

股票代碼：6158



一〇八 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：<https://www.p-two.com> (本公司網站)

中 華 民 國 一〇九 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：林文欽、王儀雯

事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：110 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

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：<https://www.p-two.com>

禾昌興業股份有限公司

民國一〇八年度年報

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、一〇八年度營業報告.....	2
二、一〇九年營運計畫概要.....	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.....	20
四、會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	42
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.....	42
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.....	43
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.....	44
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	45
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	51
三、特別股辦理情形.....	51
四、海外存託憑證辦理情形.....	51
五、員工認股權憑證辦理情形.....	51
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
伍、營運概況	
一、業務內容.....	54

二、市場及產銷概況.....	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	67
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、重要契約.....	70
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	71
二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
四、最近年度財務報告.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	80
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.....	80
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.....	81
二、財務績效.....	83
三、現金流量.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	84
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.....	84
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估.....	85
七、其他重要事項.....	88
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	92
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.....	92
四、其他必要補充說明事項.....	92
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.....	92
 (附錄一)、108 年度公司個體財務報告.....	 93
(附錄二)、108 年度合併財務報告.....	168
(附錄三)、董事及經理人之道德行為準則.....	234

壹、致股東報告書

感謝各位股東蒞臨本公司 109 年股東常會。108 年度合併營業收入為新台幣(以下同) 1,568,882 仟元，毛利率 29%，營業毛利為 452,282 仟元，較 107 年度分別減少 9%及 20%；合併淨利為新台幣 33,951 仟元，每股盈餘為 0.42 元。以下針對 108 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 108 年度所經營之主要市場仍集中在筆記型電腦及 LCD 產業，如 LCD 面板、電視、顯示器等泛消費性電子產業。受到台系面板客戶及日系電視客戶需求疲弱影響，連帶本公司在此領域營業收入亦呈衰退情形；雖在資訊產品週邊及非消費性市場部分在 108 年持續維持成長趨勢，但所佔營收比例相對略低，故 108 年營收呈小幅的減少。

在產品開發及生產優化方面，本公司配合目前客戶及新客戶開發相關連接器產品，同時以客製化產品提高客戶對我們的依賴程度，加上增加產品多樣性，以提高客戶多產品一次導入的意願，近兩年已增添多項新產品，後續將成為營收成長基礎；在生產方面，著重品質及成本的持續改善，加強自動化生產及檢驗，以面對客戶對高品質產品的需求，提供客戶品質穩定且價格合理的產品，為本公司持續努力的目標。

展望 109 年，第一季由於新冠肺炎疫情的擴散，大陸各地政府實施人員移動管制措施，影響本公司大陸工廠春節後復工的進度。但在本公司全體同仁的努力下，已快速地讓工廠恢復正常的營運狀態。在此復工過程之中，公司積極滿足客戶的需求，亦發掘出許多新的商機，對於未來幾年的營運仍維持樂觀看法。

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、一〇八年度營業報告

(一) 108 年度營業計畫實施成果

本公司 108 年度合併營業收入為新台幣 1,568,882 仟元，毛利率 29%，營業毛利為 452,282 仟元，主要受電視及面板客戶銷售衰退及價格壓力影響，營業收入及毛利金額較 107 年度分別減少 9%及 20%；108 年度合併淨利為新台幣 33,951 仟元，每股盈餘為 0.42 元。

(二) 預算執行情形：

本公司 108 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		108 年度	
償債能力 (%)	流動比率(%)	116.12	
	速動比率(%)	90.46	
	利息保障倍數	8.09	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.60	
	應收款項收現日數(日)	140.38	
	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)	2.39	
	總資產週轉率(次)	0.59	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.44	
	權益報酬率(%)	2.19	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	-1.69
		稅前純益	7.34
	純益率(%)	2.16	
	每股盈餘(元)	0.42	
	財務槓桿度	0.62	

(四) 研究發展狀況

公司經營秉持「專業、創新、誠信、品質」的理念，期望成為客戶安心穩定的供應商，在全製程的生產平台上，從原物料搜尋嚴選、產品設計開發驗證、樣品試做試產，到穩定量產及售後服務，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。

公司近年已陸續投入研發及管理資源將部分原有產品線升級為車用規格，並藉著車用客戶的開發過程，提升產品設計及模擬技術，增強高精密模具開發及生產設備的穩定性，以達到車用客戶對於品質的高度要求，且獲得數個前後裝車用客戶的認同，此部分將對未來營收提供長期的成長可能性。此外，在現有產品上持續降低成本，於激烈競爭的環境下努力維持或提高市佔，或拓展於不同終端客戶的現有產品上，提供短期成長動能。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



二、一〇九年營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 積極增加與品牌客戶前期共同設計合作產品之比重與數量，厚植營業額成長基礎。
2. 加強拓展中國區及美國區客戶的業務深度及廣度。
3. 縮短送樣時間，加快回應客戶速度。
4. 提升毛利率管理，加強實際生產成本之管控。
5. 穩定財務現金流量，逐步改善財務結構。
6. 加強團隊人力素質提升，落實中長期人才培養。
7. 從嚴面對環保、工安及健康衛生議題，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. 2019 年受美國對大陸製 NB 預計開徵關稅業者提前備貨及商務市場需求強勁影響，NB 市場成長 1.6%。2020 年處理器產能短缺問題雖將基本解決，雙螢幕及 5G 產品也將為市場帶來些微成長動力，但受美中貿易紛爭影響，而部分業者仍未完成海外產能規畫，加上商務市場換機潮將結束，消費市場需求仍持續衰退，原預期 2020 年全球 NB 出貨量將衰退 2.5%。然而，2020 年初受新冠肺炎疫情影響，在家學習、工作的需求帶動宅經濟發酵，預估全年 NB 出貨量將可維持 1.5 億台以上規模，預期全球 NB 出貨量 2019~2024 年複合成長率將為-0.8%。
2. 預估全球大尺寸 LCD 出貨量 2019~2024 年複合成長率將為-0.8%，主因 TV 應用、監視器、AIO PC 應用、NB 及 9 吋以上平板電腦應用需求趨於飽和，預估 2020 年有 1.2% 成長。而全球 TV 市場未來至 2024 年的複合成長率預估值為 1.1%，2020 年受新冠肺炎疫情影響，東京奧運及歐洲國家盃等賽事均延後舉辦，將會影響全球市場需求。

(三) 重要產銷政策

1. 加強掌握生產與銷售量的差異，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. 持續尋求外部資源，增加委外項目，降低資本投資，提高營運彈性。
4. 增加台灣廠供貨產品，就近服務客戶，並增加生產支援彈性。

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，面額合計叁億元整。

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 6 σ (六標準差)。

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。

106年01月 決議清算深圳工廠。

106年11月 完成 IATF16949 汽車品質管理系統換證。

106年12月 完成 ISO 9001:2015 車用連接器及軟排線認證。

107年01月 禾昌興業（毛里求斯）有限公司辦理現金減資 14,981 仟美元。

107年05月 子公司深圳禾昌完成清算事宜。

108年07月 達昌電子科技(蘇州)有限公司辦理現金減資 12,400 仟美元。

108年09月 完成 Floating Board to Board Connector 產品開發。

108年09月 禾昌科技(BVI)辦理現金減資 16,100 仟美元。

108年10月 本公司減資為伍億貳仟柒佰萬元。

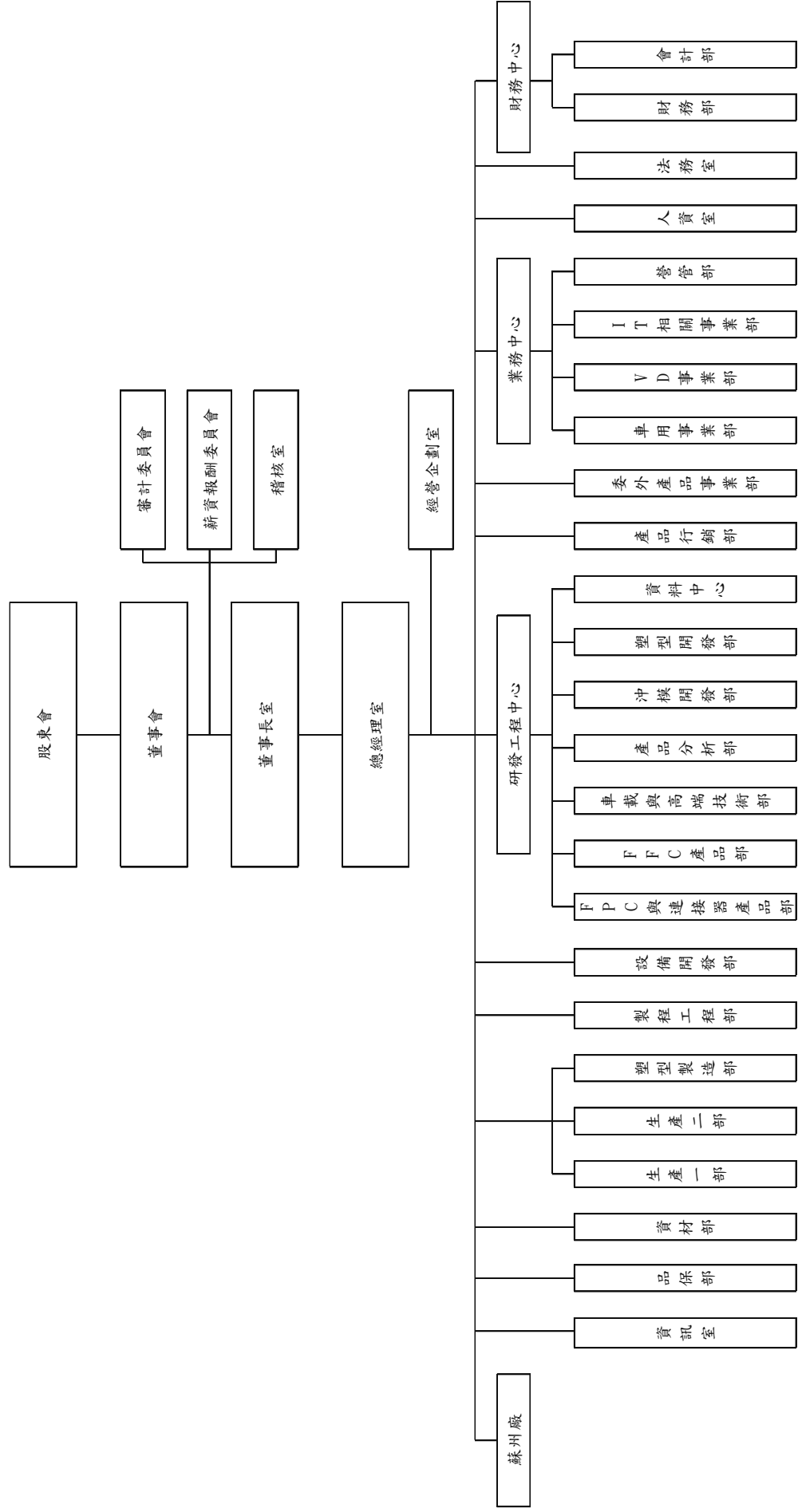
108年11月 完成 Power WTB Connector 產品開發。

108年12月 完成 EasyLock FFC/FPC Connector 產品開發。

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

部 門	職 掌 及 所 營 業 務
稽 核 室	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	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	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	專利案件申請、訴訟案件處理、合約審查等業務。
人 資 室	一、廠內總務修繕及維護、廠區工安及衛生等業務。 二、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、公司會計帳務處理、會計報告製作、分析等。 二、公司資金管理、外匯管理、籌資管理、投資管理、財務保險管理、股務管理等業務。
業 務 中 心	連接器市場概況分析、搜集連接器產品新訊息及應用領域產業評析。 公司市場開發、銷售及帳款回收。
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。
研 發 工 程 中 心	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。 製程設計及改善暨新產品檢驗規範製作等事項。 模具研發設計、組裝、試模。
設 備 開 發 部	公司自動化裝配機研發設計組裝、新設備試機。
資 材 部	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	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。
委 外 產 品 事 業 部	一、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。
塑 型 製 造 部 及 生 產 部	各式塑膠射出成型及成品組裝。

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

1. 董事資料

109年4月11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(註1)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係	
董事長	中華民國	陳可宣	男性	108.6.5	3年	99.6.18	654,854	0.62%	544,977	1.03%	3,000	0.01%	1,971,500	3.74%	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 禾昌科技(B.V.I)有限公司董事長 禾昌興業(毛里求斯)有限公司董事長 達昌電子科技(蘇州)有限公司執行董事 凱芯資本股份有限公司董事長 景美溪資本股份有限公司監察人	法人 董事長 代表人	陳財福	父子	註2	
董事	中華民國	捷喬聯股份有限公司	-				3,080,000	2.92%	1,881,000	3.57%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：陳財福	男性	108.6.5	3年	108.6.5	-	-	3,552,330	6.74%	2,341,759	4.45%	1,881,000	3.57%	台北工專機械科 禾昌興業股份有限公司 董事長	本公司技術總監 捷喬聯股份有限公司董事長 凱芯資本股份有限公司董事 景美溪資本股份有限公司董事	董事長	陳可宣	父子	無	
董事	中華民國	凱芯資本股份有限公司	-				2,117,000	2.01%	1,971,500	3.74%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：吳信傑	男性	108.6.5	3年	108.6.5	-	-	47,351	0.09%	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	無	無
董事	中華民國	景美溪資本股份有限公司	-				2,085,000	1.98%	2,085,500	3.96%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：林佳穎	女性	108.6.5	3年	108.6.5	-	-	12,500	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	美國密西根大學國際租稅法律碩士 萬國法律事務所 律師	勤實佳聯合會計師事務所會計師 勤實商務律師事務所律師 聯昌電子企業股份有限公司監察人 強生化學製藥廠股份有限公司監察人	無	無	無	無	

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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	簡世材	男性	108.6.5	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	無
獨立董事	中華民國	林翰飛	男性	108.6.5	3年	105.6.7	50,000	0.05%	25,000	0.05%	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 易威生醫藥科技股份有限公司董事長 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	無
獨立董事	中華民國	林育雅	女性	108.6.5	3年	108.6.5	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學會計研究所碩 士 霜昇聯合會計師事務所 執業會計師	聚陽實業股份有限公司董事 亞德客國際集團獨立董事 康健人壽保險股份有限公司 獨立董事 聚益實業股份有限公司 監察人 嘉興聚陽服裝有限公司 監察人 上海聚陽服裝有限公司 監察人 嘉興佳陽制服有限公司 監察人 嘉興瑞陽服裝有限公司 監察人 理陽貿易(上海)有限公司 監察人 翔泰機能時尚股份有限公司 法人監察人代表人	無	無	無	無

註1：本公司於108年6月5日股東常會通過辦理現金減資，股份減少比率50%，並經董事長決定減資換票基準日為108年10月6日。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；
本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，又董事會成員中過半數董事未兼任經理人或員工，且由三席獨立董事組成之薪資報酬委員會及審計委員會皆可提出建議供董事會參考，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次強化監督功能以落實公司治理。

2.法人股東之主要股東：

109年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
捷喬聯股份有限公司	陳財福(99.99%)、曹俊英(0.01%)
凱芯資本股份有限公司	陳可宣(97.79%)、陳財福(2.21%)
景美溪資本股份有限公司	陳可欣(93.64%)、陳財福(6.36%)

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	11	12	
陳可宣			✓						✓		✓	✓		✓	✓		0
陳財福			✓						✓	✓	✓	✓		✓	✓		0
吳信傑			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林佳穎		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
簡世材			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林翰飛			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
林育雅		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 11 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			備註
					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	陳可宣	男性	107.02.01	544,977	1.03%	3,000	1,971,500	3.74%	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	禾昌科技(B.V.D)有限公司董事長 禾昌興業(毛里求斯)有限公司董事長 達昌電子科技(蘇州)有限公司執行董事 凱芯資本股份有限公司董事長 景美溪資本股份有限公司董事長	無	無	無	註3
執行副總	中華民國	陳碩羣	男性	106.08.02	169,050	0.32%	0	0	0.00%	BOSTON UNIVERSITY B. S. Electrical Engineering Johnson Electric, VP, Asia Sales IPG	無	無	無	無	
副總經理 (子公司)	中華民國	周志昌	男性	102.05.01	306,425	0.58%	0	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	
協理 (蘇州廠廠長)	中華民國	劉家冕	男性	102.05.01	80,500	0.15%	0	0	0.00%	逢甲大學機械科 立強興業電鍍主管	無	無	無	無	
品保 協理	中華民國	梁鴻林	男性	105.04.06	8,250	0.02%	0	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	男性	107.04.01	221,750	0.42%	0	0	0.00%	台灣大學會計研究所 聚陽實業會計經理	達昌電子科技(蘇州)有限公司監事	無	無	無	無
財務 深經	中華民國	阮中祺	男性	104.03.19	152,437	0.29%	0	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、審計委員會委員、 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	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，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：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，又董事會成員中過半數董事未兼任經理人或員工，且由三席獨立董事組成之薪資報酬委員會及審計委員會皆曾提出建議供董事會參考，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次強化監督功能以落實公司治理。

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，又董事會成員中過半數董事未兼任經理人或員工，且由三席獨立董事組成之薪資報酬委員會及審計委員會皆曾提出建議供董事會參考，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次強化監督功能以落實公司治理。

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，又董事會成員中過半數董事未兼任經理人或員工，且由三席獨立董事組成之薪資報酬委員會及審計委員會皆曾提出建議供董事會參考，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次強化監督功能以落實公司治理。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元
108年12月31日

職稱	姓名 (註1)	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)	領取來自子公司或轉投資事業或母公司酬金(註11)								
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D)(註4)	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)										
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
董事	陳可宣	0	0	219	430	1.91	8,464	0	0	0	0	0	0	26.84	26.84			無	
	陳財福(舊任)																		
	吳信傑(舊任)																		
獨立董事	捷喬聯股份有限公司 代表人：陳財福 (新任)	0	0	178	310	1.44	0	0	0	0	0	0	0	1.44	1.44				
	凱芯資本股份有限公司 代表人：吳信傑 (新任)																		
	景美溪資本股份有限公司 代表人：林佳穎 (新任)																		
獨立董事	簡世材	0	0	178	310	1.44	0	0	0	0	0	0	0	1.44	1.44				
	林翰飛																		
	林育雅(新任)																		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

(1) 本公司支付獨立董事酬勞主要為執行職務之酬金及依公司章程規定所提供之酬勞，而酬金支付政策訂於本公司章程及董事酬金給付辦法內，除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。

(2) 本公司獨立董事之薪資報酬，由薪資報酬委員會提交建議至董事會討論決定。

2. 除上述揭露外，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 1,000,000 元	一般董事： 陳可宣、陳財福、吳信傑、捷喬聯股 份有限公司代表人：陳財福、凱芯資 本股份有限公司代表人：吳信傑、 景美溪資本股份有限公司代表人： 林佳穎 獨立董事： 簡世材、林翰飛、林育雅	一般董事： 陳可宣、陳財福、吳信傑、捷喬聯股 份有限公司代表人：陳財福、凱芯資 本股份有限公司代表人：吳信傑、 景美溪資本股份有限公司代表人： 林佳穎 獨立董事： 簡世材、林翰飛、林育雅	一般董事： 陳財福、吳信傑、捷喬聯股股份有 限公司代表人：陳財福、凱芯資本 股份有限公司代表人：吳信傑、景美 溪資本股份有限公司代表人：林佳穎 獨立董事： 簡世材、林翰飛、林育雅	一般董事： 陳財福、吳信傑、捷喬聯股股份有 限公司代表人：陳財福、凱芯資本 股份有限公司代表人：吳信傑、景美 溪資本股份有限公司代表人：林佳穎 獨立董事： 簡世材、林翰飛、林育雅
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	一般董事：陳可宣	一般董事：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	9 人	9 人	9 人	9 人

- 註 1: 董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),並分別列示一般董事及獨立董事,以彙總方式揭露各項給付金額。
本公司於 108 年 6 月 5 日全面改選。
- 註 2: 本公司 108 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 109 年經董事會通過 108 年度擬議分派董監酬勞金額。
- 註 4: 本公司 108 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 108 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。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 6: 108 年度董事兼任員工之員工酬勞擬議數為 0; 109 年董事會通過分派 108 年度員工酬勞金額為 1,130 仟元。
- 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 108 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 108 年度董事並無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金。
* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

(2)監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元
108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 8)			有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		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)				
監察人	許立賢(舊任)	0	0	63	150	150	0.63	0.63	無
監察人	侯良儒(舊任)								
監察人	林佳穎(舊任)								

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司(註6) 許立賢、侯良儒、林佳穎	前三項酬金總額(A+B+C) 財務報告內所有公司(註7)D 許立賢、侯良儒、林佳穎
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

- 註 1：監察人姓名應分別列示。本公司已於 108 年 6 月設置審計委員會，負責執行相關法令所規定之監察人職權。
- 註 2：本公司 108 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 109 年經董事會通過 108 年度擬議分派董監酬勞金額。
- 註 4：本公司 108 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：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指 108 年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。
- 註 9：本公司 108 年度監察人並無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表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)

108年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金(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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司(註5)	股票金額	本公司	
總經理	陳可宣	7,663	8,119	216	216	10,879	10,879	200	0	200	0	55.84	57.18	無
執行副總	陳碩羣													
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1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳可宣、陳碩羣、周志昌	陳可宣、陳碩羣、周志昌
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

- 註 1： 總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2： 本公司 108 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3： 本公司 108 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 108 年度總經理及副總經理之員工酬勞金額擬議數為 200 仟元；109 年董事會通過分派 108 年度員工酬勞金額為 1,130 仟元。
- 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 108 年度退職退休金提列數合計為新台幣 216 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 108 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 108 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或母公司相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表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

108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	400	400	1.18
	執 行 副 總	陳碩羣				
	副 總 經 理 (子 公 司)	周志昌				
	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：本公司108年度經理人之員工酬勞金額擬議數為400仟元；109年董事會通過分派108年度員工酬勞金額為1,130仟元。

稅後純益係指108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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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	107 年度				108 年度			
	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	5,110	5,110	1.32	1.32	1,137	1,137	3.35	3.35
監察人	2,610	2,610	0.68	0.68	213	213	0.63	0.63
總經理及副總經理	22,838	23,318	5.91	6.04	18,958	19,414	55.84	57.18
總計	30,558	31,038	7.91	8.04	20,308	20,764	59.82	61.16

(一) 比例分析說明：

分析 108 年度酬金總額佔稅後純益比例較 107 年度高係因 108 年度獲利較 107 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及董事酬金給付辦法內，除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：

108 年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	陳可宣	9	0	100.00%	連任，108/6/5 改選
董事	陳財福	3	1	75.00%	舊任，108/6/5 改選
董事	吳信傑	4	0	100.00%	舊任，108/6/5 改選
獨立董事	簡世材	9	0	100.00%	連任，108/6/5 改選
獨立董事	林翰飛	8	1	88.89%	連任，108/6/5 改選
董事	捷喬聯股份有限公司 代表人：陳財福	3	2	60.00%	新任，108/6/5 改選
董事	凱芯資本股份有限公司 代表人：吳信傑	4	1	80.00%	新任，108/6/5 改選
董事	景美溪資本股份有限公司 代表人：林佳穎	4	1	80.00%	新任，108/6/5 改選
獨立董事	林育雅	5	0	100.00%	新任，108/6/5 改選

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：

董事會	議案內容	獨立董 事反對 或保留 意見	公司對 獨立董 事意見 處理	決議結 果
108.1.25 第十一屆 第二十次	聘任本公司總經理案	無	無	經主席 徵詢全 體出席 董事， 無異議 通過
	現行董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	無	無	
	經理人年終及績效獎金之內容及數額	無	無	
	總經理之個人薪資報酬暨退休金提撥數額	無	無	
108.3.12 第十一屆 第二十次	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	無	無	
	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案	無	無	
	修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案	無	無	
	修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案	無	無	
108.4.23 第十一屆 第二十三次	分派董監酬勞及員工酬勞金額、發放方式及對象案	無	無	
	現金減資案	無	無	
	辦理私募普通股案	無	無	
	本公司擬發行 108 年度「限制員工權利新股」	無	無	
	修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部分條文案	無	無	
	修訂本公司內部控制制度「融資循環」部分條文案	無	無	
	修訂本公司內部控制制度「投資循環」部分條文案	無	無	
	修訂本公司「內部稽核制度及內控總則及附則」部分條文案	無	無	
108.7.24 第十二屆 第三次	本公司對孫公司達昌電子科技(蘇州)有限公司背書保證案	無	無	
	本公司之子公司-P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC 資金貸與案	無	無	
	訂定本公司「董事酬金給付辦法」案	無	無	
	投保「董事及經理人責任保險」案	無	無	

108.10.29 第十二屆 第四次	本公司之子公司-P-TWO TECHNOLOGY CO.,LTD 法人董事代表人委派	無	無
	本公司之子公司-P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC 董事委派	無	無
	本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司執行董事委派	無	無
108.12.16 第十二屆 第五次	訂定本公司「禾昌興業股份有限公司審計委員會議事運作管理辦法」	無	無
	修訂本公司「禾昌興業股份有限公司內部控制制度」	無	無
	增訂本公司「禾昌興業股份有限公司內部稽核制度-審計委員會議事辦法稽核作業細則」	無	無
	海外子公司投資收益之所得稅會計處理案	無	無

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

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：

董事會	議案內容	利益迴避董事	表決情形
108.1.25	總經理聘任案	陳可宣	因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決
	經理人年終及績效獎金案	陳可宣	
	薪委會提交總經理薪酬建議案	陳可宣	
108.3.18	庫藏股轉讓經理人	陳可宣	
108.4.23	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、林翰飛	
108.7.24	訂定本公司「董事酬金給付辦法」案	陳可宣、陳財福、吳信傑、林佳穎、簡世材、林翰飛、林育雅	
108.10.29	本公司之子公司-P-TWO TECHNOLOGY CO.,LTD 法人董事代表人委派	陳可宣	
	本公司之子公司-P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC 董事委派	陳可宣	
	本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司執行董事委派	陳可宣	

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

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108.1.1~108.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會自評	董事會績效評估： <ol style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度。 提升董事會決策品質。 董事會組成與結構。 董事的選任及持續進修。 內部控制。 個別董事成員績效評估： <ol style="list-style-type: none"> 公司目標與任務之掌握。 董事職責認知。 對公司營運之參與程度。 內部關係經營與溝通。 董事之專業及持續進修。 內部控制。 功能性委員會績效評估： <ol style="list-style-type: none"> 對公司營運之參與程度。 功能性委員會職責認知。 提升功能性委員會決策品質。 功能性委員會組成及成員選任。 內部控制。

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

1. 本公司已於 100 年 10 月 25 日董事會通過設置薪資報酬委員會，並已於 108 年 7 月 10 日選任第四屆。薪資報酬委員會目前運作執行情形良好，108 年度及截至年報刊印為止，已召開 7 次會議。
2. 本公司已於 108 年 6 月 5 日成立審計委員會，審計委員會目前運作執行情形良好，截至年報刊印日為止，已召開 5 次會議。

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

審計委員會年度工作重點

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 年度財務報告及半年度財務報告。

108 年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	簡世材	2	0	100.00%	108/6/5 設置
獨立董事	林翰飛	2	0	100.00%	108/6/5 設置
獨立董事	林育雅	2	0	100.00%	108/6/5 設置

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.7.24 第十二屆 第三次	本公司一〇八年第二季合併財務報表	審計委員會全體成員同意通過	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過
	本公司之子公司 -P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC 資金貸與案		
	訂定本公司「董事酬金給付辦法」案		
	本公司投保「董事及經理人責任保險」案		
108.12.16 第十二屆 第五次	本公司一〇九年度營運計畫內容	審計委員會全體成員同意通過	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過
	訂定本公司一〇九年度內部稽核計畫		
	訂定本公司「禾昌興業股份有限公司審計委員會議事運作管理辦法」		
	增訂本公司「禾昌興業股份有限公司內部控制制度」		
	增訂本公司「禾昌興業股份有限公司內部稽核制度-審計委員會議事辦法稽核作業細則」		

	海外子公司投資收益之所得稅會計處理案		
	本公司之子公司禾昌興業(毛里求斯)有限公司擬辦理盈餘分配案		

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

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

董事會	議案內容	利益迴避董事	表決情形
108.7.24	訂定本公司「董事酬金給付辦法」案	簡世材、林翰飛、林育雅	因涉及自身利害關係予以迴避討論及表決

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

1.與內部稽核主管溝通情形：

- (1) 內部稽核主管除每月將年度稽核計畫查核與追蹤報告交付獨立董事查閱外，並列席審計委員會及董事會陳報稽核業務。
- (2) 內部稽核主管於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。
- (3) 平時利用電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

2.與會計師溝通情形：

日期	溝通事項	溝通/執行結果
108.7.24	108年度第二季合併財務報告討論	審計委員會對108年度第二季合併財務報告查核結果無異議。

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

2. 監察人參與董事會運作情形：

108年6月5日止，董事會開會4次(A)，並於108年6月5日設置審計委員會取代監察人職權，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	0	0	0.00%	舊任，108/6/5設置審計委員會
監察人	侯良儒	0	0	0.00%	舊任，108/6/5設置審計委員會
監察人	林佳穎	2	0	50.00%	舊任，108/6/5設置審計委員會

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與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司之「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與內部人資料申報管理作業程序」。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責	V		(一) 本公司董事會組成依「董事及監察人選任程序」考量成員專業技能及素養。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	V	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，並於108年設置審計委員會，未來公司將視業務需要設置其他各類功能性委員會。
(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		(三) 本公司已於109/3/17訂定董事會績效評估辦法，規定次一年度第一季結束前將當年度績效評估之結果提報董事會，董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？	V		(四) 本公司會計部每年一次審視簽證會計師獨立性評估結果，並將評估結果報告連同簽證會計師出具之獨立性聲明書提報董事會，並已於108/1/25董
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>事審議通過。</p> <p>108年度評估結果皆符合獨立性評估標準，項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在顧備關係 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係 	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等）？	V	本公司設有股務人員負責處理公司治理相關事務，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，未來依公司發展情形研議指定公司治理主管。	與上市上櫃公司治理實務守則第3-1條無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司已建立發言人制度，並於公司網站設立利害關係人專區，對不同利害關係人提供溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則第51條無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則第7條無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治	V	(一) 本公司已架設公司網站，並於網頁上揭露財務、	(一) 與上市上櫃公司治理實務守

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V	<p>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。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責「公開資訊觀測站」揭露之工作，及公司網站資訊揭露，公司網站包含繁體中文、簡體中文及英文三種語言之網頁，並由發言人統一對外發言。</p> <p>(三) 本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，且於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	<p>則第57條無重大差異。</p> <p>(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。</p> <p>(三) 未來將改善報表編製流程，以加強公司治理。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V	<p>說明如下：</p> <p>(一) 本公司於員工權益、僱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，過去一年來本公司對於前述方面並未發生重大勞資爭議。</p> <p>(二) 本公司於處理投資者關係方面，設有股務代理機構處理投資人股務相關事宜，設有發言人郵政信箱及專線處理投資人相關之問題，另於本公司官方網站設置郵件信箱以處理投資人的相關需求。對投資人權益，本公司除依相關規定將訊息即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站外，同時亦將訊息置於公司網站。</p> <p>(三) 本公司與供應商間之往來，係基於長期性的伙伴關係來維繫良好的供應商關係。對於品質有異常之供應商，本公司會予以必要的輔導，要求提出改善對策，並作持續追蹤，以確保本公司對客戶所做的品質承諾。</p> <p>(四) 本公司透過下列方法以保障利害關係人（如客戶、投資人、員工、供應商、債權人、分析師、會計師）之權益：</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則第59條無重大差異。</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. 獨立董事積極參與本公司董事會及發揮之監督角色。

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																															
		是	否			摘要說明																																													
<p>(五) 本屆董事及監察人進修之情形： 本公司董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程，並揭露於公開資訊觀測站之公司治理專區。</p> <p>(六) 本公司經理人參與公司治理相關進修與訓練之情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">總經理</td> <td rowspan="2">陳可宣</td> <td>108.10.29</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108.12.16</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">財務主管</td> <td rowspan="2">阮中祺</td> <td>108.10.29</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108.12.16</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">會計主管</td> <td rowspan="2">詹朝貴</td> <td>108.10.29</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108.12.16</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">稽核主管</td> <td rowspan="2">張凱明</td> <td>108.10.29</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108.12.16</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <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：本公司配合客戶開發客製化產品，並提供品質穩定且價格合理之方案，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，108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：請參閱公開資訊觀測站及本公司網站。</p>						職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	總經理	陳可宣	108.10.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3	108.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3	財務主管	阮中祺	108.10.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3	108.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3	會計主管	詹朝貴	108.10.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3	108.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3	稽核主管	張凱明	108.10.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3	108.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																														
總經理	陳可宣	108.10.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3																																														
		108.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3																																														
財務主管	阮中祺	108.10.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3																																														
		108.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3																																														
會計主管	詹朝貴	108.10.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3																																														
		108.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3																																														
稽核主管	張凱明	108.10.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3																																														
		108.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3																																														
<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。</p> <p>得分進步改善情形：本公司為提升治理績效，108年度進行下列之改善</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> <p>加強事項與措施：</p> <p>(1) 每年評估簽證會計師獨立性，並於年報揭露評估程序。</p> <p>(2) 於年報揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理。</p>																																																			

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

(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 會成 員家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所相 關系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 家 考 試 及 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 國 計 或 公 務 之 專 門 技 術 人 員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	簡世材			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	連任， 108/7/10 改選
委員	任若琳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任， 108/7/10 改選	
委員	蔡武漢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任， 108/7/10 改選	
獨立董事	林翰飛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	新任， 108/7/10 改選	
獨立董事	林育雅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	新任， 108/7/10 改選	

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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：108年7月10日至111年6月4日，108年度薪資報酬委員會開會5次，薪資報酬委員會委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	簡世材	5	0	100%	連任，108/7/10 改選
委員	任若琳	4	0	100%	舊任，108/7/10 改選
委員	蔡武漢	4	0	100%	舊任，108/7/10 改選
委員	林翰飛	1	0	100%	新任，108/7/10 改選
委員	林育雅	1	0	100%	新任，108/7/10 改選

本委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.1.25 第三屆第十三次	現行董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	委員會全體成員同意通過	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過
	討論本公司經理人年終及績效獎金之內容及數額		
	擬討論本公司聘任總經理之個人薪資報酬暨退休金提撥數額		
	擬討論調整本公司經理人之個人薪資報酬暨退休金提撥數額		
108.3.12 第三屆第十四次	擬議自本公司一〇七年度獲利分派董監酬勞及員工酬勞金額、發放方式		
108.3.18 第三屆第十五次	討論本公司庫藏股轉讓經理人之內容及數額		
108.4.23 第三屆第十六次	擬議自本公司一〇七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		
108.7.24 第四屆第一次	訂定本公司「董事酬金給付辦法」案		

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：

履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V	本公司為電子產品連接器與電子線的設計與製造專業廠商，依據「永續經營、誠信 互惠 雙贏、落實溝通」的企業經營理念，在經營活動過程中，全參與持續有效運作品質及環安衛管理系統並不斷持續改善，善盡對客戶、員工、供應商、承包商、股東及社會的責任。應符合國際環安衛法律/法規/標準及其品質目標、環安衛相關要求。	與上市上櫃公司企業社會責任實務第3條無重大差異。
二、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？	V	已設置股務單位負責推動本公司企業社會責任運作情形。	與上市上櫃公司企業社會責任實務第9條無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一) 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，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。	(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第13條無重大差異。
(二) 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？	V	(二) 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。	(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第12條無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	(三) 本公司推行減碳措施如中午休息時間熄燈、冷氣機維持26度恆溫、推動辦公室無紙化、水龍頭裝設節水閥等。	(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第17條無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		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	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 本公司訂有環境保護暨安全衛生政策，力求做好環境保護、降耗節能、提供安全健康環境、以達到消除危害降低品質及環境安衛風險。	(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第17條無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司本著勞資雙贏之理念，遵守勞基法及相關勞動法規之規範，使勞資雙方均有良好的互動及溝通，並已建立和諧的勞資關係。	(一) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第18條無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二) 本公司員工福利措施主要有員工酬勞、績效獎金、婚喪禮金、員工團保、免費員工午餐等，並於公司章程訂定自年度獲利中提撥不低於2.5%為員工酬勞。	(二) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第21條無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 本公司已取得環境管理系統ISO14001及職業安全衛生管理系統OHSAS18001認證，在環保及員工安全衛生之管理作為均已導入系統化運作，並每年定期辦理員工健康檢查及工作廠區環境檢測。	(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第20條無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四) 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。	(四) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第21條無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(五) 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，亦於公司網站設置利害關係人專區，提供客戶聯繫管道，以保障客戶權益。	(五) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第24條無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六) 為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，本公司原物料供應商皆簽署限用物質承諾保證書，承諾其供應商之產品設計及	(六) 與上市上櫃公司企業社會責任實務第26條無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		(一) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，將依照公司未來發展規模研議相關作業。	(一) 待依照公司未來發展規模研議相關作業。
六、公司如依據「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」，訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，均依該實務守則遵循運作，無重大差異情形。	V	定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；	包括落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益等，企業社會責任揭露等作業上，均依該實務守則遵循運作，無重大差異情形。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
		<p>(一) 環境保護：有鑑於「企業社會責任」(CSR) 逐漸成為衡量企業永續發展之關鍵指標之一，本公司於環境安全衛生等政策方面秉持「顧客滿意守法規，持續改善零缺失」、「綠色產品防污染、負荷物質作管制」、「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制設備、定期人員教育訓練及演練，並推動企業社會責任相關工作，在此方面的努力獲得 ISO 14001 環境管理系統證書及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統等國際認證。</p> <p>(二) 社區參與、社會貢獻：公司於廠區週遭種植樹木，美化社區環境。努力提升連接器產業發展，使生活更加便利與舒適。</p> <p>(三) 社會服務、社會公益：公司除依法提供基本保障外，不定期參與社會公益活動，並捐助各慈善機構，如紅十字會、家扶中心等單位，支援他們的社會公益活動，期能多方回饋社會，履行企業社會責任。</p> <p>(四) 消費者權益、人權：本公司所有產品零組件皆以品質優先。對大陸工廠的勞工權益，享有高於同業福利，也非常重視並依法落實勞動合同法，維護所有員工的經濟及安全的權益。</p> <p>(五) 安全衛生與其他社會責任活動：本公司在中國大陸工廠，取得高新技術企業的認證，維持不汙染、高技術，重研發的工作環境。在安全衛生的考量上，重視員工衛生及廠務衛生，並為避免職業傷害及工作安全考量，皆有進行工安訓練。</p>	

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂有經董事會通過之「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」，藉以防範不誠信行為之產生，並由本公司稽核室定期查核及法務室不定期提供相關文宣，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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <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</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	<p>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>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度。本公司稽核室人員並定期查核各項制度遵循情形。</p> <p>(五) 公司法務室透過不定期電子刊物宣導、相關事項公告，提供落實企業誠信經營之相關文章予全體員工，加強員工之教育訓練，藉以深化誠信之企業文化及健全發展。</p>	
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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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	<p>(一) 本公司鼓勵呈報任何違反誠信經營規定之事件，若經發現有任何違反法令規章或本準則之行為時，應向直屬上級主管、法務室或稽核室呈報，並由其呈報至董事或相關權責之經理人。若被揭露違反規定者，對於揭露事實或懲處結果有意見需陳述時或表達時，可以透過公司之申訴制度或法務室尋求救濟。</p> <p>(二) 依本公司「誠信經營守則」辦理。</p> <p>(三) 依本公司「誠信經營守則」辦理。</p>	(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。

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、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將「誠信經營守則」揭露於本公司網站及公開資訊觀測站中，並於股東會年報揭露執行情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於99年12月28日經董事會通過訂定「誠信經營原則」，其運作與所訂之守則無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 公司法務室透過不定期電子刊物宣導、相關事項公告，提供落實企業誠信經營之相關文章予全體員工，加強員工之教育訓練，藉以深化誠信之企業文化及健全發展。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司已訂定董事、經理人之道德行為準則，詳細內容請參見 P.234~235 頁(附錄三)。

另，本公司網站「投資人專區」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。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司為建立良好的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「內部重大消息處理暨防範內線交易與內部人資料申報管理作業程序」，並已經 108 年 4 月 23 日董事會決議通過修訂。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、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：民國一〇九年三月十七日

本公司民國108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，認為本公司於民國一〇八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109年3月17日董事會通過，出席董事7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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(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. 一〇八年六月五日股東會重要決議及執行情形：

事項	重要決議事項
承認事項	<p>1. 承認一〇七年度營業報告書及財務報表案 執行情形：此營業報告書及財務報表經股東常會承認通過。</p> <p>2. 承認一〇七年度盈餘分配案 執行情形：一〇七年度盈餘分配已全數分配完畢，股東配發現金股利新台幣442,423,695元。除息基準日：108年7月29日，股利發放日：108年8月16日。</p>
討論事項	<p>1. 討論資本公積及法定盈餘公積發放現金案 執行情形：一〇七年度資本公積及法定盈餘公積已全數配發完畢，資本公積中發放現金新台幣431,889,798元，法定盈餘公積中發放現金新台幣179,076,258元。 除息基準日：108年7月29日，股利發放日：108年8月16日</p> <p>2. 討論修訂本公司「公司章程」部分條文案 執行情形：已於108年6月25日取得經濟部核准登記在案且依修訂後章程辦理。</p> <p>3. 討論本公司擬發行限制員工權利新股案 執行情形：已取得金融監督管理委員會108年12月24日之發行核准函。</p> <p>4. 討論辦理現金減資案 執行情形：減資銷除股份為52,669,487股，減少比率50%，每股退還股款5元。 換發股票基準日：108/10/06，新股上櫃日：108/10/07</p> <p>5. 討論辦理私募普通股案 執行情形：於109年4月21日董事會決議不繼續辦理。</p> <p>6. 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 執行情形：依修訂後程序辦理。</p> <p>7. 討論修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案 執行情形：依修訂後程序辦理。</p> <p>8. 討論修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案 執行情形：依修訂後程序辦理。</p> <p>9. 討論修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文案 執行情形：依修訂後程序辦理。</p> <p>10. 討論修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文案 執行情形：依修訂後程序辦理。</p> <p>11. 討論修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 執行情形：依修訂後程序辦理。</p> <p>12. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 執行情形：經股東常會決議通過。</p>
選舉事項	<p>1. 改選董事案 執行情形：董事當選人為：陳可宣、凱芯資本股份有限公司、捷喬聯股份有限公司、景美溪資本股份有限公司；獨立董事當選人為：簡世材、林翰飛、林育雅。任期自民國108年6月5日起自民國111年6月4日止。 已於108年6月25日取得經濟部核准登記在案且依修訂後章程辦理。</p>

2. 一〇八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
108.1.25	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-本公司經理人年終及績效獎金之內容及數額
	4. 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
	5. 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
	6. 通過訂定本公司庫藏股份註銷之減資基準日
	7. 通過本公司財務報告簽證會計師之獨立性評估案
	8. 通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司取得與處分資產交易情形
108.3.12	1. 通過本公司 107 年度獲利分派董監酬勞及員工酬勞金額案
	2. 通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案
	3. 通過本公司 107 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書
	4. 通過訂定本公司審計委員會組織規程
	5. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案
	6. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
	7. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案
	8. 通過修訂本公司「背書保證辦法」部分條文案
	9. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案
	10. 通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文案
	11. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案
	12. 通過修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案
	13. 通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案
	14. 通過修訂本公司「道德行為準則」部分條文案
	15. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案
	16. 通過訂定本公司庫藏股份註銷之減資基準日
	17. 通過訂定本公司限制員工權利新股註銷之減資基準日
	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
	19. 通過本公司召開 108 年股東常會受理股東提名董事/獨立董事候選人之相關事宜
	20. 通過本公司召開 108 年股東常會前受理股東提案權審查標準及作業流程
	21. 通過本公司 108 年股東常會改選董事案
	22. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案
	23. 通過本公司 108 年股東常會召開事宜
108.3.18	1. 通過薪委會建議-本公司庫藏股轉讓經理人之內容及數額
	2. 通過訂定本公司第 7 次買回庫藏股轉讓員工認股基準日

日期	重要決議事項
108.4.23	1. 通過本公司 107 年度獲利分派董監酬勞及員工酬勞金額案
	2. 通過本公司 107 年度盈餘分配案
	3. 通過本公司以資本公積及法定盈餘公積發放現金案
	4. 通過現金減資案
	5. 通過辦理私募普通股案
	6. 通過本公司擬發行 108 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」
	7. 通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司減資案
	8. 通過本公司之子公司-禾昌科技有限公司盈餘分配案
	9. 通過本公司之子公司-禾昌科技有限公司減資案
	10. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」
	11. 通過訂定本公司「股東會紀念品管理辦法」
	12. 通過訂定本公司「風險管理政策」
	13. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案
	14. 通過修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部分條文案
	15. 通過修訂本公司內部控制制度「融資循環」部分條文案
	16. 通過修訂本公司內部控制制度「投資循環」部分條文案
	17. 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」部分條文案
	18. 通過修訂本公司「內部重大消息處理暨防範內線交易與內部人資料申報管理作業程序」部分條文案
	19. 通過修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文案
	20. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案
	21. 通過修訂本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」部分條文案
	22. 通過修訂本公司「佣金支付管理辦法」部分條文案
	23. 通過修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文案
	24. 通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」部分條文案
	25. 通過修訂本公司「內部稽核制度及內控總則及附則」部分條文案
	26. 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
	27. 通過本公司審查提名 108 年董事(含獨立董事)候選人名單
	28. 通過本公司 108 年股東常會新增召集事由及更改地點
108.6.5	1. 通過選任本屆董事長
108.7.10	1. 通過委任第四屆薪資報酬委員會委員
108.7.24	1. 通過本公司之子公司資金貸與案
	2. 通過訂定本公司「董事酬金給付辦法」
	3. 通過本公司投保「董事及經理人責任保險」

日期	重要決議事項
108.10.29	1. 通過本公司之子公司-P-TWO TECHNOLOGY CO., LTD 法人董事代表人委派
	2. 通過本公司之子公司-P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC 董事委派
	3. 通過本公司之孫公司-達昌電子科技(蘇州)有限公司執行董事委派
108.12.16	1. 通過本公司 109 年度營運計畫內容
	2. 通過本公司 109 年度內部稽核計畫
	3. 通過訂定本公司「審計委員會議事運作管理辦法」
	4. 通過修訂本公司內部控制制度
	5. 通過增訂本公司內部稽核制度-「審計委員會議事辦法稽核作業細則」
	6. 通過本公司海外子公司投資收益之所得稅會計處理案
	7. 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
109.1.14	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-本公司經理人年終及績效獎金之內容及數額
	4. 通過薪委會建議-本公司總經理之個人薪資報酬
	5. 通過本公司簽證會計師委任、報酬及獨立性評估案
109.3.17	1. 通過本公司 108 年度獲利分派董監酬勞及員工酬勞金額案
	2. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案
	3. 通過本公司 108 年度盈餘分配案
	4. 通過本公司以法定盈餘公積發放現金案
	5. 通過本公司 108 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書
	6. 通過修訂本公司「執行長績效評估辦法」
	7. 通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」
	8. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案
	9. 通過修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案
	10. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案
	11. 通過本公司召開 109 年股東常會前受理股東提案權審查標準及作業流程
	12. 通過本公司 109 年股東常會召開事宜
109.4.21	1. 通過本公司擬發行 109 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」
	2. 通過本公司 108 年股東常會通過之私募普通股案不繼續辦理
	3. 通過本公司 109 年股東常會新增召集事由

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

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	林文欽	王儀雯	108.01.01-108.12.31	

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	林文欽	王儀雯	3,500	0	42	0	362	404	108.01.01至108.12.31	1.XBRL 轉檔服務 92 仟元 2.本公司減資案件申報覆核公費 80 仟元 3.股東會資料意見函 70 仟元 4.股東會年報覆核 40 仟元 5.非主管薪資資訊申報覆核 30 仟元 6.子公司減資申報投審會 30 仟元 7.存貨報廢盤點 20 仟元

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給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以上者：無。

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	109年1月14日(董事會通過日期)		
更換原因及說明	本公司自民國109年第一季度起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部職務調整所致。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林文欽、郭文吉
委任之日期	109年1月14日(董事會通過日期)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

109年4月11日止

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		109 年度截至 4 月 11 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	(89,877)	0	0	0
董 事	陳財福(註1)	(3,550,331)	0	0	0
董 事	吳信傑(註1)	(47,352)	0	0	0
董 事	捷喬聯股份有限公司(註3)	(1,540,000)	0	341,000	0
法人董事代表人	陳財福(註3)	(3,550,331)	0	0	0
董 事	凱芯資本股份有限公司(註3)	(422,500)	0	277,000	0
法人董事代表人	吳信傑(註3)	(47,352)	0	0	0
董 事	景美溪資本股份有限公司(註3)	(604,500)	0	605,000	0
法人董事代表人	林佳穎(註3)	(12,500)	0	0	0
獨 立 董 事	簡世材	0	0	0	0
獨 立 董 事	林翰飛	(25,000)	0	0	0
獨 立 董 事	林育雅(註3)	0	0	0	0
監 察 人	許立賢(註2)	0	0	不適用	不適用
監 察 人	侯良儒(註2)	0	0	不適用	不適用
監 察 人	林佳穎(註1)	(12,500)	0	0	0
執 行 副 總	陳碩羣	109,050	0	0	0
副 總 經 理 (子 公 司)	周志昌	(147,425)	0	8,000	0
協 理 (蘇州廠廠長)	劉家冕	7,500	0	0	0
品 保 部 協 理	梁鴻林	8,250	0	0	0
財 務 長 財 務 中 心 協 理	詹朝貴	70,750	0	0	0
財 務 部 資 深 經 理	阮中祺	(18,938)	0	0	0
大 股 東	陳財福	(3,550,331)	0	0	0

註1. 於108年6月5日解任，並於108年6月5日新任法人董事代表人。

註2. 於108年6月5日解任，並以此日期為股數增減變動計算之迄日。

註3. 於108年6月5日新任，並以此日期為股數增減變動計算之起日。

註4. 本公司於108年6月5日股東常會通過辦理現金減資，股份減少比率50%，並經董事長決定減資換票基準日為108年10月6日。

2. 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

3. 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109年4月11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	3,552,330	6.74%	2,341,759	4.45%	1,881,000	3.57%	鄭淑華 陳可宣 景美溪資本股份有限公司 凱芯資本股份有限公司 捷喬聯股份有限公司	配偶 父子 董事 董事 董事長	
上詮光纖通信股份有限公司 代表人：張立秋	2,555,500	4.85%	-	-	-	-	-	-	註1
鄭淑華	2,341,759	4.45%	3,552,330	6.74%	-	-	陳財福 陳可宣 陳可欣	配偶 母子 母女	
景美溪資本股份有限公司 代表人：陳可欣	2,085,500	3.96%	-	-	-	-	陳財福 鄭淑華 陳可宣 凱芯資本股份有限公司	董事 董事 監察人 公司代表人 為兄妹	
凱芯資本股份有限公司 代表人：陳可宣	1,971,500	3.74%	-	-	-	-	陳財福 鄭淑華 景美溪資本股份有限公司 陳可欣	董事 董事 公司代表人 為兄妹 監察人	
捷喬聯股份有限公司 代表人：陳財福	1,881,000	3.57%	-	-	-	-	鄭淑華	公司代表人 配偶	
鼎佳投資股份有限公司 代表人：吳榮春	1,880,439	3.57%	-	-	-	-	尚鼎投資事業股份有限公司	公司代表人 為同一人	註1
友縛投資股份有限公司 代表人：徐常基	1,280,500	2.43%	-	-	-	-	-	-	註1
台新銀行受託禾昌興業 員工持股信託財產專戶	1,117,569	2.12%	-	-	-	-	-	-	
尚鼎投資事業股份有限公司 代表人：吳榮春	900,000	1.71%	-	-	-	-	鼎佳投資股份有限公司	公司代表人 為同一人	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。

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

綜合持股比例

109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(註3)	20,000,000	100%	0	0	20,000,000	100%
禾昌興業(毛里求斯)有限公司	2,000,000	100%	0	0	2,000,000	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108年9月辦理現金減資16,100仟美元。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

股本來源

109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

107.09	10	150,000	1,500,000	108,978	1,089,789	庫藏股註銷 5,000,000 股	無	註 16
107.09	0	150,000	1,500,000	109,268	1,092,689	限制員工權利新股增資 290,000 股	無	註 15
107.11	0	150,000	1,500,000	110,183	1,101,839	限制員工權利新股增資 915,000 股	無	註 17
108.03	10	150,000	1,500,000	109,353	1,093,539	庫藏股註銷 830,000 股	無	註 18
108.04	10	150,000	1,500,000	105,353	1,053,539	庫藏股註銷 4,000,000 股	無	註 19
108.04	10	150,000	1,500,000	105,338	1,053,389	限制員工權利新股註銷 15,000 股	無	註 15
108.08	10	150,000	1,500,000	52,669	526,694	現金減資 52,669,487 股	無	註 20

註 1：89.04.13(89)台財證(一)第 29356 號函核准。

註 2：90.07.05(90)台財證(一)第 143315 號函核准。

註 3：91.05.31(91)台財證(一)第 129714 號函核准。

註 4：91.09.03(91)台財證(一)第 0910148818 號函核准。

註 5：92.06.19(92)台財證(一)第 0920127288 號函核准。

註 6：92.07.07(92)台財證(一)第 0920128951 號函核准。

註 7：93.07.06(93)證期(一)字第 0930129205 號函核准。

註 8：94.06.24 金管證一字第 0940125444 號函核准。

註 9：92.10.15 台財證一字第 0920148343 號函核准。

註 10：95.07.04 金管證一字第 0950128257 號函核准。

註 11：96.07.02 金管證一字第 0960033382 號函核准。

註 12：97.07.02 金管證一字第 0970032834 號函核准。

註 13：98.07.02 金管證發字第 0980032903 號函核准。

註 14：103.03.06 金管證交字第 1030006232 號函核准。

註 15：106.10.05 金管證發字第 1060037380 號函核准。

註 16：107.05.23 金管證交字第 1070320175 號函核准。

註 17：107.10.08 金管證發字第 1070336559 號函核准。

註 18：105.03.07 金管證交字第 1050007051 號函核准。

註 19：108.01.02 金管證交字第 1070348387 號函核准。

註 20：108.07.17 金管證發字第 1080322338 號函核准。

109 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	52,669,488 股	97,330,512 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

109 年 4 月 11 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	119	20,742	24	20,886
持有股數	7	0	14,481,007	37,305,649	882,825	52,669,488
持股比例	0.00%	0.00%	27.49%	70.84%	1.67%	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

109年4月11日

單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	15,081	1,525,113	2.90
1,000 ~ 5,000	4,880	9,641,538	18.31
5,001 ~ 10,000	494	3,717,306	7.06
10,001 ~ 15,000	154	1,978,438	3.76
15,001 ~ 20,000	80	1,446,853	2.75
20,001 ~ 30,000	74	1,850,770	3.51
30,001 ~ 50,000	46	1,786,032	3.39
50,001 ~ 100,000	32	2,218,371	4.21
100,001 ~ 200,000	17	2,384,444	4.53
200,001 ~ 400,000	13	3,462,789	6.57
400,001 ~ 600,000	3	1,667,237	3.17
600,001 ~ 800,000	2	1,424,500	2.7
800,001 ~ 1,000,000	1	900,000	1.71
1,000,001 以上	9	18,666,097	35.43
合 計	20,886	52,669,488	100

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至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

109年4月11日

單位：股；%

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持股比例(%)
陳財福		3,552,330	6.74
上詮光纖通信股份有限公司		2,555,500	4.85
鄭淑華		2,341,759	4.45
景美溪資本股份有限公司		2,085,500	3.96
凱芯資本股份有限公司		1,971,500	3.74
捷喬聯股份有限公司		1,881,000	3.57
鼎佳投資股份有限公司		1,880,439	3.57
友縛投資股份有限公司		1,280,500	2.43
台新銀行受託禾昌興業員工 持股信託財產專戶		1,117,569	2.12
尚鼎投資事業股份有限公司		900,000	1.71

(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		107 年	108 年	當年度截至 109 年 03 月 31 日 (註 8)
	每股市價 (註 1)	最高	低	24.95	50.60
	最低	均	18.05	22.10	13.15
	平均		22.07	36.65	22.13
每股淨值 (註 2)	分配前		22.44	15.34	14.95
	分配後		12.44	註 9	註 9
每股盈餘	加權平均股數		105,886 仟股	81,309 仟股	52,111 仟股
	每股盈餘 (註 3)		3.65	0.42	(0.40)
每股股利	現金股利		10	0.3(註 10)	註 9
	無償配股	-	-	-	-
	累積未付股利 (註 4)	-	-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註 5)		6.05	87.26	-
	本利比 (註 6)		2.21	122.17	-
	現金股利殖利率 (註 7)		45.31	0.82	-

*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 109.3.31 日止，108 年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

註 10：本次以法定盈餘公積發放現金每股 0.3 元。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策：

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

108 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	21,945,087
註銷庫藏股借記保留盈餘	(17,472,561)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(118,008)
調整後未分配盈餘	4,354,518
本年度淨利	33,950,357
提列法定盈餘公積 (10%)	(3,395,036)
依法提列特別盈餘公積	(34,909,839)
本期可供分配盈餘	0

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



(2). 法定盈餘公積分配現金新台幣 15,800,846 元，每股 0.3 元。

以上分派案俟本次股東常會通過後，由董事長訂定發放基準日及相關事宜。

另暫以 109 年 3 月 17 日之實際流通在外總股數 52,669,488 股計算。

(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事酬勞前之利益），應提撥不低於 2.5% 為員工酬勞及不高於 2.5% 為董事酬勞。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，其發給對象包括符合董事會所訂一定條件之控制或從屬公司員工。前項董事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，認列為次年度損益。

3、董事會(109/3/17)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	1,129,763 元	1,129,763 元	0 元
董監酬勞	460,250 元	460,250 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107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	原因及處理情形
員工酬勞	17,116,828 元	17,116,828 元	0 元	無
董監酬勞	6,760,000 元	6,760,000 元	0 元	

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情形： 無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形

109年4月30日

限制員工權利新股種類	106年第1次限制員工權利新股	106年第2次限制員工權利新股	107年第1次限制員工權利新股
申報生效日期	106年10月05日		107年10月08日
發行日期	106年11月08日	107年08月22日	107年11月08日
已發行限制員工權利新股股數	510,000股	290,000股	915,000股
發行價格	0元	0元	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(註1)	0.45%	0.25%	0.84%
員工限制權利新股之既得條件	(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		(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

	<p>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>	<p>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分數為75分(含)以上，可既得其獲配股數之30%。</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分數為75分(含)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分數為75分(含)以上，可既得其獲配股數之40%。</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>	<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	15,000 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	178,500 股	55,000 股	137,250 股
未解除限制權利新股之股數	127,500 股	110,000 股	320,250 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) (註2)	0.24%	0.21%	0.61%
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：係以發行日期已發行股數計算。

註2：係以截至年報刊印日止已發行股數52,669,488股計算。

註3：本公司於108年6月5日股東常會通過辦理現金減資，並經金融監督管理委員會於108年7月17日核准以每仟股換發500股方式辦理，減資換票基準日為108年10月6日。發行日106年11月08日、107年08月22日、107年11月08日被減資股數分別為204,000股、110,000股、457,500股。

(二)累積至年報刊印日止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

109年4月30日 單位:仟元/仟股

	職稱	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3)	已解除限制權利			未解除限制權利				
					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3)	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3)
經理人	總經理	陳可宣	903	1.71%	608	0	0	1.15%	295	0	0	0.56%
	執行副總	陳碩羣										
	副總經理	周志昌										
	協理	劉家冕										
	協理	梁鴻林										
	協理	王建淳(註1)										
	協理	詹朝貴										
	資深經理	阮中祺										
	副理	張凱明										
員工(註)	資深經理	葉芳谷	499	0.95%	345	0	0	0.66%	154	0	0	0.29%
	資深經理	王芳萍										
	資深經理	呂佳燕										
	資深經理	黃志偉										
	資深經理	陳壁森										
	資深經理	饒鳳珠										
	資深經理	秦玉城										
	經理	曾稚家										
	經理	賴建文										
	副課長	黎秋懷										

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：107年10月30日董事會通過於107年11月1日轉任總經理室資深專案經理，並於108年1月31日離職。

註2：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3：已發行股份總數係以截至年報刊印日止已發行股數52,669,488股計算。

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	108 年度銷售金額	佔全年度銷售比例(%)
軟板暨軟排線連接器	838,568	53.45
液晶面板及顯示器連接器	356,352	22.71
軟排線	307,174	19.58
其他	66,788	4.26
合計	1,568,882	100.00

3.公司目前之商品項目

- (1)軟板暨軟排線連接器：內裝於液晶面板、液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦及 IPC、光碟機作為信號傳輸之用。
- (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：內裝於液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦及智慧音箱等作為信號傳輸之用。
- (4)其他連接器：如光碟機及固態硬碟 SATA 連接器，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) Easy Lock 連接器
- (3) USB C type 連接器
- (4) 伺服器用連接器
- (5) 工業用連接器
- (6) 高頻傳輸用軟排線

(二) 產業概況

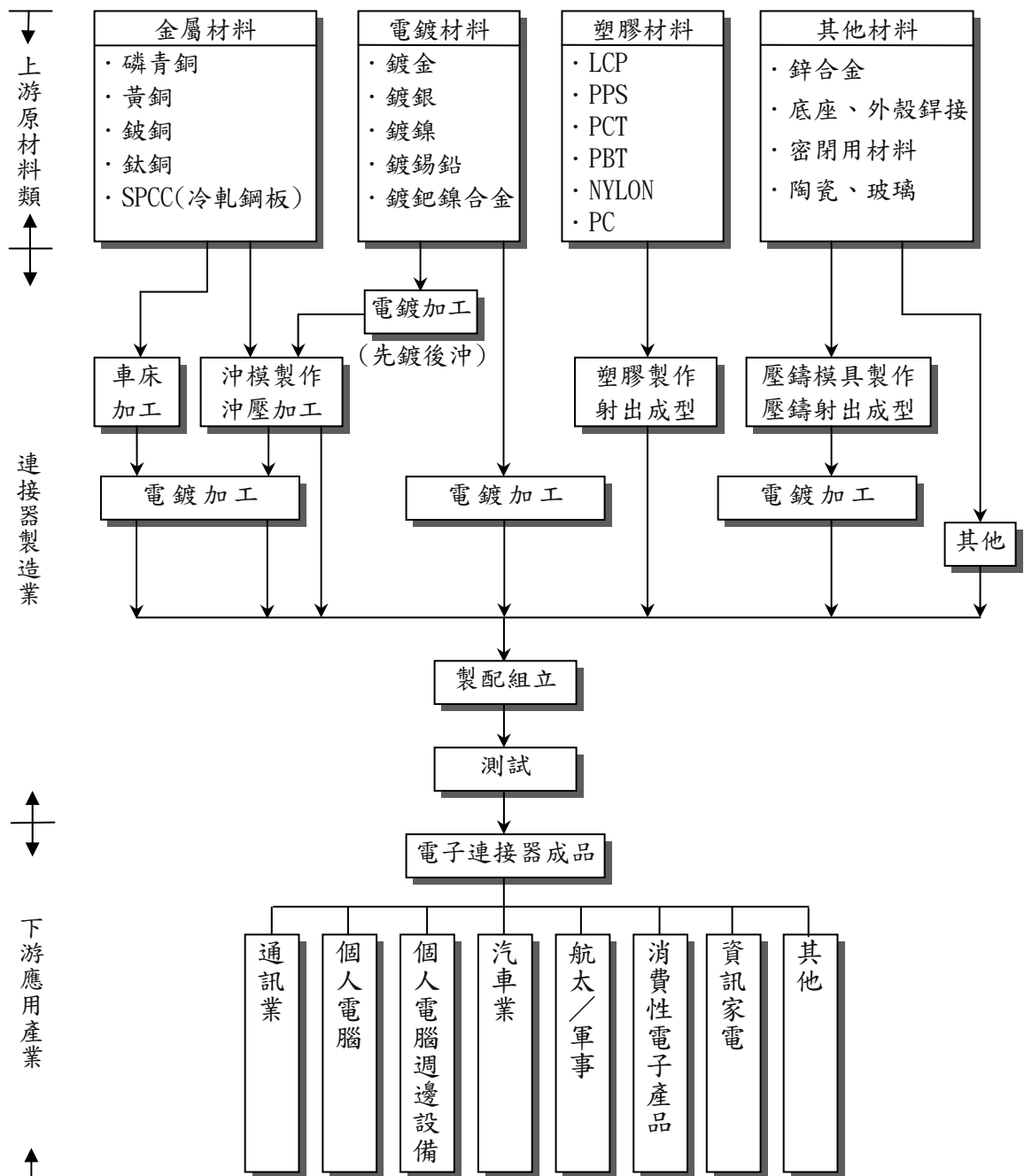
1.產業之現況與發展

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，並且在產品技術與相關應用領域上重新布局。

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，廣泛地應用在汽車、通訊、航空、航天、軍事裝備、計算機、工業、家用電器等許多領域。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，相關液晶面板及液晶監視器則是近年應用上最主要產品，而消費性電子產品與資訊家電則因網路普及性有逐漸增加的傾向，另外於汽車用的顯示器，如前裝的儀錶板、中控與抬頭顯示系統或後裝的導航與記錄器等，亦是應用領域上的新興市場。

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，其中包含了LCD/NB/車載/光碟機等產業領域，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	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
研發發展費用	200,658	41,981
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 LVDS CONNECTOR 系列 * 車載影音 & ADAS CONNECTOR & CABLE 系列 * USB TYPE C 系列產品 * DATA STORAGE & Power 相關 CONNECTOR * Customized CONNECTOR & CABLE module solution for Industrial Automation.	* 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 & ADAS CONNECTOR & CABLE 系列 * 新型 USB TYPE C & USB4.0 系列 * DATA STORAGE & POWER 相關 CONNECTOR * Customized CONNECTOR & CABLE module solution for Robotic Auto Assembly.

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期計劃

- (1)提升薄型/高 pin 數 FPC 連接器的開發與對應產能擴增，加快新型全自動機台研發，進而提高產業門檻。
- (2)持續開發車用連接器、Easy Lock 連接器..等技術性產品，與一般連接器廠商作出市場區隔，提高市佔率。

2. 長期計劃

- (1)拓展及深耕品牌廠商，增加前期共同開發產品之比重與數量。
- (2)了解市場需求與趨勢，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

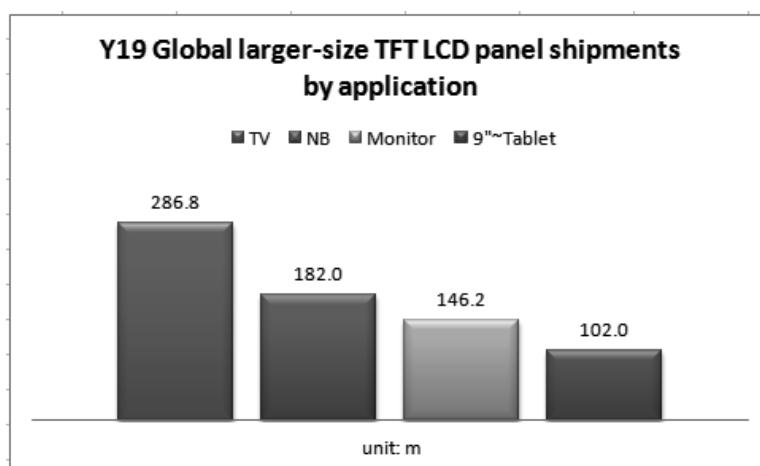
年度 內外銷地區	108 年		107 年	
	銷貨收入 淨額	%	銷貨收入 淨額	%
外銷-亞洲	1,153,513	73.53	1,307,445	75.54
外銷-歐洲	38,271	2.44	31,492	1.82
外銷-美洲	38,787	2.47	35,771	2.07
小計	1,230,571	78.44	1,374,708	79.43
內銷	338,311	21.56	356,106	20.57
合計	1,568,882	100.00	1,730,814	100.00

2. 市場未來之供需狀況與成長性：

本公司致力於各產品市場的發展平衡，目前主要銷售於液晶面板、電視、顯示器及筆記型電腦等相關產業，銷售佔比約達七成以上，其它部份陸續著重於車用市場的開發，就各市場成長性狀況分述如下：

(1) 液晶面板

根據 Digitimes 數據顯示，2019 年 9 吋以上面板全球出貨量約為 7.17 億片，按應用尺區分，其中液晶電視面板今年的出貨量與去年持平，約為 2.87 億片；筆記型電腦約為 1.82 億片；顯示器約為 1.46 億片；其餘約為 1.02 億片。



儘管中國新增了 Gen10.5 和 Gen8.6 代線，配合 55 吋以上電視面板需求增長，液晶電視面板製造商仍於 2020 年制定了更加保守的面板出貨計畫，預期明年液晶電視面板出貨量將大幅減少至 2.65 億片，年減 8%，這將是自 2011 年以來首次年度出貨量呈現下跌。

因大時代線產能持續開出，導致今年電視面板嚴重供過於求，2019 年下半年三星顯示(SDC)及樂金顯示(LGD)率先關閉產線；2019 年九月份開始，三星顯示、樂金顯示與華星光電等多家面板廠開始降低稼動率，以縮小電視面板價格跌幅，減產動作持續至第四季。若換算成 Gen 8.5 代線的約當面積來看，第三季減產幅度約當減少 8%的 Gen 8.5 合計產能，第四季更擴大至 16%。因面板減產幅度大，加上第四季雙十一及北美黑色星期五銷售告捷，65 吋以下電視面板價格成功在 2019 年 11、12 月持平甚至反轉。

IHS Markit 預計，明年南韓在液晶電視面板出貨量中的市占率將比今年減少約 10%，而中國的市占率將增加 10% 以上。南韓廠商逐步退出液晶電視面板業務，而中國持續增加液晶電視面板業務。雖然液晶電視面板的出貨量受到侵蝕，但大尺寸液晶電視面板的出貨量仍將繼續增長。65 吋及以上的全球液晶電視面板出貨量將在 2020 年從 2,940 萬片增長到 3,700 萬片。

此外，為因應全球領導品牌廠商尤其是三星電子、LG 電子和 Sony 的需求，明年面板廠將開始大幅增加 85 吋及 86 吋電視面板的出貨，預料這將能有效幫助業界去化 8.5 代線的產能；加上南韓廠商產線產能逐步關閉，Gen7.5 與 Gen8.5 生產的一系列從 43 吋到 65 吋面板，預計將逐步達到供需平衡至偏緊狀態。

據統計，中國面板廠京東方 (BOE) 在 2019 年液晶電視面板出貨量中占據最大份額 19%，其次是樂金顯示 (LG Display) 16% 和群創光電 (Innolux) 的 15%。該機構並預計中國面板製造商將在 2020 年增加其液晶電視面板出貨量的份額，預計京東方 2020 年將占 21%，其次是華星光電 16%。

同時，雖然液晶電視面板價格由於供過於求，而在 2019 年幾乎全年處於下跌情況 (僅 4、5 月曾出現部分尺寸的價格反彈)，但有望在明年初迎來反彈。價格逐步上漲對於液晶電視面板產業的復甦，優於價格快速上漲所導致需求逆向下修的隱憂；考量到明年新增產能有京東方武漢 10.5 代線，惠科滁州及綿陽 8.6 代線，以及啟動的富士康廣州 10.5 代線，最理想及較有可能的狀況是，在需求較強的狀況下，面板價格也將維持持續上漲態勢。

(2) 液晶顯示器

DIGITIMES Research 調查顯示，2019 年因應中美貿易戰，部分品牌業者為避免自大陸輸美產品被課徵關稅而提前拉貨，加上樂金電子 (LG Electronics) 中低階機種市場為美商與冠捷自有品牌搶食，2019 年第 3 季台廠 PC 顯示器 (PC Monitor) 出貨量季增 8.2%，並持續年增 5.8%；第 4 季因部分產品已提前於前季出貨，出貨量季減逾 1 成，並終止自 2018 年第 1 季以來的年成長表現。

但是 2020 年全球的液晶顯示器面板整體出貨目標則是逆勢成長，總量約達 1.66 億片，年增 15.2%，幾乎所有面板廠 2020 年的液晶監視器面板 BP 均有所成長，其中又以三星顯示器、中電熊貓以及華星光電的出貨目標成長最大。

以三星顯示器來說，2019 年出貨量約為 1,610 萬片，2020 年則上看 2,300 萬片，中電熊貓 2019 年出貨量約為 1,050 萬片，預估 2020 年出貨目標將上看 1,500 萬片，華星光電的成長最為驚人，2019 年的出貨量僅為 140 萬片，預估 2020 年出貨量將上看 500 萬片，年成長 2.5 倍。除了既有的面板廠積極卡位 2020 年的液晶監視器市場外，惠科也將首度加入戰局，年出貨目標預估將達 200 萬片。

在搶佔部分樂金市場下，台廠 PC 監視器出貨量佔全球比重回復至 7 成水準。尺寸變化上，22 吋及以上發展的脚步暫時停止，反而是 21. x 吋比重較前季明顯提升，主因樂金遭侵蝕的市場偏向此類尺寸機種；展望未來尺寸發展，預料大尺寸化仍是趨勢。

(3)筆記型電腦

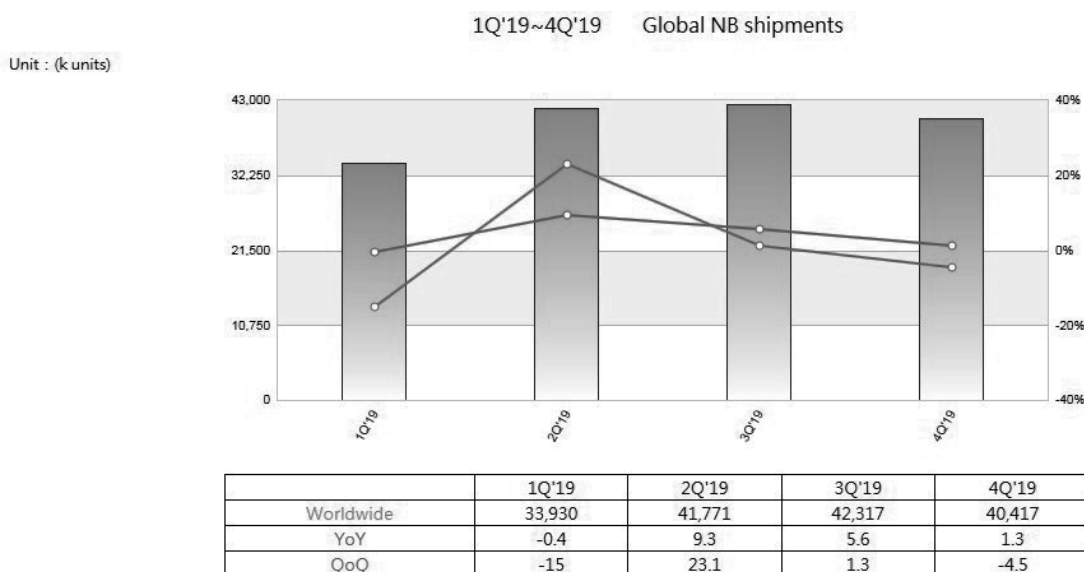
2019 年全球筆電出貨量約為 1.58 億台，相較 2018 年出貨增長 4.1%。雖為正成長，但市場整體出貨仍不如先前預期，主要原因如下兩點：

1. Y19 H2 英特爾(Intel)處理器缺貨嚴重。
2. 中美貿易戰緩和，美國取消本將於 12 月中對輸美 NB 課徵的 15%關稅，使業者停止提前備貨動作。

即便如此，在後 3 季都正增長的態勢下，2019 全年出貨量較去年同期增加，表現仍優於同期的智慧型手機及平板電腦。

2020 年新冠肺炎(COVID-19) 於年初爆發，對 2 月初開工的大陸 NB 供應鏈造成重大打擊，但 3 月代工廠快速提升復工率，2020 年第 1 季全球 NB 出貨(未計可拆卸式機種)表現略優於 2 月所做預期。第 2 季因 WFH (Work From Home)與遠距教學對 NB 急單大增，及部分第 1 季出貨遞延，即使供給面仍面臨缺料及運輸等問題，DIGITIMES Research 預期全球 NB 出貨仍將較前季大增超過 4 成，並較去年同期增長。

品牌表現方面，龍頭惠普(HP)第 1 季出貨因代工廠缺工而不如預期，部分出貨遞延至第 2 季，加上受惠於商務機種急單，第 2 季出貨季增長幅度將優於聯想及戴爾(Dell)。第二名聯想同樣受惠於 WFH 商務機種需求，而大陸恢復實體通路銷售亦有助聯想出貨反彈。戴爾於美國政府、企業及教育標案皆現急單，第 2 季出貨可望顯著增長。宏碁則將受益於 Chromebook 教育標案，第 2 季出貨可望超越華碩排第四。



(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。光碟機市場需求衰退乃大勢所趨，預估 2020 年全球光碟機出貨量將持續下滑。

(5)車用顯示器

IHS Markit 最新報告指出，全球汽車顯示器所用 TFT LCD 面板的銷售量在經過連續 10 年的高成長之後，在 2019 年出貨首度衰退，滑落至 1.56 億片，與 2018 年相比減少幅度為 5%。

IHS Markit 中小顯示器高級總監 Hiroshi Hayase 表示，2008 年金融危機過後，用於汽車顯示器的 TFT LCD 車載面板市場進入了快車道，2009 年車載面板出貨量僅約 1800 萬片，經過連續 10 年的成長，2018 年車載面板市場規模達到了 1.62 億片，年成長 9.4%，其中中控顯示面板仍為最大應用市場，出貨量為 7,830 萬片，儀表板顯示則為 6,080 萬片，其他應用為 2,240 萬片。

然而，2019 年車載面板出貨增長出現停滯。中美貿易衝突已經對中國經濟造成了影響，中國的工業生產、固定資產投資和零售銷售增長在 8 月份都有所放緩。中國零售業銷售額受到汽車行業增長放緩的影響尤其嚴重。特別是美國對中國汽車和相關零組件的關稅增加，導致市場面臨 10 年來的首次衰退。IHS Markit 預估，2019 年車載面板出貨量約 1.56 億片，與 2018 年相比衰退約 5%。

由於未來智慧車將成為生活第三空間，HMI 車用人機介面的發展日趨重要，也帶動車用面板需求大幅度提升。本屆 SID 七家面板大廠皆展示車用面板最新技術，包括 LGD、BOE、AUO、天馬、華星光、JDI、Visionox 等，皆以高階的 LCD 或 Flexible AMOLED 技術打造智慧座艙場景。隨著自駕車刺激銷售，帶動每輛車內使用的顯示器增加，預期 2020 年起車載面板市場可望恢復成長。

參考文獻: Digitimes. TrendForce. 工商時報

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最佳的品質，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. 新冠肺炎影響市場需求，終端客戶降低拉貨。

因應對策：

此次疫情主要衝擊為中國市場，京東方、熊貓、冠捷等陸資客戶首當其衝，終端客戶轉單至我司主要兩大客戶AUO /Innolux，我司將主力支持客戶加單，因應返工缺工潮已全面招募人力，原物料部分也已保證上游廠商供貨無虞。

- B. 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：Easy Lock 連接器、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。

C. 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。

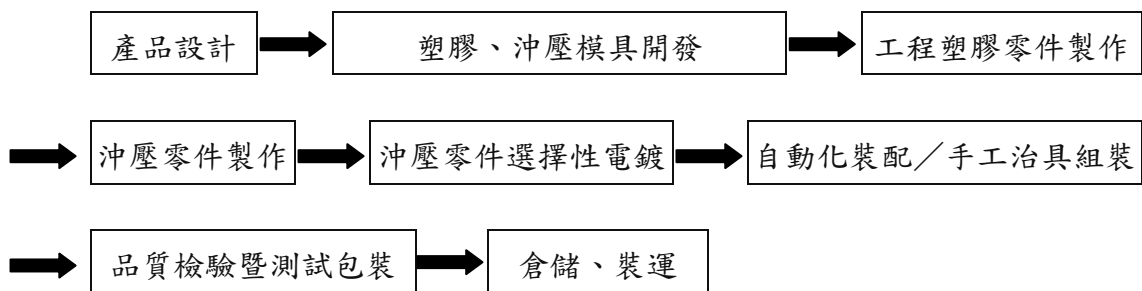
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

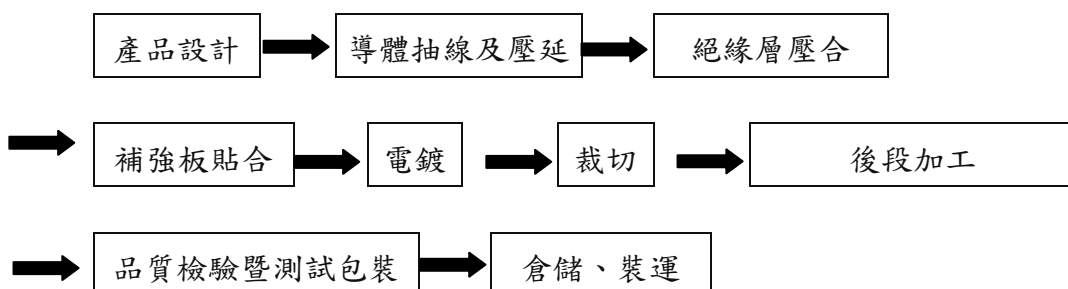
- (1) 軟板暨軟排線連接器：內裝於液晶面板、液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦及光碟機作為信號傳輸之用。
- (2) 液晶面板及顯示器連接器：專用於液晶面板及顯示器，作為信號傳輸之用。
- (3) 軟排線：內裝於液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦及智慧音箱等作為信號傳輸之用。
- (4) 其他連接器：如光碟機及固態硬碟 SATA 連接器，作為電力及信號傳輸之用。

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、原業
銅 板	全貿聯、樹鵬、史密斯、溢淀
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 108 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	一〇七年(註3)				一〇八年(註3)				一〇九年度截至前一季止(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	220,784	12.76	非關係人	集團 0008	201,102	12.82	非關係人	集團 0008	48,855	14.29	非關係人
2	其他	1,510,030	87.24	非關係人	其他	1,367,780	87.18	非關係人	其他	292,977	85.71	非關係人
	銷貨淨額	1,730,814	100.00		銷貨淨額	1,568,882	100.00		銷貨淨額	341,832	100.00	

註1：本公司及子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3：108年度占銷貨總額百分之十以上之客戶銷貨金額減少，主要係客戶需求量減少所致。

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	一〇七年(註3)				一〇八年(註3)				一〇九年度截至前一季止(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	119,356	18.11	非關係人	供應商 A	113,783	20.10	非關係人	供應商 A	20,748	18.59	非關係人
2	供應商 B	84,490	12.82	非關係人	供應商 B	64,432	11.38	非關係人	供應商 B	10,913	9.78	非關係人
3	其他	455,152	69.07	非關係人	其他	387,751	68.52	非關係人	其他	79,938	71.63	非關係人
	進貨淨額	658,998	100.00		進貨淨額	565,966	100.00		進貨淨額	111,599	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3：108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108年度產出減少相對進貨亦降低所致。

(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	108 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
軟板暨軟排線連接器		1,332,864	402,425	872,782	1,318,200	419,018	924,103
液晶面板及顯示器連接器		167,856	99,581	354,800	173,784	118,594	511,460
軟排線		106,080	43,610	257,106	84,240	41,889	255,487
其他		115,440	21,571	62,524	124,800	22,473	40,971
合計		1,722,240	567,187	1,547,212	1,701,024	601,974	1,732,021

(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	108 年度				107 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		125,697	243,916	269,427	598,431	121,044	244,831	290,085	644,412
液晶面板及顯示器連接器		9,309	28,081	90,480	319,605	17,176	52,864	96,991	437,708
軟排線		10,884	40,334	50,087	267,333	11,616	48,348	52,140	262,470
其他		5,990	25,980	18,972	45,202	2,114	10,063	21,878	30,118
合 計		151,880	338,311	428,966	1,230,571	151,950	356,106	461,094	1,374,708

(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	107 年	108 年
專利件數	21	12
排名	-	-

(2) 本國法人專利申請之件數及排名

項目 \ 年度	107 年	108 年
專利件數	14	34
排名	-	-

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

109 年 4 月 30 日

年 度		107 年度	108 年度	109 年度 1/1~4/30
員 工 人 數	經理人及行政人員	219	231	232
	技術及研發人員	300	308	308
	生產線員工	1,045	924	1,227
	合 計	1,564	1,463	1,767
平 均 年 歲		29.66	30.78	30.79
平 服 務 年 均 資		3.15	3.47	2.96
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	0.96%	1.03%	0.85%
	大 專	18.93%	19.41%	16.24%
	高 中	56.52%	52.90%	55.58%
	高 中 以 下	23.59%	26.66%	27.33%

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，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：

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)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：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	108/08/29 108/08/30	財團法人會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12
稽核主管	張凱明	108/11/15 108/12/06	中華民國內部稽核協會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務 子公司稽核實務	12

(3)退休制度與其實施情形

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

(4)勞資間協議與各項員工權益維護措施情形

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

(5)工作環境與員工人身安全的保護措施情形

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

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

梯及緊急照明燈)等，每年依法定期檢修及申報。

⑥緊急應變：每年定期修訂年度緊急應變計畫及實施緊急應變演練，降低事業危害風險。

2.最近年度迄 108 年度年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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 108 年度年報刊印日止：

中華民國 109 年 2 月 24 日府勞條字第 1090030256 號，違反勞基法第 24 條第 2 項，依同法第 79 條第 1 項第 1 款及第 80 條之 1 第 1 項規定，未將夜班津貼等具工資性質之項目列入計算基礎，裁處罰鍰新台幣 2 萬元整。

(2) 目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

有鑑於本次勞資爭議事件，公司將持續保持雙方良性互動機制，達到照顧員工福利與提昇優質工作環境之目標，消弭不必要的勞資紛爭可能引發之爭議事件。

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	富邦產物保險股份有限公司 國泰產物保險股份有限公司	簽約日：108.05.31~ 109.05.31	保險合約	無
董事及經理人責任 險合約	富邦產物保險股份有限公司	簽約日：108.09.21~ 109.09.21	保險合約	無
採購合約	英業達股份有限公司	簽約日：107.08.01~ 合約內容履行完成	採購合約	無
買賣合約	友達光電股份有限公司	簽約日：107.07.01~ 合約內容履行完成	採購合約	無
商業合作夥伴 貿易安全承諾書	緯創資通股份有限公司	簽約日：107.07.16~ 合約內容履行完成	承諾書	無
採購合約	越南瑞軒科技責任有限公司	簽約日：108.09.20~ 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

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	2,625,317	2,846,263	2,832,769	2,453,255	1,132,878	1,068,628	
不動產、廠房及設備	897,522	680,635	613,616	628,261	682,347	673,744	
無形資產	1,069	1,994	817	6,933	12,682	11,127	
其他資產	125,168	112,012	116,996	199,573	187,517	189,359	
資產總額	3,649,076	3,640,904	3,564,198	3,288,022	2,015,424	1,942,858	
流動負債	分配前	675,183	845,700	937,677	829,444	975,582	948,907
	分配後	728,078	975,888	1,067,991	1,882,834	註3	註3
非流動負債	202,514	198,103	186,412	162,747	231,997	206,378	
負債總額	分配前	877,697	1,043,803	1,124,089	992,191	1,207,579	1,155,285
	分配後	930,592	1,173,991	1,254,403	2,045,581	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益	2,771,379	2,597,101	2,440,109	2,295,831	807,845	787,573	
股本	1,134,689	1,134,689	1,139,789	1,101,839	526,694	526,694	
資本公積	分配前	590,539	580,233	562,357	484,199	27,643	27,643
	分配後	569,381	558,535	497,200	52,309	註3	註3
保留盈餘	分配前	613,866	728,612	693,878	995,591	390,451	369,666
	分配後	582,129	620,122	628,721	374,091	註3	註3
其他權益	466,102	251,404	141,922	(109,366)	(136,943)	(136,430)	
庫藏股票	(33,817)	(97,837)	(97,837)	(176,432)	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,771,379	2,597,101	2,440,109	2,295,831	807,845	787,573
	分配後	2,718,484	2,466,913	2,309,795	1,242,441	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2：109年第一季財務資料已經會計師核閱。

註3：108年度盈餘分派案尚未經股東會決議，故分配後金額暫不列示。

(二)簡明資產負債表(個體)-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	1,504,059	1,260,341	1,019,228	989,684	510,605	
不動產、廠房及設備	71,755	79,575	74,304	67,060	67,653	
無形資產	328	181	464	6,721	9,283	
其他資產	3,374,772	3,215,058	3,127,927	2,708,956	1,716,934	
資產總額	4,950,914	4,555,155	4,221,923	3,772,421	2,304,475	
流動負債	分配前	1,979,609	1,762,299	1,597,793	1,316,417	1,192,283
	分配後	2,032,504	1,892,487	1,728,107	2,369,807	註2
非流動負債	199,926	195,755	184,021	160,173	304,347	
負債總額	分配前	2,179,535	1,958,054	1,781,814	1,476,590	1,496,630
	分配後	2,232,430	2,088,242	1,912,128	2,529,980	註2
歸屬於母公司業主之權益	2,771,379	2,597,101	2,440,109	2,295,831	807,845	
股本	1,134,689	1,134,689	1,139,789	1,101,839	526,694	
資本公積	分配前	590,539	580,233	562,357	484,199	27,643
	分配後	569,381	558,535	497,200	52,309	註2
保留盈餘	分配前	613,866	728,612	693,878	995,591	390,451
	分配後	582,129	620,122	628,721	374,091	註2
其他權益	466,102	251,404	141,922	(109,366)	(136,943)	
庫藏股票	(33,817)	(97,837)	(97,837)	(176,432)	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,771,379	2,597,101	2,440,109	2,295,831	807,845
	分配後	2,718,484	2,466,913	2,309,795	1,242,441	註2

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：108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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	2,232,244	1,936,260	1,643,243	1,730,814	1,568,882	341,832
營業毛利	443,102	520,083	470,559	566,584	452,282	73,639
營業損益	(63,997)	61,242	50,724	75,126	(8,927)	(24,233)
營業外收入及支出	78,334	104,216	36,107	363,045	47,584	3,484
稅前淨利	14,337	165,458	86,831	438,171	38,657	(20,749)
繼續營業單位 本期淨利	12,594	147,763	72,923	386,272	33,951	(20,785)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	12,594	147,763	72,923	386,272	33,951	(20,785)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(22,563)	(215,978)	(100,025)	(232,559)	(44,070)	(1,803)
本期綜合損益總額	(9,969)	(68,215)	(27,102)	153,713	(10,119)	(22,588)
淨利歸屬於 母公司業主	12,594	147,763	72,923	386,272	33,951	(20,785)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(9,969)	(68,215)	(27,102)	153,713	(10,119)	(22,588)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.11	1.37	0.67	3.65	0.42	(0.40)

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：109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)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,874,638	1,594,105	1,305,492	1,246,710	1,141,179
營業毛利	110,609	228,586	237,594	278,164	287,051
營業損益	(43,459)	30,702	43,664	22,379	32,892
營業外收入及支出	56,478	134,152	42,207	403,504	(15,109)
稅前淨利	13,019	164,854	85,871	425,883	17,783
繼續營業單位 本期淨利	12,594	147,763	72,923	386,272	33,951
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	12,594	147,763	72,923	386,272	33,951
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(22,563)	(215,978)	(100,025)	(232,559)	(44,070)
本期綜合損益總額	(9,969)	(68,215)	(27,102)	153,713	(10,119)
淨利歸屬於 母公司業主	12,594	147,763	72,923	386,272	33,951
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(9,969)	(68,215)	(27,102)	153,713	(10,119)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.11	1.37	0.67	3.65	0.42

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
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
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	無保留意見

2.最近五年度有更換會計師之情事者，公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：
因會計師事務所為維持會計師之獨立性，並落實內部輪調之機制而調整。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務報導準則

1. 合併財務報告

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.05	28.67	31.54	30.18	59.92	59.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	331.34	410.68	428.04	391.33	152.39	147.53
償債能力 %	流動比率	388.83	336.56	302.10	295.77	116.12	112.62
	速動比率	354.11	305.55	277.59	263.95	90.46	91.21
	利息保障倍數	2.83	49.82	19.55	130.18	8.09	-9.68
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.68	2.53	2.56	2.78	2.60	2.58
	平均收現日數	136.19	144.26	142.57	131.29	140.38	141.47
	存貨週轉率 (次)	7.33	6.39	5.36	5.29	4.77	5.16
	應付款項週轉率 (次)	9.18	6.31	6.13	6.66	6.60	7.76
	平均銷貨日數	49.80	57.12	68.09	68.99	76.51	70.73
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.14	2.45	2.54	2.79	2.39	2.02
	總資產週轉率 (次)	0.57	0.53	0.46	0.51	0.59	0.69
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.48	4.13	2.13	11.35	1.44	-3.89
	權益報酬率 (%)	0.45	5.50	2.90	16.31	2.19	-10.42
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	1.26	14.58	7.62	39.77	7.34	-15.76
	純益率 (%)	0.56	7.63	4.44	22.32	2.16	-6.08
	每股盈餘 (元)	0.11	1.37	0.67	3.65	0.42	-0.40
現金流量	現金流量比率 (%)	77.08	64.73	25.17	23.24	17.13	0.58
	現金流量允當比率 (%)	196.27	252.89	214.84	187.92	80.97	56.68
	現金再投資比率 (%)	8.74	9.62	2.23	1.38	(28.70)	0.18
槓桿度	營運槓桿度	(4.08)	4.82	3.67	2.09	(9.62)	-0.20
	財務槓桿度	0.89	1.06	1.10	1.05	0.62	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. 本公司因發放現金股利(每股10元)及現金減資(每股5元)，以致108年財務結構除負債佔資產比率增加外及償債能力均較107年下降。
2. 本公司因營收下降，生產入庫基礎下降，毛利較同期下降，以致108年稅後淨利減少，因此相關財務比例如獲利能力、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(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

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.02	42.99	42.20	39.14	64.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4140.9	3509.72	3531.61	3662.40	1643.97
償債能力%	流動比率	75.98	71.52	63.79	75.18	42.83
	速動比率	72.62	68.01	60.77	70.90	38.03
	利息保障倍數	2.78	49.64	19.34	126.56	4.26
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.75	2.55	2.60	2.78	2.68
	平均收現日數	132.73	143.14	140.38	131.29	136.19
	存貨週轉率(次)	31.18	23.90	22.82	21.82	16.99
	應付款項週轉率(次)	1.31	0.91	0.90	0.99	1.13
	平均銷貨日數	11.71	15.27	15.99	16.72	21.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	27.07	21.07	16.97	17.64	16.94
	總資產週轉率(次)	0.38	0.34	0.30	0.31	0.38
獲利能力	資產報酬率(%)	0.38	3.17	1.75	9.73	1.26
	權益報酬率(%)	0.45	5.50	2.90	16.31	2.19
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.15	14.53	7.53	38.65	3.38
	純益率(%)	0.67	9.27	5.59	30.98	2.98
	每股盈餘(元)	0.11	1.37	0.67	3.65	0.42
現金流量	現金流量比率(%)	30.17	0	0	0	0
	現金流量允當比率(%)	198.43	285.25	172.17	126.98	38.90
	現金再投資比率(%)	19.42	(1.82)	(4.74)	(5.04)	(84.50)
槓桿度	營運槓桿度	0.87	1.32	1.40	1.58	1.48
	財務槓桿度	0.86	1.12	1.12	1.18	1.2

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. 本公司因發放現金股利(每股 10 元)及現金減資(每股 5 元)，以致 108 年財務結構除負債佔資產比率增加外及償債能力均較 107 年下降。
2. 本公司因認列投資損失，故 108 年稅後淨利減少，因此相關財務比例如獲利能力、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 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (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 = $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

(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審計委員會審查報告

禾昌興業股份有限公司

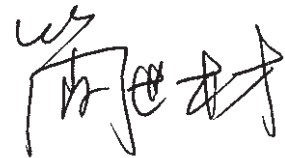
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 108 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及王儀雯會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

禾昌興業股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：簡世材



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報告：請參見 93~167 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 168~233 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	一〇八年度	一〇七年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,132,878	2,453,255	(1,320,377)	(53.82)
不動產廠房及設備	682,347	628,261	54,086	8.61
無形資產	12,682	6,933	5,749	82.92
其他資產	187,517	199,573	(12,056)	(6.04)
資產總額	2,015,424	3,288,022	(1,272,598)	(38.70)
流動負債	975,582	829,444	146,138	17.62
非流動負債	231,997	162,747	69,250	42.55
負債總額	1,207,579	992,191	215,388	21.71
股 本	526,694	1,101,839	(575,145)	(52.20)
資本公積	27,643	484,199	(456,556)	(94.29)
保留盈餘	390,451	995,591	(605,140)	(60.78)
其他權益	(136,943)	(109,366)	(27,577)	25.22
庫藏股票	0	(176,432)	176,432	-
權益總額	807,845	2,295,831	(1,487,986)	(64.81)

重大變動項目說明（變動達 20%且金額超過 1 仟萬元）：

1. 流動資產：主要係本年度發放現金股利 1,053 佰萬元及減資款 527 佰萬元以致現金減少。
2. 非流動負債：主要係增加長期信用借款所致。
3. 股本：主要係本年度辦理現金減資 50%所致。
4. 資本公積：主要係本年度分派現金股利所致。
5. 保留盈餘：主要係本年度分派現金股利所致。
6. 其他權益：主要係本年度增加國外營運機構財務報表換算之兌換損失所致。
7. 庫藏股票：主要係庫藏股已於本年度分別轉讓及註銷所致。

(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：

經108年6月5日股東會決議，決議通過107年度盈餘分配發放現金股利每股4.2元，暨以資本公積及法定盈餘公積發放現金每股5.8元，暨現金減資每股5.0元三項議案影響下，對108年資產、權益均有產生重大影響。

本公司近年來持續進行客戶及產品結構之調整，從強調快速大量生產的資本支出商業模式，逐漸轉型為計畫性生產之營運策略，也由於過去累積的努力與投資，本公司已經完善建置了做為一個連接器製造廠商的基礎設施，過去三年來並無重大資本支出，且展望未來短期內資本支出均為產品模具投資、小型的擴增、改善及維護專案。

根據公司目前營業額以及未來訂單能見度，本公司認為公司能以營運活動現金流入支應未來營運所需，且大型資本支出可能性低，故決定此時降低公司現金部位，返還現金給股東運用，並藉此調整公司之資本結構，提昇公司長期股東權益報率。

透過資本管理並確認在能繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。公司主要管理階層每季重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。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。亦透過管理及維持足夠部位之現金暨銀行融資額度以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。

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	一〇八年度	一〇七年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		1,568,882	1,730,814	(161,932)	(9.36)
營業成本		1,116,600	1,164,230	(47,630)	(4.09)
營業毛利		452,282	566,584	(114,30)	(20.71)
營業費用		461,209	491,458	(30,249)	(6.15)
營業利益		(8,927)	75,126	(84,053)	(111.88)
營業外收入及支出		47,584	363,045	(315,461)	(86.89)
繼續營業單位稅前淨利		38,657	438,171	(399,514)	(91.18)
所得稅費用		4,706	51,899	(47,193)	(90.93)
本期淨利		33,951	386,272	(352,321)	(91.21)
其他綜合損益(稅後淨額)		(44,070)	(232,559)	188,489	(81.05)
本期綜合損益總額		(10,119)	153,713	(163,832)	(106.58)
說明：(變動達20%且金額超過1仟萬元)					
1. 營業毛利:主要係客戶組合較差、台幣升值、生產入庫基礎降低等不利因素所致。					
2. 營業利益:主要係本年度營業毛利減少所致。					
3. 營業外收入及支出:主要係一〇七年度認列清算子公司利益所致。					
4. 繼續營業單位稅前淨利:主要係一〇七年度認列清算子公司利益所致。					
5. 所得稅費用:主要係一〇七年度認列因台灣稅率變動而增提遞延所得稅負債及一〇八年度稅前淨利減少所致。					
6. 本年度淨利:主要係一〇七年度認列清算子公司利益所致。					
7. 其他綜合損益(稅後淨額):主要係一〇七年度認列清算子公司利益，國外營運機構財務報表換算之兌換利益重分類所致。					

(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 109 年產品預計銷售目標為 5.9 億~6.9 億個以上，係依客戶產業 109 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，強化成本及費用的管控，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：

一〇八年度現金流量分析

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	
				投資計劃	理財計劃
1,227,089	202,575	1,145,611	284,053	-	-

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 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
284,053	200,323	226,335	258,041	-	-

註：以合併財報揭露

1.預計 109 年發放法定盈餘公積之現金流出新台幣 15,801 仟元。

2.截至刊印日止銀行借款餘額為新台幣 694,500 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。惟以金額而言，此類資本支出均為產品模具投資、小型的擴增、改善及維護專案，並不致形成重大資本支出金額。

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

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

說明 項目	獲利金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
P-Two Technology (B.V.I.) Co., Ltd.	(41,964)	轉投資達昌電子科技(蘇州)有限公司，製造及銷售各種連接	主要為轉投資蘇州子公司 108 年度虧損所致。	加強蘇州達昌電子成本及費用管控	-
P-Two Industries (Mauritius) Inc.	11,376	-	主要為銀行存款利息收入。	-	-

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	108 年度(新台幣仟元；%)	未來因應措施
利息收支淨額	24,140	
兌換損益淨額	13,890	
利息收支淨額占營收淨額比率	1.54 %	隨時掌握市場利率走勢，根據銀行存借款情形安排資金規劃，評估資金來源以降低營運風險。。
利息收支淨額占稅前淨利比率	62.45 %	
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.89 %	合併公司匯率暴險之管理係以自然避險為原則。
兌換損益淨額占稅前淨利比率	35.93 %	

2. 通貨膨脹情形對公司損益之影響

本公司隨時注意市場價格之波動，原料主要來自於大陸與國外進口，與供應商及客戶保持良好之互動關係，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. 108 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. 108 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 108 年度個別最高餘額為新台幣 94,800 元(美元 3,000 仟元)，期末餘額為新台幣 89,940 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. 108 年度本公司、本公司之子公司 P-Two Technology (B. V. I.) Co., Ltd. 及本公司之孫公司達昌電子科技(蘇州)有限公司，因營運週轉關係向 P-Two Industries (Mauritius) Inc. 申請資金貸與，累計至 108 度最高餘額為新台幣 690,580 仟元(美元 22,000 仟元)，期末餘額為新台幣 614,590 仟元(美元 20,500 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、軟排線連接器（FPC）產品的創新設計，而 109 年度預計將為 LCD PANEL CONNECTOR、USB TYPE C、USB 4.0、DATA STORAGE & POWER 相關、車載影音及 ADAS CONNECTOR & CABLE 系列產品等投入約新台幣 1.5 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、筆記型電腦及車載影音相關產品上，在產品製程方面持續進行高穴數精密模具開發及新型自動化設備開發，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	產品設計與樣產階段	NTD 20,000,000	2020 年 10 月
FFC 系列	產品驗證階段	NTD 5,000,000	2020 年 6 月
LVDS FFC 系列	產品驗證階段	NTD 5,000,000	2020 年 5 月
LVDS CONNECOTR 系列	產品驗證階段	NTD 10,000,000	2020 年 9 月
車載影音及 ADAS CONNECOTR 系列	產品設計與樣產階段	NTD 30,000,000	2020 年 11 月
車載影音及 ADAS CABLE 系列	產品設計與樣產階段	NTD 10,000,000	2020 年 12 月
USB TYPE C & USB 4.0 系列	產品設計與樣產階段	NTD 40,000,000	2020 年 9 月
DATA STORAGE & POWER 相關	產品設計與樣產階段	NTD 30,000,000	2020 年 7 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：無。

(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，並得召開董事會討論。

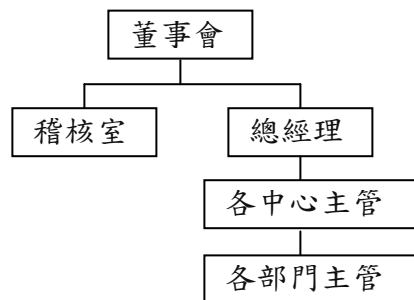
2. 風險管理組織架構

(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 經營室：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：新產品開發可行性、研發資源投入評估。
- ⑨設備開發部：自動化設備開發。
- ⑩資材部：原物料採購制度建立及市場價格波動應變。
- ⑪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。

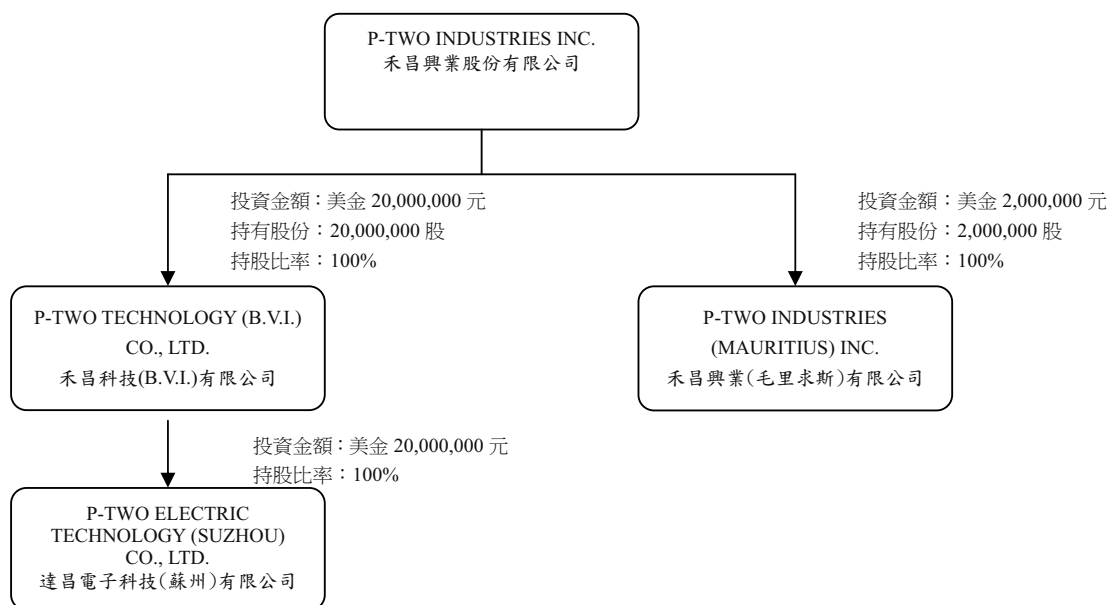
七、其他重要事項：無。

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. (註 1)	2000.5.26	Tropic Isle Building P.O Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美金 20,000,000 元	Investment and trading activities
達昌電子科技(蘇州)有限公司(註 2)	2000.9.8	蘇州市新區楓橋工業園華山路 158-86 號	美金 20,000,000 元	連接器等新型電子元輔件之製造及銷售
P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.	2002.12.16	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere St., Port Louis, Mauritius	美金 2,000,000 元	Investment and trading activities

註 1：已於 108 年 9 月辦理現金減資 16,100 仟美元。

註 2：已於 108 年 7 月辦理現金減資 12,400 仟美元。

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，主要係電子連接器之製造及銷售，P-TWO TECHNOLOGY (B.V.I.) CO.,LTD.及P-TWO INDUSTRIES(MAURITIUS)INC.係為一控股公司，並作為兩岸關係企業貿易之橋樑。

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料：

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
P-TWO TECHNOLOGY (B.V.I.) CO.,LTD	董事	禾昌-陳可宣	20,000,000	100%
達昌電子科技（蘇州）有限公司	執行董事 監事	BVI--陳可宣 詹朝貴	註1	100% 0
P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.	董事	禾昌--陳可宣	2,000,000	100%

註1：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

民國一〇八年度									
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.V.I.) CO., LTD	599,600	1,248,822	272,817	976,005	258,033	(58)	(41,964)	(0.07)	
達昌電子科技（蘇州）有限公司	599,600	1,510,531	532,438	978,093	1,216,003	(41,790)	(44,857)	註1	
P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.	59,960	629,889	-	629,889	0	1,774	11,376	0.19	

註1：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 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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 109 年 3 月 17 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：

本公司經108年6月5日股東常會通過，授權董事會於適當時機以不超過15,000仟股普通股之額度，視實際集資情形，自股東常會決議日起一年內預計1次或分2次辦理。

本私募普通股案於109年6月4日屆滿，經109年4月21日董事會決議，於剩餘期限內不繼續辦理本私募計劃。

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108年4月23日董事會決議通過107年度盈餘分配發放現金股利每股4.2元，暨以資本公積及法定盈餘公積發放現金每股5.8元，合計發放10.0元現金，金額為1,053,390仟元；另決議現金減資每股5.0元，金額為526,695仟元；上述議案經108年6月5日股東常會承認及討論通過。

由於本公司近年來持續進行客戶及產品結構之調整，從強調快速大量生產的資本支出商業模式，逐漸轉型為計畫性生產投資之營運策略，也由於過去累積的努力與投資，本公司已經完善建置了做為一個連接器製造廠商的基礎設施，近三年來並無重大資本支出，且展望未來短期內資本支出均為產品模具投資、小型的擴增、改善及維護專案。

根據公司目前營業額以及未來訂單能見度，本公司認為公司能以營運活動現金流入支應未來營運所需，且大型資本支出可能性低，故決定此時降低公司現金部位，返還現金給股東運用，並藉此調整公司之資本結構，提昇公司長期股東權益報率。

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108及107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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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，並調節寄外倉庫與帳載存貨數量。
3. 抽核客戶訂單、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，另亦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。

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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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 108 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 林 文 欽



林 文 欽

會計師 王 儀 雯

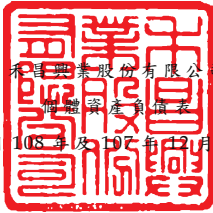


王 儀 雯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 109 年 3 月 17 日



禾昌興股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 38,522	2	\$ 279,019	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	28,960	1	184,290	5
1170	應收帳款(附註九)	385,333	17	467,478	12
1200	其他應收款(附註九)	285	-	2,071	-
130X	存貨(附註十)	51,312	2	49,207	1
1410	預付款項	5,833	-	7,082	-
1470	其他流動資產	360	-	537	-
11XX	流動資產總計	<u>510,605</u>	<u>22</u>	<u>989,684</u>	<u>26</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	93,263	4	90,855	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	12,412	1	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十一)	1,605,895	70	2,602,852	69
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二六)	67,653	3	67,060	2
1755	使用權資產(附註十三)	213	-	-	-
1801	電腦軟體	9,283	-	6,721	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	4,920	-	14,329	-
1915	預付設備款	-	-	399	-
1920	存出保證金	231	-	521	-
15XX	非流動資產合計	<u>1,793,870</u>	<u>78</u>	<u>2,782,737</u>	<u>74</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,304,475</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,772,421</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四)	\$ 436,000	19	\$ 255,000	7
2170	應付帳款(附註十五)	12,245	1	20,305	-
2180	應付帳款—關係人(附註十五及二六)	577,940	25	900,711	24
2219	其他應付款(附註十六)	68,830	3	99,875	3
2230	本期所得稅負債(附註二十)	64,107	3	39,039	1
2280	租賃負債(附註十三)	204	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十四)	25,000	1	-	-
2399	其他流動負債	7,957	-	1,487	-
21XX	流動負債總計	<u>1,192,283</u>	<u>52</u>	<u>1,316,417</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十四)	175,000	7	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	39,576	2	144,909	4
2640	淨確定福利負債(附註十七)	14,751	1	14,605	-
2645	存入保證金	70	-	659	-
2670	其他應付款—關係人(附註二六)	74,950	3	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>304,347</u>	<u>13</u>	<u>160,173</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,496,630</u>	<u>65</u>	<u>1,476,590</u>	<u>39</u>
	權益(附註十八)				
3110	普通股股本	526,694	23	1,101,839	29
3200	資本公積	27,643	1	484,199	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	270,206	12	410,655	11
3320	特別盈餘公積	81,939	3	-	-
3350	未分配盈餘	38,306	2	584,936	16
3300	保留盈餘總計	<u>390,451</u>	<u>17</u>	<u>995,591</u>	<u>27</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(129,154)	(6)	(82,794)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3,263	-	855	-
3490	員工未賺得酬勞	(11,052)	-	(27,427)	(1)
3400	其他權益總計	<u>(136,943)</u>	<u>(6)</u>	<u>(109,366)</u>	<u>(3)</u>
3500	庫藏股票	-	-	(176,432)	(5)
31XX	權益總計	<u>807,845</u>	<u>35</u>	<u>2,295,831</u>	<u>61</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,304,475</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,772,421</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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 1,140,598	100	\$ 1,246,704	100
4881	佣金收入 (附註二六)	<u>581</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>
4000	營業收入淨額	1,141,179	100	1,246,710	100
5000	營業成本 (附註十、十七、 十九及二六)	<u>854,128</u>	<u>75</u>	<u>968,546</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>287,051</u>	<u>25</u>	<u>278,164</u>	<u>22</u>
	營業費用 (附註十七及十九)				
6100	推銷費用	67,064	6	70,146	5
6200	管理費用	98,468	8	102,330	8
6300	研究發展費用	<u>88,627</u>	<u>8</u>	<u>83,309</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>254,159</u>	<u>22</u>	<u>255,785</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>32,892</u>	<u>3</u>	<u>22,379</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出 (附註十 九)				
7010	其他收入	14,564	1	20,464	2
7020	其他利益及損失	6,364	1	7,305	-
7050	財務成本	(5,449)	-	(3,392)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	(<u>30,588</u>)	(<u>3</u>)	<u>379,127</u>	<u>30</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>15,109</u>)	(<u>1</u>)	<u>403,504</u>	<u>32</u>
7900	稅前淨利	17,783	2	425,883	34
7950	所得稅 (利益) 費用 (附註 二十)	(<u>16,168</u>)	(<u>1</u>)	<u>39,611</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>33,951</u>	<u>3</u>	<u>386,272</u>	<u>31</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十七、十八及二十） 不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 148)	-	(\$ 16)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	2,408	-	855	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>30</u>	-	<u>(58)</u>	-
8310		<u>2,290</u>	-	<u>781</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	(39,793)	(3)	(250,296)	(20)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>(6,567)</u>	<u>(1)</u>	<u>16,956</u>	<u>1</u>
8360		<u>(46,360)</u>	<u>(4)</u>	<u>(233,340)</u>	<u>(19)</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>(44,070)</u>	<u>(4)</u>	<u>(232,559)</u>	<u>(19)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 10,119)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 153,713</u>	<u>12</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	<u>\$ 0.42</u>		<u>\$ 3.65</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.42</u>		<u>\$ 3.59</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

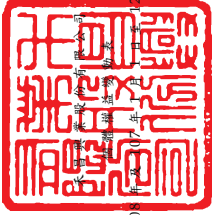


會計主管：詹朝貴



單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

民國108年12月31日



代碼	描述	其 他 權 益 項 目											
		普 通 股 股 數 (仟股)	資 本 公 積 額	保 留 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	未 實 現 損 益	合 計	庫 藏 股	票 據 總 額	總 額		
A1	107年1月1日餘額	113,979	\$ 562,357	\$ 403,363	\$ -	\$ 290,515	\$ 693,878	\$ 150,346	\$ 8,624	\$ -	\$ 141,922	\$ 97,837	\$ 2,440,109
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	7,292	-	(7,292)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(65,157)	(65,157)	-	-	-	-	-	(65,157)
B5	現金股利-每股0.6元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65,157)
CL5	資本公積配發現金-每股0.6元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107年度淨利	-	-	-	-	386,272	386,272	-	-	-	-	-	386,272
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(74)	(74)	(233,340)	-	855	(232,485)	-	(232,559)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	386,198	386,198	(233,340)	-	855	(232,485)	-	153,713
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(242,926)	(242,926)
L1	處分庫藏股票	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	53,547	53,712
L3	庫藏股註銷	(5,000)	(41,456)	-	-	(19,328)	(19,328)	-	-	-	-	110,784	-
N1	發行限制員工權利新股	1,205	14,771	-	-	-	-	-	(26,821)	-	(26,821)	-	-
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	13,519	-	-	-	-	-	8,018	-	8,018	-	21,537
Z1	107年12月31日餘額	110,184	484,199	410,655	-	584,936	995,591	(82,794)	(27,427)	855	(109,366)	(176,432)	2,295,831
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	38,627	-	(38,627)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(81,939)	(81,939)	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	(179,076)	-	-	(179,076)	-	-	-	-	-	(179,076)
B5	以法定盈餘公積發放現金股利-每股1.7元	-	-	-	-	-	(442,424)	-	-	-	-	-	(442,424)
B5	現金股利-每股4.2元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(431,890)
CL5	資本公積配發現金-每股4.1元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	33,951	33,951	-	-	-	-	-	33,951
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(118)	(118)	(46,360)	-	2,408	(43,952)	-	(44,070)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	33,833	33,833	(46,360)	-	2,408	(43,952)	-	(10,119)
E3	現金減資	(52,670)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,670)
L1	處分庫藏股票	-	3,455	-	-	(2,006)	(2,006)	-	-	-	-	64,282	65,731
L3	庫藏股註銷	(4,845)	(48,233)	-	-	(15,467)	(15,467)	-	-	-	-	112,150	-
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	20,112	-	-	-	-	-	-	-	-	16,375	36,487
Z1	108年12月31日餘額	52,669	27,643	270,206	-	38,306	390,451	(129,154)	(11,052)	3,263	(136,943)	-	807,845

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：詹朝貴



經理人：陳可宜



董事長：陳可宜

禾昌興業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 17,783	\$ 425,883
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	9,368	10,366
A20200	攤銷費用	6,381	2,512
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(144)	73
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(1,661)
A20900	財務成本	5,449	3,392
A21200	利息收入	(13,505)	(14,828)
A21900	員工認股權酬勞成本	36,487	21,537
A22400	採用權益法之子公司損益份額	30,588	(379,127)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(35)	(268)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	264	(4,200)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	899
A24100	外幣兌換淨利益	(6,779)	(2,982)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	73,230	(23,822)
A31180	其他應收款	83	240
A31200	存 貨	(2,369)	(5,443)
A31230	預付款項	1,249	1,559
A31240	其他流動資產	177	(396)
A32150	應付帳款	(7,860)	12,752
A32160	應付帳款－關係人	(307,511)	(147,438)
A32180	其他應付款	(35,390)	20,212
A32230	其他流動負債	6,470	1,133
A32240	淨確定福利負債	(2)	(3)
A33000	營運產生之現金流出	(186,066)	(79,610)
A33100	收取之利息	15,208	13,620
A33300	支付之利息	(5,247)	(3,421)
A33500	支付之所得稅	(61,225)	(36,211)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(237,330)	(105,622)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 90,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(197,062)	(663,812)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	339,762	482,822
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(152,750)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	154,411
B02300	子公司減資退回股款	502,778	455,268
B02700	購置不動產、廠房及設備	(14,900)	(12,263)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	724	268
B03800	存出保證金減少	290	-
B07600	收取子公司股利	423,798	192,126
B07100	預付設備款減少	399	651
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,055,789</u>	<u>366,721</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	181,000	(215,000)
C01600	舉借長期借款	200,000	-
C01800	應付關係人資金融通款增加	74,950	-
C03000	收取存入保證金	40	33
C03100	存入保證金返還	(629)	(52)
C04020	租賃本金償還	(559)	-
C04500	發放現金股利	(1,053,390)	(130,314)
C04700	現金減資	(526,695)	-
C04900	購買庫藏股票	-	(242,926)
C05000	庫藏股票處分價款	65,731	53,712
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,059,552)</u>	<u>(534,547)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>596</u>	<u>12,230</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(240,497)	(261,218)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>279,019</u>	<u>540,237</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 38,522</u>	<u>\$ 279,019</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

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 17 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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.02%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 1,370
減：適用豁免之短期租賃	(<u>568</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 802</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值(租賃負債餘額)	<u>\$ 758</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 758	\$ 758
資產影響	\$ -	\$ 758	\$ 758
租賃負債—流動	\$ -	\$ 544	\$ 544
租賃負債—非流動	-	214	214
負債影響	\$ -	\$ 758	\$ 758

2. 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。本公司將推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

(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)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述相關準則、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」及「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、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。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致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按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自連接器之銷售。由於連接器產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

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。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 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。

(十五) 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。

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。

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。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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合

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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，則於估計修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 114	\$ 93
銀行支票及活期存款	38,408	62,439
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	216,487
	<u>\$ 38,522</u>	<u>\$ 279,019</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
定期存款	-	2.80%~3.05%
活期存款	0.01%~2.25%	0.01%~2.10%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 93,263</u>	<u>\$ 90,855</u>

本公司於 107 年 12 月以 90,000 仟元投資穎華科技股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款		
款	\$ -	\$ 184,290
專案存款	<u>28,960</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,960</u>	<u>\$ 184,290</u>
<u>非 流 動</u>		
專案存款	<u>\$ 12,412</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 2.82%~3.00%。

(二) 本公司評估上述按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後其信用風險並未增加。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$385,593	\$467,882
減：備抵損失	<u>(260)</u>	<u>(404)</u>
	<u>\$385,333</u>	<u>\$467,478</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 285	\$ 364
應收利息	-	1,703
其 他	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 2,071</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 120~150 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司無顯著信用風險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失（排除已提列 100% 損失之特殊個案款項）。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 90 天以下	逾期 91~180 天	逾期 181 天以上	合計
總帳面金額	\$ 370,188	\$ 15,138	\$ 10	\$ 257	\$ 385,593
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(3)	(257)	(260)
攤銷後成本	<u>\$ 370,188</u>	<u>\$ 15,138</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 385,333</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 90 天以下	逾期 91~180 天	逾期 181 天以上	合計
總帳面金額	\$ 443,127	\$ 24,291	\$ -	\$ 464	\$ 467,882
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(404)	(404)
攤銷後成本	<u>\$ 443,127</u>	<u>\$ 24,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 467,478</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 404	\$ 331
加：本年度提列減損損失	-	73
減：本年度迴轉減損損失	(144)	-
年底餘額	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 404</u>

十、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商 品	\$ 48,803	\$ 47,389
在 製 品	2,120	1,512
原 物 料	<u>389</u>	<u>306</u>
	<u>\$ 51,312</u>	<u>\$ 49,207</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 848,652 仟元及 960,288 仟元。

108 及 107 年度之營業成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 264 仟元及存貨淨變現價值回升利益 4,200 仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
P-TWO BVI	\$ 976,006	\$ 1,922,760
P-TWO Mauritius	<u>629,889</u>	<u>680,092</u>
	<u>\$ 1,605,895</u>	<u>\$ 2,602,852</u>

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107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）。

P-TWO BVI 於 108 年 5 月及 9 月分別盈餘匯回 378,720 仟元及辦理減資退回股款 502,778 仟元。

P-TWO Mauritius 於 108 年 12 月盈餘匯回 45,078 仟元。

本公司於 107 年 5 月完成深圳禾昌清算程序，請詳附註二三說明。

本公司 108 及 107 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。

十二、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									
107年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 66,542	\$ 39,271	\$ 26,199	\$ 1,828	\$ 9,887	\$ 12,637	\$ 4,123	\$ 195,767
增 添	-	-	-	-	-	-	-	12,790	12,790
處 分	-	-	-	(236)	(1,828)	-	-	-	(2,064)
各類別重分類	-	624	2,681	624	-	1,759	107	(5,795)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(8,769)	(8,769)
107年12月31日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 67,166</u>	<u>\$ 41,952</u>	<u>\$ 26,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,646</u>	<u>\$ 12,744</u>	<u>\$ 2,349</u>	<u>\$ 197,724</u>
累計折舊及減損									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 46,921	\$ 29,641	\$ 25,352	\$ 1,828	\$ 7,281	\$ 10,440	\$ -	\$ 121,463
處 分	-	-	-	(236)	(1,828)	-	-	-	(2,064)
折舊費用	-	2,324	4,387	1,016	-	1,539	1,100	-	10,366
減損損失	-	-	760	-	-	-	139	-	899
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,245</u>	<u>\$ 34,788</u>	<u>\$ 26,132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,820</u>	<u>\$ 11,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,664</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 17,921</u>	<u>\$ 7,164</u>	<u>\$ 455</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,826</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 2,349</u>	<u>\$ 67,060</u>
成 本									
108年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 67,166	\$ 41,952	\$ 26,587	\$ -	\$ 11,646	\$ 12,744	\$ 2,349	\$ 197,724
增 添	-	-	-	-	-	-	-	19,049	19,049
處 分	-	(360)	-	(752)	-	(4,316)	(362)	-	(5,790)
各類別重分類	-	555	1,653	3,015	-	863	2,704	(8,790)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(8,944)	(8,944)
108年12月31日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 67,361</u>	<u>\$ 43,605</u>	<u>\$ 28,850</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,193</u>	<u>\$ 15,086</u>	<u>\$ 3,664</u>	<u>\$ 202,039</u>
累計折舊及減損									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 49,245	\$ 34,788	\$ 26,132	\$ -	\$ 8,820	\$ 11,679	\$ -	\$ 130,664
處 分	-	(360)	-	(63)	-	(4,316)	(362)	-	(5,101)
折舊費用	-	2,187	3,151	1,211	-	1,768	506	-	8,823
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,072</u>	<u>\$ 37,939</u>	<u>\$ 27,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,272</u>	<u>\$ 11,823</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,386</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 16,289</u>	<u>\$ 5,666</u>	<u>\$ 1,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,921</u>	<u>\$ 3,263</u>	<u>\$ 3,664</u>	<u>\$ 67,653</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

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

辦公設備

3年

其他設備

3至5年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

使用權資產帳面金額
運輸設備

108年12月31日

\$ 213

	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
運輸設備	<u>\$ 545</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 204</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
運輸設備	1.02%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備，租賃期間為3~4年。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 953</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 168</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,645)</u>

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,144
1~5年	<u>226</u>
	<u>\$ 1,370</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$436,000</u>	<u>\$255,000</u>

銀行短期信用額度借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.98%~1.03% 及 1.00%~1.03%。

本公司之短期借款包括：

	到 期 日	年 利 率	108年12月31日	107年12月31日
<u>固定利率短期借款</u>				
新台幣信用額度借款	109.1.2/ 108.1.4-108.5.13	1.03%/ 1.00%-1.03%	\$ 50,000	\$ 255,000
<u>浮動利率短期借款</u>				
新台幣信用額度借款	109.2.6-109.8.13	0.98%-1.03%	<u>386,000</u>	-
			<u>\$ 436,000</u>	<u>\$ 255,000</u>

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二五。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 200,000	\$ -
減：列為 1 年內到期部分	(<u>25,000</u>)	-
	<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行長期信用額度借款之利率為 1.17%。

本公司之長期借款包括：

	到 期 日	年 利 率	108年 12月31日	107年 12月31日
<u>浮動利率長期借款</u>				
新台幣信用額度 借款	自 109 年 11 月 13 日起 每季償還一次，至 111 年 8 月 12 日還清	1.17%	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二五。

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。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。

十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 30,019	\$ 50,707
應付勞務費	10,005	6,458
應付設備款	8,772	4,623
應付休假給付	5,793	5,524
應付佣金	4,138	2,241
應付員工及董監酬勞	2,813	23,877
應付保險費	2,470	2,140
其 他	4,820	4,305
	<u>\$ 68,830</u>	<u>\$ 99,875</u>

十七、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 20,985	\$ 20,240
計畫資產公允價值	(6,234)	(5,635)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,751</u>	<u>\$ 14,605</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
107年1月1日	\$ 19,659	(\$ 5,067)	\$ 14,592
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	245	(65)	180
認列於損益	431	(65)	366
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(134)	(134)
精算損失—人口統計假設 變動	46	-	46
精算損失—財務假設變動	231	-	231
精算利益—經驗調整	(127)	-	(127)
認列於其他綜合損益	150	(134)	16
雇主提撥	-	(369)	(369)
107年12月31日	\$ 20,240	(\$ 5,635)	\$ 14,605
108年1月1日	\$ 20,240	(\$ 5,635)	\$ 14,605
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	227	(65)	162
認列於損益	413	(65)	348
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(184)	(184)
精算損失—人口統計假設 變動	76	-	76
精算損失—財務假設變動	381	-	381
精算利益—經驗調整	(125)	-	(125)
認列於其他綜合損益	332	(184)	148
雇主提撥	-	(350)	(350)
108年12月31日	\$ 20,985	(\$ 6,234)	\$ 14,751

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 37	\$ 33
營業費用	311	333
	\$ 348	\$ 366

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.800%	1.125%
薪資預期增加率	2.875%	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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>459</u>)	(\$ <u>466</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 485</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 463</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 440</u>)	(<u>\$ 448</u>)

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 366</u>
確定福利義務平均到期期間	12年	13年

十八、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107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>52,669</u>	<u>110,184</u>
已發行股本	<u>\$ 526,694</u>	<u>\$ 1,101,839</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。

	普通股股本 (仟股)
107年1月1日餘額	<u>113,979</u>
107年8月16日註銷庫藏股	(5,000)
107年8月22日發行限制員工權利新股	290
107年11月8日發行限制員工權利新股	<u>915</u>
107年12月31日餘額	<u>110,184</u>
108年1月1日餘額	110,184
108年2月26日註銷庫藏股	(830)
108年4月9日註銷庫藏股	(4,000)
108年4月11日註銷限制員工權利新股	(15)
108年7月30日現金減資	(<u>52,670</u>)
108年12月31日餘額	<u>52,669</u>

本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於 108 年 6 月 5 日經股東會決議通過辦理現金減資退還股本，減資金額為 526,695 仟元，減除 52,670 仟股，減資比例為 50%，減資後股本為 526,694 仟元。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於 108 年 7 月 17 日經金管會核准生效，並經董事會決議以 108 年 7 月 30 日為現金減資基準日，嗣於 108 年 8 月 27 日辦理變更登記完成。

另本公司於 108 年 6 月 5 日經股東會通過以私募方式辦理發行新股，發行股數不超過 15,000 仟股，每股面額 10 元，其相關發行條件及私募價格將另訂之。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107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	\$ 8,978	\$ 239,744
公司債轉換溢價	-	221,336
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已行使之員工認股權	-	379
已既得之限制員工權利股票	7,407	1,784
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	11,258	16,809
員工認股權	-	4,147
	<u>\$ 27,643</u>	<u>\$ 484,199</u>

本公司 108 及 107 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	已 行 使 之 員 工 認 股 權 (註)	已 既 得 之 限 制 員 工 權 利 股 票	限 制 員 工 權 利 股 票	員 工 認 股 權
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 315,900	\$ 231,491	\$ 605	\$ 10,539	\$ -	\$ 3,822	\$ -
配發現金	(65,157)	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股 認列股份基礎給付酬勞	-	-	-	-	1,784	12,987	-
成本	-	-	-	9,372	-	-	4,147
處分庫藏股票	-	-	165	-	-	-	-
庫藏股註銷	(10,999)	(10,155)	(770)	(19,532)	-	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 239,744</u>	<u>\$ 221,336</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 16,809</u>	<u>\$ 4,147</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 239,744	\$ 221,336	\$ -	\$ 379	\$ 1,784	\$ 16,809	\$ 4,147
配發現金	(220,256)	(211,634)	-	-	-	-	-
限制員工權利新股既得 認列股份基礎給付酬勞	-	-	-	-	5,701	(5,701)	-
成本	-	-	-	-	-	-	20,112
處分庫藏股票	-	-	3,455	24,259	-	-	(24,259)
庫藏股註銷	(10,510)	(9,702)	(3,455)	(24,638)	(78)	150	-
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 11,258</u>	<u>\$ -</u>

註：已行使之員工認股權均屬處分庫藏股交易所產生。

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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依

法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 5 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 38,627	\$ 7,292		
特別盈餘公積	81,939	-		
現金股利	442,424	65,157	\$ 4.2	\$ 0.6

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日及 107 年 6 月 12 日決議以資本公積發放現金 431,890 仟元及 65,157 仟元，每股分別為 4.1 元及 0.6 元。

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日決議以法定盈餘公積發放現金股利 179,076 仟元，每股為 1.7 元。

本公司 109 年 3 月 17 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,395	\$ -
特別盈餘公積	34,911	-

另上述董事會擬議以法定盈餘公積發放現金股利 15,801 仟元，每股為 0.3 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 82,794)	\$ 150,546
稅率變動	-	(1,833)
當年度產生		
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(39,793)	(250,296)
換算國外營運機構財務 報表所產生損益之相 關所得稅	(6,567)	18,789
年底餘額	(\$ 129,154)	(\$ 82,794)

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

	轉讓股份予 員工（仟股）	買回以註銷 （仟股）	合計（仟股）
107年1月1日股數	4,980	-	4,980
本年度增加	1,600	9,000	10,600
本年度減少	(2,725)	(5,000)	(7,725)
107年12月31日股數	<u>3,855</u>	<u>4,000</u>	<u>7,855</u>
108年1月1日股數	3,855	4,000	7,855
本年度減少	(3,855)	(4,000)	(7,855)
108年12月31日股數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司於 108 及 107 年度分別轉讓持有之庫藏股票予員工 3,025 仟股及 2,725 仟股，相關處分價款分別為 65,731 仟元及 53,712 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。

十九、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 13,505	\$ 14,828
其他收入	<u>1,059</u>	<u>5,636</u>
	<u>\$ 14,564</u>	<u>\$ 20,464</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 6,352	\$ 6,275
處分不動產、廠房及設備利益	35	268
透過損益按公允價值衡量金融商品淨利益	-	1,661
不動產、廠房及設備之減損損失	-	(899)
什項支出	(<u>23</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 6,364</u>	<u>\$ 7,305</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 5,444	\$ 3,392
租賃負債之利息	<u>5</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,449</u>	<u>\$ 3,392</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 8,823	\$ 10,366
使用權資產	545	-
電腦軟體	<u>6,381</u>	<u>2,512</u>
	<u>\$ 15,749</u>	<u>\$ 12,878</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,408	\$ 6,512
營業費用	<u>3,960</u>	<u>3,854</u>
	<u>\$ 9,368</u>	<u>\$ 10,366</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 6,381</u>	<u>\$ 2,512</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$125,636	\$163,987
勞健保費用	10,867	9,504
退職後員工福利		
確定提撥計畫	5,511	5,004
確定福利計畫(附註十七)	348	366
離職福利	1,356	2,237
股份基礎給付		
權益交割(附註二二)	36,487	21,537
其他員工福利	4,878	4,508
員工福利費用合計	<u>\$185,083</u>	<u>\$207,143</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,297	\$ 12,931
營業費用	<u>166,786</u>	<u>194,212</u>
	<u>\$185,083</u>	<u>\$207,143</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係按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。108 及 107 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 3 月 17 日及 108 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5.83%	3.81%
董監酬勞	2.37%	1.50%

金 額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 1,130	\$ 17,117
董監酬勞	460	6,760

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 82,313	\$ 74,115
外幣兌換損失總額	(75,961)	(67,840)
淨利益	<u>\$ 6,352</u>	<u>\$ 6,275</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 89,680	\$ 60,373
未分配盈餘加徵	-	131
以前年度之調整	(3,387)	(3,570)
遞延所得稅		
本年度產生者	(102,461)	(43,346)
稅率變動	<u>-</u>	<u>26,023</u>
認列於損益之所得稅（利益）費用	<u>(\$ 16,168)</u>	<u>\$ 39,611</u>

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 17,783</u>	<u>\$425,883</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,557	\$ 85,177
子公司未分配盈餘之遞延所得稅迴轉影響數	(25,973)	-
未認列之可減除暫時性差異	5,125	(75,825)
稅上不可減除之費損	4,510	7,675
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(3,387)	(3,570)
未分配盈餘加徵	-	131
稅率變動	<u>-</u>	<u>26,023</u>
認列於損益之所得稅（利益）費用	<u>(\$ 16,168)</u>	<u>\$ 39,611</u>

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%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
— 國外營運機構換算	\$ -	(\$ 1,833)
— 確定福利計畫再衡量數	-	(61)
	<u>-</u>	<u>(1,894)</u>
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(6,567)	18,789
— 確定福利計畫再衡量數	30	3
	<u>(6,537)</u>	<u>18,792</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 6,537</u>)	<u>\$ 16,898</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 64,107</u>	<u>\$ 39,039</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：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於其他</u>		<u>重分類</u>	<u>年底餘額</u>
		<u>認列於損益</u>	<u>綜合損益</u>		
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 2,921	\$ -	\$ 30	\$ -	\$ 2,951
備抵存貨損失	405	52	-	-	457
不動產、廠房及設備	589	(236)	-	-	353
應付休假給付	1,105	54	-	-	1,159
未實現兌換損失	2,742	-	-	(2,742)	-
國外營運機構兌換差額	6,567	-	(6,567)	-	-
	<u>\$ 14,329</u>	<u>(\$ 130)</u>	<u>(\$ 6,567)</u>	<u>(\$ 2,742)</u>	<u>\$ 4,920</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	重分類	
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 139,292	(\$ 106,314)	\$ -	\$ -	\$ 32,978
土地重估增值	5,617	-	-	-	5,617
未實現兌換利益	-	3,723	-	2,742	981
	<u>\$ 144,909</u>	<u>(\$ 102,591)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,742</u>	<u>\$ 39,576</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	重分類	
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 2,480	\$ 499	(\$ 58)	\$ -	\$ 2,921
備抵存貨損失	1,058	(653)	-	-	405
不動產、廠房及設備	760	(171)	-	-	589
應付休假給付	643	462	-	-	1,105
未實現兌換損失	-	5,270	-	(2,528)	2,742
國外營運機構兌換差額	-	-	16,956	(10,389)	6,567
	<u>\$ 4,941</u>	<u>\$ 5,407</u>	<u>\$ 16,898</u>	<u>(\$ 12,917)</u>	<u>\$ 14,329</u>

遞延所得稅負債					
遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	重分類	
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 150,217	(\$ 10,925)	\$ -	\$ -	\$ 139,292
國外營運機構兌換差額	10,389	-	-	(10,389)	-
土地重估增值	5,617	-	-	-	5,617
未實現兌換利益	2,528	-	-	(2,528)	-
	<u>\$ 168,751</u>	<u>(\$ 10,925)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,917)</u>	<u>\$ 144,909</u>

(六) 與投資子公司收益相關且未認列遞延所得稅負債

本公司於 108 年 12 月 16 日董事會決議，在可預見之未來，除對 P-TWO Mauritius 之投資收益將在美金 700 萬元限額內匯回外，其餘投資收益均不匯回；且其中美金 150 萬元業於 108 年底匯回，故本公司 108 年 12 月 31 日僅針對 P-TWO Mauritius 美金 550 萬元之盈餘認列遞延所得稅負債。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，投資子公司收益未認列為遞延所得稅負債金額分別為 184,929 仟元及 88,123 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度止以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 33,951</u>	<u>\$386,272</u>

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	81,309	105,886
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	135	821
員工認股權	120	393
限制員工權利新股	<u>220</u>	<u>438</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>81,784</u>	<u>107,538</u>

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

二二、股份基礎給付協議

(一) 限制員工權利新股計畫

本公司股東會分別於 108 年 6 月 5 日、107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 14 日決議發行限制員工權利新股總額 10,000 仟元、10,000 仟元及 8,000 仟元，每股面額新台幣 10 元，共計分別發行 1,000 仟股、1,000 仟股及 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。

2. 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	108年度	107年度
	單位（仟股）	單位（仟股）
年初流通在外	1,613	510
本年度發行	-	1,205
本年度既得	(269)	(102)
本年度註銷	(15)	-
現金減資	(771)	-
年底流通在外	<u>558</u>	<u>1,613</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 108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 16,375 仟元及 8,018 仟元。

(二) 員工認股權計畫

本公司於 108 及 107 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	108年度		107年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,425	\$ 19.86	-	\$ -
本年度給與	1,600	23.48	4,265	19.80
本年度執行	(3,025)	21.77	(2,725)	19.77
本年度逾期失效	-	-	(115)	-
年底流通在外	-	-	<u>1,425</u>	-
年底可執行	-	-	-	-
本年度給與之認股權加 權平均公允價值(元)	<u>\$ 12.57</u>	-	<u>\$ 3.17</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：

	給	予	日	期
	108年3月18日		107年6月12日	
預期價格波動率	38.01%		32.75%	
無風險利率	0.44%		0.37%	
預期存續期間	3 日		44 日	

本公司於 108 及 107 年度認列之酬勞成本為 20,112 仟元及 13,519 仟元。

二三、清算子公司

本公司於 106 年 1 月 17 日經董事會決議清算孫公司深圳禾昌。深圳禾昌已於 107 年 1 月將剩餘財產 32,985 仟美元匯回 P-TWO Mauritius，因此 P-TWO Mauritius 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利益，並已於 107 年 5 月完成所有註銷程序。

二四、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。本公司辦理現金減資退還股本之說明，請參閱附註十八。

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。

二五、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) 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

108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>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 93,263	\$ 93,263

107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>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 90,855	\$ 90,855

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 90,855	\$ -
本年度新增	-	90,000
認列於其他綜合損益	2,408	855
年底餘額	<u>\$ 93,263</u>	<u>\$ 90,855</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 465,743	\$ 933,379
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	93,263	90,855
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,370,035	1,276,550

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、債務工具投資、應付款項及借款。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，請參閱附註二九。

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,900 仟元及 902 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上升，主係因以美元貨幣計價之銀行存款及應收帳款餘額減少所致。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ -	\$400,777
— 金融負債	50,000	255,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	79,780	62,439
— 金融負債	586,000	-

本公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。

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受到之 TAIBOR 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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,531 仟元及增加／減少 312 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主要係因浮動利率之借款增加所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行合約義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，以減輕因未履行合約義務所產生財務損失之風險。在接受新客戶之前，本公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複

核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

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

本公司地區別之信用風險主要集中於中國大陸，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 69% 及 68%。

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暨銀行融資額度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 108 年及 107 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) 非衍生金融負債之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。

108 年 12 月 31 日	要求即付或				
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 16,171	\$ 31,298	\$ 611,546	\$ -	\$ 74,950
租賃負債	46	137	21	-	-
浮動利率工具	-	286,000	125,000	175,000	-
固定利率工具	50,000	-	-	-	-
	<u>\$ 66,217</u>	<u>\$ 317,435</u>	<u>\$ 736,567</u>	<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ 74,950</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短 於 1 年		1 ~ 5 年		
	\$ 204		\$ -		
	要求即付或				
	短於1個月	1 ~ 3個月	3個月~1年	1 ~ 5年	5年以上
107年12月31日					
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 23,069	\$ 32,069	\$ 965,753	\$ -	\$ -
固定利率工具	<u>230,000</u>	<u>5 -</u>	<u>25,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 253,069</u>	<u>\$ 32,069</u>	<u>\$ 990,753</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 636,000	\$ 255,000
— 未動用金額	<u>543,840</u>	<u>670,720</u>
	<u>\$ 1,179,840</u>	<u>\$ 925,720</u>

二六、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

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

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
佣金收入(代購料及設備)	子公司	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 6</u>

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
子公司		
P-TWO BVI	\$ 258,033	\$ 770,407
孫公司		
蘇州達昌	<u>525,358</u>	<u>126,244</u>
	<u>\$ 783,391</u>	<u>\$ 896,651</u>

由本公司接單而透過第三地或直接向大陸子公司進貨之價格，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，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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司		
	P-TWO BVI	\$ 254,347	\$ 815,078
	孫公司		
	蘇州達昌	<u>323,593</u>	<u>85,633</u>
		<u>\$ 577,940</u>	<u>\$ 900,711</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(五) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分		處分	
	108年度	107年度	108年度	107年度
孫公司	<u>\$ 724</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>

(六) 購買下腳料

關係人類別	108年度	107年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,159</u>

(七) 代購料及設備零件

關係人類別	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 8,003</u>	<u>\$ 104</u>

(八) 向關係人借款

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
P-TWO Mauritius	<u>\$ 74,950</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人借款之借款利率為 0%。本公司、P-TWO BVI、及蘇州達昌分別與 P-TWO Mauritius 簽訂借款合同，約定可於十年內循環動用，資金貸與總額度為美金 20,500 仟元整。

(九) 背書保證

關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
孫公司		
保證金額	<u>\$ 89,940</u>	<u>\$ 92,145</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 12,425	\$ 24,409
退職後福利	216	306
股份基礎給付	6,551	5,157
	<u>\$ 19,192</u>	<u>\$ 29,872</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。

二七、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：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 930</u>

二八、重大期後事項

受 2019 新型冠狀病毒疫情影響，本公司位於中國江蘇省蘇州市之子公司蘇州達昌員工受移動管制，以致春節後復工率未能達到正常水準，截至本個體財務報告通過發布日已陸續提升至 6 成，由於蘇州達昌為本公司之主要生產基地，故疫情對其營運產生一定程度之影響。截至本個體財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故本公司無法合理估計公司營運及整體產業受影響之程度。

二九、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
<u>108年12月31日</u>							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$ 15,310	29.980	(美 元：新台幣)			<u>\$ 458,994</u>	
<u>非貨幣性項目</u>							
採權益法之子公司							
美 元	53,566	29.980	(美 元：新台幣)			<u>\$ 1,605,895</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	\$ 15,359	29.980	(美元:新台幣)	\$ 460,463
人民幣	45,036	4.297	(人民幣:新台幣)	<u>193,520</u>
				<u>\$ 653,983</u>
107年12月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	30,334	30.715	(美元:新台幣)	<u>\$ 931,709</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美元	84,742	30.715	(美元:新台幣)	<u>\$ 2,602,852</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	29,011	30.715	(美元:新台幣)	\$ 891,073
人民幣	19,160	4.475	(人民幣:新台幣)	<u>85,741</u>
				<u>\$ 976,814</u>

具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下:

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換利益
美元	30.912(美元:新台幣)	(\$ 1,335)	30.149(美元:新台幣)	\$ 4,654
人民幣	4.472(人民幣:新台幣)	<u>7,687</u>	4.560(人民幣:新台幣)	<u>1,621</u>
		<u>\$ 6,352</u>		<u>\$ 6,275</u>

三十、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—附表三。
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—附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上—附表五。
9. 從事衍生工具交易—無。
10. 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。

禾昌興業股份有限公司
資金貸與他人

民國 108 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	往來對象	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	提列帳額	擔保名稱	保價		品對價值 (註4)	品對個別對象 資金貸與限額 (註4)	資金限額 (註4)	與備註
															擔保	保價				
0	P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	應收關係人款項	應收關係人款項	Y	\$ 690,580 (22,000 仟美元)	\$ 614,590 (20,500 仟美元)	\$ 269,820 (9,000 仟美元)	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	697,448	\$ 697,448	697,448	註 5	
0	P-TWO Mauritius	蘇州達昌	應收關係人款項	應收關係人款項	Y	690,580 (22,000 仟美元)	614,590 (20,500 仟美元)	149,900 (5,000 仟美元)	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	697,448	697,448	697,448	註 5	
0	P-TWO Mauritius	禾昌興業	應收關係人款項	應收關係人款項	Y	690,580 (22,000 仟美元)	614,590 (20,500 仟美元)	74,950 (2,500 仟美元)	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	697,448	697,448	697,448	註 5	

註 1：P-TWO Mauritius 填 0。

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。

註 5：係共用額度。

禾昌興業股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象名稱	背書保證關係 (註2)	單一企業 對背書 保證額	本期最高 保證額	期末 保證餘額	背書 實際動支金額	以財產 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 最高 保證額	屬 母子公司 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)	\$ 887,291 (註3)	\$ 94,800 (3,000 仟美元)	\$ 89,940 (3,000 仟美元)	\$ -	\$ -	10.14%	\$ 887,291 (註3)	Y	N	Y	

註 1：本公司填 0。

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
 期末持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳	列	科目	目	期 股數 / 單位數 (以仟為單位)	帳	面	金	額	持	股	比	備		註		
															公	允		價	值
本公司	未上市股票 穎華科技股份有限公司	—	帳	列	科目	目	2,250	帳	\$	93,263	額	持	股	比	公	允	價	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

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原	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	估總進(銷)貨之比率	授信期			
禾昌興業	P-TWO BVI	母子公司	進貨 \$ 258,033	30.78%	視資金狀況收付	視資金狀況收付 (\$ 254,347)	(43.10%)	
禾昌興業	蘇州達昌電子科技	母孫公司	進貨 525,358	62.66%	視資金狀況收付 視資金狀況收付	(323,593)	(54.83%)	
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	母子公司	進貨 261,615	100.00%	視資金狀況收付 視資金狀況收付 一般採月結180天	(2,997)	(100%)	

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 108 年 12 月 31 日

附表五

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	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 逾期(註1)	提列帳 呆	備 抵 額	註
						處	方式				
P-TWO BVI	禾昌興業	母子公司	應收帳款 \$ 254,347	(註2)	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	-	
P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	聯屬公司	其他應收款 \$ 269,820	(註3)	-	-	-	-	-	-	
P-TWO Mauritius	蘇州達昌	聯屬公司	其他應收款 \$ 149,900	(註3)	-	-	-	-	-	-	
蘇州達昌電子科技	禾昌興業	母子公司	應收帳款 \$ 323,593	2.57	-	-	175,204	-	-	-	

註 1：截至 109 年 3 月 17 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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		額未	期未	股數	比率(%)	持		有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	註	
					期未	上					帳	面													金
禾昌興業	P-TWO BVI	British Virgin Islands	投資及貿易	\$	540,884	\$	1,043,663	20,000,000	100.00	\$	976,006	(\$	41,964)	(\$	41,964)	(\$	41,964)	(\$	41,964)	(\$	41,964)	(\$	41,964)	(\$	41,964)
禾昌興業	P-TWO Mauritius	Mauritius	投資及貿易		66,953		66,953	2,000,000	100.00		629,889		11,376		11,376		11,376		11,376		11,376		11,376		11,376

註 1：包含與子公司間交易之未實現損益調整。

註 2：P-TWO BVI 於 108 年 9 月辦理減資 16,100 仟美元。

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
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本期末自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出累積金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末帳簿	未實現投資收益	註
蘇州達昌電子科技	連接器生產及銷售	\$ 599,600 (20,000仟美元)	2.投資者：P-TWO BVI	\$ 788,474 (26,300仟美元)	\$ 371,752 (12,400仟美元)	\$ 416,722 (13,900仟美元)	\$ 416,722 (13,900仟美元)	\$ 44,857 (1,452仟美元)	100%	\$ 45,770 (1,482仟美元)	\$ 971,992 (32,421仟美元)	\$ -	

本期末大陸地區	累計自台灣匯出投資金額	經濟部核准	經濟部投資審議會依大陸地區投資限制額	審議會核准	審議會核准
\$417,292 (13,919仟美元) (註5)	\$417,292 (13,919仟美元) (註5)	\$484,707 (註4)	\$484,707 (註4)		

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

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

註 4：係按 108 年 12 月 31 日之財務報告淨值之 60% 計算。

註 5：係包含設備作價投資 19 仟美元；不含蘇州達昌以盈餘再投資 6,100 仟美元。

註 6：蘇州達昌於 108 年 7 月辦理現金減資 12,400 仟美元。

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 108 年 12 月 31 日匯率 USD\$1=NT\$29.98 換算為新台幣。

禾昌興業股份有限公司
與大陸投資公司間重要交易明細表
民國 108 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 條 件	交 易 格 收 付 款 期	交 易 價 格 收 付 款 期	進 貨 金 額	佔 總 進 貨 之 比 率	期 末 應 付 票 據 、 帳 款	
								餘	額
	P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	視資金狀況收付	視資金狀況收付	視資金狀況收付	\$ 258,033	30.78%	\$ 254,347	43.10%
	—	蘇州達昌電子科技	視資金狀況收付	視資金狀況收付	視資金狀況收付	525,358	62.66%	323,593	54.83%
二、代購料及設備									
	透過第三地區事業	大 陸 投 資 公 司 名 稱	交 易 條 件	交 易 格 收 付 款 期	交 易 價 格 收 付 款 期	出 售 金 額	佣 金 收 入	餘	額
	P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	代購原料及設備價格依約定	視資金狀況收付	視資金狀況收付	\$ 8,003	\$ 581	\$ -	\$ -
			比率決定佣金收入						

三、背書保證：參閱個體財務報告附表二。

§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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產明細表		附註七
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		附註八
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		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二十
其他應付款明細表		附註十六
短期借款明細表		附註十四及明細表五
長期借款明細表		附註十四及明細表六
遞延所得稅負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
財務成本明細表		附註十九
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		明細表十

禾昌興業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 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		\$ 114
銀行存款		
活期存款		7,328
外幣活期存款	主要為 1,036 仟美元 (匯率 29.980)	<u>31,080</u>
合 計		<u>\$ 38,522</u>

禾昌興業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
集團 0004	\$ 31,807
集團 0007	39,991
集團 0008	33,616
集團 0009	21,834
集團 0010	37,144
集團 0018	42,275
集團 0026	21,770
集團 0082	33,041
集團 0103	28,017
其他 (註)	<u>96,098</u>
	385,593
減：備抵損失	(<u>260</u>)
	<u>\$385,333</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 108 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		\$ 409	\$ 582
在 製 品		2,357	3,142
商 品		<u>50,833</u>	<u>54,445</u>
		53,599	<u>\$ 58,169</u>
減：備抵損失		(<u>2,287</u>)	
		<u>\$ 51,312</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 108 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		年 度 增 加		本 年 度 減 少		投 資 收 益		外 幣 換 算 調 整		年 底		提 供 擔 保 或 質 押 情 形		註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	數	金 額	數	金 額	無	無	
P-TWO BVI	36,100,000	\$ 1,922,760	-	\$ -	16,100,000	\$ 881,498		(\$ 41,964)	(\$ 23,292)	20,000,000		\$ 976,006		註一	
P-TWO Mauritius	2,000,000	680,092	-	-	-	45,078		11,376	(16,501)	2,000,000		629,889		註二	
		<u>\$ 2,602,852</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 926,576</u>		<u>(\$ 30,588)</u>	<u>(\$ 39,793)</u>			<u>\$ 1,605,895</u>			

註一：本年度減少係減資退回股款 502,778 仟元及收取現金股利 378,720 仟元。

註二：本年度減少係收取現金股利 45,078 仟元。

禾昌興業股份有限公司
短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

貸款 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	108.04-109.04	0.98%-1.00%	\$ 241,000	\$ 239,840	無	註
第一商業銀行	台幣信用借款	108.12-109.12	1.03%	50,000	50,000	無	
玉山商業銀行	台幣信用借款	108.06-109.06	1.03%	<u>145,000</u>	200,000	無	
				<u>\$ 436,000</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
 長期借款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表六

貸款 中國信託商業銀行	銀行	性 台幣信用借款	質	契約 108.08-111.08	限	利 1.17%	率	借款 餘額	融 資 額	度	抵 押 或 擔 保	備 註
								\$ 200,000	\$ 200,000		無	
減：一年內到期部分								(25,000)				
								\$ 175,000				

禾昌興業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

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	318,088	\$ 625,123
液晶面板及顯示器類	70,533	229,836
光碟機輸出入類	19,592	47,980
其 他	180	296
軟排線類	53,608	<u>245,635</u>
銷貨收入總額		1,148,870
減：銷貨退回及折讓		(<u>8,272</u>)
銷貨收入淨額		1,140,598
佣金收入		<u>581</u>
營業收入淨額		<u>\$ 1,141,179</u>

禾昌興業股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品營業成本	
年初原物料	\$ 306
加：本年度進料	6,523
減：年底原物料	(409)
本年度出售原物料	(24)
其 他	(133)
原物料耗用	6,263
直接人工	6,967
製造費用	14,976
製造成本	28,206
年初在製品	1,512
加：本年度購入在製品	16,172
其 他	928
減：年底在製品	(2,357)
代購在製品	(420)
製成品成本	44,041
買賣商品營業成本	
年初商品	49,412
加：本年度進貨	809,262
減：年底商品	(50,833)
其 他	(1,016)
銷貨成本—買賣商品	806,825
出售原物料成本	24
出售下腳及廢料收入	(2,419)
存貨跌價損失	264
未分攤固定製造費用	5,476
其 他	(83)
營業成本	<u>\$ 854,128</u>

禾昌興業股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

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		\$ 41,444	\$ 57,580	\$ 53,997	\$153,021
保 險 費		3,246	3,463	4,575	11,284
旅 費		6,611	2,526	1,942	11,079
交 際 費		2,127	3,856	195	6,178
折 舊		102	2,593	1,265	3,960
研 究 費		184	-	6,406	6,590
租金支出		869	192	60	1,121
各項攤提		-	938	5,443	6,381
其他費用		<u>12,481</u>	<u>27,320</u>	<u>14,744</u>	<u>54,545</u>
合 計		<u>\$ 67,064</u>	<u>\$ 98,468</u>	<u>\$ 88,627</u>	<u>\$254,159</u>

禾昌興業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	108年度		107年度	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者
員工福利費用 (註)				
薪資費用	\$ 15,748	\$ 146,844	\$ 10,991	\$ 172,185
員工保險費	1,265	9,602	954	8,550
退休金費用	569	5,290	447	4,923
董事酬金	-	887	-	4,585
其他員工福利費用	715	4,163	539	3,969
	<u>\$ 18,297</u>	<u>\$ 166,786</u>	<u>\$ 12,931</u>	<u>\$ 194,212</u>
折舊費用	<u>\$ 5,408</u>	<u>\$ 3,960</u>	<u>\$ 6,512</u>	<u>\$ 3,854</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,381</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,512</u>
				<u>\$ 10,366</u>
				<u>\$ 2,512</u>
				<u>\$ 183,176</u>
				<u>9,504</u>
				<u>5,370</u>
				<u>4,585</u>
				<u>4,508</u>
				<u>\$ 207,143</u>

註：截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 140 人及 124 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 3 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
108 年度及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,354 仟元及 1,674 仟元；平均員工薪資費用分別為 1,196 仟元及 1,514 仟元；平均薪資費用調整變動幅度為 (21%)。

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108及107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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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，並調節寄外倉庫與帳載存貨數量。
3. 抽核客戶訂單、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，另亦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。

其他事項

禾昌興業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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 108 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 林 文 欽



林 文 欽

會計師 王 儀 雯

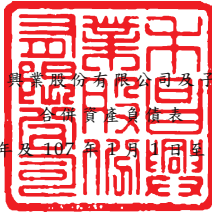


王 儀 雯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 109 年 3 月 17 日



禾昌興業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 284,053	14	\$ 1,227,089	37
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	28,960	1	262,398	8
1170	應收帳款(附註九)	538,231	27	670,864	21
1200	其他應收款(附註九)	658	-	2,614	-
1220	本期所得稅資產(附註二二)	950	-	341	-
130X	存貨(附註十)	228,243	11	239,166	7
1410	預付款項(附註十四及十五)	22,082	1	24,734	1
1470	其他流動資產(附註十五)	29,701	2	26,049	1
11XX	流動資產總計	<u>1,132,878</u>	<u>56</u>	<u>2,453,255</u>	<u>75</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	93,263	5	90,855	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	12,412	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	682,347	34	628,261	19
1755	使用權資產(附註十三)	12,662	1	-	-
1801	電腦軟體	12,682	1	6,933	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	57,276	3	89,716	3
1915	預付設備款	10,427	-	4,427	-
1920	存出保證金	1,477	-	1,612	-
1985	長期預付租賃款(附註十四)	-	-	12,963	-
15XX	非流動資產合計	<u>882,546</u>	<u>44</u>	<u>834,767</u>	<u>25</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,015,424</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,288,022</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 436,000	22	\$ 255,000	8
2170	應付帳款(附註十七)	145,389	7	192,877	6
2219	其他應付款(附註十八)	287,075	14	330,650	10
2230	本期所得稅負債(附註二二)	64,107	3	39,039	1
2280	租賃負債(附註十三)	204	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六)	25,000	1	-	-
2399	其他流動負債(附註十九)	17,807	1	11,878	-
21XX	流動負債總計	<u>975,582</u>	<u>48</u>	<u>829,444</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六)	175,000	9	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	39,576	2	144,909	4
2640	淨確定福利負債(附註二十)	14,751	1	14,605	1
2645	存入保證金	2,670	-	3,233	-
25XX	非流動負債總計	<u>231,997</u>	<u>12</u>	<u>162,747</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>1,207,579</u>	<u>60</u>	<u>992,191</u>	<u>30</u>
	權益(附註二一)				
3110	普通股股本	526,694	26	1,101,839	33
3200	資本公積	27,643	1	484,199	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	270,206	14	410,655	12
3320	特別盈餘公積	81,939	4	-	-
3350	未分配盈餘	38,306	2	584,936	18
3300	保留盈餘總計	<u>390,451</u>	<u>20</u>	<u>995,591</u>	<u>30</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(129,154)	(6)	(82,794)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3,263	-	855	-
3490	員工未賺得酬勞	(11,052)	(1)	(27,427)	(1)
3400	其他權益總計	<u>(136,943)</u>	<u>(7)</u>	<u>(109,366)</u>	<u>(3)</u>
3500	庫藏股票	-	-	(176,432)	(5)
31XX	權益總計	<u>807,845</u>	<u>40</u>	<u>2,295,831</u>	<u>70</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,015,424</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,288,022</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 108 年及 107 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	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入	\$ 1,568,882	100	\$ 1,730,814	100
5000	營業成本（附註十、二十及 二二）	<u>1,116,600</u>	<u>71</u>	<u>1,164,230</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>452,282</u>	<u>29</u>	<u>566,584</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註二十及二二）				
6100	推銷費用	119,024	8	130,277	8
6200	管理費用	141,527	9	188,066	11
6300	研究發展費用	<u>200,658</u>	<u>13</u>	<u>173,115</u>	<u>10</u>
6000	營業費用合計	<u>461,209</u>	<u>30</u>	<u>491,458</u>	<u>29</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>8,927</u>)	(<u>1</u>)	<u>75,126</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二 二）				
7010	其他收入	36,516	2	49,725	3
7020	其他利益及損失	16,517	1	316,712	18
7050	財務成本	(<u>5,449</u>)	-	(<u>3,392</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>47,584</u>	<u>3</u>	<u>363,045</u>	<u>21</u>
7900	稅前淨利	38,657	2	438,171	25
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>4,706</u>	-	<u>51,899</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>33,951</u>	<u>2</u>	<u>386,272</u>	<u>22</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二十、 二一及二三） 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 148)	-	(\$ 16)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	2,408	-	855	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>30</u>	-	<u>(58)</u>	-
8310		<u>2,290</u>	-	<u>781</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	(39,793)	(3)	(250,296)	(14)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>(6,567)</u>	-	<u>16,956</u>	<u>1</u>
8360		<u>(46,360)</u>	<u>(3)</u>	<u>(233,340)</u>	<u>(13)</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>(44,070)</u>	<u>(3)</u>	<u>(232,559)</u>	<u>(13)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 10,119)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 153,713</u>	<u>9</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	<u>\$ 0.42</u>		<u>\$ 3.65</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.42</u>		<u>\$ 3.59</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

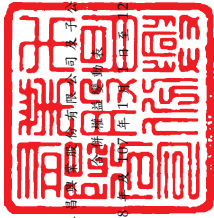


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





永豐銀行股份有限公司董事會
民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

其他權益項目

代碼	107年1月1日餘額	資本公積	保	留	盈	除	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	未實現損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	計	庫藏股票	權益總額
A1	113,979	\$ 1,139,789	\$ 562,357	\$ 403,363	\$ 290,515	\$ 693,878	\$ 150,546	(\$ 8,624)	\$ -	\$ -	\$ 141,922	(\$ 97,837)	\$ 2,440,109
B1	-	-	-	7,292	(7,292)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(65,157)	(65,157)	-	-	-	-	-	-	(65,157)
C15	-	(65,157)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(65,157)
D1	-	-	-	-	386,272	386,272	-	-	-	-	-	-	386,272
D3	-	-	-	-	(74)	(74)	(233,340)	-	855	(232,485)	-	-	(232,559)
D5	-	-	-	-	386,198	386,198	(233,340)	-	855	(232,485)	-	-	153,713
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(242,926)	(242,926)
L1	-	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	53,547	53,712
L3	(5,000)	(50,000)	(41,456)	-	(19,328)	(19,328)	-	-	-	-	-	110,784	-
N1	1,205	12,050	14,771	-	-	-	-	(26,821)	-	-	(26,821)	-	-
N1	-	-	13,519	-	-	-	-	8,018	-	-	8,018	-	21,537
Z1	110,184	1,101,839	484,199	410,655	584,936	995,591	(82,794)	(27,427)	855	(109,366)	(176,432)	-	2,295,831
B1	-	-	-	38,627	(38,627)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	(81,939)	(81,939)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	81,939	81,939	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	(179,076)	-	(442,424)	(442,424)	-	-	-	-	-	-	(179,076)
B5	-	-	-	-	(442,424)	(442,424)	-	-	-	-	-	-	(442,424)
C15	-	(431,890)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(431,890)
D1	-	-	-	-	33,951	33,951	-	-	-	-	-	-	33,951
D3	-	-	-	-	(118)	(118)	(46,360)	-	2,408	(43,952)	-	-	(44,070)
D5	-	-	-	-	33,833	33,833	(46,360)	-	2,408	(43,952)	-	-	(10,119)
E3	(52,670)	(526,695)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(526,695)
L1	-	-	3,455	-	(2,006)	(2,006)	-	-	-	-	-	64,282	65,731
L3	(4,845)	(48,450)	(48,233)	-	(15,467)	(15,467)	-	-	-	-	-	112,150	-
N1	-	-	20,112	-	-	-	-	16,375	-	-	16,375	-	36,487
Z1	52,669	526,694	27,643	270,206	38,306	390,451	(129,154)	(11,052)	3,263	(136,943)	\$ -	\$ -	807,845

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：廖朝貴



經理人：陳可宜



董事長：陳可宜

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 38,657	\$ 438,171
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	87,167	78,660
A20200	攤銷費用	7,669	2,980
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(194)	122
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品淨利益	-	(7,185)
A20900	財務成本	5,449	3,392
A21200	利息收入	(29,589)	(36,582)
A21900	員工認股權酬勞成本	36,487	21,537
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,815)	(14,755)
A23100	清算子公司利益	-	(268,412)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	899
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(4,984)	4,570
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	8,977	(11,257)
A29900	逾期應付款轉列收入	-	(431)
A29900	預付款項攤銷	-	371
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	11,195
A31150	應收帳款	118,085	(84,529)
A31180	其他應收款	(76)	(39)
A31200	存 貨	8,490	(48,494)
A31230	預付款項	2,288	4,262
A31240	其他流動資產	14,044	5,268
A32150	應付帳款	(41,993)	39,357
A32180	其他應付款	(51,420)	36,831
A32230	其他流動負債	6,335	(667)
A32240	淨確定福利負債	(2)	(3)
A33000	營運產生之現金流入	202,575	175,261
A33100	收取之利息	31,621	35,511
A33300	支付之利息	(5,252)	(3,421)
A33500	支付之所得稅	(61,874)	(14,624)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>167,070</u>	<u>192,727</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 90,000)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(152,750)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	154,411
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(646,533)	(1,694,237)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	867,780	1,436,537
B02700	購置不動產、廠房及設備	(190,457)	(111,891)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,850	15,914
B03700	存出保證金增加	(962)	(442)
B03800	存出保證金減少	1,015	655
B07100	預付設備款(增加)減少	(6,000)	3,205
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>28,693</u>	<u>(438,598)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	181,000	(215,000)
C01600	舉借長期借款	200,000	-
C03000	收取存入保證金	935	290
C03100	存入保證金返還	(1,359)	(81)
C04020	租賃本金償還	(559)	-
C04500	發放現金股利	(1,053,390)	(130,314)
C04700	現金減資	(526,695)	-
C04900	購買庫藏股票	-	(242,926)
C05000	庫藏股票處分價款	<u>65,731</u>	<u>53,712</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,134,337)</u>	<u>(534,319)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,462)</u>	<u>24,757</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(943,036)	(755,433)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,227,089</u>	<u>1,982,522</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 284,053</u>	<u>\$ 1,227,089</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

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 17 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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.02%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 5,713
減：適用豁免之短期租賃	(<u>4,911</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 802</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值(租賃負債餘額)	<u>\$ 758</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 364	(\$ 364)	\$ -
預付租賃款—非流動	12,963	(12,963)	-
使用權資產	-	14,085	14,085
資產影響	<u>\$ 13,327</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 14,085</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 544	\$ 544
租賃負債—非流動	-	214	214
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 758</u>

2. 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。合併公司將推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(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)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一暨附表七及八。

(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。

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

(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，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 電腦軟體

電腦軟體原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤

銷，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期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致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按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

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

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

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自連接器之銷售。由於連接器產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租賃

108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

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。

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。

(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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於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. 本期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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 393	\$ 461
銀行支票及活期存款	119,051	458,694
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	164,609	767,934
	<u>\$ 284,053</u>	<u>\$ 1,227,089</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
定期存款	2.03%~2.34%	1.76%~3.15%
活期存款	0.01%~2.25%	0.01%~2.10%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 93,263</u>	<u>\$ 90,855</u>

本公司於107年12月以90,000仟元投資穎華科技股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 262,398
專案存款	<u>28,960</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,960</u>	<u>\$ 262,398</u>
<u>非流動</u>		
專案存款	<u>\$ 12,412</u>	<u>\$ -</u>

(一) 截至107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率2.82%~3.16%。

(二) 合併公司評估上述按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用風險不高，且原始認列後其信用風險並未增加。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 538,520	\$ 671,348
減：備抵損失	(<u>289</u>)	(<u>484</u>)
	<u>\$ 538,231</u>	<u>\$ 670,864</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 285	\$ 2,246
應收營業稅退稅款	214	364
其他	<u>159</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 2,614</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 120~150 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司無顯著信用風險。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失（排除已提列 100% 損失之特殊個案款項）。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 90 天以下	逾期 91~180 天	逾期 181 天以上	合計
總帳面金額	\$ 518,833	\$ 19,170	\$ 10	\$ 507	\$ 538,520
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(3)	(286)	(289)
攤銷後成本	<u>\$ 518,833</u>	<u>\$ 19,170</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 538,231</u>

107年12月31日

	未逾 期	逾 90天以下	逾 91~180天	逾 181天以上	合 計
總帳面金額	\$ 640,264	\$ 30,461	\$ 142	\$ 481	\$ 671,348
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(71)	(413)	(484)
攤銷後成本	<u>\$ 640,264</u>	<u>\$ 30,461</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 670,864</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 484	\$ 364
加：本年度提列減損損失	-	122
減：本年度迴轉減損損失	(194)	-
外幣換算差額	(1)	(2)
年底餘額	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 484</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$ 132	\$ 246
製成品	141,169	149,587
在製品	70,054	65,011
原物料	<u>16,888</u>	<u>24,322</u>
	<u>\$ 228,243</u>	<u>\$ 239,166</u>

108及107年度與存貨相關之營業成本分別為1,105,050仟元及1,149,006仟元。

108及107年度之營業成本分別包括存貨淨變現價值回升利益4,984仟元及存貨跌價及呆滯損失4,570仟元。另存貨淨變現價值回升係因呆滯料陸續銷售所致。

十一、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	
			108年 12月31日	107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%

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、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									
107年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 600,483	\$ 1,390,134	\$ 434,882	\$ 3,977	\$ 24,853	\$ 193,685	\$ 50,517	\$ 2,733,811
增 添	-	-	-	-	-	-	-	127,109	127,109
處 分	-	-	(60,674)	(13,339)	(1,844)	(1,257)	(15,192)	-	(92,306)
各類別重分類	-	624	27,968	27,103	-	1,784	19,361	(76,840)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(9,099)	(9,099)
重分類至其他流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(12,705)	(12,705)
淨兌換差額	-	(9,282)	(22,854)	(7,343)	(37)	(239)	(3,222)	(1,344)	(44,321)
107年12月31日餘額	\$ 35,280	\$ 591,825	\$ 1,334,574	\$ 441,303	\$ 2,096	\$ 25,141	\$ 194,632	\$ 77,638	\$ 2,702,489
累計折舊及減損									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 160,172	\$ 1,350,206	\$ 419,381	\$ 3,771	\$ 22,042	\$ 164,623	\$ -	\$ 2,120,195
處 分	-	-	(60,127)	(13,080)	(1,844)	(1,223)	(14,873)	-	(91,147)
認列減損損失	-	-	760	-	-	-	139	-	899
折舊費用	-	13,695	24,715	24,384	206	1,615	14,045	-	78,660
淨兌換差額	-	(2,171)	(22,251)	(7,037)	(37)	(237)	(2,646)	-	(34,379)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 171,696	\$ 1,293,303	\$ 423,648	\$ 2,096	\$ 22,197	\$ 161,288	\$ -	\$ 2,074,228
107年12月31日淨額	\$ 35,280	\$ 420,129	\$ 41,271	\$ 17,655	\$ -	\$ 2,944	\$ 33,344	\$ 77,638	\$ 628,261
成 本									
108年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 591,825	\$ 1,334,574	\$ 441,303	\$ 2,096	\$ 25,141	\$ 194,632	\$ 77,638	\$ 2,702,489
增 添	-	-	-	-	-	-	-	198,110	198,110
處 分	-	(360)	(15,560)	(4,070)	-	(5,630)	(8,407)	-	(34,027)
各類別重分類	-	555	59,225	46,602	-	2,032	11,943	(120,357)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	(13,560)	(13,560)
重分類至其他流動資產	-	-	-	-	-	-	-	(17,696)	(17,696)
淨兌換差額	-	(20,850)	(53,056)	(18,761)	(84)	(530)	(7,277)	(4,145)	(104,703)
108年12月31日餘額	\$ 35,280	\$ 571,170	\$ 1,325,183	\$ 465,074	\$ 2,012	\$ 21,013	\$ 190,891	\$ 119,990	\$ 2,730,613
累計折舊及減損									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 171,696	\$ 1,293,303	\$ 423,648	\$ 2,096	\$ 22,197	\$ 161,288	\$ -	\$ 2,074,228
處 分	-	(360)	(15,996)	(2,635)	-	(5,630)	(8,371)	-	(32,992)
折舊費用	-	13,361	30,288	26,732	-	1,931	13,946	-	86,258
淨兌換差額	-	(5,315)	(50,461)	(16,720)	(84)	(485)	(6,163)	-	(79,228)
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 179,382	\$ 1,257,134	\$ 431,025	\$ 2,012	\$ 18,013	\$ 160,700	\$ -	\$ 2,048,266
108年12月31日淨額	\$ 35,280	\$ 391,788	\$ 68,049	\$ 34,049	\$ -	\$ 3,000	\$ 30,191	\$ 119,990	\$ 682,347

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5年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 12,449
運輸設備	<u>213</u>
	<u>\$ 12,662</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 364
運輸設備	<u>545</u>
	<u>\$ 909</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 204</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
運輸設備	<u>1.02%</u>

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備，租賃期間為3~4年。

合併公司亦承租若干土地做為營業使用，租賃期間為45~46年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 19,232</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 168</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 20,540)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 5,488
1~5年	<u>225</u>
	<u>\$ 5,713</u>

十四、預付租賃款—107年

	<u>107年12月31日</u>
預付租賃款	
流動（附註十五）	\$ 364
非流動	<u>12,963</u>
	<u>\$ 13,327</u>

預付租賃款係位於中國大陸蘇州之土地使用權。

十五、預付款項及其他流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付款項		
留抵稅額	\$ 16,603	\$ 14,858
預付電費	3,983	7,578
預付租賃款	-	364
其他	<u>1,496</u>	<u>1,934</u>
	<u>\$ 22,082</u>	<u>\$ 24,734</u>
其他流動資產		
備品及模具零件	\$ 28,295	\$ 25,561
暫付款	<u>1,406</u>	<u>488</u>
	<u>\$ 29,701</u>	<u>\$ 26,049</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 436,000</u>	<u>\$ 255,000</u>

銀行短期信用額度借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.98%~1.03% 及 1.00%~1.03%。

合併公司之短期借款包括：

	到 期 日 年	利 率	108年12月31日	107年12月31日
<u>固定利率短期借款</u>				
新台幣信用額度借款	109.1.2/ 108.1.4-108.5.13	1.03%/ 1.00%-1.03%	\$ 50,000	\$ 255,000
<u>浮動利率短期借款</u>				
新台幣信用額度借款	109.2.6-109.8.13	0.98%-1.03%	<u>386,000</u>	<u>-</u>
			<u>\$ 436,000</u>	<u>\$ 255,000</u>

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二七。

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 200,000	\$ -
減：列為 1 年內到期部分	(<u>25,000</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行長期信用額度借款之利率為 1.17%。

合併公司之長期借款包括：

	到 期 日 年	利 率	108年12月31日	107年12月31日
<u>浮動利率長期借款</u>				
新台幣信用額度借款	自 109 年 11 月 13 日起每季償還一 次，至 111 年 8 月 12 日還清	1.17%	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二七。

十七、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。

十八、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
應付薪資、離職金及獎金	\$ 64,354	\$ 89,661
應付設備款	59,504	51,851
應付人力派遣費	51,282	58,859
應付保險費	14,626	27,100

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
應付休假給付	\$ 10,503	\$ 10,129
應付勞務費	10,494	6,790
應付運費	5,026	7,987
應付佣金	4,138	2,241
應付員工及董監酬勞	2,813	23,877
應付關稅	1,839	4,150
其他	62,496	48,005
	<u>\$ 287,075</u>	<u>\$ 330,650</u>

十九、其他流動負債

	108年12月31日	107年12月31日
重工負債準備	\$ 9,843	\$ 10,251
其他	7,964	1,627
	<u>\$ 17,807</u>	<u>\$ 11,878</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。

二十、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 20,985	\$ 20,240
計畫資產公允價值	(6,234)	(5,635)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,751</u>	<u>\$ 14,605</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
107年1月1日	\$ 19,659	(\$ 5,067)	\$ 14,592
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	245	(65)	180
認列於損益	431	(65)	366
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(134)	(134)
精算損失—人口統計假設 變動	46	-	46
精算損失—財務假設變動	231	-	231
精算利益—經驗調整	(127)	-	(127)
認列於其他綜合損益	150	(134)	16
雇主提撥	-	(369)	(369)
107年12月31日	<u>\$ 20,240</u>	<u>(\$ 5,635)</u>	<u>\$ 14,605</u>
108年1月1日	\$ 20,240	(\$ 5,635)	\$ 14,605
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	227	(65)	162
認列於損益	413	(65)	348
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(184)	(184)
精算損失—人口統計假設 變動	76	-	76
精算損失—財務假設變動	381	-	381
精算利益—經驗調整	(125)	-	(125)
認列於其他綜合損益	332	(184)	148
雇主提撥	-	(350)	(350)
108年12月31日	<u>\$ 20,985</u>	<u>(\$ 6,234)</u>	<u>\$ 14,751</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 37	\$ 33
營業費用	<u>311</u>	<u>333</u>
	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 366</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.800%	1.250%
薪資預期增加率	2.875%	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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>459</u>)	(\$ <u>466</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 485</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 463</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 440</u>)	(<u>\$ 448</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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 366</u>
確定福利義務平均到期期間	12年	13年

二一、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107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>52,669</u>	<u>110,184</u>
已發行股本	<u>\$ 526,694</u>	<u>\$ 1,101,839</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。

	普通股本 (仟股)
107年1月1日餘額	<u>113,979</u>
107年8月16日註銷庫藏股	(5,000)
107年8月22日發行限制員工權利新股	290
107年11月8日發行限制員工權利新股	<u>915</u>
107年12月31日餘額	<u>110,184</u>
108年1月1日餘額	110,184
108年2月26日註銷庫藏股	(830)
108年4月9日註銷庫藏股	(4,000)
108年4月11日註銷限制員工權利新股	(15)
108年7月30日現金減資	<u>(52,670)</u>
108年12月31日餘額	<u>52,669</u>

本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於108年6月5日經股東會決議通過辦理現金減資退還股本，減資金額為526,695仟元，減除52,670仟股，減資比例為50%，減資後股本為526,694仟元。上述減資案業經行政院金融監督管理委員會於108年7月17

日經金管會核准生效，並經董事會決議以 108 年 7 月 30 日為現金減資基準日，嗣於 108 年 8 月 27 日辦理變更登記完成。

另本公司於 108 年 6 月 5 日經股東會通過以私募方式辦理發行新股，發行股數不超過 15,000 仟股，每股面額 10 元，其相關發行條件及私募價格將另訂之。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107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	\$ 8,978	\$ 239,744
公司債轉換溢價	-	221,336
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已行使之員工認股權	-	379
已既得之限制員工權利股票	7,407	1,784
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	11,258	16,809
員工認股權	-	4,147
	<u>\$ 27,643</u>	<u>\$ 484,199</u>

本公司 108 及 107 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	已 行 使 之 員 工 認 股 權 (註)	已 既 得 之 限 制 員 工 權 利 股 票	限 制 員 工 權 利 股 票	員 工 認 股 權
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 315,900	\$ 231,491	\$ 605	\$ 10,539	\$ -	\$ 3,822	\$ -
配發現金	(65,157)	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股 認列股份基礎給付酬勞	-	-	-	-	1,784	12,987	-
成本	-	-	-	9,372	-	-	4,147
處分庫藏股票	-	-	165	-	-	-	-
庫藏股註銷	(10,999)	(10,155)	(770)	(19,532)	-	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 239,744</u>	<u>\$ 221,336</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 379</u>	<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 16,809</u>	<u>\$ 4,147</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 239,744	\$ 221,336	\$ -	\$ 379	\$ 1,784	\$ 16,809	\$ 4,147
配發現金	(220,256)	(211,634)	-	-	-	-	-
限制員工權利新股既得 認列股份基礎給付酬勞	-	-	-	-	5,701	(5,701)	-
成本	-	-	-	-	-	-	20,112
處分庫藏股票	-	-	3,455	24,259	-	-	(24,259)
庫藏股註銷	(10,510)	(9,702)	(3,455)	(24,638)	(78)	150	-
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 11,258</u>	<u>\$ -</u>

註：已行使之員工認股權均屬處分庫藏股交易所產生。

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）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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 5 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 38,627	\$ 7,292		
特別盈餘公積	81,939	-		
現金股利	442,424	65,157	\$ 4.2	\$ 0.6

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日及 107 年 6 月 12 日決議以資本公積發放現金 431,890 仟元及 65,157 仟元，每股分別為 4.1 元及 0.6 元。

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日決議以法定盈餘公積發放現金股利 179,076 仟元，每股為 1.7 元。

本公司 109 年 3 月 17 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,395	-
特別盈餘公積	34,911	-

另上述董事會擬議以法定盈餘公積發放現金股利 15,801 仟元，每股為 0.3 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 9 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 82,794)	\$ 150,546
稅率變動	-	(1,833)
當年度產生		
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(39,793)	(250,296)
換算國外營運機構財務 報表所產生損益之相 關所得稅	(6,567)	18,789
年底餘額	(\$ 129,154)	(\$ 82,794)

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

	轉 讓 股 份 予 員 工 (仟 股)	買 回 以 註 銷 (仟 股)	合 計 (仟 股)
107 年 1 月 1 日 股 數	4,980	-	4,980
本 年 度 增 加	1,600	9,000	10,600
本 年 度 減 少	(2,725)	(5,000)	(7,725)
107 年 12 月 31 日 股 數	<u>3,855</u>	<u>4,000</u>	<u>7,855</u>
108 年 1 月 1 日 股 數	3,855	4,000	7,855
本 年 度 減 少	(3,855)	(4,000)	(7,855)
108 年 12 月 31 日 股 數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司於 108 及 107 年度分別轉讓持有之庫藏股票予員工 3,025 仟股及 2,725 仟股，相關處分價款分別為 65,731 仟元及 53,712 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。

二二、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 29,589	\$ 36,582
逾期應付款項轉列收入	-	431
其他收入	<u>6,927</u>	<u>12,712</u>
	<u>\$ 36,516</u>	<u>\$ 49,725</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
清算子公司利益	\$ -	\$ 268,412
淨外幣兌換利益	13,890	27,774
處分不動產、廠房及設備利益	2,815	14,755
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	7,185
什項支出	<u>(188)</u>	<u>(1,414)</u>
	<u>\$ 16,517</u>	<u>\$ 316,712</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 5,444	\$ 3,392
租賃負債之利息	<u>5</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,449</u>	<u>\$ 3,392</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 86,258	\$ 78,660
使用權資產	909	-
電腦軟體	<u>7,669</u>	<u>2,980</u>
	<u>\$ 94,836</u>	<u>\$ 81,640</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 76,233	\$ 60,612
營業費用	<u>10,934</u>	<u>18,048</u>
	<u>\$ 87,167</u>	<u>\$ 78,660</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,669</u>	<u>\$ 2,980</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 640,138	\$ 671,363
退職後員工福利		
確定提撥計畫	26,978	26,255
確定福利計畫 (附註二十)	348	366
股份基礎給付		
權益交割 (附註二五)	36,487	21,537
離職福利	3,610	9,055
其他員工福利	<u>13,653</u>	<u>12,539</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 721,214</u>	<u>\$ 741,115</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 463,648	\$ 457,871
營業費用	<u>257,566</u>	<u>283,244</u>
	<u>\$ 721,214</u>	<u>\$ 741,115</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係按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。108 及 107 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 3 月 17 日及 108 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5.83%	3.81%
董監酬勞	2.37%	1.50%

金額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 1,130	\$ 17,117
董監酬勞	460	6,760

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 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) 外幣兌換利益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 394,971	\$ 399,863
外幣兌換損失總額	(381,081)	(372,089)
淨利益	\$ 13,890	\$ 27,774

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 82,969	\$ 61,330
未分配盈餘加徵	-	131
以前年度之調整	3,325	(4,527)
遞延所得稅		
本年度產生者	(81,588)	(31,058)
稅率變動	-	26,023
認列於損益之所得稅費用	\$ 4,706	\$ 51,899

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨(損)利按法定稅率計		
算之所得稅(利益)費用	(\$ 42)	\$ 103,039
未認列之可減除暫時性差異	5,126	(75,825)
稅上不可減除之費損	4,535	7,856

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
研發費用加計扣除	\$ -	(\$ 4,798)
子公司未分配盈餘之遞延所得稅迴轉影響數	(25,973)	-
未分配盈餘加徵	-	131
未認列之虧損扣抵	17,735	-
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	3,325	(4,527)
稅率變動	-	26,023
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,706</u>	<u>\$ 51,899</u>

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%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。蘇州達昌公司所適用之稅率為 15%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
— 國外營運機構換算	\$ -	(\$ 1,833)
— 確定福利計畫再衡量數	-	(61)
	-	(1,894)
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(6,567)	18,789
— 確定福利計畫再衡量數	30	3
	(6,537)	18,792
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 6,537)</u>	<u>\$ 16,898</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 341</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 64,107</u>	<u>\$ 39,039</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：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	重分類	兌換差額	年底餘額
暫時性差異						
不動產、廠房及設備	\$ 45,902	(\$ 10,641)	\$ -	\$ -	(\$ 1,384)	\$ 33,877
備抵存貨損失	5,578	(808)	-	-	(170)	4,600
未實現社保費	3,218	(1,885)	-	-	(52)	1,281
確定福利退休計畫	2,921	-	30	-	-	2,951
重工負債準備	1,540	-	-	-	(62)	1,478
應付休假給付	1,794	99	-	-	(29)	1,864
國外營運機構兌換差額	6,567	-	(6,567)	-	-	-
其他	3,802	(1,056)	-	(2,742)	(-)	4
	71,322	(14,291)	(6,537)	(2,742)	(1,697)	46,055
虧損扣抵	18,394	(6,712)	-	-	(461)	11,221
	<u>\$ 89,716</u>	<u>(\$ 21,003)</u>	<u>(\$ 6,537)</u>	<u>(\$ 2,742)</u>	<u>(\$ 2,158)</u>	<u>\$ 57,276</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
子公司之未分配盈餘	\$ 139,292	(\$ 106,314)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,978
土地重估增值	5,617	-	-	-	-	5,617
未實現兌換利益	-	3,723	-	(2,742)	-	981
	<u>\$ 144,909</u>	<u>(\$ 102,591)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,742)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,576</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	重分類	兌換差額	年底餘額
暫時性差異						
不動產、廠房及設備	\$ 64,937	(\$ 18,240)	\$ -	\$ -	(\$ 795)	\$ 45,902
備抵存貨損失	5,025	645	-	-	(92)	5,578
未實現社保費	3,275	-	-	-	(57)	3,218
確定福利退休計畫	2,480	499	(58)	-	-	2,921
重工負債準備	1,849	(282)	-	-	(27)	1,540
應付休假給付	1,230	576	-	-	(12)	1,794
國外營運機構兌換差額	-	-	16,956	(10,389)	-	6,567
其他	1,130	5,219	-	(2,528)	(19)	3,802
	79,926	(11,583)	16,898	(12,917)	(1,002)	71,332
虧損扣抵	14,019	4,702	-	-	(327)	18,394
	<u>\$ 93,945</u>	<u>(\$ 6,881)</u>	<u>\$ 16,898</u>	<u>(\$ 12,917)</u>	<u>(\$ 1,329)</u>	<u>\$ 89,716</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
子公司之未分配盈餘	\$ 150,217	(\$ 10,925)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 139,292
國外營運機構兌換差額	10,389	-	-	(10,389)	-	-
土地重估增值	5,617	-	-	-	-	5,617
未實現兌換利益	2,528	-	-	(2,528)	-	-
	<u>\$ 168,751</u>	<u>(\$ 10,925)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,917)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144,909</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

108年12月31日

蘇州達昌

116 年度到期	\$ 94,199
117 年度到期	45,122
118 年度到期	38,677
	<u>\$177,998</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>蘇州達昌</u>		
116 年度到期	\$ 94,199	\$ 98,103
117 年度到期	45,122	24,521
118 年度到期	113,491	-

(七) 與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債

本公司於 108 年 12 月 16 日董事會決議，在可預見之未來，除對 P-TWO Mauritius 之投資收益將在美金 700 萬元限額內匯回外，其餘投資收益均不匯回；且其中美金 150 萬元業於 108 年底匯回，故本公司 108 年 12 月 31 日僅針對 P-TWO Mauritius 美金 550 萬元之盈餘認列遞延所得稅負債。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，投資子公司收益未認列為遞延所得稅負債金額分別為 184,929 仟元及 88,123 仟元。

(八) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 33,951</u>	<u>\$ 386,272</u>

股 數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	81,309	105,886
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	135	821
員工認股權	120	393
限制員工權利股票	<u>220</u>	<u>438</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>81,784</u>	<u>107,538</u>

單位：仟股

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。

二五、股份基礎給付協議

(一) 限制員工權利新股計畫

本公司股東會分別於 108 年 6 月 5 日、107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 14 日決議發行限制員工權利新股總額 10,000 仟元、10,000 仟元及 8,000 仟元，每股面額新台幣 10 元，共計分別發行 1,000 仟股、1,000 仟股及 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。

2. 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	108年度	107年度
	單位 (仟股)	單位 (仟股)
年初流通在外	1,613	510
本年度發行	-	1,205
本年度既得	(269)	(102)
本年度註銷	(15)	-
現金減資	(771)	-
年底流通在外	<u>558</u>	<u>1,613</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 108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 16,375 仟元及 8,018 仟元。

(二) 員工認股權計畫

本公司於 108 及 107 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	108年度		107年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	1,425	\$ 19.86	-	\$ -
本年度給與	1,600	23.48	4,265	19.80
本年度執行	(3,025)	21.77	(2,725)	19.77
本年度逾期失效	-	-	(115)	-
年底流通在外	<u>-</u>	-	<u>1,425</u>	-
年底可執行	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權 平均公允價值 (元)	<u>\$ 12.57</u>	-	<u>\$ 3.17</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：

	給 予	日 期
	108年3月18日	107年6月12日
預期價格波動率	38.01%	32.75%
無風險利率	0.44%	0.37%
預期存續期間	3 日	44 日

本公司於 108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 20,112 仟元及 13,519 仟元。

二六、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。合併公司辦理現金減資退還股本之說明，請參閱附註二一。

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

二七、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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 93,263	\$ 93,263

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 90,855	\$ 90,855

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 90,855	\$ -
本年度新增	-	90,000
認列於其他綜合損益	2,408	855
年底餘額	\$ 93,263	\$ 90,855

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 865,791	\$ 2,164,577
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	93,263	90,855
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,071,134	781,760

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。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），請參閱附註三一。

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 361 仟元及增加／減少 6,785 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之敏感度下降，主要係因以美元貨幣計價之銀行存款及應收帳款餘額減少所致。

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 164,609	\$ 1,030,332
—金融負債	50,000	255,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	160,423	458,694
—金融負債	586,000	-

合併公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。

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計價借款受到之 TAIBOR 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 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 2,128 仟元及增加／減少 2,293 元。

合併公司於本年度對利率之敏感度下降，主要係因浮動利率金融資產減少且浮動金融負債增加所致。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日止皆約佔總應收帳款之 76%。

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暨銀行融資額度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108年及107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。

108年12月31日	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 155,083	\$ 176,637	\$ 100,744	\$ -
租賃負債	46	137	21	-
浮動利率工具	-	286,000	125,000	175,000
固定利率工具	50,000	-	-	-
	<u>\$ 205,129</u>	<u>\$ 462,774</u>	<u>\$ 225,765</u>	<u>\$ 175,000</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年
租賃負債	\$ 204	\$ -

107年12月31日	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 186,601	\$ 197,102	\$ 139,824	\$ -
固定利率工具	230,000	-	25,000	-
	<u>\$ 416,601</u>	<u>\$ 197,102</u>	<u>\$ 164,824</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 636,000	\$ 255,000
— 未動用金額	<u>749,813</u>	<u>883,698</u>
	<u>\$ 1,385,813</u>	<u>\$ 1,138,698</u>

二八、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：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 12,881	\$ 26,033
退職後福利	216	306
股份基礎給付	<u>6,551</u>	<u>5,157</u>
	<u>\$ 19,648</u>	<u>\$ 31,496</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。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 19,236</u>	<u>\$ 11,336</u>

三十、重大期後事項

受 2019 新型冠狀病毒疫情影響，合併公司位於中國江蘇省蘇州市之蘇州達昌員工受移動管制，以致春節後復工率未能達到正常水準，截至本合併財務報告通過發布日已陸續提升至 6 成，由於蘇州達昌為合併公司之主要生產基地，故疫情對其營運產生一定程度之影響。截至本合併財務報告通過發布日尚無法評估疫情控制情況，故合併公司無法合理估計公司營運及整體產業受影響之程度。

三一、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>108年12月31日</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 15,310	29.980	(美元：新台幣)	\$ 458,994
人民幣	822	4.297	(人民幣：新台幣)	3,532
美元	7,297	6.976	(美元：人民幣)	218,764
				<u>\$ 681,290</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	15,359	29.980	(美元：新台幣)	\$ 460,463
人民幣	45,036	4.297	(人民幣：新台幣)	193,520
美元	1,513	6.976	(美元：人民幣)	45,360
				<u>\$ 699,343</u>
<u>107年12月31日</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 30,334	30.715	(美元：新台幣)	\$ 931,709
人民幣	356	4.475	(人民幣：新台幣)	1,593
美元	15,653	6.863	(美元：人民幣)	480,782
				<u>\$ 1,414,084</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	29,011	30.715	(美元：新台幣)	\$ 891,073
人民幣	19,160	4.475	(人民幣：新台幣)	85,741
美元	3,191	6.863	(美元：人民幣)	98,012
				<u>\$ 1,074,826</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	108年度		107年度			
	匯	率	淨兌換(損)益	率	淨兌換利益	
美元	30.912	(美元：新台幣)	(\$ 1,335)	30.149	(美元：新台幣)	\$ 4,655
人民幣	4.472	(人民幣：新台幣)	7,687	4.560	(人民幣：新台幣)	1,621
美元	6.897	(美元：人民幣)	7,538	6.612	(美元：人民幣)	21,498
			<u>\$ 13,890</u>			<u>\$ 27,774</u>

三二、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－附表三。
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－附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上－附表五。
9. 從事衍生工具交易－附註七及二七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額－附表六。
11. 被投資公司資訊－附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額－附表八。
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－附表九。

三三、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，經辨認合併公司僅有單一應報導部門。另合併公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與本合併財務報表一致，且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。

(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>108年度</u>	<u>107年度</u>
連接器		
軟板暨軟排線類	\$ 838,568	\$ 884,755
液晶面板及顯示器類	356,352	490,555
其他	66,788	44,694
軟排線類	<u>307,174</u>	<u>310,810</u>
	<u>\$ 1,568,882</u>	<u>\$ 1,730,814</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：

	<u>來自外部客戶之收入</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
中國	\$ 1,072,898	\$ 1,222,652
台灣	338,311	356,106
其他	<u>157,673</u>	<u>152,056</u>
	<u>\$ 1,568,882</u>	<u>\$ 1,730,814</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：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	金	佔銷貨 額 %	金	佔銷貨 額 %
集團 0008	\$ 201,102	13	\$ 220,784	13

禾昌興業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來對象	項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際支金額	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	提列帳額	撥款名稱	係		對象 資金貸與總額 (註 4)	與 有限 公司 (註 4)	註
															品 值 (註 4)	保 稱 價			
0	P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	應收關係人款項	應收關係人款項	Y	\$ 690,580 (22,000 仟美元)	\$ 614,590 (20,500 仟美元)	\$ 269,820 (9,000 仟美元)	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	697,448	\$ 697,448	註 5	
0	P-TWO Mauritius	蘇州建昌	應收關係人款項	應收關係人款項	Y	690,580 (22,000 仟美元)	614,590 (20,500 仟美元)	149,500 (5,000 仟美元)	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	697,448	697,448	註 5	
0	P-TWO Mauritius	禾昌興業	應收關係人款項	應收關係人款項	Y	690,580 (22,000 仟美元)	614,590 (20,500 仟美元)	74,950 (2,500 仟美元)	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	697,448	697,448	註 5	

註 1：P-TWO Mauritius 填 0。

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。

註 5：係共用額度。

禾昌興業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表二

編號 (註1)	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	關係 (註2)	單一企業 對背書 保證額	本期最高 保證餘額	未 證餘額	背書 餘額	實際動支金額	以財產 背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 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)	\$ 887,291 (註3)	\$ 94,800 (3,000 仟美元)	\$ 89,940 (3,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ -	10.14%	\$ 887,291 (註3)	Y	N	Y	

註 1：本公司填 0。

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) 基於承接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

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳	列	科目	目	期 股數 / 單位數 (以仟為單位)	帳	面	金	額	持	股	比	備		註		
															公	允		價	值
本公司	未上市股票 穎華科技股份有限公司	—	帳	列	科目	目	2,250	帳	\$	93,263	額	持	股	比	公	允	價	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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

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原及原因	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率			
禾昌興業	P-TWO BVI	母子公司	進貨	30.78%	視資金狀況收付	應收(付)票據、帳款餘額	註
禾昌興業	蘇州達昌電子科技	母孫公司	進貨	62.66%	視資金狀況收付	應收(付)票據、帳款餘額	註
P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	母子公司	進貨	100%	視資金狀況收付	應收(付)票據、帳款餘額	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 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	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		應收關係人款項(註 1)	提列帳備抵額	註
					金額	方式			
P-TWO BVI	禾昌興業	母子公司	(註 2)	\$ -	-	\$ -	-	-	註 3
P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	聯屬公司	(註 4)	\$ 254,347	-	-	-	-	註 3
P-TWO Mauritius	蘇州達昌	聯屬公司	(註 4)	\$ 269,820	-	-	-	-	註 3
蘇州達昌電子科技	禾昌興業	母子公司	2.57	\$ 149,900	-	175,204	-	-	註 3
				\$ 323,593	-	-	-	-	註 3

註 1：截至 109 年 3 月 17 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之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		情形 佔合併總營業收或 總資產之 % (註 3)
				科目	金額 (5,000 仟元以上)	
0	本公司	P-TWO BVI " " P-TWO Mauritius 蘇州達昌 " "	(1) (1) (1) (5) (5) (2) (4) (6)	進貨 應付帳款—關係人 其他應付款—關係人 進貨 應付帳款—關係人 進貨 其他應付款—關係人 其他應付款—關係人	\$ 258,033 254,347 74,950 525,358 323,593 261,615 269,820 149,900	16 13 4 33 16 17 13 7
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。

(6) 孫公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營業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業收之方式計算。

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。視資金狀況收付。

(2) P-TWO BVI、禾昌興業、蘇州達昌與 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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	原本期	始投未上	資期未	額期未	持		有額	被投	本公	司公	認列之	註
								股	率						
				本	期	期	未	(%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 3)
禾昌興業	P-TWO BVI	British Virgin Islands	投資及貿易	\$ 540,884	\$ 1,043,663	20,000,000	100.00	\$ 976,006	41,964	11,376	41,964	11,376	11,376	11,376	註 1 及註 3
禾昌興業	P-TWO Mauritius	Mauritius	投資及貿易	66,953	66,953	2,000,000	100.00	629,889							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：P-TWO BVI 於 108 年 9 月辦理減資 16,100 仟美元。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

禾昌興業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註)	資方(註1)	本式台灣匯出投資金額	本初自自匯出投資金額	本匯出或收回投資金額	本自自匯出投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	未認列投資(損)益	未認列投資(損)益	截至本期末止已匯回投資收益備註
蘇州達昌電子科技	連接器生產及銷售	\$ 599,600 (20,000 仟美元)	2.投資者：P-TWO BVI	P-TWO BVI	\$ 788,474 (26,300 仟美元)	\$ 788,474	\$ 371,752 (12,400 仟美元)	\$ 416,722 (13,900 仟美元)	\$ 44,857 (1,452 仟美元)	100%	\$ 45,770 (1,482 仟美元)	\$ 971,992 (32,421 仟美元)	\$ -	註7

本期末大陸地區累計投資金額	本期末大陸地區累計投資金額	本期末大陸地區累計投資金額
\$417,292 (13,919 仟美元) (註5)	\$417,292 (13,919 仟美元) (註5)	\$484,707 (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 經台灣母會公司查核之財務報表。

C 其他。

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

註 4：係按 108 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；不含蘇州達昌以盈餘再投資 6,100 仟美元。

註 6：蘇州達昌於 108 年 7 月辦理現金減資 12,400 仟美元。

註 7：於編製合併報告時業已沖銷。

註 8：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 108 年 12 月 31 日匯率 USD\$1=NT\$29.98 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

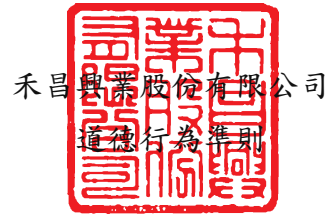
附表九

一、進貨	透過第三地區事業	大陸投資公司名稱	交易價格	易收付條款	條件	進貨金額	佔總進貨之比率	期末應付票據、帳款餘額	佔總應付帳款之比率	備註
	P-TWO BVI	蘇州達昌電子科技	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	視資金狀況收付	視資金狀況收付	\$ 258,033	30.78%	\$ 254,347	43.10%	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	視資金狀況收付	視資金狀況收付	525,358	62.66%	323,593	54.83%	註
	二、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	易收付條款	條件	出售金額	佣金收入	期末其他應付餘額	佔總應付帳款之比率	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收取佣金收入	視資金狀況收付	視資金狀況收付	\$ 8,003	\$ 581	\$ -	-	註

三、背書保證：參閱合併財務報告附表二。

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(附錄三)



中華民國一〇八年三月十二日修訂

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、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、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

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、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、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。

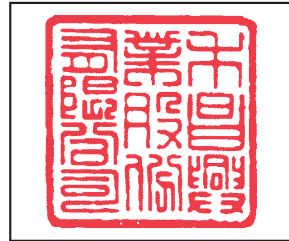
第十二條：揭露方式：

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：本準則經審計委員會審議後送董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。



公司印鑑



董事長：陳可宣

