

股票代碼：6158



一〇六年度
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 一〇七 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：詹朝貴

職稱：財務長

聯絡電話：(03) 376-6666 分機 2300

電子郵件信箱：brad.chan@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

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

民國一〇六年度年報

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、一〇六年度營業報告.....	2
二、一〇七年營運計畫概要.....	3
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
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.....	19
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.....	41
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	47
三、特別股辦理情形.....	47
四、海外存託憑證辦理情形.....	47
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
八、資金運用計畫執行情形.....	49
伍、營運概況	
一、業務內容.....	50

二、市場及產銷概況.....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	62
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	65
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	74
四、最近年度財務報告.....	75
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	75
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.....	75
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.....	76
二、財務績效.....	77
三、現金流量.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
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.....	79
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估.....	79
七、其他重要事項.....	82
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	86
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.....	86
四、其他必要補充說明事項.....	86
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.....	86
 (附錄一)、106 年度公司個體財務報告.....	 87
(附錄二)、106 年度合併財務報告.....	157
(附錄三)、董事、監察人及經理人之道德行為準則.....	221

壹、致股東報告書

感謝各位股東蒞臨本公司 107 年股東常會。106 年度合併營業收入為新台幣(以下同) 1,643,243 仟元，營業淨利為 50,724 仟元，分別年減 15%及 17%；但受國際匯率波動造成匯兌損失，營業外淨利因此減少 65%，以致稅後淨利為 72,923 仟元，每股盈餘 0.67 元，年減為 51%。以下針對 106 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，本公司 106 年度所經營之主要市場仍集中在筆記型電腦、光碟機、液晶面板、監視器及電視等泛消費性電子產業，在市場無大幅成長甚至部分市場衰退的狀況下，價格持續有壓，以致本公司年營收呈減少。非消費性市場部分在 106 年雖未有大幅營業額貢獻，但已陸續獲得客戶肯定，未來可期。展望 107 年，我們在消費性市場仍將繼續尋找成長機會，並同時加大對非消費性市場客戶的開發投資，期待未來在產品及市場布局上更多元化，並以重回成長的軌跡為目標。

在產品開發及生產優化方面，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，讓客戶有信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，同時也希望股東持續給予經營團隊鼓勵與指教。

敬祝各位

身體健康
萬事如意

董事長



一、一〇六年度營業報告

(一) 106 年度營業計畫實施成果

本公司 106 年度合併營業收入為新台幣 1,643,243 仟元，較 105 年度新台幣 1,936,260 仟元減少 15.13%，但 106 年度在產品毛利持續改善及營業費用控制下，合併淨利為新台幣 72,923 仟元，每股盈餘為 0.67 元。

(二) 預算執行情形：

本公司 106 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		106 年度	
償債能力 (%)	流動比率(%)	302.10	
	速動比率(%)	277.59	
	利息保障倍數	19.55	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.56	
	應收款項收現日數(日)	142.57	
	存貨週轉率(次)	4.77	
	平均售貨日數(日)	76.51	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.54	
	總資產週轉率(次)	0.46	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.13	
	權益報酬率(%)	2.90	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	4.45
		稅前純益	7.62
	純益率(%)	4.44	
	每股盈餘(元)	0.67	
	財務槓桿度	1.10	

(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。

公司過往專注於軟排線 (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，近年在消費性及非消費性電子領域，研發團隊藉由原有自製高精密模具技術、自動化設備、量測技術等優勢，搭配電磁及相關模擬分析等方面技術，持續擴充附加價值較高之連接器產品投資，以因應客戶對規格升級的要求，及我們對長期營收增長的目標。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



二、一〇七年營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 積極投入開發新產品，增加產品廣度及深度，以利客戶的開發與產品導入機會。
2. 持續檢視現有客戶及產品之營收及利潤組合，調整業務組織，加強管理效果。
3. 持續提升品質管理能力，並增加自動化設備生產彈性及穩定性，同步節省人力成本。
4. 從嚴面對環保及工安議題，降低生產基地營運風險。

(二) 預期銷售數量及其依據

根據 DIGITIMES Research 統計：

1. 2017 年全球 NB 出貨成長 4.6%，展望 2018 年商務市場將進入換機高峰，加上美系品牌針對企業用戶推出進入門檻較低的軟硬體租賃方案，將加速商務市場增長，預期 2018 年全球 NB 出貨量仍可增長 2.7%，達 1.6 億台。
2. 2017 年全球液晶監視器出貨量約在 1.2 億台，年衰退幅度擴大為 3.4%。2018 年全球出貨量預估可能仍為衰減 2%。
3. 2017 年全球大尺寸 TFT LCD 面板出貨量 6.7 億片，預估 2017~2022 出貨量年複合成長率將僅 1.3%，TV 及 NB 應用出貨量成長力道有限，監視器/AIO PC 類面板則將衰退，大型平板電腦應用及其他類成長力道較佳。

(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，提高供料品質並縮短備料時間。
3. 妥善安排供貨時程，滿足客戶需求，強化供貨運輸效率並降低成本。
4. 擴大可能外發或外購項目，增加潛在商機。

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

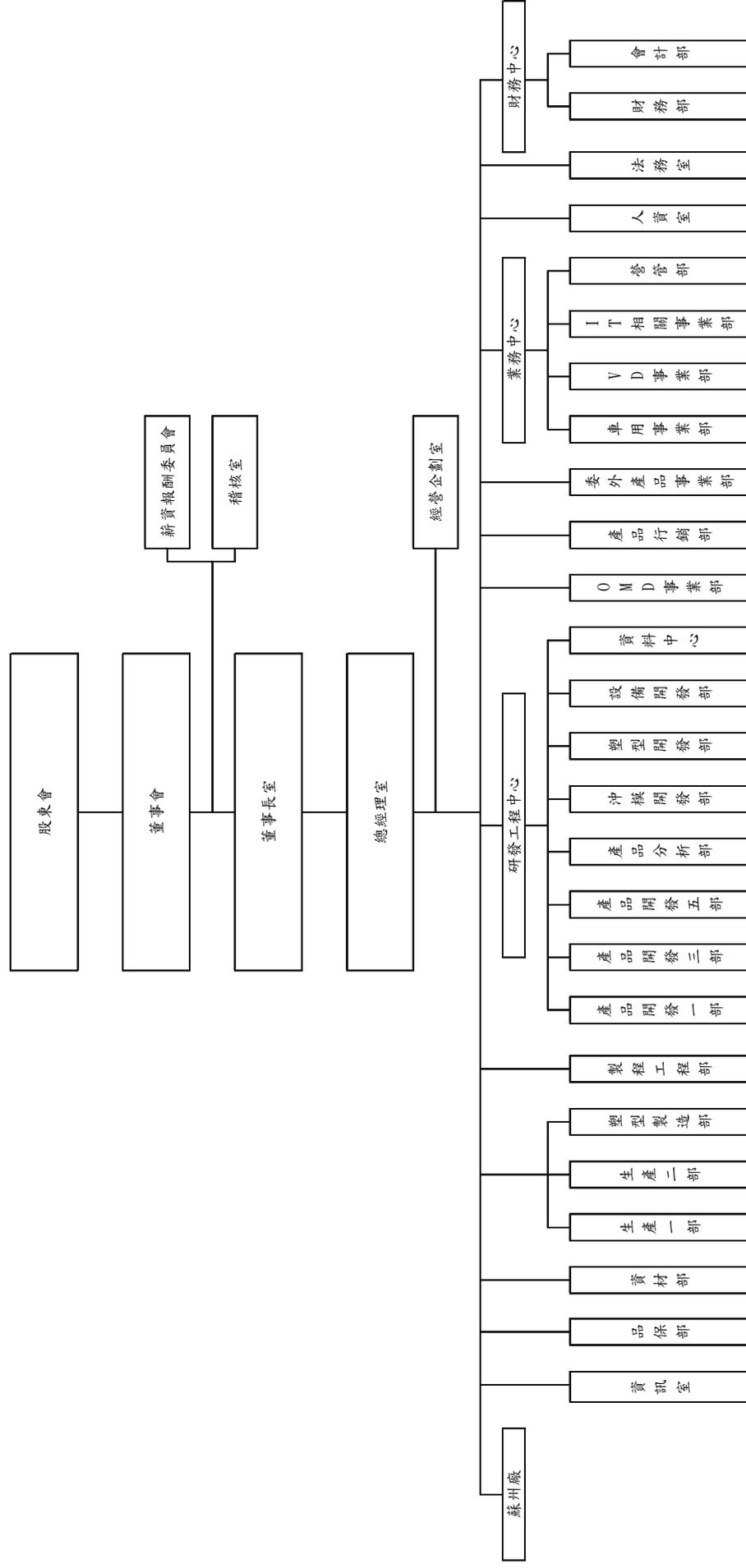
- 75 年 01 月 本公司創立於民國 75 年，設址於台北縣新莊市五谷王北街，定名為「禾昌興業有限公司」，資本額新台幣壹佰萬元，從事製造、銷售各式端子及連接器。
- 76 年 01 月 遷廠至新莊市化成路，
- 77 年 05 月 本公司變更組織型態為「股份有限公司」，資本額增為新台幣伍佰萬元整。
- 80 年 07 月 資本額增為貳仟陸佰萬元。
- 81 年 06 月 SQUARE PIN BANDOLEER 研發成功量產，並於 85 年 11 月獲得新型產品專利。
- 82 年 07 月 MINI DIN 連接器研發成功量產及設立自動化裝配機具生產線，並於 84 年 6 月獲得新型產品專利。
- 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。
- 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 6σ (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。
- 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。
- 107年01月 完成子公司深圳禾昌主要清算程序，預計 107 年 5 月完成清算事宜。
- 107年01月 董事會通過禾昌興業(毛里求斯)有限公司辦理現金減資 14,981 仟美元。

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、生產機台監控、流程改善。
法 務 室	負責專利案件申請、訴訟案件處理、合約審查等業務。
人 資 室	一、負責廠內總務修繕及維護、廠區工安及衛生等業務。 二、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。
財 務 中 心	一、負責公司會計帳務處理、會計報告製作、分析等。 二、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、服務管理等業務。
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。
產 品 行 銷 部	一、新產品之規劃、新產品行銷策略、新產品價格分析與產品推廣。 二、客戶之關係維護、專案合作。 三、產品開發專案領導管理與資訊更新、跨部門溝通協商、市場資訊蒐集。
委 外 產 品 事 業 部	一、負責委外產品之規劃、案件管理、產品推廣。 二、客戶及供應商之關係維護、績效管理。 三、跨部門溝通協商產品開發專案。
OMD 事 業 部	一、負責OMD產品之規劃、案件管理、產品推廣。 二、客戶開發與關係維護、績效管理。 三、OMD產品開發專案管理與資訊更新、跨部門溝通協商。

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

107年4月14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	陳可宜	男性	105.6.7	3年	99.6.18	414,854	0.36%	634,854	0.56%	6,000	0.01%	2,000,000	1.75%	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	本公司總經理	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	12.44%	10,182,661	8.93%	4,683,518	4.11%	0	0.00%	台北工專機械科 永昌興業股份有限公司 董事長	本公司技術總顧問 永昌科技(B.V.I)有限公司董事長 達昌電子科技(蘇州)有限公司執行董事 永昌興業(毛里求斯)有限公司董事長 永昌興業電子(深圳)有限公司執行董事	董事長	陳可宜	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 光寶科技智能汽車事業 部營運總監	光寶科技智能汽車事業部營運總監	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%	50,000	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%	227,250	0.20%	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 稅法碩士 萬國法律事務所律師	勤實住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	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		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、副總經、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月14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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳可宜 (註3)	男性	107.02.01	634,854	0.56%	6,000	0.01%	2,000,000	1.75%	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
執行副總	中華民國	陳碩羣 (註4)	男性	106.08.02	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	BOSTON UNIVERSITY B. S. Electrical Engineering Johnson Electric, VP, Asia Sales IPG	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳則安 (註5)	男性	107.02.01	800,000	0.70%	0	0.00%	0	0.00%	聖約翰科技大學機械科 禾昌興業股份有限公司總經理	達昌電子科技(蘇州)有限公司監事	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	王建萍	女性	98.01.01	455,099	0.40%	6,030	0.01%	0	0.00%	台北工專機械科 和興電子研發副理	無	無	無	無
協理 (蘇州廠廠長)	中華民國	劉家冕	男性	102.05.01	73,000	0.06%	130	0.00%	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 岱輝科技品保協理	無	無	無	無
財務中心 協理	中華民國	詹朝貴 (註6)	男性	107.04.01	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
財務深 部經理	中華民國	阮中謀	男性	104.03.19	171,375	0.15%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計研究所 禾昌興業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、薪委會委員 中揚光電股份有限公司 獨立董事、審計委員會 委員、薪委會委員	無	無	無

註1：應包括總經、副總經、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經、副總經或協理者，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3：107年1月30日董事會通過任命陳可宜先生為總經理，並於107年2月1日生效。

註4：106年6月14日董事會通過任命陳碩羣先生為執行副總，並於106年7月26日生效之(106年8月2日就任)。

註5：107年1月30日董事會通過任命陳則安先生為副總經理，並於107年2月1日生效之(原總經理任期至107年1月31日止)。

註6：107年3月20日董事會通過晉升詹朝貴先生為財務中心協理，並於107年4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
106年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(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)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	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)			
董事長	陳可宜	0	0	1,530	600	2.92	7,470	0	現金金額 275 股票金額 0	現金金額 275 股票金額 0	13.54	無
董事	陳財福	0	0	1,530	600	2.92	7,470	0	現金金額 275 股票金額 0	現金金額 275 股票金額 0	13.54	無
董事	吳信傑	0	0	1,530	600	2.92	7,470	0	現金金額 275 股票金額 0	現金金額 275 股票金額 0	13.54	無
獨立董事	簡世材	0	0	1,530	600	2.92	7,470	0	現金金額 275 股票金額 0	現金金額 275 股票金額 0	13.54	無
獨立董事	林翰飛	0	0	1,530	600	2.92	7,470	0	現金金額 275 股票金額 0	現金金額 275 股票金額 0	13.54	無

*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)	-	-	陳財福	陳財福
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	陳可宣	陳可宣
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 106 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 106 年度獲利分派之董事酬勞金額。
- 註 4: 本公司 106 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 106 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 106 年度董事兼任員工之員工酬勞，經董事會通過發放金額為 275,000。
- 註 7: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8: 本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10: 稅後純益係指 106 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 106 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
106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	250	250	120	120	0.51	0.51	無
監察人	侯良儒	0	0	250	250	120	120	0.51	0.51	無
監察人	林佳穎	0	0	250	250	120	120	0.51	0.51	無

- 註 1： 監察人姓名應分別列示。
- 註 2： 本公司 106 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 106 年度獲利分派之監察人酬勞金額。
- 註 4： 本公司 106 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 106 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 106 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)

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	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)		
總經理	陳可宣	9,013	9,493	261	261	4,858	4,858	493	0	493	0	20.06	20.71	無
執行副總	陳碩羣													
副總經理	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	陳碩羣	陳碩羣
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳則安、周志昌	陳則安、周志昌
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳可宣	陳可宣
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	4人	4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。執行副總陳碩羣於 106 年 8 月 2 日就任。
- 註 2： 本公司 106 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3： 本公司 106 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。
- 註 4： 含依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得限制員工權利新股。
- 註 5： 本公司 106 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 493,000。
- 註 6： 應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。其 106 年度退職退休金提列數合計為新台幣 261 仟元。
- 註 7： 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 8： 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 9： 稅後純益係指 106 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 10： 本公司 106 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

106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	總 經 理	陳可宣	0	1,253	1,253	1.72
	執 行 副 總	陳碩羣(註2)				
	副 總 經 理	陳則安(註3)				
	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				
	品 保 部 協 理	梁鴻林				
	財 務 部 資 深 經 理	阮中祺				
	財 務 長 財 務 中 心 協 理	詹朝貴(註4)				

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2：106年6月14日董事會通過任命陳碩羣先生為執行副總，並於106年7月26日生效之。

註3：107年1月30日董事會通過任命陳則安先生為副總經理，並於107年2月1日生效之(原總經理任期至107年1月31日止)。

註4：107年3月20日董事會通過晉升詹朝貴先生為財務長暨財務中心協理，並於107年4月1日生效之。

註5：截至年報刊印日止，本公司106年度員工酬勞議案，經董事會通過發放經理人金額為1,253,000元。稅後純益係指106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	105 年度				106 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	3,578	3,578	2.42	2.42	2,130	2,130	2.92	2.92
監察人	1,860	1,860	1.26	1.26	1,110	1,110	1.52	1.52
總經理及副總經理	8,770	9,250	5.94	6.26	14,625	15,105	20.06	20.71
總計	14,208	14,688	9.62	9.94	17,865	18,345	24.50	25.15

註：本公司 106 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 1,400,000。

(一) 比例分析說明：

分析 106 年度酬金總額佔稅後純益比例較 105 年度高係因 106 年度獲利較 105 年度減少。

(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：

106 年度及截至 107 年 4 月 30 日止，董事會開會 10 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	9	1	90.00%	-
董事	陳財福	7	3	70.00%	-
董事	吳信傑	10	0	100.00%	-
獨立董事	簡世材	10	0	100.00%	-
獨立董事	林翰飛	7	3	70.00%	-

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 106/4/25 董事會中，薪委會提交董監酬勞、員工酬勞建議案及於 107/1/30 董事會中，總經理聘任案及薪委會提交總經理薪酬建議案、總經理年終獎金案、高階經理人交通補助辦法及於 107/3/20 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，106 年度及截至年報刊印為止，已召開 7 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：

106 年度及截至 107 年 4 月 30 日止，董事會開會 10 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	許立賢	2	0	20.00%	-
監察人	侯良儒	3	0	30.00%	-
監察人	林佳穎	6	0	60.00%	-

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		本公司之「公司治理實務守則」已經董事會通過後訂定，並已依規定於本公司網站及公開資訊觀測站揭露公司治理相關資訊。
二、公司股權結構及股東權益	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。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(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。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三) 本公司與子公司訂有相關之管理作業規定。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(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」。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。
三、董事會之組成及職責	V		(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(三) 與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(四) 與上市上櫃公司治理實務守則第10條無重大差異。
(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？	V		(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第20條無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第27-28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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司	V		(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。
			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	
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理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？	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。	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。
(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	(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。	(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、權員關懷、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							
(一)	<p>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，另於本公司官方网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"> 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。 2. 對利害關係人之相關疑問，透過公開透明的管道積極回應前述人士之問題。 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。 4. 強化本公司董事會功能及所扮演的角色。 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。 							
(五)	<p>本屆董事及監察人進修之情形：</p> <p>本屆董事任期起訖期間：105年6月7日至108年6月6日 資料期間：106月1日至107年4月30日</p>							
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	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是	-
			106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是	-
董事	陳財福	105.06.07	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是	-
			106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	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					
評估項目		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	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是	-
			106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是	-
獨立董事	簡世材	105.06.07	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是	-
			106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是	-
獨立董事	林翰飛	105.06.07	106.05.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	股東會實務完全解析	3	是	-
			106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是	-
監察人	許立賢	105.06.07	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是	-
			106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是	-
監察人	侯良儒	105.06.07	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是	-
			106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是	-
監察人	林佳穎	105.06.07	106.10.18	中華民國會計師公會全國聯合會	如何撰寫中小企業新式查核報告書	3	是	-
			106.11.22 106.11.23	中華民國會計師公會全國聯合會	醫療社團法人修訂及實務解析	6	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	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3
		106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
財務主管	阮中祺	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3
		106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
會計主管	詹朝貴	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3
		106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
稽核主管	張凱明	106.10.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3
		106.12.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	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，106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. 221~222頁(附錄三)</p>					
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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。得分進步改善情形：本公司為提升治理績效，106年度進行下列之改善</p> <p>(1) 股東常會自願採行電子投票方式。</p> <p>加強事項與措施：</p> <p>(1) 設置符合規定之審計委員會。</p> <p>(2) 公司網站揭露主要股東名單。</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 會家數	備註
		商務、法 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 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 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) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(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，106年度及截至107年4月30日止，薪資報酬委員會開會7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	7	0	100%	-
委員	任若琳	7	0	100%	-
委員	蔡武漢	7	0	100%	-

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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	
<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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，並積極參與相關環保、社會公益等活動。</p> <p>(二) 本公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練，目前仍在研議中。</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「獎勵管理辦法」，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长。</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溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<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環境管理系統之定期稽核，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，有效利用能源以達成節能減碳之目標。</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	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否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？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去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</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(七) 本公司皆依相關法規辦理產品與服務之行銷及標示。</p> <p>(八) 本公司原物料供應商皆簽署限用物質承諾保證書。</p> <p>(九) 為保護地球環境及降低對生態系統的破</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第18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18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20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22條無重大差異。</p> <p>(五) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第21條無重大差異。</p> <p>(六) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第23條無重大差異。</p> <p>(七) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第24條無重大差異。</p> <p>(八) 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>(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>

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	
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？		摘要說明 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。	責任實務第26條無重大差異。
四、加強資訊揭露 (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？		V (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。	(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第28條無重大差異。
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：本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，包括落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益等，企業社會責任資訊揭露等作業上，均依該實務守則遵循運作，無重大差異情形。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (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、負荷物質作管制」、「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治設備、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。 (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。 (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。 (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。 (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。			
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。			

(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	
<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誠信經營政策之承諾？</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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<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>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<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	
(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 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。 (五) 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、法律室或稽核室呈報，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律室尋求救濟。 (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。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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 V	(一) 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。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營原則，其運作與所訂之守則無重大差異。	與上市上櫃公司誠信經營守則第25條規定並無重大差異。
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	
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)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
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.221~222 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：民國一〇七年三月二十日

本公司民國106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，認為本公司於民國一〇六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107年3月20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：陳可宣



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. 一〇六年六月十四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. 承認一〇五年度營業報告書及財務報表案 2. 承認一〇五年度盈餘分配案	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. 討論資本公積發放現金案 2. 討論修訂本公司「公司章程」部分條文案 3. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 4. 討論本公司擬發行限制員工權利新股案	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 3. 全體出席股東無異議照案通過 4. 全體出席股東無異議照案通過

2. 一〇六年度股東大會決議事項執行情形：

(1) 承認一〇五年度營業報告書及財務報表案：決議通過。

(2) 承認一〇五年度盈餘分配案：決議通過。

(3) 討論資本公積發放現金案：決議通過。

一〇五年度盈餘分配案及資本公積發放現金案已全數分配完畢，股東配發現金股利新台幣 108,488,975 元及資本公積中發放現金新台幣 21,697,795 元。

除息基準日：106 年 7 月 25 日

股利發放日：106 年 8 月 18 日

3. 一〇六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
106.1.17	1. 通過本公司總經理聘任案 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之政策與結構 3. 通過薪委會建議-本公司經理人年終獎金之內容及數額 4. 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 5. 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 6. 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	1. 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 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. 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

日期	重要決議事項	決議結果
106.3.21	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 105 年度集團企業間關係人交易事項 通過本公司 105 年度營業報告書及財務報表案 通過本公司 105 年度盈餘分配案 通過本公司以資本公積發放現金案 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」 通過修訂本公司「子公司營運管理辦法」 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 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 通過本公司 105 年度內部控制制度聲明書 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 通過本公司 106 年股東常會召開事宜 	<ol style="list-style-type: none"> 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 照案通過，配發股東現金每股 1 元 照案通過，配發股東現金每股 0.2 元 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 照案通過，受理期間為： 106 年 4 月 7 日至 106 年 4 月 17 日止 照案通過，召開日期為： 106 年 6 月 14 日
106.4.25	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 106 年第一季集團企業間關係人交易事項 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 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 有關本公司 106 年股東常會股東提案權受理情形 通過新增本公司 106 年股東常會召集事由 	<ol style="list-style-type: none"> 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 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 全體出席董事無異議照案通過
106.6.14	<ol style="list-style-type: none"> 通過訂定本公司一〇五年度現金股利配息基準日相關事宜 通過本公司經理人任命案 通過薪委會建議-本公司新任經理人之個人薪資報酬暨退休金提撥 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 	<ol style="list-style-type: none"> 照案通過，除息基準日為： 106 年 7 月 25 日 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過
106.7.25	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 106 年第二季集團企業間關係人交易事項 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 	<ol style="list-style-type: none"> 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過
106.10.31	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 106 年第三季集團企業間關係人交易事項 通過本公司修訂「限制員工權利新股發行辦法」及發行 106 年度「限制員工權利新股」相關事宜 通過薪委會建議-經理人薪酬案 通過修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案 通過本公司 107 年度內部稽核計畫 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 	<ol style="list-style-type: none"> 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 全體出席董事無異議照案通過 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
106.12.19	1. 通過本公司 107 年度營運計畫內容 2. 通過訂定本公司「執行長績效評估辦法」 3. 通過訂定本公司「持股信託委員會章程」 4. 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	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
107.1.30	1. 通過本公司總經理聘任案 2. 通過本公司經理人任命案 3. 通過本公司變更發言人 4. 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 5. 通過薪委會建議-本公司經理人年終獎金之內容及數額 6. 通過薪委會建議-本公司總經理之個人薪資報酬暨退休金提撥 7. 通過薪委會建議-本公司經理人之個人薪資報酬暨退休金提撥 8. 通過薪委會建議-修訂本公司「持股信託委員會章程」部分條文 9. 通過本公司投保「董監事及經理人責任保險」 10. 通過訂定本公司「公司治理實務守則」 11. 通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」 12. 通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」 13. 通過訂定本公司「財務報告簽證會計師獨立性評估辦法」 14. 通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性評估案 15. 通過本公司之子公司-禾昌興業(毛里求斯)有限公司盈餘分配案 16. 通過本公司之子公司-禾昌興業(毛里求斯)有限公司減資案 17. 通過本公司之子公司間資金貸與案 18. 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	1. 照案通過，聘任陳可宣先生為本公司總經理，於 107 年 2 月 1 日起生效 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. 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. 全體出席董事無異議照案通過 12. 全體出席董事無異議照案通過 13. 全體出席董事無異議照案通過 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. 全體出席董事無異議照案通過 17. 全體出席董事無異議照案通過 18. 全體出席董事無異議照案通過
107.3.20	1. 通過本公司 106 年度集團企業間關係人交易事項 2. 通過本公司 106 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 106 年度營業報告書及財務報表案 4. 通過本公司經理人晉升案 5. 通過薪委會建議-本公司經理人其個人薪資報酬暨退休金提撥 6. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案	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. 照案通過，晉升詹朝貴先生為本公司財務長暨會計主管，於 107 年 4 月 1 日起生效 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

日期	重要決議事項	決議結果
107.3.20	7. 通過本公司 106 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書 8. 通過本公司召開 107 年股東常會前受理股東提案權審查標準及作業流程 9. 通過本公司 107 年股東常會召開事宜 10. 通過執行買回本公司股份並辦理註銷股份案	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
107.4.24	1. 通過本公司 107 年第一季集團企業間關係人交易事項 2. 通過本公司 106 年度盈餘分配案 3. 通過本公司以資本公積發放現金案 4. 通過本公司擬發行 107 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」 5. 通過新增本公司 107 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. 全體出席董事無異議照案通過 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

107 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳則安	104.02.01	107.01.31	107/1/31 任期屆滿 轉任副總

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	106.01.01-106.12.31	

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：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良	王儀雯	3,600	0	98	0	1,347	1,445	106.01.01至106.12.31	1.移轉訂價報告(105及104年)1,150仟元 2.XBRL轉檔服務92仟元 3.直接扣抵法報告45仟元 4.股東會年報覆核40仟元 5.存貨報廢盤點20仟元

(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

107年4月14日止

單位：股

職 稱	姓 名	106 年度		107 年度截至 4 月 14 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事 長 兼 總 經 理	陳可宣	220,000	0	0	0
董 事	陳財福	(4,000,000)	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	0	0	10,000	0
監 察 人	許立賢	0	0	0	0
監 察 人	侯良儒	35,000	0	0	0
監 察 人	林佳穎	25,000	0	0	0
執 行 副 總	陳碩羣(註1)	0	0	0	0
副 總 經 理	陳則安	800,000	0	0	0
副 總 經 理 (子 公 司)	周志昌	320,000	0	0	0
研 發 工 程 中 心 協 理	王建淳	200,000	0	0	0
協 理 (蘇州廠廠長)	劉家冕	32,000	0	0	0
業 務 中 心 協 理	陳平揚(註2)	164,000	0	0	0
品 保 部 協 理	梁鴻林	0	0	0	0
財 務 中 心 財 務 協 理	詹朝貴	130,000	0	0	0
財 務 部 資 深 經 理	阮中祺	100,000	0	0	0
大 股 東	陳財福	(4,000,000)	0	0	0

註1. 新任執行副總陳碩羣106年8月2日就任

註2. 業務中心協理陳平揚於106年10月6日辭任

2. 股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓 名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易價格
陳財福	處分(贈與)	106/08/24	陳可宣	父子	2,000,000	0
陳財福	處分(贈與)	106/08/24	陳可欣	父女	2,000,000	0
陳可宣	取得(贈與)	106/08/24	陳財福	父子	2,000,000	0
陳可宣	處分(抵繳作價)	106/11/15	凱芯資本股份 有限公司	董事長之投資公司	2,000,000	NT\$22.1 元/每股

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

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

107年4月14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	10,182,661	8.93%	4,683,518	4.11%	0	0.00%	禾昌興業股份有限公司 陳可宣 鄭淑華 陳可欣	董事 父子 配偶 父女	
禾昌興業股份有限公司 代表人：陳可宣	5,974,000	5.24%	0	0.00%	0	0.00%	陳財福 鄭淑華 凱芯資本股份有限公司 陳可欣	父子 母子 公司代表人為同一人 兄妹	註2
上詮光纖通信股份有限公司 代表人：張立秋	5,111,000	4.48%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	註1
鼎佳投資股份有限公司 代表人：吳榮春	4,920,879	4.32%	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
鄭淑華	4,683,518	4.11%	10,182,661	8.93%	0	0.00%	陳財福 陳可宣 陳可欣	配偶 母子 母女	
尚鼎投資事業股份有限公司 代表人：吳榮春	3,890,000	3.41%	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
陳鶴文	3,221,000	2.83%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	註1
凱芯資本股份有限公司 代表人：陳可宣	2,000,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	禾昌興業股份有限公司	公司代表人為同一人	
景美溪資本股份有限公司 代表人：陳可欣	2,000,000	1.75%	0	0.00%	0	0.00%	陳財福 陳可宣 鄭淑華	父女 兄妹 母女	註1
蔡瑞哲	1,402,000	1.23%	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

107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 (註3)	16,980,821	100%	0	0	16,980,821	100%
禾昌興業電子(深圳)有限公司 (註4)	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。

註3：已於107年1月30日經董事會通過辦理現金減資14,981仟美元惟基準日尚未訂定。

註4：截至4月30日已陸續完成主要清算事宜，部份銀行帳戶及營業執照仍持續申請註銷中。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

股本來源

107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	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
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	286,849	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
106.12	0	150,000	1,500,000	113,978	1,139,789	限制員工權利新股增資 510,000 股	無	註 15

- 註 1：89.04.13(89)台財證(一)第 29356 號函核准。 註 9：92.10.15 台財證一字第 0920148343 號函核准。
 註 2：90.07.05(90)台財證(一)第 143315 號函核准。 註 10：95.07.04 金管證一字第 0950128257 號函核准。
 註 3：91.05.31(91)台財證(一)第 129714 號函核准。 註 11：96.07.02 金管證一字第 0960033382 號函核准。
 註 4：91.09.03(91)台財證(一)第 0910148818 號函核准。 註 12：97.07.02 金管證一字第 0970032834 號函核准。
 註 5：92.06.19(92)台財證(一)第 0920127288 號函核准。 註 13：98.07.02 金管證發字第 0980032903 號函核准。
 註 6：92.07.07(92)台財證(一)第 0920128951 號函核准。 註 14：103.03.06 金管證交字第 1030006232 號函核准。
 註 7：93.07.06(93)證期(一)字第 0930129205 號函核准。 註 15：106.10.05 金管證發字第 1060037380 號函核准。
 註 8：94.06.24 金管證一字第 0940125444 號函核准。

107 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	113,978,975 股	36,021,025 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

107 年 4 月 14 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	166	25,913	31	26,111
持有股數	15	0	28,748,508	84,482,593	747,859	113,978,975
持股比例	0.00%	0.00%	25.22%	74.13%	0.65%	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

107 年 4 月 14 日

單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	20,235	406,978	0.36
1,000 ~ 5,000	4,146	8,943,786	7.85
5,001 ~ 10,000	822	6,393,248	5.61
10,001 ~ 15,000	252	3,173,479	2.78
15,001 ~ 20,000	161	2,951,963	2.59
20,001 ~ 30,000	148	3,806,100	3.34
30,001 ~ 50,000	137	5,549,336	4.87
50,001 ~ 100,000	107	7,998,127	7.02
100,001 ~ 200,000	49	7,097,145	6.23
200,001 ~ 400,000	16	4,483,260	3.93
400,001 ~ 600,000	14	7,137,679	6.26
600,001 ~ 800,000	6	4,119,854	3.61
800,001 ~ 1,000,000	3	2,750,962	2.41
1,000,001 以上	15	49,167,058	43.14
合計	26,111	113,978,975	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

107年4月14日
單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳財福	10,182,661	8.93
禾昌興業股份有限公司	5,974,000	5.24
上詮光纖通信股份有限公司	5,111,000	4.48
鼎佳投資股份有限公司	4,920,879	4.32
鄭淑華	4,683,518	4.11
尚鼎投資事業股份有限公司	3,890,000	3.41
陳鶴文	3,221,000	2.83
凱芯資本股份有限公司	2,000,000	1.75
景美溪資本股份有限公司	2,000,000	1.75
蔡瑞哲	1,402,000	1.23

(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	105 年	106 年	當年度截至 107 年 03 月 31 日 (註 8)
		每股市價 (註 1)	最高 最低 平均	
每股淨值 (註 2)	分配前 分配後	23.94 22.74	22.39 註 9	21.80 註 9
每股盈餘	加權平均股數 每股盈餘 (註 3)	108,232 仟股 1.37	108,489 仟股 0.67	108,472 仟股 2.00
每股股利	現金股利	1.2	1.2	註 9
	無償配股	-	-	-
	盈餘配股 資本公積配股	- -	- -	- -
投資報酬分析	累積未付股利 (註 4)	-	-	-
	本益比 (註 5)	13.04	32.96	-
	本利比 (註 6)	14.88	18.40	-
	現金股利殖利率 (註 7)	6.72	5.43	-

*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：截至 107.3.31 日止，106 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
106 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	216,758,952
精算利益列入保留盈餘	832,811
調整後未分配盈餘	217,591,763
本年度淨利	72,923,164
提列法定盈餘公積 (10%)	7,292,316
本期可供分配盈餘	283,222,611
分配項目	
股東現金股利(每股 0.6 元)(註)	65,156,985
期末未分配盈餘	218,065,626

註：本年度分派盈餘優先分派 106 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：陳可宣



會計主管：詹朝貴



(2).資本公積分配現金新台幣 65,156,985 元，每股 0.6 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 107 年 3 月 31 日之實際流通在外總股數 108,594,975 股計算(已扣除庫藏股 5,384,000 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：不適用。

(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 107 年度損益。

3、董事會(107/3/20)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	通過分派金額(現金)	差異數
員工酬勞	5,479,040 元	5,479,040 元	0 元
董監酬勞	2,280,000 元	2,280,000 元	0 元

(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、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

董事會決議民國105年度員工及董事酬勞，實際配發情形與原估列數差異說明如下：

項目	帳上估列金額	董事會決議實際配發金額(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，惟實際配發金額取整數發放。

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。

(九)公司買回本公司股份情形：

公司買回本公司股份情形

107 年 4 月 30 日

買回期次(註)	第 五 次(期)	第 六 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	104/12/30~105/02/29	107/03/21~107/05/20
買回區間價格	12.40~23.90 元	16.00~29.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 4,980,000 股	普通股 2,804,000 股
已買回股份金額	97,863,928 元	61,103,143 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量(註)	4,980,000 股	7,784,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	4.37%	6.83%

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

(一)限制員工權利新股辦理情形

107年4月30日

限制員工權利新股種類 (註1)	106年第一次限制員工權利新股
申報生效日期	106年10月05日
發行日期(註2)	106年11月08日
已發行限制員工權利新股股數	510,000股
發行價格	0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.45%
員工限制權利新股之既得條件	<p>(一)員工自授與限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，且符合下列最近一次年度個人績效評核結果，可分別達成既得條件之股份比例如下。</p> <p>1. 授與後任職屆滿1年：若最近一次年度個人績效評核結果為甲等(含)以上，且達成約定之績效目標85%以上，可既得其獲配股數之20%。</p> <p>2. 授與後任職屆滿2年：若最近一次年度個人績效評核結果為甲等(含)以上，且達成約定之績效目標90%以上，可既得其獲配股數之30%。</p> <p>3. 授與後任職屆滿3年：若最近一次年度個人績效評核結果為甲等(含)以上，且達成約定之績效目標90%以上，可既得其獲配股數之50%。</p> <p>(二)上述時間如遇假日，則提前至前一營業日辦理。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>一、於前條所定既得條件達成前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。</p> <p>二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。</p> <p>三、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。</p>
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	由本公司無償收回，並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0股
已解除限制權利新股之股數	0股
未解除限制權利新股之股數	510,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.45%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：發行日期不同者，應分別填列。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

107年4月30日

	職稱 (註1)	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註4)	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利(註2)			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註4)
經理人	執行副總	陳碩羣	300,000股	0.26%	0股	0	0	0%	300,000股	0元	3,000,000元	0.26%
員工(註3)	資深經理	王芳萍	210,000股	0.19%	0股	0	0	0%	210,000股	0元	2,100,000元	0.19%
	資深經理	陳璧森										
	資深專案經理	葉芳谷										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

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：

各種連接器製造加工買賣。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	106 年度銷售金額	佔全年度銷售比例(%)
軟板暨軟排線連接器	885,349	53.88
液晶面板及顯示器連接器	448,750	27.31
軟排線	248,816	15.14
光碟機 I/O 連接器	60,328	3.67
合計	1,643,243	100.00

3.公司目前之商品項目

- (1)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
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。

4.計畫開發之新商品

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

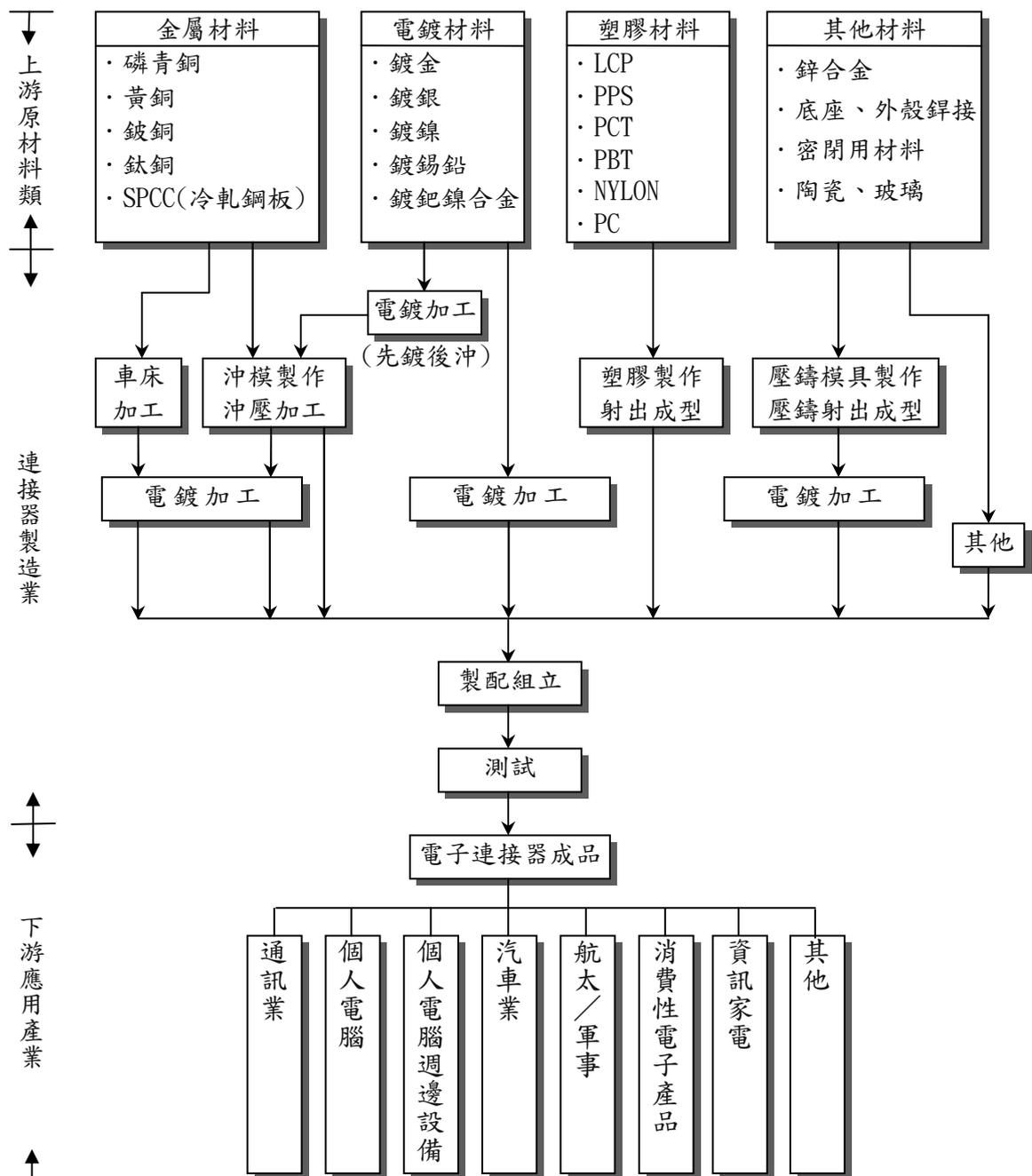
(二) 產業概況

1.產業之現況與發展

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。有鑑於現今全球連接器產業競爭加劇，以及中國連接器廠的崛起、市場的多樣化需求等因素，各大廠商及業者採取了結盟整併、力推標準品等等的應對策略。

隨著半導體相關工藝技術的發展，連接器在電子產品構成中不可或缺。而智能領域相關產品的發展所使用之連接器技術亦有新的要求，包括：信號傳輸高速化、數位化和集成化；產品體積尺寸小、間距窄、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

目前所處之產業有許多的競爭同業，為提升門檻，本公司將持續推動高度自動化及全製程專業生產外，藉由生產的優勢與良好的品質管控，使公司的產品更具有競爭利基點。

(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	106 年度	當年度截至 107 年 3 月 31 日
研發發展費用	151,188	42,162
研發成功之技術或產品	* 新型 FPC CONNECTOR 系列 * 新型 FFC 系列 * 新型 LVDS FFC 系列 * 新型 VDS CONNECTOR 系列 * 車載 CONNECTOR & CABLE * OMD 系列 * USB TYPE C 系列產品 * DATA STORAGE 相關 CONNECTOR	* 新型 FPC CONNECTOR 系列 * 新型 FFC 系列 * 新型 LVDS FFC 系列 * 新型 LVDS CONNECTOR 系列 * 車載影音 CONNECTOR & CABLE * OMD 系列 * USB TYPE C 系列產品 * DATA STORAGE 相關 CONNECTOR

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期計劃

提升薄型/高 pin 數 FPC 連接器的產能，加快新型全自動機台研發，進而提高產業門檻。持續開發車用連接器，並提高市佔率。

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)深耕品牌廠商，並透過代理商擴大市場佔有率。
- (3)了解市場要求與趨勢，並持續開發新產品應對。

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：

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

(2)主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

年度 內外銷地區	106 年		105 年	
	銷貨收入 淨額	%	銷貨收入 淨額	%
外銷-亞洲	1,235,051	75.16	1,491,497	77.03
外銷-歐洲	52,267	3.18	60,808	3.14
外銷-美洲	33,835	2.06	23,201	1.20
小計	1,321,153	80.40	1,575,506	81.37
內銷	322,090	19.60	360,754	18.63
合計	1,643,243	100.00	1,936,260	100.00

2. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1)液晶面板

根據 TrendForce 光電研究 (WitsView) 公布最新 2017 年電視面板出貨調查報告顯示，2017 年電視面板出貨逐季向上攀升，上半年受面板價格過高導致品牌廠商的備貨力道；下半年面板價格修正後有利於品牌年底促銷的布局展開，此外，因京東方 (BOE)

福清 8.5 代線和 HKC 重慶 8.6 代線新產能分別聚焦 43 和 32 吋等中尺寸，順勢推升全年出貨量表現優於預期，全球出貨總量為 2 億 6,383 萬片，年增率 1.3%。

展望 2018 年，根據 WitsView 研究指出，2018 年各面板廠透過增加大尺寸和 UHD 面板占比提高營收和獲利，預計將帶動 UHD 滲透率較 2017 年增加 7.4 個百分點，達 42%。然觀察新產能，除京東方 10.5 代線主攻大尺寸 65 和 75 吋外，中電集團（CEC）兩條產線仍優先生產中尺寸的 32 和 50 吋，以及新興國家對於中小尺寸 32 吋和 23.6 吋仍處於 CRT 換機效應中，壓抑大尺寸面板的成長，預估 2018 年平均尺寸將成長 1.3 吋達 45.8 吋，整體電視面板出貨量將有機會在 2018 年寫下歷史第二新高紀錄，達 2 億 6,949 萬片，年增率 2.2%。

從 2017 年電視面板出貨排名來看，樂金顯示器（LGD）已奠定龍頭地位，出貨達 5,085 萬片，年衰退 3.9%。雖然 2017 年樂金顯示器廣州廠仍擴增 50K 大片的產能，但從整體的生產尺寸觀察，65 吋（含）以上大尺寸面板的出貨占比持續增加已是趨勢。而樂金顯示器在 65 吋出貨成長幅度為 38.5%、75 吋大幅成長 132.7%，樂金顯示器將站穩大尺寸電視面板市占率。

京東方 2017 年受到三星顯示器（SDC）L7-1 關廠，以及福清 8.5 代線產能順利在 2017 年第二季開出，帶動 43 吋出貨量年增率達 247.6%，讓京東方出貨排名再次攀升，站上第二名的席次。

群創 8.6 代線於 2017 年年初開始量產後，上半年良率提升速度不如預期；下半年面臨因面板價格過高導致需求不振，庫存攀升，加上群創宣布加入電視整機代工市場行列，讓同樣身為代工廠的品牌客戶更是小心翼翼的應對，所幸因價格及庫存控制得宜，穩住群創 2017 年電視面板出貨量，達 4,180 萬片，年增率 0.2%，居第三。

三星顯示器自從關閉 L7-1 廠後，2017 年出貨量大幅衰退 15.4%，整體電視面板出貨量達 3,960 萬片。雖然出貨量上跌出前三名，但三星顯示器一方面透過產線產品單純化來提高有效產能，另一方面則新投資 UHD 以及大尺寸生產設備來提高產品貢獻。從產品結構觀之，三星顯示器不僅是 UHD 的領頭羊，其產品滲透率達 54.6%，更是大尺寸面板 55、65 和 75 吋的代表廠商之一，其中 65 吋的市占率高達 36.3%，明顯拉開與競爭對手的距離。

華星光電（CSOT）因第二條 8.5 代線第二階段的擴產產能至 140K 大片後，進一步推升整體電視面板出貨量達 3,864 萬片，年成長率 16.8%。由於擴增產能以 55 吋為主，單一尺寸出貨量年增 19.4%，同時有助於出貨面積增長 19.6%，為六大面板廠中面積成長之冠。

友達 2017 年電視面板出貨達 2,721 萬片，年減 0.1%，雖然 2017 年並無新增產能，但持續透過產品組合調整提高大尺寸的比重，使得友達在出貨面積上仍有 5.1% 的成長。此外，提高 UHD 產品比重亦是 2017 年發展重點之一，整體滲透率已達 44%，僅次於兩家韓系廠商。

資料來源:TrendForce(2018/1/23)

(2)液晶監視器

調研機構 IDC 最新報告顯示，2017 年第 4 季全球 PC 監視器(PC Monitor)出貨量年增 2.5%，達 3,173.3 萬台。在前 5 大業者中，僅樂金電子(LG Electronics)出貨量年減 1.7%，其餘業者出貨量均呈年增。尤其是聯想出貨量更是大幅年增 12.8%。

IDC 資深研究分析師 Maura Fitzgerald 表示，雖然第 4 季出貨表現優於預期，並且全球各地市場出貨量也都呈現成長，但預估 2018~2022 年，全球 PC 監視器出貨量會以每年年減 2%的速度下滑。

2018 全年出貨量為 1.16 億台；當年第 4 季出貨量為 3,060 萬台(年減 3.6%)。2020 全年出貨量則會低於 1.12 億台。

資料來源:DigiTimes(2018/3/30)

(3)筆記型電腦

根據全球市場研究機構 TrendForce 最新筆記型電腦出貨報告顯示，2017 年筆記型電腦出貨量為 1.647 億台，年增幅達 2.1%，優於先前預估的 0.7%。

依 TrendForce 分析，2017 年筆記型電腦市場受惠於北美標案釋出以及區域經濟回溫，下半年在龍頭廠商惠普帶頭衝刺的激勵下，整體筆電出貨表現優於原先預期。

展望 2018 年，整體筆電市場出貨量將與 2017 年持平。品牌在市占率表現，則是大者恆大的態勢日趨明顯，前六大筆記型電腦品牌的市占率可望提升到 89.1%，壓抑其他品牌發展。此外，小米、華為在中國地區雖有所增長，但海外布局成效仍待觀察。

從 2017 年筆記型電腦出貨占比來看，惠普自第二季即展現企圖心，下半年出貨屢創新高，全年更達 4,000 萬台的新里程碑，較 2016 年大幅增長 10.5%，以 24.3%市占率穩居第一名寶座。

聯想 2017 年筆記型電腦出貨衰退 4.9%，雖然下半年歐亞區域的銷售急起直追，仍然難以弭平上半年的出貨缺口，市占率下滑至 20.2%，位居第二。

戴爾無論在 Chromebook 銷售或是政府標案上均有不錯的表現，出貨年成長 0.5%，並以市占 15.2% 的成績維持第三。

蘋果受惠於 2017 年第二季推出的 MacBook Pro 改版新機出貨成績亮眼，全年出貨增長 18%，是 2017 年筆電市場成長最多的品牌廠商。蘋果市占率更一舉攀升 1.3 個百分點，達 9.6%，超越華碩，站上第四名位置。

華碩因調整產品策略，減少獲利不佳的機種，導致出貨表現略受影響，市占率下滑至 9.5%，排名第五。

宏碁在 Chromebook 的發展漸入佳境，加上北美區域的出貨成長，帶動 2017 年出貨年增 0.6%，市占維持在 8% 水準。

平板電腦對筆記型電腦的衝擊已經減緩，但轉移到行動裝置的潮流不會因此停止，因此，筆記型電腦的出貨量可能會趨於穩定發展。

資料來源:TrendForce(2018/2/12)

(4) 光碟機

光碟機產品，近年受隨身儲存及雲端儲存等產品取代，該等儲存產品強調大容量、高傳輸的介面，例如：新一代 PC 產品搭載 USB3.2，或是 TYPE-C 等，導致越來越多消費者已不再將光碟機視為必要配備。除部分桌上型電腦產品，尤其著重高運算效能的電競機基本上仍會保留光碟機，但仍舊無法填補光碟機在筆記型電腦市場的衰退缺口。

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

產品導入自動化製程，除了可以控管成本外，還可縮短交期及提供更佳的品質，可較其他競爭者更具優勢，另外藉由既有產品的不斷改良優化，提高產出良率與出貨量，進而達到更有優勢的生產規模。

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。

(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，生產成本有效控制。
- 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、SATA連接器及FFC，我司秉著持續精進開發更輕/薄型等的既有系列產品外，也同時開發新產品如: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，使公司產品線更為全面廣泛，藉此提高產品平均單價及毛利，以保持公司成長之動能。

- 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。

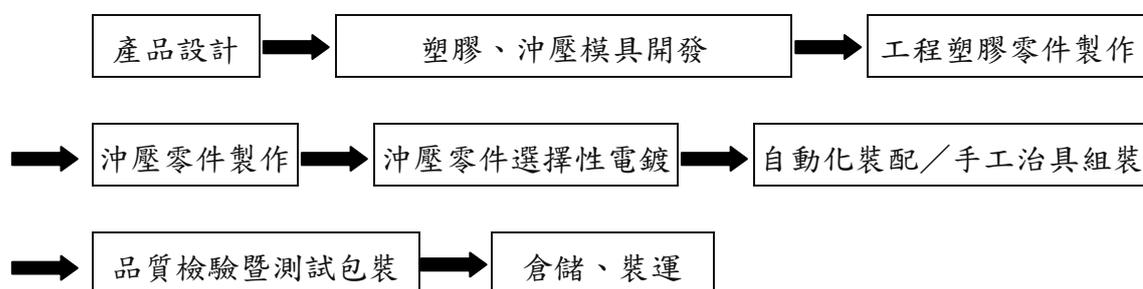
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

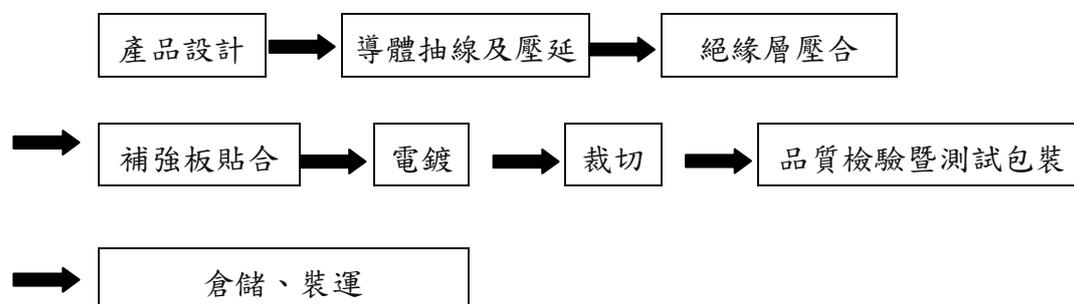
- (1) 軟板暨軟排線連接器：內裝於光碟機、液晶面板、液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦及數位相機等產品之信號傳輸使用。
- (2) 軟排線：內裝於光碟機、液晶面板、液晶監視器、液晶電視及筆記型電腦等產品之信號傳輸使用。
- (3) 液晶面板及顯示器連接器：專用於液晶面板、顯示器，作為信號傳輸之用。
- (4) 光碟機 SATA 高頻連接器：內裝於光碟機之電力及信號傳輸使用。

2.產製過程

(1) 連接器(軟板暨軟排線連接器、液晶面板及顯示器連接器、光碟機 I/O 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、史密斯、合利
塑膠粒	華立、帛眾、福興、允拓、金發
包 材	開普登、永欣、德冠、振鋒、西半球

本公司截至 106 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	一〇五年				一〇六年(註3)				一〇七年度截至前一季止(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	295,890	15.28	非關係人	集團 0008	244,553	14.88	非關係人	集團 0008	51,167	13.72	非關係人
2	其他	1,640,370	84.72	非關係人	其他	1,398,690	85.12	非關係人	其他	321,878	86.28	非關係人
	銷貨淨額	1,936,260	100.00		銷貨淨額	1,643,243	100.00		銷貨淨額	373,045	100.00	

註1：本公司與上述客戶因契約約定不得揭露名稱，故以代號揭露之。

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3：106 年度占銷貨總額百分之十以上之客戶銷貨金額減少，主要係銷售單價因匯率變動及客戶降價影響，以及客戶需求減量減少所致。

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	一〇五年				一〇六年(註3)				一〇七年度截至前一季止(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	113,264	16.65	非關係人	供應商 A	102,710	18.40	非關係人	供應商 A	23,462	17.30	非關係人
2	供應商 B	74,709	10.98	非關係人	供應商 B	66,181	11.85	非關係人	供應商 B	12,005	8.85	非關係人
3	其他	492,486	72.37	非關係人	其他	389,465	69.75	非關係人	其他	100,134	73.85	非關係人
	進貨淨額	680,459	100.00		進貨淨額	558,356	100.00		進貨淨額	135,601	100.00	

註1：本公司及子公司與進貨廠商因契約約定不得揭露名稱，故以代號揭露之

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3：106 年度占進貨總額百分之十以上之供應商金額減少，主要係因 106 年度產出下降所致。

(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	106 年度			105 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
軟板暨軟排線連接器		1,538,160	410,283	884,891	1,626,144	502,726	1,067,389
液晶面板及顯示器連接器		163,800	93,112	447,170	174,720	88,432	522,607
軟排線		84,240	33,807	199,719	109,200	38,876	227,296
光碟機 I/O 連接器		102,960	32,864	54,257	121,680	43,688	90,782
合計		1,889,160	570,066	1,586,037	2,031,744	673,722	1,908,074

(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	106 年度				105 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		109,186	223,609	316,739	661,740	120,928	254,288	365,692	786,737
液晶面板及顯示器連接器		14,413	52,155	79,246	396,595	12,992	51,638	73,375	481,891
軟排線		12,145	39,046	41,438	209,770	14,337	50,608	42,957	221,292
光碟機 I/O 連接器		1,659	7,280	33,997	53,048	947	4,220	41,635	85,586
合 計		137,403	322,090	471,420	1,321,153	149,204	360,754	523,659	1,575,506

(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	105 年	106 年
專利件數	4	12
排名	-	-

(2) 本國法人專利申請之件數及排名

項目 \ 年度	105 年	106 年
專利件數	7	21
排名	-	-

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

107 年 4 月 30 日

年 度		105 年度	106 年度	107 年度 1/1~4/30
員 工 人 數	經理人及行政人員	211	214	216
	技術及研發人員	289	254	269
	生產線員工	1,160	916	913
	合 計	1,660	1,384	1398
平 均 年 歲		28.18	29.78	29.94
平 服 務 年 均 資		2.72	3.35	3.32
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	1.20%	1.30%	1.22%
	大 專	15.54%	20.30%	17.10%
	高 中	62.60%	60.55%	59.72%
	高 中 以 下	20.66%	17.85%	21.96%

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：因應未來中國大陸日益重視的環保政策及要求，未來仍有可能需更新現有環保防污設備，以符合法令。

(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
財務長	詹朝貴	106/05/23 106/10/19 106/10/20	漢邦管理顧問有限公司 財團法人中華民國會計研究發展基金會	大陸轉讓定價制度再度進化 幾近完整 會計主管持續進修班	15.5
稽核主管	張凱明	106/09/25 106/10/06	中華民國內部稽核協會	營業秘密法與競業禁止案例分析 防治企業賄絡與貪腐的控制 設計與稽核技巧	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 106 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 106 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	國泰產物保險股份有限公司 富邦產物保險股份有限公司	簽約日：106.05.31~ 107.05.31	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：106.09.21~ 107.09.21	保險合約	無
採購合約	Toshiba Visual Solutions Corporation	簽約日：106.03.01~ 合約內容履行完成	採購合約	無
採購合約	環旭電子股份有限公司	簽約日：106.02.10~ 合約內容履行完成	採購合約	無
採購合約	神雲科技股份有限公司	簽約日：106.05.01~ 合約內容履行完成	採購合約	無
採購合約	金寶電子工業股份有限公司	簽約日：106.05.18~ 合約內容履行完成	採購合約	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 107年3月31日 財務資料(註2)
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		2,780,737	2,838,225	2,625,317	2,846,263	2,832,769	2,532,213
不動產、廠房及設備		1,515,112	1,184,807	897,522	680,635	613,616	625,899
無形資產		7,295	2,541	1,069	1,994	817	4,683
其他資產		124,084	134,995	125,168	112,012	116,996	123,984
資產總額		4,427,228	4,160,568	3,649,076	3,640,904	3,564,198	3,286,779
流動負債	分配前	753,253	1,155,931	675,183	845,700	937,677	742,487
	分配後	753,253	1,155,931	728,078	975,888	註3	註3
非流動負債		801,209	211,807	202,514	198,103	186,412	175,766
負債總額	分配前	1,554,462	1,367,738	877,697	1,043,803	1,124,089	918,253
	分配後	1,554,462	1,367,738	930,592	1,173,991	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益		2,872,766	2,792,830	2,771,379	2,597,101	2,440,109	2,368,526
股本		1,146,529	1,134,689	1,134,689	1,134,689	1,139,789	1,139,789
資本公積		596,406	590,539	590,539	580,233	562,357	562,357
保留盈餘	分配前	810,217	591,426	613,866	728,612	693,878	910,407
	分配後	810,217	591,426	582,129	620,122	註3	註3
其他權益		320,191	498,511	466,102	251,404	141,922	(138,651)
庫藏股票		(577)	(22,335)	(33,817)	(97,837)	(97,837)	(105,376)
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,872,766	2,792,830	2,771,379	2,597,101	2,440,109	2,368,526
	分配後	2,872,766	2,792,830	2,718,484	2,466,913	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2：107年第一季財務資料已經會計師核閱。

註3：106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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		1,670,611	1,428,901	1,504,059	1,260,341	1,019,228
不動產、廠房及設備		73,584	66,732	71,755	79,575	74,304
無形資產		2,028	566	328	181	464
其他資產		3,363,065	3,357,732	3,374,772	3,215,058	3,127,927
資產總額		5,109,288	4,853,931	4,950,914	4,555,155	4,221,923
流動負債	分配前	1,438,491	1,851,880	1,979,609	1,762,299	1,597,793
	分配後	1,438,491	1,851,880	2,032,504	1,892,487	註2
非流動負債		798,031	209,221	199,926	195,755	184,021
負債總額	分配前	2,236,522	2,061,101	2,179,535	1,958,054	1,781,814
	分配後	2,236,522	2,061,101	2,232,430	2,088,242	註2
歸屬於母公司業主之權益		2,872,766	2,792,830	2,771,379	2,597,101	2,440,109
股本		1,146,529	1,134,689	1,134,689	1,134,689	1,139,789
資本公積		596,406	590,539	590,539	580,233	562,357
保留盈餘	分配前	810,217	591,426	613,866	728,612	693,878
	分配後	810,217	591,426	582,129	620,122	註2
其他權益		320,191	498,511	466,102	251,404	141,922
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	2,872,766	2,792,830	2,771,379	2,597,101	2,440,109
	分配後	2,872,766	2,792,830	2,718,484	2,466,913	註2

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：106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：102年起依規定採用國際財務報導準則，不適用。

(四)簡明資產負債表(個體)-我國財務會計準則：102年起依規定採用國際財務報導準則，不適用。

(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 107年3月31日 財務資料(註2)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	3,425,843	2,899,518	2,232,244	1,936,260	1,643,243	373,045
營業毛利	431,361	396,332	443,102	520,083	470,559	104,985
營業損益	(374,322)	(285,356)	(63,997)	61,242	50,724	(17,753)
營業外收入及支出	17,569	45,133	78,334	104,216	36,107	254,403
稅前淨利	(356,753)	(240,223)	14,337	165,458	86,831	236,650
繼續營業單位 本期淨利	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	72,923	216,590
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	72,923	216,590
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	175,721	178,114	(22,563)	(215,978)	(100,025)	(281,080)
本期綜合損益總額	(217,586)	(40,471)	(9,969)	(68,215)	(27,102)	(64,490)
淨利歸屬於 母公司業主	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	72,923	216,590
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(217,586)	(40,471)	(9,969)	(68,215)	(27,102)	(64,490)
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	(3.43)	(1.95)	0.11	1.37	0.67	2.00

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：107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)				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	2,959,840	2,444,595	1,874,638	1,594,105	1,305,492
營業毛利	192,279	143,729	110,609	228,586	237,594
營業損益	(42,983)	(27,641)	(43,459)	30,702	43,664
營業外收入及支出	(349,547)	(194,508)	56,478	134,152	42,207
稅前淨利	(392,530)	(222,149)	13,019	164,854	85,871
繼續營業單位 本期淨利	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	72,923
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	72,923
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	175,721	178,114	(22,563)	(215,978)	(100,025)
本期綜合損益總額	(217,586)	(40,471)	(9,969)	(68,215)	(27,102)
淨利歸屬於 母公司業主	(393,307)	(218,585)	12,594	147,763	72,923
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(217,586)	(40,471)	(9,969)	(68,215)	(27,102)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(3.43)	(1.95)	0.11	1.37	0.67

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：102年起依規定採用國際財務報導準則，
不適用。

(八)簡明損益表(個體)-我國財務會計準則：102年起依規定採用國際財務報導準則，
不適用。

(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
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
106	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：
無此情形。

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 107年3月31日
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.11	32.87	24.05	28.67	31.54	27.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	229.08	235.72	331.34	410.68	428.04	406.50
償債能力 %	流動比率	369.16	245.54	388.83	336.56	302.10	341.04
	速動比率	319.81	218.20	354.11	305.55	277.59	311.85
	利息保障倍數	-48.00	-27.83	2.83	49.82	19.55	190.62
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.88	2.95	2.66	2.51	2.56	2.71
	平均收現日數	126.74	123.72	137.21	145.41	142.57	134.68
	存貨週轉率 (次)	8.85	7.08	6.02	5.45	4.77	4.85
	應付款項週轉率 (次)	9.84	11.18	9.18	6.31	6.13	7.35
	平均銷貨日數	41.24	51.55	60.63	66.97	76.51	75.25
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.01	2.15	2.14	2.45	2.54	2.41
	總資產週轉率 (次)	0.74	0.68	0.57	0.53	0.46	0.44
獲利能力	資產報酬率 (%)	-8.42	-4.93	0.48	4.13	2.13	25.41
	權益報酬率 (%)	-12.95	-7.72	0.45	5.50	2.90	36.03
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-31.12	-21.17	1.26	14.58	7.62	83.05
	純益率 (%)	-11.48	-7.54	0.56	7.63	4.44	58.06
	每股盈餘 (元)	-3.43	-1.95	0.11	1.37	0.67	2.00
現金流量	現金流量比率 (%)	61.57	26.97	77.08	64.73	25.17	1.50
	現金流量允當比率 (%)	119.95	112.96	196.27	252.89	214.84	266.27
	現金再投資比率 (%)	4.79	5.34	8.74	9.62	2.23	0.24
槓桿度	營運槓桿度	-0.47	-0.42	-4.08	4.82	3.67	-0.23
	財務槓桿度	0.98	0.97	0.89	1.06	1.10	0.93

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. 本公司因營收下降及匯兌波動造成106年稅後淨利減少，因此相關財務比例如利息保障倍數、獲利能力、現金流量等均因此下降。
2. 營運槓桿度下降：本年度變動營業成本及費用比例因原料上漲而上升所致。

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				
		102年	103年	104年	105年	106年
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.77	42.46	44.02	42.99	42.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4716.81	4498.67	4140.9	3509.72	3531.61
償債能力%	流動比率	116.14	77.16	75.98	71.52	63.79
	速動比率	112.08	74.00	72.62	68.01	60.77
	利息保障倍數	-55.07	-25.66	2.78	49.64	19.34
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.85	2.99	2.75	2.55	2.60
	平均收現日數	128.07	122.07	132.73	143.14	140.38
	存貨週轉率 (次)	40.76	37.52	27.43	21.23	19.68
	應付款項週轉率 (次)	2.06	1.95	1.31	0.91	0.90
	平均銷貨日數	8.95	9.73	13.31	17.19	18.54
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	38.66	34.80	27.07	21.07	16.97
	總資產週轉率 (次)	0.56	0.49	0.38	0.34	0.30
獲利能力	資產報酬率 (%)	-7.29	-4.25	0.38	3.17	1.75
	權益報酬率 (%)	-12.95	-7.72	0.45	5.50	2.90
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-34.24	-19.58	1.15	14.53	7.53
	純益率 (%)	-13.31	-8.95	0.67	9.27	5.59
	每股盈餘 (元)	-3.43	-1.95	0.11	1.37	0.67
現金流量	現金流量比率 (%)	4.14	0	30.17	0	0
	現金流量允當比率 (%)	72.93	63.15	198.43	285.25	172.17
	現金再投資比率 (%)	-1.31	0	19.42	-1.82	-4.74
槓桿度	營運槓桿度	0.74	0.68	0.87	1.32	1.40
	財務槓桿度	0.86	0.77	0.86	1.12	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)
本公司因營收下降及匯兌波動造成106年稅後淨利減少，因此相關財務比例如利息保障倍數、獲利能力、現金流量等均因此下降。

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：102年起依規定採用國際財務報導準則，故不適用。

2. 個體財務報表：102年起依規定採用國際財務報導準則，故不適用。

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

監察人審查一〇六年度決算表冊報告

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、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一〇七年股東常會

監察人：許立賢



監察人：侯良儒



監察人：林佳穎



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 三 十 日

四、最近年度財務報告：請參見 87~156 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 157~220 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。

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	一〇六年度	一〇五年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,832,769	2,846,263	(13,494)	(0.47)
不動產廠房及設備	613,616	680,635	(67,019)	(9.85)
無形資產	817	1,994	(1,177)	(59.03)
其他資產	116,996	112,012	4,984	4.45
資產總額	3,564,198	3,640,904	(76,706)	(2.11)
流動負債	937,677	845,700	91,977	10.88
非流動負債	186,412	198,103	(11,691)	(5.90)
負債總額	1,124,089	1,043,803	80,286	7.69
股 本	1,139,789	1,134,689	5,100	0.45
資本公積	562,357	580,233	(17,876)	(3.08)
保留盈餘	693,878	728,612	(34,734)	(4.77)
其他權益	141,922	251,404	(109,482)	(43.55)
庫藏股票	(97,837)	(97,837)	-	-
權益總額	2,440,109	2,597,101	(156,992)	(6.04)
重大變動項目說明（變動達 20%且金額超過 1 仟萬元）： 其他權益：因台幣相對美元升值使國外營運機構財務報表換算之兌換損失差額增加所致。				

(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	一〇六年度	一〇五年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,643,243	1,936,260	(293,017)	(15.13)
營業成本	1,172,684	1,416,177	(243,493)	(17.19)
營業毛利	470,559	520,083	(49,524)	(9.52)
營業費用	419,835	458,841	(39,006)	(8.50)
營業利益	50,724	61,242	(10,518)	(17.17)
營業外收入及支出	36,107	104,216	(68,109)	(65.35)
繼續營業單位稅前淨利	86,831	165,458	(78,627)	(47.52)
所得稅費用	13,908	17,695	(3,787)	(21.40)
本期淨利	72,923	147,763	(74,840)	(50.65)
其他綜合損益(稅後淨額)	(100,025)	(215,978)	115,953	53.69
本期綜合損益總額	(27,102)	(68,215)	41,113	60.27

說明：(變動達20%且金額超過1仟萬元)

1. 營業外收入及支出：主要係本年度人民幣對美元之升值造成兌換損失所致。
2. 繼續營業單位稅前淨利：主要係本年度兌換損失增加所致。
3. 本年度淨利：主要係本年度兌換損失增加所致。
4. 其他綜合損益(稅後淨額)：因台幣對美元升值致本年度國外營運機構財務報表換算之兌換損失差額減少所致。

(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107年產品預計銷售目標為5.1億~6.2億個以上，係依客戶產業107年預計訂單及新產品推估。預期未來整體業績仍將尋求成長機會，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：

一〇六年度現金流量分析

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
1,847,322	229,724	94,524	1,982,522	-	-

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
1,982,522	198,000	764,500	1,416,022	-	-

註：以合併財報揭露

- 1.預計 107 年買回庫藏股之現金流出約新台幣 112,500 仟元
- 2.預計 107 年發放現金股利之現金流出新台幣 130,314 仟元。
- 3.預計 107 年取得金融資產之現金流出新台幣 380,000 仟元。
- 4.截至刊印日止銀行借款及商業本票餘額為新台幣 270,000 仟元，若全數清償後，淨現金餘額為新台幣 1,146,022 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及應用市場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

項目	說明	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.		12,816	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106年度獲利所致。	—	—
P-Two Industries (Mauritius) Inc.		10,257	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106年度獲利所致。	—	已於107年1月30日經董事會通過辦理現金減資14,981仟美元惟基準日尚未訂定。

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	106年度(新台幣仟元；%)	未來因應措施
利息收支淨額	26,273	
兌換損益淨額	-37,046	
透過損益按公允價值衡量金融商品損益淨額	5,533	
利息收支淨額占營收淨額比率	1.60 %	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	30.26 %	
兌換損益淨額占營收淨額比率	-2.25 %	合併公司匯率暴險之管理係以自然避險為原則，並於合併公司政策許可之範圍內，針對部分外幣資金需求，利用衍生性金融商品管理風險。
兌換損益淨額占稅前淨利比率	-42.66 %	
透過損益按公允價值衡量金融商品損益淨額占營收淨額比率	0.34 %	
透過損益按公允價值衡量金融商品損益淨額占稅前淨利比率	6.37 %	

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. 106 年度本公司及所有子公司並未從事有關高風險、高槓桿投資。合併公司匯率暴險之管理係以自然避險為原則，並於合併公司政策許可之範圍內，針對部分外幣資金需求，利用衍生性金融商品管理風險。衍生性金融商品主要為遠期外匯合約，其目的主要為規避因營運產生之匯率風險。
2. 106 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 106 年度個別最高餘額為新台幣 94,035 仟元(美元 3,000 仟元)，期末餘額為新台幣 89,280 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. 106 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 106 年度個別最高餘額為新台幣 313,450 仟元(美元 10,000 仟元)及 685,800 仟元(人民幣 150,000 仟元)，期末餘額依序為新台幣 297,600 仟元(美元 10,000 仟元)及 683,175 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 103 年度預計將為 FPC 薄型高 PIN 數連接器、LCD Panel 連接器、車載影音 CONNECTOR & CABLE、OMD 系列產品等投入約新台幣 1 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 20,000,000	2018 年 11 月
FFC 系列產品	產品設計與樣產階段	NTD 7,500,000	2018 年 7 月
LVDS FFC 系列產品	產品設計與樣產階段	NTD 7,500,000	2018 年 6 月
LVDS 系列產品	產品設計與樣產階段	NTD 5,000,000	2018 年 5 月
車載影音 CONNECTOR &	產品設計與樣產階段	NTD 40,000,000	2018 年 12 月
OMD 系列產品	產品試產階段	NTD 5,000,000	2018 年 5 月
USB TYPE C 系列產品	產品驗證階段	NTD 5,000,000	2018 年 5 月
DATA STORAGE 相關	產品設計與樣產階段	NTD 10,000,000	2018 年 8 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。我國於107年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

(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。

(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。

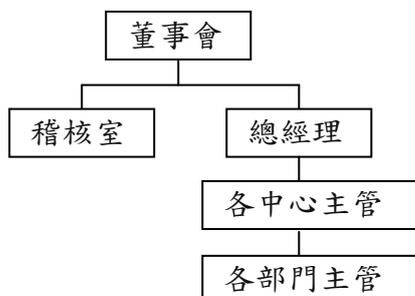
2. 風險管理組織架構

(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、生產良率管理。
- ④ 法務室：公司各項專利之申請及訴訟風險控管。
- ⑤ 人資室：環境安全及衛生建立與維持、法令規範的審核及建立、人力資源規劃及應變。
- ⑥ 財務中心：財務風險評估及管控、執行董事會運作。
- ⑦ 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。
- ⑧ 研發工程中心：自動化設備開發、製程設計及制訂檢驗規範。
- ⑨ 資材部：原物料採購制度建立及市場價格波動應變。
- ⑩ 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。

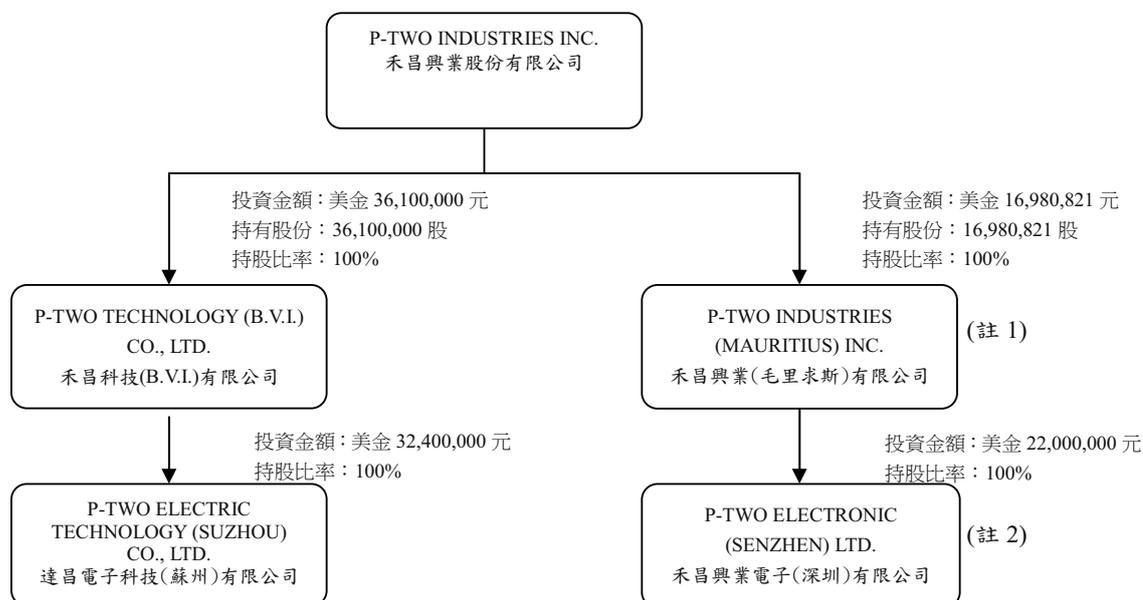
七、其他重要事項：無。

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. (註 1)	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(註 2)	2002.12.27	深圳市寶安區松崗街道東方社區立業路 8 號兆豐祥大廈 905-906 號	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

註 1：已於 107 年 1 月 30 日經董事會通過辦理現金減資 14,981 仟美元惟基準日尚未訂定。

註 2：截至 107 年 4 月 30 日已陸續完成主要清算事宜，部份銀行帳戶及營業執照仍持續申請註銷中。

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.VI) 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.VI) 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 監事	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

民國一〇六年度									
企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 值	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅後)	每 股 盈 餘 (元) (稅後)	
P-TWO TECHNOLOGY (B.VI) CO., LTD	1,074,336	2,760,873	935,523	1,825,350	930,253	(32)	12,816	0.36	
達昌電子科技（蘇州）有限公司	964,224	2,438,196	1,073,815	1,364,381	1,323,244	7,862	7,160	註	
P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.	505,349	1,296,065	0	1,296,065	0	(3,263)	10,257	0.60	
禾昌興業電子（深圳）有限公司	654,720	1,006,477	2	1,006,475	0	(1,329)	13,521	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 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 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 107 年 3 月 30 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：

本公司於 106 年 1 月 17 日經董事會決議註銷深圳禾昌之營業登記及清算相關財產並已發佈重訊公告；其後已陸續向大陸地區各相關主管機關提出註銷申請，107 年第 1 季，深圳禾昌已獲准將剩餘財產 32,985 仟美元匯回禾昌興業(毛里求斯)有限公司，惟部分銀行帳戶及營業執照等仍持續申請註銷中。依國際會計準則第 21 號(IAS 21)規定，若公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。本公司於 106 年度財務報表已依規定揭露相關期後事項並經會計師查核確認，深圳禾昌因清算匯回剩餘財產，並將屬深圳禾昌財務報表換算所累計之兌換差額新台幣 268,412 仟元，於 107 年第 1 季重分類至清算子公司損益。此重分類並不影響股東權益總額，惟此一次性之重分類清算子公司損益，對於 107 年第 1 季合併財務報表稅前每股盈餘影響金額約達 2.46 元(以 106 年底流通在外股數 108,999 仟股計算)，可能影響投資人對於本公司損益之預估及判斷。

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106及105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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

禾昌興業股份有限公司銷售方式之一係將存貨放置於客戶指定之委外倉庫，客戶再直接至該倉庫提貨，由於該交易模式之存貨非由禾昌興業股份有限公司直接管理，而係由專業物流中心代為管理庫存，因此本會計師認為寄外倉庫存貨之銷貨真實性，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱個體財務報告附註四(十一)所述。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨真實性之主要內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 觀察寄外倉庫之期末存貨盤點情形及發函詢證，俾確認期末寄外倉庫之存貨數量之正確性。
3. 抽核客戶原始訂單、經客戶確認之出貨明細等文件，並核對收款對象，以確認銷貨交易發生之真實性。
4. 檢視前述客戶於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，以評估移轉風險與報酬之時點是否允當。

遞延所得稅負債之認列

與投資子公司相關應課稅暫時性差異，其遞延所得稅負債之認列取決於禾昌集團管理階層主張可控制部分暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可見之未來不會迴轉，故截至 106 年 12 月 31 日止，尚有 56,083 仟元未認列為遞延所得稅負債，因涉及管理階層之主觀判斷，故將其列為關鍵查核事項。與遞延所得稅相關資訊之揭露，請參閱合併財務報表附註十七。

本會計師針對遞延所得稅負債之認列，執行主要查核程序如下：

1. 取得投資子公司歷年盈餘資料及股利分配情形，評估其是否與禾昌興業股份有限公司之主張一致。
2. 瞭解並評估管理階層估計與投資子公司相關之應課稅暫時性差異所產生之遞延所得稅負債，其假設及方法之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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在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 106 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 1 0 7 年 3 月 3 0 日



禾高豐業股份有限公司

資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	540,237	13	\$	621,302	14
1150	應收票據(附註七)		52	-		52	-
1170	應收帳款(附註七)		429,542	10		575,434	13
1200	其他應收款(附註七)		1,103	-		875	-
1220	本期所得稅資產(附註十七)		-	-		534	-
130X	存貨(附註八)		39,564	1		54,038	1
1410	預付款項		8,641	-		7,688	-
1470	其他流動資產		89	-		418	-
11XX	流動資產總計		<u>1,019,228</u>	<u>24</u>		<u>1,260,341</u>	<u>28</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註九)		3,121,415	74		3,209,530	70
1600	不動產、廠房及設備(附註十及二三)		74,304	2		79,575	2
1801	電腦軟體		464	-		181	-
1840	遞延所得稅資產(附註十七)		4,941	-		5,007	-
1915	預付設備款		1,050	-		-	-
1920	存出保證金		521	-		521	-
15XX	非流動資產合計		<u>3,202,695</u>	<u>76</u>		<u>3,294,814</u>	<u>72</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,221,923</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,555,155</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十一)	\$	470,000	11	\$	310,000	7
2170	應付帳款(附註十二)		7,112	-		9,145	-
2180	應付帳款—關係人(附註十二及二三)		1,021,855	24		1,343,663	30
2219	其他應付款(附註十三)		79,165	2		89,219	2
2230	本期所得稅負債(附註十七)		19,307	1		9,262	-
2399	其他流動負債		354	-		1,010	-
21XX	流動負債總計		<u>1,597,793</u>	<u>38</u>		<u>1,762,299</u>	<u>39</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註十七)		168,751	4		179,478	4
2640	淨確定福利負債(附註十四)		14,592	-		15,599	-
2645	存入保證金		678	-		678	-
25XX	非流動負債總計		<u>184,021</u>	<u>4</u>		<u>195,755</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>1,781,814</u>	<u>42</u>		<u>1,958,054</u>	<u>43</u>
	權益(附註十五)						
3110	普通股股本		1,139,789	27		1,134,689	25
3200	資本公積		562,357	13		580,233	13
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		403,363	10		388,587	9
3350	未分配盈餘		290,515	7		340,025	7
3300	保留盈餘總計		<u>693,878</u>	<u>17</u>		<u>728,612</u>	<u>16</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		150,546	3		251,404	5
3490	員工未賺得酬勞		(8,624)	-		-	-
3400	其他權益總計		141,922	3		251,404	5
3500	庫藏股票		(97,837)	(2)		(97,837)	(2)
31XX	權益總計		<u>2,440,109</u>	<u>58</u>		<u>2,597,101</u>	<u>57</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 4,221,923</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,555,155</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：陳可宣



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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 1,305,403	100	\$ 1,594,002	100
4881	佣金收入 (附註二三)	89	-	103	-
4000	營業收入淨額	1,305,492	100	1,594,105	100
5000	營業成本 (附註八、十四、 十六及二三)	1,067,898	81	1,365,519	86
5900	營業毛利	237,594	19	228,586	14
	營業費用 (附註十四及十六)				
6100	推銷費用	47,835	4	46,082	3
6200	管理費用	76,968	6	86,895	5
6300	研究發展費用	69,127	5	64,907	4
6000	營業費用合計	193,930	15	197,884	12
6900	營業淨利	43,664	4	30,702	2
	營業外收入及支出 (附註十 六)				
7010	其他收入	13,711	1	10,021	-
7020	其他利益及損失	10,104	1	18,593	1
7050	財務成本	(4,681)	(1)	(3,389)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	23,073	2	108,927	7
7000	營業外收入及支出 合計	42,207	3	134,152	8
7900	稅前淨利	85,871	7	164,854	10
7950	所得稅費用 (附註十七)	12,948	1	17,091	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 72,923	6	\$ 147,763	9
	其他綜合損益 (附註十四、 十五及十七)				
	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,003	-	(1,542)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(170)	-	262	-
8310		833	-	(1,280)	-
	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	(111,188)	(9)	(221,062)	(14)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	10,330	1	6,364	1
8360		(100,858)	(8)	(214,698)	(13)
8300	稅後其他綜合損益	(100,025)	(8)	(215,978)	(13)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 27,102)	(2)	(\$ 68,215)	(4)
	每股盈餘 (附註十八)				
9710	基 本	\$ 0.67		\$ 1.37	
9810	稀 釋	\$ 0.67		\$ 1.35	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

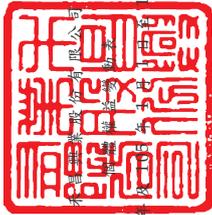


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





民國 106 年 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 金 股數(仟股)	本 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 未 分 配 盈 餘	盈 總	餘 計	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得酬勞	庫 藏 股 票	
A1	113,469	\$ 1,134,689	\$ 590,539	\$ 387,328	\$ 226,538	\$ 613,866	\$ 466,102	\$ -	\$ 33,817	\$ 2,771,379	
B1	-	-	-	1,259	(1,259)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(31,737)	(31,737)	-	-	-	(31,737)	
C15	-	-	(21,158)	-	-	-	-	-	-	(21,158)	
D1	-	-	-	-	147,763	147,763	-	-	-	147,763	
D3	-	-	-	-	(1,280)	(1,280)	(214,698)	-	-	(215,978)	
D5	-	-	-	-	146,483	146,483	(214,698)	-	-	(68,215)	
L1	-	-	-	-	-	-	-	(97,837)	-	(97,837)	
N1	-	-	10,539	-	-	-	-	-	-	10,539	
L3	-	-	313	-	-	-	-	-	33,817	34,130	
Z1	113,469	1,134,689	580,233	388,587	340,025	728,612	251,404	-	(97,837)	2,597,101	
B1	-	-	-	14,776	(14,776)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(108,490)	(108,490)	-	-	-	(108,490)	
C15	-	-	(21,698)	-	-	-	-	-	-	(21,698)	
D1	-	-	-	-	72,923	72,923	-	-	-	72,923	
D3	-	-	-	-	833	833	(100,858)	-	-	(100,025)	
D5	-	-	-	-	73,756	73,756	(100,858)	-	-	(27,102)	
N1	510	5,100	3,822	-	-	-	(8,922)	-	-	-	
N1	-	-	-	-	-	-	-	298	-	298	
Z1	113,979	\$ 1,139,789	\$ 562,357	\$ 403,363	\$ 290,515	\$ 693,878	\$ 150,546	\$ 8,624	\$ 97,837	\$ 2,440,109	

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：陳可宣



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 85,871	\$ 164,854
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	16,929	9,078
A20200	攤銷費用	413	611
A20300	呆帳費用	-	53
A20900	財務成本	4,681	3,389
A21200	利息收入	(9,638)	(6,184)
A21900	員工認股權酬勞成本	298	10,539
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(23,073)	(108,927)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	249	(325)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	(2,472)	3,010
A23900	與子公司之未實現利益	-	(30)
A24100	外幣兌換淨利益	(5,478)	(12,986)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	(8)
A31150	應收帳款	103,886	87,696
A31180	其他應收款	51	848
A31200	存 貨	16,946	3,204
A31230	預付款項	(953)	(6,232)
A31240	其他流動資產	329	(354)
A32150	應付帳款	(2,033)	4,918
A32160	應付帳款－關係人	(227,329)	(277,701)
A32180	其他應付款	(9,000)	41,672
A32230	其他流動負債	(656)	(951)
A32240	淨確定福利負債	(4)	(1,912)
A33000	營運產生之現金	(50,983)	(85,738)
A33100	收取之利息	9,359	5,866
A33300	支付之利息	(4,749)	(3,295)
A33500	支付之所得稅	(2,870)	(566)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(49,243)	(83,733)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
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)	(14,689)	(14,843)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款(含 代子公司採購)	1,100	495
B03700	存出保證金增加	-	(334)
B07600	收取子公司股利	-	48,332
B07100	預付設備款增加	(1,050)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(14,639)	132,125
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加	160,000	37,800
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	(130,188)	(52,895)
C04900	購買庫藏股票	-	(97,837)
C05000	庫藏股票處分價款	-	34,130
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	29,812	(78,795)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(46,995)	(11,160)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(81,065)	(41,563)
E00100	年初現金及約當現金餘額	621,302	662,865
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 540,237	\$ 621,302

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：陳可宣



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 106 年及 105 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 107 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 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。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二三。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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 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
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。

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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。

IFRS 9 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應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司評估於追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定時，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益應無重大影響。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表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。在個體現金流量表中，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。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本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。

2. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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年度損益。

(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，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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年度損益。

(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、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

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。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，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) 股份基礎給付協議

1. 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。

2. 給與員工及其他提供類似勞務之人員之限制員工權利股票

限制員工權利股票係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，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列

相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。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－限制員工權利股票。

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，而遞延所得稅資產則於未來很有可能有課稅所得以供可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

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。

六、現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 56	\$ 195
銀行支票及活期存款	123,541	142,227
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>416,640</u>	<u>478,880</u>
	<u>\$540,237</u>	<u>\$621,302</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
定期存款	1.80%~2.15%	0.40%~1.40%
活期存款	0.01%~0.35%	0.01%~0.45%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105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>\$ 52</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$429,873	\$575,765
減：備抵呆帳	(<u>331</u>)	(<u>331</u>)
	<u>\$429,542</u>	<u>\$575,434</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 774	\$ 495
應收營業稅退稅款	<u>329</u>	<u>380</u>
	<u>\$ 1,103</u>	<u>\$ 875</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：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$416,952	\$569,806
0~90天	12,592	5,602
181天以上	<u>329</u>	<u>357</u>
合計	<u>\$429,873</u>	<u>\$575,765</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：

	106年12月31日	105年12月31日
逾期90天以下	<u>\$ 12,592</u>	<u>\$ 5,602</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
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	(<u>1,000</u>)	-	(<u>1,000</u>)
105年12月31日餘額	<u>\$ 331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331</u>
106年1月1日餘額	\$ 331	\$ -	\$ 331
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
106年12月31日餘額	<u>\$ 331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331</u>

截至106年及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皆為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：

	106年12月31日	105年12月31日
181天以上	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 357</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。

八、存 貨

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
商 品	\$ 38,596	\$ 52,574
在 製 品	770	1,374
原 物 料	<u>198</u>	<u>90</u>
	<u>\$ 39,564</u>	<u>\$ 54,038</u>

106 及 105 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,049,126 仟元及 1,357,069 仟元。

106 及 105 年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 2,472 仟元及存貨跌價及呆滯損失 3,010 仟元。

九、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
P-TWO BVI	\$ 1,825,350	\$ 1,878,844
P-TWO Mauritius	<u>1,296,065</u>	<u>1,330,686</u>
	<u>\$ 3,121,415</u>	<u>\$ 3,209,530</u>

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
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）。

本公司正辦理深圳禾昌相關清算事宜，請詳附註二五重大之期後事項之說明。

本公司 106 年及 105 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、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	未完工程及待驗設備	合計
<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>
<u>成 本</u>									
106年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 65,872	\$ 38,500	\$ 22,793	\$ 1,997	\$ 8,301	\$ 11,228	\$ 7,968	\$ 191,939
增 添	-	-	-	-	-	-	-	13,703	13,703
處 分	-	-	(8,037)	-	(169)	(895)	(78)	-	(9,179)
各類別重分類	-	670	8,808	3,406	-	2,481	1,487	(16,852)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(696)	(696)
106年12月31日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 66,542</u>	<u>\$ 39,271</u>	<u>\$ 26,199</u>	<u>\$ 1,828</u>	<u>\$ 9,887</u>	<u>\$ 12,637</u>	<u>\$ 4,123</u>	<u>\$ 195,767</u>
<u>累計折舊及減損</u>									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 44,656	\$ 27,882	\$ 21,100	\$ 1,997	\$ 7,254	\$ 9,475	\$ -	\$ 112,364
處 分	-	-	(6,688)	-	(169)	(895)	(78)	-	(7,830)
折舊費用	-	2,265	8,447	4,252	-	922	1,043	-	16,929
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,921</u>	<u>\$ 29,641</u>	<u>\$ 25,352</u>	<u>\$ 1,828</u>	<u>\$ 7,281</u>	<u>\$ 10,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,463</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 19,621</u>	<u>\$ 9,630</u>	<u>\$ 847</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 4,123</u>	<u>\$ 74,304</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
辦公室隔間	10年
圍牆上方施作工程	5年
<u>機器設備</u>	
大型外購機台設備	7年
自動組裝機台設備	3年
模具設備	1至3年
運輸設備	5年
辦公設備	3年
其他設備	3至15年

十一、短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$470,000</u>	<u>\$310,000</u>

銀行信用額度借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.06%~1.15% 及 1.09%~1.19%。

本公司之短期借款包括：

	到 期 日 年	利 率	106年 12月31日	105年 12月31日
<u>固定利率短期借款</u>				
新台幣信用借款	107.1.5-107.1.26/ 106.1.6-106.1.20	1.06%-1.15%/ 1.09%-1.19%	\$ 370,000	\$ 210,000
<u>浮動利率短期借款</u>				
新台幣信用借款	107.3.8-107.3.26/ 106.1.26	1.15%/ 1.15%	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
短期借款總額			<u>\$ 470,000</u>	<u>\$ 310,000</u>

十二、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。

十三、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 36,420	\$ 36,392
應付員工及董監酬勞	17,573	22,642
應付勞務費	8,908	10,099
應付設備款	4,096	5,082
應付休假給付	3,783	3,841
應付佣金	2,569	4,966
應付保險費	2,081	1,845
其 他	<u>3,735</u>	<u>4,352</u>
	<u>\$ 79,165</u>	<u>\$ 89,219</u>

十四、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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 19,659	\$ 20,220
計畫資產公允價值	(5,067)	(4,621)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,592</u>	<u>\$ 15,599</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
105年1月1日	\$ 18,202	(\$ 2,233)	\$ 15,969
當期服務成本	182	-	182
利息費用(收入)	319	(53)	266
認列於損益	501	(53)	448
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
精算損失—經驗調整	399	-	399
認列於其他綜合損益	1,517	25	1,542
雇主提撥	-	(2,360)	(2,360)
105年12月31日	<u>\$ 20,220</u>	<u>(\$ 4,621)</u>	<u>\$ 15,599</u>
106年1月1日	\$ 20,220	(\$ 4,621)	\$ 15,599
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	278	(67)	211
認列於損益	464	(67)	397
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	22	22
精算損失—人口統計假設 變動	56	-	56
精算損失—財務假設變動	282	-	282
精算利益—經驗調整	(1,363)	-	(1,363)
認列於其他綜合損益	(1,025)	22	(1,003)
雇主提撥	-	(401)	(401)
106年12月31日	<u>\$ 19,659</u>	<u>(\$ 5,067)</u>	<u>\$ 14,592</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 40	\$ 37
營業費用	<u>357</u>	<u>411</u>
	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 448</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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.250%	1.375%
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：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>570</u>)	(\$ <u>625</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 595</u>	<u>\$ 654</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 573</u>	<u>\$ 630</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 551</u>)	(<u>\$ 606</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。

	106年12月31日	105年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 450</u>
確定福利義務平均到期期間	17年	18年

十五、權益

(一) 普通股股本

	106年12月31日	105年12月31日
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>113,979</u>	<u>113,469</u>
已發行股本	<u>\$ 1,139,789</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。

本公司於106年11月8日發行限制員工權利新股510仟股，請參閱附註十九。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105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	\$ 315,900	\$ 337,598
公司債轉換溢價	231,491	231,491
庫藏股票交易	605	605
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價(員工行使認股權)	10,539	10,539
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>3,822</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 562,357</u>	<u>\$ 580,233</u>

本公司 106 及 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	股票發行溢價 (員工行使 認 股 權)	限 制 員 工 權 利 股 票
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 358,756	\$ 231,491	\$ 292	\$ -	\$ -
配發現金	(21,158)	-	-	-	-
處分庫藏股子員工	-	-	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>	<u>\$ -</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 337,598	\$ 231,491	\$ 605	\$ 10,539	\$ -
配發現金	(21,698)	-	-	-	-
發行限制員工權利股票	-	-	-	-	3,822
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 315,900</u>	<u>\$ 231,491</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 10,539</u>	<u>\$ 3,822</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。

修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六之(六)員工酬勞及董監酬勞。

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。

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 106 年 6 月 14 日及 105 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 14,776	\$ 1,259		
現金股利	108,490	31,737	\$ 1.0	\$ 0.3

另本公司股東常會於 106 年 6 月 14 日及 105 年 6 月 7 日，決議以資本公積發放現金 21,698 仟元及 21,158 仟元，每股均為 0.2 元。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 4 月份董事會及 107 年 6 月 12 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

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 251,404	\$466,102
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(111,188)	(221,062)
換算國外營運機構財務報表所產生利益之相關所得稅	10,330	6,364
年底餘額	<u>\$ 150,546</u>	<u>\$251,404</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

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
105 年 1 月 1 日 股 數	2,700
本 年 度 增 加	4,980
本 年 度 減 少	(2,700)
105 年 12 月 31 日 股 數	<u>4,980</u>
106 年 1 月 1 日 股 數	4,980
本 年 度 增 加	-
106 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。

十六、本年度淨利

(一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 9,638	\$ 6,184
逾期預收款項轉列收入	400	-
其他收入	<u>3,673</u>	<u>3,837</u>
	<u>\$ 13,711</u>	<u>\$ 10,021</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換利益	\$ 10,368	\$ 18,273
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(249)	325
什項支出	(<u>15</u>)	(<u>5</u>)
	<u>\$ 10,104</u>	<u>\$ 18,593</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	<u>\$ 4,681</u>	<u>\$ 3,389</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 16,929	\$ 9,078
電腦軟體	<u>413</u>	<u>611</u>
	<u>\$ 17,342</u>	<u>\$ 9,689</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,811	\$ 6,817
營業費用	<u>3,118</u>	<u>2,261</u>
	<u>\$ 16,929</u>	<u>\$ 9,078</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 611</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利		
薪資費用	\$125,786	\$129,090
勞健保費用	9,151	7,473
退職後員工福利		
確定提撥計畫	4,949	4,302
確定福利計畫(附註十四)	397	448
離職福利	3,323	285
股份基礎給付		
權益交割(附註十九)	298	10,539
其他員工福利	<u>4,449</u>	<u>4,264</u>
員工福利費用合計	<u>\$148,353</u>	<u>\$156,401</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 13,216	\$ 8,815
營業費用	<u>135,137</u>	<u>147,586</u>
	<u>\$148,353</u>	<u>\$156,401</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

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。106 及 105 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 107 年 3 月 20 日及 106 年 4 月 25 日經董事會決議如下：

	106年度	105年度
員工酬勞		
— 估列比例	5.85%	9.66%
— 金額	<u>\$ 5,479</u>	<u>\$ 18,114</u>
董監酬勞		
— 估列比例	2.44%	2.42%
— 金額	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ 4,528</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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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。

(七) 外幣兌換損益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$333,248	\$164,810
外幣兌換損失總額	(322,880)	(146,537)
淨利益	<u>\$ 10,368</u>	<u>\$ 18,273</u>

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 14,625	\$ 11,791
以前年度之調整	(3,498)	2,871
未分配盈餘加徵	2,322	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(501)	2,429
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,948</u>	<u>\$ 17,091</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106 年度	105 年度
稅前淨利	<u>\$ 85,871</u>	<u>\$164,854</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 14,598	\$ 28,025
未認列之可減除暫時性差異	(3,922)	(25,649)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(3,498)	2,871
稅上不可減除之費損	3,448	3,628
未分配盈餘加徵	2,322	-
海外投資收益匯回	-	8,216
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,948</u>	<u>\$ 17,091</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 872 仟元及 29,780 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 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

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ 10,330	\$ 6,364
— 確定福利計畫再衡量數	(170)	262
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 10,160</u>	<u>\$ 6,626</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 534</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 19,307</u>	<u>\$ 9,262</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：

106 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 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,651	(\$ 1)	(\$ 170)	\$ 2,480
備抵存貨損失	1,478	(420)	-	1,058
不動產、廠房及設備	225	535	-	760
應付休假給付	653	(10)	-	643
	<u>\$ 5,007</u>	<u>\$ 104</u>	<u>(\$ 170)</u>	<u>\$ 4,941</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	20,719	-	(10,330)	10,389
土地重估增值	5,617	-	-	5,617
未實現兌換利益	2,925	(397)	-	2,528
	<u>\$ 179,478</u>	<u>(\$ 397)</u>	<u>(\$ 10,330)</u>	<u>\$ 168,751</u>

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 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
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	339	(339)	-	-
	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 5,007</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	-	2,925	-	2,925
	<u>\$ 183,286</u>	<u>\$ 2,556</u>	<u>(\$ 6,364)</u>	<u>\$ 179,478</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

	106年12月31日	105年12月31日
112 年度到期	\$ 25,300	\$ 25,300
113 年度到期	<u>912</u>	<u>912</u>
	<u>\$ 26,212</u>	<u>\$ 26,212</u>

(六) 與投資子公司收益相關且未認列遞延所得稅負債

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，部分投資子公司收益未認列為遞延所得稅負債金額分別為 56,083 仟元及 53,224 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日
86 年度以前未分配盈餘	\$ 1,173
87 年度以後未分配盈餘	<u>338,852</u>
	<u>\$340,025</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$144,548</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>105年度</u> 36.19%

107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、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：

<u>本年度淨利</u>	106年度	105年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 72,923</u>	<u>\$147,763</u>

股 數	單位：仟股	
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	108,489	108,232
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	544	1,036
限制員工權利新股	<u>1</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>109,034</u>	<u>109,268</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。

十九、股份基礎給付協議

(一) 限制員工權利新股計畫

本公司股東會於106年6月14日決議發行限制員工權利新股總額8,000仟元，每股面額新台幣10元，共計發行800仟股，發行價格為無償發行，給與對象以授與日已到職之本公司全職正式員工為限，存續期間為3年。

1. 本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於發行日（即增資基準日）起，授與後任職屆滿1年、2年及3年且最近一年度個人績效評核結果為甲等（含）以上，且達成約定之績效目標分別為85%、90%及90%以上，分別可既得認購股數之20%、30%及50%。
2. 本公司員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制權利如下：
 - (1) 除繼承外，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分。
 - (2) 其股東會之出席、提案、發言、表決及選擇權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。

(3) 其盈餘分派權（包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權）及現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。

(4) 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。

3. 員工未達成既得條件時，未符既得條件之股份由本公司收回，並辦理註銷；員工自願離職、解雇、留職停薪、退休、資遣、死亡等，如有未達既得條件之限制員工權利新股，依員工權利新股發行辦法就尚未既得之股份，由本公司全數收回，並辦理註銷。

員工權利新股計畫相關資訊揭露如下：

限制員工權利新股	106年度 單位（仟股）
年初流通在外	-
本年度給與	510
本年度執行	-
年底流通在外	<u>510</u>
年底可執行	<u>510</u>
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	<u>\$ 19.30</u>

上述已發行限制員工權利新股依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定採用給與日之公平價值衡量，本公司於 106 年度認列之酬勞成本為 298 仟元。

(二) 庫藏股轉讓與員工

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	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	(2,700)	12.67
年底流通在外	-	
年底可執行	-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元)	\$ 3.90	

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：

	給 予 日 期
	105年3月11日
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。

二十、營業租賃協議

本公司之營業租賃係承租辦公室及營業用之運輸設備，租賃期間為 2.1 至 3.7 年。於租賃期間終止時，本公司對辦公室及營業用之運輸設備並無優惠承購權。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1 年 內	\$ 1,995	\$ 2,279
1~5 年	802	2,987
	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ 5,266</u>

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定期重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，藉由舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 971,455	\$ 1,198,184
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	1,578,810	1,752,705

註1：餘額係包含現金及約當現金、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，請參閱附註二六。

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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,257 仟元及 3,371 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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$416,640	\$478,880
— 金融負債	370,000	210,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	123,541	142,227
— 金融負債	100,000	100,000

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106及105年度之稅前淨利將分別增加／減少118仟元及211仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主要係因浮動利率之金融資產減少所致。

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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 72% 及 74%。

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 106 年及 105 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>106年12月31日</u>			
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 16,875	\$ 23,808	\$ 1,067,449
浮動利率工具	-	100,000	-
固定利率工具	<u>370,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 386,875</u>	<u>\$ 123,808</u>	<u>\$ 1,067,449</u>
<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>

(2) 融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 470,000	\$ 310,000
— 未動用金額	<u>438,080</u>	<u>394,750</u>
	<u>\$ 908,080</u>	<u>\$ 704,750</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) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
P-TWO BVI	子公司
蘇州達昌電子科技	孫公司

(二) 營業收入

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別／名稱</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
佣金收入(代購料及設備)	子公司	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 103</u>

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
子公司		
P-TWO BVI	\$ 930,253	\$ 1,192,013
孫公司	<u>49,142</u>	<u>104,503</u>
	<u>\$ 979,395</u>	<u>\$ 1,296,516</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。

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款	子公司		
	P-TWO BVI	\$ 972,084	\$ 1,238,854
	孫公司	<u>49,771</u>	<u>104,809</u>
		<u>\$ 1,021,855</u>	<u>\$ 1,343,663</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
孫公司	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 7,528</u>

(六) 購買下腳料

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
子公司	<u>\$ 60,066</u>	<u>\$ 45,351</u>

(七) 代購料及設備零件

關係人類別 / 名稱	106年度	105年度
子公司	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 3,237</u>

(八) 背書保證

關係人類別 / 名稱	106年12月31日	105年12月31日
孫公司		
保證金額	<u>\$ 89,280</u>	<u>\$ 96,750</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 17,350	\$ 19,977
退職後福利	363	280
股份基礎給付	175	5,233
	<u>\$ 17,888</u>	<u>\$ 25,490</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未認列之合約承諾如下：

	106年12月31日	105年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ -</u>

二五、重大之期後事項

本公司於106年1月17日經董事會決議清算子公司深圳禾昌，深圳禾昌於107年1月將剩餘財產32,985仟美元匯回P-TWO Mauritius，並且將該國外營運機構相關之累計兌換差額268,412仟元重分類至清算子公司損益。另本公司於107年1月30日經董事會通過P-TWO Mauritius辦理現金減資14,981仟美元及盈餘分配6,605仟美元，其相關減資及盈餘分配基準日將另訂之。

二六、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
106年12月31日							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美元	\$ 32,529	29.760	(美元：新台幣)			\$	<u>968,063</u>
<u>非貨幣性項目</u>							
採權益法之子公司							
美元	104,886	29.760	(美元：新台幣)			\$	<u>3,121,415</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外幣(仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 34,642	29.760	(美元:新台幣)	\$ 1,030,946
人民幣	10,975	4.554	(人民幣:新台幣)	49,980
				<u>\$ 1,080,926</u>
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>
<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)	104,886
				<u>\$ 1,364,958</u>

具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下:

外幣	106年度		105年度	
	匯	率	匯	率
美元	30.432(美元:新台幣)	\$ 8,038	32.263(美元:新台幣)	\$ 12,112
人民幣	4.507(人民幣:新台幣)	2,330	4.849(人民幣:新台幣)	6,161
		<u>\$ 10,368</u>		<u>\$ 18,273</u>

二七、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 106 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 P-TWO Mauritius 深圳禾昌興業電子	貸與對象 P-TWO BVI 蘇州達昌電子科技	往來項目 應收關係人款項	是否為 關係人	本期最高餘額 \$ 313,450 (10,000 仟美元) 685,800 (150,000 仟人民幣)	期末餘額 \$ 297,600 (10,000 仟美元) 683,175 (150,000 仟人民幣)	實際動支金額 \$ 287,184 (9,650 仟美元) 683,175 (150,000 仟人民幣)	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	提列帳項	擔保名稱	保價	品對價值	個別對象 資金貸與限額 (註 4)	資金限額 (註 4)	與備註
1	P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	應收關係人款項	Y	\$ 313,450 (10,000 仟美元)	\$ 297,600 (10,000 仟美元)	\$ 287,184 (9,650 仟美元)	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,301,382	\$ 1,301,382		
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	685,800 (150,000 仟人民幣)	683,175 (150,000 仟人民幣)	683,175 (150,000 仟人民幣)	15%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	1,003,763	1,003,763		

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 106 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	被背書保證公司名稱	背書保證關係 (註2)	單一企業 背書保證額	本期最高 保證餘額	期末 保證餘額	實際動支金額	以財產 保證金額	總保證 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 最高 保證 額	屬 母 子 公 司 對 背 書 保 證	屬 子 母 公 司 對 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證	註
0	禾昌興業股份有限公司	蘇州達昌電子科技	(3)	\$ 2,451,024 (註3)	\$ 94,035 (3,000 仟美元)	\$ 89,280 (3,000 仟美元)	\$ -	\$ -	-	3.64%	\$ 2,451,024 (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例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、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 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	進(銷)貨	交易情形		交易條件與一般交易之情形	及原	不	同	應收(付)票據、帳款		註
				金額	佔總進(銷)貨之比率					授信期間	信	
禾昌興業	P-TWO BVI	母子公司	進貨	\$ 930,253	89.68%	應收付款互抵後，視資金狀況收付	授信期間	應收付款互抵後，視資金狀況收付	應收(付)票據、帳款	(\$ 972,084)	(94.02%)	
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	母子公司	進貨	935,965	100.00%	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	授信期間	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	應收(付)票據、帳款	(648,339)	(100.00%)	

禾昌興業股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 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	象關	係收關係人款項餘額週轉率	逾期應收金額		係收關係人款項		應收關係人款項(註 1)	提列帳備抵額	註
				逾全	額金	處理方式	項式			
P-TWO BVI	禾昌興業	母子公司	(註 2)	\$ -	\$ 972,084	-	\$ 241,056	\$ -		
蘇州達昌電子科技	P-TWO BVI	母子公司	1.53	-	\$ 648,339	-	316,646	-		
P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	聯屬公司	(註 3)	-	\$ 287,184	-	-	-		
深圳禾昌興業電子	蘇州達昌電子科技	聯屬公司	(註 3)	-	\$ 692,670	-	-	-		

註 1：截至 107 年 3 月 30 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 106 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	原日	投資金額		未	持	有	被	投	本	期	認	列	之	
					始	末											帳
					期	去	年	底	數	率	(%)	帳	額	資	公	司	益
禾昌興業	P-TWO BVI	British Virgin Islands	投資及貿易	\$ 1,043,663	\$ 1,043,663	\$ 1,043,663	36,100,000	100.00	\$ 1,825,350	\$ 12,816	\$ 12,816	\$ 12,816	\$ 12,816	\$ 12,816	\$ 12,816	\$ 12,816	\$ 12,816
禾昌興業	P-TWO Mauritius	Mauritius	投資及貿易	452,655	452,655	452,655	16,980,821	100.00	1,296,065	10,257	10,257	10,257	10,257	10,257	10,257	10,257	10,257

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

與大陸投資公司間重要交易明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

一、進貨

透過第三地區事業	事業名稱	交易價格	交易條件	進貨金額	佔總進貨之比率	期末應付票款	佔總應付帳款之比率
P-TWO BVI	大陸投資公司 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	\$ 930,253	89.68%	\$ 972,084	94.02%
—	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	49,142	4.74%	49,771	4.81%

二、購買下腳料

透過第三地區事業	事業名稱	交易價格	交易條件	購買金額	佔總應付帳款之比率	期末其他應付款	佔總應付帳款之比率
P-TWO BVI	大陸投資公司 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	\$ 60,066	-	-	-

三、代購料及設備

透過第三地區事業	事業名稱	交易價格	交易條件	購買金額	佣金收入 (註)	期末其他應收帳款	佔其他應收帳款比率
P-TWO BVI	大陸投資公司 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	\$ 385	\$ 89	\$ -	-

四、購買設備

透過第三地區事業	事業名稱	交易價格	交易條件	購買金額	期末其他應付帳款	佔總應付帳款之比率
—	大陸投資公司 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	\$ 1,818	\$ -	-

五、背書保證：參閱個體財務報告附表二。

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
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十
遞延所得稅資產明細表		附註十七
其他應付款明細表		附註十三
短期借款明細表		附註十一及明細表五
遞延所得稅負債明細表		附註十七
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		附註十六
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 106 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
庫存現金及週轉金		\$ 56
銀行存款		
活期存款		1,418
外幣活期存款	主要為 4,097 仟美元 (匯率 29.76)	122,123
外幣定期存款	為 14,000 仟美元 (匯率 29.76) , 年利率 1.80%-2.15%	<u>416,640</u>
合 計		<u>\$540,237</u>

禾昌興業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 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	\$ 85,304
集團 0026	44,229
集團 0018	42,118
集團 0010	34,852
集團 0032	33,112
集團 0082	27,114
集團 0009	23,185
其他 (註)	<u>139,959</u>
	429,873
減：備抵呆帳	(<u>331</u>)
	<u>\$429,542</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 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
原 物 料		\$ 216	\$ 243
在 製 品		1,019	1,037
商 品		<u>44,552</u>	<u>47,648</u>
		45,787	<u>\$ 48,928</u>
減：備抵損失		(<u>6,223</u>)	
		<u>\$ 39,564</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 106 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 股 數	年 度 增 加 股 數	年 度 減 少 股 數	年 末 股 數	年 初 餘 額	年 末 餘 額	外 幣 換 算 調 整	年 末 股 份 數	底 持 股 比 例	餘 額	額 質 押 情 形
P-TWO BVI	36,100,000	-	-	-	\$ 1,878,844	\$ -	\$ 66,310	36,100,000	100%	\$ 1,825,350	無
P-TWO Mauritius	16,980,821	-	-	-	1,330,686	-	(44,878)	16,980,821	100%	1,296,065	無
					\$ 3,209,530	\$ -	\$ 111,188			\$ 3,121,415	

禾昌興業股份有限公司

短期借款明細表

民國 106 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
台北富邦商業銀行	台幣信用借款	106.12-107.01	1.10%	\$ 215,000	\$ 238,080	無	註
玉山商業銀行	台幣信用借款	106.12-107.03	1.15%	100,000	100,000	無	
第一商業銀行	台幣信用借款	106.12-107.01	1.15%	50,000	50,000	無	
國泰世華商業銀行	台幣信用借款	106.12-107.01	1.07%	50,000	50,000	無	
永豐商業銀行	台幣信用借款	106.12-107.01	1.06%	30,000	30,000	無	
兆豐國際商業銀行	台幣信用借款	106.12-107.01	1.08%	<u>25,000</u>	50,000	無	
				<u>\$ 470,000</u>			

註：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 106 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	374,839	\$ 747,034
光碟機輸出入類	35,560	60,727
液晶面板及顯示器類	71,449	307,772
軟排線類	45,618	196,180
其 他	24,890	<u>1,400</u>
銷貨收入總額		1,313,113
減：銷貨退回及折讓		(<u>7,710</u>)
銷貨收入淨額		1,305,403
佣金收入		<u>89</u>
營業收入淨額		<u>\$ 1,305,492</u>

禾昌興業股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 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	\$ 115
加：本年度進料	1,380
減：年底原物料	(216)
本年度出售原物料	(229)
其 他	(279)
原物料耗用	771
直接人工	1,498
製造費用	<u>9,962</u>
製造成本	12,231
年初在製品	1,643
加：本年度購入在製品	2,491
其 他	727
減：年底在製品	(1,019)
製成品成本	<u>16,073</u>
買賣商品營業成本	
年初商品	60,975
加：本年度進貨	1,022,970
減：年底商品	(44,552)
其 他	(913)
銷貨成本—買賣商品	<u>1,038,480</u>
出售原物料成本	229
出售下腳及廢料收入	(3,119)
存貨跌價回升利益	(2,472)
未分攤固定製造費用	18,772
其 他	(65)
營業成本	<u>\$ 1,067,898</u>

禾昌興業股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 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	\$ 29,226	\$ 49,298	\$ 44,507	\$123,031
保 險 費	2,274	3,687	3,632	9,593
旅 費	2,741	2,042	877	5,660
交 際 費	1,886	1,226	274	3,386
折 舊	251	1,501	1,366	3,118
研 究 費	326	-	3,519	3,845
租金支出	1,958	772	33	2,763
各項攤提	-	347	66	413
其他費用	<u>9,173</u>	<u>18,095</u>	<u>14,853</u>	<u>42,121</u>
合 計	<u>\$ 47,835</u>	<u>\$ 76,968</u>	<u>\$ 69,127</u>	<u>\$193,930</u>

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106及105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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

禾昌集團銷售方式之一係將存貨放置於客戶指定之委外倉庫，客戶再直接至該倉庫提貨，由於該交易模式之存貨非由禾昌集團直接管理，而係由專業物流中心代為管理庫存，因此本會計師認為寄外倉庫存貨之銷貨真實性，可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報告附註四(十二)所述。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨真實性之主要內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 觀察寄外倉庫之期末存貨盤點情形及發函詢證，俾確認期末寄外倉庫之存貨數量之正確性。
3. 抽核客戶原始訂單、經客戶確認之出貨明細等文件，並核對收款對象，以確認銷貨交易發生之真實性。
4. 檢視前述客戶於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，以評估移轉風險與報酬之時點是否允當。

遞延所得稅資產及負債之認列

截至 106 年 12 月 31 日止，合併資產負債表認列之遞延所得稅資產為 93,945 仟元，遞延所得稅資產之認列主要視未來能否有足夠之獲利；而與投資子公司相關應課稅暫時性差異，其遞延所得稅負債之認列取決於禾昌集團管理階層主張可控制部分暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可見之未來不會迴轉，故截至 106 年 12 月 31 日止，尚有 56,083 仟元未認列為遞延所得稅負債，因涉及管理階層之主觀判斷，故將其列為關鍵查核事項。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及負債之認列，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。
3. 取得投資子公司歷年盈餘資料及股利分配情形，評估其是否與禾昌集團之主張一致。

4. 瞭解並評估管理階層估計與投資子公司相關之應課稅暫時性差異所產生之遞延所得稅負債，其假設及方法之適當性。

其他事項

禾昌興業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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 106 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



會計師 王 儀 雯

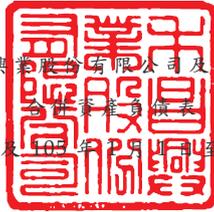
王儀雯



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 107 年 3 月 30 日



民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,982,522		56	\$ 1,847,322		51
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	5,592		-	-		-
1150	應收票據(附註八)	52		-	52		-
1170	應收帳款(附註八)	572,760		16	709,262		19
1200	其他應收款(附註八)	1,504		-	1,169		-
1220	本期所得稅資產(附註二一)	21,925		-	8,240		-
130X	存貨(附註九)	200,858		6	236,435		6
1410	預付款項(附註十二及十三)	28,996		1	25,759		1
1470	其他流動資產(附註十三)	18,560		-	18,024		1
11XX	流動資產總計	<u>2,832,769</u>		<u>79</u>	<u>2,846,263</u>		<u>78</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)	613,616		17	680,635		19
1801	電腦軟體	817		-	1,994		-
1840	遞延所得稅資產(附註五及二一)	93,945		3	94,365		3
1915	預付設備款	7,632		-	1,542		-
1920	存出保證金	1,855		-	1,882		-
1985	長期預付租賃款(附註十二)	13,564		1	14,223		-
15XX	非流動資產合計	<u>731,429</u>		<u>21</u>	<u>794,641</u>		<u>22</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,564,198</u>		<u>100</u>	<u>\$ 3,640,904</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四)	\$ 470,000		13	\$ 310,000		9
2170	應付帳款(附註十五)	156,584		5	225,821		6
2219	其他應付款(附註十六)	279,061		8	286,970		8
2230	本期所得稅負債(附註二一)	19,307		1	9,262		-
2399	其他流動負債(附註十七)	12,725		-	13,647		-
21XX	流動負債總計	<u>937,677</u>		<u>27</u>	<u>845,700</u>		<u>23</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	168,751		5	179,478		5
2640	淨確定福利負債(附註十八)	14,592		-	15,599		1
2645	存入保證金	3,069		-	3,026		-
25XX	非流動負債總計	<u>186,412</u>		<u>5</u>	<u>198,103</u>		<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>1,124,089</u>		<u>32</u>	<u>1,043,803</u>		<u>29</u>
	權益(附註十九)						
3110	普通股股本	1,139,789		32	1,134,689		31
3200	資本公積	562,357		16	580,233		16
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	403,363		11	388,587		11
3350	未分配盈餘	290,515		8	340,025		9
3300	保留盈餘總計	<u>693,878</u>		<u>19</u>	<u>728,612</u>		<u>20</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	150,546		4	251,404		7
3490	其他權益-其他	(8,624)		-	-		-
3400	其他權益總計	141,922		4	251,404		7
3500	庫藏股票	(97,837)		(3)	(97,837)		(3)
31XX	權益總計	<u>2,440,109</u>		<u>68</u>	<u>2,597,101</u>		<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,564,198</u>		<u>100</u>	<u>\$ 3,640,904</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：陳可宣



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 106 年及 105 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	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入	\$ 1,643,243	100	\$ 1,936,260	100
5000	營業成本（附註九、十一、十八及二十）	<u>1,172,684</u>	<u>71</u>	<u>1,416,177</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>470,559</u>	<u>29</u>	<u>520,083</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十八及二十）				
6100	推銷費用	106,952	7	111,099	6
6200	管理費用	161,695	10	213,652	11
6300	研究發展費用	<u>151,188</u>	<u>9</u>	<u>134,090</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>419,835</u>	<u>26</u>	<u>458,841</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>50,724</u>	<u>3</u>	<u>61,242</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	其他收入	44,663	3	28,136	1
7020	其他利益及損失	(3,875)	-	79,469	4
7050	財務成本	(<u>4,681</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,389</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>36,107</u>	<u>2</u>	<u>104,216</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	86,831	5	165,458	8
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>13,908</u>	<u>1</u>	<u>17,695</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>72,923</u>	<u>4</u>	<u>147,763</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 1,003	-	(\$ 1,542)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(<u>170</u>)	-	<u>262</u>	-
8310		<u>833</u>	-	(<u>1,280</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	(111,188)	(7)	(221,062)	(11)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>10,330</u>	<u>1</u>	<u>6,364</u>	-
8360		(<u>100,858</u>)	(<u>6</u>)	(<u>214,698</u>)	(<u>11</u>)
8300	稅後其他綜合損益	(<u>100,025</u>)	(<u>6</u>)	(<u>215,978</u>)	(<u>11</u>)
8500	本年度綜合損益總額	(<u>\$ 27,102</u>)	(<u>2</u>)	(<u>\$ 68,215</u>)	(<u>4</u>)
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.67</u>		<u>\$ 1.37</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.67</u>		<u>\$ 1.35</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

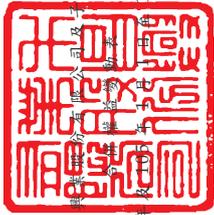


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





禾昌 豐 實 業 有 限 公 司 及 子 公 司

民國 106 年 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 數 (仟 股)	本 股 金	資 本 公 積 額	保 法 定 盈 餘 公 積 額	留 未 分 配 盈 餘 總 額	盈 餘 計 總 額	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	庫 藏 股 票	
A1	113,469	\$1,134,689	\$ 590,539	\$ 387,328	\$ 226,538	\$ 613,866	\$ 466,102	\$ -	\$ 33,817	\$2,771,379
B1	-	-	-	1,259	(1,259)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(31,737)	(31,737)	-	-	-	(31,737)
C15	-	-	(21,158)	-	-	-	-	-	-	(21,158)
D1	-	-	-	-	147,763	147,763	-	-	-	147,763
D3	-	-	-	-	(1,280)	(1,280)	(214,698)	-	-	(215,978)
D5	-	-	-	-	146,483	146,483	(214,698)	-	-	(68,215)
L1	-	-	-	-	-	-	-	(97,837)	-	(97,837)
N1	-	-	10,539	-	-	-	-	-	-	10,539
L3	-	-	313	-	-	-	-	-	33,817	34,130
Z1	113,469	1,134,689	580,233	388,587	340,025	728,612	251,404	-	(97,837)	2,597,101
B1	-	-	-	14,776	(14,776)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(108,490)	(108,490)	-	-	-	(108,490)
C15	-	-	(21,698)	-	-	-	-	-	-	(21,698)
D1	-	-	-	-	72,923	72,923	-	-	-	72,923
D3	-	-	-	-	833	833	(100,858)	-	-	(100,025)
D5	-	-	-	-	73,756	73,756	(100,858)	-	-	(27,102)
N1	510	5,100	3,822	-	-	-	-	(8,922)	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	298	-	298
Z1	113,979	\$1,139,789	\$ 562,357	\$ 403,363	\$ 290,515	\$ 693,878	\$ 150,546	(\$ 8,624)	(\$ 97,837)	\$2,440,109

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳可宜



經理人：陳可宜



會計主管：唐朝貴

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 86,831	\$ 165,458
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	133,377	232,350
A20200	攤銷費用	1,910	1,550
A20300	呆帳迴轉利益	(503)	(4,606)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品淨利益	(5,533)	-
A20900	財務成本	4,681	3,389
A21200	利息收入	(30,954)	(19,987)
A21900	員工認股權酬勞成本	298	10,539
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(28,294)	(1,131)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	8,877
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(4,983)	(14,120)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	36,742	(52,331)
A29900	逾期應付款轉列收入	(7,954)	-
A29900	預付款項攤銷	367	394
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	(8)
A31150	應收帳款	89,685	102,180
A31180	其他應收款	51	848
A31200	存 貨	37,031	(29,950)
A31230	預付款項	(3,237)	1,765
A31240	其他流動資產	6,723	1,155
A32150	應付帳款	(64,176)	21,073
A32180	其他應付款	(22,067)	102,203
A32230	其他流動負債	(267)	11,610
A32240	淨確定福利負債	(4)	(1,912)
A33000	營運產生之現金	229,724	539,346
A33100	收取之利息	30,568	20,187
A33300	支付之利息	(4,749)	(3,295)
A33500	支付之所得稅	(19,502)	(8,606)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>236,041</u>	<u>547,632</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105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	(\$ 2,744,653)	(\$ 2,327,772)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	2,744,653	2,427,892
B02700	購置不動產、廠房及設備	(69,902)	(80,629)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	32,839	1,286
B03700	存出保證金增加	(182)	(1,050)
B03800	存出保證金減少	182	887
B07100	預付設備款增加	(6,090)	(1,542)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(43,153)	19,072
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加	160,000	37,800
C03000	收取存入保證金	1,082	76
C03100	存入保證金返還	(1,002)	(105)
C04500	發放現金股利	(130,188)	(52,895)
C04900	購買庫藏股票	-	(97,837)
C05000	庫藏股票處分價款	-	34,130
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	29,892	(78,831)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(87,580)	(88,128)
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	135,200	399,745
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,847,322	1,447,577
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,982,522	\$ 1,847,322

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：陳可宣



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 106 年及 105 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 107 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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 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
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 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 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。

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

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。

IFRS 9 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應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司評估於追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定時，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益應無重大影響。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
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 16「租賃」	2019年1月1日(註3)
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 19之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日(註4)
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019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：金管會允許合併公司得選擇提前於107年1月1日適用此項修正。

註3：金管會於106年12月19日宣布我國企業應自108年1月1日適用IFRS 16。

註4：2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. 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，除低價值標的資產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。

2. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 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消除。

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

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

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

以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年度損益。

(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，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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年度損益。

(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透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、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，以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。除因應收款項無法收回而沖銷備抵帳戶外，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。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益

或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(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) 股份基礎給付協議

1. 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。

2. 給與員工及其他提供類似勞務之人員之限制員工權利股票

限制員工權利股票係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，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積—限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。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—限制員工權利股票。

(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，而遞延所得稅資產則於未來很有可能有課稅所得以供可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合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 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。

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

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 212	\$ 369
銀行支票及活期存款	823,338	627,400
約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資)		
銀行定期存款	1,158,972	1,219,553
	<u>\$ 1,982,522</u>	<u>\$ 1,847,322</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
定期存款	1.80%~2.15%	0.40%~1.89%
活期存款	0.01%~1.50%	0.01%~1.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
<u>衍生工具(未指定避險)</u>		
— 遠期外匯合約	<u>\$ 5,592</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	107年2月2日 至107年7月2日	USD 6,000/RMB 40,742

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105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>52</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 573,124	\$ 710,991
減：備抵呆帳	(<u>364</u>)	(<u>1,729</u>)
	\$ <u>572,760</u>	\$ <u>709,262</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 1,175	\$ 789
應收營業稅退稅款	<u>329</u>	<u>380</u>
	\$ <u>1,504</u>	\$ <u>1,169</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：

	106年12月31日	105年12月31日
未逾期	\$ 554,317	\$ 697,618
0~90天	18,412	11,618
91~180天	66	-
181天以上	329	1,755
合計	<u>\$ 573,124</u>	<u>\$ 710,991</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：

	106年12月31日	105年12月31日
逾期90天以下	<u>\$ 18,412</u>	<u>\$ 11,618</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
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>
106年1月1日餘額	\$ 1,729	\$ -	\$ 1,729
加：本年度提列呆帳費用	-	33	33
減：本年度迴轉呆帳費用	(536)	-	(536)
減：本年度實際沖銷	(806)	-	(806)
外幣換算差額	(56)	-	(56)
106年12月31日餘額	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 364</u>

截至106年及105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331仟元及1,729仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已個別減損之應收帳款帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
181 天以上	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 1,755</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

九、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
製 成 品	\$ 122,857	\$ 153,478
在 製 品	55,979	59,215
原 物 料	<u>22,022</u>	<u>23,742</u>
	<u>\$ 200,858</u>	<u>\$ 236,435</u>

106 及 105 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,146,827 仟元及 1,405,636 仟元。

106 及 105 年度之營業成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 4,983 仟元及 14,120 仟元。

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		說 明
			106年 12月31日	105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%	註

註：合併公司正辦理深圳禾昌相關清算事宜，請詳附註二九重大之期後事項之說明。

(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

	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>
成 本									
106年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 610,891	\$ 1,656,268	\$ 419,852	\$ 4,190	\$ 24,424	\$ 225,487	\$ 49,553	\$ 3,025,945
增 添	-	-	-	-	-	-	-	91,682	91,682
處 分	-	-	(265,911)	(8,453)	(169)	(1,909)	(39,237)	-	(315,679)
各類別重分類	-	669	36,729	31,346	-	2,674	12,092	(83,510)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(786)	(786)
重分類至其他流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(7,259)	(7,259)
淨兌換差額	-	(11,077)	(36,952)	(7,863)	(44)	(336)	(4,657)	837	(60,092)
106年12月31日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 600,483</u>	<u>\$ 1,390,134</u>	<u>\$ 434,882</u>	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ 24,853</u>	<u>\$ 193,685</u>	<u>\$ 50,517</u>	<u>\$ 2,733,811</u>
累計折舊及減損									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 148,655	\$ 1,563,256	\$ 411,595	\$ 3,768	\$ 23,254	\$ 194,782	\$ -	\$ 2,345,310
處 分	-	-	(258,123)	(10,314)	(169)	(1,946)	(40,582)	-	(311,134)
折舊費用	-	13,512	78,202	25,916	205	1,068	14,474	-	133,377
淨兌換差額	-	(1,995)	(33,129)	(7,816)	(33)	(334)	(4,051)	-	(47,358)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,172</u>	<u>\$ 1,350,206</u>	<u>\$ 419,381</u>	<u>\$ 3,771</u>	<u>\$ 22,042</u>	<u>\$ 164,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,120,195</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 440,311</u>	<u>\$ 39,928</u>	<u>\$ 15,501</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 29,062</u>	<u>\$ 50,517</u>	<u>\$ 613,616</u>

因部分產品於市場上銷售情況未如預期，合併公司於 105 年度認列減損損失 8,877 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	42至50年
環氧地坪工程	10年
圍牆浪版工程	10年
辦公室隔間	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年
模具設備	1至3年
運輸設備	2至5年
辦公設備	3至6年
其他設備	3至15年

十二、預付租賃款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預付租賃款		
流動（附註十三）	\$ 370	\$ 378
非流動	<u>13,564</u>	<u>14,223</u>
	<u>\$ 13,934</u>	<u>\$ 14,601</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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預付款項		
留抵稅額	\$ 21,719	\$ 18,189
預付電費	3,188	5,489
預付租賃款	370	378
其他	<u>3,719</u>	<u>1,703</u>
	<u>\$ 28,996</u>	<u>\$ 25,759</u>
其他流動資產		
備品及模具有零件	\$ 18,432	\$ 17,584
暫付款	<u>128</u>	<u>440</u>
	<u>\$ 18,560</u>	<u>\$ 18,024</u>

十四、短期借款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 470,000</u>	<u>\$ 310,000</u>

銀行信用額度借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 1.06%~1.15% 及 1.09%~1.19%。

合併公司之短期借款包括：

	<u>到 期 日</u>	<u>年 利 率</u>	<u>106年 12月31日</u>	<u>105年 12月31日</u>
<u>固定利率短期借款</u>				
新台幣信用額度借款	107.1.5-107.1.26/ 106.1.6-106.1.20	1.06%-1.15%/ 1.09%-1.19%	\$ 370,000	\$ 210,000
<u>浮動利率短期借款</u>				
新台幣信用額度借款	107.3.8-107.3.26/ 106.1.26	1.15%/ 1.15%	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
短期借款總額			<u>\$ 470,000</u>	<u>\$ 310,000</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

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資、離職金及獎金	\$ 76,211	\$ 73,940
應付人力派遣費	44,556	64,522
應付設備款	36,633	14,853
應付保險費	27,466	28,840
應付員工及董監酬勞	17,573	22,642
應付勞務費	9,951	10,921
應付運費	8,101	9,653
應付休假給付	7,708	10,794
應付佣金	2,569	4,990
應付關稅	4,802	4,339
其他	43,491	41,476
	<u>\$ 279,061</u>	<u>\$ 286,970</u>

十七、其他流動負債

	106年12月31日	105年12月31日
重工負債準備	\$ 12,328	\$ 12,583
其他	397	1,064
	<u>\$ 12,725</u>	<u>\$ 13,647</u>

上述重工負債準備係依管理階層之判斷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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 19,659	\$ 20,220
計畫資產公允價值	(5,067)	(4,621)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,592</u>	<u>\$ 15,599</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
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
精算損失—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>

(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
106年1月1日	<u>\$ 20,220</u>	<u>(\$ 4,621)</u>	<u>\$ 15,599</u>
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	<u>278</u>	<u>(67)</u>	<u>211</u>
認列於損益	<u>464</u>	<u>(67)</u>	<u>397</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	22	22
精算損失—人口統計假 設變動	56	-	56
精算損失—財務假設變 動	282	-	282
精算利益—經驗調整	<u>(1,363)</u>	<u>-</u>	<u>(1,363)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,025)</u>	<u>22</u>	<u>(1,003)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(401)</u>	<u>(401)</u>
106年12月31日	<u>\$ 19,659</u>	<u>(\$ 5,067)</u>	<u>\$ 14,592</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 40	\$ 37
營業費用	<u>357</u>	<u>411</u>
	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 448</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率	1.250%	1.375%
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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 570)	(\$ 625)
減少 0.25%	\$ 595	\$ 654
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 573	\$ 630
減少 0.25%	(\$ 551)	(\$ 606)

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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 397	\$ 450
確定福利義務平均到期期間	17年	18年

十九、權益

(一) 普通股股本

	<u>106年12月31日</u>	<u>105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>113,979</u>	<u>113,469</u>
已發行股本	<u>\$ 1,139,789</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。

本公司於 106 年 11 月 8 日發行限制員工權利新股 510 仟股，請參閱附註二三。

(二) 資本公積

	106年12月31日	105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	\$ 315,900	\$ 337,598
公司債轉換溢價	231,491	231,491
庫藏股票交易	605	605
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價(員工行使認股權)	10,539	10,539
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>3,822</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 562,357</u>	<u>\$ 580,233</u>

本公司 106 及 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	股票發行溢價 (員工行使 認 股 權)	限 制 員 工 權 利 股 票
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>	<u>\$ -</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 337,598	\$ 231,491	\$ 605	\$ 10,539	\$ -
配發現金	(21,698)	-	-	-	-
發行限制員工權利股票	-	-	-	-	3,822
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 315,900</u>	<u>\$ 231,491</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 10,539</u>	<u>\$ 3,822</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。

修正後章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監酬勞。

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。

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106年6月14日及105年6月7日舉行股東常會，分別決議通過105及104年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 14,776	\$ 1,259		
現金股利	108,490	31,737	\$ 1.0	\$ 0.3

另本公司股東常會於106年6月14日及105年6月7日，決議以資本公積發放現金21,698仟元及21,158仟元，每股均為0.2元。

有關106年度之盈餘分配案尚待預計於107年4月份董事會及107年6月12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

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 251,404	\$ 466,102
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(111,188)	(221,062)
換算國外營運機構財務報表 所產生利益之相關所得稅	<u>10,330</u>	<u>6,364</u>
年底餘額	<u>\$ 150,546</u>	<u>\$ 251,404</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

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)
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>
106年1月1日股數	4,980
本年度增加	<u>-</u>
106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

	106年度	105年度
利息收入	\$ 30,954	\$ 19,987
逾期應付款項轉列收入	7,954	-
其他收入	<u>5,755</u>	<u>8,149</u>
	<u>\$ 44,663</u>	<u>\$ 28,136</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換(損)益	(\$ 37,046)	\$ 78,687
處分不動產、廠房及設備利益	28,294	1,131
透過損益按公允價值衡量金融商品淨利益	5,533	-
什項支出	(656)	(349)
	<u>(\$ 3,875)</u>	<u>\$ 79,469</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	<u>\$ 4,681</u>	<u>\$ 3,389</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 133,377	\$ 232,350
電腦軟體	1,910	1,550
	<u>\$ 135,287</u>	<u>\$ 233,900</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 115,742	\$ 210,395
營業費用	17,635	21,955
	<u>\$ 133,377</u>	<u>\$ 232,350</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 90	\$ 106
營業費用	1,820	1,444
	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 1,550</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 595,714	\$ 683,662
退職後員工福利		
確定提撥計畫	26,085	45,598
確定福利計畫(附註十八)	397	448
離職福利	8,756	13,029
股份基礎給付		
權益交割(附註二三)	298	10,539
其他員工福利	13,057	14,598
員工福利費用合計	<u>\$ 644,307</u>	<u>\$ 767,874</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 430,239	\$ 506,063
營業費用	<u>214,068</u>	<u>261,811</u>
	<u>\$ 644,307</u>	<u>\$ 767,874</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

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。106 及 105 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 107 年 3 月 20 日及 106 年 4 月 25 日經董事會決議如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞		
— 估列比例	5.85%	9.66%
— 金額	<u>\$ 5,479</u>	<u>\$ 18,114</u>
董監酬勞		
— 估列比例	2.44%	2.42%
— 金額	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ 4,528</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。

105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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。

(七) 外幣兌換損益

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 584,348	\$ 354,375
外幣兌換損失總額	(<u>621,394</u>)	(<u>275,688</u>)
淨(損)益	(<u>\$ 37,046</u>)	<u>\$ 78,687</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 14,625	\$ 6,957
未分配盈餘加徵	2,322	-
以前年度之調整	(1,091)	2,871
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,948)	7,867
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,908</u>	<u>\$ 17,695</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 19,195	\$ 41,088
未認列之可減除暫時性差異	(3,922)	(35,351)
稅上不可減除之費損	3,668	3,984
使用之虧損扣抵	(3,380)	(6,839)
研發費用加計扣除	(2,884)	(3,007)
未分配盈餘加徵	2,322	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,091)	2,871
海外投資收益匯回	-	8,216
未認列之虧損扣抵	-	6,733
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,908</u>	<u>\$ 17,695</u>

合併公司中之本公司所適用之稅率為 17%；蘇州達昌公司所適用之稅率為 15%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 872 仟元及 29,780 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 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

	106年度	105年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
一 國外營運機構換算	\$ 10,330	\$ 6,364
一 確定福利計畫再衡量數	(170)	262
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 10,160</u>	<u>\$ 6,626</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
<u>本期所得稅資產</u>		
大陸子公司盈餘匯出預		
繳稅款	\$ 19,647	\$ -
應收退稅款	<u>2,278</u>	<u>8,240</u>
	<u>\$ 21,925</u>	<u>\$ 8,240</u>
<u>本期所得稅負債</u>		
應付所得稅	<u>\$ 19,307</u>	<u>\$ 9,262</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：

106 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 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異					
不動產、廠房及設備	\$ 77,622	(\$ 10,989)	\$ -	(\$ 1696)	\$ 64,937
備抵存貨損失	5,871	(754)	-	(92)	5,025
未實現社保費	3,426	(81)	-	(70)	3,275
確定福利退休計畫	2,651	(1)	(170)	-	2,480
重工負債準備	1,887	-	-	(38)	1,849
應付休假給付	1,694	(438)	-	(26)	1,230
其他	<u>1,214</u>	<u>(58)</u>	<u>-</u>	<u>(26)</u>	<u>1,130</u>
	94,365	(12,321)	(170)	(1,948)	79,926
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>13,872</u>	<u>-</u>	<u>147</u>	<u>14,019</u>
	<u>\$ 94,365</u>	<u>\$ 1,551</u>	<u>(\$ 170)</u>	<u>(\$ 1,801)</u>	<u>\$ 93,945</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	20,719	-	(10,330)	-	10,389
土地重估增值	5,617	-	-	-	5,617
未實現兌換利益	<u>2,925</u>	<u>(397)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,528</u>
	<u>\$179,478</u>	<u>(\$ 397)</u>	<u>(\$ 10,330)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$168,751</u>

105 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	\$ 92,238	(\$ 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	1,674	(353)	-	(107)	1,214
	<u>\$107,446</u>	<u>(\$ 5,311)</u>	<u>\$ 262</u>	<u>(\$ 8,032)</u>	<u>\$ 94,365</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	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	-	2,925	-	-	2,925
	<u>\$183,286</u>	<u>\$ 2,556</u>	<u>(\$ 6,364)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$179,478</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

	106年12月31日	105年12月31日
<u>本公司</u>		
112 年度到期	\$ 25,300	\$ 25,300
113 年度到期	912	912
<u>深圳禾昌 (註)</u>		
107 年度到期	43,997	59,332
108 年度到期	462,300	476,883
	<u>\$ 532,509</u>	<u>\$ 562,427</u>

註：深圳禾昌已完成稅務登記註銷，其未使用之虧損扣抵預計將失效。

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
<u>本公司</u>		
112 年度到期	\$ 25,300	\$ 25,300
113 年度到期	912	912
<u>蘇州達昌</u>		
111 年度到期	92,487	-
<u>深圳禾昌 (註)</u>		
107 年度到期	43,997	59,332
108 年度到期	462,300	476,883
	<u>\$ 624,996</u>	<u>\$ 562,427</u>

註：深圳禾昌已完成稅務登記註銷，其未使用之虧損扣抵預計將失效。

(七) 與投資子公司收益相關且未認列遞延所得稅負債

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，部分投資子公司收益未認列為遞延所得稅負債金額分別為 56,083 仟元及 53,224 仟元。

(八) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日
86 年度以前未分配盈餘	\$ 1,173
87 年度以後未分配盈餘	<u>338,852</u>
	<u>\$340,025</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$144,548</u>
	105年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>36.19%</u>

107 年 2 月公布生效之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

(九) 所得稅核定情形

本公司截至 104 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

	106年度	105年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 72,923</u>	<u>\$ 147,763</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	106年度	105年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	108,489	108,232
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	544	1,036
限制員工權利新股	<u>1</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>109,034</u>	<u>109,268</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

(一) 限制員工權利新股計畫

本公司股東會於 106 年 6 月 14 日決議發行限制員工權利新股總額 8,000 仟元，每股面額新台幣 10 元，共計發行 800 仟股，發行價格為無償發行，給與對象以授與日已到職之本公司全職正式員工為限，存續期間為 3 年。

1. 本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於發行日（即增資基準日）起，授與後任職屆滿 1 年、2 年及 3 年且最近一年度個人績效評核結果為甲等（含）以上，且達成約定之績效目標分別為 85%、90% 及 90% 以上，分別可既得認購股數之 20%、30% 及 50%。
2. 本公司員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制權利如下：
 - (1) 除繼承外，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分。
 - (2) 其股東會之出席、提案、發言、表決及選擇權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。
 - (3) 其盈餘分派權（包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權）及現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。
 - (4) 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約執行之。

3. 員工未達成既得條件時，未符既得條件之股份由本公司收回，並辦理註銷；員工自願離職、解雇、留職停薪、退休、資遣、死亡等，如有未達既得條件之限制員工權利新股，依員工權利新股發行辦法就尚未既得之股份，由本公司全數收回，並辦理註銷。

員工權利新股計畫相關資訊揭露如下：

限制員工權利新股	106年度
	單位（仟股）
年初流通在外	-
本年度給與	510
本年度執行	-
年底流通在外	<u>510</u>
年底可執行	<u>510</u>
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	\$ <u>19.30</u>

上述已發行限制員工權利新股依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定採用給與日之公平價值衡量，本公司於 106 年度認列之酬勞成本為 298 仟元。

(二) 庫藏股轉讓與員工

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	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>3.90</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、辦公室及營業用之運輸設備，租賃期間為 1 至 3.7 年。於租賃期間終止時，合併公司對員工宿舍、辦公室及營業用之運輸設備並無優惠承購權。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
1 年 內	\$ 6,027	\$ 6,500
1~5 年	<u>802</u>	<u>3,032</u>
	<u>\$ 6,829</u>	<u>\$ 9,532</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定期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。

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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,592	\$ -	\$ 5,592

106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量－</u>		
持有供交易	\$ 5,592	\$ -
放款及應收款（註 1）	2,558,693	2,559,687
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	908,714	825,817

註 1：餘額係包含現金及約當現金、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。

(四) 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。合併公司匯率暴險之管理係以自然避險為原則，並於合併公司政策許可之範圍內，針對部分外幣資金需求，利用衍生性金融商品管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加／減少 16,725 仟元及 7,593 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上升，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：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 1,158,972	\$ 1,219,553
－金融負債	370,000	210,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	823,338	627,400
－金融負債	100,000	100,000

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 106 及 105 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,617 仟元及 2,637 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 106 年及 105 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 78%及 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 106 年及 105 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) 非衍生金融負債之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>106年12月31日</u>			
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 218,045	\$ 134,155	\$ 83,445
浮動利率工具	-	100,000	-
固定利率工具	<u>370,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 588,045</u>	<u>\$ 234,155</u>	<u>\$ 83,445</u>
<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>

(2) 融資額度

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 470,000	\$ 310,000
— 未動用金額	<u>650,332</u>	<u>630,970</u>
	<u>\$ 1,120,332</u>	<u>\$ 940,970</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：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 17,830	\$ 20,457
退職後福利	363	280
股份基礎給付	175	5,233
	<u>\$ 18,368</u>	<u>\$ 25,970</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、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未認列之合約承諾如下：

	106年12月31日	105年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 10,882</u>	<u>\$ 6,931</u>

二九、重大之期後事項

本公司於106年1月17日經董事會決議清算子公司深圳禾昌，深圳禾昌於107年1月將剩餘財產32,985仟美元匯回P-TWO Mauritius，並且將該國外營運機構相關之累計兌換差額268,412仟元重分類至清算子公司損益。另本公司於107年1月30日經董事會通過P-TWO Mauritius辦理現金減資14,981仟美元及盈餘分配6,605仟美元，其相關減資及盈餘分配基準日將另訂之。

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>106年12月31日</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 32,529	29.760	(美元：新台幣)	\$ 968,063
美元	35,175	6.534	(美元：人民幣)	<u>1,046,808</u>
				<u>\$ 2,014,871</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美元	188	6.534	(美元：人民幣)	<u>\$ 5,592</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外幣(仟元)		匯	率	帳面金額
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$ 34,642	29.760	(美元:新台幣)		\$ 1,030,946
人民幣	10,975	4.554	(人民幣:新台幣)		49,980
美元	3,282	6.534	(美元:人民幣)		97,672
					<u>\$ 1,178,598</u>
<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>

具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下:

外幣	106年度		105年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.432(美元:新台幣)	\$ 8,038	32.263(美元:新台幣)	\$ 12,112
人民幣	4.507(人民幣:新台幣)	2,330	4.849(人民幣:新台幣)	6,161
美元	6.755(美元:人民幣)	(47,414)	6.640(美元:人民幣)	60,414
		<u>(\$ 37,046)</u>		<u>\$ 78,687</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—附註七及二六。
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。

三二、部門資訊

合併公司目前主要銷售連接器相關產品，合併公司接單後主要委由蘇州達昌製造，合併綜合損益表即為主要營運決策者定期複核營運結果之報表，惟合併公司其他企業整體資訊揭露如下：

(一) 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
連 接 器		
軟板暨軟排線類	\$ 884,098	\$ 1,038,851
光碟機輸出入類	60,328	89,806
液晶面板及顯示器類	448,750	533,529
軟排線類	248,816	271,900
其 他	<u>1,251</u>	<u>2,174</u>
	<u>\$ 1,643,243</u>	<u>\$ 1,936,260</u>

(二) 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：

		來自外部客戶之收入	
		106年度	105年度
中	國	\$ 1,151,264	\$ 1,402,323
台	灣	322,090	360,754
其	他	169,889	173,183
		<u>\$ 1,643,243</u>	<u>\$ 1,936,260</u>

(三) 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：

	106年度		105年度	
	金額	佔銷貨 %	金額	佔銷貨 %
集團 0008	\$ 244,553	15	\$ 295,890	15
集團 0026	註		185,425	10

註：收入金額未達合併公司收入淨額之 10%。

禾昌興業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 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	提列帳項	擔保名稱	保價		品對價值 (註 4)	個別對象 資金貸與總額 (註 4)	資金有限額 (註 4)	與備註	
														擔保金額	擔保金額					
1	P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	應收關係人款項	Y	\$ 313,450 (10,000 仟美元)	\$ 297,600 (10,000 仟美元)	\$ 287,184 (9,650 仟美元)	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,301,382	\$ 1,301,382	-	-	-	
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	685,800 (150,000 仟人民幣)	683,175 (150,000 仟人民幣)	683,175 (150,000 仟人民幣)	15%	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	1,003,763	1,003,763	-	-	-	

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 106 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)	背書保證者名稱	被背書保證者名稱	背書保證關係(註2)	單一企業背書保證之金額	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(%)	背書最高保證額	屬母公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	禾昌興業股份有限公司	蘇州達昌電子科技	(3)	\$ 2,451,024 (註3)	\$ 94,035 (3,000 仟美元)	\$ 89,280 (3,000 仟美元)	\$ -	\$ -	3.64%	\$ 2,451,024 (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契約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：子公司不受單一企業背書保證額之限制，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 106 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之情形	及原	不	同	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	授信價格	
禾昌興業	P-TWO BVI	母子公司	進	貨	\$ 930,253	89.68%	應收付款互抵後，視資金狀況收付	應收付款互抵後，視資金狀況收付	應收(付)票據之額	佔總應收(付)票據之比率	備註
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	母子公司	進	貨	935,965	100.00%	應收付款互抵後，視資金狀況收付	應收付款互抵後，視資金狀況收付	應收(付)票據之額	佔總應收(付)票據之比率	備註

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 106 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	逾期應收金額		應收關係人款項方式	應收關係人款項金額 (註 1)	提列帳額	備抵額	註
					金額	轉					
P-TWO BVI	禾昌興業	母子公司	應收帳款 \$ 972,084	(註 2)	\$	-	-	\$ 241,056	\$	-	註 3
蘇州達昌電子科技	P-TWO BVI	母子公司	應收帳款 \$ 648,339	1.53		-	-	316,646		-	註 3
P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	聯屬公司	其他應收款 \$ 287,184	(註 4)		-	-	-		-	註 3
深圳禾昌興業電子	蘇州達昌電子科技	聯屬公司	其他應收款 \$ 692,670	(註 4)		-	-	-		-	註 3

註 1：截至 107 年 3 月 30 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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產之 % (註 3)
					科目	金額 (5,000 仟元以上)	交易條件 (註 4)	總資產 (註 4)	
0	本公司		P-TWO BVI " " 蘇州達昌 " 蘇州達昌 " P-TWO Mauritius 深圳禾昌 "	(1) (1) (1) (5) (5) (2) (2) (2) (4) (3) (3)	進貨 購買下腳料 應付帳款—關係人 進貨 應付帳款—關係人 進貨 購買下腳料 應付帳款—關係人 其他應付款—關係人 利息支出 其他應付款—關係人	\$ 930,253 60,066 972,084 49,142 49,771 935,965 60,066 648,339 287,184 9,396 692,670		57 4 27 3 1 57 4 18 8 1 19	
1	P-TWO BVI								
2	蘇州達昌								

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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 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 106 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	原目	原始投資		金額		未	持		有	本	之	註			
					期	未	上	期		未	數					率	帳	面
					本	期	期	期	期	比	帳	面	金	類	期	公	列	備
禾昌興業	P-TWO BVI	British Virgin Islands	投資及貿易		\$ 1,043,663	\$ 1,043,663	\$ 1,043,663	36,100,000	100.00	\$ 1,825,350	\$ 12,816	\$ 12,816	\$	12,816	註1			
禾昌興業	P-TWO Mauritius	Mauritius	投資及貿易		452,655	452,655	452,655	16,980,821	100.00	1,296,065	10,257	10,257	\$	10,257	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 106 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	費收資本額	投資(註)	資方(註)	本期末匯出或收回投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本期末匯出或收回投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期末認列(損)益	本期末認列(損)益	本期末認列(損)益	本期末認列(損)益	截至本期末已匯回投資收益(註5)	註
蘇州達昌電子科技	連接器生產及銷售	\$ 964,224 (32,400 仟美元)	2.投資者：P-TWO BVI	2.投資者：P-TWO BVI	\$ 782,688 (26,300 仟美元)	100%	\$ 10,981 (361 仟美元)	\$ -	註 6						
深圳禾昌興業電子	連接器生產及銷售	654,720 (22,000 仟美元)	2.投資者：P-TWO Mauritius	2.投資者：P-TWO Mauritius	2,083 (70 仟美元)	2,083 (70 仟美元)	2,083 (70 仟美元)	2,083 (70 仟美元)	100%	13,521 (444 仟美元)	13,521 (444 仟美元)	13,521 (444 仟美元)	13,521 (444 仟美元)	439,734 (14,776 仟美元)	註 6

本期末大陸累計匯出投資金額	本期末大陸累計匯出投資金額	本期末大陸累計匯出投資金額	本期末大陸累計匯出投資金額
\$783,253 (26,319 仟美元) (註 5)	\$783,253 (26,319 仟美元) (註 5)	\$1,464,065 (註 4)	\$1,464,065 (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 106 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末平均匯率換算外，餘係按 106 年 12 月 31 日匯率 USD\$1=NT\$29.76 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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表八

一、進貨	透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交易價格	易收條	件期間	進貨金額	佔總進貨之比率	期末應付票據、帳款		備註
								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	視	\$ 930,253	89.68%	\$ 972,084	94.02%	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	視	49,142	4.74%	49,771	4.81%	註 1
二、購買下腳料										
	透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交易價格	易收條	件期間	購買金額	佔總進貨之比率	餘額	佔總應付帳款之比率	備註
	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	視	\$ 60,066	-	\$ -	-	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	交易價格	易收條	件期間	購買金額	佣金收入 (註 2)	餘額	佔其他應收帳款比率	備註
	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	視	\$ 385	\$ 89	\$ -	-	註 1
四、購買設備										
	透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交易價格	易收條	件期間	購買金額	佣金收入 (註 2)	餘額	佔其他應付帳款之比率	備註
	—	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	視	\$ 1,818	-	\$ -	-	註 1

五、背書保證：參閱合併財務報告附表二。

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)



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。

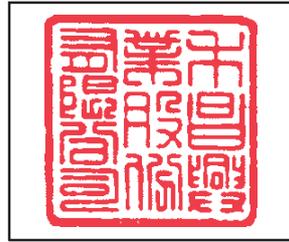
第十二條：揭露方式

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



