

股票代碼：6158



# 一〇五年度 年報

金管會指定之資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>  
(公開資訊觀測站)

本公司年報相關資料查詢網址：<http://www.p-two.com.tw> (本公司網站)

中 華 民 國 一〇六 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：陳則安

職稱：總經理

聯絡電話：(03) 376-6666 分機 2100

電子郵件信箱：[jerry.chen@p-two.com.tw](mailto:jerry.chen@p-two.com.tw)

代理發言人：張凱明

職稱：稽核室專案副理

聯絡電話：(03) 376-6666 分機 2183

電子郵件信箱：[gary.chang@p-two.com.tw](mailto:gary.chang@p-two.com.tw)

二、公司、工廠地址及電話：

地址：330 桃園市桃園區興華路 9 號（龜山工業區）

聯絡電話：(03)376-6666

傳真：(03)376-8026

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://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：劉建良、王儀雯

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：105 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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、本公司網址：<http://www.p-two.com.tw>

# 禾昌興業股份有限公司

## 民國一〇五年度年報

### 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
一、一〇五年度營業報告.....	2
二、一〇六年營運計畫概要.....	3
<b>貳、公司簡介</b> .....	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
<b>參、公司治理報告</b> .....	
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	38
五、更換會計師資訊.....	38
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.....	38
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 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等內之親屬關係之 資訊.....	40
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.....	40
<b>肆、募資情形</b> .....	
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、限制員工權利新股辦理情形.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	47
八、資金運用計畫執行情形.....	47
<b>伍、營運概況</b> .....	
一、業務內容.....	48

二、市場及產銷概況.....	51
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	60
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	63
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	81
四、最近年度財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	82
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，及其對本公司財務狀況之影響.....	82
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	82
八、資產減損情形.....	82
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	83
二、財務績效.....	84
三、現金流量.....	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	85
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資 計畫.....	86
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估.....	86
七、其他重要事項.....	89
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	93
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.....	93
四、其他必要補充說明事項.....	93
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>93</b>
(附錄一)、105 年度公司個體財務報告.....	94
(附錄二)、105 年度合併財務報告.....	162
(附錄三)、董事、監察人及經理人之道德行為準則.....	225

## 壹、致股東報告書

感謝各位股東蒞臨本公司 106 年股東常會。綜觀 105 年度，持續受消費性電子產業成長步調遲緩，競爭持續加劇，中國大陸供應鏈自主化的排擠效應等因素，國內電子連接器銷售成長仍相當有限。本公司 105 年度的合併營業收入為新台幣(以下同) 19.4 億元，雖然年減 13%，但在全體同仁持續努力下，稅後淨利增加為 1.48 億元，年增 1,073%，每股盈餘達 1.37 元。以下針對 105 年度營運的成果及公司未來的發展方向，向各位股東報告如下：

在市場方面，受到消費性電子產業需求遲緩影響，本公司目前所經營之主要市場如筆記型電腦、光碟機、液晶面板、監視器及電視等產業，在市場萎縮的環境下，同業間競爭更加激烈，以致本公司年營收呈減少之情形。展望 106 年，消費性電子市場仍難以期待亮麗成長，但我們將持續精進成本結構，維持或擴大在原有市場的市佔。在過去的一年當中，公司也積極往新市場尋找機會，期望未來在市場布局上多元化，降低消費性電子產業佔營收比重，並往營業額重回成長的軌跡方向努力。

在產品開發以生產優化方面，本公司持續配合目前客戶及新客戶開發相關連接器產品，並著重在新產品的開發及布局，增加產品多樣性，提高客戶以多產品一次導入的意願，做為增加營業收入之基礎；在生產方面，著重品質及成本的持續改善，加強自動化生產，以面對客戶對高品質產品的需求，並持續提供客戶品質穩定且價格合理的產品，讓客戶安心使用本公司產品向來是公司的目標之一。

最後，我們由衷感謝客戶、供應商、股東及社會大眾對禾昌的支持，我們全體同仁會努力不懈，以更好的營運績效，來回饋社會對於我們的肯定與支持，同時也希望股東能持續給予經營團隊鼓勵與指教。

在此也敬祝各位

身體健康  
萬事如意

董事長



## 一、一〇五年度營業報告

### (一) 105 年度營業計畫實施成果

本公司 105 年度合併營業收入為新台幣 1,936,260 仟元，較 104 年度新台幣 2,232,244 仟元減少 13.26%，但在產品毛利改善及營業費用控制下，合併淨利達新台幣 147,763 仟元，較 104 年度淨利 12,594 仟元獲利增加 1,073%；每股盈餘亦自 104 年之每股 0.11 元提升，105 年度達 1.37 元。

### (二) 預算執行情形：

本公司 105 年度未編列財務預測，故不適用。

### (三) 財務收支及獲利能力分析(合併)

分析項目		105 年度	
償債能力 (%)	流動比率(%)	336.56	
	速動比率(%)	305.55	
	利息保障倍數	49.82	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.51	
	應收款項收現日數(日)	145.41	
	存貨週轉率(次)	5.45	
	平均售貨日數(日)	66.97	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.45	
	總資產週轉率(次)	0.53	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.13	
	權益報酬率(%)	5.50	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	5.40
		稅前純益	14.58
	純益率(%)	7.63	
	每股盈餘(元)	1.37	
	財務槓桿度	1.06	

### (四) 研究發展狀況

公司經營秉持「專業、創新、誠信、品質」的理念，要求經營團隊達到「快速回應客戶的訂單需求、縮短生產與交貨時程、降低設計與開發成本、提供客戶最佳的服務與支援」等目標，從原物料搜尋、產品接單、打樣與製造到售後服務，必須提供客戶最適切合宜的合作環境及高品質、高效能的客製化產品。

公司向來專注於軟排線 (FFC)、軟排線連接器、LVDS FFC、LVDS 連接器，應用於液晶電視、筆記型電腦等產品上，近年拓展車載影音、雲端應用相關領域產品，研發團隊藉由整合自製高精密模具技術、自動化設備、量測技術及電磁模擬分析等方面技術，擴充不同市場連接器產品的多樣性，以因應營收增長的需求。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴



## 二、一〇六年營運計畫概要

### (一) 經營方針

1. 積極開發新產品，增加產品廣度及深度，以利客戶的開發與產品導入機會。
2. 持續檢視產品與客戶組合，強調利潤貢獻優於營收貢獻。
3. 強化內部組織管理能力，提升品質管理能力及生產穩定性。
4. 提升自動化設備共用性，以最經濟資本支出節省人力成本。

### (二) 預期銷售數量及其依據

根據 DIGITIMES Research 統計：

1. 2016 年全球 NB 出貨衰退 5.23%，展望 2017 雖有 Windows 10 商務機種之換機需求及電競 NB 機種銷售暢旺的利多，然在整體產業仍處萎縮的趨勢下，預期 2017 年全球 NB 出貨仍將衰退 2.31%，出貨將達 1.45 億台。
2. 2016 年全球液晶監視器出貨量約在 1.23~1.24 億台，年衰退幅度縮小為 1% 以下。2017 年全球出貨量則可能擴大為衰減 2.4%。
3. 2016 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量 6.7 億片，預估 2016~2021 年出貨量年複合成長率將僅 0.3%，顯示產業已相當成熟，難有大幅拉抬整體出貨之情形。

### (三) 重要產銷政策

1. 加強掌握淡旺季銷售量的差異，力求生產平穩，達到產銷平衡。
2. 與供應商維持長期策略合作模式，就近供貨縮短備料時間。
3. 妥善安排供貨時程，滿足客戶需求，強化供貨運輸效率。
4. 調整中國客戶結轉方式，降低交貨之稅務成本。
5. 服務在台客戶，部分產品移轉回台組裝就近供貨。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司設立日期為民國 75 年 1 月 11 日

### 二、公司沿革

- 75 年 01 月 本公司創立於民國 75 年，設址於台北縣新莊市五谷王北街，定名為「禾昌興業有限公司」，資本額新台幣壹佰萬元，從事製造、銷售各式端子及連接器。
- 76 年 01 月 遷廠至新莊市化成路，導入 CAD/CAM 作業系統。
- 77 年 05 月 本公司變更組織型態為「股份有限公司」，資本額增為新台幣伍佰萬元整。
- 80 年 07 月 資本額增為貳仟陸佰萬元。
- 81 年 06 月 SQUARE PIN BANDOLEER 研發成功量產，並於 85 年 11 月獲得新型產品專利。
- 82 年 07 月 MINI DIN 連接器研發成功量產及設立自動化裝配機具生產線，並於 84 年 6 月獲得新型產品專利。
- 84 年 05 月 遷廠至桃園市興華路 9 號。
- 85 年 04 月 光碟機 I/O 系列連接器研發成功且量產，並設立自動化裝配機具生產線。
- 86 年 07 月 光碟機用軟板暨軟排線 PITCH 1.0mm 連接器研發成功且量產，並設立自動化生產設備及隨線檢測設備。
- 86 年 11 月 合併「三盟精密股份有限公司」，資本額增為新台幣肆仟陸百萬元，取得廠房面積 5,098 平方公尺。
- 87 年 02 月 通過 IECQ 品質認證及 UL ISO-9002 品質認證。
- 87 年 03 月 光碟機、NB、數位相機用軟板暨軟排線 PITCH 0.5mm 拉拔式連接器研發成功且量產，並設立自動裝配機具生產線。
- 87 年 07 月 資本額增為新台幣捌仟陸佰萬元。
- 88 年 03 月 轉投資設立禾昌興業(香港)有限公司及大陸東莞禾昌興業電子廠。
- 88 年 10 月 資本額增為新台幣壹億玖仟陸佰零捌萬元整。
- 89 年 01 月 通信類連接器研發成功且量產。
- 89 年 04 月 增資暨補辦公開發行案於 4 月 13 日獲證期會核准生效。資本額增為新台幣貳億捌仟陸佰捌拾肆萬捌仟捌佰元整。
- 89 年 07 月 為就近服務客戶，於股東臨時會中通過投資美金貳佰萬赴英屬維京群島設立子公司，並透過該公司間接投資大陸蘇州廠。
- 90 年 03 月 大陸蘇州廠開始量產出貨。
- 90 年 07 月 資本增為新台幣參億伍仟捌佰萬元。  
研發完成直立式軟板暨軟排線 PITCH 0.5mm 連接器及全自動檢驗機。
- 90 年 10 月 獲證期會同意股票上櫃。
- 90 年 12 月 軟板暨軟排線 PITCH 0.3 mm 連接器研發完成，並設立自動化裝配機及全自動檢驗機。
- 91 年 02 月 本公司股票正式掛牌買賣。

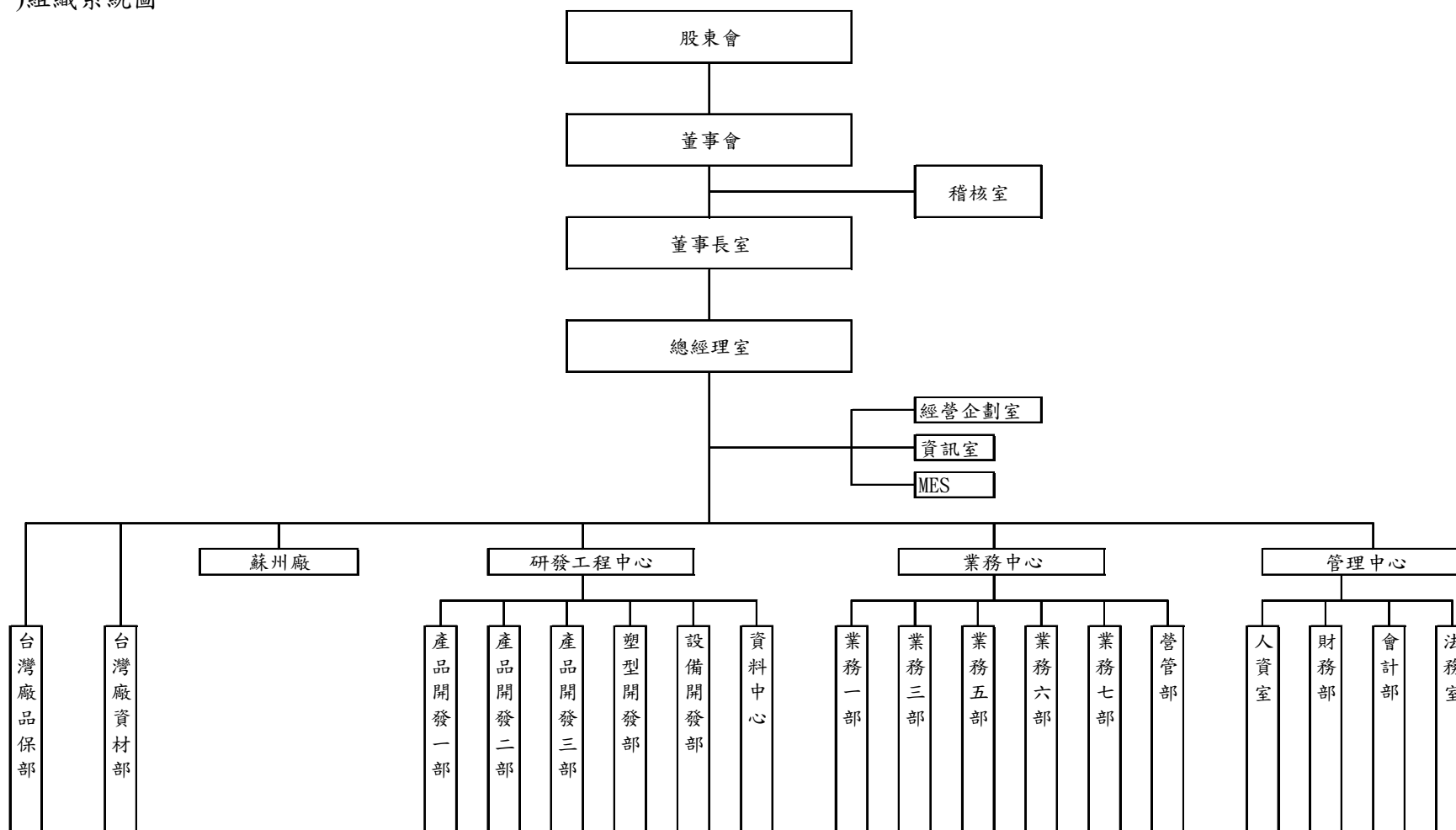


- 91年03月 軟排線正式量產出貨。  
研發完成液晶面板用軟板暨軟排線 PITCH 0.5 mm 掀蓋式連接器。
- 91年06月 通信類連接器 SIM CARD 全自動 CCD 檢測包裝機開發試產完成。
- 91年07月 獲證期會核准盈餘及員工紅利轉增資及資本公積轉增資計 72,000 仟元。  
資本額為肆億參仟萬元整。
- 91年09月 現金增資 44,000 仟元。資本額增加為肆億柒仟肆佰萬元整。
- 91年12月 轉投資設立禾昌興業(毛里求斯)有限公司。
- 92年04月 東莞廠、蘇州廠通過 SGS ISO-14001 環境管理系統評審合格。
- 92年04月 轉投資設立 P-II Industries(Malaysia) SDN.BHD.。
- 92年06月 台灣廠通過 SGS ISO-14001 環境管理系統評審合格。
- 92年08月 取得經濟部工業局核准，在台設立企業營運總部。
- 92年08月 發行第一次國內無擔保可轉換公司債，面額合計參億元整。
- 92年11月 發行第一次員工認股權憑證，共計壹仟伍佰單位。
- 92年12月 為擴充華東地區產能，蘇州廠新建廠房落成並完成啟用。
- 93年03月 為擴充華南地區產能及電鍍線的建置，深圳廠新建廠房完成並啟用。
- 93年06月 取得康那德股份有限公司 100% 股權。
- 93年06月 軟板暨軟排線 PITCH 0.5mm 高度 1.5mm 及 1.2mm 連接器開發試產完成。
- 93年09月 數位相機用 SD Card 連接器開發試產完成。
- 93年10月 手機用角頭頂針連接器開發試產完成。
- 93年12月 集團公司通過 OHSAS-18000 勞工衛生安全管理系統認證資格。
- 94年05月 鍍金軟排線開發試產完成，並大量出貨。
- 94年06月 軟板及軟排線連接器成功推廣應用於液晶電視產品。
- 94年06月 液晶面板及監視器用 LVDS 連接器完成客戶認證程序並正式量產。
- 94年12月 手機用 Micor SD Card 連接器開發試產完成。
- 95年04月 所有產品達到符合歐盟環保指令(RoHS)要求。
- 95年05月 導入鼎新 ERP 系統並於同年 11 月上線。
- 95年09月 通過 SONY 綠色夥伴(Green Partner)認證。
- 95年11月 通過國際性汽車工業品質系統認證(TS16949)。
- 95年12月 LCD TV LVDS 連接器開發完成。
- 96年03月 SATA 光碟機連接器開發完成。
- 96年08月 導入 6 $\sigma$ (六標準差)。
- 96年10月 導入 CRM 客戶關係管理系統。
- 97年03月 導入 APS 先進排程系統。
- 97年12月 導入 DFM 可製造性設計系統。
- 98年01月 液晶電視面板用 CCFL 連接器開發試產完成及量產。
- 98年10月 蘇州子公司廠房擴建動工，預計 99 年 06 月完工啟用。
- 99年03月 導入 MES 製造執行系統。
- 100年01月 蘇州子公司擴建廠房完工啟用。
- 101年07月 進行 SATA 介面高頻連接線組的開發。
- 103年09月 將深圳工廠製造業務移轉至蘇州工廠，並完成整併。
- 105年12月 設立台北內湖辦公室。
- 106年01月 決議清算深圳工廠。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織系統圖



(二)主要部門所營業務

稽 核 室	負責公司管理制度及專案推行成效之追蹤與稽核等事宜。
經營企劃室	負責執行及監督公司各項政策與業務之推展，報價成本分析和技術精進追蹤。
資 訊 室	負責資訊管理、電腦系統維護、資訊系統架構擬定、系統撰寫與維護、支援及整合管理資訊作業等。
M E S	生產機台監控、流程改善。
管 理 中 心	一、負責專利案件申請、訴訟案件處理、合約審查等業務。 二、負責廠內總務修繕及維護、廠區工安及衛生等業務。 三、負責人力資源規劃、人員招募任用、薪資管理、教育訓練、員工福利關係等相關事宜。 四、負責公司會計帳務處理、會計報告製作、分析等。 五、負責公司資金管理、外匯管理、籌資管理、投資管理、財務保險管理、股務管理等業務。
業 務 中 心	連接器市場概況分析、搜集連接器產品新訊息及應用領域產業評析。 負責公司光碟機相關配套零組件產品、手機、液晶面板、液晶顯示器、筆記型電腦及數位相機等相關零組件產品等市場開發、銷售及帳款回收。
研 發 工 程 中 心	負責公司自動化裝配機研發設計組裝、新設備試機。 負責模具研發設計、組裝、試模。 負責各式端子、信號傳輸連接器端子等產品之生產製造、負責軟板暨軟排線膠芯後蓋及各式塑膠射出成型等產品之生產製造。 負責製程設計及改善暨新產品檢驗規範製作等事項。 負責新產品研發、製程能力暨成本分析、產品專利搜尋申請、產品製作規範制定暨檢驗規劃等事項。
資 材 部	負責公司大宗原材(物)料、模具(設備)備品零件及各式設備之採購管理，協力廠、供應商之評估和外包作業，以及生產管理等業務。
品 保 部	負責公司品質方針政策擬定、品質教育訓練、進料檢驗、製程檢驗、成品檢驗規範製作暨執行、品質客訴處理暨改善等事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

1.董事及監察人相關資料

106年4月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		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		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	陳可宣	男性	105.6.7	3年	99.6.18	414,854	0.37%	634,854	0.56%	6,000	0.01%	0	0.00%	美國密西根大學電機及工業工程碩士 台灣大學電機工程系 南山人壽股份有限公司	本公司執行長	董事	陳財福	父子
董事	中華民國	陳財福	男性	105.6.7	3年	80.6.8	14,182,661	12.50%	14,182,661	12.50%	4,683,518	4.13%	0	0.00%	台北工專機械科 禾昌科技(B.V.I)有限公司董事長 禾昌興業股份有限公司董事長 禾昌興業(毛里求斯)有限公司董事長 禾昌興業電子(深圳)有限公司執行董事	本公司技術總顧問 禾昌科技(B.V.I)有限公司董事長 遠昌電子科技(蘇州)有限公司執行董事 禾昌興業(毛里求斯)有限公司董事長 禾昌興業電子(深圳)有限公司執行董事	董事長	陳可宣	父子
董事	中華民國	吳信傑	男性	105.6.7	3年	96.6.13	94,703	0.08%	94,703	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	龍華工專 建興電子科技股份有限公司 資深處長	建興電子科技股份有限公司資深處長	無	無	無
獨立董事	中華民國	簡世材	男性	105.6.7	3年	99.6.18	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學電機工程系 品佳集團副執行長	品佳集團副執行長	無	無	無
獨立董事	中華民國	林翰飛	男性	105.6.7	3年	105.6.7	0	0.00%	40,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	美國華頓商學院企研所碩士 晨星半導體(股)有限公司 財務長	華威國際合夥人,策略長 美時化學製藥股份有限公司獨立董事 精英電腦股份有限公司獨立董事 台霖生物科技股份有限公司 法人董事代表人	無	無	無
監察人	中華民國	許立賢	男性	105.6.7	3年	93.6.15	548,281	0.48%	548,281	0.48%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學經濟系 Canbatch (HK) Industries Co.負責人	Canbatch (HK) Industries Co.負責人	無	無	無
監察人	中華民國	侯良儒	男性	105.6.7	3年	96.6.13	50,250	0.04%	192,250	0.17%	0	0.00%	0	0.00%	日本早稻田大學 高進電通股份有限公司 董事長	高進電通股份有限公司 董事長	無	無	無
監察人	中華民國	林佳穎	女性	105.6.7	3年	105.6.7	0	0.00%	25,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	美國密西根大學國際租稅 法律碩士 萬國法律事務所 律師	勤實佳聯合會計師事務所會計師 勤實商務律師事務所律師 聯昌電子企業股份有限公司監察人 強生化學製藥廠股份有限公司監察人	無	無	無

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人獨立性資料

### 董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數	
	條件	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
陳可宣			✓		✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0	
陳財福			✓					✓	✓	✓		✓	✓	0	
吳信傑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
簡世材			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
林翰飛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
許立賢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
侯良儒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
林佳穎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶，但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月16日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註2)	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		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
執行長	中華民國	陳可宣 (註3)	男性	105.07.01	634,854	0.56%	6,000	0.01%	0	0.00%	美國密西根大學電機及工業工程碩士 台灣大學電機工程系 南山人壽股份有限公司	無	無	無	無
總經理	中華民國	陳則安	男性	104.02.01	800,000	0.71%	0	0.00%	0	0.00%	聖約翰科技大學機械科 禾昌興股份有限公司業務經理	無	無	無	無
副總經理 (子公司)	中華民國	周志昌	男性	102.05.01	445,850	0.39%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學機械工程系 日商旭硝子株式會社	無	無	無	無
研發工程中心 協理	中華民國	王建淳	男性	98.01.01	455,099	0.40%	6,030	0.01%	0	0.00%	台北工專機械科 和鋐電子研發副理	無	無	無	無
業務中心協理	中華民國	陳平揚	男性	104.03.01	200,000	0.18%	0	0.00%	0	0.00%	中華工專 機械科 禾昌興股份有限公司業務經理	無	無	無	無
協理 (蘇州廠廠長)	中華民國	劉家冕	男性	102.05.01	291,000	0.26%	18,130	0.02%	0	0.00%	逢甲大學機械科 立強興業電鍍主管	無	無	無	無
品保部 協理	中華民國	梁鴻林	男性	105.04.06	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學材料科學系 岱燁科技品保協理	無	無	無	無
管理中心 資深經理	中華民國	阮中祺	男性	104.03.19	171,375	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計研究所 禾昌興股份有限公司稽核室經理	今展科技股份有限公司 獨立董事 今展科技股份有限公司 薪委會委員	無	無	無
會計部 資深經理	中華民國	詹朝貴	男性	104.05.20	151,000	0.13%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學會計研究所 聚陽實業會計經理	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：105年6月30日董事會通過任命陳可宣先生為執行長，並於105年7月1日生效之。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元  
105年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例(註 10)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬金 (註 11)				
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特支 費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)										
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報告內 所有公司 (註7)		本公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)					
董事長	陳可宜																									
董事	陳財福																									
董事	吳信傑	0	0	0	0	3,028	3,028	550	550	2.42	2.42	6,472	6,472	92	92	395	0	395	0	7.13	7.13					無
獨立董事	簡世材																									
獨立董事	林翰飛																									
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)
低於 2,000,000 元	陳可宣、陳財福、吳信傑、簡世材、林翰飛	陳可宣、陳財福、吳信傑、簡世材、林翰飛	吳信傑、簡世材、林翰飛	吳信傑、簡世材、林翰飛
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	陳可宣、陳財福	陳可宣、陳財福
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

- 註 1: 董事姓名應分別列示。
- 註 2: 本公司 105 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3: 係經董事會通過 105 年度獲利分派之董事酬勞金額。
- 註 4: 本公司 105 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。
- 註 5: 本公司 105 年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等。本公司至年報刊印日止，董事兼任員工並無取得員工認股權憑證得認購股數及限制員工權利新股股數。
- 註 6: 本公司 105 年度董事兼任員工之員工酬勞，經董事會通過發放金額為 395,000。
- 註 7: 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8: 本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9: 合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10: 稅後純益係指 105 年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。
- 註 11: 本公司 105 年度董事兼任員工並無領取來自子公司以外轉投資事業酬金。  
\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



## (2)監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元  
105年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註6)		有無領取 來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註7)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)(註4)		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)			
監察人	許立賢	0	0	500	500	120	120	0.42	0.42	無
監察人	侯良儒	0	0	500	500	120	120	0.42	0.42	無
監察人	林佳穎	0	0	300	300	70	70	0.25	0.25	無
監察人	張立華 (註1)	0	0	200	200	50	50	0.17	0.17	無

註1：監察人姓名應分別列示。(舊任)監察人張立華於105年6月7日解任。

註2：本公司105年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係經董事會通過105年度獲利分派之監察人酬勞金額。

註4：本公司105年度監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：稅後純益係指105年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註7：本公司105年度監察人並無領取來自子公司以外轉投資事業酬金。

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

(3)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

105年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註 8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註9)
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
執 行 長 (註 1)	陳可宣	6,320	6,800	216	216	964	964	1,270	0	1,270	0	5.94	6.26	無
總 經 理	陳則安													
副 總 經 理 (子 公 司)	周志昌													

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳可宣、陳則安、周志昌	陳可宣、陳則安、周志昌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	3 人	3 人

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。執行長陳可宣於 105 年 7 月 1 日就任。
- 註 2：本公司 105 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：本公司 105 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等報酬金額。  
本公司至年報刊印日止，總經理及副總經理並無取得員工認股權憑證得認購股數及限制員工權利新股股數。
- 註 4：本公司 105 年度總經理及副總經理之員工酬勞，經董事會通過發放金額為 1,270,000。
- 註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。其 105 年度退職退休金提列數合計為新台幣 216 仟元。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指 105 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。
- 註 9：本公司 105 年度總經理及副總經理並無領取來自子公司以外轉投資事業酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

105年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	執行長	陳可宣	0	4,045	4,045	2.74
	總經理	陳則安				
	副總經理 (子公司)	周志昌				
	研發工程中心 協理	王建淳				
	協理 (蘇州廠廠長)	劉家冕				
	業務中心 協理	陳平揚				
	品保部 協理	梁鴻林				
	管理中心 資深經理	阮中祺				
	會計部 資深經理	詹朝貴				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：截至年報刊印日止，本公司105年度員工酬勞議案，經董事會通過發放經理人金額為4,045,000元。稅後純益係指105度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

**(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：**

職稱	104 年度				105 年度(註)			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	700	700	5.55	5.55	3,578	3,578	2.42	2.42
監察人	540	540	4.28	4.28	1,860	1,860	1.26	1.26
總經理及副總經理	8,980	9,424	71.30	74.83	8,770	9,250	5.94	6.26
總計	10,220	10,664	81.13	84.66	14,208	14,688	9.62	9.94

註：本公司 105 年度員工酬勞議案，經董事會通過發放兼任員工之董事及經理人金額為 4,045,000。

(一) 比例分析說明：

分析 105 年度酬金總額佔稅後純益比例較 104 年度低，係因 105 年度獲利較 104 年度增加。

(二) 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) 本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬，由薪資報酬委員會提交建議至董事會討論決定。
- (2) 本公司支付董事及監察人酬勞主要為執行職務之酬金及依公司章程規定所提供之董監酬勞，而酬金支付政策訂於本公司章程內，係依據本公司經營績效及其對營運參與之程度及貢獻價值外，同時亦參考業界水準支付。
- (3) 本公司支付總經理及副總經理薪資之核定，則依本公司之相關管理辦法支付辦理。
- (4) 而員工酬勞係由董事會依據獲利狀況及章程所訂之分配成數內決議。
- (5) 本公司訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展之趨勢，並參考個人的績效及對公司的貢獻度，而給予合理報酬，並將未來營運風險發生之可能性減至最低，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形：

105 年度及截至 106 年 4 月 30 日止，董事會開會 11 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】(註 2)	備註
董事長	陳可宣	10	1	90.91%	於 105/6/7 改選連任，新任董事長任期自 105/6/7 開始
董事	陳財福	9	2	81.82%	於 105/6/7 改選連任，舊任董事長任期至 105/6/6 止
董事	吳信傑	11	0	100.00%	於 105/6/7 改選連任
獨立董事	簡世材	11	0	100.00%	於 105/6/7 改選連任
獨立董事	林翰飛	6	2	75.00%	新任任期自 105/6/7 開始

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情形。

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

無此情形。

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：本公司於 105/6/30 董事會中，聘任薪酬委員案、任命執行長案及於 105/7/29 董事會中，薪委會提交執行長薪酬建議案及於 106/4/25 董事會中，薪委會提交董監酬勞、員工酬勞建議案：陳可宣、陳財福、吳信傑、簡世材及林翰飛先生因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於 100 年 10 月 25 日董事會通過設置薪資報酬委員會及訂定「薪資報酬委員會組織規程」，並已於 105 年 6 月 30 日選任第三屆，並決議委請獨立董事簡世材先生擔任會議主席及召集人。薪資報酬委員會目前運作執行情形良好，105 年度及截至年報刊印為止，已召開 5 次會議。

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司目前尚未設立審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

105 年度及截至 106 年 4 月 30 日止，董事會開會 11 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	委託出 席次數	實際列席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
監察人	張立華	1	0	33.33%	舊任任期至 105/6/6 止
監察人	許立賢	3	0	27.27%	於 105/6/7 改選連任
監察人	侯良儒	7	0	63.64%	於 105/6/7 改選連任
監察人	林佳穎	6	0	75.00%	新任任期自 105/6/7 開始

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成後一個月內，向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.會計師每年定期列席本公司董事會，並與監察人面對面進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註 1：監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司雖未訂立「公司治理實務守則」，但已有完備之內控制度及各項管理辦法。	依公司內部控制處理準則規定執行。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司設有股務人員負責處理股東相關問題，並已建立發言人制度處理相關事宜，若涉及法律問題，則將請本公司聘任之法律顧問協助處理。 (二) 本公司有股務代理機構提供公司股東之名單，並隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者之情形。 (三) 本公司與子公司訂有相關之管理作業規定。 (四) 本公司訂有「內部重大消息處理暨防範內線交易管理作業程序」。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。 (三) 與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異。 (四) 與上市上櫃公司治理實務守則第10條無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V		(一) 本公司董事會組成依「董事及監察人選任程序」考量成員專業技能及素養。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，尚無自願設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法，目前尚在研議中，待訂定後依此辦法作業。 (四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，且無獨立性之議題。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第20條無重大差異。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則第27-28條無重大差異。 (三) 未來將視公司規模訂定辦法，加強公司治理。 (四) 與上市上櫃公司治理實務守則第29條無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦	V		本公司設有股務人員負責處理公司治理相關事務，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	與上市上櫃公司治理實務守則第3-1條無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司已建立發言人制度，並於公司網站設立利害關係人專區，對不同利害關係人提供溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則第51條無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務	與上市上櫃公司治理實務守則第7條無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?  (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V  V		(一) 本公司已架設公司網站，並於網頁上揭露財務、業務相關資訊，亦可藉由「公開資訊觀測站」查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 (二) 本公司設有專人負責「公開資訊觀測站電子申報系統」揭露之工作，及公司網站資訊揭露，並由發言人統一對外發言。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。 (二) 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。
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		說明如下：	與上市上櫃公司治理實務守則第59條無重大差異。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																							
	是	否	摘要說明																																								
<p>(一) 本公司於員工權益、雇員關懷等方面均依照勞動基準法、本公司工作規則處理，與員工權利、義務相關之事項，並本於人道主義給予需急難救助員工必要之協助與慰問，過去一年來本公司於前述方面並未發生重大勞資爭議。</p> <p>(二) 本公司於處理投資者關係方面，設有股務代理機構處理投資人股務相關事宜，設有發言人郵政信箱及專線處理投資人相關之問題，另於本公司官方網站設置郵件信箱以處理投資人的相關需求。對投資人權益，本公司除依相關規定將訊息即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站外，同時亦將訊息置於公司網站。</p> <p>(三) 本公司與供應商間之往來，係基於長期性的伙伴關係來維繫良好的供應商關係。對於品質有異常之供應商，本公司會予以必要的輔導，要求提出改善對策，並作持續追蹤，以確保本公司對客戶所做的品質承諾。</p> <p>(四) 本公司透過下列方法以保障利害關係人（如客戶、投資人、員工、供應商、債權人、分析師、會計師）之權益：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 設立專責部門處理利害關係人之相關事宜，以維護利害關係人之權益。</li> <li>2. 對利害關係人之相關疑問，透過公開透明的的管道積極回應前述人士之問題。</li> <li>3. 在公開的資訊溝通管道（公開資訊觀測站及本公司網站）揭露與利害關係人攸關之資訊。</li> <li>4. 強化本公司董事會功能及所扮演的角色。</li> <li>5. 獨立董事及監察人積極參與本公司董事會及發揮之監督角色。</li> </ol> <p>(五) 本屆董事及監察人進修之情形：</p> <p>本屆董監事任期起訖期間：105年6月7日至108年6月6日 資料期間：105月1日1日至106年4月30日</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>選(就)任日期</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>進修是否符合規定</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">陳可宣</td> <td rowspan="2">105.06.07</td> <td>105.11.08</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業營運及相關稅制探討</td> <td>3</td> <td>是</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>105.12.20</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>財務危機預警分析</td> <td>3</td> <td>是</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">陳財福</td> <td rowspan="2">105.06.07</td> <td>105.11.08</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業營運及相關稅制探討</td> <td>3</td> <td>是</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>105.12.20</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>財務危機預警分析</td> <td>3</td> <td>是</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>					職稱	姓名	選(就)任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	備註	董事長	陳可宣	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-	105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-	董事	陳財福	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-	105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-
職稱	姓名	選(就)任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	備註																																			
董事長	陳可宣	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-																																			
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-																																			
董事	陳財福	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-																																			
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-																																			

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			
職稱	姓名	選(就)任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定	備註
董事	吳信傑	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-
獨立董事	簡世材	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-
獨立董事	林翰飛	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-
監察人	許立賢	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-
監察人	侯良儒	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-
監察人	林佳穎	105.06.07	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3	是	-
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3	是	-

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			
(六) 本公司經理人參與公司治理相關進修與訓練之情形						
	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
	總經理	陳則安	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3
	財務主管	阮中祺	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3
	會計主管	詹朝貴	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3
	稽核主管	張凱明	105.11.08	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3
			105.12.20	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務危機預警分析	3
<p>(七) 本公司已依照企業風險管理之架構及精神建構公司內部風險之辨認、評估、回應與監督，並訂有內控制度、稽核制度及自行評估之程序，控管功能尚稱健全。</p> <p>(八) 對於客戶的政策：本公司不斷提高技術層次，用最低成本製造最佳品質的產品，以增加客戶附加價值，並透過與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董監及重要經理人投保責任保險，105年度投保金額為美金伍佰萬元。</p> <p>(十) 其他有助於了解公司治理運作情形之重要資訊：本公司訂有「道德行為準則」，全文請參閱本年報P.225~226頁(附錄三)</p>						
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>得分進步</p> <p>改善情形：本公司為提升治理績效，105年度進行下列之改善</p> <p>(1) 公司有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單。</p> <p>(2) 公司網站揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊。</p> <p>(3) 公司年報揭露具體明確的股利政策。</p> <p>(4) 公司於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>						

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	簡世材			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	任若琳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	蔡武漢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：105年6月30日至108年6月6日，105年度及截至106年4月30日止，薪資報酬委員會開會5次，薪資報酬委員會委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	簡世材	5	0	100%	於105/6/30改選連任
委員	任若琳	5	0	100%	於105/6/30改選連任
委員	蔡武漢	5	0	100%	於105/6/30改選連任

其他應記載事項：

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

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

註：

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

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

(五)履行社會責任情形：

履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>		V	<p>(一) 本公司企業社會責任政策及制度，目前仍在研議中，待訂定後將依此規範推動。</p> <p>(二) 本公司企業社會責任政策及制度，目前仍在研議中，待訂定後將依此規範舉辦。</p> <p>(三) 已設置股務單位負責推動本公司企業社會責任運作情形。</p> <p>(四) 公司訂定「獎酬管理辦法」，並不定期舉辦員工之企業倫理教育訓練與宣導。每年進行員工績效考核，依照考核結果提報獎勵與懲處，以激勵員工與企業共同成長。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第6條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第8條無重大差異。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第9條無重大差異。</p> <p>(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第9條無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及</p>	V	V	<p>(一) 本公司於廠區旁，設置資源回收專區，並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。</p> <p>(二) 公司以符合環保法規為企業營運之基礎目標，順利通過ISO-14001環境管理系統的定期稽核，公司全體同仁努力持續改善，建立綠色設計與環境保護之永續發展企業。</p> <p>(三) 本公司於全年進行空調溫度控制，溫度設定以不低於26°C為限，有效利用能源以達</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第12條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第13條無重大差異。</p> <p>(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第17條無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
溫室氣體減量策略？			成節能減碳之目標。	
三、維護社會公益				
(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？	V		(一) 本公司本著勞資雙贏之理念，遵守勞基法及相關勞動法規之規範，使勞資雙方均有良好的互動及溝通，並已建立和諧的勞資關係。	(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第18條無重大差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二) 本公司設有直屬稽核室之申訴信箱，並迴避被申訴單位人員。	(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第18條無重大差異。
(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) 本公司已取得環境管理系統ISO14001及職業安全衛生管理系統OHSAS18001認證，在環保及員工安全衛生之管理作為均已導入系統化運作，並每年定期辦理員工健康檢查及工作廠區環境檢測。	(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第20條無重大差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四) 本公司人資室為專業處理與員工定期溝通之管道，若有左列之情事，將會事先召開會議通知。	(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第22條無重大差異。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五) 本公司人資室為專業處理員工職涯能力發展培訓規劃之單位。	(五) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第21條無重大差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六) 公司以不斷開發提高技術層次，用最低成本製造最佳品質的產品，以增加客戶附加價值，並透過對品質的要求，維護客戶之權益。在客戶對公司產品有疑慮時，可直接利用本公司網頁利害關係人專區溝通及協調。	(六) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第23條無重大差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七) 本公司皆依相關法規辦理產品與服務之行銷及標示。	(七) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第24條無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去	V		(八) 本公司原物料供應商皆簽署限用物質承諾	(八) 與上市上櫃公司企業社會

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	V		<p>保證書。</p> <p>(九) 為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，本公司原物料供應商皆簽署限用物質承諾保證書，承諾其供應商之產品設計及製造方面均嚴守環境保護法律及規範，並與本公司共同努力達到世界環境保護政策之標準，有效管控原料和製程，保證其所提供之產品均符合RoHS之規範。</p>	<p>責任實務第26條無重大差異。</p> <p>(九) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第26條無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>		V	<p>(一) 本公司將於公司網站及股東會年報中揭露社會責任執行情形。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第28條無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司雖尚未訂立「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，但對履行企業社會責任不遺餘力，並將企業社會責任之精神納入公司管理與營運之中。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環境保護：有鑑於「企業社會責任」(CSR) 逐漸成為衡量企業永續發展之關鍵指標之一，本公司於環境安全衛生等政策方面秉持「顧客滿意守法規，持續改善零缺失」、「綠色產品防污染、負荷物質管制」、「全員教育凝共識，維護公司好機制」等核心價值，並據以投入相關污染防制設備、定期人員教育訓練及演練，並推動企業社會責任相關工作，在此方面的努力獲得 ISO 14001環境管理系統證書及OHSAS 18001職業安全衛生管理系統等國際認證。</p> <p>(二) 社區參與、社會貢獻：公司於廠區週遭種植樹木，美化社區環境。努力提升連接器產業發展，使生活更加便利與舒適。</p> <p>(三) 社會服務、社會公益：公司除依法提供基本保障外，不定期參與社會公益活動，並捐助各慈善機構，如紅十字會、家扶中心等單位，支援他們的社會公益活動，期能多方回饋社會，履行企業社會責任。</p> <p>(四) 消費者權益、人權：本公司所有產品零組件皆以品質優先。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>(五) 安全衛生與其他社會責任活動：本公司在中國大陸工廠，取得高新技術企業的認證，維持不汙染、高技術，重研發的工作環境。在安全衛生的考量上，重視員工衛生及廠務衛生，並為避免職業傷害及工作安全考量，皆有進行工安訓練。</p>				



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務 守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司產品均已針對環境危害物質進行禁用措施，並達到符合歐盟環保指令(RoHS)要求。</p>			

(六) 落實誠信經營情形

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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，並於相關對外文件中皆明示相關文字，並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司訂有「道德行為準則」，借以防範不誠信行為之產生，並由本公司法務室不定期提供相關官務文宣，作為教育訓練題材。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度。本公司稽核室人員並定期查核各項制度遵循情形。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則第6條、第7條、第8條及第17條規定並無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司於商業往來之前，針對往來對象有不誠信行為紀錄時，儘量避免與其交易，並於契約內容包含遵守本公司誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，由各部門依其職務範疇內相關事項進行運作，並由稽核室定期查核向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司訂有「道德行為準則」，訂有防止利益衝突政策，若經發現有任何違反法令規章或本準則之行為時，應向直屬上級主管、法務室或稽核室呈報，並由其呈報至董事、監察人或相關權責之經理人。</p>	<p>(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則第17條、第19條及第20條規定並無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度。本公司稽核室人員並定期查核各項制度遵循情形。 (五) 公司法務室透過不定期電子刊物宣導、相關事項公告，提供落實企業誠信經營之相關文章予全體員工，加強員工之教育訓練，藉以深化誠信之企業文化及健全發展。	
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b> (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？  (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司鼓勵呈報任何違反誠信經營規定之事件，若經發現有任何違反法令規章或本準則之行為時，應向直屬上級主管、法務室或稽核室呈報，並由其呈報至董事、監察人或相關權責之經理人。若被揭露違反規定者，對於揭露事實或懲處結果有意見需陳述時或表達時，可以透過公司之申訴制度或法務室尋求救濟。 (二) 依本公司「誠信經營守則」辦理。 (三) 依本公司「誠信經營守則」辦理。	(一) 與上市上櫃公司誠信經營守則第23條及第24條規定並無重大差異。
<b>四、加強資訊揭露</b> (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將「誠信經營守則」揭露於本公司網站及公開資訊觀測站中，並於股東會年報揭露執行情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則第25條規定並無重大差異。
<b>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</b> 本公司已於99年12月28日經董事會通過訂定「誠信經營原則」，其運作與所訂之守則無重大差異。				

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	
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) 公司法務室透過不定期電子刊物宣導、相關事項公告，提供落實企業誠信經營之相關文章予全體員工，加強員工之教育訓練，藉以深化誠信之企業文化及健全發展。				

**(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：**

本公司已訂定董事、監察人、經理人之道德行為準則，詳細內容請參見 P.225~226 頁(附錄三)。

另，本公司網站「資訊揭露」部分，設有「公司治理專區」，供投資人查詢下載公司治理相關規章、董事會重要決議等內容。

查詢網址為 <http://www.p-two.com.tw/investor/investor.php?flags=19&lang=cn>。

**(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：**

1. 本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「內部重大信息處理暨防範內線交易管理作業程序」，並已經 98 年 12 月 29 日董事會決議通過。且透過公司內部網站、契約及教育訓練課程公告的方式，適時辦理本作業程序及相關法令之教育宣導通知公司董事、監察人、經理人及所有員工遵守相關程序。
2. 公司網站設有「公司治理專區」，提供公司治理相關規章，供內、外部人士下載。
3. 本公司依規定公告並及時發佈重大訊息。

## (九)內部控制執行狀況：

### 1. 內部控制制度聲明書：

#### 禾昌興業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國一〇六年三月二十一日

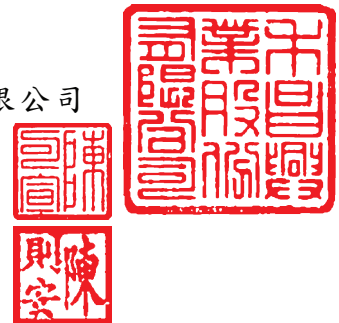
本公司民國105年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇五年十二月三十一日的內部控制制度(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106年3月21日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

禾昌興業股份有限公司

董事長：陳可宣

總經理：陳則安



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一〇五年六月七日股東會重要決議如下表

事項	重要決議事項	決議結果
承認事項	1. 承認一〇四年度營業報告書及財務報表案 2. 承認一〇四年度盈餘分配案	1. 全體出席股東無異議照案通過 2. 全體出席股東無異議照案通過
討論事項	1. 討論修訂本公司「公司章程」部分條文案 2. 討論資本公積發放現金案	1. 全體出席股東無異議照案通過 2. 全體出席股東無異議照案通過
選舉事項	1. 改選董事及監察人案	改選結果董事當選人為：陳可宣、陳財福、吳信傑；獨立董事當選人為：簡世材、林翰飛；監察人當選人為：許立賢、侯良儒、林佳穎。新任董事及監察人任期自民國 105 年 6 月 7 日起至民國 108 年 6 月 6 日止。

2. 一〇五年度股東大會決議事項執行情形：

(1) 承認一〇四年度營業報告書及財務報表案：決議通過。

(2) 承認一〇四年度盈餘分配案：決議通過。

(3) 討論資本公積發放現金案：決議通過。

一〇四年度盈餘分配案已全數分配完畢，共計分派董事、監察人現金酬勞新台幣 340,000 元；員工現金酬勞新台幣 342,606 元；股東配發現金股利新台幣 52,894,487 元。

董監酬勞實際配發金額與 104 年度估列金額差異數新台幣 2,606 元，已列入 105 年度損益。

除息基準日：105 年 8 月 1 日

股利發放日：105 年 8 月 26 日

3. 一〇五年度及年報刊印日止，董事會重要決議如下表

日期	重要決議事項	決議結果
105.1.22	1. 通過本公司總經理兼執行長聘任案 2. 通過薪委會建議-檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬	1. 照案通過，聘任陳則安先生為本公司總經理兼執行長，於 105 年 2 月 1 日起生效 2. 全體出席董事無異議照案通過

日期	重要決議事項	決議結果
105.1.22	3. 通過薪委會建議-本公司公司章程中員工、董監酬勞比率案 4. 通過薪委會建議-本公司經理人年終獎金之內容及數額 5. 通過薪委會建議-本公司庫藏股轉讓經理人之內容及數額 6. 通過薪委會建議-本公司聘任總經理兼執行長其個人薪資報酬暨退休金提撥 7. 通過本公司修正公司章程案 8. 通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形	3. 全體出席董事無異議照案通過 4. 全體出席董事無異議照案通過 5. 全體出席董事無異議照案通過 6. 全體出席董事無異議照案通過 7. 全體出席董事無異議照案通過 8. 全體出席董事無異議照案通過
105.3.11	1. 通過本公司 104 年度集團企業間關係人交易事項 2. 通過薪委會建議-本公司 104 年度獲利分派董監酬勞金額、員工酬勞及員工酬勞中發予兼任員工之董事及經理人之金額、方式案 3. 通過本公司 104 年度獲利分派董監酬勞金額及員工酬勞金額、發放方式及對象案 4. 通過本公司 104 年度營業報告書及財務報表案 5. 通過本公司 104 年度盈餘分配案 6. 通過本公司以資本公積發放現金案 7. 通過本公司修正公司章程案 8. 通過薪委會建議-本公司庫藏股轉讓經理人之內容及數額 9. 通過本公司訂定第 2 次及第 4 次買回庫藏股轉讓員工認股基準日 10. 通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形 11. 通過本公司 104 年度內部控制制度聲明書 12. 通過本公司召開 105 年股東常會前受理股東獨立董事提名權審查標準 13. 通過本公司召開 105 年股東常會前受理股東提案權審查標準及作業流程 14. 通過本公司 105 年股東常會改選董事及監察人 15. 通過解除新任董事競業禁止案 16. 通過本公司 105 年股東常會召開事宜	1. 全體出席董事無異議照案通過 2. 全體出席董事無異議照案通過 3. 全體出席董事無異議照案通過 4. 全體出席董事無異議照案通過 5. 照案通過，配發股東現金每股 0.3 元 6. 照案通過，配發股東現金每股 0.2 元 7. 全體出席董事無異議照案通過 8. 全體出席董事無異議照案通過 9. 照案通過，認股基準日為： 105 年 3 月 14 日 10. 全體出席董事無異議照案通過 11. 全體出席董事無異議照案通過 12. 照案通過，受理期間為： 105 年 4 月 2 日至 105 年 4 月 11 日 13. 照案通過，受理期間為： 105 年 4 月 2 日至 105 年 4 月 11 日 14. 全體出席董事無異議照案通過 15. 全體出席董事無異議照案通過 16. 照案通過，召開日期為： 105 年 6 月 7 日
105.4.26	1. 通過本公司 105 年第一季集團企業間關係人交易事項 2. 通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形 3. 通過本公司 105 年獨立董事候選人名單 4. 通過確認本公司 105 年股東常會各項議程	1. 全體出席董事無異議照案通過 2. 全體出席董事無異議照案通過 3. 全體出席董事無異議照案通過 4. 全體出席董事無異議照案通過
105.6.7	1. 通過本公司第十一屆董事會選任董事長	1. 照案通過，共推陳可宣先生擔任董事長

日期	重要決議事項	決議結果
105.6.30	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過聘任本公司第三屆薪資報酬委員會委員</li> <li>通過訂定本公司一〇四年度現金股利配息基準日相關事宜</li> <li>通過聘任本公司董事長兼任執行長案</li> <li>通過本公司之孫公司間資金貸與期間由一年延長為十年案</li> <li>通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>照案通過，委員為：簡世材先生、任若琳小姐、蔡武漢先生</li> <li>照案通過，除息基準日為：105年8月1日</li> <li>照案通過，聘任陳可宣先生為本公司董事長兼執行長，於105年7月1日起生效</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> </ol>
105.7.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司105年第二季集團企業間關係人交易事項</li> <li>通過薪委會建議-104年度董事、監察人酬勞之內容及數額</li> <li>通過本公司之孫公司間資金貸與計息方式變更</li> <li>通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> </ol>
105.11.8	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司105年第三季集團企業間關係人交易事項</li> <li>通過本公司106年度內部稽核計畫</li> <li>通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> </ol>
105.12.20	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司106年度營運計畫內容</li> <li>通過增訂本公司『核決權限表實行辦法』</li> <li>通過本公司之子公司-P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC. 盈餘分配案</li> <li>通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> </ol>
106.1.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司總經理聘任案</li> <li>通過薪委會建議-檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策與結構</li> <li>通過薪委會建議-本公司經理人年終獎金之內容及數額</li> <li>通過薪委會建議-本公司聘任總經理其個人薪資報酬暨退休金提撥</li> <li>通過本公司之孫公司-禾昌興業電子(深圳)有限公司解散清算案</li> <li>通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>照案通過，聘任陳則安先生為本公司總經理，於106年2月1日起生效</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> </ol>
106.3.21	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司105年度集團企業間關係人交易事項</li> <li>通過本公司105年度營業報告書及財務報表案</li> <li>通過本公司105年度盈餘分配案</li> <li>通過本公司以資本公積發放現金案</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>全體出席董事無異議照案通過</li> <li>照案通過，配發股東現金每股1元</li> <li>照案通過，配發股東現金每股0.2元</li> </ol>



日期	重要決議事項	決議結果
106.3.21	5. 通過本公司擬發行 106 年度「限制員工權利新股」及訂定「限制員工權利新股發行辦法」 6. 通過修訂本公司「子公司營運管理辦法」 7. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案 8. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 9. 通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形 10. 通過本公司 105 年度內部控制制度聲明書 11. 通過本公司召開 106 年股東常會前受理股東提案權審查標準及作業流程 12. 通過本公司 106 年股東常會召開事宜	5. 全體出席董事無異議照案通過 6. 全體出席董事無異議照案通過 7. 全體出席董事無異議照案通過 8. 全體出席董事無異議照案通過 9. 全體出席董事無異議照案通過 10. 全體出席董事無異議照案通過 11. 照案通過，受理期間為： 106 年 4 月 7 日至 106 年 4 月 17 日止 12. 照案通過，召開日期為： 106 年 6 月 14 日
106.4.25	1. 通過本公司 106 年第一季集團企業間關係人交易事項 2. 通過本公司 105 年度獲利分派董監酬勞及員工酬勞金額、發放方式及對象案 3. 通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形 4. 有關本公司 106 年股東常會股東提案權受理情形 5. 通過新增本公司 106 年股東常會召集事由	1. 全體出席董事無異議照案通過 2. 全體出席董事無異議照案通過 3. 全體出席董事無異議照案通過 4. 全體出席董事決議該股東提案於公告受理期間外送達不予受理 5. 全體出席董事無異議照案通過

(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有記錄或書面聲明者：無。

(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

106 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	陳財福	80.06.08	105.06.07	105/6/7 改選後擔任董事及任職技術總顧問

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良	王儀雯	105.01.01-105.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者之金額及內容:本公司非審計公費佔審計公費之比例未達四分之一以上，故不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：不適用。

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：不適用。

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之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

106 年 4 月 16 日止

單位：股

職 稱	姓 名	105 年度		106 年度截至 4 月 16 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 兼 執 行 長	陳可宣	0	0	220,000	0
董 事	陳財福	0	0	0	0
董 事	吳信傑	0	0	0	0
獨 立 董 事	簡世材	0	0	0	0
獨 立 董 事	林翰飛(註1)	40,000	0	0	0
監 察 人	張立華(註2)	0	0	0	0
監 察 人	許立賢	0	0	0	0
監 察 人	侯良儒	142,000	0	0	0
監 察 人	林佳穎(註3)	0	0	25,000	0
總 經 理	陳則安	0	0	800,000	0
副 總 經 理 (子 公 司)	周志昌	0	0	320,000	0
研 發 工 程 中 心 協 理	王建淳	0	0	200,000	0
協 理 (蘇州廠廠長)	劉家冕	0	0	250,000	0
業 務 中 心 協 理	陳平揚	0	0	200,000	0
品 保 部 協 理	梁鴻林	0	0	0	0
管 理 中 心 資 深 經 理	阮中祺	0	0	100,000	0
會 計 部 資 深 經 理	詹朝貴	0	0	130,000	0
大 股 東	陳財福	0	0	0	0

註 1. 新任獨立董事林翰飛任期自 105 年 6 月 7 日開始

註 2. 舊任監察人張立華任期至 105 年 6 月 6 日止

註 3. 新任監察人林佳穎任期自 105 年 6 月 7 日開始

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等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

106年4月16日

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
陳財福	14,182,661	12.50%	4,683,518	4.13%	0	0.00%	鄭淑華 禾昌興業股份有限公司 陳可宣	配偶 董事 父子	
上詮光纖通信股份有限公司 代表人：張立秋	5,111,000	4.50%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	註1
禾昌興業股份有限公司 代表人：陳可宣	4,980,000	4.39%	0	0.00%	0	0.00%	陳財福 鄭淑華	父子 母子	註2
鄭淑華	4,683,518	4.13%	14,182,661	12.50%	0	0.00%	陳財福 陳可宣	配偶 母子	
鼎佳投資股份有限公司 代表人：吳榮春	4,645,879	4.09%	0	0.00%	0	0.00%	尚鼎投資事業股份有限公司	公司代表人為同一人	註1
尚鼎投資事業股份有限公司 代表人：吳榮春	3,329,000	2.93%	0	0.00%	0	0.00%	鼎佳投資股份有限公司	公司代表人為同一人	註1
邱錦華	2,065,000	1.82%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	註1
賴好甄	1,640,000	1.45%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	註1
吳賴惠珍	1,539,000	1.36%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	註1
林秀賢	1,474,000	1.30%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	註1

註1:該股東非屬內部人，相關資訊揭露以本公司可取得資訊為限。

註2:為本公司買回之股份。

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：

綜合持股比例

106年4月30日

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	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
禾昌科技(BVI)有限公司	36,100,000	100%	0	0	36,100,000	100%
禾昌興業(毛里求斯)有限公司	16,980,821	100%	0	0	16,980,821	100%
禾昌興業電子(深圳)有限公司	0	0	註2	100%	註2	100%
達昌電子科技(蘇州)有限公司	0	0	註2	100%	註2	100%

註1：係公司之子公司。

註2：係屬有限公司，故無股數。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一)股本來源

#### 股本來源

106年4月30日

單位：仟元、仟股

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 外之財產 抵充股款 者	其 他
86.01	10	4,600	46,000	4,600	46,000	合併增資	無	
87.07	10	8,600	86,000	8,600	86,000	盈餘轉增資 23,000 仟元	無	
	10					現金增資 17,000 仟元		
88.04	10	17,544	175,440	17,544	175,440	盈餘轉增資 17,200 仟元	無	
	10					資本公積轉增資 17,200 仟元		
	10					現金增資 55,040 仟元		
88.10	15	19,608	196,080	19,608	196,080	現金增資 20,640 仟元	無	
89.04	15	28,685	286,649	28,685	286,649	現金增資 69,200 仟元	無	註 1
	10					盈餘轉增資 21,569 仟元		
90.07	10	50,000	500,000	35,800	358,000	盈餘轉增資及員工紅利 71,151 仟元	無	註 2
91.07	10	50,000	500,000	43,000	430,000	盈餘轉增資及員工紅利 64,840 仟元	無	註 3
	10					資本公積轉增資 7,160 仟元		
91.09	75	50,000	500,000	47,400	474,000	現金增資 44,000 仟元	無	註 4
92.06	10	90,000	900,000	60,000	600,000	盈餘轉增資及員工紅利 126,000 仟元	無	註 5
93.02	47.7	90,000	900,000	63,433	634,339	可轉換公司債轉換 34,339 仟元	無	註 6
93.05	47.7	90,000	900,000	63,911	639,119	可轉換公司債轉換 4,780 仟元	無	註 6
93.07	47.7	90,000	900,000	64,025	640,251	可轉換公司債轉換 1,132 仟元	無	註 6
93.09	47.7	90,000	900,000	76,739	767,397	可轉換公司債轉換 105 仟元	無	註 6
						盈餘轉增資及員工紅利 127,041 仟元		註 7
93.10	39.8	90,000	900,000	77,021	770,211	可轉換公司債轉換 2,814 仟元	無	註 6
94.07	39.8	90,000	900,000	78,006	780,060	可轉換公司債轉換 9,849 仟元	無	註 6
94.08	10	90,000	900,000	87,094	870,944	盈餘轉增資及員工紅利 90,884 仟元	無	註 8
94.08	39.8	90,000	900,000	87,448	874,486	可轉換公司債轉換 3,542 仟元	無	註 6
94.10	35.6	110,000	1,100,000	87,763	877,632	可轉換公司債轉換 3,146 仟元	無	註 6
95.01	35.6	110,000	1,100,000	88,409	884,093	可轉換公司債轉換 6,461 仟元	無	註 6
95.04	42.2	110,000	1,100,000	88,726	887,263	員工認股權轉換 3,170 仟元	無	註 9
95.07	35.6	110,000	1,100,000	88,759	887,594	可轉換公司債轉換 282 仟元	無	註 6
	42.2					員工認股權轉換 50 仟元		註 9
95.09	35.6	110,000	1,100,000	100,137	1,001,376	可轉換公司債轉換 56 仟元	無	註 6
	10					盈餘轉增資及員工紅利 113,726 仟元		註 10
96.04	35.6	110,000	1,100,000	100,161	1,001,616	員工認股權轉換 240 仟元	無	註 9
96.07	35.6	150,000	1,500,000	100,177	1,001,776	員工認股權轉換 160 仟元	無	註 9
96.10	10	150,000	1,500,000	107,679	1,076,790	盈餘轉增資及員工紅利 75,014 仟元	無	註 11
96.10	31.1	150,000	1,500,000	108,324	1,083,241	可轉換公司債轉換 225 仟元	無	註 6
	28.9					可轉換公司債轉換 1,696 仟元		註 6
	32					員工認股權轉換 4,530 仟元		註 9
97.01	32	150,000	1,500,000	108,334	1,083,341	員工認股權轉換 100 仟元	無	註 9
97.04	28.9	150,000	1,500,000	108,337	1,083,375	可轉換公司債轉換 34 仟元	無	註 6
97.06	32	150,000	1,500,000	108,340	1,083,405	員工認股權轉換 30 仟元	無	註 9
97.08	32	150,000	1,500,000	108,355	1,083,555	員工認股權轉換 150 仟元	無	註 9
97.08	10	150,000	1,500,000	113,080	1,130,806	盈餘轉增資及員工紅利 47,251 仟元	無	註 12
97.11	28.9	150,000	1,500,000	113,095	1,130,956	員工認股權轉換 150 仟元	無	註 9
98.08	10	150,000	1,500,000	114,618	1,146,189	盈餘轉增資及員工紅利 15,233 仟元	無	註 13
98.10	26.5	150,000	1,500,000	114,652	1,146,529	員工認股權轉換 340 仟元	無	註 9
103.07	10	150,000	1,500,000	113,468	1,134,689	庫藏股註銷 1,184,000 股	無	註 14

- 註 1： 89.04.13(89)台財證（一）第 29356 號函核准。 註 8： 94.06.24 金管證一字第 0940125444 號函核准。  
 註 2： 90.07.05(90)台財證（一）第 143315 號函核准。 註 9： 92.10.15 台財證一字第 0920148343 號函核准。  
 註 3： 91.05.31(91)台財證（一）第 129714 號函核准。 註 10： 95.07.04 金管證一字第 0950128257 號函核准。  
 註 4： 91.09.03(91)台財證（一）第 0910148818 號函核准。 註 11： 96.07.02 金管證一字第 0960033382 號函核准。  
 註 5： 92.06.19(92)台財證（一）第 0920127288 號函核准。 註 12： 97.07.02 金管證一字第 0970032834 號函核准。  
 註 6： 92.07.07(92)台財證（一）第 0920128951 號函核准。 註 13： 98.07.02 金管證發字第 0980032903 號函核准。  
 註 7： 93.07.06(93)證期（一）字第 0930129205 號函核准。 註 14： 103.03.06 金管證交字第 1030006232 號函核准。

106 年 4 月 30 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	113,468,975 股	36,531,025 股	150,000,000 股	

註：該股票屬上櫃公司股票

## 總括申報制度相關資訊 不適用

### (二)股東結構

106 年 4 月 16 日

單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	0	77	24,853	30	24,961
持有股數	15	0	20,083,019	92,445,083	940,858	113,468,975
持股比例	0.00%	0.00%	17.70%	81.47%	0.83%	100%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

### (三)股權分散情形：

#### 股數分散情形

106 年 4 月 16 日

單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	18,615	437,882	0.39
1,000 ~ 5,000	4,546	9,750,248	8.59
5,001 ~ 10,000	845	6,567,533	5.79
10,001 ~ 15,000	273	3,395,725	2.99
15,001 ~ 20,000	178	3,287,481	2.90
20,001 ~ 30,000	147	3,714,294	3.27
30,001 ~ 50,000	134	5,433,497	4.79
50,001 ~ 100,000	119	8,815,590	7.77
100,001 ~ 200,000	49	7,487,162	6.60
200,001 ~ 400,000	23	6,388,010	5.63
400,001 ~ 600,000	14	7,261,679	6.40
600,001 ~ 800,000	2	1,434,854	1.26
800,001 ~ 1,000,000	5	4,423,962	3.90
1,000,001 以上	11	45,071,058	39.72
合 計	24,961	113,468,975	100

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

主要股東名單

106年4月16日

單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳財福	14,182,661	12.50
上詮光纖通信股份有限公司	5,111,000	4.50
禾昌興業股份有限公司	4,980,000	4.39
鄭淑華	4,683,518	4.13
鼎佳投資股份有限公司	4,645,879	4.09
尚鼎投資事業股份有限公司	3,329,000	2.93
邱錦華	2,065,000	1.82
賴好甄	1,640,000	1.45
吳賴惠珍	1,539,000	1.36
林秀賢	1,474,000	1.30

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目	年 度	104 年	105 年	當年度截至 106 年 03 月 31 日 (註 8)	
		每股市價 (註 1)	最高 最低 平均		19.90 6.50 14.17
每股淨值 (註 2)	分 配	前	24.42	22.89	21.54
		後	23.96	註 10	註 10
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		111,651 仟股	108,232 仟股	108,489 仟股
	每 股 盈 餘 (註 3)		0.11	1.37	0.15
每股股利	現 金 股 利		0.5(註 9)	註 10	註 10
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
累 積 未 付 股 利 (註 4)		-	-	-	
投資報酬分析	本 益 比 (註 5)		128.82	13.04	-
	本 利 比 (註 6)		28.34	註 10	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		3.53	註 10	-

\*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市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註 9：含以資本公積配發現金每股 0.2 元。

註 10：截至 106.3.31 日止，105 年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

## (六)公司股利政策及執行狀況：

### 1.公司章程所訂之股利政策：

依本公司章程第十七條之一規定股利政策如下：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），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，係配合目前及未來之發展計畫、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 30% 分配股東股息紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利為股利總額之 30%-100%。

### 2.本次股東會擬議分派之情形：

(1).

禾昌興業股份有限公司

105 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	193,541,932
精算損失列入保留盈餘	(1,280,389)
調整後未分配盈餘	192,261,543
本年度淨利	147,762,649
提列法定盈餘公積 (10%)	14,776,265
本期可供分配盈餘	325,247,927
分配項目	
股東現金股利(每股 1.0 元)(註)	108,488,975
期末未分配盈餘	216,758,952

註：本年度分派盈餘優先分派 105 年度盈餘，如有不足再依序分派以往年度之盈餘。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴



(2).資本公積分配現金新台幣 21,697,795 元，每股 0.2 元。

以上分派案俟本次股東常會通過後，由董事會訂定配息基準日及相關事宜。

另暫以 106 年 3 月 21 日之實際流通在外總股數 108,488,975 股計算(已扣除庫藏股 4,980,000 股)。



(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：

單位:除每股盈餘為新台幣元  
外,餘係新台幣仟元

年度		106 年度 ( 預估 )	
項目			
期初實收資本額		1,134,689	
本年度配股	每股現金股利(元)	1.2	
配息情形 ( 註 1 )	盈餘轉增資每股配股數(股)	-	
	資本公積轉增資每股配股數(股)	-	
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註 2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：尚未經股東常會決議，盈餘分派每股 1 元，資本公積每股發放 0.2 元。

註 2：依「公開發行公司財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國一〇六年財務預測資訊，故無民國一〇六年度預估資料。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於 2.5% 為員工酬勞及不高於 2.5% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：發放與估列之差異將視為會計估計變動，認列為 106 年度損益。

3、董事會(106/4/25)通過分派酬勞情形：

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

項目	帳上估列金額	實際發放金額(現金)	差異數
員工酬勞	18,114,275 元	18,114,275 元	0 元
董監酬勞	4,528,569 元	4,528,000 元	569 元

差異原因:依稅前盈餘 2.5%估列 105 年度董監酬勞，惟實際發放金額取整數發放。  
差異數處理情形:發放與估列之差異將視為會計估計變動，認列為 106 年度損益。

(2).以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度不適用。

4、本公司 104 年度實際配發之員工現金酬勞為 342,606 元，董監酬勞為 340,000 元，員工酬勞及董監酬勞與原董事會通過之擬議配發金額及股東會決議配發數相同。

### (九)公司買回本公司股份情形：

#### 公司買回本公司股份情形

106 年 4 月 30 日

買回期次(註)	第五次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104/12/30~105/02/29
買回區間價格	12.40~23.90 元
已買回股份種類及數量	普通股 4,980,000 股
已買回股份金額	97,863,928 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量(註)	4,980,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	4.39%

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.所營業務主要內容：

各種沖壓零件、電子端子和各種連接器等製造加工買賣。

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	105 年度銷售金額	佔全年度銷售比例(%)
軟板暨軟排線連接器	1,041,025	53.76
液晶面板及顯示器連接器	533,529	27.56
軟排線	271,900	14.04
光碟機 I/O 連接器	89,806	4.64
合計	1,936,260	100.00

##### 3.公司目前之商品項目

- (1)光碟機 I/O 連接器：光碟機內之連接神經，作為電力及信號傳輸之用。
- (2)軟板暨軟排線連接器：內裝於光碟機、液晶面板、液晶監視器、液晶電視、數位相機、筆記型電腦作為信號傳輸之用。
- (3)通信類連接器：通訊系統如行動電話之電力及信號傳輸之用。
- (4)軟排線：內裝於光碟機、液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦作為信號傳輸之用。
- (5)液晶面板及顯示器連接器：專用於液晶面板及顯示器，作為信號傳輸之用。
- (6)其他連接器：電腦主系統與週邊設備間之信號傳輸。

##### 4.計畫開發之新商品

- (1) USB C type 連接器
- (2) 伺服器用連接器
- (3) 工業用連接器
- (4) 高頻傳輸用軟排線
- (5) 車用連接器

#### (二)產業概況

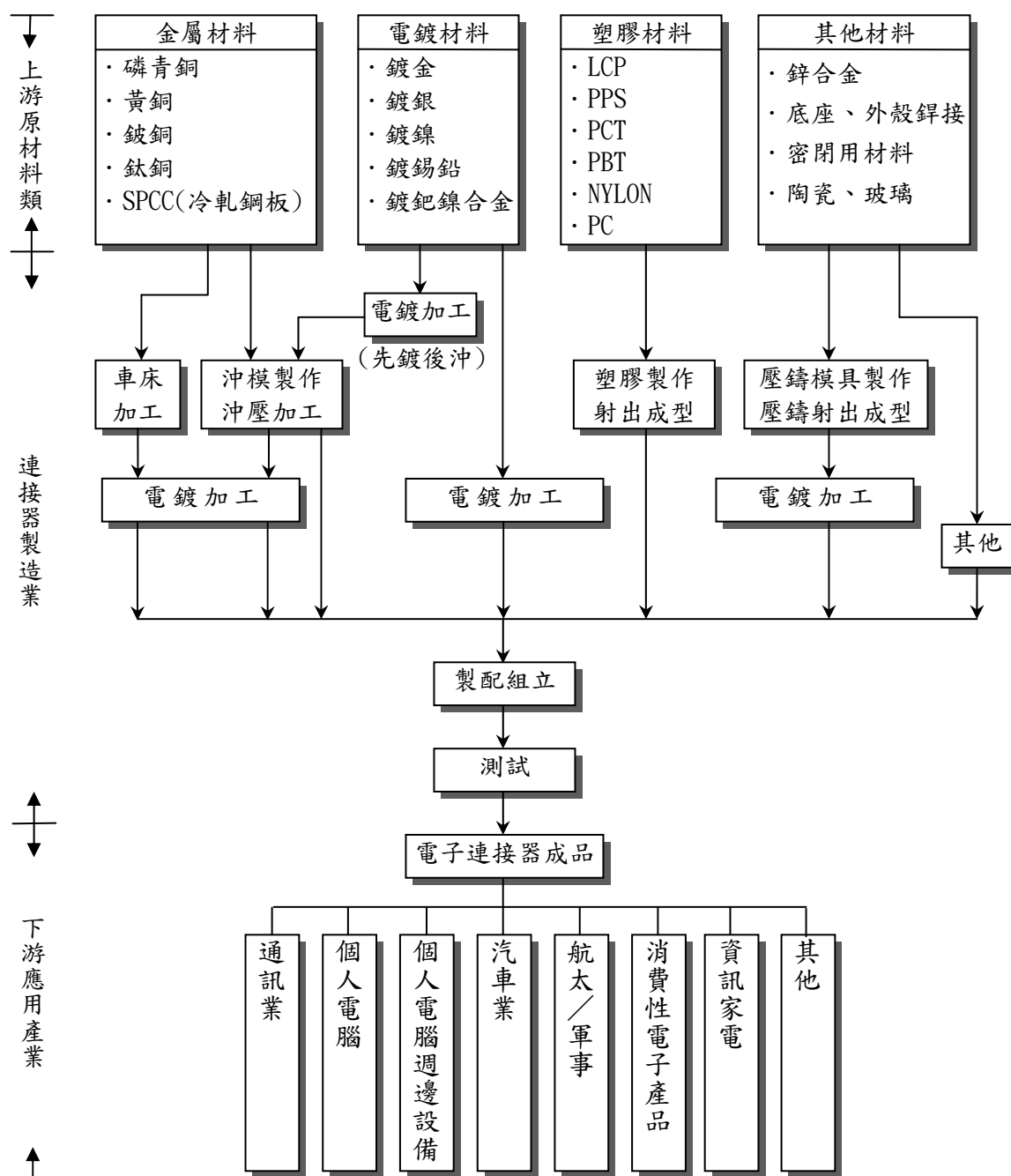
##### 1.產業之現況與發展

我國電子連接器(線)最大應用市場以電腦及周邊為主，不過比重有逐年遞減的趨勢，主要因為平板電腦與智慧型手機等行動裝置的興起，減緩了傳統 PC 市場的成長動能。

2016~2017 年全球連接器產業競爭加劇，以及中國連接器廠的崛起，全球前十大業者在結盟整併、力推標準、切割集團事業體的策略舉措也轉趨積極，加上 NB 及 PC 市場趨緩，新應用在經濟規模又未達足夠水準的當前，全球連接器產業皆面臨了嚴峻的汰弱留強競爭，並展開各項求生與求勝策略。

應用領域的發展對連接器技術提出了新的要求：信號傳輸的高速化、數位化和集成化；產品體積的小尺寸、窄間距、多功能；插拔的便捷化和模組組合化；產品的低成本化。而本公司將秉持著一貫的精神，著重在上述產業連接器的研發，並持續提升技術水準，朝著樹立業界典範前進。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



在上游原材料方面，茲由銅合金板片、塑膠材料、電鍍材料等加以分析。國內連接器產品採用之銅合金板片，主要是黃銅及磷青銅，極少數採用鈹銅及鈦銅。塑膠材料方面，PBT可由國內供應，LCP、尼龍、PPS等則多數仰賴進口。電鍍材料方面，為符合環保規章之要求，逐漸改採鍍金製程，鍍錫比重將減少。

下游應用領域以電腦及其週邊產品為大宗，液晶面板及液晶監視器則是近年發展最迅速之產品，而通訊領域的產品亦隨手機等產品之普及與低價化有逐漸增加的傾向。

### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1)發展趨勢

市場已逐漸朝向輕薄短小、多功能性且容易操作發展，使用之連接器日趨精密，耐久性要求亦不斷提升，即時開發的能力及穩定量產已成為最重要的議題。

#### (2)競爭情形

目前所處之產業皆有許多的競爭同業，不管在光碟機/LCD/NB/手機/車載等產業領域，為提升門檻，本公司除了推動高度自動化及全製程專業生產外，另在大陸子公司也設立電鍍製程(包含線材電鍍)/無塵室生產車間，為本公司提供了良好的競爭利基及品質。

#### (三) 技術及研發概況

最近年度投入之研發費用與開發成功之技術或產品如下表:

單位：新台幣仟元

項目 \ 期間	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日
研發發展費用	134,090	30,313
研發成功之技術或產品	<ul style="list-style-type: none"> <li>* 新型 FPC CONNECTOR 系列</li> <li>* 新型 FFC 系列</li> <li>* 新型 LVDS FFC 系列</li> <li>* 新型 LVDS CONNECTOR 系列</li> <li>* 車載 CONNECTOR &amp; CABLE</li> <li>* OMD 系列</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* 新型 FPC CONNECTOR 系列</li> <li>* 新型 FFC 系列</li> <li>* 新型 LVDS FFC 系列</li> <li>* 新型 LVDS CONNECTOR 系列</li> <li>* 車載 CONNECTOR &amp; CABLE</li> <li>* OMD 系列</li> <li>* USB TYPE C 系列產品</li> <li>* DATA STORAGE 相關 CONNECTOR</li> </ul>

#### (四) 長短期業務發展計劃

##### 1. 短期計劃

持續提升薄型/高 pin 數 FPC connector、車用連接器開發提高市佔率，並擴大產能，加快新型全自動機台研發，提高產業門檻。

##### 2. 長期計劃

- (1)提高生產技術、研發全自動生產機臺、增加產能來因應市場需求。
- (2)深耕國外大廠，並透過代理商擴大市場佔有率，並積極導入歐美原廠的指定供應商。
- (3)加強培養研發人員配合市場要求，持續開發產品計畫。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1. 主要產品及其銷售地區

(1)本公司主要產品如下：

- 光碟機連接器 (OPTICAL DISC DRIVE I/O CONNECTOR)
- 軟板暨軟排線連接器 (FPC & FFC CONNECTOR)
- 通信類連接器 (COMMUNICATION SERIES CONNECTOR)
- 軟排線 (FLEXIBLE FLAT CABLE)
- 液晶面板及顯示器連接器 (LVDS CONNECTOR)
- 車用影音系統連接器及軟排線 (INFOTAINMENT CONNECTOR & FFC)

(2)主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

內外銷地區	年度	105 年		104 年	
		銷貨收入 淨額	%	銷貨收入 淨額	%
外銷-亞洲		1,491,497	77.03	1,704,853	76.37
外銷-歐洲		60,808	3.14	81,593	3.66
外銷-美洲		23,201	1.20	22,278	1.00
小計		1,575,506	81.37	1,808,724	81.03
內銷		360,754	18.63	423,520	18.97
合計		1,936,260	100.00	2,232,244	100.00

## 2. 市場未來之供需狀況與成長性：

本公司致力於各市場的發展平衡，光碟機市場佔本公司營收比重已降至一成以下，未來會更低。而液晶面板、監視器及液晶電視之銷售佔比達七成，至於其他兩成部份，本公司已在車用市場上開始佈局，就各市場之成長性狀況分述如下：

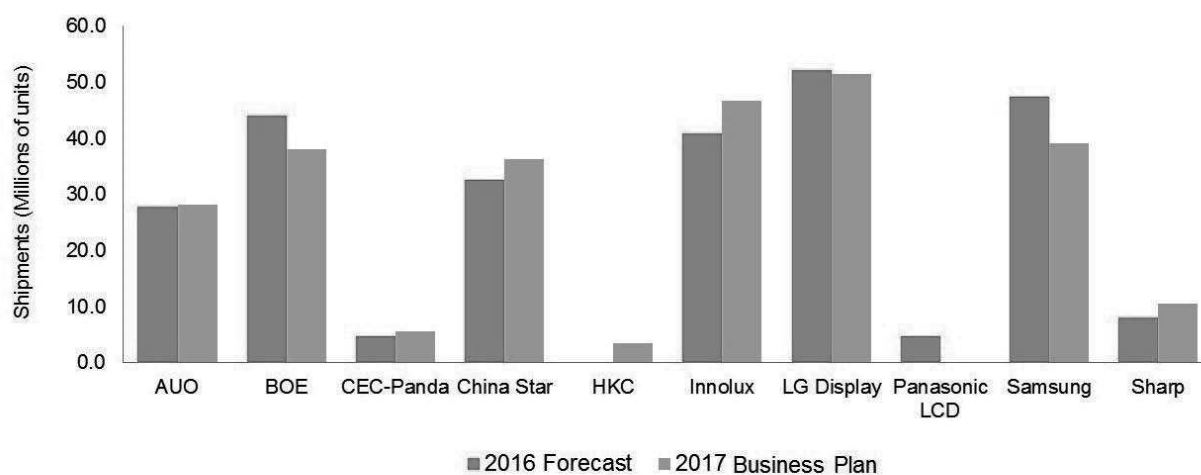
### (1) 光碟機

2016 年各式雲端技術發展愈趨成熟，個人電腦用光碟機市場需求急速下滑，光碟機目前的讀寫速度比不上最新的硬碟技術，容量及可再用次數亦是其缺點，不過目前光碟技術還是有市場需求的，因為大型企業過去主要使用的儲存方式，就是光碟，因此尚未完全進入需要棄用的階段。索尼(SONY)已於 2013 年退出光碟機市場。東芝三星(TSST)也在 2016 年正式停止光碟機生產，光碟機市場將僅有建興(Lite-On)與日立樂金(Hitachi-LG)兩家製造商。

### (2) 液晶面板

根據 IHS Markit 分析顯示，全球電視面板廠商 2017 年的出貨目標為 2 億 5,840 萬片，比 2016 年的 2 億 6,160 萬片下降 1.2% Y/Y。但另一方面，2017 年大尺寸面板出貨量將大幅增長。

圖一、2016-2017 年 LCD TV 面板廠商出貨計畫（單位：百萬片）資料來源：IHS Markit



Source: IHS Markit, November 2016

© 2016 IHS Markit

正如上圖所示，2016 年液晶電視面板出貨量比預期下降 5%，為 2 億 6,160 萬片，前六大面板廠商中，由於缺乏 32 寸面板產能，改由京東方和華星供應，但仍不足以抵消韓國和台灣面板廠商 32 寸面板出貨量下滑。根據 IHS Markit 分析報告，京東方的出貨量與過去幾年比較呈現正增長態勢；另外，至 2017 年，產能將轉移到更大的面板尺寸，特別是 43 寸和 55 寸顯示器。



全球面板製造商如友達現正在致力於將大尺寸面板和其他高階產品(如 4K 面板)多樣化，但不會加大現有電視面板產能供應。根據 IHS Markit 的分析，全球電視面板廠商在 2016 年出貨 6300 萬台 4K 面板，佔 UHD (超高清) 佔比的 24%，到 2017 年達到 8640 萬台，增加了 UHD 佔比至 33%。

LG Display 仍然是全球電視面板佔比最高的製造商，目標是超過 5100 萬台出貨量。群創將佔據第二大位置，達 4660 萬台。然而，如果群創決定生產較小尺寸的電視面板，並利用其與夏普在日本的關係，其出貨量預計將躍升至 5300 萬台，甚至超過 LG Display，將首屈一指。(資料來源: IHS Markit)

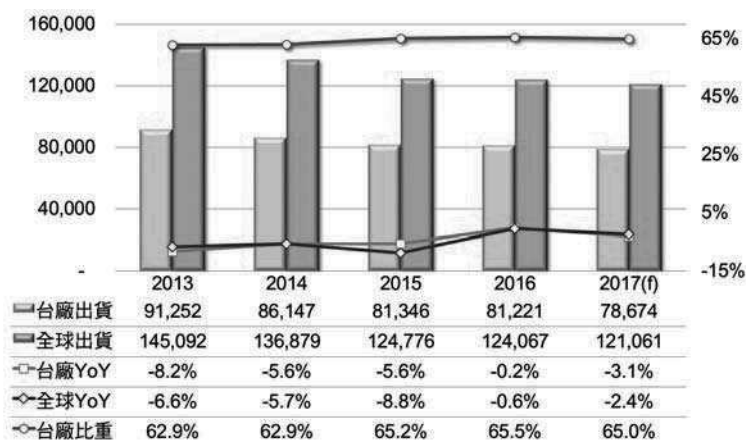
### (3) 液晶顯示器

2017 年監視器廠商出貨量將與 2016 年持平或僅微幅下滑，展望全球監視器出貨，三星電子(Samsung Electronics)在內部動盪穩定之後，2017 年可望較積極於各事業推動，加上其強大的品牌知名度與行銷布局，監視器出貨量成長幅度將略高於平均水準，但大陸廠商產品品質仍與台廠有段差距，出貨量衰退幅度將稍大，使台廠於全球監視器出貨量佔有率可望小幅提升至 65%以上。

無論全球或台灣監視器產業在經歷過去幾年的衰退洗禮後，於 2016 年起已出現持穩現象，台廠出貨量在 2016 年守住 8,080 萬台水準，預估 2017 年亦將持平或微幅下滑，守穩在 8,000 萬台之上。

2017 年並無刺激監視器出貨大幅成長的亮點，最受看好的電競機種全球出貨量雖預估可望倍增至 250 萬台，但佔整體監視器出貨量比重僅 2%，對整體帶動效果仍有限，2017 年台廠監視器出貨量將持穩。(資料來源: DIGITIMES)

圖一、全球監視器出貨量暨台廠比重變化與預測 (單位：千台) 資料來源：DIGITIMES



#### (4) 筆記型電腦

根據國際數據資訊 (IDC)，2016 年全球筆記型電腦出貨約 1.579 億台，年減 4%，2017 年則由於面板供應上出現結構性缺口，預估筆電出貨量將持續下滑 4.5%，來到 1.507 億台，爾後幾年降幅縮減，至 2019 年市場總額下降至 1750 億美元。

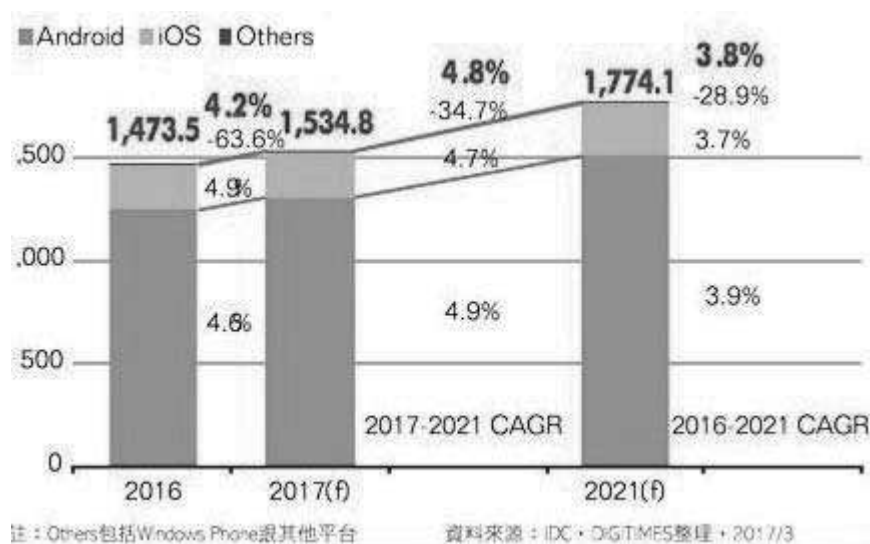
一般預估，即使已開發國家已經逐步成長或停止衰退，但是中國大陸等新興市場應該無法再回到先前的強勁成長的情況。簡單來說，就算平板電腦對 PC 的衝擊已經減緩，但是轉移到行動裝置的潮流不會因此停止，因此，PC 出貨量可能會趨於穩定，但是要呈現大幅度成長的機會已經渺茫。

#### (5) 手持可攜式電子裝置

根據市場研究機構 IDC 預測，於 2015 年結束智慧型手機兩位數字成長率的年代之後，2016 年成長率只有 2.5%。IDC 進一步預估，2017 年成長率些微回升至 4.2%，2018 年亦可達 4.4%，但是從 2016 年至 2021 年的五年平均年複合成長率只剩下 3.8%。

以出貨量的角度來看，IDC 預測 2017 年智慧型手機的出貨量將達 15.35 億支，以五年年複合成長率 3.8% 的成長預測來看，2021 年只可達 17.74 億美元。即使未來五年成長動能變得較為緩慢許多，但是較好消息是，智慧型手機在這五年之間沒有衰退的虞慮。

圖一、全球智慧型手機平台出貨量預測 (單位：百萬支) 資料來源：DIGITIMES



### 3. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

#### (1) 競爭利基

##### A. 生產製程自動化及自製率提升

公司產品導入自動化及自製製程，除了可以控管成本外，還爭取到更好的交期及更佳的品質，因此較其他競爭者更具利基，另外針對既有產品的不斷改良，提高製程良率與出貨量。

##### B. 與國際大廠供應關係良好，利於其他新產品銷售

本公司與許多電子大廠合作多年，已培養良好之合作默契。加上本公司的努力耕耘及客戶的信賴關係，在各種消費性電子領域，本公司配合客戶開發新產品，客戶優先使用本公司產品，均顯示出本公司的長期優勢。此外，本公司亦隨時提供客戶相關諮詢及服務，以加強合作之關係。

##### C. 即時供貨及穩定品質

由於製程高度自動化，本公司不僅能做到穩定且大量的供貨，更可確保優良的產品品質與即時的供貨情形，這是禾昌在激烈市場競爭中仍能不斷提高出貨量及獲利的主要因素。

#### (2) 有利因素

- A. 市場不斷推陳出新及持續成長。
- B. 製程自製及自動化，生產成本降低。
- C. 即時穩定品質。
- D. 良好客戶銷售關係。
- E. 產品持續研發。

#### (3) 不利因素與因應對策

- A. 市場競爭劇烈，影響價格下跌。

因應對策：

本公司目前產品為一般型FPC CONN、SATA連接器及FFC，新增高單價CONN，如USB C TYPE連接器，車用連接器，伺服器用連接器，工業用連接器，高頻FFC等，並均已取得一線大廠之訂單，除使產品線更為廣泛，並且提高產品平均單價及毛利，持續新開發產品出現以保持公司穩定之成長。

B. 中國大陸人力成本價格上漲，壓縮獲利空間。

因應對策：

提高設備自動化比例，直接人員工作效率及熟練程度，淘汰產值較低人員，訓練一人多機的職能。

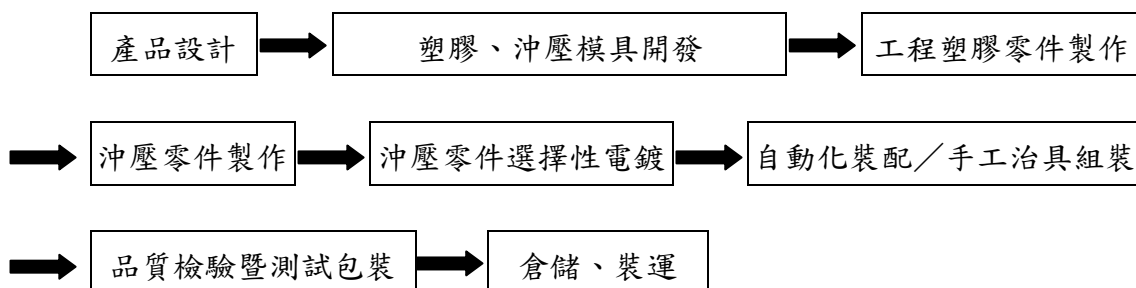
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

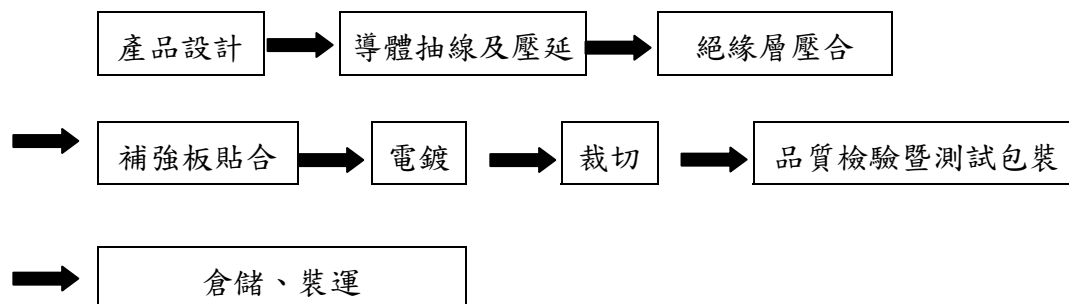
- (1) 光碟機 SATA 高頻連接器：內裝於光碟機之電力及信號傳輸使用。
- (2) 軟板暨軟排線連接器：內裝於光碟機、液晶面板、液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦及數位相機等產品之信號傳輸使用。
- (3) 通信類連接器：內裝於手機內部之連接器。
- (4) 軟排線：內裝於光碟機、液晶面板、液晶監視器、液晶電視及筆記型電腦等產品之信號傳輸使用。
- (5) 液晶面板及顯示器連接器：專用於液晶面板、顯示器，作為信號傳輸之用。
- (6) SATA 介面高頻連接線組的應用：使用於筆記型電腦裝置。

### 2. 產製過程

- (1) 連接器(光碟機 I/O 連接器、軟板暨軟排線連接器、通信類連接器、液晶面板及顯示器連接器)。



- (2) 軟排線



(三)主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商
銅 線	溫誠、三鈴、暹營、鉅業
銅 板	名佳利、聯揚、樹盛、金盛
塑膠粒	華立、帛眾、福興、允拓、金富
包 材	開普登、鈺富、永欣、德冠、緯鋒

本公司截至 105 年底為止與供應商間尚無簽訂長期供貨契約，係因主要原料不具稀少性，且容易於市場上購得，另本公司為分散進貨來源，對於主要零組件之進貨廠商均維持兩家或兩家以上；此外本公司與各供應商已建立長期穩定之供貨合作關係，最近三年度並無發生供貨中斷之情形。

(四) 最近二年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及增減變動原因：

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及增減變動原因：

項目	一〇四年				一〇五年				一〇六年度截至前一季止(註2)			
	名稱(註1)	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	集團 0008	304,385	13.64	無	集團 0008	295,890	15.28	無	集團 0008	60,676	15.99	無
2	集團 0026	225,794	10.12	無	集團 0026	185,425	9.58	無	集團 0026	31,185	8.22	無
3	其他	1,702,065	76.24	無	其他	1,454,945	75.14	無	其他	287,582	75.79	無
	銷貨淨額	2,232,244	100.00		銷貨淨額	1,936,260	100.00		銷貨淨額	379,443	100.00	

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

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，應並予揭露。

註3：105年度占銷貨總額百分之十以上之客戶銷貨金額減少，主要係105年度客戶需求減少所致。

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及增減變動原因：

項目	一〇四年				一〇五年				一〇六年度截至前一季止(註2)			
	名稱(註1)	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	供應商 A	105,855	15.42	非關係人	供應商 A	113,264	16.65	非關係人	供應商 A	18,583	15.34	非關係人
2	供應商 B	61,338	8.94	非關係人	供應商 B	74,709	10.98	非關係人	供應商 B	14,681	12.12	非關係人
3	其他	519,193	75.64	非關係人	其他	492,486	72.37	非關係人	其他	87,848	72.54	非關係人
	進貨淨額	686,386	100.00		進貨淨額	680,459	100.00		進貨淨額	121,112	100.00	

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

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，應並予揭露。

註3：主要係因105年度產出下降及更換供應商所致。

## (五) 最近二年度生產量值表：

單位：Kpcs/新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	105 年度			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
軟板暨軟排線連接器		1,626,144	502,726	1,067,389	1,404,000	532,360	1,160,819
液晶面板及顯示器連接器		174,720	88,432	522,607	171,600	104,446	722,484
軟排線		109,200	38,876	227,296	109,200	46,271	272,778
光碟機 I/O 連接器		121,680	43,688	90,782	121,680	51,812	117,856
合計		2,031,744	673,722	1,908,074	1,806,480	734,889	2,273,937

## (六) 最近二年度銷售量值表：

單位：Kpcs/新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	105 年度				104 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
軟板暨軟排線連接器		120,928	254,288	365,692	786,737	112,189	281,037	382,876	818,687
液晶面板及顯示器連接		12,992	51,638	73,375	481,891	18,331	75,866	81,025	633,737
軟排線		14,337	50,608	42,957	221,292	13,022	65,550	46,227	245,363
光碟機 I/O 連接器		947	4,220	41,635	85,586	240	1,067	46,984	110,937
合 計		149,204	360,754	523,659	1,575,506	143,782	423,520	557,112	1,808,724

(七) 具行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)：

(1) 本國法人專利公告發證之件數及排名

項目 \ 年度	104 年	105 年
專利件數	9	4
排名	-	-

(2) 本國法人專利申請之件數及排名

項目 \ 年度	104 年	105 年
專利件數	2	7
排名	-	-

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

106 年 4 月 30 日

年 度		104 年度	105 年度	106 年度 1/1~4/30
員 工 人 數	經理人及行政人員	211	211	203
	技術及研發人員	276	289	282
	生產線員工	1,149	1,160	1074
	合 計	1,636	1,660	1559
平 均 年 歲		27.94	28.18	28.77
平 服 務 年 均 資		2.65	2.72	2.86
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	1.11%	1.20%	1.22%
	大 專	14.91%	15.54%	15.20%
	高 中	65.34%	62.60%	61.96%
	高 中 以 下	18.64%	20.66%	21.62%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。



#### 四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分金額：

本公司主要產品為電子連接器等電子零組件產品，由於生產過程無重大環境污染之情形，故無環保支出資訊揭露之適用。

(二)未來因應對策及可能之支出：未來年度預計無環保資本支出。

(三)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之相關資訊：

本公司所生產之連接器，廣泛運用於各項電子資訊產品中，本公司已針對歐盟有害物質限用指令(RoHS)做好充分之研究，並已落實於本公司產品上，諸如各式鍍金連接器及軟排線，此等產品均能符合(RoHS)之要求。

(四)因應國際環保趨勢，本公司以符合環保法規作為企業營運之基礎目標，每年並通過定期外部稽核，持續確保符合各項 ISO-14001 環境管理系統的要求。

(五)公司全體同仁努力持續改善，建立綠色設計與環境保護之永續發展企業。

- 1.廠內實施環境綠化。
- 2.廠區內依法室內全面禁煙，室外則劃定吸煙區域，維持廠區空氣清新。
- 3.廠內生活污水依所在工業區管理中心規定經過污水放流槽納管排入污水下水道。
- 4.定期宣導實施廠內環境整理，提示員工重視工作環境。

#### 五、勞資關係：

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

##### (1)福利措施

- ①員工分紅。
- ②慶弔慰問，員工結婚、生育、住院發放祝賀金、慰問金。
- ③依法全員參加勞保、健保，並提供員工免費團保。
- ④設有員工餐廳，免費提供員工午餐。
- ⑤提供遠地員工宿舍。
- ⑥提供經費辦理部門聚餐及聯誼活動。
- ⑦組織完善職工福利委員會，由各部門選舉代表組成，並定期開會辦理職工各項福利措施與活動，包括年度國內外旅遊補助，年節獎禮金、生日禮金、獎助學金、特約商店優惠等。

##### (2)進修及訓練情形

- ①為提昇人力資源素質，公司訂有教育訓練辦法並落實實施以維公司發展之根基。本公司教育訓練區分為內部訓練及派外訓練並依照年度計劃執行。

②重視部門內在職訓練，持續要求各部門每年均應辦理課程，並落實推動。

③財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	詹朝貴	105/08/01 105/08/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會 漢邦管理顧問有限公司	會計主管持續進修班 大陸台商安全撤資實務	15
稽核主管	張凱明	105/08/05 105/09/19	中華民國內部稽核協會 財團法人台灣經濟科技發展研究研訓院	重大金融弊案(掏空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易等)與法律風險核決權限適當規劃編修實務	12

### (3)退休制度與其實施情形

本公司訂有員工退休辦法，並依精算師精算依法按月提撥應提退休金存入台銀指定帳戶。於民國 79 年 1 月 5 日成立之勞工退休準備金監督委員會，則以查核勞工退休準備金提撥數額，存儲支用，給付等事宜，確保勞工權益（舊制）。另勞工退休金條例自 94 年 7 月 1 日起施行（新制），本公司每月按選擇或適用新制之員工薪資總額，其對應「月提繳工資分級表」的百分之六提撥退休金至勞工保險局設立之退休金個人專戶。

### (4)勞資間協議與各項員工權益維護措施情形

本公司本著勞資雙贏之理念，遵守勞基法及相關法令之規範，並定期召開勞資會議，使勞資雙方均有良好的互動及溝通，以建立和諧的勞資關係，未曾因勞資糾紛而需協調之情事。

### (5)工作環境與員工人身安全的保護措施情形

本公司已取得環境管理系統 ISO14001 及職業安全衛生管理系統 OHSAS18001 認證，並依規定持續每年接受外稽及定期換證，在環保及員工安全衛生之管理作為均已導入系統化運作，並落實推動下列事項：

- ①依照相關勞工安全衛生法令推動相關應辦事項，並規定安全衛生管理事項提供員工遵循等。
- ②廠區安全：承攬商於進廠施工時，除依規定告知安全及環保應注意事項外，並嚴格要求依相關規範進行(防火、防災)作業。
- ③環境衛生：定期實施廠區環境(包含廚房、餐廳、宿舍、廁所、花園等)清潔、殺蟲消毒、整理整頓等；特定之工作場所並定期實施作業環境測定。
- ④醫療保健：每年實施員工健康檢查；對特殊作業人員，則更進行特殊作業健康檢查。如有發生職業災害情事，即可依標準作業程序採取必要之措施，並實施調查、分析及作成記錄。
- ⑤消防安全：依規定設置完整之消防系統，包含消防灑水系統，逃生系統(如緩降梯及緊急照明燈)等，每年依法定期檢修及申報。
- ⑥緊急應變：每年定期修訂年度緊急應變計畫及實施緊急應變演練，降低事業危

害風險。

2. 最近年度迄 105 年度年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

(1) 最近年度迄 105 年度年報刊印日止：無。

(2) 目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司勞資雙方均有良好的互動及溝通，已建立和諧的勞資關係，最近年度無因勞資糾紛而遭受損失之情形，預測未來仍無勞資糾紛之困擾。

## 六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約如下所示：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
火災保險合約	新光產物保險股份有限公司 第一產物保險股份有限公司	簽約日：105.05.31~ 106.05.31	保險合約	無
董監事及經理人責任險合約	富邦產物保險股份有限公司	簽約日：105.09.21~ 106.09.21	保險合約	無
供應商品質承諾書	中強光電股份有限公司	簽約日：105.01.20~ 合約內容履行完成	承諾書	無
供應商品質保證函	友達光電股份有限公司	簽約日：105.03.24~ 合約內容履行完成	保證函	無
安全符合性聲明書	友達光電股份有限公司	簽約日：105.10.20~ 合約內容履行完成	聲明書	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明合併資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		2,627,984	2,780,737	2,838,225	2,625,317	2,846,263	2,670,231
不動產、廠房及設備		1,901,208	1,515,112	1,184,807	897,522	680,635	619,388
無形資產		10,937	7,295	2,541	1,069	1,994	1,444
其他資產		236,436	124,084	134,995	125,168	112,012	114,277
資產總額		4,776,565	4,427,228	4,160,568	3,649,076	3,640,904	3,405,340
流動負債	分配前	776,422	753,253	1,155,931	675,183	845,700	766,740
	分配後	885,342	753,253	1,155,931	622,288	註3	註3
非流動負債		800,294	801,209	211,807	202,514	198,103	193,932
負債總額	分配前	1,576,716	1,554,462	1,367,738	877,697	1,043,803	960,672
	分配後	1,685,636	1,554,462	1,367,738	824,802	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益		3,199,849	2,872,766	2,792,830	2,771,379	2,597,101	2,444,668
股本		1,146,529	1,146,529	1,134,689	1,134,689	1,134,689	1,134,689
資本公積		596,406	596,406	590,539	590,539	580,233	580,233
保留盈餘	分配前	1,306,079	810,217	591,426	613,866	728,612	745,285
	分配後	1,197,159	810,217	591,426	582,129	註3	註3
其他權益		150,835	320,191	498,511	466,102	251,404	82,298
庫藏股票		-	(577)	(22,335)	(33,817)	(97,837)	(97,837)
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,199,849	2,872,766	2,792,830	2,771,379	2,597,101	2,444,668
	分配後	3,090,929	2,872,766	2,792,830	2,718,484	註3	註3

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：106年第一季財務資料已經會計師核閱。

註3：105年度盈餘分派案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

## (二)簡明資產負債表(個體)-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產	1,878,830	1,670,611	1,428,901	1,504,059	1,260,341	
不動產、廠房及設備	79,315	73,584	66,732	71,755	79,575	
無形資產	3,457	2,028	566	328	181	
其他資產	3,552,858	3,363,065	3,357,732	3,374,772	3,215,058	
資產總額	5,514,460	5,109,288	4,853,931	4,950,914	4,555,155	
流動負債	分配前	1,520,188	1,438,491	1,851,880	1,979,609	1,762,299
	分配後	1,629,108	1,438,491	1,851,880	1,926,714	註2
非流動負債	794,423	798,031	209,221	199,926	195,755	
負債總額	分配前	2,314,611	2,236,522	2,061,101	2,179,535	1,958,054
	分配後	2,423,531	2,236,522	2,061,101	2,126,640	註2
歸屬於母公司業主之權益	3,199,849	2,872,766	2,792,830	2,771,379	2,597,101	
股本	1,146,529	1,146,529	1,134,689	1,134,689	1,134,689	
資本公積	596,406	596,406	590,539	590,539	580,233	
保留盈餘	分配前	1,306,079	810,217	591,426	613,866	728,612
	分配後	1,197,159	810,217	591,426	582,129	註2
其他權益	150,835	320,191	498,511	466,102	251,404	
庫藏股票	-	(577)	(22,335)	(33,817)	(97,837)	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,199,849	2,872,766	2,792,830	2,771,379	2,597,101
	分配後	3,090,929	2,872,766	2,792,830	2,718,484	註2

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：105年度盈餘分派案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

## (三)簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		2,632,810				
基金及投資		-				
固定資產		1,853,546				
無形資產		26,951				
其他資產		147,789				
資產總額		4,661,096				
流動負債	分配前	751,170				
	分配後	860,090				
長期負債		590,400				
其他負債		78,111				
負債總額	分配前	1,425,298				
	分配後	1,534,218				
股本		1,146,529				
資本公積		598,137				
保留盈餘	分配前	1,332,354				
	分配後	1,441,274				
金融商品未實現損益		-				
累積換算調整數		150,835				
未認列為退休金成本之淨損失		-				
股東權益總額	分配前	3,235,798				
	分配後	3,126,878				

不適用(註2)

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：102年~105年已採用國際財務報導準則，故無此資料。

(四)簡明資產負債表(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		1,878,831				
基金及投資		3,567,011				
固定資產		78,375				
無形資產		3,457				
其他資產		1,282				
資產總額		5,528,956				
流動負債	分配前	1,515,724				
	分配後	1,624,644				
長期負債		590,400				
其他負債		181,417				
負債總額	分配前	2,293,158				
	分配後	2,402,078				
股本		1,146,529				
資本公積		598,137				
保留盈餘	分配前	1,332,354				
	分配後	1,223,434				
金融商品未實現損益		-				
累積換算調整數		150,835				
未認列為退休金成本之淨損失		-				
股東權益總額	分配前	3,235,798				
	分配後	3,126,878				

不適用(註2)

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：102年~105年已採用國際財務報導準則，故無此資料。

(五)簡明綜合損益表(合併)-採用國際財務報導準則

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元  
外，餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	3,814,176	3,425,843	2,899,518	2,232,244	1,936,260	379,443
營業毛利	923,823	431,361	396,332	443,102	520,083	99,014
營業損益	169,770	(374,322)	(285,356)	(63,997)	61,242	4,058
營業外收入及支出	22,127	17,569	45,133	78,334	104,216	16,091
稅前淨利	191,897	(356,753)	(240,223)	14,337	165,458	20,149
繼續營業單位 本期淨利	135,340	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	16,673
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	135,340	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	16,673
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(143,116)	175,721	178,114	(22,563)	(215,978)	(169,106)
本期綜合損益總額	(7,776)	(217,586)	(40,471)	(9,969)	(68,215)	(152,433)
淨利歸屬於 母公司業主	135,340	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	16,673
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(7,776)	(217,586)	(40,471)	(9,969)	(68,215)	(152,433)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.18	(3.43)	(1.95)	0.11	1.37	0.15

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：106年第一季財務資料已經會計師核閱。



(六)簡明綜合損益表(個體)-採用國際財務報導準則

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元  
外，餘為新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	3,440,770	2,959,840	2,444,595	1,874,638	1,594,105
營業毛利	382,121	192,279	143,729	110,609	228,586
營業損益	106,839	(42,983)	(27,641)	(43,459)	30,702
營業外收入及支出	80,577	(349,547)	(194,508)	56,478	134,152
稅前淨利	187,416	(392,530)	(222,149)	13,019	164,854
繼續營業單位 本期淨利	135,340	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	135,340	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(143,116)	175,721	178,114	(22,563)	(215,978)
本期綜合損益總額	(7,776)	(217,586)	(40,471)	(9,969)	(68,215)
淨利歸屬於 母公司業主	135,340	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(7,776)	(217,586)	(40,471)	(9,969)	(68,215)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.18	(3.43)	(1.95)	0.11	1.37

註：上述各年度財務資料已經會計師查核。

(七)簡明損益表(合併)-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	3,814,176				
營業毛利	963,918				
營業損益	209,119				
營業外收入及利益	40,445				
營業外費用及損失	59,403				
繼續營業部門 稅前損益	190,161				
繼續營業部門 損益	133,776				
停業部門損益	-				
非常損益	-				
會計原則變動 之累積影響數	-				
本期損益	133,776				
每股盈餘	1.17				

不適用(註2)

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：102年~105年已採用國際財務報導準則，故無此資料。

(八)簡明損益表(個體)-我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	3,440,700				
營業毛利	381,846				
營業損益	105,610				
營業外收入及利益	88,818				
營業外費用及損失	8,785				
繼續營業部門 稅前損益	185,643				
繼續營業部門 損益	133,776				
停業部門損益	-				
非常損益	-				
會計原則變動 之累積影響數	-				
本期損益	133,776				
每股盈餘	1.17				

不適用(註2)

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：102年~105年已採用國際財務報導準則，故無此資料。

(九) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、劉建良	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、王儀雯	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、王儀雯	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、王儀雯	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、王儀雯	無保留意見

2. 最近五年度有更換會計師之情事者，公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：  
因會計師事務所人員業務編制而調整。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-採用國際財務報導準則

#### 1. 合併財務報告

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 106年3月31日
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.01	35.11	32.87	24.05	28.67	28.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	199.36	229.08	235.72	331.34	410.68	426.00
償債能力 %	流動比率	338.47	369.16	245.54	388.83	336.56	348.26
	速動比率	294.62	319.81	218.20	354.11	305.55	319.12
	利息保障倍數	15.69	-48.00	-27.83	2.83	49.82	21.86
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.74	2.88	2.95	2.66	2.51	2.38
	平均收現日數	133.21	126.74	123.72	137.21	145.41	153.36
	存貨週轉率 (次)	8.95	8.85	7.08	6.02	5.45	4.46
	應付款項週轉率 (次)	8.11	9.84	11.18	9.18	6.31	6.48
	平均銷貨日數	40.78	41.24	51.55	60.63	66.97	81.84
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.77	2.01	2.15	2.14	2.45	2.34
	總資產週轉率 (次)	0.75	0.74	0.68	0.57	0.53	0.43
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.88	-8.42	-4.93	0.48	4.13	1.98
	權益報酬率 (%)	4.15	-12.95	-7.72	0.45	5.5	2.65
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	16.74	-31.12	-21.17	1.26	14.58	7.1
	純益率 (%)	3.55	-11.48	-7.54	0.56	7.63	4.39
	每股盈餘 (元)	1.18	-3.43	-1.95	0.11	1.37	0.15
現金流量	現金流量比率 (%)	127.64	61.57	26.97	77.08	64.73	7.2
	現金流量允當比率 (%)	126.05	119.95	112.96	196.27	252.89	240.92
	現金再投資比率 (%)	11.43	4.79	5.34	8.74	9.62	1.16
槓桿度	營運槓桿度	4.69	-0.47	-0.42	-4.08	4.82	10.77
	財務槓桿度	1.08	0.98	0.97	0.89	1.06	1.31

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升: 本年度設備陸續提列折舊及減損所致。
2. 利息保障倍數上升: 本年度度獲利增加所致。
3. 應付帳款周轉率下降: 本年度延長供應商付款條件所致。
4. 資產報酬率上升: 本年度獲利增加所致。
5. 權益報酬率上升: 本年度獲利增加所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率上升: 本年度獲利增加所致。
7. 純益率上升: 本年度獲利增加所致。
8. 每股盈餘上升: 本年度獲利增加所致。
9. 現金流量允當比率上升: 本年度獲利增加使營業之現金流量增加所致。
10. 營運槓桿度上升: 本年度營業利益轉虧為盈所致。

註 1: 上開財務資料均經會計師查核(核閱)

註 2: 上表之計算公式如下:

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

## 2. 償債能力

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

## 3. 經營能力

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

## 4. 獲利能力

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

## 5. 現金流量

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

## 6. 槓桿度：

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

## 2. 個體財務報告

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.97	43.77	42.46	44.02	42.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4778.73	4716.81	4498.67	4140.9	3509.72
償債能力%	流動比率	123.59	116.14	77.16	75.98	71.52
	速動比率	118.68	112.08	74.00	72.62	68.01
	利息保障倍數	22.41	-55.07	-25.66	2.78	49.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.79	2.85	2.99	2.75	2.55
	平均收現日數	130.82	128.07	122.07	132.73	143.14
	存貨週轉率(次)	37.35	40.76	37.52	27.43	21.23
	應付款項週轉率(次)	2.23	2.06	1.95	1.31	0.91
	平均銷貨日數	9.77	8.95	9.73	13.31	17.19
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	41.53	38.66	34.80	27.07	21.07
	總資產週轉率(次)	0.61	0.56	0.49	0.38	0.34
獲利能力	資產報酬率(%)	2.52	-7.29	-4.25	0.38	3.17
	權益報酬率(%)	4.15	-12.95	-7.72	0.45	5.5
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.35	-34.24	-19.58	1.15	14.53
	純益率(%)	3.94	-13.31	-8.95	0.67	9.27
	每股盈餘(元)	1.18	-3.43	-1.95	0.11	1.37
現金流量	現金流量比率(%)	24.78	4.14	0	30.17	0
	現金流量允當比率(%)	94.64	72.93	63.15	198.43	285.25
	現金再投資比率(%)	6.42	-1.31	0	19.42	-1.82
槓桿度	營運槓桿度	1.13	0.74	0.68	0.87	1.32
	財務槓桿度	1.09	0.86	0.77	0.86	1.12

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.利息保障倍數上升: 本年度獲利增加所致。
- 2.存貨週轉率下降: 本年度因應客戶需求而增備庫存所致。
- 3.平均銷貨日數上升: 本年度因應客戶需求而增備庫存所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率下降: 本年度營收下降所致。
- 5.資產報酬率上升: 本年度獲利增加所致。
- 6.權益報酬率上升: 本年度獲利增加所致。
- 7.稅前純益占實收資本額比率上升: 本年度獲利增加所致。
- 8.純益率上升: 本年度獲利增加所致。
- 9.每股盈餘上升: 本年度獲利增加所致。
- 10.現金流量比率下降: 本年度營業活動現金流量因增加支付關係人帳款所致。
- 11.現金流量允當比率上升: 營業活動現金流量大於現金股利支出數所致。
- 12.現金再投資比率下降: 本年度營業活動現金流量因增加支付關係人帳款所致。
- 13.營運槓桿度上升: 本年度營業利益增加所致。
- 14.應付款項週轉率下降: 本年度因集團間資金調度支付較多關係人款項所致。

註1: 上開財務資料均經會計師查核

註2: 上表之計算公式如下:

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。



## (二)財務分析-採用我國財務會計準則

### 1. 合併財務報表

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率	30.58				
	長期資金占固定資產比率	206.43				
償債能力 %	流動比率	350.49				
	速動比率	312.52				
	利息保障倍數	15.56				
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.74				
	平均收現日數	133.21				
	存貨週轉率 (次)	8.82				
	應付款項週轉率 (次)	8.00				
	平均銷貨日數	41.38				
	固定資產週轉率 (次)	1.82				
	總資產週轉率 (次)	0.77				
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.92				
	股東權益報酬率 (%)	4.06				
	占實收資本比率 (%)	18.24				
	營業利益	16.59				
	稅前純益	3.51				
	純益率 (%)	1.17				
	每股盈餘 (元)					
現金流量	現金流量比率 (%)	134.35				
	現金流量允當比率 (%)	122.10				
	現金再投資比率 (%)	12.14				
槓桿度	營運槓桿度	4.10				
	財務槓桿度	1.07				
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)						
註: 102 年~105 年度起採用國際財務報導準則, 故不適用。						

不適用(註)

註 1: 上開資料均經會計師查核簽證。

註 2: 上表之計算公式如下:

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

## 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)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

## 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

## 6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 2.個體財務報表

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 %	負債占資產比率	41.48					
	長期資金占固定資產比率	4,881.91					
償債能力 %	流動比率	123.96					
	速動比率	119.33					
	利息保障倍數	22.21					
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.79					
	平均收現日數	131					
	存貨週轉率 (次)	37.35					
	應付款項週轉率 (次)	2.20					
	平均銷貨日數	10					
	固定資產週轉率 (次)	42.26					
	總資產週轉率 (次)	0.61					
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.49					
	股東權益報酬率 (%)	4.06					
	占實收資本比率 (%)	營業利益	9.21				
		稅前純益	16.19				
	純益率 (%)	3.89					
	每股盈餘 (元)	1.17					
	現金流量	現金流量比率 (%)	26.97				
現金流量允當比率 (%)		95.16					
現金再投資比率 (%)		7.18					
槓桿度	營運槓桿度	1.14					
	財務槓桿度	1.09					
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)							
註:102 年~105 年度起採用國際財務報導準則，故不適用。							

不適用(註)

註 1：上開資料均經會計師查核。

註 2：上表之計算公式如下：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

### 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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 禾昌興業股份有限公司

#### 監察人審查一〇五年度決算表冊報告

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉建良會計師及王儀雯會計師查核竣事提出報告。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人等審查認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，請查照。

此致

禾昌興業股份有限公司一〇六年股東常會

監察人：許立賢



監察人：侯良儒



監察人：林佳穎



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報告：請參見 94~161 頁(附錄一)。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：請參見 162~224 頁(附錄二)。

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

#### 七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1. 應收帳款之減損評估係先個別評估有無減損跡象後，另再以組合基礎來評估減損，應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。
2. 存貨包括原物料、在製品、製成品及商品存貨等，係以成本與淨變現價值孰低法評價。比較成本與淨變現價值孰低時，係以個別項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。另外，本公司依各項存貨分類，按呆滯時間長短提列不同比例之備抵存貨呆滯損失。原則上存貨存放最長不得超過一年。

#### 八、資產減損情形

依據中華民國一般公認會計原則，當有資產減損跡象發生時，公司必須對此進行減損評估，至於時點之認定係以當時針對未來數年營運成果所做出的評估來判斷，本公司已建立相關制度進行管理，並針對子公司部分閒置設備提列減損。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

#### (一) 財務狀況比較分析

##### 1. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 ○ 五 年 度	一 ○ 四 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,846,263	2,625,317	220,946	8.42
不動產廠房及設備	680,635	897,522	(216,887)	(24.17)
無形資產	1,994	1,069	925	86.53
其他資產	112,012	125,168	(13,156)	(10.51)
資產總額	3,640,904	3,649,076	(8,172)	(0.22)
流動負債	845,700	675,183	170,517	25.25
非流動負債	198,103	202,514	(4,411)	(2.18)
負債總額	1,043,803	877,697	166,106	18.93
股 本	1,134,689	1,134,689	0	0
資本公積	580,233	590,539	(10,306)	(1.75)
保留盈餘	728,612	613,866	114,746	18.69
其他權益	251,404	466,102	(214,698)	(46.06)
庫藏股票	(97,837)	(33,817)	(64,020)	189.31
權益總額	2,597,101	2,771,379	(174,278)	(6.29)

重大變動項目說明（變動達 20%且金額超過 1 仟萬元）：

1. 不動產廠房及設備：提列折舊所致。
2. 流動負債(1)短期借款增加。
  - (2)延長供應商應付帳款付款條件。
  - (3)獲利增加所提列酬勞及獎金增加所致。
3. 其他權益：因台幣升值國外營運機構財務報表換算之兌換損失差額增加所致。
4. 庫藏股票：本年度買回庫藏股股份增加所致。

(二) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者

應說明未來因應計畫：不適用。

## 二、財務績效：

### (一)財務績效比較分析表

#### 1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增（減）金額	變動比例（%）
	一〇五年度	一〇四年度		
營業收入	1,936,260	2,232,244	(295,984)	(13.26)
營業成本	<u>1,416,177</u>	<u>1,789,142</u>	(372,965)	(20.85)
營業毛利	520,083	443,102	76,981	17.37
營業費用	<u>458,841</u>	<u>507,099</u>	(48,258)	(9.52)
營業利益(損失)	61,242	(63,997)	125,239	(195.70)
營業外收入及支出	<u>104,216</u>	<u>78,334</u>	25,882	33.04
繼續營業單位稅前淨利	165,458	14,337	151,121	1,054.06
所得稅費用	<u>17,695</u>	<u>1,743</u>	15,952	915.20
本期淨利	147,763	12,594	135,169	1,073.28
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(215,978)</u>	<u>(22,563)</u>	(193,415)	857.22
本期綜合損益總額	<u>\$ (68,215)</u>	<u>\$ (9,969)</u>	(58,246)	584.27

說明：(變動達 20%且金額超過 1 仟萬元)

- 營業成本:主要係本年度生產效率及良率提升，直接人工、存貨報廢及呆滯損失、設備減損相對降低，且折舊費用因設備年限陸續到期而減少所致。
- 營業利益(損失):主要係本年度營業毛利提升且調整組織人事費用降低及運費、樣品費用均同步降低所致。
- 營業外收入及支出:主要係本年度匯率波動產生兌換利益所致。
- 繼續營業單位稅前淨利:綜上原因以致稅前淨利增加。
- 所得稅費用:主要係本年度獲利增加所致。
- 本年度淨利:綜上原因以致本年度淨利增加。
- 其他綜合損益(稅後淨額):因台幣升值本年度國外營運機構財務報表換算之兌換損失差額增加所致。
- 本年度綜合損益總額:綜上原因以致本年度綜合損益減少。



(二)預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司 106 年產品預計銷售目標為 7.93 億個以上，係依客戶產業 106 年預計訂單及新產品推估。預期未來整體業績仍穩定成長，在未來年度審慎評估新產線的增設及既有產線效率的改善。並持續致力於內部組織優化，強化費用的管控，提昇管理效率。

### 三、現金流量：

(一)最近年度現金流動變動之分析說明：

#### 一〇五年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	全年來自營運產生之淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,447,577	539,146	139,401	1,847,322	-	-

註：以合併財報揭露

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 ①	預計全年來自營運產生之淨現金流量(出) ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,847,322	304,357	361,062	1,790,617	-	-

註：以合併財報揭露

- 1.預計 106 年發放現金股利之現金流出新台幣 130,187 仟元。
- 2.截至刊印日止銀行借款餘額為新台幣 395,000 仟元，若全數清償後，淨現金餘額為新台幣 1,395,617 仟元。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司未來除了在既有的產品上持續投資衍生項目，在車載產品、資訊儲存設備、伺服器相關連接器亦會加大開發之力度，期望藉由增加產品廣度，對未來貢獻營業收入。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫。

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

說明 項目	獲利金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
P-Two Technology (B.V.I.) Co., Ltd.	76,496	轉投資達昌電子科技(蘇州)有限公司，製造及銷售各種連接器。	主要為轉投資蘇州子公司105年度獲利所致。	—	—
P-Two Industries (Mauritius) Inc.	32,431	轉投資禾昌興業電子(深圳)有限公司，製造及銷售各種連接器。	主要為轉投資深圳子公司105年度獲利所致。	—	—

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估：

(一) 最近年度利率、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、匯率變動對公司損益之影響

項目	105年度(新台幣仟元；%)	未來因應措施
利息收支淨額	16,598	
兌換利益淨額	78,687	
利息收支淨額占營收淨額比率	0.86 %	因應利率走升，存款皆以短期浮動議價利率為主，借款則以固定利率為主。
利息收支淨額占稅前淨利比率	10.03 %	
兌換損益淨額占營收淨額比率	4.06 %	因應匯率波動，主要控管公司外幣資產及負債的平衡管理，並採取自然避險政策。
兌換損益淨額占稅前淨利比率	47.56 %	

### 2. 通貨膨脹情形對公司損益之影響

近年來台灣通貨膨脹率年增率約在1%左右，而本公司原料主要來自於大陸與國外進口，至目前為止，對本公司無重大影響。

將持續密切注意物價指數對本公司採購成本的波動情形，並適時地調整產品的售價與降低庫存的水位。

(二) 最近年度從事高風險、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. 105 年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資。105 年度截至年報刊印日止，主要控管本公司外幣資產及負債的平衡管理，並採取自然避險政策，因此目前未從事遠期外匯。
2. 105 年度本公司因營運週轉關係替子公司蘇州達昌電子科技有限公司背書保證，累計至 105 年度個別最高餘額為新台幣 167,250 仟元(美元 5,000 仟元)，期末餘額為新台幣 96,750 仟元(美元 3,000 仟元)。上述背書保證均依本公司「背書保證作業程序」規定辦理。
3. 105 年度本公司之子公司 P-Two Technology (B.V.I.) Co., Ltd. 因營運週轉關係向 P-Two Industries (Mauritius) Inc. 申請資金貸與；本公司之子公司蘇州達昌電子科技有限公司因營運週轉關係向禾昌興業電子(深圳)有限公司申請資金貸與，累計至 105 年度個別最高餘額為新台幣 334,500 仟元(美元 10,000 仟元)及 765,840 仟元(人民幣 150,000 仟元)，期末餘額依序為新台幣 322,500 仟元(美元 10,000 仟元)及 697,350 仟元(人民幣 150,000 仟元)。上述資金貸與均依本公司及子公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司持續進行細腳距、高腳數、精密化、輕薄短小的產品設計；現主要專注在軟排線 (FFC)、軟板及軟排線連接器 (FPC) 產品的創新設計，而 106 年度預計將為 FPC 薄型高 PIN 數連接器、LCD Panel 連接器、車載 CONNECTOR & CABLE、OMD 系列產品、USB TYPE C 系列產品、DATA STORAGE 相關 CONNECTOR 等投入約新台幣 1.2 億元經費。

研發團隊整合產品設計、精密模具開發、自動化機器開發之優良技術，進行產品創新設計，配合高頻及精密產品市場需求，現已陸續將相關技術與經驗運用在液晶電視、筆記型電腦及車載產品上，對於產品製程也致力達成高穴數精密模具開發、自動化機器連線省力化開發的目標，以提昇產品競爭力。

最近年度計畫產品	目前進度	應再投入之研發費用	預計完成量產時間
FPC 系列產品	產品設計與樣產階段	NTD 30,000,000	2017 年 12 月
FFC 系列產品	產品設計與樣產階段	NTD 7,500,000	2017 年 6 月
LVDS FFC 系列產品	產品設計與樣產階段	NTD 7,500,000	2017 年 11 月
LVDS 系列產品	產品設計與樣產階段	NTD 5,000,000	2017 年 9 月
車載 CONNECTOR & CABLE	產品設計與樣產階段	NTD 55,000,000	2018 年 5 月
OMD 系列產品	產品試產階段	NTD 5,000,000	2017 年 8 月
USB TYPE C 系列產品	產品設計與樣產階段	NTD 45,000,000	2018 年 3 月
DATA STORAGE 相關	產品設計與樣產階段	NTD 45,000,000	2018 年 1 月

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除隨時注意國內外重要政策之變動及遵照國內外相關法令規定辦理。  
104 年度國內外政策及法律變動對本公司尚無重大影響。

(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司要求相同物品進貨廠商均要維持兩家以上的合格廠商，以確保供貨的品質、穩定性及藉此持續降低採購單價；銷貨方面，近年來不斷拓展不同領域的產品市場及客戶，目前已相當分散，過度集中之風險相對不高。

(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：無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(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，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

本公司風險管理政策及組織架構

#### 1. 風險管理政策：

本公司已依法令規範訂定有「內部控制制度」、「內部稽核制度」、「公司治理守則」、「道德行為準則」、其他相關辦法及程序書，一切業務運作依據法令規定及公司制度辦理以控制風險，若預期或發生風險情事時，應立即呈報直接上級主管、稽核室、總經理、董事會或監察人，並得召開董事會討論。

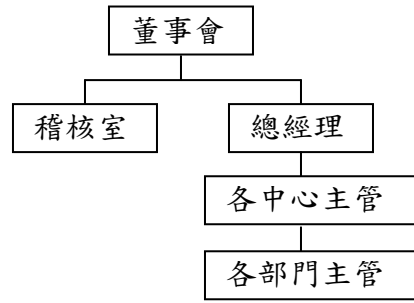
#### 2. 風險管理組織架構

##### (1) 權責

風險管理最高決策單位：董事會

風險管理執行單位：各部門主管、稽核室

(2)組織架構圖



(3)各項業務風險管理簡述如下：

- ①稽核室：依據公司內控制度及年度稽核計劃定期查核各中心單位執行風險控管是否確實執行，並依實際查核結果製作稽核報告。
- ②經管室：產業分析、銷售成本分析及督導。
- ③資訊室：資訊安全管理。
- ④MES：生產良率管理。
- ⑤管理中心：公司各項專利之申請及訴訟風險控管、環境安全及衛生建立與維持、人力資源規劃及應變、財務風險評估及管控、法令規範的審核及建立、執行董事會運作。
- ⑥業務中心：市場資訊收集及行銷規劃，客戶帳款追蹤及授信額度建立評估。
- ⑦研發工程中心：自動化設備開發、製程設計及制訂檢驗規範。
- ⑧資材部：原物料採購制度建立及市場價格波動應變。
- ⑨品保部：品質方針政策擬定及控管成品檢驗規範、製造及執行、不良品損害及應變對策。

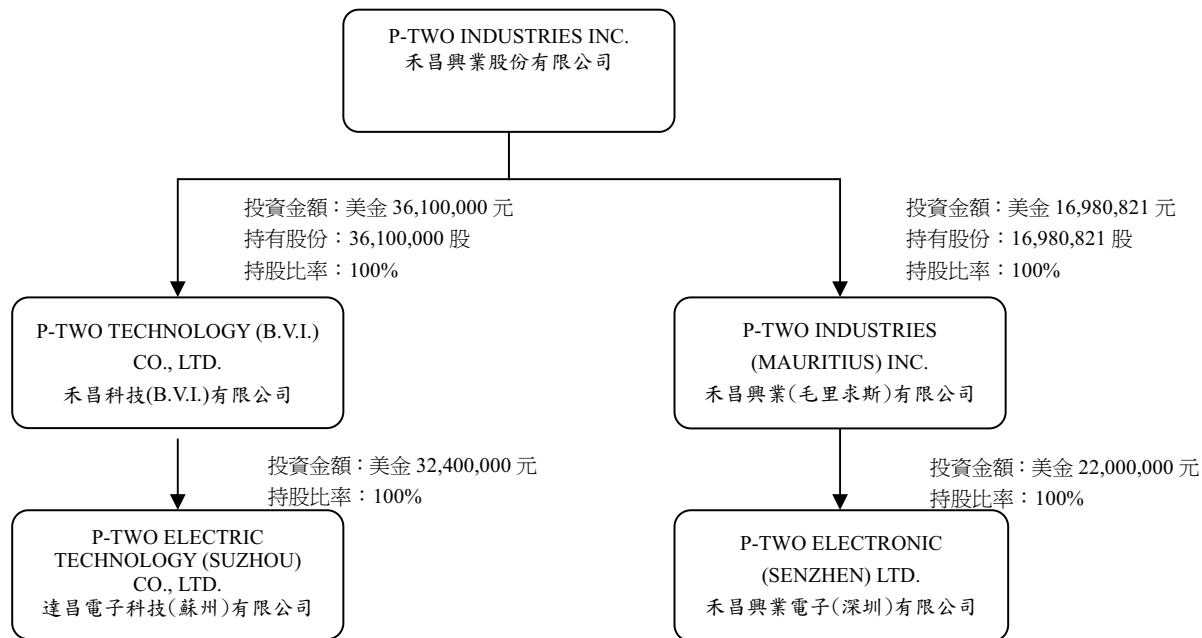
七、其他重要事項：無。

## 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.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
P-TWO TECHNOLOGY (B.V.I.) CO., LTD.	2000.5.26	Tropic Isle Building P.O Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美金 36,100,000 元	Investment and trading activities
達昌電子科技(蘇州)有限公司	2000.9.8	蘇州市新區楓橋工業園華山路 158-86 號	美金 32,400,000 元	連接器等新型電子元輔件之製造及銷售
P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.	2002.12.16	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere St., Port Louis, Mauritius	美金 16,980,821 元	Investment and trading activities
禾昌興業電子(深圳)有限公司	2002.12.27	深圳市寶安區松崗鎮同富裕工業區	美金 22,000,000 元	從事電子產品的批發、佣金代理、進出口及相關配套業務

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，並說明往來分工情形：

本公司及本公司關係企業達昌電子科技（蘇州）有限公司及禾昌興業電子（深圳）有限公司所經營之業務，主要係電子連接器之製造及銷售，P-TWO TECHNOLOGY (B.V.I.) CO., LTD.及P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.係為一控股公司，並作為兩岸關係企業貿易之橋樑。

5.關係企業董事、監察人及總經理資料：

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
P-TWO TECHNOLOGY (B.V.I.) CO.,LTD	董事	禾昌-陳財福	36,100,000	100%
達昌電子科技（蘇州）有限公司	執行董事 監察	BVI-陳財福 陳則安	註 註	100% 0
P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.	董事	禾昌-陳財福	16,980,821	100%
禾昌興業電子（深圳）有限公司	執行董事	MAURITIUS – 陳財福	註	100%

註：係屬有限公司，故無股數。

6.關係企業營運概況：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，  
餘為新台幣仟元

民國一〇五年度									
企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 值	淨 值	營 收 業 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (元) (稅 後)	
P-TWO TECHNOLOGY (B.V.I.) CO., LTD	1,164,225	2,795,397	916,553	1,878,844	1,192,013	1,218	76,496	2.12	
達昌電子科技（蘇州）有限公司	1,044,900	1,837,005	451,705	1,385,300	1,636,070	24,364	68,281	註	
P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.	547,631	1,330,686	0	1,330,686	0	(64)	32,431	1.91	
禾昌興業電子（深圳）有限公司	709,500	1,015,000	1,592	1,013,408	0	(240)	27,356	註	

註：係屬有限公司，故無每股盈餘資料。

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：禾昌興業股份有限公司



負責人：陳 可 宣



中 華 民 國 106 年 3 月 21 日



(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

# 禾昌興業股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告

民國105及104年度

地址：桃園市興華路9, 9-1號

電話：(03)3769999

### 會計師查核報告

禾昌興業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

禾昌興業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，足以允當表達禾昌興業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與禾昌興業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，對禾昌興業股份有限公司民國 105 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。

茲對禾昌興業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 採用權益法之投資減損評估

禾昌興業股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日採用權益法投資為 3,209,530 仟元，佔總資產 70%，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示採用權益法之投資可能已減損，若採用權益法之投資具有減損跡象時，應評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。因可回收金額之計算涉及許多相對主觀之假設及估計，其方法會直接影響減損損失認列之金額，是以為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估採用權益法之投資之減損評估方法，執行主要查核程序如下：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損跡象評估表；
2. 諮詢本事務所內部專家，並評估禾昌興業股份有限公司管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及敏感性，包括評價資料、現金流量預測、營收成長率、利潤率及折現率等是否適當。

#### 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禾昌興業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禾昌興業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。

禾昌興業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對禾昌興業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，以及使禾昌興業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禾昌興業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. 對於禾昌興業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，並負責形成禾昌興業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，決定對禾昌興業股份有限公司民國 105 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 劉 建 良

劉建良



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

會計師 王 儀 雯

王儀雯



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 106 年 3 月 21 日

禾喜興業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 621,302	14		\$ 662,865	13	
1147	無活絡市場之債務工具投資(附註七)	-	-		98,475	2	
1150	應收票據(附註八)	52	-		44	-	
1170	應收帳款(附註八)	575,434	13		674,130	14	
1200	其他應收款(附註八)	875	-		777	-	
1220	本期所得稅資產(附註十八)	534	-		1,163	-	
130X	存貨(附註九)	54,038	1		60,252	1	
1410	預付款項	7,688	-		6,289	-	
1470	其他流動資產	418	-		64	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,260,341</u>	<u>28</u>		<u>1,504,059</u>	<u>30</u>	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註五及十)	3,209,530	70		3,369,967	68	
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二三)	79,575	2		71,755	2	
1801	電腦軟體	181	-		328	-	
1840	遞延所得稅資產(附註十八)	5,007	-		4,618	-	
1920	存出保證金	521	-		187	-	
15XX	非流動資產合計	<u>3,294,814</u>	<u>72</u>		<u>3,446,855</u>	<u>70</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,555,155</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,950,914</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十二)	\$ 310,000	7		\$ 272,825	6	
2170	應付帳款(附註十三)	9,145	-		4,227	-	
2180	應付帳款-關係人(附註二三)	1,343,663	30		1,655,832	33	
2219	其他應付款(附註十四)	89,219	2		44,764	1	
2230	本期所得稅負債(附註十八)	9,262	-		-	-	
2399	其他流動負債	1,010	-		1,961	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,762,299</u>	<u>39</u>		<u>1,979,609</u>	<u>40</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註十八)	179,478	4		183,286	4	
2640	淨確定福利負債(附註十五)	15,599	-		15,969	-	
2645	存入保證金	678	-		671	-	
25XX	非流動負債總計	<u>195,755</u>	<u>4</u>		<u>199,926</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,958,054</u>	<u>43</u>		<u>2,179,535</u>	<u>44</u>	
	權益(附註十六)						
3110	普通股股本	1,134,689	25		1,134,689	23	
3200	資本公積	580,233	13		590,539	12	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	388,587	9		387,328	8	
3350	未分配盈餘	340,025	7		226,538	4	
3300	保留盈餘總計	<u>728,612</u>	<u>16</u>		<u>613,866</u>	<u>12</u>	
3410	其他權益	251,404	5		466,102	10	
3500	庫藏股票	( 97,837)	( 2)		( 33,817)	( 1)	
31XX	權益總計	<u>2,597,101</u>	<u>57</u>		<u>2,771,379</u>	<u>56</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 4,555,155</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,950,914</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴



## 禾昌興業股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 1,594,002	100	\$ 1,874,614	100
4881	佣金收入 (附註二三)	103	-	24	-
4000	營業收入淨額	1,594,105	100	1,874,638	100
5000	營業成本 (附註九、十五、 十七及二三)	1,365,519	86	1,764,029	94
5900	營業毛利	228,586	14	110,609	6
	營業費用 (附註十五及十七)				
6100	推銷費用	46,082	3	35,448	2
6200	管理費用	86,895	5	54,304	3
6300	研究發展費用	64,907	4	64,316	4
6000	營業費用合計	197,884	12	154,068	9
6900	營業淨利 (損)	30,702	2	( 43,459)	( 3)
	營業外收入及支出 (附註十 七)				
7010	其他收入	10,021	-	10,745	-
7020	其他利益及損失	18,593	1	1,100	-
7050	財務成本	( 3,389)	-	( 7,311)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	108,927	7	51,944	3
7000	營業外收入及支出 合計	134,152	8	56,478	3
7900	稅前淨利	164,854	10	13,019	-
7950	所得稅費用 (附註十八)	17,091	1	425	-
8200	本年度淨利	147,763	9	12,594	-

(接次頁)



(承前頁)

代 碼	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益 (附註十五、十六及十八)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 1,542)	-	\$ 11,863	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>262</u>	<u>-</u>	<u>(2,017)</u>	<u>-</u>
8310		<u>(1,280)</u>	<u>-</u>	<u>9,846</u>	<u>1</u>
	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	( 221,062)	( 14)	( 29,212)	( 2)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>6,364</u>	<u>1</u>	<u>(3,197)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(214,698)</u>	<u>(13)</u>	<u>(32,409)</u>	<u>(2)</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>(215,978)</u>	<u>(13)</u>	<u>(22,563)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 68,215)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 9,969)</u>	<u>(1)</u>
	每股盈餘 (附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 1.37</u>		<u>\$ 0.11</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.35</u>		<u>\$ 0.11</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

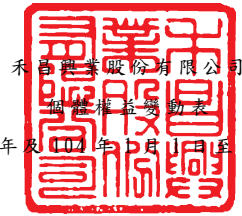


經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴





禾百興業股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		普通股股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	權益總額
		股數(仟股)	金額		法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘總計			
A1	104年1月1日餘額	113,469	\$ 1,134,689	\$ 590,539	\$ 387,328	\$ 204,098	\$ 591,426	\$ 498,511	(\$ 22,335)	\$ 2,792,830
D1	104年度淨利	-	-	-	-	12,594	12,594	-	-	12,594
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	9,846	9,846	( 32,409)	-	( 22,563)
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	22,440	22,440	( 32,409)	-	( 9,969)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	( 11,482)	( 11,482)
Z1	104年12月31日餘額	113,469	1,134,689	590,539	387,328	226,538	613,866	466,102	( 33,817)	2,771,379
	104年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,259	( 1,259)	-	-	-	-
B5	現金股利—每股0.3元	-	-	-	-	( 31,737)	( 31,737)	-	-	( 31,737)
C15	資本公積配發現金—每股0.2元	-	-	( 21,158)	-	-	-	-	-	( 21,158)
D1	105年度淨利	-	-	-	-	147,763	147,763	-	-	147,763
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 1,280)	( 1,280)	( 214,698)	-	( 215,978)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	146,483	146,483	( 214,698)	-	( 68,215)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	( 97,837)	( 97,837)
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	10,539	-	-	-	-	-	10,539
L3	處分庫藏股票	-	-	313	-	-	-	-	33,817	34,130
Z1	105年12月31日餘額	113,469	\$ 1,134,689	\$ 580,233	\$ 388,587	\$ 340,025	\$ 728,612	\$ 251,404	(\$ 97,837)	\$ 2,597,101

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴



禾昌興業股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 164,854	\$ 13,019
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,078	4,895
A20200	攤銷費用	611	790
A20300	呆帳費用	53	1,027
A20900	財務成本	3,389	7,311
A21200	利息收入	( 6,184)	( 5,096)
A21900	員工認股權酬勞成本	10,539	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 108,927)	( 51,944)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 325)	( 740)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	3,010	( 4,129)
A23900	與子公司之未實現(利益)損失	( 30)	30
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	( 12,986)	11,834
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 8)	-
A31150	應收帳款	87,696	37,190
A31180	其他應收款	848	( 877)
A31200	存 貨	3,204	( 3,235)
A31230	預付款項	( 6,232)	( 595)
A31240	其他流動資產	( 354)	131
A32150	應付帳款	4,918	2,402
A32160	應付帳款－關係人	( 277,701)	562,176
A32180	其他應付款	41,672	4,398
A32230	其他流動負債	( 951)	486
A32240	淨確定福利負債	( 1,912)	( 783)
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 85,738)	578,290
A33100	收取之利息	5,866	5,349
A33300	支付之利息	( 3,295)	( 7,538)
A33500	支付之所得稅	( 566)	( 1,773)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 83,733)	574,328

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	\$ -	(\$ 98,475)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	98,475	-
B02700	購置不動產、廠房及設備(含代子 公司採購)	( 14,843)	( 10,102)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款(含 代子公司採購)	495	1,081
B03700	存出保證金增加	( 334)	-
B03800	存出保證金減少	-	9
B07600	收取子公司股利	48,332	-
B07100	預付設備款減少	-	342
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>132,125</u>	<u>( 107,145)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加	37,800	155,849
C01700	償還長期借款	-	( 646,500)
C03000	收取存入保證金	52	-
C03100	存入保證金返還	( 45)	-
C04500	發放現金股利	( 52,895)	-
C04900	購買庫藏股票	( 97,837)	( 11,482)
C05000	庫藏股票處分價款	<u>34,130</u>	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 78,795)</u>	<u>( 502,133)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 11,160)</u>	<u>22,972</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	( 41,563)	( 11,978)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>662,865</u>	<u>674,843</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 621,302</u>	<u>\$ 662,865</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴



禾昌興業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 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

禾昌興業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於 75 年 1 月，主要產銷各類電子連接器(Connector)。本公司股票自 91 年 2 月起上櫃買賣。

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 106 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，若屬第2或3等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

### (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。



2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

除上述影響外，截至本個體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躍市場之報價（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. 預期於資產負債表日後 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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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

存貨包括原料、物料、商品及在製品。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。

#### (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。

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。

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衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊，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當期損益。

#### (八) 電腦軟體

電腦軟體原始以成本衡量，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。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且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。

電腦軟體除列時，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) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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。共用資產係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，減損損失係認列於損益。

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放款及應收款。

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項與存出保證金）係採用有效利息

法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

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

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等因素。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- A. 發行人或債務人之重大財務困難；
- B. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- C. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- D. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

## (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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (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。

## (十一) 收入認列

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。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

### 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十二) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

### (十三) 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. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

### (十四) 員工認股權

給與員工之員工認股權係本公司轉讓持有之庫藏股票，並按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用及調整資本公積—員工認股權外，並須同時調整資本公積—庫藏股票交易。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。



## (十五) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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，而遞延所得稅資產係於未來很有可能具有課稅所得以供減除暫時性差異及使用虧損扣抵時認列。

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. 本年度之當期及遞延所得稅

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。

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。

### 投資子公司之減損

當有減損跡象顯示對子公司之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即以財務報表整體角度評估與該子公司相關之資產減損。本公司管理階層係依據相關資產所屬現金產生單位之未來現金流量預測，包含管理階層估計之銷貨成長率及利潤率等假設，並決定計算現值所使用之適當折現率，評估減損。

## 六、現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 195	\$ 205
銀行支票及活期存款	142,227	269,066
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>478,880</u>	<u>393,594</u>
	<u>\$621,302</u>	<u>\$662,865</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
定期存款	0.40%~1.40%	0.42%~4.00%
活期存款	0.01%~0.45%	0.02%~0.35%

七、無活絡市場之債務工具投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款（年利率0.45%）	\$ <u>      -</u>	\$ <u>98,475</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據—因營業而發生	\$ <u>      52</u>	\$ <u>      44</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$575,765	\$675,408
減：備抵呆帳	( <u>      331</u> )	( <u>      1,278</u> )
	<u>\$575,434</u>	<u>\$674,130</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ <u>      380</u>	\$ <u>      600</u>
應收利息	<u>      495</u>	<u>      177</u>
	<u>\$ <u>      875</u></u>	<u>\$ <u>      777</u></u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 120~150 天。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。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，本公司對於逾期超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期 91~365 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$569,806	\$660,642
90天以下	5,602	12,863
91~180天	-	729
181天以上	357	1,174
合計	<u>\$575,765</u>	<u>\$675,408</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
逾期90天以下	\$ 5,602	\$ 12,863
逾期91~180天	-	388
逾期181天以上	-	237
合計	<u>\$ 5,602</u>	<u>\$ 13,488</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 251	\$ 251
加：本年度提列呆帳費用	-	1,027	1,027
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 1,278</u>
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,278	\$ 1,278
本年度重分類	1,278	( 1,278)	-
加：本年度提列呆帳費用	53	-	53
減：本年度實際沖銷	( 1,000)	-	( 1,000)
105年12月31日餘額	<u>\$ 331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331</u>

截至105年12月31日止，備抵呆帳金額中包括處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額為331仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
91~180 天	\$ -	\$ 341
181 天以上	357	937
合 計	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 1,278</u>

以上係以扣除呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

#### 九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
商 品	\$ 52,574	\$ 60,181
在 製 品	1,374	68
原 物 料	90	3
	<u>\$ 54,038</u>	<u>\$ 60,252</u>

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,357,069 仟元及 1,761,545 仟元。

105 及 104 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 3,010 仟元及存貨淨變現價值回升利益 4,129 仟元。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，無預期超過 12 個月以後回收之存貨。

#### 十、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市（櫃）公司		
P-TWO BVI	\$ 1,878,844	\$ 1,929,062
P-TWO Mauritius	1,330,686	1,440,905
	<u>\$ 3,209,530</u>	<u>\$ 3,369,967</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	105年12月31日	104年12月31日
P-TWO BVI	100%	100%
P-TWO Mauritius	100%	100%

本公司係分別透過 P-TWO BVI 及 P-TWO Mauritius 於大陸設立連接器廠－蘇州達昌電子科技公司（蘇州達昌）及深圳禾昌興業電子公司（深圳禾昌）。

本公司 105 年及 104 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告認列。

## 十一、不動產、廠房及設備

	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	未完成機器 及工程	合 計
<u>成 本</u>									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 35,280	\$ 64,248	\$ 24,173	\$ 20,110	\$ 5,197	\$ 7,264	\$ 13,421	\$ 1,663	\$ 171,356
增 添	-	-	-	-	-	-	-	10,811	10,811
處 分	-	-	-	( 341)	( 1,500)	-	( 2,922)	-	( 4,763)
各類別重分類	-	428	3,144	343	-	-	420	( 4,335)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	( 552)	( 552)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 64,676</u>	<u>\$ 27,317</u>	<u>\$ 20,112</u>	<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 7,264</u>	<u>\$ 10,919</u>	<u>\$ 7,587</u>	<u>\$ 176,852</u>
<u>累計折舊及減損</u>									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 40,666	\$ 22,439	\$ 20,070	\$ 4,187	\$ 6,584	\$ 10,678	\$ -	\$ 104,624
處 分	-	-	-	-	( 1,500)	-	( 2,922)	-	( 4,422)
折舊費用	-	1,977	971	42	520	461	924	-	4,895
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,643</u>	<u>\$ 23,410</u>	<u>\$ 20,112</u>	<u>\$ 3,207</u>	<u>\$ 7,045</u>	<u>\$ 8,680</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,097</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 22,033</u>	<u>\$ 3,907</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 2,239</u>	<u>\$ 7,587</u>	<u>\$ 71,755</u>
<u>成 本</u>									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 35,280	\$ 64,676	\$ 27,317	\$ 20,112	\$ 3,697	\$ 7,264	\$ 10,919	\$ 7,587	\$ 176,852
增 添	-	-	1,959	-	-	-	-	15,573	17,532
處 分	-	-	( 281)	-	( 1,700)	-	-	-	( 1,981)
各類別重分類	-	1,196	9,505	2,681	-	1,037	309	( 14,728)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	( 464)	( 464)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 65,872</u>	<u>\$ 38,500</u>	<u>\$ 22,793</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ 8,301</u>	<u>\$ 11,228</u>	<u>\$ 7,968</u>	<u>\$ 191,939</u>
<u>累計折舊及減損</u>									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 42,643	\$ 23,410	\$ 20,112	\$ 3,207	\$ 7,045	\$ 8,680	\$ -	\$ 105,097
處 分	-	-	( 281)	-	( 1,530)	-	-	-	( 1,811)
折舊費用	-	2,013	4,753	988	320	209	795	-	9,078
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,656</u>	<u>\$ 27,882</u>	<u>\$ 21,100</u>	<u>\$ 1,997</u>	<u>\$ 7,254</u>	<u>\$ 9,475</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,364</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 21,216</u>	<u>\$ 10,618</u>	<u>\$ 1,693</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 1,753</u>	<u>\$ 7,968</u>	<u>\$ 79,575</u>

不動產、廠房及設備（含重大組成部分）係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	50年
圍牆浪版工程	10年
圍牆上方施作工程	5年
機器設備	
大型外購機台設備	7年
自動組裝機台設備	3至7年
模具設備	1.5年
運輸設備	5年
辦公設備	3年
其他設備	5至15年

## 十二、短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$310,000</u>	<u>\$272,825</u>

銀行信用額度借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.09%~1.19% 及 1.18%~1.43%。

本公司之短期借款包括：

	到 期 日	年 利 率	105年 12月31日	104年 12月31日
<u>固定利率短期借款</u>				
新台幣信用借款	106.1.6-106.1.20/ 105.1.15	1.09%-1.19% /1.23%	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 30,000</u>
<u>浮動利率短期借款</u>				
新台幣信用借款	106.1.26/ 105.1.8-105.1.30	1.15%/ 1.18%-1.43%	100,000	210,000
美金信用借款	105.1.18	1.22%	-	32,825
小 計			<u>100,000</u>	<u>242,825</u>
短期借款總額			<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 272,825</u>

### 十三、應付帳款

帳列應付帳款主要係因營業而發生，其平均賒帳期間為 4 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

### 十四、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 35,615	\$ 22,733
應付員工及董監酬勞	22,643	683
應付勞務費	10,099	8,199
應付設備款	5,082	2,393
應付佣金	4,966	1,063
應付休假給付	3,841	3,021
應付保險費	950	825
其 他	6,023	5,847
	<u>\$ 89,219</u>	<u>\$ 44,764</u>

### 十五、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。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 20,220	\$ 18,202
計畫資產公允價值	( 4,621)	( 2,233)
淨確定福利負債	<u>\$ 15,599</u>	<u>\$ 15,969</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年1月1日	<u>\$ 42,362</u>	<u>(\$ 13,747)</u>	<u>\$ 28,615</u>
當期服務成本	734	-	734
利息費用(收入)	<u>796</u>	<u>( 204)</u>	<u>592</u>
認列於損益	<u>1,530</u>	<u>( 204)</u>	<u>1,326</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 169)	( 169)
精算損失—人口統計假設變動	174	-	174
精算損失—財務假設變動	869	-	869
精算利益—經驗調整	<u>( 12,737)</u>	<u>-</u>	<u>( 12,737)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 11,694)</u>	<u>( 169)</u>	<u>( 11,863)</u>
雇主提撥	-	( 1,558)	( 1,558)
福利支付	<u>( 13,996)</u>	<u>13,445</u>	<u>( 551)</u>
104年12月31日	<u>\$ 18,202</u>	<u>(\$ 2,233)</u>	<u>\$ 15,969</u>

(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 負債
105年1月1日	<u>\$ 18,202</u>	<u>(\$ 2,233)</u>	<u>\$ 15,969</u>
當期服務成本	182	-	182
利息費用(收入)	<u>319</u>	<u>( 53)</u>	<u>266</u>
認列於損益	<u>501</u>	<u>( 53)</u>	<u>448</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	25	25
精算損失—人口統計假 設變動	186	-	186
精算損失—財務假設變 動	932	-	932
精算利益—經驗調整	<u>399</u>	<u>-</u>	<u>399</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,517</u>	<u>25</u>	<u>1,542</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 2,360)</u>	<u>( 2,360)</u>
105年12月31日	<u>\$ 20,220</u>	<u>(\$ 4,621)</u>	<u>\$ 15,599</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 80</u>
營業費用	<u>411</u>	<u>1,246</u>
	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 1,326</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：政府公債之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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.375%	1.750%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%

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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>625</u> )	(\$ <u>583</u> )
減少 0.25%	\$ <u>654</u>	\$ <u>610</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>630</u>	\$ <u>591</u>
減少 0.25%	(\$ <u>606</u> )	(\$ <u>567</u> )

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。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>450</u>	\$ <u>1,560</u>
確定福利義務平均到期期間	18年	18年

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>113,469</u>	<u>113,469</u>
已發行股本	<u>\$ 1,134,689</u>	<u>\$ 1,134,689</u>

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。

額定股本中保留新台幣 30,000 仟元供發行員工認股權憑證，共計參佰萬股，每股新台幣 10 元，得依董事會決議分次發行。

## (二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$337,598	\$358,756
公司債轉換溢價	231,491	231,491
庫藏股票交易	605	292
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工行使認股權	10,539	-
	<u>\$580,233</u>	<u>\$590,539</u>

本公司 104 年度各類資本公積餘額並無變動。105 年度各類資本公積餘額之變動情形如下：

	股票發行溢價	公 司 債 轉 換 溢 價	庫藏股票交易	員 工 行 使 認 股 權
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 358,756	\$ 231,491	\$ 292	\$ -
配發現金	( 21,158)	-	-	-
處分庫藏股予員工	-	-	313	10,539
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 337,598</u>	<u>\$ 231,491</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 10,539</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價）及庫藏股交易得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 7 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利時，除彌補累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 10%為法定盈餘公積；
2. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；
3. 嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七之(五)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策係每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利為股利總額之 30% 至 100%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 7 日舉行股東常會，決議通過 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 1,259	
現金股利	31,737	\$ 0.3

另本公司股東常會於 105 年 6 月 7 日決議以資本公積 21,158 仟元配發現金，每股 0.2 元。

本公司於 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 103 年度虧損撥補案，並決議不配發 103 年度股利。

本公司 106 年 3 月 21 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 14,776	
現金股利	108,490	\$ 1.0

另本公司董事會於106年3月21日擬議以資本公積21,698仟元發放現金，每股0.2元。

有關105年度之盈餘分配案及資本公積發放現金案尚待預計於106年6月14日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$466,102	\$498,511
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 221,062)	( 29,212)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額相關所得稅	<u>6,364</u>	<u>( 3,197)</u>
年底餘額	<u>\$251,404</u>	<u>\$466,102</u>

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於未來處分國外營運機構時，重分類至損益。

(五) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )</u>
104年1月1日股數	1,500
本年度增加	<u>1,200</u>
104年12月31日股數	<u>2,700</u>
105年1月1日股數	2,700
本年度增加	4,980
本年度減少	<u>( 2,700)</u>
105年12月31日股數	<u>4,980</u>

本公司於105年度轉讓持有之庫藏股票予員工共計2,700仟股，相關處分價款為34,130仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 十七、本年度淨利

### (一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 6,184	\$ 5,096
其他收入	<u>3,837</u>	<u>5,649</u>
	<u>\$ 10,021</u>	<u>\$ 10,745</u>

### (二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換利益	\$ 18,273	\$ 115
處分不動產、廠房及設備利益	325	740
什項(支出)收入	( <u>5</u> )	<u>245</u>
	<u>\$ 18,593</u>	<u>\$ 1,100</u>

### (三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 7,311</u>

### (四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 9,078	\$ 4,895
電腦軟體	<u>611</u>	<u>790</u>
	<u>\$ 9,689</u>	<u>\$ 5,685</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,817	\$ 2,012
營業費用	<u>2,261</u>	<u>2,883</u>
	<u>\$ 9,078</u>	<u>\$ 4,895</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 790</u>

### (五) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利		
薪資費用	\$129,090	\$ 95,414
勞健保費用	<u>7,473</u>	<u>7,655</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
退職後員工福利		
確定提撥計畫	\$ 4,302	\$ 4,214
確定福利計畫(附註十五)	448	1,326
離職福利	285	3,887
股份基礎給付		
權益交割(附註二十)	10,539	-
其他員工福利	<u>4,264</u>	<u>4,525</u>
員工福利費用合計	<u>\$156,401</u>	<u>\$117,021</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,815	\$ 6,653
營業費用	<u>147,586</u>	<u>110,368</u>
	<u>\$156,401</u>	<u>\$117,021</u>

#### 1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前淨利分別以不低於 2.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董監酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞分別依前述稅前淨利之估列比例及金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工酬勞		
— 估列比例	9.66%	2.50%
— 金額	<u>\$ 18,114</u>	<u>\$ 343</u>
董監酬勞		
— 估列比例	2.42%	2.48%
— 金額	<u>\$ 4,529</u>	<u>\$ 340</u>

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。

104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，因 103 年度虧損，故決議通過不配發 103 年度員工紅利及董監事酬勞。

有關本公司 104 年股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (六) 外幣兌換損益

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
外幣兌換利益總額	\$164,810	\$219,860
外幣兌換損失總額	( <u>146,537</u> )	( <u>219,745</u> )
淨利益	<u>\$ 18,273</u>	<u>\$ 115</u>

## 十八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,791	\$ -
以前年度之調整	2,871	( 3,023 )
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,429</u>	<u>3,448</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,091</u>	<u>\$ 425</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
稅前淨利	<u>\$164,854</u>	<u>\$ 13,019</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 28,025	\$ 2,213
海外投資收益匯回	8,216	-
稅上不可減除之費損	3,628	1,701
未認列之虧損扣抵	-	1,233
未認列之可減除暫時性差異	( 25,649 )	( 1,699 )
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>2,871</u>	( <u>3,023</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,091</u>	<u>\$ 425</u>



本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 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>105年度</u>	<u>104年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 6,364	(\$ 3,197)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>262</u>	<u>(2,017)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 6,626</u>	<u>(\$ 5,214)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 1,163</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 9,262</u>	<u>\$ -</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：

105 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>	
			<u>綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>暫時性差異</u>				
確定福利退休計畫	\$ 2,714	(\$ 325)	\$ 262	\$ 2,651
備抵存貨損失	1,051	427	-	1,478
應付休假給付	514	139	-	653
不動產、廠房及設備	-	225	-	225
未實現兌換損失	<u>339</u>	<u>(339)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 5,007</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
子公司之未分配盈餘	\$ 150,217	\$ -	\$ -	\$ 150,217
國外營運機構兌換差額	27,083	-	( 6,364)	20,719
土地重估增值	5,617	-	-	5,617
不動產、廠房及設備	369	( 369)	-	-
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>2,925</u>	<u>-</u>	<u>2,925</u>
	<u>\$ 183,286</u>	<u>\$ 2,556</u>	<u>(\$ 6,364)</u>	<u>\$ 179,478</u>

104 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
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 4,865	(\$ 134)	(\$ 2,017)	\$ 2,714
備抵存貨損失	1,753	( 702)	-	1,051
應付休假給付	623	( 109)	-	514
未實現兌換損失	2,688	( 2,349)	-	339
	<u>\$ 9,929</u>	<u>(\$ 3,294)</u>	<u>(\$ 2,017)</u>	<u>\$ 4,618</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 150,217	\$ -	\$ -	\$ 150,217
國外營運機構兌換差額	23,886	-	3,197	27,083
土地重估增值	5,617	-	-	5,617
不動產、廠房及設備	215	154	-	369
	<u>\$ 179,935</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 3,197</u>	<u>\$ 183,286</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	105年12月31日	104年12月31日
112 年度到期	\$ 25,300	\$ 25,300
113 年度到期	912	912
114 年度到期	20,342	20,342
	<u>\$ 46,554</u>	<u>\$ 46,554</u>

(六) 與投資子公司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 105 年及 104 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 313,083 仟元及 252,488 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
86 年度以前未分配盈餘	\$ 1,173	\$ 1,173
87 年度以後未分配盈餘	338,852	225,365
	<u>\$340,025</u>	<u>\$226,538</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$144,976</u>	<u>\$159,386</u>
	105年度	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	36.19%	45.39%

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

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

	105年度	104年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$147,763</u>	<u>\$ 12,594</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	108,232	111,651
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>1,036</u>	<u>18</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>109,268</u>	<u>111,669</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。

二十、股份基礎給付協議

本公司於 105 年度以庫藏股轉讓與員工之員工認股權相關資訊如下：

<u>員 工 認 股 權</u>	105年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	2,700	12.67
本年度執行	( <u>2,700</u> )	12.67
年底流通在外	<u>-</u>	
年底可執行	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 ( 元 )	<u>\$ 3.9</u>	

給與日員工認股權之公平價值係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，各項假設如下：

	<u>給 予 日 期</u>
	<u>105年3月11日</u>
預期價格波動率	52.97%
無風險利率	0.36%
預期存續期間	12 日

本公司於 105 年度認列之酬勞成本為 10,539 仟元。

## 二一、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。本公司之整體策略預估並無重大變動。

本公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，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，藉由舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司檢視資本結構及複核其組成項目係依合併財務報表之金額資訊，相關資訊請參見合併財務報告。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,198,184	\$ 1,436,478
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	1,752,705	1,978,319

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告，以監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之管理階層及董事會提出報告。

#### 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以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (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。本公司之銷售額及進貨金額中均約有 100% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係以自然避險為原則。

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，請參閱附註二五。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加／減少 2% 時，本公司於 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,371 仟元及 5,475 仟元。2% 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。敏感度分析僅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 2% 予以調整。

上述影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外之美元及人民幣計價之外幣現金及應收付款項。

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應付帳款餘額減少所致。

## (2) 利率風險

因本公司以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$478,880	\$492,069
— 金融負債	210,000	30,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	142,227	269,066
— 金融負債	100,000	242,825

本公司因持有浮動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣及美元計價借款分別受到之台灣次級市場短期票券均價利率及 LIBOR 波動影響。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債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 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 211 仟元及 131 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主要係因浮動利率之金融資產增加所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行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合約義務造成財務損失之最大信用風險暴險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，以減輕因未履行合約義務所產生財務損失之風險。在接受新客戶之前，本公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

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帳款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，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。

本公司地區別之信用風險主要集中於中國大陸，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 74% 及 73%。

### 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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現之現金流量編製。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>105年12月31日</u>			
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 17,960	\$ 25,275	\$ 1,398,792
浮動利率工具	100,000	-	-
固定利率工具	<u>210,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 327,960</u>	<u>\$ 25,275</u>	<u>\$ 1,398,792</u>
<u>104年12月31日</u>			
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 8,073	\$ 28,119	\$ 1,668,631
浮動利率工具	242,825	-	-
固定利率工具	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 280,898</u>	<u>\$ 28,119</u>	<u>\$ 1,668,631</u>

#### (2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 310,000	\$ 272,825
— 未動用金額	<u>394,750</u>	<u>202,600</u>
	<u>\$ 704,750</u>	<u>\$ 475,425</u>



### 二三、關係人交易

除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 進 貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	\$ 1,192,013	\$ 1,741,247
孫 公 司	<u>104,503</u>	<u>8,914</u>
	<u>\$ 1,296,516</u>	<u>\$ 1,750,161</u>

由本公司接單而透過第三地向大陸子公司進銷貨之價格，係考量產品與客戶狀況及大陸當地法令後，原則上依大陸子公司營運成本加一定比率後決定，應收付款互抵後，視資金狀況收付。

#### (二) 佣金收入（代購料及設備）

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 24</u>

#### (三) 取得之不動產、廠房及設備

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
孫 公 司	<u>\$ 7,528</u>	<u>\$ 5,778</u>

#### (四) 處分不動產、廠房及設備

	<u>處 分</u>	<u>價 款</u>	<u>處 分 ( 損 )</u>	<u>益</u>
	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>	<u>105 年度</u>	<u>104 年度</u>
子 公 司	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 7</u>

#### (五) 購買下腳料

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	<u>\$ 45,351</u>	<u>\$ 47,790</u>

#### (六) 代購料及設備零件

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	<u>\$ 3,237</u>	<u>\$ 1,567</u>

(七) 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 1,238,854	\$ 1,641,137
孫 公 司	104,809	14,695
	<u>\$ 1,343,663</u>	<u>\$ 1,655,832</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(八) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 19,977	\$ 10,641
退職後福利	280	268
股份基礎給付	5,233	-
	<u>\$ 25,490</u>	<u>\$ 10,909</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照公司及個人績效與市場趨勢決定。

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日對子公司之背書保證金額如下：

(單位：仟美元)

	105年12月31日	104年12月31日
蘇州達昌	\$ 3,000	\$ 5,000

二五、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：

	外幣 (仟元)	匯 率	帳 面 金 額
105年12月31日			
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 37,050	32.250 (美 元：新台幣)	\$ 1,194,863
人 民 幣	337	4.649 (人民幣：新台幣)	1,567
			<u>\$ 1,196,430</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外幣(仟元)	匯	率	帳面金額
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美    元	\$ 99,520	32.250	(美    元：新台幣)	<u>\$ 3,209,530</u>
<u>金    融    負    債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美    元	39,072	32.250	(美    元：新台幣)	\$ 1,260,072
人  民  幣	22,561	4.649	(人  民  幣：新台幣)	<u>104,886</u>
				<u>\$ 1,364,958</u>
<u>104年12月31日</u>				
<u>金    融    資    產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美    元	42,931	32.825	(美    元：新台幣)	<u>\$ 1,409,210</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美    元	102,665	32.825	(美    元：新台幣)	<u>\$ 3,369,967</u>
<u>金    融    負    債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美    元	51,271	32.825	(美    元：新台幣)	<u>\$ 1,682,971</u>

具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下：

外    幣	105年度		104年度	
	匯    率	淨兌換(損)益	匯    率	淨兌換(損)益
美    元	32.263(美    元：新台幣)	\$ 12,112	31.739(美    元：新台幣)	\$ 115
人  民  幣	4.849(人  民  幣：新台幣)	6,161	5.033(人  民  幣：新台幣)	-
		<u>\$ 18,273</u>		<u>\$ 115</u>

## 二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券情形－無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 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－附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上－附表四。
9. 從事衍生工具交易－無。
10. 被投資公司資訊－附表五。

(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、本期損益及認列之投資損益、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－附表六。
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－附表七。

禾昌興業股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註 2)	業務往來金額 (註 3)	有短期融通資 金必要之原因	提 呆 帳 金 額	抵 擔 名 稱	保 費	對個別對象 資金貸與限額 (註 4)	資金貸與 總限額 (註 4)	備 註
1	P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	應收關係人款項	Y	\$ 334,500	\$ 322,500	\$ 316,050	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,370,008	\$ 1,370,008	
3	深圳禾昌興業電子	蘇州達昌電子科技	應收關係人款項	Y	765,840	697,350	-	0-4.35	(2)	-	營運週轉	-	-	-	1,018,749	1,018,749	

註 1：本公司填 0，P-TWO Mauritius 填 1，P-TWO BVI 填 2，深圳禾昌興業電子填 3，蘇州達昌電子科技填 4。

註 2：資金貸與性質之說明如下：

- (1) 屬業務往來者。
- (2) 屬有短期融通資金之必要者。

註 3：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 4：為最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值。

禾昌興業股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之 限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	禾昌興業股份有限公司	蘇州達昌電子科技	(3)	\$ 2,561,393 (註3)	\$ 167,250	\$ 96,750 (3,000 仟美元)	\$ -	\$ -	3.78%	\$ 2,561,393 (註3)	Y	N	Y	

註 1：本公司填 0，P-TWO Mauritius 填 1，P-TWO BVI 填 2，深圳禾昌興業電子填 3，蘇州達昌電子科技填 4。

註 2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3：子公司不受單一企業背書保證限額之限制，但最高不得超過最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值。

禾昌興業股份有限公司

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105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
禾昌興業	P-TWO BVI	母子公司	進貨	\$ 1,192,013	88.42%	應收付款互抵後，視資金狀況收付	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收付款互抵後，視資金狀況收付	(\$1,238,854)	( 91.58%)	
禾昌興業	蘇州達昌電子科技	母孫公司	進貨	104,503	7.75%	應收付款互抵後，視資金狀況收付	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收付款互抵後，視資金狀況收付	( 104,809)	( 7.75%)	
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	母子公司	進貨	1,189,250	100.00%	一般採月結180天，應收付款互抵	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	一般採月結180天，應收付款互抵	( 573,309)	( 100.00%)	

禾昌興業股份有限公司  
 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105年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註1)	提列備抵 帳金額	備註
					金額	處理方式			
P-TWO BVI	禾昌興業	母子公司	應收帳款 <u>\$ 1,238,854</u>	(註2)	\$ -	-	\$ -	\$ -	
蘇州達昌電子科技	禾昌興業	母孫公司	應收帳款 <u>\$ 104,809</u>	1.75	-	-	-	-	
蘇州達昌電子科技	P-TWO BVI	母子公司	應收帳款 <u>\$ 573,309</u>	1.72	-	-	77,400	-	
P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	聯屬公司	其他應收款 <u>\$ 316,050</u>	(註3)	-	-	-	-	

註1：截至106年3月21日止收回金額。

註2：第三地公司係代收付性質，故不計算週轉率。

註3：係資金融通款。



禾昌興業股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額 (註 2)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 2)	備註
				本期	期末	股數	比率(%)				
禾昌興業	P-TWO BVI	British Virgin Islands	投資及貿易	\$ 1,043,663	\$ 1,043,663	36,100,000	100.00	\$ 1,878,844	\$ 76,496	\$ 76,496	
禾昌興業	P-TWO Mauritius	Mauritius	投資及貿易	452,655	452,655	16,980,821	100.00	1,330,686	32,431	32,431	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 2：包含與子公司間交易之未實現損益調整。

禾昌興業股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方(註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益(註5)	備註
					匯出	收回							
蘇州達昌電子科技	連接器生產及銷售	\$ 1,044,900 ( 32,400 仟美元)	2.投資者：P-TWO BVI	\$ 848,175 ( 26,300 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 848,175 ( 26,300 仟美元)	\$ 68,281 ( 2,121 仟美元)	100%	\$ 73,172 ( 2,272 仟美元) (註3)	\$ 1,376,707 ( 42,689 仟美元)	\$ -	
深圳禾昌興業電子	連接器生產及銷售	709,500 ( 22,000 仟美元)	2.投資者：P-TWO Mauritius	2,258 ( 70 仟美元)	-	-	2,258 ( 70 仟美元)	27,356 ( 850 仟美元)	100%	27,356 ( 850 仟美元) (註3)	1,013,408 ( 31,424 仟美元)	476,526 ( 14,776 仟美元)	

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$851,045 (26,389 仟美元) (註5)	\$851,045 (26,389 仟美元) (註5)	\$1,558,261 (註4)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接投資大陸公司。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：投資損益認列基礎為註 2-(2) B 項，包含與子公司間交易之未實現損益調整。

註 4：係按 105 年 12 月 31 日之財務報告淨值之 60%計算。

註 5：係包含設備作價投資 19 仟美元；不含蘇州達昌及深圳禾昌分別以盈餘再投資 6,100 仟美元及 8,500 仟美元。

註 6：本表所列金額除投資損益係按本期平均匯率換算外，餘係按 105 年 12 月 31 日匯率 USD\$1=NT\$32.25 換算為新台幣。

禾昌興業股份有限公司  
與大陸投資公司間重要交易明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

一、進 貨

透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交易條件		進貨金額	佔總進貨之比率	期末應付票據、帳款	
		價格	收付款期間			餘額	佔總應付帳款之比率
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收付款互抵後，視資金狀況收付	\$ 1,192,013	88.42%	\$ 1,238,854	91.58%
—	蘇州達昌電子科技	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收付款互抵後，視資金狀況收付	104,503	7.75%	104,809	7.75%

二、購買下腳料

透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交易條件		購買金額	期末其他應付款	
		價格	收付款期間		餘額	佔總應付帳款之比率
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	依產品價值之約定比率決定	應收付款互抵後，視資金狀況收付	\$ 45,351	\$ -	-

三、代購料及設備

透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交易條件		購買金額	佣金收入(註)	期末其他應收帳款	
		價格	收付款期間			餘額	佔其他應收款比率
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	代購原料及設備價格依約定比率決定	應收付款互抵後，視資金狀況收付	\$ 3,237	\$ 103	\$ -	-

四、購買設備

透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交易條件		購買金額	期末其他應付款	
		價格	收付款期間		餘額	佔總應付帳款之比率
—	蘇州達昌電子科技	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	一般採月結 180 天，視資金狀況收付	\$ 7,528	\$ -	-

五、背書保證：參閱個體財務報告附註二四及附表二。

註：係包含上年度未實現而於本年度轉已實現之佣金收入。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十一
遞延所得稅資產明細表		附註十八
其他應付款明細表		附註十四
短期借款明細表		附註十二及明細表五
遞延所得稅負債明細表		附註十八
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
營業費用明細表		明細表八
財務成本明細表		附註十七
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表九

禾昌興業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 195
銀行存款		
活期存款		1,848
外幣活期存款	主要為 4,310 仟美元 (匯率 32.25)	140,379
外幣定期存款	為 14,849 仟美元 (匯率 32.25) , 年利率 0.40%-1.40%	<u>478,880</u>
合 計		<u>\$621,302</u>

禾昌興業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
集團 0008	\$116,649
集團 0010	57,632
集團 0026	57,626
集團 0032	52,287
集團 0082	46,832
集團 0018	38,257
集團 0103	26,223
集團 0009	26,034
其他（註）	<u>154,225</u>
	575,765
減：備抵呆帳	( <u>331</u> )
	<u>\$575,434</u>

註：各戶餘額皆未超過該科目餘額 5%。

禾昌興業股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	淨 變 現 價 值
原 物 料	\$ 115	\$ 144
在 製 品	1,643	1,676
商 品	<u>60,975</u>	<u>63,997</u>
	62,733	<u>\$ 65,817</u>
減：備抵損失	( <u>8,695</u> )	
	<u>\$ 54,038</u>	

禾昌興業股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	外 幣 換 算	順 流 交 易 未 實	年 底 餘 額	提 供 擔 保 或				
	股 數	金 額	金 額 ( 註 )	調 整 數	現 損 益 調 整	金 額	質 押 情 形				
採權益法計價											
未上市(櫃)公司											
P-TWO BVI	36,100,000	\$1,929,062	-	\$ -	\$ 76,496	(\$ 126,744)	\$ 30	36,100,000	100%	\$1,878,844	無
P-TWO Mauritius	16,980,821	<u>1,440,905</u>	-	<u>-</u>	<u>32,431</u>	<u>( 48,332 )</u>	<u>-</u>	16,980,821	100%	<u>1,330,686</u>	無
		<u>\$3,369,967</u>			<u>\$ 108,927</u>	<u>( \$ 48,332 )</u>	<u>\$ 30</u>			<u>\$3,209,530</u>	

註：本年度減少金額係盈餘匯回母公司。



禾昌興業股份有限公司

短期借款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

貸 款 銀 行	性 質	契 約 期 限	利 率	借 款 餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
玉山商業銀行	台幣信用借款	105.12-106-01	1.15%	\$ 100,000	\$ 100,000	無	
台北富邦商業銀行	台幣信用借款	105.12-106.01	1.09%	160,000	258,000	無	註 2
日盛國際商業銀行	台幣信用借款	105.12-106.01	1.19%	<u>50,000</u>	50,000	無	
				<u>\$ 310,000</u>			

註 1：涉及外幣者，係以 105 年 12 月 31 日之平均匯率 US\$1 = NT\$32.25 換算新台幣表達。

註 2：係綜合授信額度共美金 8,000 仟元。

禾昌興業股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

產 品 名 稱	數 量 ( 仟 個 )	金 額
銷貨收入		
連接器		
軟板暨軟排線類	425,960	\$ 885,462
光碟機輸出入類	42,429	89,765
液晶面板及顯示器類	69,716	398,835
軟排線類	49,153	223,907
其 他	2,149	<u>6,286</u>
銷貨收入總額		1,604,255
減：銷貨退回及折讓		( <u>10,253</u> )
銷貨收入淨額		1,594,002
佣金收入		<u>103</u>
營業收入淨額		<u>\$ 1,594,105</u>

禾昌興業股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品營業成本	
年初原物料	\$ 22
加：本年度進料	601
減：年底原物料	( 115)
其 他	( 287)
原物料耗用	221
直接人工	1,166
製造費用	10,083
製造成本	11,470
年初在製品	68
加：本年度購入在製品	3,647
減：年底在製品	( 1,643)
其 他	( 326)
製成品成本	13,216
買賣商品營業成本	
年初商品	65,847
加：本年度進貨	1,342,078
其 他	( 277)
減：年底商品	( 60,975)
銷貨成本—買賣商品	1,346,673
出售下腳及廢料收入	( 5,830)
存貨跌價及呆滯損失	3,010
未分攤固定製造費用	8,450
營業成本	<u>\$ 1,365,519</u>

禾昌興業股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及退休金		\$ 27,299	\$ 59,293	\$ 50,351	\$136,943
保 險 費		1,811	3,069	3,062	7,942
旅 費		1,825	1,769	832	4,426
交 際 費		1,108	1,382	414	2,904
折 舊		32	1,127	1,102	2,261
研 究 費		443	-	1,741	2,184
租金支出		407	493	54	954
各項攤提		-	611	-	611
其他費用		<u>13,157</u>	<u>19,151</u>	<u>7,351</u>	<u>39,659</u>
合 計		<u>\$ 46,082</u>	<u>\$ 86,895</u>	<u>\$ 64,907</u>	<u>\$197,884</u>

禾昌興業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

	105 年度			104 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用 (註)						
薪資費用	\$ 7,388	\$ 132,526	\$ 139,914	\$ 5,673	\$ 93,628	\$ 99,301
員工保險費	659	6,814	7,473	462	7,193	7,655
退休金費用	333	4,417	4,750	274	5,266	5,540
其他員工福利費用	435	3,829	4,264	244	4,281	4,525
	<u>\$ 8,815</u>	<u>\$ 147,586</u>	<u>\$ 156,401</u>	<u>\$ 6,653</u>	<u>\$ 110,368</u>	<u>\$ 117,021</u>
折舊費用	<u>\$ 6,817</u>	<u>\$ 2,261</u>	<u>\$ 9,078</u>	<u>\$ 2,012</u>	<u>\$ 2,883</u>	<u>\$ 4,895</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 611</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 790</u>	<u>\$ 790</u>

註：截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 117 人及 101 人。

# 禾昌興業股份有限公司及子公司

## 合併財務報告暨會計師查核報告

民國105及104年度

地址：桃園市興華路9, 9-1號

電話：(03)3769999

### 會計師查核報告

禾昌興業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

禾昌興業股份有限公司及其子公司（禾昌集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，足以允當表達禾昌集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與禾昌集團保持超然獨立，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，對禾昌集團民國 105 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。

茲對禾昌集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 不動產、廠房及設備之減損

截至 105 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之不動產、廠房及設備金額為新台幣 680,635 仟元，佔合併總資產 19%。禾昌集團依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備可能已減損，若不動產、廠房及設備具有減損跡象時，應評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值。因可回收金額之計算涉及管理階層主觀之判斷及估計，其判斷結果直接影響損益金額重大，是以列為關鍵查核事項。與不動產、廠房及設備相關資訊之揭露，請參閱合併財務報表附註五及十一。

本會計師針對管理階層評估不動產、廠房及設備之減損評估，執行主要查核程序如下：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損跡象評估表；
2. 諮詢本事務所內部專家，並評估禾昌集團管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設及估計，包括營收成長率、利潤率、現金流量預測及折現率等是否適當；
3. 瞭解並評估管理階層針對部分閒置及待報廢設備提列減損程序之適當性；
4. 取得外部專家出具之不動產估價報告，並評估專家其所使用之價格評估方法及估算過程，包括比較價格之決定、建物價格、及成本法估算過程等是否適當。

#### 遞延所得稅資產之認列

截至 105 年 12 月 31 日止，合併資產負債表之遞延所得稅資產為 94,365 仟元，由於未來獲利之不可預測性，尚有 631,458 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之認列主要視未來能否有足夠之獲利，因未來獲利預測之營收成長率及利潤率等，涉及管理階層之主觀判斷，且可能受未來市場景氣影響，故將遞延所得稅資產之認列列為關鍵查核事項。與遞延所得稅相關資訊之揭露，請參閱合併財務報表附註五及二一。

本會計師針對遞延所得稅資產之認列，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估管理階層估計未來獲利預測之營收成長率及利潤率之合理性。
2. 檢視其未來獲利預測是否與經董事會核准之未來營運計畫書一致，並比較近期歷史營運結果及產業趨勢等，是否無重大差異。



## 其他事項

禾昌興業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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禾昌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禾昌集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾昌集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對禾昌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，以及使禾昌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禾昌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，決定對禾昌集團民國 105 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 劉 建 良

劉建良



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

會計師 王 儀 雯

王儀雯



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 106 年 3 月 21 日

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,847,322	51	\$ 1,447,577	40
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註七及二八)	-	-	100,320	3
1150	應收票據 (附註八)	52	-	44	-
1170	應收帳款 (附註八)	709,262	19	822,476	22
1200	其他應收款 (附註八)	1,169	-	1,589	-
1220	本期所得稅資產 (附註二一)	8,240	-	1,163	-
130X	存貨 (附註九)	236,435	6	206,885	6
1410	預付款項 (附註十二及十三)	25,759	1	27,524	1
1470	其他流動資產 (附註十三)	18,024	1	17,739	-
11XX	流動資產總計	<u>2,846,263</u>	<u>78</u>	<u>2,625,317</u>	<u>72</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註五及十一)	680,635	19	897,522	25
1801	電腦軟體	1,994	-	1,069	-
1840	遞延所得稅資產 (附註五及二一)	94,365	3	107,446	3
1920	存出保證金	1,882	-	1,846	-
1985	長期預付租賃款 (附註十二)	14,223	-	15,876	-
1915	預付設備款	1,542	-	-	-
15XX	非流動資產合計	<u>794,641</u>	<u>22</u>	<u>1,023,759</u>	<u>28</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,640,904</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,649,076</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 310,000	9	\$ 272,825	7
2170	應付帳款 (附註十五)	225,821	6	222,988	6
2219	其他應付款 (附註十六)	286,970	8	177,333	5
2230	本期所得稅負債 (附註二一)	9,262	-	-	-
2399	其他流動負債 (附註十七)	13,647	-	2,037	-
21XX	流動負債總計	<u>845,700</u>	<u>23</u>	<u>675,183</u>	<u>18</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	179,478	5	183,286	5
2640	淨確定福利負債 (附註十八)	15,599	1	15,969	1
2645	存入保證金	3,026	-	3,259	-
25XX	非流動負債總計	<u>198,103</u>	<u>6</u>	<u>202,514</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>1,043,803</u>	<u>29</u>	<u>877,697</u>	<u>24</u>
	權益 (附註十九)				
3110	普通股股本	1,134,689	31	1,134,689	31
3200	資本公積	580,233	16	590,539	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	388,587	11	387,328	11
3350	未分配盈餘	340,025	9	226,538	6
3300	保留盈餘總計	<u>728,612</u>	<u>20</u>	<u>613,866</u>	<u>17</u>
3410	其他權益	251,404	7	466,102	13
3500	庫藏股票	( 97,837 )	( 3 )	( 33,817 )	( 1 )
31XX	權益總計	<u>2,597,101</u>	<u>71</u>	<u>2,771,379</u>	<u>76</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,640,904</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,649,076</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴



禾昌興業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 1,936,260	100	\$ 2,232,244	100
5000	營業成本（附註九、十一、 十八及二十）	<u>1,416,177</u>	<u>73</u>	<u>1,789,142</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>520,083</u>	<u>27</u>	<u>443,102</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註十八及二十）				
6100	推銷費用	111,099	6	146,979	7
6200	管理費用	213,652	11	201,683	9
6300	研究發展費用	<u>134,090</u>	<u>7</u>	<u>158,437</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>458,841</u>	<u>24</u>	<u>507,099</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利（損）	<u>61,242</u>	<u>3</u>	<u>( 63,997 )</u>	<u>( 3 )</u>
	營業外收入及支出（附註二 十）				
7010	其他收入	28,136	1	29,921	1
7020	其他利益及損失	79,469	4	56,243	3
7050	財務成本	<u>( 3,389 )</u>	<u>-</u>	<u>( 7,830 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>104,216</u>	<u>5</u>	<u>78,334</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	165,458	8	14,337	1
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>17,695</u>	<u>1</u>	<u>1,743</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>147,763</u>	<u>7</u>	<u>12,594</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註十八、十九及二一)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 1,542)	-	\$ 11,863	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>262</u>	<u>-</u>	<u>(2,017)</u>	<u>-</u>
8310		<u>(1,280)</u>	<u>-</u>	<u>9,846</u>	<u>-</u>
	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	( 221,062)	( 11)	( 29,212)	( 1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>6,364</u>	<u>-</u>	<u>(3,197)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(214,698)</u>	<u>( 11)</u>	<u>(32,409)</u>	<u>( 1)</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>(215,978)</u>	<u>( 11)</u>	<u>(22,563)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 68,215)</u>	<u>( 4)</u>	<u>(\$ 9,969)</u>	<u>-</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 1.37</u>		<u>\$ 0.11</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.35</u>		<u>\$ 0.11</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴



禾昌興業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

代碼		普通股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	權益總額
		股數(仟股)	金額		法定盈餘公積	未分配盈餘	總計			
A1	104年1月1日餘額	113,469	\$ 1,134,689	\$ 590,539	\$ 387,328	\$ 204,098	\$ 591,426	\$ 498,511	(\$ 22,335)	\$ 2,792,830
D1	104年度淨利	-	-	-	-	12,594	12,594	-	-	12,594
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	9,846	9,846	( 32,409)	-	( 22,563)
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	22,440	22,440	( 32,409)	-	( 9,969)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	( 11,482)	( 11,482)
Z1	104年12月31日餘額	113,469	1,134,689	590,539	387,328	226,538	613,866	466,102	( 33,817)	2,771,379
	104年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,259	( 1,259)	-	-	-	-
B5	現金股利-每股0.3元	-	-	-	-	( 31,737)	( 31,737)	-	-	( 31,737)
C15	資本公積配發現金-每股0.2元	-	-	( 21,158)	-	-	-	-	-	( 21,158)
D1	105年度淨利	-	-	-	-	147,763	147,763	-	-	147,763
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 1,280)	( 1,280)	( 214,698)	-	( 215,978)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	146,483	146,483	( 214,698)	-	( 68,215)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	( 97,837)	( 97,837)
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	10,539	-	-	-	-	-	10,539
L3	處分庫藏股票	-	-	313	-	-	-	-	33,817	34,130
Z1	105年12月31日餘額	113,469	\$ 1,134,689	\$ 580,233	\$ 388,587	\$ 340,025	\$ 728,612	\$ 251,404	(\$ 97,837)	\$ 2,597,101

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴



## 禾昌興業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 165,458	\$ 14,337
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	232,350	323,034
A20200	攤銷費用	1,550	2,276
A20300	呆帳(迴轉利益)費用	( 4,606)	8,456
A20900	財務成本	3,389	7,830
A21200	利息收入	( 19,987)	( 22,793)
A21900	員工認股權酬勞成本	10,539	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 1,131)	( 923)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	8,877	10,123
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	( 14,120)	( 13,157)
A24100	外幣兌換淨利益	( 52,531)	( 45,603)
A29900	預付款項攤銷	394	415
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 8)	156
A31150	應收帳款	102,180	37,269
A31180	其他應收款	848	6,264
A31200	存 貨	( 29,950)	87,903
A31230	預付款項	1,765	7,470
A31240	其他流動資產	1,155	37,395
A32150	應付帳款	21,073	60,618
A32180	其他應付款	102,203	( 35,458)
A32230	其他流動負債	11,610	130
A32240	淨確定福利負債	( 1,912)	( 783)
A33000	營運產生之現金流入	539,146	484,959
A33100	收取之利息	20,187	24,073
A33300	支付之利息	( 3,295)	( 7,915)
A33500	(支付)退還之所得稅	( 8,606)	1,428
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>547,432</u>	<u>502,545</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	\$ -	(\$ 247,302)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	100,320	146,982
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 80,629)	( 67,112)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,286	938
B03700	存出保證金增加	( 1,050)	( 583)
B03800	存出保證金減少	887	414
B07100	預付設備款(增加)減少	( 1,542)	342
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>19,272</u>	<u>( 166,321)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加	37,800	155,849
C01700	償還長期借款	-	( 646,500)
C03000	收取存入保證金	76	69
C03100	存入保證金返還	( 105)	( 8)
C04500	發放現金股利	( 52,895)	-
C04900	購買庫藏股票	( 97,837)	( 11,482)
C05000	庫藏股票處分價款	<u>34,130</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 78,831)</u>	<u>( 502,072)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 88,128)</u>	<u>10,376</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加(減少) 數	399,745	( 155,472)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,447,577</u>	<u>1,603,049</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,847,322</u>	<u>\$ 1,447,577</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣



經理人：陳則安



會計主管：詹朝貴





禾昌興業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 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

禾昌興業股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 75 年 1 月，主要產銷各類電子連接器（Connector）。本公司股票自 91 年 2 月起上櫃買賣。

本公司之功能性貨幣為新台幣，且由於本公司係於台灣上櫃，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

## 2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

### (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018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期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認

列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，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躍市場之報價（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. 預期於資產負債表日後 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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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適當調整，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十暨附表六及七。

### (五) 外 幣

各個體編制財務報告時，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，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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）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，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、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) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊，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當期損益。

#### (八) 電腦軟體

電腦軟體原始以成本衡量，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。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且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。



電腦軟體除列時，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) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係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，減損損失係認列於損益。

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放款及應收款。

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項與存出保證金）係採用有效利息

法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

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

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收款項，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等因素。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- A. 發行人或債務人之重大財務困難；
- B. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- C. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- D. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收款項係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收款項無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

## (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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (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。

## (十一) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

## (十二) 收入認列

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。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

## 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十三) 租賃

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。經評估合併公司均屬營業租賃協議。

### 1. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 租賃之土地

分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。

## (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. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十六) 員工認股權

給與員工之員工認股權係本公司轉讓持有之庫藏股票，並按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用及調整資本公積—員工認股權外，並須同時調整資本公積—庫藏股票交易。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

## (十七) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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，而遞延所得稅資產係於未來很有可能課稅所得以供減除暫時性差異及使用虧損扣抵時認列。

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，惟合併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. 本年度之當期及遞延所得稅

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。

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，則於估計修正當期及未來期間認列。

### (一) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關不動產、廠房及設備之減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失。

## (二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### 六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 369	\$ 389
銀行支票及活期存款	627,400	397,601
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	1,219,553	1,049,587
	<u>\$ 1,847,322</u>	<u>\$ 1,447,577</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
定期存款	0.40%~1.89%	0.42%~4.00%
活期存款	0.01%~1.50%	0.01%~1.50%

### 七、無活絡市場之債務工具投資

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 98,475
受限制銀行活期存款	-	1,845
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,320</u>

無活絡市場之債務工具投資於資產負債表日之利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
無活絡市場之債務工具投資	-	0.30%~0.45%

無活絡市場之債務工具投資質押資訊，請參閱附註二八。

### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據		
應收票據—因營業而發生	\$ 52	\$ 44

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 710,991	\$ 832,639
減：備抵呆帳	( <u>1,729</u> )	( <u>10,163</u> )
	<u>\$ 709,262</u>	<u>\$ 822,476</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 380	\$ 600
應收利息	<u>789</u>	<u>989</u>
	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 1,589</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 120~150 天。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。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期 91~365 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
未逾期	\$ 697,618	\$ 804,357
90天以下	11,618	16,296
91~180天	-	819
181天以上	<u>1,755</u>	<u>11,167</u>
合計	<u>\$ 710,991</u>	<u>\$ 832,639</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。



已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
逾期 90 天以下	\$ 11,618	\$ 16,296
逾期 91~180 天	-	433
逾期 181 天以上	-	1,390
合 計	<u>\$ 11,618</u>	<u>\$ 18,119</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,557	\$ 251	\$ 1,808
加：本年度提列呆帳費用	-	8,456	8,456
外幣換算差額	( 35)	( 66)	( 101)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,522</u>	<u>\$ 8,641</u>	<u>\$ 10,163</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,522	\$ 8,641	\$ 10,163
本年度重分類	1,278	( 1,278)	-
加：本年度提列呆帳費用	53	-	53
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 4,659)	( 4,659)
減：本年度實際沖銷	( 1,000)	( 2,408)	( 3,408)
外幣換算差額	( 124)	( 296)	( 420)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,729</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中包括處於重大財務困難之個別已減損應收帳款，其金額分別為 1,729 仟元及 1,522 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
91 至 180 天	\$ -	\$ 386
181 天以上	1,755	9,777
合 計	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 10,163</u>

以上係以扣除呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

## 九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 153,478	\$ 126,787
在製品	59,215	54,135
原物料	<u>23,742</u>	<u>25,963</u>
	<u>\$ 236,435</u>	<u>\$ 206,885</u>

105 及 104 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,405,636 仟元及 1,755,788 仟元。

105 及 104 年度之營業成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 14,120 仟元及 13,157 仟元。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，無預期超過 12 個月以後回收之存貨。

## 十、子 公 司

### (一) 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	
			105年 12月31日	104年 12月31日
禾昌興業	P-TWO BVI	投資及貿易	100%	100%
禾昌興業	P-TWO Mauritius	投資及貿易	100%	100%
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	連接器生產及銷售	100%	100%
P-TWO Mauritius	深圳禾昌興業電子	連接器生產及銷售	100%	100%

### (二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 十一、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地							未 完 工 程		合 計
	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	及 待 驗 設 備			
104年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 859,089	\$ 2,079,859	\$ 499,817	\$ 15,038	\$ 37,178	\$ 451,326	\$ 47,741	\$ 4,025,328	
增 添	-	-	-	-	-	-	10,308	59,059	69,367	
處 分	-	-	( 27,591)	( 13,459)	( 8,796)	( 11,240)	( 67,840)	-	( 128,926)	
各類別重分類	-	428	40,036	42,813	-	-	1,233	( 84,510)	-	
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	( 838)	( 838)	
淨兌換差額	-	( 18,048)	( 53,434)	( 13,747)	( 161)	( 581)	( 11,983)	5,307	( 92,647)	
104年12月31日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 841,469</u>	<u>\$ 2,038,870</u>	<u>\$ 515,424</u>	<u>\$ 6,081</u>	<u>\$ 25,357</u>	<u>\$ 383,044</u>	<u>\$ 26,759</u>	<u>\$ 3,872,284</u>	
累計折舊及減損										
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 319,015	\$ 1,628,995	\$ 464,667	\$ 13,068	\$ 35,990	\$ 378,786	\$ -	\$ 2,840,521	
處 分	-	-	( 23,441)	( 14,606)	( 8,796)	( 11,343)	( 70,725)	-	( 128,911)	
認列減損損失	-	-	3,732	5,701	-	-	690	-	10,123	
折舊費用	-	14,703	241,087	37,419	766	978	28,081	-	323,034	
淨兌換差額	-	( 6,431)	( 60,962)	2,132	( 140)	( 845)	( 3,759)	-	( 70,005)	
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 327,287</u>	<u>\$ 1,789,411</u>	<u>\$ 495,313</u>	<u>\$ 4,898</u>	<u>\$ 24,780</u>	<u>\$ 333,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,974,762</u>	
104年12月31日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 514,182</u>	<u>\$ 249,459</u>	<u>\$ 20,111</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 49,971</u>	<u>\$ 26,759</u>	<u>\$ 897,522</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	未完工程 及待驗設備	合計
成本									
105年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 841,469	\$ 2,038,870	\$ 515,424	\$ 6,081	\$ 25,357	\$ 383,044	\$ 26,759	\$ 3,872,284
增 添	-	-	1,959	-	-	-	-	86,013	87,972
處 分	-	( 176,740)	( 252,537)	( 82,308)	( 1,700)	( 539)	( 130,779)	-	( 644,603)
各類別重分類	-	1,196	32,942	25,985	-	1,037	1,996	( 63,156)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	( 2,583)	( 2,583)
重分類至其他流動資產	-	-	-	-	-	-	-	( 1,440)	( 1,440)
淨兌換差額	-	( 55,034)	( 164,966)	( 39,249)	( 191)	( 1,431)	( 28,774)	3,960	( 285,685)
105年12月31日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 610,891</u>	<u>\$ 1,656,268</u>	<u>\$ 419,852</u>	<u>\$ 4,190</u>	<u>\$ 24,424</u>	<u>\$ 225,487</u>	<u>\$ 49,553</u>	<u>\$ 3,025,945</u>
累計折舊及減損									
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 327,287	\$ 1,789,411	\$ 495,313	\$ 4,898	\$ 24,780	\$ 333,073	\$ -	\$ 2,974,762
處 分	-	( 176,740)	( 248,240)	( 82,359)	( 1,530)	( 539)	( 135,040)	-	( 644,448)
認列減損損失	-	-	6,156	1,429	-	-	1,292	-	8,877
折舊費用	-	14,119	162,415	33,801	546	424	21,045	-	232,350
淨兌換差額	-	( 16,011)	( 146,486)	( 36,589)	( 146)	( 1,411)	( 25,588)	-	( 226,231)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,655</u>	<u>\$ 1,563,256</u>	<u>\$ 411,595</u>	<u>\$ 3,768</u>	<u>\$ 23,254</u>	<u>\$ 194,782</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,345,310</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 462,236</u>	<u>\$ 93,012</u>	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 1,170</u>	<u>\$ 30,705</u>	<u>\$ 49,553</u>	<u>\$ 680,635</u>

因部分產品於市場上銷售情況未如預期，合併公司於 105 及 104 年度分別認列減損損失 8,877 仟元及 10,123 仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之營業成本項下。

不動產、廠房及設備（含重大組成部分）係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	50年
環氧地坪工程	10年
圍牆工程	5年
機器設備	
大型外購機台設備	7至10年
自動組裝機台設備	3至7年
其他小型設備	2至3年
模具設備	1.5至5年
運輸設備	4至5年
辦公設備	3至6年
其他設備	2至15年

## 十二、預付租賃款

	105年12月31日	104年12月31日
預付租賃款		
流動（附註十三）	\$ 378	\$ 411
非流動	<u>14,223</u>	<u>15,876</u>
	<u>\$ 14,601</u>	<u>\$ 16,287</u>

預付租賃款係位於中國大陸蘇州之土地使用權。

### 十三、預付款項及其他流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
預付款項		
留抵稅額	\$ 18,189	\$ 15,879
預付電費	5,489	5,646
預付租賃款	378	411
其    他	1,703	5,588
	<u>\$ 25,759</u>	<u>\$ 27,524</u>
其他流動資產		
備品及模具零件	\$ 17,584	\$ 16,898
暫付款	440	841
	<u>\$ 18,024</u>	<u>\$ 17,739</u>

### 十四、短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 272,825</u>

銀行信用額度借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 1.09%~1.19% 及 1.18%~1.43%。

合併公司之短期借款包括：

	到    期    日	年    利    率	105年 12月31日	104年 12月31日
<u>固定利率短期借款</u>				
新台幣信用借款	106.1.6-106.1.20/ 105.1.15	1.09%-1.19%/ 1.23%	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 30,000</u>
<u>浮動利率短期借款</u>				
新台幣信用借款	106.1.26/ 105.1.8-105.1.30	1.15%/ 1.18%-1.43%	100,000	210,000
美金信用借款	105.1.18	1.22%	-	32,825
小    計			<u>100,000</u>	<u>242,825</u>
短期借款總額			<u>\$ 310,000</u>	<u>\$ 272,825</u>

### 十五、應付帳款

帳列應付帳款主要係因營業而發生，其平均賒帳期間為 4 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十六、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資、離職金及獎金	\$ 73,940	\$ 53,611
應付人力派遣費	64,522	30,003
應付保險費	28,840	5,215
應付員工及董監酬勞	22,643	683
應付設備款	14,853	7,510
應付勞務費	10,921	8,929
應付休假給付	10,794	15,999
應付運費	9,653	9,031
應付佣金	4,990	8,067
應付關稅	4,339	2,439
其他	41,475	35,846
	<u>\$ 286,970</u>	<u>\$ 177,333</u>

## 十七、其他流動負債

	105年12月31日	104年12月31日
重工負債準備	\$ 12,583	\$ -
預收款項	400	400
其他	664	1,637
	<u>\$ 13,647</u>	<u>\$ 2,037</u>

上述重工負債準備係依管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品重工費用。

## 十八、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。

合併公司中之大陸子公司之員工，係屬當地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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 20,220	\$ 18,202
計畫資產公允價值	( 4,621)	( 2,233)
淨確定福利負債	\$ 15,599	\$ 15,969

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年1月1日	\$ 42,362	(\$ 13,747)	\$ 28,615
當期服務成本	734	-	734
利息費用(收入)	796	( 204)	592
認列於損益	1,530	( 204)	1,326
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 169)	( 169)
精算損失—人口統計假設變動	174	-	174
精算損失—財務假設變動	869	-	869
精算利益—經驗調整	( 12,737)	-	( 12,737)
認列於其他綜合損益	( 11,694)	( 169)	( 11,863)
雇主提撥	-	( 1,558)	( 1,558)
福利支付	( 13,996)	13,445	( 551)
104年12月31日	\$ 18,202	(\$ 2,233)	\$ 15,969

(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 負債
105年1月1日	<u>\$ 18,202</u>	<u>(\$ 2,233)</u>	<u>\$ 15,969</u>
當期服務成本	182	-	182
利息費用(收入)	<u>319</u>	<u>( 53)</u>	<u>266</u>
認列於損益	<u>501</u>	<u>( 53)</u>	<u>448</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	25	25
精算損失—人口統計假 設變動	186	-	186
精算損失—財務假設變 動	932	-	932
精算利益—經驗調整	<u>399</u>	<u>-</u>	<u>399</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,517</u>	<u>25</u>	<u>1,542</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 2,360)</u>	<u>( 2,360)</u>
105年12月31日	<u>\$ 20,220</u>	<u>(\$ 4,621)</u>	<u>\$ 15,599</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 37	\$ 80
營業費用	<u>411</u>	<u>1,246</u>
	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 1,326</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：政府公債之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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.375%	1.750%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 625)	(\$ 583)
減少 0.25%	\$ 654	\$ 610
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 630	\$ 591
減少 0.25%	(\$ 606)	(\$ 567)

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 450	\$ 1,560
確定福利義務平均到期期間	18年	18年

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	150,000	150,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	113,469	113,469
已發行股本	\$ 1,134,689	\$ 1,134,689

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。

額定股本中保留新台幣 30,000 仟元供發行員工認股權憑證，共計參佰萬股，每股新台幣 10 元，得依董事會決議分次發行。



## (二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 337,598	\$ 358,756
公司債轉換溢價	231,491	231,491
庫藏股票交易	605	292
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工行使認股權	10,539	-
	<u>\$ 580,233</u>	<u>\$ 590,539</u>

本公司 104 年度各類資本公積餘額並無變動。105 年度各類資本公積餘額之變動情形如下：

	股票發行溢價	公 司 債 轉 換 溢 價	庫藏股票交易	員 工 行 使 認 股 權
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 358,756	\$ 231,491	\$ 292	\$ -
配發現金	( 21,158)	-	-	-
處分庫藏股予員工	-	-	313	10,539
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 337,598</u>	<u>\$ 231,491</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 10,539</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及公司債轉換溢價）及庫藏股交易得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 7 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利時，除彌補累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 10%為法定盈餘公積；
2. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；
3. 嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策係每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東股息紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利為股利總額之 30% 至 100%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 7 日舉行股東常會，決議通過 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 1,259	
現金股利	31,737	\$ 0.3

另本公司股東常會於 105 年 6 月 7 日決議以資本公積 21,158 仟元配發現金，每股 0.2 元。

本公司於 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 103 年度虧損撥補案，並決議不配發 103 年度股利。

本公司 106 年 3 月 21 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利 (元)</u>
法定盈餘公積	\$ 14,776	
現金股利	108,490	\$ 1.0

另本公司董事會於106年3月21日擬議以資本公積21,698仟元發放現金，每股0.2元。

有關105年度之盈餘分配案及資本公積發放現金案尚待預計於106年6月14日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$ 466,102	\$ 498,511
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	( 221,062)	( 29,212)
換算國外營運機構財務報表 所產生利益之相關所得稅	<u>6,364</u>	<u>( 3,197)</u>
年底餘額	<u>\$ 251,404</u>	<u>\$ 466,102</u>

國外營運機構財務報表自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於未來處分國外營運機構時，重分類至損益。

(五) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉 讓 股 份 予 員 工 ( 仟 股 )</u>
104年1月1日股數	1,500
本年度增加	<u>1,200</u>
104年12月31日股數	<u>2,700</u>
105年1月1日股數	2,700
本年度增加	4,980
本年度減少	<u>( 2,700)</u>
105年12月31日股數	<u>4,980</u>

本公司於105年度轉讓持有之庫藏股票予員工共計2,700仟股，相關處分價款為34,130仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二十、本年度淨利

### (一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 19,987	\$ 22,793
其他收入	<u>8,149</u>	<u>7,128</u>
	<u>\$ 28,136</u>	<u>\$ 29,921</u>

### (二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,131	\$ 923
淨外幣兌換利益	78,687	54,542
什項(支出)收入	( <u>349</u> )	<u>778</u>
	<u>\$ 79,469</u>	<u>\$ 56,243</u>

### (三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 7,830</u>

### (四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 232,350	\$ 323,034
電腦軟體	<u>1,550</u>	<u>2,276</u>
	<u>\$ 233,900</u>	<u>\$ 325,310</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 210,395	\$ 296,529
營業費用	<u>21,955</u>	<u>26,505</u>
	<u>\$ 232,350</u>	<u>\$ 323,034</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 106	\$ 122
營業費用	<u>1,444</u>	<u>2,154</u>
	<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ 2,276</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 683,662	\$ 765,726
退職後員工福利		
確定提撥計畫	45,598	36,867
確定福利計畫(附註十八)	448	1,326
離職福利	13,029	39,554
股份基礎給付		
權益交割(附註二三)	10,539	-
其他員工福利	14,598	19,255
員工福利費用合計	<u>\$ 767,874</u>	<u>\$ 862,728</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 506,063	\$ 612,757
營業費用	<u>261,811</u>	<u>249,971</u>
	<u>\$ 767,874</u>	<u>\$ 862,728</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之個體財務報表稅前淨利分別以不低於 2.5% 及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董監酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞分別依前述稅前淨利之估列比例及金額如下：

	105年度	104年度
員工酬勞		
— 估列比例	9.66%	2.50%
— 金額	<u>\$ 18,114</u>	<u>\$ 343</u>
董監酬勞		
— 估列比例	2.42%	2.48%
— 金額	<u>\$ 4,529</u>	<u>\$ 340</u>

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。

104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，因 103 年度虧損，故決議通過不配發 103 年度員工紅利及董監事酬勞。

有關本公司 104 年股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 354,375	\$ 324,762
外幣兌換損失總額	( 275,688)	( 270,220)
淨利益	<u>\$ 78,687</u>	<u>\$ 54,542</u>

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,957	\$ 4,815
以前年度之調整	2,871	( 7,632)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>7,867</u>	<u>4,560</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,695</u>	<u>\$ 1,743</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 41,088	\$ 4,965
海外投資收益匯回	8,216	-
稅上不可減除之費損	3,984	2,083
研發費用加計扣除	( 3,007)	( 1,151)
未認列之虧損扣抵	6,733	1,233
使用之虧損扣抵	( 6,839)	( 872)
未認列之可減除暫時性差異	( 35,351)	( 1,699)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	2,871	( 7,632)
其他	-	4,816
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 17,695</u>	<u>\$ 1,743</u>

合併公司中之本公司所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率分別為 15%及 25%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%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

	105年度	104年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 6,364	(\$ 3,197)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>262</u>	<u>(2,017)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 6,626</u>	<u>(\$ 5,214)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 8,240</u>	<u>\$ 1,163</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 9,262</u>	<u>\$ -</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：

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 92,238	(\$ 7,532)	\$ -	(\$ 7,084)	\$ 77,622
備抵存貨損失	8,360	( 2,003)	-	( 486)	5,871
未實現社保費	-	3,575	-	( 149)	3,426
確定福利退休計畫	2,714	( 325)	262	-	2,651
重工負債準備	-	1,969	-	( 82)	1,887
應付休假給付	2,460	( 642)	-	( 124)	1,694
其他	<u>1,674</u>	<u>(353)</u>	<u>-</u>	<u>(107)</u>	<u>1,214</u>
	<u>\$107,446</u>	<u>(\$ 5,311)</u>	<u>\$ 262</u>	<u>(\$ 8,032)</u>	<u>\$ 94,365</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$150,217	\$ -	\$ -	\$ -	\$150,217
國外營運機構兌換差額	27,083	-	( 6,364)	-	20,719
土地重估增值	5,617	-	-	-	5,617
不動產、廠房及設備	369	( 369)	-	-	-
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>2,925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,925</u>
	<u>\$183,286</u>	<u>\$ 2,556</u>	<u>(\$ 6,364)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$179,478</u>

## 104 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 92,886	\$ 1,474	\$ -	(\$ 2,122)	\$ 92,238
備抵存貨損失	12,548	( 3,971)	-	( 217)	8,360
確定福利退休計畫	4,865	( 134)	( 2,017)	-	2,714
應付休假給付	3,054	( 542)	-	( 52)	2,460
其他	2,921	( 1,233)	-	( 14)	1,674
	<u>\$116,274</u>	<u>(\$ 4,406)</u>	<u>(\$ 2,017)</u>	<u>(\$ 2,405)</u>	<u>\$107,446</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$150,217	\$ -	\$ -	\$ -	\$150,217
國外營運機構兌換差額	23,886	-	3,197	-	27,083
土地重估增值	5,617	-	-	-	5,617
不動產、廠房及設備	215	154	-	-	369
	<u>\$179,935</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 3,197</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$183,286</u>

### (五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	105年12月31日	104年12月31日
107 年度到期	\$ 65,006	\$ 99,190
108 年度到期	476,883	518,518
110 年度到期	43,015	-
112 年度到期	25,300	25,300
113 年度到期	912	912
114 年度到期	20,342	20,342
	<u>\$ 631,458</u>	<u>\$ 664,262</u>

### (六) 與投資子公司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 105 年及 104 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 313,083 仟元及 252,488 仟元。

### (七) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
86 年度以前未分配盈餘	\$ 1,173	\$ 1,173
87 年度以後未分配盈餘	338,852	225,365
	<u>\$ 340,025</u>	<u>\$ 226,538</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 144,976</u>	<u>\$ 159,386</u>
	105年度	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	36.19%	45.39%



### (八) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二二、每股盈餘

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>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 147,763</u>	<u>\$ 12,594</u>

#### 股 數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	108,232	111,651
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>1,036</u>	<u>18</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>109,268</u>	<u>111,669</u>

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。

### 二三、股份基礎給付協議

本公司於 105 年度以庫藏股轉讓與員工之員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	<u>105年度</u>	
	<u>單 位 ( 仟 )</u>	<u>加 權 平 均 執行價格 ( 元 )</u>
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	2,700	12.67
本年度執行	<u>( 2,700 )</u>	12.67
年底流通在外	<u>-</u>	
年底可執行	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 ( 元 )	<u>\$ 3.90</u>	

給與日員工認股權之公平價值係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，各項假設如下：

	<u>給 予 日 期</u>
	<u>105年3月11日</u>
預期價格波動率	52.97%
無風險利率	0.36%
預期存續期間	12日

本公司於 105 年度認列之酬勞成本為 10,539 仟元。

#### 二四、營業租賃協議

合併公司之營業租賃係承租員工宿舍，租賃期間為 1 至 2 年。於租賃期間終止時，合併公司對員工宿舍並無優惠承購權。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
1 年 內	\$ 4,221	\$ 4,213
1~5 年	<u>46</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,267</u>	<u>\$ 4,213</u>

#### 二五、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預估並無重大變動。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，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，將藉由舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

合併公司設定之日標流動比率（即流動資產對流動負債之比率）、負債比率（即總負債對淨值之比率）及利息保障倍數（即稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷之總合對利息費用之比率）區間分別為不低於 100%、不高於 120% 及不低於 5 倍。

## 流動比率

資產負債表日之流動比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
流動資產	<u>\$ 2,846,263</u>	<u>\$ 2,625,317</u>
流動負債	<u>\$ 845,700</u>	<u>\$ 675,183</u>
流動資產對流動負債比率	<u>336.56%</u>	<u>388.83%</u>

## 負債比率

資產負債表日之負債比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
總負債	<u>\$ 1,043,803</u>	<u>\$ 877,697</u>
淨值	<u>\$ 2,597,101</u>	<u>\$ 2,771,379</u>
總負債對淨值比率	<u>40.19%</u>	<u>31.67%</u>

## 利息保障倍數

105及104年度之利息保障倍數如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 165,458	\$ 14,337
利息費用	3,389	7,830
折舊	232,350	323,034
攤銷	<u>1,550</u>	<u>2,276</u>
	<u>\$ 402,747</u>	<u>\$ 347,477</u>
利息費用	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 7,830</u>
利息保障倍數(倍)	<u>\$ 118.8</u>	<u>\$ 44.4</u>

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ 2,559,687	\$ 2,373,852
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	825,817	676,405

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告，以監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之管理階層及董事會提出報告。

#### 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以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (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。合併公司之銷售額中約有 69% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而進貨金額中約有 66% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係以自然避險為原則。

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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣及人民幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加／減少 2% 時，合併公司於 105 及 104 年度之稅前淨

利將分別增加／減少 7,593 仟元及 9,855 仟元。2%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。敏感度分析僅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 2%予以調整。

上述影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之美元及人民幣計價之外幣現金及應收付款項。

合併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應付帳款餘額減少所致。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,219,553	\$ 1,148,062
－金融負債	210,000	30,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	627,400	399,446
－金融負債	100,000	242,825

合併公司因持有浮動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣及美元計價借款分別受到之台灣次級市場短期票券均價利率及 LIBOR 波動影響。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債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 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別增加／減少 2,637 仟元及 783 仟元。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主要係因浮動利率金融資產增加所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行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合約義務造成財務損失之最大信用風險暴險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，以減輕因未履行合約義務所產生財務損失之風險。在接受新客戶之前，合併公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

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帳款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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。

合併公司地區別之信用風險主要集中於大陸，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，均約佔總應收帳款之 79%。

### 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105年及104年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現之現金流量編製。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

	要求即付或		
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年
<u>105年12月31日</u>			
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 137,878	\$ 221,302	\$ 153,611
浮動利率工具	100,000	-	-
固定利率工具	<u>210,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 447,878</u>	<u>\$ 221,302</u>	<u>\$ 153,611</u>
<u>104年12月31日</u>			
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 106,893	\$ 214,423	\$ 79,005
浮動利率工具	242,825	-	-
固定利率工具	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 379,718</u>	<u>\$ 214,423</u>	<u>\$ 79,005</u>

#### (2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 310,000	\$ 272,825
— 未動用金額	<u>630,970</u>	<u>442,550</u>
	<u>\$ 940,970</u>	<u>\$ 715,375</u>

## 二七、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。

合併公司董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 20,457	\$ 11,085
退職後福利	280	268
股份基礎給付	<u>5,233</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,970</u>	<u>\$ 11,353</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照公司及個人績效與市場趨勢決定。

## 二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為出口之關稅擔保：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
受限制銀行活期存款（帳列無活 絡市場之債務工具投資）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,845</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 6,931</u>	<u>\$ 1,760</u>

(二) 本公司對子公司之背書保證金額如下：

(單位：仟美元)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
蘇州達昌	\$ 3,000	\$ 5,000



### 三十、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：

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>105年12月31日</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 37,050	32.250	(美元：新台幣)	\$ 1,194,863
人民幣	337	4.649	(人民幣：新台幣)	1,567
美元	21,328	6.937	(美元：人民幣)	687,828
				<u>\$ 1,884,258</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	39,072	32.250	(美元：新台幣)	\$ 1,260,072
人民幣	22,561	4.649	(人民幣：新台幣)	104,886
美元	4,331	6.937	(美元：人民幣)	139,675
				<u>\$ 1,504,633</u>
<u>104年12月31日</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	42,931	32.825	(美元：新台幣)	\$ 1,409,210
美元	27,763	6.494	(美元：人民幣)	911,320
				<u>\$ 2,320,530</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	51,271	32.825	(美元：新台幣)	\$ 1,682,971
美元	4,412	6.494	(美元：人民幣)	144,824
				<u>\$ 1,827,795</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	105年度		104年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	32.263 (美元：新台幣)	\$ 12,112	31.739 (美元：新台幣)	\$ 115
人民幣	4.849 (人民幣：新台幣)	6,161	5.033 (人民幣：新台幣)	-
美元	6.640 (美元：人民幣)	60,414	6.227 (美元：人民幣)	54,427
		<u>\$ 78,687</u>		<u>\$ 54,542</u>

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券情形－無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 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－附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上－附表四。
9. 從事衍生工具交易－無。
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－附表五。
11. 被投資公司資訊－附表六。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、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－附表七。
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－附表八。



## (二) 主要產品之收入

合併公司之主要產品營業收入分析如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
連 接 器		
軟板暨軟排線類	\$ 1,038,851	\$ 1,098,838
光碟機輸出入類	89,806	112,004
液晶面板及顯示器類	533,529	709,603
軟排線類	271,900	310,913
其 他	<u>2,174</u>	<u>886</u>
	<u>\$ 1,936,260</u>	<u>\$ 2,232,244</u>

## (三) 地區別資訊

合併公司主要銷貨於中國與台灣。

合併公司來自外部客戶之銷貨地點區分之資訊列示如下：

	<u>來 自 外 部 客 戶 之 收 入</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
中 國	\$ 1,402,323	\$ 1,618,669
台 灣	360,754	423,520
其 他	<u>173,183</u>	<u>190,055</u>
	<u>\$ 1,936,260</u>	<u>\$ 2,232,244</u>

## (四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之10%以上者如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>金</u>	<u>估銷貨 額 %</u>	<u>金</u>	<u>估銷貨 額 %</u>
集團 0008	\$ 295,890	15	\$ 304,385	14
集團 0026	185,425	10	225,794	10

禾昌興業股份有限公司及子公司  
 資金貸與他人  
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註 2)	業務往來金額 (註 3)	有短期融通資 金必要之原因	提 呆 帳	備 金 額	擔 保 品 名 稱	對個別對象 資金貸與限額 (註 4)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 4)	備 註
1	P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	應收關係人款項	Y	\$ 334,500	\$ 322,500	\$ 316,050	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,370,008	\$ 1,370,008	
3	深圳禾昌興業電子	蘇州達昌電子科技	應收關係人款項	Y	765,840	697,350	-	0-4.35	(2)	-	營運週轉	-	-	-	1,018,749	1,018,749	

註 1：本公司填 0，P-TWO Mauritius 填 1，P-TWO BVI 填 2，深圳禾昌興業電子填 3，蘇州達昌電子科技填 4。

註 2：資金貸與性質之說明如下：

- (1) 屬業務往來者。
- (2) 屬有短期融通資金之必要者。

註 3：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 4：為最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值。

禾昌興業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之 限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高 限額	屬母子公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	禾昌興業股份有限公司	蘇州達昌電子科技	(3)	\$ 2,561,393 (註3)	\$ 167,250	\$ 96,750 (3,000 仟美元)	\$ -	\$ -	3.78%	\$ 2,561,393 (註3)	Y	N	Y	

註 1：本公司填 0，P-TWO Mauritius 填 1，P-TWO BVI 填 2，深圳禾昌興業電子填 3，蘇州達昌電子科技填 4。

註 2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3：子公司不受單一企業背書保證限額之限制，但最高不得超過最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值。

禾昌興業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105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
禾昌興業	P-TWO BVI	母子公司	進貨	\$ 1,192,013	88.42%	應收付款互抵後，視資金狀況收付	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收付款互抵後，視資金狀況收付	(\$ 1,238,854)	( 91.58%)	註
禾昌興業	蘇州達昌電子科技	母孫公司	進貨	104,503	7.75%	應收付款互抵後，視資金狀況收付	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收付款互抵後，視資金狀況收付	( 104,809)	( 7.75%)	註
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	母子公司	進貨	1,189,250	100.00%	一般採月結180天，應收付款互抵	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	一般採月結180天，應收付款互抵	( 573,309)	( 100.00%)	註

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

禾昌興業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 105 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 1)	提列 呆帳	備抵 金額	備註
					金額	處理方式				
P-TWO BVI	禾昌興業	母子公司	應收帳款 <u>\$ 1,238,854</u>	(註 2)	\$ -	-	\$ -	\$ -		註 3
蘇州達昌電子科技	禾昌興業	母孫公司	應收帳款 <u>\$ 104,809</u>	1.75	-	-	-	-		註 3
蘇州達昌電子科技	P-TWO BVI	母子公司	應收帳款 <u>\$ 573,309</u>	1.72	-	-	77,400	-		註 3
P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	聯屬公司	其他應收款 <u>\$ 316,050</u>	(註 4)	-	-	-	-		註 3

註 1：截至 106 年 3 月 21 日止收回金額。

註 2：第三地公司係代收付性質，故不計算週轉率。

註 3：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 4：係資金融通款。



禾昌興業股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額 (5,000 仟元以上)	交易條件(註 4)	佔合併總營收或 總資產之 % (註 3)
0	本公司	P-TWO BVI	(1)	進貨	\$ 1,192,013		62
		"	(1)	購買下腳料	45,351		2
		"	(1)	應付帳款－關係人	1,238,854		34
		蘇州達昌	(5)	進貨	104,503		5
		"	(5)	購買設備	7,528		-
1	P-TWO BVI	"	(5)	應付帳款－關係人	104,809		3
		蘇州達昌	(2)	進貨	1,189,250		61
		"	(2)	購買下腳料	45,351		2
		"	(2)	應付帳款－關係人	573,309		16
2	蘇州達昌	P-TWO Mauritius	(4)	其他應付款－關係人	316,050		9
		深圳禾昌	(3)	利息支出	22,446		1

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

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下五種，標示種類即可：(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對孫公司。
- (3) 孫公司對孫公司。
- (4) 子公司對子公司。
- (5) 母公司對孫公司。

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

- 註 4： (1) 進銷貨價格依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情。並於應收付款互抵後，視資金狀況收付。  
 (2) 買賣設備價格依帳面金額。並於應收付款互抵後，視資金狀況收付。  
 (3) 下腳料價格依產品價值之約定比率決定。並於應收付款互抵後，視資金狀況收付。  
 (4) P-TWO BVI 與 P-TWO Mauritius 間之資金貸與未計息。

註 5： 揭露往來交易金額新台幣 5,000 仟元以上。

禾昌興業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有 帳 面 金 額 (註 2)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 2)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
禾昌興業	P-TWO BVI	British Virgin Islands	投資及貿易	\$ 1,043,663	\$ 1,043,663	36,100,000	100.00	\$ 1,878,844	\$ 76,496	\$ 76,496	註 1
禾昌興業	P-TWO Mauritius	Mauritius	投資及貿易	452,655	452,655	16,980,821	100.00	1,330,686	32,431	32,431	註 1

註 1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：包含與子公司間交易之未實現損益調整。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

禾昌興業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方(註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益(註5)	備註
					匯出	收回							
蘇州達昌電子科技	連接器生產及銷售	\$ 1,044,900 ( 32,400 仟美元)	2.投資者：P-TWO BVI	\$ 848,175 ( 26,300 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 848,175 ( 26,300 仟美元)	\$ 68,281 ( 2,121 仟美元)	100%	\$ 73,172 ( 2,272 仟美元) (註3)	\$ 1,376,707 ( 42,689 仟美元)	\$ -	註6
深圳禾昌興業電子	連接器生產及銷售	709,500 ( 22,000 仟美元)	2.投資者：P-TWO Mauritius	2,258 ( 70 仟美元)	-	-	2,258 ( 70 仟美元)	27,356 ( 850 仟美元)	100%	27,356 ( 850 仟美元) (註3)	1,013,408 ( 31,424 仟美元)	476,526 ( 14,776 仟美元)	註6

本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$851,045 (26,389 仟美元) (註5)	\$851,045 (26,389 仟美元) (註5)	\$1,558,261 (註4)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接投資大陸公司。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- A 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- B 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
- C 其他。

註 3：投資損益認列基礎為註 2-(2)B 項，包含與子公司間交易之未實現損益調整。

註 4：係按 105 年 12 月 31 日之合併財務報告淨值之 60% 計算。

註 5：係包含設備作價投資 19 仟美元；不含蘇州達昌及深圳禾昌分別以盈餘再投資 6,100 仟美元及 8,500 仟美元。

註 6：於編製合併報告時業已沖銷。

註 7：本表所列金額除投資損益係按本期平均匯率換算外，餘係按 105 年 12 月 31 日匯率 USD\$1=NT\$32.25 換算為新台幣。

禾昌興業股份有限公司及子公司  
與大陸投資公司間重要交易明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

一、進 貨

透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交 易 條 件		進 貨 金 額	佔 總 進 貨 之 比 率	期 末 應 付 票 據 、 帳 款		備 註
		價 格	收 付 款 期 間			餘 額	佔 總 應 付 帳 款 之 比 率	
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收付款互抵後，視資金狀況收付	\$ 1,192,013	88.42%	\$ 1,238,854	91.58%	註 1
—	蘇州達昌電子科技	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收付款互抵後，視資金狀況收付	104,503	7.75%	104,809	7.75%	註 1

二、購買下腳料

透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交 易 條 件		購 買 金 額	期 末 其 他 應 付 款		備 註
		價 格	收 付 款 期 間		餘 額	佔 總 應 付 帳 款 之 比 率	
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	依產品價值之約定比率決定	應收付款互抵後，視資金狀況收付	\$ 45,351	\$ -	-	註 1

三、代購料及設備

透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交 易 條 件		購 買 金 額	佣 金 收 入 (註 2)	期 末 其 他 應 收 帳 款		備 註
		價 格	收 付 款 期 間			餘 額	佔 其 他 應 收 款 比 率	
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	代購原料及設備價格依約定比率決定	應收付款互抵後，視資金狀況收付	\$ 3,237	\$ 103	\$ -	-	註 1

四、購買設備

透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交 易 條 件		購 買 金 額	期 末 其 他 應 付 款		備 註
		價 格	收 付 款 期 間		餘 額	佔 總 應 付 帳 款 之 比 率	
—	蘇州達昌電子科技	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	一般採月結 180 天，視資金狀況收付	\$ 7,528	\$ -	-	註 1

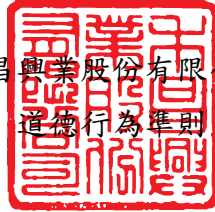
五、背書保證：參閱合併財務報告附註二九及附表二。

註 1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：係包含上年度未實現而於本年度轉已實現之佣金收入。

(附錄三)

禾昌興業股份有限公司



中華民國九十四年四月八日制訂

第一條：目的及依據

為使禾昌興業股份有限公司（以下簡稱本公司）之董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加了解本公司之道德標準，故訂定本準則以資遵循。

第二條：本準則涵蓋範圍

本行為準則包含有關個人責任、群體責任，以及對本公司、公眾，及其他利害關係人之責任規範，其範圍包含：

- 一、防止利益衝突
- 二、避免圖私利的機會
- 三、保密責任
- 四、公平交易
- 五、保護並適當使用公司資產
- 六、遵循法令規章
- 七、鼓勵呈報任何非法或違反本準則之行為
- 八、懲戒措施

第三條：防止利益衝突

當董事、監察人或經理人因個人利益（財務上利益或其他之利益）或可能介入本公司之利益時，即產生利益衝突。因此本公司之董事、監察人、經理人與員工有義務以本公司之最佳利益行事以消弭任何利益衝突。如因個人利益，或因個人之配偶、子女或具三親等以內親屬之利益，而使得個人無法以客觀性及有效率之方式處理公務時，該個人應向其直屬上級、法務室或稽核室反應，並由稽核室呈報董事會請其主動說明其與公司利益衝突之情事。

除經本公司董事會授權外，董事及監察人皆不得與本公司有直接財務上之關係(如資金借貸、買賣等行為)。由於極易造成利益衝突，禁止對董事、監察人、經理人以及其配偶、子女或具三親等以內親屬給予借貸或為保證行為。

涉及董事、監察人或任一高階主管之潛在利益衝突由本公司董事會直接審查。其他人員涉及本公司員工之潛在利益衝突依本公司之員工工作規則審查。

第四條：避免圖私利的機會

董事、監察人或經理人不得為下列之行為：

1. 透過使用公司資產、資訊或藉由職務之便獲取私利。
2. 與公司競爭。(惟董事及經理人之競業禁止得依公司法相關條文之規定辦理)

第五條：保密責任

董事、監察人或經理人對本公司、進(銷)貨客戶資訊、機密資訊等負有保密之義務。舉凡所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司造成損失之資訊，除經董事會授權或法令規定公開外，均不得進行洩漏或公開。

## 第六條：公平交易

董事、監察人或經理人應公平對待本公司之進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項作不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

## 第七條：保護並適當使用公司資產

董事、監察人、經理人均有責任保護本公司資產並有效利用，以增進本公司之利益，並僅得基於合法之營運範圍內使用，任何有關取得或處分資產之情事，皆需依規定辦理，確保本公司資產不被個人或非法目的使用、竊取或故意侵占，以維護本公司之獲利能力。

## 第八條：遵循法令規章

董事、監察人、經理人須遵守適用於本公司之法令、規章、辦法及行政命令，包括證券交易法及其他相關法令規章。

## 第九條：鼓勵呈報任何非法或違反本準則之行為

當本公司內部員工知悉、懷疑或發現任何有違反法令規章或本準則之行為時，應向直屬上級主管、法務室或稽核室呈報，並由其呈報至董事、監察人或相關權責之經理人。對於呈報者之安全，本公司將盡全力保護其安全，確保其免於遭受報復。

## 第十條：懲戒措施

董事、監察人及經理人均負有確實明瞭以及遵守本行為準則之責任，任何人若違反本行為準則，包含知情而未提報不法行為之主管，皆由董事會進行審議，情節重大者可以免職處分，並追究其相關法律責任。如發生前項違反本準則之情事且經董事會審查確認者，本公司應即時於公開資訊觀測站揭露違反本準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等。

若被揭露違反本準則之人員對於揭露事實或懲處結果有意見需陳述時或表達時，可以透過公司之申訴制度或法務室尋求救濟。如經證實屬實，本公司得視重要性於公開資訊觀測站澄清說明。

## 第十一條：豁免適用程序

董事會有權決議豁免遵循本準則。而豁免之相關資訊包括允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因皆應即時於公開資訊觀測站揭露，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以維護股東之權益。

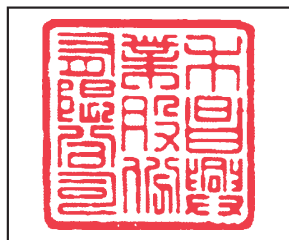
## 第十二條：揭露方式

本準則應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露，修正時亦同。

## 第十三條：本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。



公司印鑑



董事長：陳可宣

