,395)
B07500	收取之利息	22,195	25,265
B07600	收取關聯企業之股利	-	911
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>45,217</u> )	( <u>1,404,057</u> )
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	69,000	730,000
C00200	短期借款減少	( 669,000)	( 150,000)
C01200	發行可轉換公司債	808,000	-
C09900	支付債務發行成本	( 5,158)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 733)	( 598)
C04500	發放現金股利	( 652,944)	( 524,992)
C04700	現金減資	-	( <u>182,290</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>450,835</u> )	( <u>127,880</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>19,851</u>	( <u>8,660</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	369,423	( 955,221)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>245,531</u>	<u>1,200,752</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 614,954</u>	<u>\$ 245,531</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：游萬益  經理人：張一偉  會計主管：陳靜宜 

凡甲科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 凡甲科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 87 年 11 月設立於新北市之股份有限公司，並於 88 年 3 月開始營業，所營業務主要為電子連接器之製造、買賣及研發等。
- (二) 本公司股票自 96 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司因股權分散，故無最終母公司及最終控制者。
- (四) 本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表四及附表五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括

商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進

行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（主要包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收款項係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易並按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註三一。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

## (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現衡量。

## (十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於連接器產品之銷售。由於產品於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）。

### (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十六) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在全球之發展及對經濟環境及通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,427	\$ 1,692
銀行支票及活期存款	327,793	220,105
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行承兌匯票	28,159	10,713
銀行定期存款	257,575	13,021
	<u>\$ 614,954</u>	<u>\$ 245,531</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款及約當現金	0.001%~4.26%	0.001%~1.75%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債選擇		
權	\$ 568	\$ 1,559
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債選擇		
權	\$ 9,040	\$ -

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流    動</u>		
理財產品(一)及(二)	\$ 371,691	\$ 418,397
原始到期日超過3個月之定期存款(二)及(三)	5,803	305,521
	<u>\$ 377,494</u>	<u>\$ 723,918</u>
<u>非  流  動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(二)及(三)	\$ 1,087,230	\$ 757,803
受限制資產—原始到期日超過3個月之定期存款(二)及(三)	2,603	2,603
	<u>\$ 1,089,833</u>	<u>\$ 760,406</u>

(一) 係合併公司與銀行簽訂短期保本收益型理財產品合約。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

(三) 截至111年及110年12月31日，原始到期日超過3個月之定期存款年利率分別為1.045%~3.9%及0.2%~3.9%，質押資訊請參閱附註三三。

九、債務工具投資之信用風險管理

按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 1,467,327	\$ 1,484,324
備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,467,327</u>	<u>\$ 1,484,324</u>

合併公司採行之政策係僅投資於信用良好對象所發行之債務工具。合併公司持續追蹤所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。為減輕信用風險，合併公司管理階層將搜集相關資訊，以評估債務工具投資之違約風險。合併公司係參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

合併公司考量債務人之歷史違約情形、現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司評估所持有債務工具投資之預期信用損失率皆為 0%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額—因營業而發生	\$ 63,603	\$ 41,853
減：備抵損失	-	( 467)
	<u>\$ 63,603</u>	<u>\$ 41,386</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 798,303	\$ 1,034,149
減：備抵損失	( 25,016)	( 10,025)
	<u>\$ 773,287</u>	<u>\$ 1,024,124</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 46,205	\$ 16,308
應收退稅款	353	511
其他	74	155
	<u>\$ 46,632</u>	<u>\$ 16,974</u>

(一) 應收票據

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 180 天。合併公司歷史資料顯示收款情形良好。合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有所差異，因此合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，依信用評等區分客戶群，訂定不同預期信用損失率。

合併公司衡量應收票據之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	群組 A	群組 B	群組 C	群組 D	群組 E	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 24,008	\$ 15,542	\$ 20,791	\$ 2,526	\$ 736	\$ 63,603
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 24,008</u>	<u>\$ 15,542</u>	<u>\$ 20,791</u>	<u>\$ 2,526</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 63,603</u>

110 年 12 月 31 日

	群組 A	群組 B	群組 C	群組 D	群組 E	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	-	100%	
總帳面金額	\$ 13,597	\$ 9,894	\$ 17,895	\$ -	\$ 467	\$ 41,853
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	(467)	(467)
攤銷後成本	<u>\$ 13,597</u>	<u>\$ 9,894</u>	<u>\$ 17,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,386</u>

以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~60 天	\$ 28,963	\$ 11,465
61~90 天	11,945	8,042
91~180 天	22,254	22,346
181 天以上	441	-
合計	<u>\$ 63,603</u>	<u>\$ 41,853</u>

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 467	\$ 655
減：本年度迴轉減損損失	(477)	(184)
外幣換算差額	10	(4)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 467</u>

## (二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，並未對逾期應收帳款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好。

在接受新客戶之前，合併公司係透過客戶信用管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經合併公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有所差異，因此合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，依信用評等區分客戶群，並依準備矩陣計算預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	群 組 A	群 組 B	群 組 C	群 組 D	群 組 E	合 計
預期信用損失率	0.11%	0.58%	2.47%	10.46%	36.22%	
總帳面金額	\$ 464,197	\$ 84,497	\$ 168,276	\$ 37,177	\$ 44,156	\$ 798,303
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>497</u> )	( <u>486</u> )	( <u>4,152</u> )	( <u>3,888</u> )	( <u>15,993</u> )	( <u>25,016</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 463,700</u>	<u>\$ 84,011</u>	<u>\$ 164,124</u>	<u>\$ 33,289</u>	<u>\$ 28,163</u>	<u>\$ 773,287</u>

110 年 12 月 31 日

	群 組 A	群 組 B	群 組 C	群 組 D	群 組 E	合 計
預期信用損失率	0.10%	0.56%	2.27%	9.96%	19.75%	
總帳面金額	\$ 739,070	\$ 83,376	\$ 172,839	\$ 28,504	\$ 10,360	\$ 1,034,149
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>748</u> )	( <u>466</u> )	( <u>3,926</u> )	( <u>2,839</u> )	( <u>2,046</u> )	( <u>10,025</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 738,322</u>	<u>\$ 82,910</u>	<u>\$ 168,913</u>	<u>\$ 25,665</u>	<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 1,024,124</u>

以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~60 天	\$ 401,004	\$ 543,549
61~90 天	171,552	194,583
91~180 天	180,418	280,884
181 天以上	<u>45,329</u>	<u>15,133</u>
合 計	<u>\$ 798,303</u>	<u>\$ 1,034,149</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 10,025	\$ 10,936
加：本年度提列減損損失	14,974	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 859)
外幣換算差額	<u>17</u>	<u>( 52)</u>
年底餘額	<u>\$ 25,016</u>	<u>\$ 10,025</u>

### (三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收利息等款項，合併公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併公司評估其他應收款之預期信用損失率皆為 0%。

### 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 93,672	\$ 135,787
在製品	19,250	30,110
原物料	<u>45,800</u>	<u>55,969</u>
	<u>\$ 158,722</u>	<u>\$ 221,866</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,211,447	\$ 1,347,394
存貨跌價及呆滯損失	<u>26,805</u>	<u>48,482</u>
	<u>\$ 1,238,252</u>	<u>\$ 1,395,876</u>

## 十二、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

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	A-LIST International Ltd.	控股	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
A-LIST International Ltd.	Topwise Technology Ltd.	控股	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
"	Alltop Holding Ltd.	控股	100%	100%	主要營業風險為匯率風險
Alltop Holding Ltd.	凡甲電子(蘇州)有限公司	電子零件製造、銷售及研發	100%	100%	主要營業風險為政治風險、匯率風險及市場風險
"	Mettle Enterprise Co., Ltd.	控股	29.4%	29.4%	主要營業風險為匯率風險
Topwise Technology Ltd.	Mettle Enterprise Co., Ltd.	控股	70.6%	70.6%	主要營業風險為匯率風險
Mettle Enterprise Co., Ltd.	立全科技(太倉)有限公司	電子零件製造及銷售	100%	100%	主要營業風險為政治風險、匯率風險及市場風險

## 十三、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 9,935</u>	<u>\$ 8,419</u>

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	\$ 1,111	\$ 3,028
其他綜合損益	( 535)	272
綜合損益總額	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 3,300</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

## 十四、不動產、廠房及設備

### 自用

成本	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
111年1月1日餘額	\$ 32,000	\$ 710,431	\$ 537,372	\$ 337,198	\$ 15,657	\$ 14,750	\$ 107,912	\$ 1,755,320
增添	-	119	28,908	41,097	603	721	4,095	75,543
處分	-	-	( 6,085)	( 10,730)	( 2,481)	( 728)	( 4,164)	( 24,188)
重分類(註)	-	-	9,734	2,010	-	-	-	11,744
淨兌換差額	-	10,459	8,157	4,832	264	198	1,537	25,447
111年12月31日餘額	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 721,009</u>	<u>\$ 578,086</u>	<u>\$ 374,407</u>	<u>\$ 14,043</u>	<u>\$ 14,941</u>	<u>\$ 109,380</u>	<u>\$ 1,843,866</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 132,301	\$ 383,970	\$ 242,212	\$ 11,810	\$ 11,580	\$ 45,921	\$ 827,794
折舊費用	-	32,108	56,054	59,587	1,292	686	15,813	165,540
處分	-	-	( 5,396)	( 10,730)	( 2,214)	( 555)	( 3,969)	( 22,864)
淨兌換差額	-	1,646	5,704	3,285	193	157	525	11,510
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,055</u>	<u>\$ 440,332</u>	<u>\$ 294,354</u>	<u>\$ 11,081</u>	<u>\$ 11,868</u>	<u>\$ 58,290</u>	<u>\$ 981,980</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 554,954</u>	<u>\$ 137,754</u>	<u>\$ 80,053</u>	<u>\$ 2,962</u>	<u>\$ 3,073</u>	<u>\$ 51,090</u>	<u>\$ 861,886</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本								
110年1月1日餘額	\$ 32,000	\$ 680,730	\$ 484,006	\$ 336,717	\$ 17,272	\$ 16,987	\$ 69,071	\$ 1,636,783
增添	-	27,001	69,637	65,150	-	802	34,396	196,986
處分	-	-	( 19,307)	( 65,242)	( 1,519)	( 2,962)	( 1,577)	( 90,607)
重分類(註)	-	6,565	4,232	3,706	-	-	6,394	20,897
淨兌換差額	-	( 3,865)	( 1,196)	( 3,133)	( 96)	( 77)	( 372)	( 8,739)
110年12月31日餘額	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 710,431</u>	<u>\$ 537,372</u>	<u>\$ 337,198</u>	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 14,750</u>	<u>\$ 107,912</u>	<u>\$ 1,755,320</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 101,649	\$ 354,167	\$ 240,296	\$ 11,012	\$ 13,819	\$ 34,877	\$ 755,820
折舊費用	-	31,168	48,091	69,479	2,226	716	12,623	164,303
處分	-	-	( 17,530)	( 65,242)	( 1,366)	( 2,894)	( 1,417)	( 88,449)
淨兌換差額	-	( 516)	( 758)	( 2,321)	( 62)	( 61)	( 162)	( 3,880)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,301</u>	<u>\$ 383,970</u>	<u>\$ 242,212</u>	<u>\$ 11,810</u>	<u>\$ 11,580</u>	<u>\$ 45,921</u>	<u>\$ 827,794</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 578,130</u>	<u>\$ 153,402</u>	<u>\$ 94,986</u>	<u>\$ 3,847</u>	<u>\$ 3,170</u>	<u>\$ 61,991</u>	<u>\$ 927,526</u>

註：係由其他非流動資產－預付設備款重分類至不動產、廠房及設備之各類別項下。

合併公司之不動產、廠房及設備於111及110年度並未發生減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建物	20至43年
主建物之附屬設施	15.5至20年
機器設備	2至10年
模具設備	2至5年
運輸設備	5年
辦公設備	2至5年
其他設備	2至10年

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地使用權	\$ 27,275	\$ 27,482
建築物	121	849
	<u>\$ 27,396</u>	<u>\$ 28,331</u>
使用權資產之增添		
建築物	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,455</u>
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ 646	\$ 634
建築物	728	606
	<u>\$ 1,374</u>	<u>\$ 1,240</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流    動	\$ 124	\$ 733
非流動	\$ -	\$ 124

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	2.20%	2.20%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司帳上之使用權資產係中國大陸之土地使用權，租賃期間為50年，合併公司已取得中國大陸政府核發之國有土地使用證。

合併公司承租建築物做為倉庫及產線，租賃期間為2年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 3,400	\$ 3,570
租賃之現金（流出）總額	(\$ 4,143)	(\$ 4,189)

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及員工宿舍之租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、商    譽

	111年度	110年度
成    本		
年初餘額	\$ 3,487	\$ 3,587
淨兌換差額	381	(100)
年底餘額	\$ 3,868	\$ 3,487

係本公司分別於 99 及 101 年度取得 Mettle Enterprise Co., Ltd.，因投資成本高於取得日之可辨認資產與承擔之負債之公允價值列為商譽。

十七、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,641
單獨取得	2,284
處 分	( 13)
淨兌換差額	<u>11</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 23,923</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,731
攤銷費用	3,743
處 分	( 13)
淨兌換差額	<u>4</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,465</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 9,458</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,786
單獨取得	269
處 分	( 408)
淨兌換差額	<u>( 6)</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 21,641</u>
<u>累計攤銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,661
攤銷費用	3,481
處 分	( 408)
淨兌換差額	<u>( 3)</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 10,731</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,910</u>

合併公司之其他無形資產於 111 及 110 年度並未發生重大減損情形。

電腦軟體係以直線基礎按 5 年之耐用年數計提攤銷費用。依功能別彙總攤銷費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
管理費用	\$ 2,024	\$ 1,698
研發費用	<u>1,719</u>	<u>1,783</u>
	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ 3,481</u>

#### 十八、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 11,872	\$ 16,576
其他	<u>86</u>	<u>278</u>
	<u>\$ 11,958</u>	<u>\$ 16,854</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 5,765	\$ 11,668
存出保證金	1,162	1,125
其他	<u>43</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 6,970</u>	<u>\$ 12,836</u>

#### 十九、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.87%~1.13%。

#### 二十、應付公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 925,928	\$ 198,365
減：列為一年內到期部分	<u>( 161,982)</u>	<u>( 198,365)</u>
	<u>\$ 763,946</u>	<u>\$ -</u>

#### 國內無擔保可轉換公司債－第五次

本公司於 111 年 2 月 14 日在台灣發行 8 仟單位、利率為 0%，依票面金額 101% 發行之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 800,000 仟元。發行期間為五年，自 111 年 2 月 14 日開始發行，至 116 年 2 月 14 日到期。

除本轉換公司債之持有人申請轉換為本公司普通股或行使贖回權，或本公司提前贖回公司債，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日（111年5月15日）起，至到期日（116年2月14日）止，除（一）普通股依法暫停過戶期間；（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；（四）辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司（以下稱「集保公司」），向本公司股務部請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

本轉換公司債轉換價格之訂定，以111年1月26日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以114.96%之轉換溢價率為計算（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）之依據。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依前述方式，發行之轉換價格訂為每股新台幣207.3元。111年7月31日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後之轉換價格為每股新台幣190.6元。

本轉換公司債以發行滿三年及滿四年之日（114年2月14日及115年2月14日）為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前四十日（114年1月5日及115年1月5日），以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人（以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為

準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑），要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.12%。

發行價款（減除交易成本 5,158 仟元）	\$ 802,842
發行日賣／贖回權組成部分	( 320)
權益組成部分	( 46,024)
發行日負債組成部分	756,498
以有效利率 1.12% 計算之利息	7,448
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 763,946</u>

#### 國內無擔保可轉換公司債－第四次

本公司於 108 年 9 月 30 日在臺灣發行 6 仟單位、利率為 0%，依票面金額 101% 發行之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 600,000 仟元。發行期間為五年，自 108 年 9 月 30 日開始發行，至 113 年 9 月 30 日到期。

除本轉換公司債之持有人申請轉換為本公司普通股、本公司提前贖回公司債或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。

債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿三個月翌日（108 年 12 月 31 日）起，至到期日（113 年 9 月 30 日）止，除（一）普通股依法暫停過戶期間；（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日

止之外，得隨時透過交易券商轉知集保公司，向本公司之股務代理機構請求轉換公司債。

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 108 年 9 月 20 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前一個營業日、三個營業日、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以 110% 之轉換溢價率為計算（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依前述方式，發行之轉換價格定為每股新台幣 73 元。111 年 7 月 31 日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後之轉換價格為每股新台幣 77.3 元。

本公司應於本轉換公司債發行滿三年及滿四年之日（111 年 9 月 30 日及 112 年 9 月 30 日）為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司將於賣回基準日之前四十日（111 年 8 月 21 日及 112 年 8 月 21 日），以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人，（以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之），並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑），要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.70%。111 及 110 年度已行使轉換權之公司債面額分別為 40,900 仟元及 331,800 仟元，轉列普通股股本分別計 4,901 仟元及 38,209 仟元；另因行使公司債轉換權及贖回公司債，致原始發行認列之資本公積－可

轉換公司債之認股權分別減少 3,045 仟元及 24,703 仟元，應付公司債折價分別減少 1,621 仟元及 17,406 仟元，透過損益按公允價值衡量之金融資產分別減少 235 仟元及 1,226 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額而轉列資本公積－轉換公司債轉換溢價分別計 37,188 仟元及 299,662 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,197 仟元）	\$ 600,803
發行日賣／贖回權組成部分	( 4,620)
權益組成部分	( 44,671)
發行日負債組成部分	551,512
以有效利率 1.70% 計算之利息	17,511
應付公司債轉換普通股	( 370,658)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	198,365
以有效利率 1.70% 計算之利息	2,896
應付公司債轉換普通股	( 39,279)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 161,982</u>

二一、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金（含員工及董監酬勞）	\$ 123,124	\$ 134,117
應付設備及無形資產款（附註二九）	22,555	47,104
應付技術服務費	10,662	11,442
應付保險費	4,450	4,806
應付勞務費	2,199	3,769
應付倉儲費	1,551	2,658
應付權利金	3,305	6,134
應付退休金	3,749	4,182
應付利息	-	149
應付營業稅	5,447	1,863
應付股利（附註二九）	23	20
其 他	16,012	16,352
	<u>\$ 193,077</u>	<u>\$ 232,596</u>
其他負債		
退款負債	\$ 12,584	\$ 12,566
其 他	576	1,307
	<u>\$ 13,160</u>	<u>\$ 13,873</u>

二二、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動		
員工福利	<u>\$ 1,816</u>	<u>\$ 2,398</u>
		<u>員 工 福 利</u>
111年1月1日餘額		\$ 2,398
本年度減少		( <u>582</u> )
111年12月31日餘額		<u>\$ 1,816</u>

員工福利負債準備係員工既得長期傷殘給付之估列。

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區之子公司員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司已於111及110年4月函報勞工退休準備金監督委員會自111年4月至112年3月及110年4月至111年3月暫停提撥員工退休金，並經相關主管機關核准。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,396	\$ 7,500
計畫資產公允價值	( 8,406)	( 7,741)
淨確定福利(資產)	( \$ 3,010)	( \$ 241)

淨確定福利(資產)變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 ( 資 產 )
111年1月1日	\$ 7,500	( \$ 7,741)	( \$ 241)
服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	37	( 39)	( 2)
認列於損益	37	( 39)	( 2)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 626)	( 626)
精算利益—財務假設變 動	( 836)	-	( 836)
精算損失—經驗調整	103	-	103
認列於其他綜合損益	( 733)	( 626)	( 1,359)
福利支付	( 1,408)	-	( 1,408)
111年12月31日	\$ 5,396	( \$ 8,406)	( \$ 3,010)
110年1月1日	\$ 7,337	( \$ 7,833)	( \$ 496)
服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	37	( 39)	( 2)
認列於損益	37	( 39)	( 2)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 100)	( 100)
精算損失—人口統計 假設變動	281	-	281
精算損失—經驗調整	76	-	76
認列於其他綜合損益	357	( 100)	257
福利支付	( 231)	231	-
110年12月31日	\$ 7,500	( \$ 7,741)	( \$ 241)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	( \$ 2)	( \$ 2)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.50%	0.50%
薪資預期增加率	3.75%	3.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 188)	(\$ 238)
減少 0.25%	\$ 196	\$ 249
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 189	\$ 237
減少 0.25%	(\$ 182)	(\$ 228)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	14.2年	12.9年

二四、權益

## (一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>58,998</u>	<u>58,223</u>
已發行股本	<u>\$ 589,978</u>	<u>\$ 582,224</u>

本公司於額定之普通股股數內保留 2,000 仟股為發行員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動係現金減資及可轉換公司債轉換普通股所致。

本公司於 109 年 12 月 10 日經股東臨時會決議通過辦理現金減資事宜，減資金額 182,290 仟元，消除股份 18,229 仟股，減資比率為 25%。上述減資案業經金管會於 109 年 12 月 30 日核准申報生效，並經董事會決議以 110 年 1 月 18 日為現金減資基準日，嗣於 110 年 2 月 9 日完成變更登記。

110 年 1 月 6 日至 1 月 8 日可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本為 929 仟元，本公司於 110 年 2 月 3 日經董事會決議由於上述減資基準日前持有人已請求轉換，為配合減資計算流通在外股數計算基礎，訂定 110 年 1 月 18 日為可轉換公司債轉換普通股之增資基準日，已於 110 年 2 月 9 日完成變更登記。

110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、110 年 7 月 1 日至 9 月 28 日及 110 年 10 月 13 日至 12 月 27 日可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本分別為 15,661 仟元、18,766 仟元及 2,853 仟元，本公司分別於 110 年 7 月 13 日、110 年 11 月 5 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議分別訂定 110 年 7 月 13 日、110 年 11 月 5 日及 111 年 3 月 4 日為可轉換公司債轉換普通股之增資基準日，已分別於 110 年 8 月 25 日、110 年 11 月 17 日及 111 年 3 月 22 日完成變更登記。

111年1月10日至4月19日及111年6月27日至9月16日可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本分別為4,364仟元及537仟元，本公司分別於111年6月23日及111年11月4日經董事會決議分別訂定111年6月23日及111年11月4日為可轉換公司債轉換普通股之增資基準日，已分別於111年7月26日及111年11月15日完成變更登記。

(二) 資本公積

111及110年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	公司債轉換溢價	認股權	其他	合計
111年1月1日餘額	\$ 20,479	\$ 742,673	\$ 15,478	\$ 23,548	\$ 802,178
本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	46,024	-	46,024
可轉換公司債轉換	-	37,188	( 3,045)	-	34,143
資本公積配發現金股利	-	( 128,717)	-	-	( 128,717)
111年12月31日餘額	<u>\$ 20,479</u>	<u>\$ 651,144</u>	<u>\$ 58,457</u>	<u>\$ 23,548</u>	<u>\$ 753,628</u>
110年1月1日餘額	\$ 20,479	\$ 545,093	\$ 40,181	\$ 23,548	\$ 629,301
可轉換公司債轉換	-	299,662	( 24,703)	-	274,959
資本公積配發現金股利	-	( 102,082)	-	-	( 102,082)
110年12月31日餘額	<u>\$ 20,479</u>	<u>\$ 742,673</u>	<u>\$ 15,478</u>	<u>\$ 23,548</u>	<u>\$ 802,178</u>

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 20,479	\$ 20,479
公司債轉換溢價	651,144	742,673
可轉換公司債到期清償	23,438	23,438
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數(2)	110	110
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	<u>58,457</u>	<u>15,478</u>
	<u>\$ 753,628</u>	<u>\$ 802,178</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 係本公司採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數，因此類資本公積未有現金流入，故僅可彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前與未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額 10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 64,297</u>	<u>\$ 51,942</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 9,833</u>	<u>(\$ 28,976)</u>
現金股利	<u>\$ 524,230</u>	<u>\$ 422,912</u>
每股現金股利 (元) (註)	\$ 8.89	\$ 7.36

註：110 及 109 年度每股現金股利因可轉換公司債轉換為普通股致實際流通在外股數變動，本公司授權董事長調整每股現金股利之分派比率，故每股現金股利分別由 8.96 元及 7.72 元調整為 8.89 元及 7.36 元。

另本公司於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 5 日舉行股東常會決議以資本公積發放現金，計分別配發新台幣 128,717 仟元及 102,082 仟元，每股分別配發 2.18 元及 1.78 元，而因可轉換公司債轉換為普通股致實際流通在外股數變動，本公司授權董事長調整每股現金股利之分派比率，故每股現金股利分別由 2.2 元及 1.86 元調整為 2.18 元及 1.78 元。

本公司 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 55,517
特別盈餘公積	(\$ 31,526)
現金股利	<u>\$ 444,254</u>
每股現金股利(元)	\$ 7.53

另本公司於 112 年 3 月 3 日董事會擬議以資本公積發放現金，計配發新台幣 110,326 仟元，每股配發 1.87 元。

上述分配之每股現金股利，係以截至 111 年 12 月 31 日，已發行流通在外普通股股數 58,998 仟股計算。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
依證券交易法第 41 條第一項 規定提列	\$ 88,316	\$ 78,483
因首次採用 IFRSs 選擇豁免 項目，轉列保留盈餘所提列	<u>30,505</u>	<u>30,505</u>
	<u>\$ 118,821</u>	<u>\$ 108,988</u>

#### (五) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 118,821)	(\$ 108,988)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	39,942	( 12,564)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
採用權益法之關聯企業之 份額	(\$ 535)	\$ 272
相關所得稅	( <u>7,881</u> )	<u>2,459</u>
本年度其他綜合損益	<u>31,526</u>	( <u>9,833</u> )
年底餘額	( <u>\$ 87,295</u> )	( <u>\$ 118,821</u> )

二五、收入

## (一) 客戶合約之說明－商品銷貨收入

合併公司主要營業收入係來自於連接器之買賣。由於該市場產品推陳出新且價格高度波動，少部分商品係依過去給予之價格折扣範圍以期望值估計折扣金額，其餘商品皆係以合約約定固定價格銷售。

## (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款(含關係 人)(附註十及三二)	<u>\$ 836,892</u>	<u>\$ 1,065,711</u>	<u>\$ 827,782</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 24,011</u>	<u>\$ 13,353</u>	<u>\$ 7,107</u>

年初合約負債於 111 及 110 年度認列為收入之金額分別為 13,353 仟元及 7,107 仟元。

## (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三八。

二六、繼續營業單位淨利

## (一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 39,713	\$ 29,155
理財產品	<u>12,379</u>	<u>10,213</u>
	<u>\$ 52,092</u>	<u>\$ 39,368</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入 (附註三二)	\$ 1,390	\$ 1,787
政府補助	2,175	5,769
其 他	<u>7,270</u>	<u>4,877</u>
	<u>\$ 10,835</u>	<u>\$ 12,433</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,281)	(\$ 1,018)
淨外幣兌換利益 (損失)	69,227	( 9,737)
金融資產及金融負債 (損失)		
利益	( 29,160)	24,255
其 他	<u>( 1,731)</u>	<u>( 3,053)</u>
	<u>\$ 37,055</u>	<u>\$ 10,447</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 849	\$ 2,015
可轉換公司債利息 (附註二十)	10,344	5,994
租賃負債之利息	<u>10</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 11,203</u>	<u>\$ 8,030</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 125,251	\$ 124,666
營業費用	<u>41,663</u>	<u>40,877</u>
	<u>\$ 166,914</u>	<u>\$ 165,543</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,743</u>	<u>\$ 3,481</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 25,336	\$ 22,220
確定福利計畫 (附註 二三)	( <u>2</u> )	( <u>2</u> )
	<u>25,334</u>	<u>22,218</u>
其他員工福利	<u>475,053</u>	<u>505,559</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 500,387</u>	<u>\$ 527,777</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 206,034	\$ 231,363
營業費用	<u>294,353</u>	<u>296,414</u>
	<u>\$ 500,387</u>	<u>\$ 527,777</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 4%~10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 及 110 年度估列員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	7.49%	6.99%
董監事酬勞	1.98%	1.98%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	51,080	\$	54,048
董監事酬勞		13,485		15,287

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 113,791	\$ 120,126
外幣兌換 (損失) 總額	( 44,564)	( 129,863)
淨 (損) 益	<u>\$ 69,227</u>	<u>(\$ 9,737)</u>

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 125,130	\$ 132,147
未分配盈餘加徵	2,230	3,677
以前年度之調整	( 7,235)	( 1,444)
	<u>120,125</u>	<u>134,380</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 6,900)	( 7,548)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 113,225</u>	<u>\$ 126,832</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 667,311</u>	<u>\$ 770,004</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用 (20%)	\$ 133,462	\$ 154,001
稅上不可減除之費損	3,965	760
未分配盈餘加徵	2,230	3,677
未認列之暫時性差異－子公司盈餘之遞延所得稅	( 68,466)	( 87,942)
合併個體適用不同稅率之影響數	49,269	57,780
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	( 7,235)	( 1,444)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 113,225</u>	<u>\$ 126,832</u>

凡甲電子 (蘇州) 有限公司根據中華人民共和國企業所得稅法及實施條例，並取得中國國家稅務局批准屬高新技術企業，享有 15% 低稅率優惠。

由於 112 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 111 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 7,881	(\$ 2,459)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>272</u>	<u>(52)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 8,153</u>	<u>(\$ 2,511)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,152</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 59,254</u>	<u>\$ 62,495</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
備抵損失	\$ 441	\$ 1,575	\$ -	(\$ 2)	\$ 2,014
存貨跌價損失	5,286	4,407	-	38	9,731
退款負債	2,513	4	-	-	2,517
公司債發行成本	190	752	-	-	942
國外營運機構兌換差額	21,841	-	( 7,881)	-	13,960
確定福利退休計畫	141	-	( 141)	-	-
未實現兌換損失	<u>320</u>	<u>162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>482</u>
	<u>\$ 30,732</u>	<u>\$ 6,900</u>	<u>(\$ 8,022)</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 29,646</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	\$ 35,852	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,852
確定福利退休計畫	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131</u>	<u>-</u>	<u>131</u>
	<u>\$ 35,852</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,983</u>

### 110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		兌換差額	年底餘額
		認列於損益	綜合損益		
<b>遞延所得稅資產</b>					
暫時性差異					
備抵損失	\$ 285	\$ 158	\$ -	(\$ 2)	\$ 441
存貨跌價損失	2,665	2,631	-	( 10)	5,286
退款負債	1,745	768	-	-	2,513
公司債發行成本	691	( 501)	-	-	190
國外營運機構兌換差額	19,382	-	2,459	-	21,841
確定福利退休計畫	89	-	52	-	141
未實現兌換損失	-	320	-	-	320
	<u>\$ 24,857</u>	<u>\$ 3,376</u>	<u>\$ 2,511</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>\$ 30,732</u>
<b>遞延所得稅負債</b>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 3,588	(\$ 3,588)	\$ -	\$ -	\$ -
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	35,852	-	-	-	35,852
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	584	( 584)	-	-	-
	<u>\$ 40,024</u>	<u>(\$ 4,172)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,852</u>

#### (五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
備抵損失	\$ 9,004	\$ 4,418
存貨跌價及呆滯損失	32,212	34,530
	<u>\$ 41,216</u>	<u>\$ 38,948</u>

#### (六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 2,178,875 仟元及 1,836,545 仟元。

#### (七) 所得稅核定情形

截至 111 年 12 月 31 日，合併公司無任何未決稅捐訴訟案件。本公司截至 109 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 9.41	\$ 11.19
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 8.75	\$ 10.21

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 554,086	\$ 643,172
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 554,086	\$ 643,172
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息及 評價數	17,753	2,550
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 571,839	\$ 645,722

股    數

	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	58,853	57,489
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
國內可轉換公司債 員工酬勞	5,988 495	5,369 358
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	65,336	63,216

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二九、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司取得不動產、廠房及設備及無形資產價款截至 111 及 110 年 12 月 31 日分別有 22,555 仟元及 47,104 仟元尚未支付，帳列其他應付款，請參閱附註二一。另分別有 2,690 仟元及 3,344 仟元尚未支付，帳列其他應付款－關係人，請參閱附註三二。
2. 經股東會決議配發之現金股利於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別有 23 仟元及 20 仟元尚未發放，帳列其他應付款，請參閱附註二一。
3. 合併公司第四次發行之可轉換公司債持有人於 111 及 110 年度已行使轉換權之公司債面額分別為 40,900 仟元及 331,800 仟元，請參閱附註二十。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年度

	111年1月1日	現金流量變動	非 現 金 之 變 動				其他(註1)	111年12月31日
			財 務 成 本	新 增 租 賃	兌 換 差 額			
短期借款	\$ 600,000	(\$ 600,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
應付公司債	198,365	802,842	10,344	-	-	( 85,623)	925,928	
存入保證金	533	-	-	-	9	-	542	
租賃負債	857	( 733)	10	-	-	( 10)	124	
	<u>\$ 799,755</u>	<u>\$ 202,109</u>	<u>\$ 10,354</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>	<u>(\$ 85,633)</u>	<u>\$ 926,594</u>	

註 1：係 111 年度發行可轉換公司債認列相關負債及權益部分 46,344 仟元、可轉換公司債轉換為普通股股本 39,279 仟元及租賃負債之利息 10 仟元（請參閱附註二十）。

#### 110 年度

	110年1月1日	現金流量變動	非 現 金 之 變 動				其他(註2)	110年12月31日
			財 務 成 本	新 增 租 賃	兌 換 差 額			
短期借款	\$ 20,000	\$ 580,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600,000	
應付公司債	506,765	-	5,994	-	-	( 314,394)	198,365	
存入保證金	536	-	-	-	( 3)	-	533	
租賃負債	-	( 598)	21	1,455	-	( 21)	857	
	<u>\$ 527,301</u>	<u>\$ 579,402</u>	<u>\$ 6,015</u>	<u>\$ 1,455</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>(\$ 314,415)</u>	<u>\$ 799,755</u>	

註 2：係 110 年度可轉換公司債轉換為普通股股本 314,394 仟元，及租賃負債之利息 21 仟元（請參閱附註二十）。

### 三十、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略均維持一致。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行可轉換公司債等方式平衡其整體資本結構。

### 三一、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

##### 111年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
可轉換公司債	\$ 925,928	\$ 1,107,280	\$ -	\$ -	\$ 1,107,280

##### 110年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
可轉換公司債	\$ 198,365	\$ 478,170	\$ -	\$ -	\$ 478,170

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 568	\$ 568
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 9,040	\$ 9,040

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
<u>金融資產</u>				
衍生工具				
—可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 1,559	\$ 1,559

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值 衡量之金融資產	111年度	110年度
	衍生工具—可轉換 公司債選擇權	衍生工具—可轉換 公司債選擇權
年初餘額	\$ 1,559	\$ 540
認列於損益(其他利益及損失)	( 756)	2,245
行使轉換權	( 235)	( 1,226)
年底餘額	\$ 568	\$ 1,559

透過損益按公允價值 衡量之金融(負債)	111年度
	衍生工具—可轉換 公司債選擇權
期初餘額	\$ -
發行可轉換公司債之選擇權	( 320)
認列於損益(其他利益及損失)	( 8,720)
期末餘額	(\$ 9,040)

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

可轉換公司債選擇權係採用選擇權定價模式估算公允價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$ 568	\$ 1,559
按攤銷後成本衡量之金融 資產(註1)	2,971,304	2,818,848
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	9,040	-
按攤銷後成本衡量(註2)	1,299,529	1,311,508

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（不包含應收退稅款）、其他應收款－關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不包含應付薪資及獎金（含員工及董監酬勞）、應付股利、應付營業稅、應付保險費及退休金）、其他應付款－關係人、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債、應收款項、短期借款、應付款項及應付公司債。合併公司與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之財務單位定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內以外匯淨部位自然避險為主及利用遠期外匯合約為輔管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三六。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。

下表之正數係表示當各個體之功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當各個體之功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 7,517	\$ 7,445

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項及外幣銀行存款。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度差異不大。

### (2) 利率風險

因合併公司之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、銀行借款、應付公司債及租賃負債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率變動風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 1,680,812	\$ 1,453,943
— 金融負債	926,052	679,222

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 371,878	\$ 263,502
—金融負債	-	120,000

敏感度分析

下列敏感度分析係非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 3,719 仟元及 1,435 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動風險部位。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主係浮動利率計息之淨資產增加所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司透過客戶信用管理辦法，建立客戶完整基本資料檔、其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評

等，並透過權責主管複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，管理階層認為合併公司信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要係集中於本合併公司銷貨收入前十大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 40% 及 48%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111年12月31日

	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 262,395	\$ 110,687	\$ 542
租賃負債	124	-	-
固定利率工具	-	167,000	800,000
	<u>\$ 262,519</u>	<u>\$ 277,687</u>	<u>\$ 800,542</u>

110年12月31日

	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 368,040	\$ 144,590	\$ 533
租賃負債	186	557	124
固定利率工具	480,691	207,900	-
浮動利率工具	120,169	-	-
	<u>\$ 969,086</u>	<u>\$ 353,047</u>	<u>\$ 657</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 600,000
— 未動用金額	746,775	249,200
	<u>\$ 746,775</u>	<u>\$ 849,200</u>

三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
盛輝有限公司（簡稱「盛輝」）	關聯企業
盛凱吉電子科技（太倉）有限公司（簡稱「盛凱吉」）	關聯企業之子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	關聯企業之子公司－盛凱吉	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 415</u>

對關係人銷貨之條件為當月結 T/T 90 天，價格及其他交易條件與一般銷貨則無顯著不同。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
關聯企業之子公司－盛凱吉	<u>\$ 45,111</u>	<u>\$ 56,567</u>

向關係人進貨之交易為當月結 T/T 120 天，價格及其他交易條件則與一般進貨無顯著不同。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	關聯企業之子公司－ 盛凱吉	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 201</u>
其他應收款	關聯企業之子公司－ 盛凱吉－代收付	\$ 171	\$ 264
	關聯企業－ 盛輝－減資款（註）	<u>4,519</u>	<u>5,430</u>
		<u>\$ 4,690</u>	<u>\$ 5,694</u>

註：盛輝於 110 年 12 月 11 日完成減資變更登記，合併公司之出資比率不變，係截至 111 及 110 年 12 月 31 日尚未收款之金額。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	關聯企業之子公司－ 盛凱吉－貨款	<u>\$ 15,250</u>	<u>\$ 22,720</u>
其他應付款 （附註二九）	關聯企業之子公司－ 盛凱吉－財產交易	<u>\$ 2,690</u>	<u>\$ 3,344</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	111年度	110年度
關聯企業之子公司－盛凱吉	<u>\$ 7,545</u>	<u>\$ 11,029</u>

## (七) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租所擁有之廠房建築物予關聯企業之子公司盛凱吉，租賃期間為 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。租金係依一般市場行情簽訂契約，按月收取租金。

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第 1 年	\$ 1,113	\$ 1,360
第 2 年	431	1,090
第 3 年	-	422
	<u>\$ 1,544</u>	<u>\$ 2,872</u>

111 及 110 年度認列之租賃收入分別為 1,390 仟元及 1,787 仟元。

## (八) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 41,732	\$ 45,555
退職後福利	<u>1,624</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 43,356</u>	<u>\$ 45,771</u>

董監事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質押之資產

下列資產業經提供為進口貨物之關稅擔保：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—非流動		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 2,603</u>	<u>\$ 2,603</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日未認列之合約承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 10,283</u>	<u>\$ 282</u>

三五、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 3 日經董事會決議投資設立越南子公司，預計總投資金額為美金 5,000 仟元，擬按投資進度分次辦理注資。截至民國 112 年 3 月 3 日止，資金尚未投入。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 19,669	30.710	(美元：新台幣)	\$ 604,024
美 元	13,202	6.9646	(美元：人民幣)	405,448
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯				
企業及合資				
美 元	324	30.710	(美元：新台幣)	9,935
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	7,210	30.710	(美元：新台幣)	221,414
美 元	1,186	6.9646	(美元：人民幣)	36,408

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	27,178	27.680	(美元：新台幣)	\$	752,296		
美 元		6,818	6.3757	(美元：人民幣)		188,710		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
美 元		304	27.680	(美元：新台幣)		8,419		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,874	27.680	(美元：新台幣)		162,585		
美 元		1,225	6.3757	(美元：人民幣)		33,919		

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換（損）益（包含已實現及未實現）分別為 69,227 仟元及(9,737)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三七、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、關聯企業及合資權益部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表一)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表七)

(五) 關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報告整體關係企業應揭露事項：

編號	項	目	說	明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。		附註十二、	附表四及五
2	列入本期關係企業合併財務報告之從屬公司增減變動情形。		附註十二	
3	未列入本期關係企業合併財務報告之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。		無	
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。		無	
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。		無	

(接次頁)

(承前頁)

編號	項	目	說明
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。		附註十二
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。		註
8	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。		無
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。		無

## 2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項	目	說明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。		附表三
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。		無
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。		無
4	重大或有事項。		無
5	重大期後事項。		無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露每股淨值)持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。		附表四及五
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報告允當表達之說明事項。		無

註：根據中華人民共和國公司法，凡甲電子(蘇州)有限公司與立全科技(太倉)有限公司每年應將年度稅後淨利(依中華人民共和國會計準則計算)10%撥入法定公積金，直至法定公積金總數達到公司註冊資本50%時可不再提撥。另公司經股東大會決議可於稅後利潤提取法定公積金後提取任意公積金。

公積金可以用於彌補虧損、擴大公司生產經營或轉為增加公司資本，經股東大會決議將法定公積金轉增資時，該科目留存之金額不得少於註冊資本的25%。公積金轉增資時，按股東原有股份比例發給新股或增加每股價值。

年度分配方案由公司董事會根據章程規定的分配比例擬具分配方案，經股東大會批准後方可實施。

### 三八、部門資訊

#### (一) 部門財務資訊

主要營運決策者將各地區之連接器生產銷售單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門，故無營運部門資訊之適用。

1. 產品性質及製程類似；
2. 產品定價策略類似；
3. 產品交付客戶之方式類似。

#### (二) 主要產品收入

<u>商品之類型</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
連接器	<u>\$ 2,309,878</u>	<u>\$ 2,619,822</u>

#### (三) 地區別資訊

合併公司主要於大陸及台灣地區營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
大陸及台灣	<u>\$ 2,309,878</u>	<u>\$ 2,619,822</u>	<u>\$ 908,416</u>	<u>\$ 981,965</u>

非流動資產不包括分類為採用權益法之投資、金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產及存出保證金。

#### (四) 主要客戶資訊

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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
A 集團	<u>\$ 296,107</u>	<u>\$ 375,501</u>

凡甲科技股份有限公司及子公司  
 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明外，  
 為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(註1)	授信期間	授信期間			
本公司	凡甲電子(蘇州)有限公司	子公司	進貨 \$ 767,439	97	當月結 T/T 180 天	註2	(\$ 202,094)	( 94)	註3
凡甲電子(蘇州)有限公司	本公司	母公司	銷貨 ( 767,439)	( 44)	當月結 T/T 180 天	"	202,094	30	"
凡甲電子(蘇州)有限公司	立全科技(太倉)有限公司	同一母公司	進貨 109,500	16	當月結 120 天	"	( 34,890)	( 10)	"
立全科技(太倉)有限公司	凡甲電子(蘇州)有限公司	同一母公司	銷貨 ( 109,500)	( 72)	當月結 120 天	"	34,890	100	"

註 1：該各比率以各進銷貨公司之交易金額或餘額為計算基礎。

註 2：一般非關係人交易係採月結 30 天~180 天內收(付)款。

註 3：編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

凡甲科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項係款(註 2)	週轉率	逾期逾金	應收應收		應收關係人款項(註 1)	提損	備列失	抵額
						額	式				
凡甲電子(蘇州)有限公司	本公司	母公司	應收帳款 \$ 202,094	5.24 次	\$	-	-	\$ 98,122	\$	-	-

註 1：係 112 年 1 月 1 日至 3 月 3 日收回金額。

註 2：編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

凡甲科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 111 年度

單位：除另註明外，  
 為新台幣仟元

附表三

編號 (註1)	交易人	交易對象	與交易人之關係	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註4)	金額 (註4)	條件	佔合併總資產或總資產之比率(%) (註3)	
0	本公司	凡甲電子(蘇州)有限公司	註2(1)	銷貨 勞務收入 進應收帳款 應付帳款	\$ 4,180 31,772 767,439 35,856 202,094	當月結150天 經當地政府核准後30天收款 當月結T/T180天	—	0 1 33 1 5	
1	凡甲電子(蘇州)有限公司	立全科技(太倉)有限公司	註2(3)	進貨 應付帳款	109,500 34,890	當月結120天	—	5 1	

母子公司間業務關係：

本公司及凡甲電子(蘇州)有限公司主要係經營電子零件製造、銷售及研發；立全科技(太倉)有限公司主要係經營電子零件製造及銷售。

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，此附表僅揭露單向交易資訊且於編製合併財務報表時，業已沖銷上述交易：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註4：編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

凡甲科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年度

附表四

單位：除另註明外，為新台幣  
幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 2)		期末數	未償還帳面金額	持有率 %	被投資公司本期(損)益	本公司本期認列之(損)益	註
				本期末	去年底						
本公司	A-LIST International Ltd.	薩摩亞	股	\$ 689,856 (USD 21,141)	\$ 689,856 (USD 21,141)	-	\$ 2,979,210	100	\$ 356,609	\$ 342,330	註 1、3、4 及 5
A-LIST International Ltd.	Topwise Technology Ltd.	"	股	84,623 (USD 2,756)	76,274 (USD 2,756)	-	102,506	100	3,463	3,463	註 1、2、3 及 4
Alltop Holding Ltd.	Alltop Holding Ltd.	香港	股	517,789 (USD 16,861)	466,701 (USD 16,861)	-	2,891,421	100	330,187	330,187	"
Alltop Holding Ltd.	Mettle Enterprise Co., Ltd.	塞舌爾	股	35,021 (USD 1,140)	31,566 (USD 1,140)	-	41,510	29.4	4,943	3,620	"
Topwise Technology Ltd.	盛輝有限公司 Mettle Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞 塞舌爾	股	3,020 (USD 98)	2,722 (USD 98)	-	9,935	30	3,705	1,111	註 1 及 2
			股	84,122 (USD 2,739)	75,822 (USD 2,739)	-	101,724	70.6	4,943	1,323	註 1、2、3 及 4

註 1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註 2：外幣投資金額係按資產負債表日匯率換算。

註 3：編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 4：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表為依據。

註 5：係已考量逆流及側流交易未實現毛利。

凡甲科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年度

附表五

單位：除另註明外，為新台幣  
幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 初 自 出 本 台 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 出 本 台 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資		本 期 自 出 本 台 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 損 列 益	期 末 面 值 (註 4)	資 值 已 匯 回 投 資 收 益	註 備	
						出 收	回								
凡甲電子(蘇州)有限公司	電子零件製造、銷售及研發	\$ 732,768 (USD 23,250) (註 3)	(一)1	\$ 509,988 (USD 15,950)	\$ -	\$ -	\$ 509,988 (USD 15,950)	\$ 327,650	\$ 327,650 (註 2(二)2)	100	\$ 327,650 (註 2(二)2)	\$ 2,830,303	\$ -	註 5	
立全科技(太倉)有限公司	電子零件製造與銷售	121,771 (USD 3,843)	(二)2	121,771 (USD 3,843)	-	-	121,771 (USD 3,843)	4,943	4,943 (註 2(二)2)	100	4,943 (註 2(二)2)	139,367	-	"	
盛凱吉電子科技(太倉)有限公司	"	8,717 (USD 300)	(二)3	8,717 (USD 300)	-	-	8,717 (USD 300)	3,740	3,740 (註 2(二)3)	30	1,122 (註 2(二)3)	6,619	-	-	
本 地 大 陸 赴	本 地 累 計 自 投 資	\$ 640,476 (USD 20,093)		\$ 863,256 (USD 27,393) (註 3)			\$ 863,256 (USD 27,393) (註 3)						\$ 1,509,812		

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)1.透過第三地區公司 A-LIST International Ltd.及 Alltop Holding Ltd.再投資大陸公司。  
2.透過第三地區公司 A-LIST International Ltd.、Alltop Holding Ltd.、Topwise Technology Ltd.及 Mettle Enterprise Co., Ltd.再投資大陸公司。  
3.透過第三地區公司 A-LIST International Ltd.、Alltop Holding Ltd.及盛輝有限公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。  
1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。  
2.經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。  
3.其他。

註 3：含被投資公司盈餘轉增資 USD7,300 仟元。

註 4：係包含投資成本與股權淨值差異。

註 5：編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

凡甲科技股份有限公司及子公司  
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國 111 年度

附表六

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

(一) 進貨／銷貨金額及百分比與相關應付款項／應收款項之期末餘額及百分比。

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷金額	貨分比	價格	交付條件	易條件	與一般交易之比較	條件	應收(付)餘額	票據、帳款百分比(%)	未實現利益	備註
大陸被投資公司(蘇州)有限公司	銷貨 (含技術服務收入)	(\$ 35,952)	( 3 )	按市場價格	當月結 150 天及經當地政府核准後 30 天收款	無顯著不同			\$ 35,856	9	\$ -	註 2 及 4
	進貨	767,439	97	按市場價格	當月結 T/T 180 天	註 1			( 202,094 )	( 94 )	8,580	註 3 及 4

- (二) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (三) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (四) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (五) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

註 1：一般非關係人交易係採預收及月結 30 天～180 天內收(付)款。  
 註 2：係凡甲科技股份有限公司銷貨予凡甲電子(蘇州)有限公司之交易。  
 註 3：係凡甲科技股份有限公司向凡甲電子(蘇州)有限公司進貨之交易。  
 註 4：編製本合併報表時，業已合併沖銷。

## 凡甲科技股份有限公司

## 主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
強茂股份有限公司	11,315,009	19.17%
民玖投資股份有限公司	3,272,888	5.54%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

凡甲科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

凡甲科技股份有限公司民國 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，足以允當表達凡甲科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凡甲科技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，對凡甲科技股份有限公司民國 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。

茲對凡甲科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

凡甲科技股份有限公司民國 111 年度營業收入為 1,333,493 仟元，對於重要營收來源的客戶群，且本年度營收較上年度成長部分，因其營收與本公司營收呈反向變動，基於重要性考量，故將對上述客戶營業收入之發生列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明及攸關揭露資訊請參閱個體財務報表附註四(十二)及二二所述。個體財務報表整體查核意見請參閱查核意見段。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解凡甲科技股份有限公司有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估凡甲科技股份有限公司進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自凡甲科技股份有限公司之銷貨明細中選取適當樣本，檢視雙方每期對帳資料、帳單 (Invoice)、出貨單及物流公司出貨確認文件等資料，並核對資金匯款對象及收款流程或其他替代性查核程序，以確認銷貨交易發生之真實性。

#### **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凡甲科技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凡甲科技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。

凡甲科技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，惟其目的非對凡甲科技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，以及使凡甲科技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凡甲科技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. 對於凡甲科技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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凡甲科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凡甲科技股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 虞成全

虞成全



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

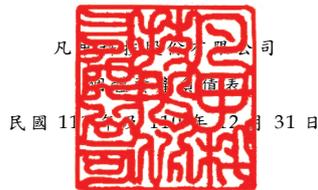
會計師 陳重成

陳重成



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	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 (附註四及六)	\$ 322,337	8	\$ 164,071	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	568	-	1,559	-
1150	應收票據 (附註四、九及二二)	263	-	11	-
1170	應收帳款 (附註四、九及二二)	375,821	10	635,384	17
1180	應收帳款—關係人 (附註四、二二及二九)	35,856	1	33,919	1
1200	其他應收款 (附註四及九)	601	-	512	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二九)	1,113	-	527	-
130X	存貨 (附註四及十)	46,821	1	78,312	2
1470	其他流動資產 (附註十五)	4,417	-	4,645	-
11XX	流動資產總計	<u>787,797</u>	<u>20</u>	<u>918,940</u>	<u>25</u>
<b>非流動資產</b>					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及三十)	2,603	-	2,603	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	2,979,210	77	2,597,473	72
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二九)	71,648	2	75,356	2
1755	使用權資產 (附註四及十三)	121	-	849	-
1821	其他無形資產 (附註四及十四)	8,897	-	10,380	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	20,233	1	26,548	1
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及二十)	3,010	-	241	-
1990	其他非流動資產 (附註四及十五)	477	-	479	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,086,199</u>	<u>80</u>	<u>2,713,929</u>	<u>75</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,873,996</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,632,869</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款 (附註四及十六)	\$ -	-	\$ 600,000	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	9,040	-	-	-
2170	應付帳款	12,706	-	18,826	1
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	202,094	5	91,041	3
2200	其他應付款 (附註十八及二六)	116,356	3	126,183	3
2220	其他應付款—關係人 (附註二六及二九)	62	-	-	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	40,415	1	47,997	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	124	-	733	-
2320	一年內到期之應付公司債 (附註四及十七)	161,982	4	198,365	5
2399	其他流動負債 (附註四及十八)	13,118	1	13,816	-
21XX	流動負債總計	<u>555,897</u>	<u>14</u>	<u>1,096,961</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>					
2530	應付公司債 (附註四及十七)	763,946	20	-	-
2550	負債準備—非流動 (附註四及十九)	1,816	-	2,398	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	35,983	1	35,852	1
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	-	-	124	-
25XX	非流動負債總計	<u>801,745</u>	<u>21</u>	<u>38,374</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,357,642</u>	<u>35</u>	<u>1,135,335</u>	<u>31</u>
<b>權益 (附註四及二一)</b>					
<b>股本</b>					
3110	普通股股本	589,978	15	582,224	16
3140	預收股本	-	-	2,853	-
3100	股本總計	<u>589,978</u>	<u>15</u>	<u>585,077</u>	<u>16</u>
<b>資本公積</b>					
3200	保留盈餘	753,628	19	802,178	22
3310	法定盈餘公積	442,504	12	378,207	10
3320	特別盈餘公積	118,821	3	108,988	3
3350	未分配盈餘	698,718	18	741,905	21
3300	保留盈餘總計	<u>1,260,043</u>	<u>33</u>	<u>1,229,100</u>	<u>34</u>
3400	其他權益	( 87,295 )	( 2 )	( 118,821 )	( 3 )
3XXX	權益總計	<u>2,516,354</u>	<u>65</u>	<u>2,497,534</u>	<u>69</u>
<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,873,996</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,632,869</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：游萬益



經理人：張一偉



會計主管：陳靜宜



凡甲科技股份有限公司

個別綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四、二二及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 1,333,493	100	\$ 1,687,715	100
	營業成本（附註十、二三及二九）				
5110	銷貨成本	( 828,425)	( 62)	( 1,150,394)	( 68)
5900	營業毛利	<u>505,068</u>	<u>38</u>	<u>537,321</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	( 81,601)	( 6)	( 91,614)	( 6)
6200	管理費用	( 133,607)	( 10)	( 141,193)	( 8)
6300	研究發展費用	( 34,879)	( 3)	( 35,452)	( 2)
6450	預期信用迴轉利益（減損 損失）（附註四及九）	<u>491</u>	<u>-</u>	<u>( 1,063)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>( 249,596)</u>	<u>( 19)</u>	<u>( 269,322)</u>	<u>( 16)</u>
6900	營業淨利	<u>255,472</u>	<u>19</u>	<u>267,999</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二 三）	2,953	1	616	-
7010	其他收入（附註四及二 三）	2,356	-	173	-
7020	其他利益及損失（附註四 及二三）	25,930	2	3,323	-
7050	財務成本（附註四、十七 及二三）	( 11,203)	( 1)	( 8,030)	-
7070	採用權益法之子公司、關 聯企業及合資損益份 額（附註四）	<u>342,330</u>	<u>26</u>	<u>439,708</u>	<u>26</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>362,366</u>	<u>28</u>	<u>435,790</u>	<u>26</u>

(接次頁)

(承前頁)

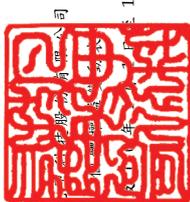
代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 617,838	47	\$ 703,789	42
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	( 63,752)	( 5)	( 60,617)	( 4)
8200	本年度淨利	<u>554,086</u>	<u>42</u>	<u>643,172</u>	<u>38</u>
	其他綜合損益 (附註四、二十、二一及二四)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,359	-	( 257)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 272)	-	<u>52</u>	-
8310		<u>1,087</u>	-	( 205)	-
	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	39,407	3	( 12,292)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	( 7,881)	( 1)	<u>2,459</u>	-
8360		<u>31,526</u>	<u>2</u>	( 9,833)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合 計	<u>32,613</u>	<u>2</u>	( 10,038)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 586,699</u>	<u>44</u>	<u>\$ 633,134</u>	<u>38</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 9.41</u>		<u>\$ 11.19</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.75</u>		<u>\$ 10.21</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：游萬益 

經理人：張一偉 

會計主管：陳靜宜 



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	股本				保留		盈餘		其他權益項目		權益總額
		股數 (仟股)	金額	預收	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構	兌換差額	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	72,916	\$ 729,158	\$	\$ 629,301	\$ 326,265	\$ 137,964	\$ 544,816	(\$ 108,988)		\$ 2,258,516	
B1	109 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)	-	-	-	-	51,942	-	( 51,942)	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 28,976)	28,976	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 422,912)	-	-	( 422,912)	
C15	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 102,082)	
I1	資本公積配發現金股利 (附註二一)	-	-	-	( 102,082)	-	-	-	-	-	( 102,082)	
I1	可轉換公司債轉換 (附註十七及二一)	3,536	35,356	-	274,959	-	-	-	-	-	313,168	
E3	現金減資 (附註二一)	( 18,229)	( 182,290)	-	-	-	-	-	-	-	( 182,290)	
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	643,172	-	-	643,172	
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 205)	( 9,833)	-	( 10,038)	
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	642,967	( 9,833)	-	633,134	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	58,223	582,224	2,853	802,178	378,207	108,988	741,905	( 118,821)	-	2,497,534	
B1	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)	-	-	-	-	64,297	-	( 64,297)	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,833	( 9,833)	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 524,230)	-	-	( 524,230)	
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部份 (附註十七及二一)	-	-	-	46,024	-	-	-	-	-	46,024	
C15	資本公積配發現金股利 (附註二一)	-	-	-	( 128,717)	-	-	-	-	-	( 128,717)	
I1	可轉換公司債轉換 (附註十七及二一)	775	7,754	( 2,853)	34,143	-	-	-	-	-	39,044	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	554,086	-	-	554,086	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,087	31,526	-	32,613	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	555,173	31,526	-	586,699	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	58,998	589,978	\$	\$ 753,628	\$ 442,504	\$ 118,821	\$ 698,718	( \$ 87,295)	-	\$ 2,516,354	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：游萬益



經理人：張一偉



會計主管：陳靜宜

凡甲科技股份有限公司

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

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 617,838	\$ 703,789
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	( 491)	1,063
A20100	折舊費用	6,953	12,818
A20200	攤銷費用	3,526	3,297
A20900	財務成本	11,203	8,030
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 342,330)	( 439,708)
A21200	利息收入	( 2,953)	( 616)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	102	12
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,947	4,107
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債淨損失（利益）	18,305	( 3,923)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	( 13,113)	4,897
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 8,829)	4,645
A31130	應收票據	( 252)	( 11)
A31150	應收帳款	255,142	( 104,214)
A31160	應收帳款－關係人	( 524)	( 8,267)
A31180	其他應收款	158	( 511)
A31200	存 貨	27,544	28,826
A31240	其他流動資產	228	1,230
A32110	持有供交易之金融負債	-	( 49)
A32150	應付帳款	( 6,068)	( 5,250)
A32160	應付帳款－關係人	115,261	( 680,781)
A32180	其他應付款	( 10,080)	9,813
A32200	負債準備	( 582)	( 989)
A32240	淨確定福利資產－非流動	( 1,410)	( 2)
A32230	其他流動負債	( 698)	3,956
A33000	營運產生之現金	672,877	( 457,838)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,008)	(\$ 1,887)
A33500	支付之所得稅	( 73,041)	( 43,562)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>598,828</u>	<u>( 503,287)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,466)	( 6,985)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15	-
B04500	購置無形資產	( 1,947)	( 1,358)
B03700	存出保證金增加	-	( 131)
B03800	存出保證金減少	2	-
B04300	其他應收款－關係人增加	( 590)	-
B04400	其他應收款－關係人減少	-	14,228
B06800	其他非流動資產減少	-	1,597
B07500	收取之利息	<u>2,706</u>	<u>1,152</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 2,280)</u>	<u>8,503</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	69,000	730,000
C00200	短期借款減少	( 669,000)	( 150,000)
C01200	發行可轉換公司債	808,000	-
C09900	支付債務發行成本	( 5,158)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 733)	( 598)
C03800	其他應付款－關係人減少	-	( 9)
C04500	發放現金股利	( 652,944)	( 524,992)
C04700	現金減資	<u>-</u>	<u>( 182,290)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 450,835)</u>	<u>( 127,889)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>12,553</u>	<u>( 3,561)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	158,266	( 626,234)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>164,071</u>	<u>790,305</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 322,337</u>	<u>\$ 164,071</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：游萬益



經理人：張一偉



會計主管：陳靜宜



凡甲科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 凡甲科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 87 年 11 月設立於新北市之股份有限公司，並於 88 年 3 月開始營業，所營業務主要為電子連接器之製造、買賣及研發等。
- (二) 本公司股票自 96 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司因股權分散，故無最終母公司及最終控制者。
- (四) 本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（主要包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收款項係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過180天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易並按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現衡量。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於連接器產品之銷售。由於產品於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）。

2. 勞務收入

勞務收入來自提供技術顧問服務，並於滿足履約義務時認列收入。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在全球之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司於所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,314	\$ 1,319
銀行支票及活期存款	94,310	162,752
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>226,713</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 322,337</u>	<u>\$ 164,071</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款及約當現金	0.001%~4.26%	0.001%~0.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債選擇權	\$ <u>568</u>	\$ <u>1,559</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債選擇權	\$ <u>9,040</u>	\$ <u>-</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
受限制資產—原始到期日超過		
3個月之定期存款	\$ <u>2,603</u>	\$ <u>2,603</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款年利率分別為 1.045%~1.20%及 0.795%，質押資訊請參閱附註三十。

本公司採行之政策係僅投資於信用良好對象所發行之債務工具。本公司持續追蹤所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。為減輕信用風險，本公司管理階層將搜集相關資訊，以評估債務工具投資之違約風險。本公司係參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

本公司考量債務人之歷史違約情形、現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司評估所持有債務工具投資之預期信用損失率皆為 0%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額—因營業而發生	\$ 263	\$ 11
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 11</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 378,458	\$ 638,512
減：備抵損失	( <u>2,637</u> )	( <u>3,128</u> )
	<u>\$ 375,821</u>	<u>\$ 635,384</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 248	\$ 1
應收退稅款	<u>353</u>	<u>511</u>
	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 512</u>

(一) 應收票據

本公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 180 天。本公司歷史資料顯示收款情形良好。本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有所差異，因此本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，依信用評等區分客戶群，訂定不同預期信用損失率。

本公司衡量應收票據之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	<u>群組 A</u>	<u>群組 B</u>	<u>群組 C</u>	<u>群組 D</u>	<u>群組 E</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	-	-	0%	0%	-	
總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ 117	\$ 146	\$ -	\$ 263
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 263</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>群組 A</u>	<u>群組 B</u>	<u>群組 C</u>	<u>群組 D</u>	<u>群組 E</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	-	-	0%	-	-	
總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 11
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>

以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~60 天	\$ 263	\$ 11
61~90 天	-	-
91~180 天	-	-
181 天以上	-	-
合 計	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 11</u>

## (二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，並未對逾期應收帳款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好。

在接受新客戶之前，本公司係透過客戶信用管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經本公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有所差異，因此本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，依信用評等區分客戶群，並依準備矩陣計算預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 111 年 12 月 31 日

	群 組 A	群 組 B	群 組 C	群 組 D	群 組 E	合 計
預期信用損失率	0.10%	0.50%	2.03%	10.37%	50.26%	
總帳面金額	\$ 283,318	\$ 48,275	\$ 37,649	\$ 8,245	\$ 971	\$ 378,458
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( 288 )	( 240 )	( 766 )	( 855 )	( 488 )	( 2,637 )
攤銷後成本	<u>\$ 283,030</u>	<u>\$ 48,035</u>	<u>\$ 36,883</u>	<u>\$ 7,390</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 375,821</u>

110年12月31日

	群組 A	群組 B	群組 C	群組 D	群組 E	合計
預期信用損失率	0.10%	0.50%	2.00%	10.00%	49.90%	
總帳面金額	\$ 554,438	\$ 54,170	\$ 15,772	\$ 12,699	\$ 1,433	\$ 638,512
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>556</u> )	( <u>271</u> )	( <u>316</u> )	( <u>1,270</u> )	( <u>715</u> )	( <u>3,128</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 553,882</u>	<u>\$ 53,899</u>	<u>\$ 15,456</u>	<u>\$ 11,429</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 635,384</u>

以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~60天	\$ 146,814	\$ 289,570
61~90天	85,919	136,535
91~180天	131,180	206,543
181天以上	<u>14,545</u>	<u>5,864</u>
合計	<u>\$ 378,458</u>	<u>\$ 638,512</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,128	\$ 2,065
加：本年度提列減損損失	-	1,063
減：本年度迴轉減損損失	( <u>491</u> )	-
年底餘額	<u>\$ 2,637</u>	<u>\$ 3,128</u>

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款係應收利息及退稅等款項，本公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至111年及110年12月31日，本公司評估其他應收款之預期信用損失率皆為0%。

十、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 46,138	\$ 78,131
原物料	<u>683</u>	<u>181</u>
	<u>\$ 46,821</u>	<u>\$ 78,312</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 824,478	\$ 1,146,287
存貨跌價及呆滯損失	<u>3,947</u>	<u>4,107</u>
	<u>\$ 828,425</u>	<u>\$ 1,150,394</u>

十一、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	111年12月31日	110年12月31日
非上市(櫃)公司		
A-LIST International Ltd.	<u>\$ 2,979,210</u>	<u>\$ 2,597,473</u>
	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
A-LIST International Ltd.	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三及四。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十二、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 32,000	\$ 49,162	\$ 10,717	\$ 16,379	\$ 2,279	\$ 10,643	\$ 121,180
增 添	-	-	1,652	-	280	702	2,634
處 分	-	-	-	( 10,731 )	( 170 )	( 1,333 )	( 12,234 )
111年12月31日餘額	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 49,162</u>	<u>\$ 12,369</u>	<u>\$ 5,648</u>	<u>\$ 2,389</u>	<u>\$ 10,012</u>	<u>\$ 111,580</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,836	\$ 5,460	\$ 13,713	\$ 1,631	\$ 8,184	\$ 45,824
折舊費用	-	1,651	1,840	1,838	191	705	6,225
處 分	-	-	-	( 10,731 )	( 53 )	( 1,333 )	( 12,117 )
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,487</u>	<u>\$ 7,300</u>	<u>\$ 4,820</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 7,556</u>	<u>\$ 39,932</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 30,675</u>	<u>\$ 5,069</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 620</u>	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ 71,648</u>
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 32,000	\$ 47,236	\$ 9,966	\$ 77,480	\$ 4,228	\$ 10,298	\$ 181,208
增 添	-	1,926	2,306	306	241	649	5,428
處 分	-	-	( 1,555 )	( 61,407 )	( 2,190 )	( 304 )	( 65,444 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 49,162</u>	<u>\$ 10,717</u>	<u>\$ 16,379</u>	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$ 10,643</u>	<u>\$ 121,180</u>
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,360	\$ 5,285	\$ 67,082	\$ 3,546	\$ 7,783	\$ 99,056
折舊費用	-	1,476	1,730	8,038	275	693	12,212
處 分	-	-	( 1,555 )	( 61,407 )	( 2,190 )	( 292 )	( 65,444 )
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,836</u>	<u>\$ 5,460</u>	<u>\$ 13,713</u>	<u>\$ 1,631</u>	<u>\$ 8,184</u>	<u>\$ 45,824</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 32,326</u>	<u>\$ 5,257</u>	<u>\$ 2,666</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 2,459</u>	<u>\$ 75,356</u>

本公司之不動產、廠房及設備於 111 及 110 年度並未發生重大減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	43 年
機器設備	5 年
模具設備	2 年
辦公設備	5 年
其他設備	2 至 5 年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ <u>121</u>	\$ <u>849</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添		
建築物	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,455</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ <u>728</u>	\$ <u>606</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ <u>124</u>	\$ <u>733</u>
非流動	\$ <u>-</u>	\$ <u>124</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	2.20%	2.20%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為倉庫及產線，租賃期間為 2 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ 1,220	\$ 1,218
租賃之現金（流出）總額	(\$ 1,963)	(\$ 1,837)

本公司選擇對符合短期租賃之汽機車停車位適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,710
單獨取得	2,043
處 分	( 12 )
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,741</u>
<u>累計攤銷</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,330
攤銷費用	3,526
處 分	( 12 )
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,844</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 8,897</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,640
單獨取得	213
處 分	( 143 )
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,710</u>
<u>累計攤銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,176
攤銷費用	3,297
處 分	( 143 )
110 年 12 月 31 日餘額	<u>(\$ 10,330)</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,380</u>

本公司之其他無形資產於 111 及 110 年度並未發生重大減損情形。

電腦軟體係以直線基礎按 5 年之耐用年數計提攤銷費用。依功能別彙總攤銷費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
管理費用	\$ 1,808	\$ 1,514
研發費用	<u>1,718</u>	<u>1,783</u>
	<u>\$ 3,526</u>	<u>\$ 3,297</u>

#### 十五、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 4,262	\$ 4,645
其他	<u>155</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,417</u>	<u>\$ 4,645</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 434	\$ 436
其他	<u>43</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 479</u>

#### 十六、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.87%~1.13%。

#### 十七、應付公司債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 925,928	\$ 198,365
減：列為一年內到期部分	<u>( 161,982 )</u>	<u>( 198,365 )</u>
	<u>\$ 763,946</u>	<u>\$ -</u>

#### 國內無擔保可轉換公司債－第五次

本公司於 111 年 2 月 14 日在台灣發行 8 仟單位、利率為 0%，依票面金額 101%發行之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計

800,000 仟元。發行期間為五年，自 111 年 2 月 14 日開始發行，至 116 年 2 月 14 日到期。

除本轉換公司債之持有人申請轉換為本公司普通股或行使贖回權，或本公司提前贖回公司債，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日（111 年 5 月 15 日）起，至到期日（116 年 2 月 14 日）止，除（一）普通股依法暫停過戶期間；（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；（四）辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司（以下稱「集保公司」），向本公司股務部請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 111 年 1 月 26 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以 114.96% 之轉換溢價率為計算（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）之依據。訂價基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依前述方式，發行之轉換價格訂為每股新台幣 207.3 元。111 年 7 月 31 日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後之轉換價格為每股新台幣 190.6 元。

本轉換公司債以發行滿三年及滿四年之日（114 年 2 月 14 日及 115 年 2 月 14 日）為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前四十日（114 年 1 月 5 日及 115 年 1

月 5 日)，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人（以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之），並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑），要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.12%。

發行價款（減除交易成本 5,158 仟元）	\$ 802,842
發行日賣／贖回權組成部分	( 320)
權益組成部分	( 46,024)
發行日負債組成部分	756,498
以有效利率 1.12% 計算之利息	7,448
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 763,946</u>

#### 國內無擔保可轉換公司債－第四次

本公司於 108 年 9 月 30 日在臺灣發行 6 仟單位、利率為 0%，依票面金額 101% 發行之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 600,000 仟元。發行期間為五年，自 108 年 9 月 30 日開始發行，至 113 年 9 月 30 日到期。

除本轉換公司債之持有人申請轉換為本公司普通股、本公司提前贖回公司債或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。

債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿三個月翌日（108 年 12 月 31 日）起，至到期日（113 年 9 月 30 日）止，除（一）普通股依法暫停過戶期間；（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或

現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知集保公司，向本公司之股務代理機構請求轉換公司債。

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 108 年 9 月 20 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前一個營業日、三個營業日、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以 110% 之轉換溢價率為計算（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依前述方式，發行之轉換價格定為每股新台幣 73 元。111 年 7 月 31 日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後之轉換價格為每股新台幣 77.3 元。

本公司應於本轉換公司債發行滿三年及滿四年之日（111 年 9 月 30 日及 112 年 9 月 30 日）為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司將於賣回基準日之前四十日（111 年 8 月 21 日及 112 年 8 月 21 日），以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人，（以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之），並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑），要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.70%。111 及 110 年度已行使轉換權之公司債面額分別為 40,900 仟元

及 331,800 仟元，轉列普通股股本分別計 4,901 仟元及 38,209 仟元；另因行使公司債轉換權及贖回公司債，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債之認股權分別減少 3,045 仟元及 24,703 仟元，應付公司債折價分別減少 1,621 仟元及 17,406 仟元，透過損益按公允價值衡量之金融資產分別減少 235 仟元及 1,226 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額而轉列資本公積－轉換公司債轉換溢價分別計 37,188 仟元及 299,662 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,197 仟元）	\$ 600,803
發行日賣／贖回權組成部分	( 4,620)
權益組成部分	( 44,671)
發行日負債組成部分	551,512
以有效利率 1.70% 計算之利息	17,511
應付公司債轉換普通股	( 370,658)
110 年 12 月 31 日負債組成部分	198,365
以有效利率 1.70% 計算之利息	2,896
應付公司債轉換普通股	( 39,279)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 161,982</u>

十八、其他負債

流 動	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金（含員工及董監酬勞）	\$ 92,374	\$ 97,060
應付技術服務費	10,662	11,442
應付權利金	3,305	6,134
應付勞務費	1,255	1,279
應付倉儲費	1,551	2,658
應付保險費	1,456	1,460
應付退休金	910	905
應付設備及無形資產款（附註二六）	315	113
應付利息	-	149
應付股利（附註二六）	23	20
其 他	4,505	4,963
	<u>\$ 116,356</u>	<u>\$ 126,183</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他負債		
退款負債	\$ 12,584	\$ 12,566
其    他	<u>534</u>	<u>1,250</u>
	<u>\$ 13,118</u>	<u>\$ 13,816</u>

#### 十九、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
員工福利	<u>\$ 1,816</u>	<u>\$ 2,398</u>
		<u>員    工    福    利</u>
111年1月1日餘額		\$ 2,398
本年度減少		( <u>582</u> )
111年12月31日餘額		<u>\$ 1,816</u>

員工福利負債準備係員工既得長期傷殘給付之估列。

#### 二十、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

##### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

本公司已於 111 及 110 年 4 月函報勞工退休準備金監督委員會自 111 年 4 月至 112 年 3 月及 110 年 4 月至 111 年 3 月暫停提撥員工退休金，並經相關主管機關核准。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,396	\$ 7,500
計畫資產公允價值	( 8,406)	( 7,741)
淨確定福利(資產)	( \$ 3,010)	( \$ 241)

淨確定福利(資產)變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 ( 資 產 )
111年1月1日	\$ 7,500	( \$ 7,741)	( \$ 241)
服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	37	( 39)	( 2)
認列於損益	37	( 39)	( 2)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	( 626)	( 626)
精算利益—財務假 設變動	( 836)	-	( 836)
精算損失—經驗 調整	103	-	103
認列於其他綜合損益	( 733)	( 626)	( 1,359)
福利支付	( 1,408)	-	( 1,408)
111年12月31日	\$ 5,396	( \$ 8,406)	( \$ 3,010)
110年1月1日	\$ 7,337	( \$ 7,833)	( \$ 496)
服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	37	( 39)	( 2)
認列於損益	37	( 39)	( 2)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 ( 資 產 )
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 100)	(\$ 100)
精算損失—人口統計假設變動	281	-	281
精算損失—經驗調整	76	-	76
認列於其他綜合損益	357	(100)	257
福利支付	(231)	231	-
110年12月31日	<u>\$ 7,500</u>	<u>(\$ 7,741)</u>	<u>(\$ 241)</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
管理費用	<u>(\$ 2)</u>	<u>(\$ 2)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.50%	0.50%
薪資預期增加率	3.75%	3.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 188)	(\$ 238)
減少 0.25%	\$ 196	\$ 249
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 189	\$ 237
減少 0.25%	(\$ 182)	(\$ 228)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	14.2年	12.9年

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	120,000	120,000
額定股本	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	58,998	58,223
已發行股本	\$ 589,978	\$ 582,224

本公司於額定之普通股股數內保留 2,000 仟股為發行員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動係現金減資及可轉換公司債轉換普通股所致。

本公司於 109 年 12 月 10 日經股東臨時會決議通過辦理現金減資事宜，減資金額 182,290 仟元，消除股份 18,229 仟股，減資比率為 25%。上述減資案業經金管會於 109 年 12 月 30 日核准申報生效，

並經董事會決議以 110 年 1 月 18 日為現金減資基準日，嗣於 110 年 2 月 9 日完成變更登記。

110 年 1 月 6 日至 1 月 8 日可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本為 929 仟元，本公司於 110 年 2 月 3 日經董事會決議由於上述減資基準日前持有人已請求轉換，為配合減資計算流通在外股數計算基礎，訂定 110 年 1 月 18 日為可轉換公司債轉換普通股之增資基準日，已於 110 年 2 月 9 日完成變更登記。

110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、110 年 7 月 1 日至 9 月 28 日及 110 年 10 月 13 日至 12 月 27 日可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本分別為 15,661 仟元、18,766 仟元及 2,853 仟元，本公司分別於 110 年 7 月 13 日、110 年 11 月 5 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議分別訂定 110 年 7 月 13 日、110 年 11 月 5 日及 111 年 3 月 4 日為可轉換公司債轉換普通股之增資基準日，已分別於 110 年 8 月 25 日、110 年 11 月 17 日及 111 年 3 月 22 日完成變更登記。

111 年 1 月 10 日至 4 月 19 日及 111 年 6 月 27 日至 9 月 16 日可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本分別為 4,364 仟元及 537 仟元，本公司分別於 111 年 6 月 23 日及 111 年 11 月 4 日經董事會決議分別訂定 111 年 6 月 23 日及 111 年 11 月 4 日為可轉換公司債轉換普通股之增資基準日，已分別於 111 年 7 月 26 日及 111 年 11 月 15 日完成變更登記。

## (二) 資本公積

111 及 110 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股 票 溢 價	發 行 公 司 債 轉 換 溢 價	公 司 債 認 股 權	其 他	合 計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,479	\$ 742,673	\$ 15,478	\$ 23,548	\$ 802,178
本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	46,024	-	46,024
可轉換公司債轉換	-	37,188	( 3,045)	-	34,143
資本公積配發現金股利	-	( 128,717)	-	-	( 128,717)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,479</u>	<u>\$ 651,144</u>	<u>\$ 58,457</u>	<u>\$ 23,548</u>	<u>\$ 753,628</u>
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,479	\$ 545,093	\$ 40,181	\$ 23,548	\$ 629,301
可轉換公司債轉換	-	299,662	( 24,703)	-	274,959
資本公積配發現金股利	-	( 102,082)	-	-	( 102,082)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 20,479</u>	<u>\$ 742,673</u>	<u>\$ 15,478</u>	<u>\$ 23,548</u>	<u>\$ 802,178</u>

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 20,479	\$ 20,479
公司債轉換溢價	651,144	742,673
可轉換公司債到期清償	23,438	23,438
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數(2)	110	110
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	<u>58,457</u>	<u>15,478</u>
	<u>\$ 753,628</u>	<u>\$ 802,178</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 係本公司採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數，因此類資本公積未有現金流入，故僅可彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二至之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前與未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額 10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 64,297</u>	<u>\$ 51,942</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 9,833</u>	<u>(\$ 28,976)</u>
現金股利	<u>\$ 524,230</u>	<u>\$ 422,912</u>
每股現金股利 (元) (註)	\$ 8.89	\$ 7.36

註：110 及 109 年度每股現金股利因可轉換公司債轉換為普通股致實際流通在外股數變動，本公司授權董事長調整每股現金股利之分派比率，故每股現金股利分別由 8.96 元及 7.72 元調整為 8.89 元及 7.36 元。

另本公司於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 5 日舉行股東常會決議以資本公積發放現金，計分別配發新台幣 128,717 仟元及 102,082 仟元，每股分別配發 2.18 元及 1.78 元，而因可轉換公司債轉換為普通股致實際流通在外股數變動，本公司授權董事長調整每股現金股利之分派比率，故每股現金股利分別由 2.2 元及 1.86 元調整為 2.18 元及 1.78 元。

本公司 112 年 3 月 3 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 55,517</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 31,526)</u>
現金股利	<u>\$ 444,254</u>
每股現金股利 (元)	\$ 7.53

另本公司於 112 年 3 月 3 日董事會擬議以資本公積發放現金，計配發新台幣 110,326 仟元，每股配發 1.87 元。

上述分配之每股現金股利，係以截至 111 年 12 月 31 日，已發行流通在外普通股股數 58,998 仟股計算。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
依證券交易法第 41 條第一項 規定提列	\$ 88,316	\$ 78,483
因首次採用 IFRSs 選擇豁免 項目，轉列保留盈餘所提列	<u>30,505</u>	<u>30,505</u>
	<u>\$ 118,821</u>	<u>\$ 108,988</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	( <u>\$ 118,821</u> )	( <u>\$ 108,988</u> )
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	39,407	( 12,292)
相關所得稅	( <u>7,881</u> )	<u>2,459</u>
本年度其他綜合損益	<u>31,526</u>	( <u>9,833</u> )
年底餘額	( <u>\$ 87,295</u> )	( <u>\$ 118,821</u> )

二二、收 入

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

本公司主要營業收入係來自於連接器之買賣。由於該市場產品推陳出新且價格高度波動，少部分商品係依過去給予之價格折扣範圍以期望值估計折扣金額，其餘商品皆係以合約約定固定價格銷售。

2. 勞務收入

本公司勞務收入來自提供技術顧問服務，並於滿足履約義務認列收入。

(二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收票據及帳款（含關係人）（附註九及二九）	<u>\$ 411,940</u>	<u>\$ 669,314</u>	<u>\$ 559,894</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
商品銷貨收入		
連接器	\$ 1,296,739	\$ 1,659,617
勞務收入	<u>36,754</u>	<u>28,098</u>
	<u>\$ 1,333,493</u>	<u>\$ 1,687,715</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 2,953</u>	<u>\$ 616</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
其他	<u>\$ 2,356</u>	<u>\$ 173</u>

(三) 其他利益及（損失）

	111年度	110年度
金融資產及金融負債（損失）		
利益	(\$ 18,305)	\$ 3,923
淨外幣兌換利益	44,337	1,058
處分不動產、廠房及設備損失	( 102)	( 12)
其他	<u>-</u>	<u>( 1,646)</u>
	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 3,323</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 849	\$ 2,015
可轉換公司債利息（附註十七）	10,344	5,994
租賃負債之利息	<u>10</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 11,203</u>	<u>\$ 8,030</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,601	\$ 9,372
營業費用	<u>3,352</u>	<u>3,446</u>
	<u>\$ 6,953</u>	<u>\$ 12,818</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 3,526</u>	<u>\$ 3,297</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,304	\$ 4,252
確定福利計畫（附註二十）	( <u>2</u> )	( <u>2</u> )
	<u>4,302</u>	<u>4,250</u>
其他員工福利	<u>188,526</u>	<u>192,806</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 192,828</u>	<u>\$ 197,056</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 192,828</u>	<u>\$ 197,056</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 4%~10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 及 110 年度估列員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	7.49%	6.99%
董監事酬勞	1.98%	1.98%

金額

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 51,080		\$ 54,048	
董監事酬勞		13,485		15,287

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 75,378	\$ 47,011
外幣兌換 (損失) 總額	( 31,041)	( 45,953)
淨 (損) 益	<u>\$ 44,337</u>	<u>\$ 1,058</u>

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 60,774	\$ 58,688
未分配盈餘加徵	2,230	3,677
以前年度之調整	<u>2,455</u>	<u>3,364</u>
	<u>65,459</u>	<u>65,729</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 1,707)	( 5,112)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 63,752</u>	<u>\$ 60,617</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 617,838</u>	<u>\$ 703,789</u>
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅費用 (20%)	\$ 123,568	\$ 140,758
稅上不可減除之費損	3,964	760
未分配盈餘加徵	2,230	3,677
未認列之暫時性差異－子公司盈餘之遞延所得稅	( 68,466)	( 87,942)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>2,456</u>	<u>3,364</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 63,752</u>	<u>\$ 60,617</u>

由於 112 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 111 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 7,881	(\$ 2,459)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>272</u>	<u>(52)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 8,153</u>	<u>(\$ 2,511)</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 40,415</u>	<u>\$ 47,997</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 1,543	\$ 789	\$ -	\$ 2,332
退款負債	2,513	4	-	2,517
公司債發行成本	190	752	-	942
國外營運機構兌換差額	21,841	-	( 7,881)	13,960
確定福利退休計畫	141	-	( 141)	-
未實現兌換損失	<u>320</u>	<u>162</u>	-	<u>482</u>
	<u>\$ 26,548</u>	<u>\$ 1,707</u>	<u>(\$ 8,022)</u>	<u>\$ 20,233</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 之份額	\$ 35,852	\$ -	\$ -	\$ 35,852
確定福利退休計畫	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131</u>	<u>131</u>
	<u>\$ 35,852</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 35,983</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 1,190	\$ 353	\$ -	\$ 1,543
退款負債	1,745	768	-	2,513
公司債發行成本	691	( 501)	-	190
國外營運機構兌換差額	19,382	-	2,459	21,841
確定福利退休計畫	89	-	52	141
未實現兌換損失	-	320	-	320
	<u>\$ 23,097</u>	<u>\$ 940</u>	<u>\$ 2,511</u>	<u>\$ 26,548</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 3,588	(\$ 3,588)	\$ -	\$ -
採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 之份額	35,852	-	-	35,852
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	584	( 584)	-	-
	<u>\$ 40,024</u>	<u>(\$ 4,172)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,852</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 2,178,875 仟元及 1,836,545 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 9.41</u>	<u>\$ 11.19</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 8.75</u>	<u>\$ 10.21</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨 利	<u>\$ 554,086</u>	<u>\$ 643,172</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 554,086	\$ 643,172
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息及 評價數	<u>17,753</u>	<u>2,550</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 571,839</u>	<u>\$ 645,722</u>

股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	58,853	57,489
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
國內可轉換公司債 員工酬勞	<u>5,988</u> <u>495</u>	<u>5,369</u> <u>358</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>65,336</u>	<u>63,216</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司取得不動產、廠房及設備及無形資產價款截至 111 及 110 年 12 月 31 日分別有 315 仟元及 113 仟元尚未支付，帳列其他應付款，請參閱附註十八。另 111 年 12 月 31 日有 62 仟元尚未支付，帳列其他應付款－關係人，請參閱附註二九。

2. 經股東會決議配發之現金股利於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別有 23 仟元及 20 仟元尚未發放，帳列其他應付款，請參閱附註十八。
3. 本公司第四次發行之可轉換公司債持有人於 111 及 110 年度已行使轉換權之公司債面額分別為 40,900 仟元及 331,800 仟元，請參閱附註十七。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量變動	非 現 金 之 變 動			111年12月31日
			財 務 成 本	新 增 租 賃	其 他 ( 註 1 )	
短期借款	\$ 600,000	( \$ 600,000 )	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付公司債	198,365	802,842	10,344	-	( 85,623 )	925,928
租賃負債	857	( 733 )	10	-	( 10 )	124
	<u>\$ 799,222</u>	<u>\$ 202,109</u>	<u>\$ 10,354</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 85,633 )</u>	<u>\$ 926,052</u>

註 1：係 111 年度發行可轉換公司債認列相關負債及權益部分 46,344 仟元、可轉換公司債轉換為普通股股本 39,279 仟元(請參閱附註十七)及租賃負債之利息 10 仟元。

110 年度

	110年1月1日	現金流量變動	非 現 金 之 變 動			110年12月31日
			財 務 成 本	新 增 租 賃	其 他 ( 註 2 )	
短期借款	\$ 20,000	\$ 580,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600,000
應付公司債	506,765	-	5,994	-	( 314,394 )	198,365
其他應付款—關係人	397	( 9 )	-	-	( 388 )	-
租賃負債	-	( 598 )	21	1,455	( 21 )	857
	<u>\$ 527,162</u>	<u>\$ 579,393</u>	<u>\$ 6,015</u>	<u>\$ 1,455</u>	<u>( \$ 314,803 )</u>	<u>\$ 799,222</u>

註 2：係 110 年度可轉換公司債轉換為普通股股本 314,394 仟元(請參閱附註十七)、與關係人購買機器設備 388 仟元及租賃負債之利息 21 仟元。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略均維持一致。

本公司資本結構係由淨債務及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行可轉換公司債等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

#### 111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計	
	第1等級	第2等級	第3等級		
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
可轉換公司債	\$ 925,928	\$ 1,107,280	\$ -	\$ -	\$ 1,107,280

#### 110年12月31日

帳面金額	公允價值			合計	
	第1等級	第2等級	第3等級		
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
可轉換公司債	\$ 198,365	\$ 478,170	\$ -	\$ -	\$ 478,170

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

#### 111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 568	\$ 568
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 9,040	\$ 9,040

#### 110年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具				
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 1,559	\$ 1,559

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值 衡量之金融資產	111年度	110年度
	衍生工具—可轉 換公司債選擇權	衍生工具—可轉 換公司債選擇權
期初餘額	\$ 1,559	\$ 540
認列於損益（其他利益及損失）	( 756)	2,245
行使轉換權	( 235)	( 1,226)
期末餘額	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 1,559</u>

透過損益按公允價值 衡量之金融（負債）	111年度
	衍生工具—可轉 換公司債選擇權
期初餘額	\$ -
發行可轉換公司債之選擇權	( 320)
認列於損益（其他利益及損失）	( 8,720)
期末餘額	<u>(\$ 9,040)</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

可轉換公司債選擇權係採用選擇權定價模式估算公允價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$ 568	\$ 1,559
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	738,675	836,952
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	9,040	-
按攤銷後成本衡量（註2）	1,162,383	934,970

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款

(不包含應收退稅款)、其他應收款—關係人及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款(不包含應付薪資及獎金(含員工及董監酬勞)、應付股利、應付保險費及退休金)、其他應付款—關係人及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債、應收款項、短期借款、應付款項及應付公司債。本公司與營運有關之財務風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

本公司之財務單位定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內以外匯淨部位自然避險為主及利用遠期外匯合約為輔管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三二。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍

之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。

下表之正數係表示當新台幣（功能性貨幣）相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	111年度	110年度
	\$ 3,826	\$ 5,897

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項及外幣銀行存款。

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因以美元貨幣計價之淨資產減少所致。

## (2) 利率風險

因本公司之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、銀行借款、應付公司債及租賃負債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率變動風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 229,316	\$ 2,603
— 金融負債	926,052	679,222
具現金流量利率風險		
— 金融資產	94,305	162,747
— 金融負債	-	120,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 943 仟元及 427 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行存款及銀行借款產生之利率變動風險部位。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主係浮動利率計息之淨資產增加所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司透過客戶信用管理辦法，建立客戶完整基本資料檔、其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過權責主管複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複

核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，管理階層認為本公司信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司銷貨收入前十大客戶，截至 111 及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率為 61% 及 72%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 176,737	\$ 59,741	\$ -
租賃負債	124	-	-
固定利率工具	-	167,000	800,000
	<u>\$ 176,861</u>	<u>\$ 226,741</u>	<u>\$ 800,000</u>

110年12月31日

	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 122,750	\$ 13,875	\$ -
租賃負債	186	557	124
固定利率工具	480,691	207,900	-
浮動利率工具	120,169	-	-
	<u>\$ 723,796</u>	<u>\$ 222,332</u>	<u>\$ 124</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 600,000
— 未動用金額	746,775	249,200
	<u>\$ 746,775</u>	<u>\$ 849,200</u>

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
凡甲電子(蘇州)有限公司(簡稱「凡甲電子」)	子 公 司
立全科技(太倉)有限公司(簡稱「立全」)	〃
A-LIST International Ltd. (簡稱「A-LIST」)	〃
Mettle Enterprise Co., Ltd. (簡稱「Mettle」)	〃
Topwise Technology Ltd. (簡稱「Topwise」)	〃
Alltop Holding Ltd. (簡稱「Alltop」)	〃
盛凱吉電子科技(太倉)有限公司(簡稱「盛凱吉」)	關 聯 企 業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司—凡甲電子	\$ 4,180	\$ 8,414
勞務收入	子公司—凡甲電子	31,772	28,098
		<u>\$ 35,952</u>	<u>\$ 36,512</u>

對關係人銷貨之交易條件為當月結 150 天；勞務收入係經當地政府核准後 30 天收款，價格及其他交易條件與一般銷貨則無顯著不同。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司－凡甲電子	<u>\$ 767,439</u>	<u>\$ 1,065,573</u>

向關係人進貨之交易條件為當月結 T/T 180 天，一般非關係人交易係採月結 30 天～180 天。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司－凡甲電子	<u>\$ 35,856</u>	<u>\$ 33,919</u>
其他應收款	子公司－A-LIST－代收付	\$ 562	\$ 527
	子公司－凡甲電子－代收付	<u>551</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,113</u>	<u>\$ 527</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司－凡甲電子	<u>\$ 202,094</u>	<u>\$ 91,041</u>
其他應付款	子公司－凡甲電子－財產交易	<u>\$ 62</u>	<u>\$ -</u>
	(附註二六)		

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得 價	款
	111年度	110年度
子公司－凡甲電子	<u>\$ 978</u>	<u>\$ -</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 41,452	\$ 45,075
退職後福利	<u>1,624</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 43,076</u>	<u>\$ 45,291</u>

董監事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質押之資產

下列資產業經提供為進口貨物之關稅擔保：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—非流動		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 2,603</u>	<u>\$ 2,603</u>

三一、重大之期後事項

本公司於民國112年3月3日經董事會決議投資設立越南子公司，預計總投資金額為美金5,000仟元，擬按投資進度分次辦理注資。截至民國112年3月3日止，資金尚未投入。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$ 19,669		30.710 (美元：新台幣)		\$ 604,024
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司、 關聯企業及合資					
美元	97,011		30.710 (美元：新台幣)		2,979,210
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	7,210		30.710 (美元：新台幣)		221,414

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	27,178	27.680 (美元：新台幣)	\$ 752,296
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司、 關聯企業及合資				
美 元		93,854	27.680 (美元：新台幣)	2,597,473
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		5,874	27.680 (美元：新台幣)	162,585

本公司於 111 年及 110 年度外幣兌換（損）益（包含已實現及未實現）分別為 44,337 仟元及 1,058 仟元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、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、關聯企業及合資權益部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表一)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表六)

凡甲科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國111年度

附表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易原	應收(付)票據、帳款	備註								
			進(銷)貨	金額											
本公司	凡甲電子(蘇州)有限公司	子公司	進	貨	當月結 T/T 180 天	97	註2	估總進(銷)貨之比率(註1)	94	(	202,094)	估總應收(付)票據、帳款之比率(註1)	(	94)	-
凡甲電子(蘇州)有限公司	本公司	母公司	銷	貨	當月結 T/T 180 天	44	"	"	202,094	30	-	-			
凡甲電子(蘇州)有限公司	立全科技(太倉)有限公司	同一母公司	進	貨	當月結 120 天	16	"	"	( 34,890)	( 10)	-	-			
立全科技(太倉)有限公司	凡甲電子(蘇州)有限公司	同一母公司	銷	貨	當月結 120 天	72	"	"	34,890	100	-	-			

註1：該各比率以各進銷貨公司之交易金額或餘額為計算基礎。

註2：一般非關係人交易係採月結30天~180天內收(付)款。

凡甲科技股份有限公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收關係人 應收款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 收回金額(註 1)	提列損失	抵備金額
							處	方式			
凡甲電子(蘇州)有限公司	本公司		母公司	應收帳款 \$ 202,094	5.24 次	\$ -		\$ -	\$ 98,122	\$ -	-

註 1：係 112 年 1 月 1 日至 3 月 3 日收回金額。

凡甲科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊  
民國 111 年度

附表三

單位：除另註明外，為新台幣  
幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要項目	原本期目	原始投去	資去年底	額期股	本期數	比率	持面額	有被投資公司本期	本期認列之	備註
本公司	A-LIST International Ltd.	薩摩亞	控	\$ 689,856 (USD 21,141)	\$ 689,856 (USD 21,141)	\$ 689,856 (USD 21,141)	-	100	\$ 2,979,210	\$ 356,609	\$ 342,330	註1、3及4	
A-LIST International Ltd.	Topwise Technology Ltd.	"	控	(USD 84,623) (USD 2,756)	76,274 (USD 2,756)	102,506	-	100	102,506	3,463	3,463	註1、2及3	
Alltop Holding Ltd.	Alltop Holding Ltd.	香港	控	(USD 517,789) (USD 16,861)	466,701 (USD 16,861)	2,891,421	-	100	2,891,421	330,187	330,187	"	
Alltop Holding Ltd.	Mettle Enterprise Co., Ltd.	塞舌爾	控	(USD 35,021) (USD 1,140)	31,566 (USD 1,140)	41,510	-	29.4	41,510	4,943	3,620	"	
Topwise Technology Ltd.	盛輝有限公司	薩摩亞	控	(USD 3,020) (USD 98)	2,722 (USD 98)	9,935	-	30	9,935	3,705	1,111	註1及2	
Topwise Technology Ltd.	Mettle Enterprise Co., Ltd.	塞舌爾	控	(USD 84,122) (USD 2,739)	75,822 (USD 2,739)	101,724	-	70.6	101,724	4,943	1,323	註1、2及3	

註1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註2：外幣投資金額係按資產負債表日匯率換算。

註3：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為依據。

註4：係已考量逆流及側流交易未實現毛利。

凡甲科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年度

附表四

單位：除另註明外，為新台幣  
幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自出臺灣累積投資金額	本期匯出或收回投資額		本期末自出臺灣累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期投資損益	期末帳面價值(註4)	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	匯入							
凡甲電子(蘇州)有限公司	電子零件製造、銷售及研發	\$ 732,768 (USD 23,250) (註3)	(二)1	\$ 509,988 (USD 15,950)	\$ -	\$ -	\$ 509,988 (USD 15,950)	\$ 327,650	100	\$ 327,650 (註2)(二)2	\$ 2,830,303	\$ -	-
立全科技(太倉)有限公司	電子零件製造與銷售	121,771 (USD 3,843)	(二)2	121,771 (USD 3,843)	-	-	121,771 (USD 3,843)	4,943	100	4,943 (註2)(二)2	139,367	-	-
盛凱吉電子科技(太倉)有限公司	"	8,717 (USD 300)	(二)3	8,717 (USD 300)	-	-	8,717 (USD 300)	3,740	30	1,122 (註2)(二)3	6,619	-	-
本 地 大 陸 赴 台 投 資 總 計		\$ 640,476 (USD 20,093)		\$ 863,256 (USD 27,393) (註3)								\$ 1,509,812	

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)1.透過第三地區公司 A-LIST International Ltd.及 Alltop Holding Ltd.再投資大陸公司。
- 2.透過第三地區公司 A-LIST International Ltd.、Alltop Holding Ltd.、Topwise Technology Ltd.及 Mettle Enterprise Co., Ltd.再投資大陸公司。
- 3.透過第三地區公司 A-LIST International Ltd.、Alltop Holding Ltd.及盛輝有限公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註 3：含被投資公司盈餘轉增資本 USD7,300 仟元。

註 4：係包含投資成本與股權淨值差異。

凡甲科技股份有限公司

興大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊  
民國 111 年度

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

(一) 進貨／銷貨金額及百分比與相關應付款項／應收款項之期末餘額及百分比。

大陸被投資公司名稱	交易類別	進貨金額	銷貨		價格	交易條件	應收(付)票據、帳款	未實現利益	註
			金額	百分比					
凡甲電子(蘇州)有限公司	銷貨 (含技術服務收入)	(\$ 35,952)	( 3 )		按市場價格	與一般交易之比較 無顯著不同	\$ 35,856	\$ -	註 2
	進貨	767,439	97		按市場價格	註 1	( 202,094 )	8,580	註 3

(二) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(三) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(四) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(五) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

註 1：一般非關係人交易係採預收及月結 30 天~180 天內(收)付款。

註 2：係凡甲科技股份有限公司銷貨予凡甲電子(蘇州)有限公司之交易。

註 3：係凡甲科技股份有限公司向凡甲電子(蘇州)有限公司進貨之交易。

## 凡甲科技股份有限公司

## 主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
強茂股份有限公司	11,315,009	19.17%
民玖投資股份有限公司	3,272,888	5.54%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與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。

# 凡甲科技股份有限公司



董事長：游萬益



凡甲科技股份有限公司  
ALLTOP TECHNOLOGY

新北市中和區中山路三段102號3樓

3F., No. 102, Sec. 3, Jhongshan Rd.,  
Jhonghe District, New Taipei City, Taiwan

TEL : 886 2 2225-1688 FAX : 886 2 2225-0882

[www.otop.com.tw](http://www.otop.com.tw)