

股票代碼：6158



一〇九年 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 一 〇 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](mailto: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](mailto:gary.chang@p-two.com.tw)

二、公司、工廠地址及電話：

地址：330 桃園市桃園區興華路 9 號（龜山工業區）

聯絡電話：(03)376-6666

傳真：(03)376-8026

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師：林文欽、郭文吉

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

## 民國一〇九年度年報

### 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
一、一〇九年度營業報告.....	2
二、一一〇年營運計畫概要.....	3
<b>貳、公司簡介</b>	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
<b>參、公司治理報告</b>	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	40
五、更換會計師資訊.....	41
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.....	41
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.....	42
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.....	43
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.....	44
<b>肆、募資情形</b>	
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計畫執行情形.....	52
<b>伍、營運概況</b>	
一、業務內容.....	53

二、市場及產銷概況.....	56
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	66
四、環保支出資訊.....	67
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	69
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	70
二、最近五年度財務分析.....	74
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	78
四、最近年度財務報告.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	79
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.....	79
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	80
二、財務績效.....	82
三、現金流量.....	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	83
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.....	83
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估.....	84
七、其他重要事項.....	87
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	91
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.....	91
四、其他必要補充說明事項.....	91
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>91</b>
(附錄一)、109 年度公司個體財務報告.....	92
(附錄二)、109 年度合併財務報告.....	155
(附錄三)、董事及經理人之道德行為準則.....	221

## 壹、致股東報告書

感謝各位股東蒞臨本公司 110 年股東常會。109 年度合併營業收入為新台幣(以下同) 2,034,014 仟元，較 108 年大幅增加 30%；合併淨利為新台幣 135,990 仟元，每股盈餘為 2.61 元，亦分別增長 300%及 521%；109 年度股東權益報酬率更達到 16%，上述財務數據均為近年來的最佳表現。以下針對 109 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：

在市場業務方面，109 年度意外受新冠肺炎疫情的影響，使得遠距工作及學習所需之筆記型電腦需求大增，帶動本公司自第 2 季起的成長趨勢；另液晶面板及其相關應用如液晶電視、液晶顯示器也因疫情關係需求增加，增添營收成長的基礎；非消費性市場部分仍維持成長趨勢，但所佔營收比例相對略低。整體營收的大幅成長，顯示客人對於禾昌所提供的產品及服務給予相當高的肯定。

在產品開發方面，本公司持續配合客戶開發相關連接器產品，並朝提高附加價值方向努力，從過去配合客戶單一產品的開發量產經驗中，已經累積深厚的開發技術底蘊，近期逐步開發出具禾昌設計特色且功能優異的產品，更進一步朝向替客戶提出具創新設計的生產解決方案，也深獲客戶的認同。這樣的產品開發歷程，亦顯示禾昌研發思維的變革，期望能透過此等轉變，為未來客戶服務及長期營收成長提供更穩定的基礎。

在生產管理方面，109 年面臨相當多的挑戰，從年初春節疫情爆發，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生產出貨的進度，緊接而來客戶需求的快速增加，考驗本公司產能調度的能力；自下半年起，金、銅等原材料的價格上漲，對於產品毛利的維持，又是另一種挑戰，所幸在同仁的努力下，能持續提出應變的對策，使工廠生產效率及成本能達到最佳狀態。

展望 110 年，新冠肺炎疫情對工作、生活及產業發展的影響仍然存在，也使得未來充滿眾多的不確定因素，經歷過去一年的淬煉，公司努力維持正常的營運狀態，積極滿足客戶的需求，客戶也正向回饋更多新的商機，對於未來幾年的營運我們有信心樂觀以待。

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、一〇九年度營業報告

### (一) 109 年度營業計畫實施成果

本公司 109 年度因液晶電視的新連接器產品量產出貨及因疫情帶動的筆電客戶銷量大增，合併營業收入為新台幣 2,034,104 仟元，較上年度增加 30%，毛利率維持 29%，營業費用 425,620 仟元，營業費用率大幅降低為 21%，營業利潤率提升為 8%，為近十年新高；109 年度合併稅後淨利為新台幣 135,990 仟元，每股盈餘為 2.61 元，亦分別較上年度大幅增加 300%及 521%。

### (二) 預算執行情形：

本公司 109 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		109 年度	
償債能力 (%)	流動比率(%)	111.91	
	速動比率(%)	84.27	
	利息保障倍數	22.94	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.07	
	應收款項收現日數(日)	118.89	
	存貨週轉率(次)	5.49	
	平均售貨日數(日)	66.48	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.83	
	總資產週轉率(次)	0.93	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.49	
	權益報酬率(%)	15.96	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	29.54
		稅前純益	27.19
	純益率(%)	6.69	
	每股盈餘(元)	2.61	
	財務槓桿度	1.04	

### (四) 研究發展狀況

在本公司所處的連接器產業中，營收及獲利的成長來自持續的產品開發，本公司在產品開發的腳步從不間斷，也持續朝提高公司產品附加價值方向努力，從過去配合客戶單一產品的開發量產基礎中，已經累積深厚的開發技術底蘊，近期逐步開發出具禾昌設計特色且功能優異的產品，更進一步已朝向替客戶提出具創新設計的生產解決方案，也深獲客戶的認同。這樣的產品開發歷程，亦顯示禾昌研發思維的變革，期望能透過此等轉變，為未來客戶服務及長期營收成長提供更穩定的基礎。

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



## 二、一一〇年營運計畫概要

### (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. 提升毛利率管理，適時向客戶調整售價，優化產品組合。
3. 力求產銷平衡，產值運用最大化。
4. 穩定財務現金流量，逐步改善財務結構。
5. 加強團隊人力素質提升，落實中長期人才培養。
6. 嚴肅面對環保、工安及健康衛生議題，降低營運風險，善盡企業社會責任。

### (二) 預期銷售數量及其依據

根據 DIGITIMES Research 統計：

1. 2020 年受新冠肺炎疫情影響，遠距工作及在家學習的需求帶動宅經濟發酵，完全顛覆過去產業狀況，全年 NB 出貨規模由原本的預估年增持平，到實際需求達 2.01 億台，較 2019 年成長 25%。展望 2021 年，目前 NB 品牌銷售暢旺，零售通路的經銷商庫存仍低，NB 供應鏈的客戶訂單亦持續湧入，惟 NB 出貨規模關鍵在於缺料，無可避免的存在不同原因的超額下單的狀況，因疫情所造成的新型態需求何時會消失，並無一致看法，整體而言，在 2020 年疫情壓低基期下，成長幅度可期待，然在上半年出貨的高成長後，下半年出貨動能將明顯平緩，全年預估將會達到 2.27 億台，年增幅度 12.9%。
2. 2020 年台廠大尺寸面板出貨量估計將達 2.53 億片，年成長 9.9%，主要受惠於新冠疫情帶來的大量在家工作、遠距學習需求，監視器、NB 及平板電腦用面板出貨量明顯較 2019 年增加；預估 2020~2025 年全球大尺寸 LCD 出貨量複合成長率為-0.3%，主因 TV 應用、監視器應用、NB 應用及 9 吋以上平板電腦應用均已進入成熟期，加上 AMOLED 技術將侵蝕 TV、NB 及平板電腦用 LCD 市場，故多數應用出貨量均不及 2020 年；四大應用預估僅 LCD TV 類微幅成長，其他如監視器類、NB 類、平板電腦類出貨量 CAGR 均將為負值。隨車用面板大尺寸化及一車多螢幕趨勢，加上智慧教育、智慧會議、智慧零售、醫療需求興起，預估此類應用出貨量成長率將最為突出，預估 2020~2025 年 CAGR 可達 10.5%。
3. 2021 年全球電視銷量預估較 2020 年小幅減少，儘管新冠肺炎疫情讓宅經濟需求爆發，但全年恐呈現「上高下低」；即 2021 年上半年銷量較 2020 年同期增加，但下半年銷量則較 2020 年同期減少，疫情帶動的電視銷售力道恐趨於緩和。2021 年預估全球電視銷量將達 2.2 億多台(出貨量基準)，較 2020 年小幅減少 1%。

### (三) 重要產銷政策

1. 加強掌握銷售排程預估，適當儲備常用料件庫存，力求生產平穩及產出最大化。
2. 供應商多元化，分散供料風險，並維持長期策略合作模式，確保供料穩定與品質。
3. 持續尋求外部資源，增加委外項目，降低廠內資本投資，提高營運彈性。
4. 逐步活化台灣廠產能，增加供貨品項及提高生產支援彈性。
5. 依訂單狀況適度增加工作母機，增加生產產值。

## 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 0.5m 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 PITCH0.5mm 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 $\sigma$ (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。

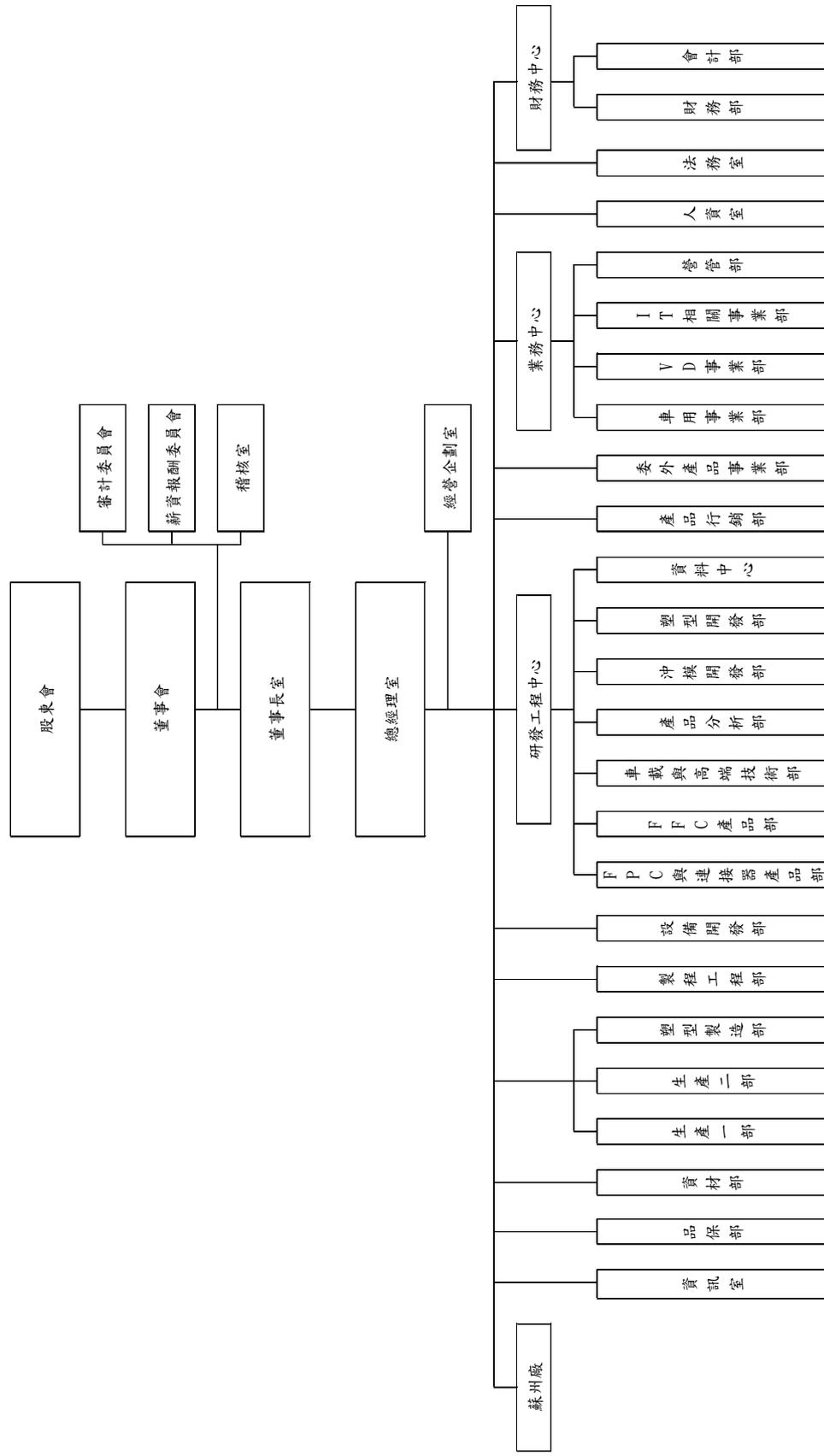
108年12月 完成 EasyLock FFC/FPC Connector 產品開發。

109年02月 完成客製化液晶電視連接器模組產品開發。

# 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

110年4月6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%	564,477	1.05%	3,000	0.01%	1,971,500	3.67%	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	-	108.6.5	3年	108.6.5	3,080,000	2.92%	2,040,000	3.80%	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	6.62%	2,341,759	4.36%	2,040,000	3.80%	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	-	108.6.5	3年	108.6.5	2,117,000	2.01%	1,971,500	3.67%	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	-	108.6.5	3年	108.6.5	2,085,000	1.98%	2,085,000	3.89%	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 勤實高務律師事務所律師 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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			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 香港品佳電子有限公司 總經理	無	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 精英電腦股份有限公司 獨立董事 美時化學製藥股份有限公司 獨立董事 台霖生物科技股份有限公司 董事 易威生醫科技股份有限公司 董事 伊雲谷數位科技股份有限公司 獨立董事 美合國際實業股份有限公司 監察人 宇威資產管理股份有限公司 監察人 駿瀚生化股份有限公司 法人董事人代表人	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 霖昇聯合會計師事務所 執業會計師	霖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 國際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 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股票基準日為108年10月6日。

註2：本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：

110年4月6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			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
林育雅		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

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**

110 年 4 月 6 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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳可宣	男性	107.02.01	564,477	1.05%	3,000	0.01%	1,971,500	3.67%	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.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	無	無	無	註3
執行副總	中華民國	陳碩羣	男性	106.08.02	248,100	0.46%	0	0.00%	0	0.00%	BOSTON UNIVERSITY B. S. Electrical Engineering Johnson Electric, VP, Asia Sales IPG	無	無	無	無	無
副總經理 (子公司)	中華民國	周志昌	男性	102.05.01	314,675	0.59%	0	0.00%	0	0.00%	中山大學機械工程系 日商旭硝子株式會社	無	無	無	無	無
協理 (蘇州廠廠長)	中華民國	劉家冕	男性	102.05.01	67,750	0.13%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學機械科 立強興業電鍍主管	無	無	無	無	無
品保 協理	中華民國	梁鴻林	男性	105.04.06	24,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學材料科學系 岱輝科技品保協理	無	無	無	無	無
財務 中心協理	中華民國	詹朝貴	男性	107.04.01	235,250	0.44%	0	0.00%	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	160,687	0.30%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學會計研究所 禾昌興業股份有限公司稽核室經理	今晨科技股份有限公司 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、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

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

註3：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

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。

(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  
109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)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	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)	本公司	本公司	本公司		財務報告內所有公司(註7)	
董事	陳可宣 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	0	0	1,988	480	1.81	6,918	0	500	0	7.27	7.27	無	
		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	
		財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	
獨立董事	簡世材 林翰飛 林育雅	0	0	1,592	360	1.44	0	0	0	0	1.44	1.44	無	
		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		
		財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	財務報告內所有公司(註7)	

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名					
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)		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)	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、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、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： 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： 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： 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： 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)	-	-	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人	7 人	7 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。
- 註 2: 本公司 109 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 110 年經董事會通過 109 年度擬議分派董監酬勞金額。
- 註 4: 本公司 109 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 109 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: 109 年度董事兼任員工之員工酬勞擬議數為 500 仟元; 110 年董事會通過分派 109 年度員工酬勞金額為 8,450 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 109 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 109 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

不適用,本公司於 108 年 6 月 5 日設置審計委員會取代監察人職權。

(3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

109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(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	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
總經理	陳可宣	7,399	8,268	209	209	4,760	4,760	1,800	0	1,800	0	10.42	11.06	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)	周志昌	周志昌
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳可宣、陳碩羣	陳可宣、陳碩羣
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 109 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3： 本公司 109 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 109 年度總經理及副總經理之員工酬勞金額擬議數為 1,800 仟元；110 年董事會通過分派 109 年度員工酬勞金額為 8,450 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 109 年度退職退休金提列數合計為新台幣 209 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 109 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 109 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

109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	3,300	3,300	2.43
	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 長 財 務 中 心 協 理	詹朝貴				
	財 務 部 資 深 經 理	阮中祺				
	稽 核 室 副 理	張凱明				

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109年度經理人之員工酬勞金額擬議數為3,300仟元；110年董事會通過分派109年度員工酬勞金額為8,450仟元。

稅後純益係指109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。

**(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	108 年度				109 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	1,137	1,137	3.35	3.35	4,420	4,420	3.25	3.25
監察人	213	213	0.63	0.63	0	0	0	0
總經理及副總經理	18,958	19,414	55.84	57.18	14,168	15,037	10.42	11.06
總計	20,308	20,764	59.82	61.16	18,588	19,457	13.67	14.31

(一) 比例分析說明：

分析 109 年度酬金總額佔稅後純益比例較 108 年度低係因 109 年度獲利較 108 年度增加。

(二) 給付酬金之政策標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司董事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事酬勞，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：

109 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	陳可宣	7	0	100.00%	
董事	捷喬聯股份有限公司 代表人：陳財福	5	2	71.43%	
董事	凱芯資本股份有限公司 代表人：吳信傑	7	0	100.00%	
董事	景美溪資本股份有限公司 代表人：林佳穎	7	0	100.00%	
獨立董事	簡世材	7	0	100.00%	
獨立董事	林翰飛	7	0	100.00%	
獨立董事	林育雅	6	1	85.71%	

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
109.1.14 第十二屆 第六次	聘任本公司總經理案	無	無	經主 席徵 詢全 體董 事， 異議 案通 過
	現行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	
	本公司一〇九年簽證會計師委任、報酬及獨立性評估案	無	無	
109.3.17 第十二屆 第七次	分派董監酬勞及員工酬勞金額、發放方式及對象案	無	無	
	修訂「執行長績效評估辦法」部分條文案	無	無	
	訂定本公司「董事會績效評估辦法」案	無	無	
	修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	無	無	
	修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案	無	無	
109.4.21 第十二屆 第八次	本公司擬發行一〇九年度「限制員工權利新股」	無	無	
	終止一〇八年股東會通過之私募普通股案	無	無	
109.6.9 第十二屆 第九次	調整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	
109.7.28 第十二屆 第十次	分派董監、員工酬勞及績效獎金建議案	無	無	
	投保「董事及經理人責任保險」案	無	無	
	修訂本公司「禾昌興業股份有限公司銷售及收款循環」部分條文案	無	無	
109.10.27	修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案	無	無	

第十二屆 第十一次	修訂本公司「董事酬金給付辦法」部分條文案	無	無
	修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案	無	無
	修訂本公司「道德行為準則」部分條文案	無	無
	修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案	無	無
	修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」部分條文案	無	無
	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案	無	無
	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	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
109.1.14	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
	現行經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	陳可宣	
	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	
109.3.17	修訂「執行長績效評估辦法」部分條文案	陳可宣	
109.7.28	發行一〇八年度「限制員工權利新股」相關事宜	陳可宣	
	分派董監酬勞及員工酬勞及績效獎金建議案	陳可宣、陳財福、吳信傑、林佳穎、簡世材、林翰飛、林育雅	

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	109.1.1~109.12.31	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： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 個別董事成員績效評估： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、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，109 年度及截至年報刊印為止，已召開 6 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，109 年度及截至年報刊印日為止，已召開 9 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，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(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. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

109 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	簡世材	6	0	100.00%	
獨立董事	林翰飛	6	0	100.00%	
獨立董事	林育雅	6	0	100.00%	

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
109.1.14 第十二屆 第六次	總經理聘任案	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
	修訂本公司「執行長績效評估辦法」部分條文案	經主席徵詢全體出席委員，無異議撤案	待下次提出更周延辦法再行提出
	本公司一〇九年簽證會計師委任、報酬及獨立性評估案	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
109.3.17 第十二屆 第七次	本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案		
109.4.21 第十二屆 第八次	本公司一〇八年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書	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
	本公司擬發行一〇九年度「限制員工權利新股」		
	終止一〇八年股東會通過之私募普通股案		

109.7.28 第十二屆 第十次	本公司一〇九年第二季合併財務報告		
	本公司投保「董事及經理人責任保險」案		
	修訂本公司「禾昌興業股份有限公司銷售及收款循環」部分條文案		
109.10.27 第十二屆 第十一次	訂定本公司一一〇年度內部稽核計畫		
	修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案		
	修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案		
	修訂本公司「道德行為準則」部分條文案		
	修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案		
	修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」部分條文案		
	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案		
	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		

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

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

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

1.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
109.3.17	108年度第四季財務報告討論	審計委員會對108年度第四季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：

不適用，本公司於108年6月5日設置審計委員會取代監察人職權。

(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		(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。
三、董事會之組成及職責	V		(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(三) 與上市上櫃公司治理實務守則第14條無重大差異。
			(四) 與上市上櫃公司治理實務守則第10條無重大差異。
			(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第20條無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？		<p>股東決議行使職權。為應本公司業務發展需求，本公司董事會成員需涵蓋法律、財會、產業、行銷等各專業領域至少一人。本公司亦注重董事成員之性別多元，女性董事至少1人。</p> <p>3. 多元化情形 本公司現任董事會由7位董事組成，董事專業能力包含：法律專業1名、財會專業2名、產業專業4名、行銷或科技專業5名；董事性別多元包含：男性董事5名、女性董事2名。已落實本公司治理實務守則所訂董事會成員組成多元政策。</p> <p>(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。</p>	(二) 尚待評估中。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	<p>(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。</p>	(三) 與上市上櫃公司治理實務守則第37條無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>(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109/1/14董事會審議通過。</p> <p>109年度評估結果皆符合獨立性評估標準，項目如下： 1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係 2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為 3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在顧備關係 4. 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 5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的</p>	(四) 與上市上櫃公司治理實務守則第29條無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>非審計服務項目</p> <p>6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</p> <p>7. 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</p> <p>8. 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</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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	<p>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議事錄等，未來依公司變更登記、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。</p>	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	<p>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。</p>	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	<p>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。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則第7條無重大差異。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	<p>(一) 本公司已架設公司網站，並於網頁上揭露財務、業務相關資訊，亦可藉由「公開資訊觀測站」查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p>	(一) 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V	<p>(二) 本公司設有專人負責「公開資訊觀測站」電子申報系統」揭露之工作，及公司網站資訊揭露，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>	(二) 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內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？	V	<p>(三) 本公司於會計年度終了後三個月內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>	(三) 未來將改善報表編製流程，以加強公司治理。

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	說明如下：	與上市上櫃公司治理實務守則第59條無重大差異。
(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，過去一年來本公司於前述方面並未發生重大勞資爭議。			
(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。			
(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。			
(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： 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。			
(五) 本屆董事進修之情形： 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。			

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	

(六) 本公司經理人參與公司治理相關進修與訓練之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	陳可宣	109.07.28	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		109.10.27	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易戰對台資企業之影響	3
財務主管	阮中祺	109.07.28	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		109.10.27	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易戰對台資企業之影響	3
會計主管	詹朝貴	109.07.28	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		109.10.27	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易戰對台資企業之影響	3
稽核主管	張凱明	109.07.28	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		109.10.27	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易戰對台資企業之影響	3

(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。

(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。

(九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及重要經理人投保責任保險，109年度投保金額為美金伍佰萬元。

(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。

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

得分進步改善情形：本公司為提升治理績效，109年度進行下列之改善

(1) 本公司已於109/10/27修訂「董事會績效評估辦法」以提升公司治理。

(2) 每年評估簽證會計師獨立性，並於年報揭露評估程序。

(3) 於公司網站及年報揭露各項員工福利措施、退休制度、員工人身安全與工作環境的保護措施。

加強事項與措施：

(1) 研擬是否增設公司治理主管或採相關因應措施。

(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、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公司 業務所需 之國家考 試及格之 領有證書 之專門職 業及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	簡世材			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	林翰飛			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	林育雅		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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，109年度薪資報酬委員會開會4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	4	0	100%	
委員	林翰飛	4	0	100%	
委員	林育雅	4	0	100%	

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
109.1.19 第四屆第二次	現行經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	執行長績效評估辦法無異議撤案，其餘辦法無異議照案通過	執行長績效評估辦法待下次提出更周延辦法再提出
	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		
109.3.17 第四屆第三次	本公司一〇八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	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
	討論修訂執行長績效評估辦法		
	擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案		
109.7.28 第四屆第四次	擬議本公司發行一〇八年度「限制員工權利新股」配發經理人相關事宜	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
	擬議自本公司一〇八年度獲利分派董監、員工酬勞及績效獎金金額、發放方式及對象案		
109.10.27 第四屆第五次	修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案	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
	修訂本公司「董事酬金給付辦法」部分條文案		

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與改善，善盡對客戶、員工、應商、承包商、股東及社會的責任。推動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守則第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守則第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守則第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守則第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) 本公司推行減能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、水龍頭裝設節水閘等。	(三) 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則第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踐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踐守則第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踐守則第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踐守則第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踐守則第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踐守則第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踐守則第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	V	(六) 為保護地球環境及降低對生態系統破壞，本公司原物料供應商皆簽署限用物質	(六) 與上市上櫃公司企業社會責任實踐守則第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	
循相關規範，及其實施情形？			差異。
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？		V	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。
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」，包括落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益等，企業社會責任資訊揭露等作業上，均依該實務守則遵循運作，無重大差異情形。			待依照公司未來發展規模研議相關作業。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	<p>「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」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：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，包括落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益等，企業社會責任資訊揭露等作業上，均依該實務守則遵循運作，無重大差異情形。</p> <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環境保護：有鑑於「企業社會責任」(CSR) 逐漸成為衡量企業永續發展之關鍵指標之一，本公司於環境安全衛生等政策方面秉持「顧客滿意守法規，持續改善零缺失」、「綠色產品防污染、負荷物質作管制」、「全員教育凝共識，維護公司好機制」等核心價值，並據以投入相關污染防治設備、定期人員教育訓練及演練，並推動企業社會責任相關工作，在此方面的努力獲得 ISO 14001 環境管理系統證書及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統等國際認證。</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.221~222 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. 本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「內部重大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：民國一〇九年三月十六日

本公司民國109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，認為本公司於民國一〇九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110年3月16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. 一〇九年六月九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	1. 承認一〇八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。  2. 承認一〇八年度盈餘分配案 執行情形：一〇八年度盈餘分配為新台幣 0 元。
討論事項	1. 討論法定盈餘公積發放現金案 執行情形：一〇八年度法定盈餘公積已全數配發完畢，法定盈餘公積發放現金新台幣 15,800,846 元。 除息基準日：109 年 8 月 24 日，股利發放日：109 年 9 月 9 日 2. 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。 3. 討論本公司擬發行限制員工權利新股案 執行情形：預計於 110 年 5 月向金融監督管理委員會申請發行。

2. 一〇九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
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
109.6.9	1. 通過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
109.7.28	1. 通過本公司發行一〇八年度「限制員工權利新股」相關事宜
	2. 通過薪委會建議-本公司一〇八年度獲利分派董監、員工酬勞及績效獎金建議案
	3. 通過本公司投保「董事及經理人責任保險」案
	4. 通過修訂本公司『禾昌興業股份有限公司銷售及收款循環』案

日期	重要決議事項
109.10.27	1. 通過本公司限制員工權利新股註銷減資基準日案
	2. 通過本公司發行一〇八年度「限制員工權利新股」相關事宜
	3. 通過本公司一一〇年度內部稽核計畫
	4. 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案
	5. 通過修訂本公司「董事酬金給付辦法」部分條文案
	6. 通過修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案
	7. 通過修訂本公司「道德行為準則」部分條文案
	8. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案
	9. 通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」部分條文案
	10. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案
	11. 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
109.12.22	1. 通過本公司一一〇年度營運計畫
110.1.19	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. 通過薪委會建議-本公司經理人之薪資報酬暨退休金提撥
	6. 通過本公司簽證會計師委任、報酬及獨立性評估案
	7. 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」及「會計制度」案
110.3.16	1. 通過本公司集團企業間關係人交易事項
	2. 通過本公司 109 年度獲利分派董事酬勞及員工酬勞金額案
	3. 通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案
	4. 通過本公司 109 年度盈餘分配案
	5. 通過本公司擬發行 110 年度「限制員工權利新股」及訂定「限制員工權利新股發行辦法」
	6. 通過本公司 109 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書
	7. 通過本公司召開 110 年股東常會前受理股東提案權審查標準及作業流程
	8. 通過本公司 110 年股東常會召開事宜
110.4.20	1. 通過本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務輪調，簽證會計師更換及獨立性評估案
	2. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案
	3. 通過本公司之子公司-禾昌興業(毛里求斯)有限公司擬辦理變更註冊地案
	4. 通過本公司 110 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	郭文吉	109.01.01-109.12.31	

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)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	郭文吉	3,400	0	0	0	827	827	109.01.01至109.12.31	1.2 年度移轉訂價 2. XBRL 轉檔服務 3. 發行限員新股申報覆核 4. 直接扣抵法 5. 股東會年報覆核 6. 非主管薪資資訊申報覆核 7. 存貨報廢盤點 上述共計 827 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	110年4月20日(董事會通過日期)		
更換原因及說明	本公司自民國110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、高逸欣
委任之日期	110年4月20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

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

110年4月6日止

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 4 月 6 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	19,500	0	0	0
董 事	捷喬聯股份有限公司	500,000	0	0	0
法人董事代表人	陳財福	0	0	0	0
董 事	凱芯資本股份有限公司	277,000	0	0	0
法人董事代表人	吳信傑	0	0	0	0
董 事	景美溪資本股份有限公司	605,000	0	0	0
法人董事代表人	林佳穎	0	0	0	0
獨 立 董 事	簡世材	0	0	0	0
獨 立 董 事	林翰飛	0	0	0	0
獨 立 董 事	林育雅	0	0	0	0
執 行 副 總	陳碩羣	79,050	0	0	0
副 總 經 理 ( 子 公 司 )	周志昌	16,250	0	0	0
協 理 ( 蘇 州 廠 廠 長 )	劉家冕	(12,750)	0	0	0
品 保 部 協 理	梁鴻林	15,750	0	0	0
財 務 長 財 務 中 心 協 理	詹朝貴	13,500	0	0	0
財 務 部 資 深 經 理	阮中祺	8,250	0	0	0
稽 核 室 副 理	張凱明	1,650	0	0	0
大 股 東	陳財福	0	0	0	0

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

110年4月6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	6.62%	2,341,759	4.36%	2,040,000	3.80%	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	4.76%	-	-	-	-	-	-	註1
鄭淑華	2,341,759	4.36%	3,552,330	6.62%	-	-	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	3.89%	-	-	-	-	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	
捷喬聯股份有限公司 代表人：陳財福	2,040,000	3.80%	-	-	-	-	鄭淑華	公司代表人 配偶	
凱芯資本股份有限公司 代表人：陳可宣	1,971,500	3.67%	-	-	-	-	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	
鼎佳投資股份有限公司 代表人：吳榮春	1,565,439	2.92%	-	-	-	-	尚鼎投資事業股份有限公司	公司代表人 為同一人	註1
台新銀行受託禾昌興業 員工持股信託財產專戶	1,447,242	2.70%	-	-	-	-	-	-	
友縛投資股份有限公司 代表人：徐常基	1,280,500	2.39%	-	-	-	-	-	-	註1
尚鼎投資事業股份有限公司 代表人：吳榮春	1,060,000	1.98%	-	-	-	-	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

110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	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。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

#### 股本來源

110年4月30日

單位：仟元、仟股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註  股本 來源	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
109.11	10	150,000	1,500,000	52,651	526,519	限制員工權利新股註銷 17,500 股	無	註 17
109.11	0	150,000	1,500,000	53,651	536,519	限制員工權利新股增資 1,000,000 股	無	註 21

- 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。  
 註 21：108.12.24 金管證發字第 1080341034 號函核准。

110 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	53,651,988 股	96,348,012 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

110 年 4 月 6 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	135	23,644	24	23,804
持有股數	7	0	15,637,191	37,562,686	452,104	53,651,988
持股比例	0.00%	0.00%	29.14%	70.02%	0.84%	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

110年4月6日

單位：股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	17,961	1,180,094	2.20
1,000 ~ 5,000	4,922	9,529,981	17.76
5,001 ~ 10,000	484	3,817,702	7.12
10,001 ~ 15,000	149	1,917,560	3.57
15,001 ~ 20,000	75	1,369,163	2.55
20,001 ~ 30,000	82	2,109,850	3.93
30,001 ~ 50,000	45	1,774,094	3.31
50,001 ~ 100,000	41	2,974,461	5.54
100,001 ~ 200,000	18	2,445,687	4.56
200,001 ~ 400,000	12	3,312,889	6.17
400,001 ~ 600,000	3	1,564,737	2.92
600,001 ~ 800,000	1	756,000	1.41
800,001 ~ 1,000,000	1	1,000,000	1.86
1,000,001 以上	10	19,899,770	37.10
合 計	23,804	53,651,988	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

110年4月6日

單位：股；%

主要股東名稱	持 有 股 數	持股比例(%)
陳財福	3,552,330	6.62
上詮光纖通信股份有限公司	2,555,500	4.76
鄭淑華	2,341,759	4.36
景美溪資本股份有限公司	2,085,500	3.89
捷喬聯股份有限公司	2,040,000	3.80
凱芯資本股份有限公司	1,971,500	3.67
鼎佳投資股份有限公司	1,565,439	2.92
台新銀行受託禾昌興業員工 持股信託財產專戶	1,447,242	2.70
友縛投資股份有限公司	1,280,500	2.39
尚鼎投資事業股份有限公司	1,060,000	1.98

(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		108 年	109 年	當年度截至 110 年 03 月 31 日 (註 8)
	每 股 市 價 (註 1)	最 高	最 低	50.60	36.90
	平 均		22.10	13.15	30.3
			36.65	29.65	35.84
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前		15.34	16.70	17.31
	分 配 後		15.04	註 9	註 9
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		81,309 仟股	52,163 仟股	52,393 仟股
	每 股 盈 餘 (註 3)		0.42	2.61	0.63
每 股 股 利	現 金 股 利		0.3	0.5	註 9
	無 償 配 股	-	-	-	註 9
	累 積 未 付 股 利 (註 4)	-	-	-	註 9
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註 5)		87.26	11.36	56.89
	本 利 比 (註 6)		122.17	59.30	註 9
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		0.82	1.69	註 9

\*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 110.3.31 日止，109 年度之盈餘尚未經股東會決議分配。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策：

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：

禾昌興業股份有限公司

109 年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
本期稅後淨利	135,989,779
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(148,150)
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	135,841,629
提列法定盈餘公積 (10%)	(13,584,162)
依法提列特別盈餘公積	(51,682,715)
本期可供分配盈餘	70,574,752
分配項目	
股東現金股利(每股 0.5 元)	(26,825,994)
期末未分配盈餘	43,748,758

董事長：陳可宣



經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴



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 110 年 3 月 16 日之實際流通在外總股數 53,651,988 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(110/3/16)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	8,450,000 元	8,450,000 元	0 元
董事酬勞	3,580,000 元	3,580,000 元	0 元

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

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

董事會決議民國108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	1,129,763 元	1,129,763 元	0 元	無
董監酬勞	460,250 元	460,250 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

110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	108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	108年12月24日
發行日期	106年11月08日	107年08月22日	107年11月08日	109年10月30日
已發行限制員工權利新股股數	510,000 股	290,000 股	915,000 股	1,000,000 股
發行價格	0 元	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%	1.90%

員工限制權利新股之既得條件	<p>(一)員工自授與限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，且符合下列最近一次年度個人績效評核結果，可分別達成既得條件之股份比例如下。</p> <p>1. 授與後任職屆滿1年：若最近一次年度個人績效評核結果為甲等(含)以上，且達成約定之績效目標85%以上，可既得其獲配股數之20%。</p> <p>2. 授與後任職屆滿2年：若最近一次年度個人績效評核結果為甲等(含)以上，且達成約定之績效目標90%以上，可既得其獲配股數之30%。</p> <p>3. 授與後任職屆滿3年：若最近一次年度個人績效評核結果為甲等(含)以上，且達成約定之績效目標90%以上，可既得其獲配股數之50%。</p> <p>(二)上述時間如遇假日，則提前至前一營業日辦理。</p>	<p>(一)員工自授與限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，且符合下列最近一次年度個人績效評核結果，可分別達成既得條件之股份比例如下。</p> <p>1. 授與後任職屆滿1年：若最近一次年度個人績效評核分數為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>			
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	17,500 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	306,000 股	96,250 股	267,000 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	0 股	68,750 股	173,000 股	1,000,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) (註2)	0.00%	0.13%	0.32%	1.86%
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53,651,988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

110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	1,409	2.63%	772	0	0	1.44%	637	0	0	1.19%
	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2)	資深經理	王芳萍	623	1.16%	431	0	0	0.80%	192	0	0	0.36%
	資深經理	葉芳谷										
	資深經理	黃志偉										
	資深經理	陳璧森										
	經理	曾稚家										
	資深經理	呂佳燕(註1)										
	專案經理	莊順榮										
	經理	賴建文										
	課長	黎秋懷										
	經理	張東興										

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：

王建淳於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月離職；呂佳燕於109年7月離職。

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53,651,988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	109 年度銷售金額	佔全年度銷售比例(%)
連接器		
軟板暨軟排線類	1,076,173	52.91
液晶面板及顯示器類	361,018	17.75
其他	314,191	15.44
軟排線類	282,722	13.90
合計	2,034,104	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、車用充電器或車用裝置...等做為信號傳輸之用。
- (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：如浮動模組連接器，作為電力及信號傳輸之用、固態硬碟 SATA 連接器。

##### 4.計畫開發之新商品

- (1) 車用連接器與排線
- (2) Easy Lock 連接器與軟排線
- (3) USB 3.0、USB type C、HDMI 2.1 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

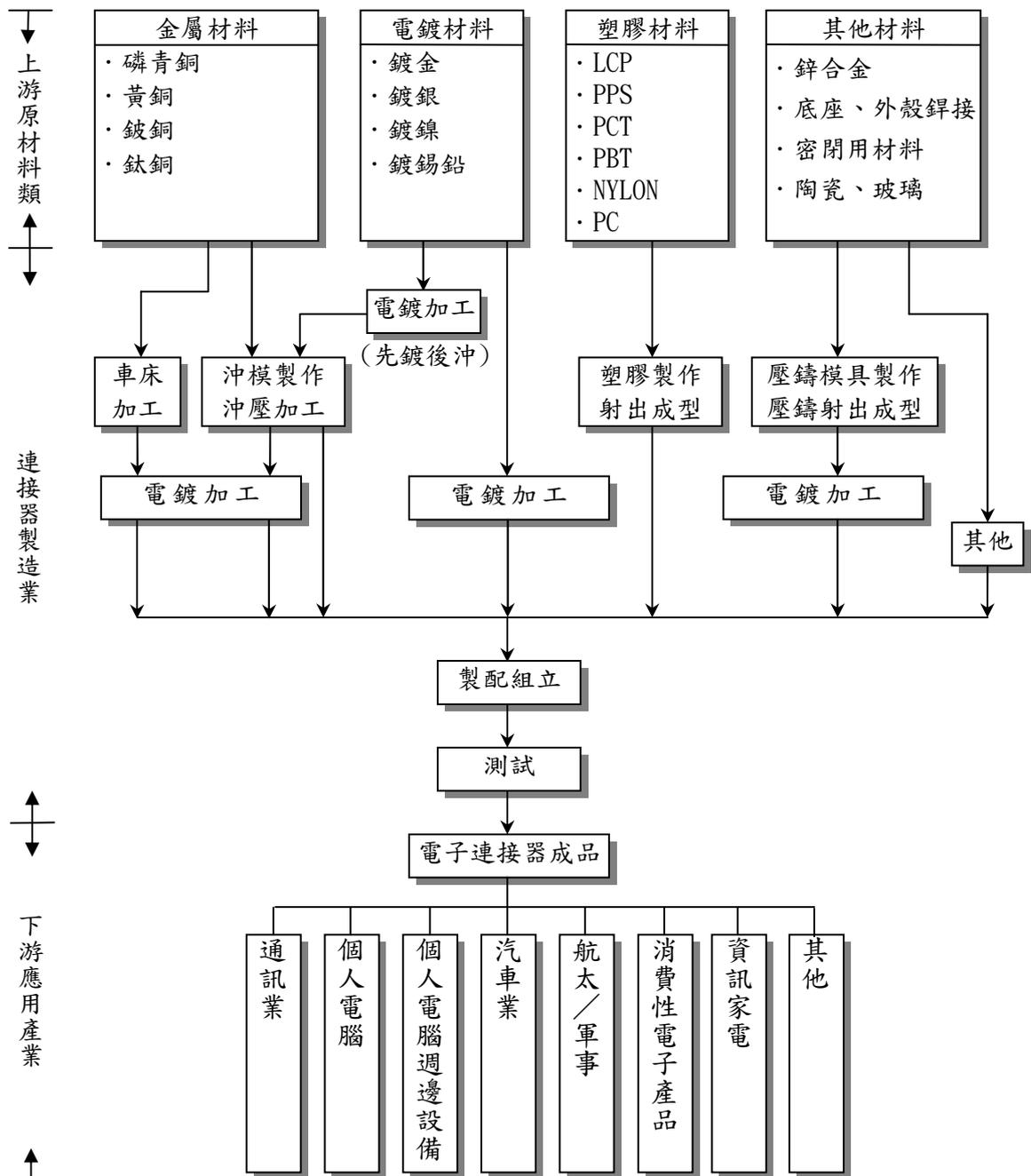
#### (二) 產業概況

##### 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，各大廠商及業者產品技術與相關應用領域上重新布局，朝向綠能、汽車、醫療、工業、5G、高速電信通訊等方向發展。

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。連接器產品採用金屬材料用於製作連接器端子，為避免電子訊號在傳輸過程中受到阻礙或衰退，多採用黃銅及磷青銅製作之銅合金板片，少數採用鈹銅、鎳銅或鈦銅。塑膠材料方面，以塑料射出成型，常用原料包括液晶聚合(LCP)、聚醯胺(Nylon, 尼龍)、聚硫化二甲苯(PPS)、聚對苯二甲酸丁二酯(PBT)樹脂等，重要原料廠商主要掌握在日商手中，少部分能由中國廠商提供。電鍍材料方面，視使用需求，以鍍金或鍍錫為主。

國內連接器廠商下游應用領域集中在電腦與通訊產業，在非 3C 領域產業包括汽車、軍事航太、運輸、醫療等產業的市占率偏低，主因其產業供應鏈較為封閉且認證難度高，需要長期經營才能打進供應鏈體系。而隨著 3C 新品的推出、自駕車、機器人、無人機以及人工智慧技術預計將帶動汽車、工業、醫療等物聯網的應用更加智慧化，形成新的市場商機與動能，將可帶動連接器產值持續成長。

### 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 面板、LCD TV、LCD 顯示器、NB、汽車等產業領域，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	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
研發發展費用	181,906	49,310
研發成功之技術或產品	<ul style="list-style-type: none"> <li>* 新型 FPC CONNECTOR 系列</li> <li>* 新型 FFC 系列</li> <li>* 新型 LVDS FFC 系列</li> <li>* 新型 LVDS CONNECTOR 系列</li> <li>* 車載影音 &amp; ADAS CONNECTOR &amp; CABLE 系列</li> <li>* USB TYPE C 系列產品</li> <li>* DATA STORAGE &amp; Power 相關 CONNECTOR</li> <li>* Customized CONNECTOR &amp; CABLE module</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>* 新型 FPC CONNECTOR 系列</li> <li>* 新型 FFC 系列</li> <li>* 新型 LVDS FFC 系列</li> <li>* 新型 LVDS CONNECTOR 系列</li> <li>* 車載影音 &amp; ADAS CONNECTOR &amp; CABLE 系列</li> <li>* 新型 USB TYPE C &amp; USB4.0 系列</li> <li>* DATA STORAGE &amp; POWER 相關 CONNECTOR</li> <li>* Customized CONNECTOR &amp; CABLE module.</li> </ul>

#### (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)持續開發更高規格車用連接器、薄型 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 & Flexible Flat Cable)
- 線對板連接器 (Wire-to-Board connector)
- 其他客製化連接器 (Customized Connector)

(2)主要商品之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

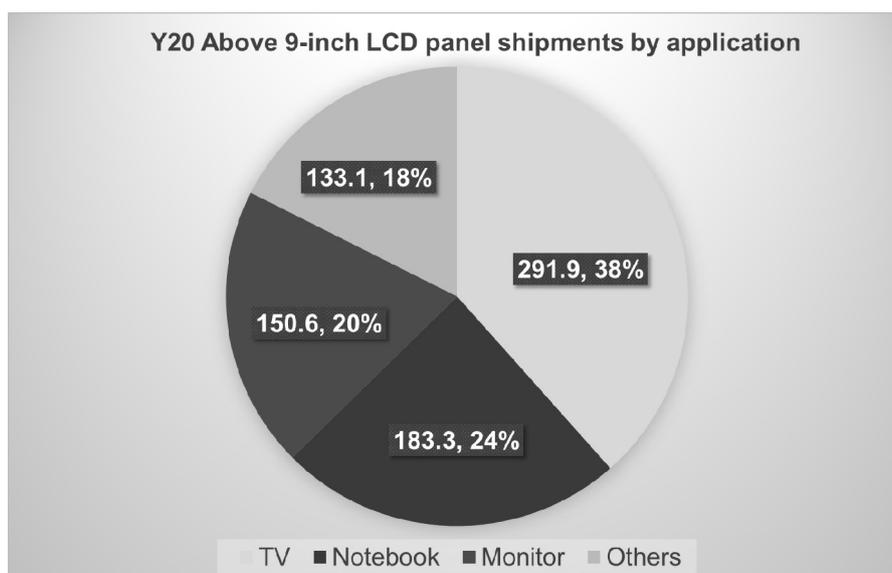
年度 內外銷地區	109 年		108 年	
	銷貨收入 淨額	%	銷貨收入 淨額	%
外銷-亞洲	1,563,148	76.85	1,153,513	73.53
外銷-歐洲	44,237	2.17	38,271	2.44
外銷-美洲	20,648	1.02	38,787	2.47
小 計	1,628,033	80.04	1,230,571	78.44
內 銷	406,071	19.96	338,311	21.56
合 計	2,034,104	100.00	1,568,882	100.00

## 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、物連網等相關產業，銷售佔比約達七成以上，其它部份陸續著重於車用市場、自動化設備的開發，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，2020 年 9 吋以上面板全球出貨量約為 7.59 億片，主要受疫情影響後下半年需求急增，比起去年小幅成長；按應用尺區分，液晶電視面板約為 2.92 億片；筆記型電腦約為 1.83 億片；顯示器約為 1.51 億片；其餘約為 1.33 億片。



在 2020 後，全球疫情陸續爆發，面板供給最主要的 10.5 代/11 代線共有京東方 2 條、華星光電 2 條、SDP 廣州超視堺 1 條、南韓 LGD OLED 1 條，共計 6 條量產線；且中國地區大尺寸 LCD 產能仍續增，估計佔全球產能比重超過 53.5%；另外，扣除其他業者在中國 LCD 產線(如:SDP 廣州超視堺 10.5 代線、三星顯示器/SDC 8.5 代線、LG Display/LGD 8.5 代線)，2020 純陸廠佔整體大尺寸產能比重約 44.1%。將是影響供給面最主要的因素。

以 SDC & LGD 來說，自 2019 下半年起開始減少南韓地區 LCD 的產能規劃，並陸續增加高單價的 QLED 與白光 OLED 面板產能，此舉動除了避免中國業者積極擴產帶來的價格衝擊以外，也有助減緩全球大尺寸面板供給過剩的壓力。

### (2)液晶顯示器

今年因疫情改變了消費型態及模式，許多人轉而在家工作或學習，已明顯反應在消費市場的需求，以往以消費市場為主的品牌廠今年表現更加突出；以出貨量來說，Dell 仍然佔穩液晶監視器龍頭寶座，AOC/Philips 因為消費及電競需求加溫上升到第二，相較以往在商務市場表現優異的 HP 今年略顯疲軟，下降至第三。

另外，前十名中的品牌又以 Samsung 與 ASUS 成長最為突出，前者除了原先的高階產品及主流 23.8” IPS FHD 產品外，曲面機種的需求也持續強勁，並積極布局北美市場，出貨年成長約 30%；後者出貨年成長將近 40%，為前十大品牌廠成長率最多，除了長期耕耘消費市場、建立良好品牌形象，電競產品在歐洲、美洲也交出亮眼成績單。

Ranking	2019	2020
1	Dell	Dell
2	HP	AOC/Philips
3	AOC/Philips	HP
4	Lenovo	Samsung
5	LGE	Lenovo
6	Samsung	LGE
7	Acer	Acer
8	ASUS	ASUS

### (3) 電視(TV)

電視代工產業目前仍以台廠公司為主，冠捷集團從 2019 持續衰退後，自 2020 年逆勢成長，出貨數量約 1,430 萬台；泛鴻海集團中的群創於 2020 成為 Vizio 最大供應商，主因為 Vizio 已終止與樂金的代工合作，富士康本身的代工品牌也以 SONY 東南亞(如：印度、越南…)為主。

仁寶仍以北美東芝的 Fire TV 訂單為主，但據傳陸廠海信正積極搶食此客戶訂單，對仁寶來說是一大威脅。瑞軒的合作對象仍以小米及三星為主，其中因小米海外市場的成長，瑞軒也積極在越南設廠以維持雙方的合作關係。

緯創及達運於 2020 年計畫陸續退出電視代工的生意模式。



#### (4)筆記型電腦(Notebook)

據 TrendForce 數據顯示，因疫情所產生對筆電的需求從 2020 年第二季開始升溫，二三四季平均成長幅度超過 20%，主要在半導體相關材料(如:顯示驅動 IC、PMIC、T-con...等)供應吃緊，緩解的跡象目前仍是未知數。

在供需如此緊張的情形下，筆電面板價格隨之水漲船高，特別是 Chromebook 使用大宗的 11.6 吋面板，在報價上已逼近 14 吋與 15.6 吋面板價格，如此豐厚的利潤表現讓面板廠在今年出貨目標訂定上更加積極，身為主要的供應商友達、群創也同步受惠仍維持全球 NB 面板前兩大供應商，預估成長力道會持續到 2021 年。

2020 年台廠 NB 面板出貨比重仍佔 40%~45%，全球前三大 NB 面板廠除了京東方外，單季出貨量約落在 1,400 萬片以上。

單位:千片	Q1/20	Q2/20	Q3/20	Q4/20	Q1/21(E)
群創(INX)	8,682	11,433	14,416	15,037	14,349
友達(AUO)	8,795	13,123	14,215	14,012	13,418
Total	17,477	24,556	28,631	29,049	27,767

新冠疫情帶動 NB 在今年大翻身，對未來供應鏈對成長動能樂觀，惟各家預估幅度不一。部分品牌廠為鞏固料源，更高喊年增 30~40%；預估明年 NB 在後疫情時代，將維持溫和成長，成長幅度約 13.1%，其中以 Chromebook 動能最強，年增幅度近 30%。原本各家預估強勁需求在下半年反轉，不料遠距工作、學習等新新模式型態帶動下，需求源源不絕，也引發上游零組件嚴重缺料的狀況，至今仍未緩解。今年全球筆電面板供應商規劃出貨量總計達到 2.1 億片，其中氧化物、LTPS、OLED 規劃數量均有大幅增加，因此今年市場競爭會愈發激烈，同時在產品升級上也會愈加明顯。

#### (5) 車用顯示器

今年受新冠疫情影響，上半年汽車需求大幅萎縮，但於下半年開始逐漸回溫，拉抬 9 吋以上車用面板的需求，據市場調查，今年 9 吋以上車用面板出貨量為 3,510 萬片，年增約 22%。

車用面板市場包含中控台(Center Stack Display、簡稱 CSD)及儀錶板(Instrument Cluster Display、簡稱 ICD)…等；今年 CSD 出貨量年增 27%，在車用面板中突破 50% 大關(2019 約為 40%)，邁向 55% 的佔比；ICD 出貨量年增 11%，在車用面板領域佔 30%~35%。另外，受惠於自駕車及強化安全等因素，市場拉抬 CSD 和 ICD 的出貨量；車用監視器佔 15~19%，後照鏡及後座娛樂顯示器(Rear Seat Entertainment、簡稱 RSE)等則各自佔比低於 1%。

在車用面板方面，以 12.3 吋佔比最大。2020 年第 3 季，12.3 吋的車用面板出貨量，在 9 吋以上的車用面板中佔 32.7%，其中，CSD 佔 64%，ICD 佔 34.8%；10.2 吋車用面板在 9 吋以上佔 20.1%，其中，CSD 壓倒性的佔 85.1%，車用監視器佔 11.5%。雖然 2021 下半年車用面板有望回溫，但情勢並不樂觀。雖然車廠計劃先備好車用面板庫存，但從面板商的立場來看，車用面板的收益性較低，縱使自 2020 年下半起，LCD 面板價格水漲船高，但面板企業仍偏好 NB、平板、監視器等 IT 產品，因收益性高於電視或車用面板。同時，面板生產所需的驅動 IC、PCB 等核心零件供需失衡，也是車用面板市場回溫的絆腳石。

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更佳的品質，可較其他競爭者更具優勢，另外藉由既有產品的不斷改良優化，提高產出良率與出貨量，進而達到更有優勢的生產規模。

##### B. 與國際大廠供應關係良好，利於其他新產品銷售

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

##### C. 即時供貨及穩定品質

由於製程高度自動化，本公司不僅能做到穩定且大量的供貨，更可確保優良的產品品質與即時的供貨情形。

#### (2) 有利因素

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

#### (3) 不利因素與因應對策

##### A. 金價、銅價原物料價格上漲，增加產品成本。

因應對策：

無論受疫情或因各國貨幣寬鬆政策所造成的原物料價格上漲，均對本公司產品成本造成不利的影響，本公司持續檢視產品成本結構及規格設計，減少原物料使用；同時也視市場及客戶反應，適度提高產品售價反應成本上漲的影響。

##### 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。

D. 匯率因素，如台幣及人民幣升值。

因應對策：

本公司產銷上以自然避險為目標，減少外幣的曝險部位，財務人員會隨時注意匯率之變動及公司對資金之需求，適時採取必要之避險措施；針對部分外幣資金需求，利用衍生性金融商品管理風險，主要為遠期外匯合約。

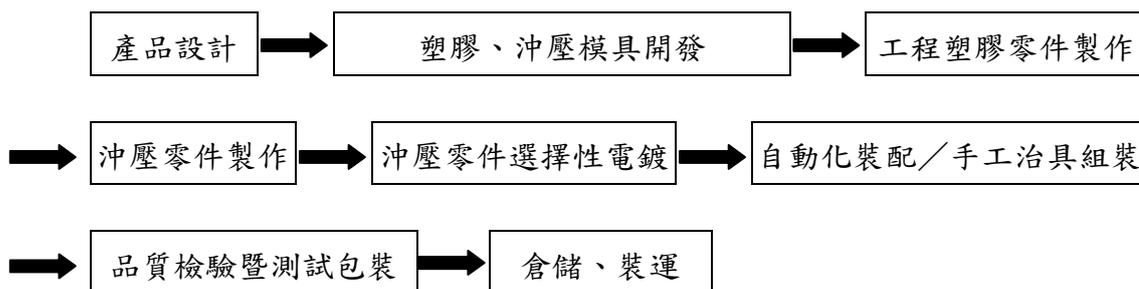
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

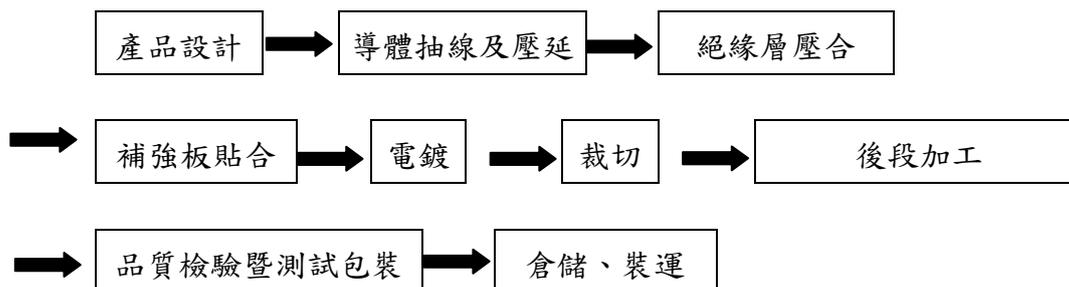
- (1) 軟板暨軟排線連接器：內裝於液晶面板、液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦及光碟機作為信號傳輸之用。
- (2) 液晶面板及顯示器連接器：專用於液晶面板及顯示器，作為信號傳輸之用。
- (3) 軟排線：內裝於液晶監視器、液晶電視、筆記型電腦及智慧音箱等作為信號傳輸之用。
- (4) 其他連接器：如固態硬碟 SATA 連接器，作為電力及信號傳輸之用。
- (5) 客製產品：為客戶專屬產品或專屬製程應用。

### 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、SATA 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 109 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	一〇八年(註3)			一〇九年(註3)			一一〇年度截至前一季止(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 0097	28,949	1.85	非關係人	集團 0097	240,017	11.80	非關係人	集團 0097	74,173	13.63	非關係人
2	集團 0008	201,102	12.82	非關係人	集團 0008	204,541	10.06	非關係人	集團 0008	46,327	8.51	非關係人
3	其他	1,338,831	85.33	非關係人	其他	1,589,546	78.14	非關係人	其他	423,882	77.86	非關係人
	銷貨淨額	1,568,882	100.00		銷貨淨額	2,034,104	100.00		銷貨淨額	544,382	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3：109年度占銷貨總額百分之十以上之客戶銷貨金額增加，主要係客戶需求增加所致。

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	一〇八年(註3)			一〇九年(註3)			一一〇年度截至前一季止(註2)					
	名稱(註1)	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	供應商 A	113,783	20.10	非關係人	供應商 A	192,617	20.96	非關係人	供應商 A	49,705	20.67	非關係人
2	供應商 B	64,432	11.38	非關係人	供應商 B	75,966	8.27	非關係人	供應商 B	21,180	8.81	非關係人
3	其他	387,751	68.52	非關係人	其他	650,281	70.77	非關係人	供應商 C	24,348	10.13	非關係人
4									其他	145,194	60.39	非關係人
	進貨淨額	565,966	100.00		進貨淨額	918,864	100.00		進貨淨額	240,427	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3：109年度占進貨總額百分之十以上之供應商金額增加，主要係因109年度生產需求增加及原物料價格上升所致。

## (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	109 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器							
軟板暨軟排線類		1,591,200	606,033	1,161,426	1,332,864	402,425	872,782
液晶面板及顯示器類		183,456	104,776	369,466	167,856	99,581	354,800
其他		147,888	53,635	259,126	115,440	21,571	62,524
軟排線		106,080	41,471	208,999	106,080	43,610	257,106
合計		2,028,624	805,914	1,999,017	1,722,240	567,187	1,547,212

## (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	109 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
連接器									
軟板暨軟排線類		176,077	292,122	406,394	793,271	125,697	243,916	269,427	598,431
液晶面板及顯示器類		12,107	32,450	93,476	326,455	9,309	28,081	90,480	319,605
其他		7,390	29,202	68,630	276,344	5,990	25,980	18,972	45,202
軟排線		14,289	52,297	62,371	231,963	10,884	40,334	50,087	267,333
合 計		209,863	406,071	630,871	1,628,033	151,880	338,311	428,966	1,230,571

(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	108 年	109 年
專利件數	12	40
排名	-	86

(2) 本國法人專利申請之件數及排名

項目 \ 年度	108 年	109 年
專利件數	34	40
排名	-	-

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

110 年 4 月 30 日

年 度		108 年度	109 年度	110 年度 1/1~4/30
員 工 人 數	經理人及行政人員	231	229	230
	技術及研發人員	308	308	308
	生產線員工	924	952	1,072
	合 計	1,463	1,489	1,610
平 均 年 歲	30.78	30.94	31.41	
平 服 務 年 均 資	3.47	3.69	3.29	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	1.03%	1.01%	0.93%
	大 專	19.41%	18.67%	17.51%
	高 中	52.90%	55.27%	55.47%
	高 中 以 下	26.66%	25.05%	26.09%

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)：

##### 1. 違反環保法規事項

本公司之子公司達昌電子科技(蘇州)有限公司，於2020年7月28日接獲蘇州市生態環境局行政處罰決定書：蘇環行罰字(2020)05第031號，因廢水處理設施口檢測超標，致江蘇省蘇州市生態環境局依水污染防治法第八十三條第二項，裁罰人民幣30萬元。

##### 2. 改善情形及因應措施

已依當地生態環境局要求完成整改工作，並落實相關設備的監控管理。

(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	109/09/03 109/09/17	財團法人會計研究發展基金會 中華獨立董事協會	會計主管持續進修班 從全球政經情勢談臺灣企業經營策略及轉型之道	15
稽核主管	張凱明	109/11/10 109/12/01	中華民國內部稽核協會	如何防制重大金融弊案 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 109 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 109 年度年報刊印日止：

無。

(2) 目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

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

## 六、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
火災保險合約	富邦產物保險股份有限公司 新安東京海上產物保險股份有限公司	簽約日：109.05.31~ 110.05.31	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：109.09.21~ 110.09.21	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
BASIC PRODUCTS PURCHASE AGREEMENT	SHARP HONG KONG LIMITED	簽約日：109.05.18~ 合約內容履行完成	採購合約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明合併資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		2,846,263	2,832,769	2,453,255	1,132,878	1,395,558	1,365,250
不動產、廠房及設備		680,635	613,616	628,261	682,347	752,875	747,253
無形資產		1,994	817	6,933	12,682	7,195	9,808
其他資產		112,012	116,996	199,573	187,517	180,907	170,969
資產總額		3,640,904	3,564,198	3,288,022	2,015,424	2,336,535	2,293,280
流動負債	分配前	845,700	937,677	829,444	975,582	1,246,983	1,195,495
	分配後	975,888	1,067,991	1,882,834	991,383	註3	註3
非流動負債		198,103	186,412	162,747	231,997	193,600	168,866
負債總額	分配前	1,043,803	1,124,089	992,191	1,207,579	1,440,583	1,364,361
	分配後	1,173,991	1,254,403	2,045,581	1,223,380	註3	註3
歸屬於母公司業主之權益		2,597,101	2,440,109	2,295,831	807,845	895,952	928,919
股本		1,134,689	1,139,789	1,101,839	526,694	536,519	536,519
資本公積	分配前	580,233	562,357	484,199	27,643	48,037	48,037
	分配後	558,535	497,200	52,309	27,643	48,037	48,037
保留盈餘	分配前	728,612	693,878	995,591	390,451	510,492	543,603
	分配後	620,122	628,721	374,091	374,650	註3	註3
其他權益		251,404	141,922	(109,366)	(136,943)	(199,096)	(199,240)
庫藏股票		(97,837)	(97,837)	(176,432)	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,597,101	2,440,109	2,295,831	807,845	895,952	928,919
	分配後	2,466,913	2,309,795	1,242,441	792,044	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2：110年第一季財務資料已經會計師核閱。

註3：109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)					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	1,260,341	1,019,228	989,684	510,605	637,171	
不動產、廠房及設備	79,575	74,304	67,060	67,653	69,227	
無形資產	181	464	6,721	9,283	4,221	
其他資產	3,215,058	3,127,927	2,708,956	1,716,934	1,783,148	
資產總額	4,555,155	4,221,923	3,772,421	2,304,475	2,493,767	
流動負債	分配前	1,762,299	1,597,793	1,316,417	1,192,283	1,064,441
	分配後	1,892,487	1,728,107	2,369,807	1,208,084	註2
非流動負債	195,755	184,021	160,173	304,347	533,374	
負債總額	分配前	1,958,054	1,781,814	1,476,590	1,496,630	1,597,815
	分配後	2,088,242	1,912,128	2,529,980	1,512,431	註2
歸屬於母公司業主之權益	2,597,101	2,440,109	2,295,831	807,845	895,952	
股本	1,134,689	1,139,789	1,101,839	526,694	536,519	
資本公積	分配前	580,233	562,357	484,199	27,643	48,037
	分配後	558,535	497,200	52,309	27,643	註2
保留盈餘	分配前	728,612	693,878	995,591	390,451	510,492
	分配後	620,122	628,721	374,091	374,650	註2
其他權益	251,404	141,922	(109,366)	(136,943)	(199,096)	
庫藏股票	(97,837)	(97,837)	(176,432)	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,597,101	2,440,109	2,295,831	807,845	895,952
	分配後	2,466,913	2,309,795	1,242,441	792,044	註2

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：109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1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,936,260	1,643,243	1,730,814	1,568,882	2,034,104	544,382
營業毛利	520,083	470,559	566,584	452,282	584,118	147,965
營業損益	61,242	50,724	75,126	(8,927)	158,498	34,754
營業外收入及支出	104,216	36,107	363,045	47,584	(12,641)	2,975
稅前淨利	165,458	86,831	438,171	38,657	145,857	37,729
繼續營業單位 本期淨利	147,763	72,923	386,272	33,951	135,990	33,111
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	147,763	72,923	386,272	33,951	135,990	33,111
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(215,978)	(100,025)	(232,559)	(44,070)	(42,788)	(5,540)
本期綜合損益總額	(68,215)	(27,102)	153,713	(10,119)	93,202	27,571
淨利歸屬於 母公司業主	147,763	72,923	386,272	33,951	135,990	33,111
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(68,215)	(27,102)	153,713	(10,119)	93,202	27,571
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.37	0.67	3.65	0.42	2.61	0.63

註1：上述各年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註2：110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：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	1,594,105	1,305,492	1,246,710	1,141,179	1,285,040
營業毛利	228,586	237,594	278,164	287,051	257,876
營業損益	30,702	43,664	22,379	32,892	27,421
營業外收入及支出	134,152	42,207	403,504	(15,109)	104,042
稅前淨利	164,854	85,871	425,883	17,783	131,463
繼續營業單位 本期淨利	147,763	72,923	386,272	33,951	135,990
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	147,763	72,923	386,272	33,951	135,990
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(215,978)	(100,025)	(232,559)	(44,070)	(42,788)
本期綜合損益總額	(68,215)	(27,102)	153,713	(10,119)	93,202
淨利歸屬於 母公司業主	147,763	72,923	386,272	33,951	135,990
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(68,215)	(27,102)	153,713	(10,119)	93,202
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.37	0.67	3.65	0.42	2.61

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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭文吉	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 110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.67	31.54	30.18	59.92	61.65	59.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	410.68	428.04	391.33	152.39	144.72	146.91
償債能力 %	流動比率	336.56	302.10	295.77	116.12	111.91	114.2
	速動比率	305.55	277.59	263.95	90.46	84.27	85.69
	利息保障倍數	49.82	19.55	130.18	8.09	22.94	25.29
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.53	2.56	2.78	2.60	3.07	2.76
	平均收現日數	144.26	142.57	131.29	140.38	118.89	132.24
	存貨週轉率 (次)	6.39	5.36	5.29	4.77	5.49	5.19
	應付款項週轉率 (次)	6.31	6.13	6.66	6.60	5.88	4.73
	平均銷貨日數	57.12	68.09	68.99	76.51	66.48	70.32
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.45	2.54	2.79	2.39	2.83	2.90
	總資產週轉率 (次)	0.53	0.46	0.51	0.59	0.93	0.94
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.13	2.13	11.35	1.44	6.49	5.94
	權益報酬率 (%)	5.50	2.90	16.31	2.19	15.96	14.52
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	14.58	7.62	39.77	7.34	27.19	28.13
	純益率 (%)	7.63	4.44	22.32	2.16	6.69	6.08
	每股盈餘 (元)	1.37	0.67	3.65	0.42	2.61	0.63
現金流量	現金流量比率 (%)	64.73	25.17	23.24	17.13	11.29	0.53
	現金流量允當比率 (%)	252.89	214.84	187.92	80.97	56.79	34.03
	現金再投資比率 (%)	9.62	2.23	1.38	(28.70)	4.02	0.20
槓桿度	營運槓桿度	4.82	3.67	2.09	(9.62)	1.80	2.17
	財務槓桿度	1.06	1.10	1.05	0.62	1.04	1.05

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)  
本公司因營收增加，毛利較同期增加，營業費用控制相對比例降低，以致109年稅後淨利增加，因此相關財務比例如償債能力、獲利能力、現金流量等均因此上升。

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 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。

(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 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

## 2. 個體財務報告

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	42.99	42.20	39.14	64.94	64.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3509.72	3531.61	3662.40	1643.97	2064.69
償債能力 %	流動比率	71.52	63.79	75.18	42.83	59.86
	速動比率	68.01	60.77	70.90	38.03	52.20
	利息保障倍數	49.64	19.34	126.56	4.26	20.77
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.55	2.60	2.78	2.68	3.00
	平均收現日數	143.14	140.38	131.29	136.19	121.66
	存貨週轉率 (次)	23.90	22.82	21.82	16.99	15.93
	應付款項週轉率 (次)	0.91	0.90	0.99	1.13	2.12
	平均銷貨日數	15.27	15.99	16.72	21.48	22.91
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	21.07	16.97	17.64	16.94	18.78
	總資產週轉率 (次)	0.34	0.30	0.31	0.38	0.54
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.17	1.75	9.73	1.26	5.89
	權益報酬率 (%)	5.50	2.90	16.31	2.19	15.96
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	14.53	7.53	38.65	3.38	24.50
	純益率 (%)	9.27	5.59	30.98	2.98	10.58
	每股盈餘 (元)	1.37	0.67	3.65	0.42	2.61
現金流量	現金流量比率 (%)	0	0	0	0	0
	現金流量允當比率 (%)	285.25	172.17	126.98	38.90	0
	現金再投資比率 (%)	(1.82)	(4.74)	(5.04)	(84.50)	(1.01)
槓桿度	營運槓桿度	1.32	1.40	1.58	1.48	1.62
	財務槓桿度	1.12	1.12	1.18	1.2	1.32

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. 本公司因認列投資利益，故 109 年稅後淨利增加，因此相關財務比例如財務結構、償債能力、獲利能力等均因此上升。

2. 本公司因支付關係人帳款後為營業活動之淨現金流出，因此相關現金流量均為因此下降。

註 1: 上開財務資料均經會計師查核

註 2: 上表之計算公式如下：

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。
4. 獲利能力
- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。
5. 現金流量
- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。
6. 槓桿度：
- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

## (二)財務分析-採用我國財務會計準則

1. 合併財務報表：102年起依規定採用國際財務報導準則，故不適用。
2. 個體財務報表：102年起依規定採用國際財務報導準則，故不適用。

### 三、最近年度財務報告之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一〇九年度營業報告書、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郭文吉會計師查核完竣，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，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

禾昌興業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：簡世材



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報告：請參見 92~154 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 155~220 頁(附錄二)。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

#### (一) 財務狀況比較分析

##### 1. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇九年度	一〇八年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,395,558	1,132,878	262,680	23.19
不動產廠房及設備	752,875	682,347	70,528	10.34
無形資產	7,195	12,682	(5,487)	(43.27)
其他資產	180,907	187,517	(6,610)	(3.53)
資產總額	2,336,535	2,015,424	321,111	15.93
流動負債	1,246,983	975,582	271,401	27.82
非流動負債	193,600	231,997	(38,397)	(16.55)
負債總額	1,440,583	1,207,579	233,004	19.30
股 本	536,519	526,694	9,825	1.87
資本公積	48,037	27,643	20,394	73.78
保留盈餘	510,492	390,451	120,041	30.74
其他權益	(199,096)	(136,943)	(62,153)	45.39
權益總額	895,952	807,845	88,107	10.91
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、流動負債：主要係本年度營收成長，應收帳款、存貨、應付帳款均因營運周轉所需而增加所致。 2. 資本公積：主要係本年度發行限制型員工權利新股所致。 3. 保留盈餘：主要係本年度獲利增加所致。 4. 其他權益：主要係本年度增加發行限制型員工權利新股未認列酬勞成本、國外營運機構財務報表換算之兌換損失及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具評價損失所致。				

(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：

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。

基於上述背景，本公司經108年6月5日股東會決議通過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，暨現金減資每股5.0元三項議案，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，在109年，每股盈餘達2.61元，股東權益報酬率達到16%，顯示經營團隊的努力達到預期的效果。

為確保長期穩健經營，本公司管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，如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	一〇九年度	一〇八年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	2,034,104	1,568,882	465,222	29.65
營業成本	1,449,986	1,116,600	333,386	29.86
營業毛利	584,118	452,282	131,836	29.15
營業費用	425,620	461,209	(35,589)	(7.72)
營業利益	158,498	(8,927)	167,425	1875.49
營業外收入及支出	(12,641)	47,584	(60,225)	(126.57)
繼續營業單位稅前淨利	145,857	38,657	107,200	277.31
所得稅費用	9,867	4,706	5,161	109.67
本期淨利	135,990	33,951	102,039	300.55
其他綜合損益(稅後淨額)	(42,788)	(44,070)	1,282	2.91
本期綜合損益總額	93,202	(10,119)	103,321	1021.06

說明：(變動達20%且金額超過1仟萬元)

- 營業收入、營業成本、營業毛利:主要係TV應用領域訂單增加及NB產業受WFH等因素影響，生產入庫基礎增加等有利因素所致。
- 營業利益:主要係本年度營業毛利增加所致。
- 營業外收入及支出:主要係一〇九年度因台幣升值認列匯兌損失及銀行存款由淨現金轉為淨借款以致減少利息收入所致。
- 繼續營業單位稅前淨利:主要係一〇九年度獲利增加所致。
- 本年度淨利:主要係一〇九年度獲利增加所致。
- 其他綜合損益總額:主要係一〇九年度獲利增加所致。

### (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110年產品預計銷售目標為7.8億~8.8億個以上，係依客戶產業110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：

#### 一〇九年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額	全年來自營運產生之淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
284,053	157,785	225,598	216,240	-	-

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
216,240	386,958	239,448	363,750	-	-

註：以合併財報揭露

1.預計 110 年發放現金股利之現金流出新台幣 26,826 仟元。

2.截至刊印日止銀行借款餘額為新台幣 676,861 仟元。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

最近年度並無單一重大資本支出，惟本公司持續配合客戶在開發新產品，期望藉由增加產品廣度，對未來貢獻營業收入，除此之外，為滿足客戶需求，亦會適度擴增部份機台增加產能，此類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.	118,101	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 109 年度獲利所致。	-	-
P-Two Industries (Mauritius) Inc.	633	-	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	109 年度(新台幣仟元；%)	未來因應措施
利息收支淨額	-4,128	
兌換損益淨額	-16,788	
利息收支淨額占營收淨額比率	-0.20 %	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	-2.83 %	
兌換損益淨額占營收淨額比率	-0.83 %	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	-11.51 %	

### 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. 109 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. 109 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 109 年度個別最高餘額為新台幣 90,750 元(美元 3,000 仟元)，期末餘額為新台幣 85,440 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. 109 年度本公司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 109 年度最高餘額為新台幣 620,125 仟元(美元 20,500 仟元)，期末餘額為新台幣 541,120 仟元(美元 19,000 仟元)。上述資金貸與均依本公司及子公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司持續配合客戶開發相關連接器產品，並朝提高附加價值方向努力，而 110 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	2021 年 9 月
FFC 系列	產品驗證階段	NTD 5,000,000	2021 年 7 月
LVDS FFC 系列	產品驗證階段	NTD 5,000,000	2021 年 6 月
LVDS CONNECOTR 系列	產品驗證階段	NTD 10,000,000	2021 年 6 月
車載影音及 ADAS CONNECOTR 系列	產品設計與樣產階段	NTD 30,000,000	2021 年 10 月
車載影音及 ADAS CABLE 系列	產品設計與樣產階段	NTD 10,000,000	2021 年 11 月
USB TYPE C & USB 4.0 系列	產品設計與樣產階段	NTD 20,000,000	2021 年 12 月
Customized CONNECTOR & CABLE solution 系列	產品設計與樣產階段	NTD 50,000,000	2021 年 12 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：

#### 1. 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。

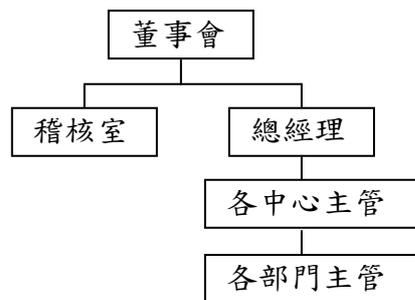
##### (2) 風險管理組織架構

###### (2)-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)-2 組織架構圖



###### (2)-3 各項業務風險管理簡述如下：

- ① 稽核室：依據公司內控制度及年度稽核計劃定期查核各中心單位執行風險控管是否確實執行，並依實際查核結果製作稽核報告。
- ② 經管室：產業分析、銷售成本分析及督導。
- ③ 資訊室：資訊安全管理、生產良率管理。
- ④ 法務室：公司各項專利之申請及訴訟風險控管。
- ⑤ 人資室：環境安全及衛生建立與維持、法令規範的審核及建立、人力資源規劃及應變。

- ⑥財務中心：財務風險評估及管控、執行董事會運作。
- ⑦業務中心：市場資訊收集及行銷規劃，客戶帳款追蹤及授信額度建立評估。
- ⑧研發工程中心：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。

2. 長期以來資訊安全就是本公司相當重視的一個環節，為使公司業務能順利運作，防止資訊系統發生未經許可之存取、洩漏、攻擊、竄改、銷毀或其他侵害等情事，並且確保機密性、可用性，公司訂有「電子計算機作業循環」專章，每年多次相關查核，並持續改善，面對網路攻擊日新月異，除了倚靠資安設備及軟體防護外，也需要建立起人員的資安防護觀念，我們知道資訊安全不可能做到滴水不漏，但如發生了資安問題時，希望將可能的損害降至最低，制訂資安保全各項措施如下：

#### (1) 資安保全措施

- (1)-1 機密資料取得權限及攜出方式嚴格控管  
經特定審核程序完成後，始可向資料中心取得。
- (1)-2 資安設備更新及添購
  - a. 評估設備是否符合現行防護需求。
  - b. 設備、軟體更新或添購。
- (1)-3 進行資訊安全案例分析及防範宣導  
資訊專人依現行實例分析與宣導。
- (1)-4 使用外接儲存設備(USB、光碟燒錄等)需經申請
  - a. 停用各項外接儲存設備。
  - b. 經申請並審核通過始可由專人協助轉出資料。
- (1)-5 定期資訊循環查核，持續改善
  - a. 每季內部資訊循環查核。
  - b. 每年會計師資訊循環查核。
  - c. 每年資訊內控自評稽查。

#### (2) 備份、備援措施

- (2)-1 適當頻率的備份機制且異地存放。
- (2)-2 定期資料復原測試，確保備份正確性。
- (2)-3 建立硬體備援機制，問題產生時可快速排除。

#### (3) 資安情資分析及因應

由資訊專人時時掌握各項資安情資，分析及評估風險並制訂因應方式

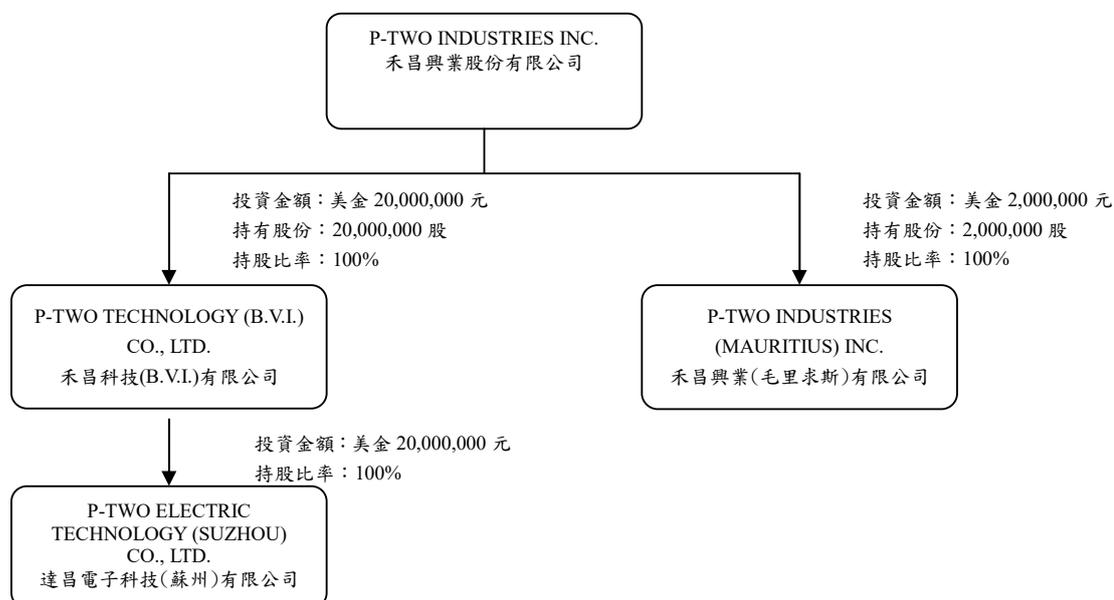
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

#### 1.關係企業組織圖



#### 2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
P-TWO TECHNOLOGY (B.V.I.) CO., LTD.	2000.5.26	Tropic Isle Building P.O Box 438,Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美金 20,000,000 元	Investment and trading activities
達昌電子科技(蘇州)有限公司	2000.9.8	蘇州市新區楓橋工業園華山路 158-86 號	美金 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

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：

台灣禾昌負責主要的業務、研發及管理活動，達昌(蘇州)利用大陸較低的生產成本，負責生產活動並就近交貨給客戶，除大陸內銷訂單以外，大部份客戶均由台灣接單，並向達昌採購成品，銷貨給終端客戶。

P-TWO TECHNOLOGY (B.V.I.) CO.,LTD.及P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.則為境外控股公司。

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 監察	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

民國一〇九年度									
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	1,111,608	-	1,111,608	-	(126)	118,101	0.21	
達昌電子科技(蘇州)有限公司	599,600	1,800,378	692,563	1,107,815	1,748,049	132,966	112,108	註1	
P-TWO INDUSTRIES (MAURITIUS) INC.	59,960	556,264	-	556,264	0	(117)	633	0.01	

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 109 年度（自 109 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 110 年 3 月 16 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：**  
無。

# 禾昌興業股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國109及108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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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，故可能存有接近報導期間結束日之寄外倉庫存貨之銷貨收入認列時點不適當之情形，因是本會計師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. 瞭解及評估寄外倉庫銷貨交易流程之相關內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 針對期末存貨餘額較大之寄外倉庫觀察期末存貨盤點情形及發函詢證，並核對至系統及帳載庫存數量。
3. 回函或盤點觀察若與帳載不符，對集團編製調節寄外倉庫與帳載存貨數量之調節項目執行測試，並確認重大之差異適當調整入帳。

#### **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 109 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 郭 文 吉



郭 文 吉

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 16 日



禾昌興業股份有限公司

資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%	金額	%	金額	
	<b>流動資產</b>						
1100	現金(附註六)	\$ 45,510	2	\$ 38,522	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	27,512	1	28,960	1		
1170	應收帳款(附註九)	472,698	19	385,333	17		
1180	應收帳款—關係人淨額	1,838	-	-	-		
1200	其他應收款	461	-	285	-		
1210	其他應收款—關係人(附註二五)	7,323	1	-	-		
130X	存貨(附註十)	77,639	3	51,312	2		
1410	預付款項	3,857	-	5,833	-		
1470	其他流動資產	333	-	360	-		
11XX	流動資產總計	<u>637,171</u>	<u>26</u>	<u>510,605</u>	<u>22</u>		
	<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	63,541	2	93,263	4		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	51,350	2	12,412	1		
1550	採用權益法之投資(附註十一)	1,660,214	67	1,605,895	70		
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二五)	69,227	3	67,653	3		
1755	使用權資產(附註十三)	384	-	213	-		
1801	電腦軟體	4,221	-	9,283	-		
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	4,957	-	4,920	-		
1915	預付設備款	2,517	-	-	-		
1920	存出保證金	185	-	231	-		
15XX	非流動資產合計	<u>1,856,596</u>	<u>74</u>	<u>1,793,870</u>	<u>78</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,493,767</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,304,475</u>	<u>100</u>		
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註十四)	\$ 353,500	14	\$ 436,000	19		
2170	應付帳款(附註十五)	24,315	1	12,245	1		
2180	應付帳款—關係人(附註十五及二五)	356,473	14	577,940	25		
2219	其他應付款(附註十六)	90,774	4	68,830	3		
2230	本期所得稅負債(附註二十)	33,692	2	64,107	3		
2280	租賃負債(附註十三)	386	-	204	-		
2320	一年內到期之長期借款(附註十四)	200,000	8	25,000	1		
2399	其他流動負債	5,301	-	7,957	-		
21XX	流動負債總計	<u>1,064,441</u>	<u>43</u>	<u>1,192,283</u>	<u>52</u>		
	<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款(附註十四)	125,000	5	175,000	7		
2560	本期所得稅負債(附註二十)	21,765	1	-	-		
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	29,879	1	39,576	2		
2640	淨確定福利負債(附註十七)	14,933	-	14,751	1		
2645	存入保證金	37	-	70	-		
2670	其他應付款—關係人(附註二五)	341,760	14	74,950	3		
25XX	非流動負債總計	<u>533,374</u>	<u>21</u>	<u>304,347</u>	<u>13</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,597,815</u>	<u>64</u>	<u>1,496,630</u>	<u>65</u>		
	<b>權益(附註十八)</b>						
3110	普通股股本	536,519	22	526,694	23		
3200	資本公積	48,037	2	27,643	1		
	<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	257,800	10	270,206	12		
3320	特別盈餘公積	116,850	5	81,939	3		
3350	未分配盈餘	135,842	5	38,306	2		
3300	保留盈餘總計	<u>510,492</u>	<u>20</u>	<u>390,451</u>	<u>17</u>		
	<b>其他權益</b>						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 142,072)	( 6)	( 129,154)	( 6)		
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	( 26,459)	( 1)	3,263	-		
3490	員工未賺得酬勞	( 30,565)	( 1)	( 11,052)	-		
3400	其他權益總計	<u>( 199,096)</u>	<u>( 8)</u>	<u>( 136,943)</u>	<u>( 6)</u>		
31XX	權益總計	<u>895,952</u>	<u>36</u>	<u>807,845</u>	<u>35</u>		
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 2,493,767</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,304,475</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宜



經理人：陳可宜



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 109 年及 108 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	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4100	\$ 1,285,040	100	\$ 1,140,598	100
4881	-	-	581	-
4000	1,285,040	100	1,141,179	100
	營業成本（附註十、十七、十九及二五）			
5000	1,027,164	80	854,128	75
5900	257,876	20	287,051	25
	營業費用（附註十七及十九）			
6100	55,801	4	67,064	6
6200	82,369	7	98,468	8
6300	92,285	7	88,627	8
6000	230,455	18	254,159	22
6900	27,421	2	32,892	3
	營業外收入及支出（附註十九）			
7100	909	-	13,505	1
7010	818	-	1,059	-
7020	( 2,111)	-	6,364	1
7050	( 6,649)	( 1)	( 5,449)	-
7070				
	111,075	9	( 30,588)	( 3)
7000	104,042	8	( 15,109)	( 1)
	營業外收入及支出合計			
7900	131,463	10	17,783	2
7950	( 4,527)	-	( 16,168)	( 1)
8200	135,990	10	33,951	3

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108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	(\$ 186)	-	(\$ 148)	-
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	( 29,722)	( 2)	2,408	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益 之項目：	<u>( 29,870)</u>	<u>( 2)</u>	<u>2,290</u>	<u>-</u>
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 12,918)	( 1)	( 39,793)	( 3)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 6,567)</u>	<u>( 1)</u>
8360		<u>( 12,918)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 46,360)</u>	<u>( 4)</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>( 42,788)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 44,070)</u>	<u>( 4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 93,202</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 10,119)</u>	<u>( 1)</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	<u>\$ 2.61</u>		<u>\$ 0.42</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.57</u>		<u>\$ 0.42</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

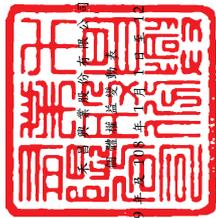


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





民國 109 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	108年1月1日餘額	普 通 股 股 本			保 留 盈 餘			其 他 權 益			項 目		
		股數(仟股)	金 額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	總計	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	庫 藏 股 票
A1	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	-	-	-	( 179,076)	-	( 179,076)	-	-	-	-	-	( 179,076)	
B5	-	-	-	-	-	( 442,424)	-	-	-	-	-	( 442,424)	
C15	-	-	( 431,890)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 431,890)	
D1	-	-	-	-	-	33,951	-	-	-	-	-	33,951	
D3	-	-	-	-	-	( 118)	( 46,360)	-	2,408	( 43,952)	-	( 44,070)	
D5	-	-	-	-	-	33,833	( 46,360)	-	2,408	( 43,952)	-	( 10,119)	
E3	( 52,670)	( 526,695)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 526,695)	
L1	-	-	3,455	-	-	( 2,006)	-	-	-	-	64,282	65,731	
N1	( 15)	( 150)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
L3	( 4,830)	( 48,300)	( 48,383)	-	-	( 15,467)	-	-	-	-	112,150	-	
N1	-	-	20,112	-	-	-	-	( 16,375)	-	( 16,375)	-	36,487	
Z1	52,669	526,694	27,643	270,206	81,939	38,306	( 129,154)	( 11,052)	3,263	( 136,943)	-	807,845	
B1	-	-	-	3,395	-	( 3,395)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	34,911	-	( 34,911)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	( 15,801)	-	-	( 15,801)	-	-	-	-	( 15,801)	
D1	-	-	-	-	-	135,990	-	-	-	-	-	135,990	
D3	-	-	-	-	-	( 148)	( 12,918)	-	( 29,722)	( 42,640)	-	( 42,788)	
D5	-	-	-	-	-	135,842	( 12,918)	-	( 29,722)	( 42,640)	-	93,202	
N1	( 17)	( 175)	175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	1,000	10,000	20,219	-	-	-	-	( 30,219)	-	( 30,219)	-	-	
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,706	10,706	
Z1	53,652	536,519	48,037	257,800	116,850	135,842	( 142,072)	( 30,565)	26,459	( 199,096)	-	895,952	



會計主管：詹朝貴



經理人：陳可宜



董事長：陳可宜

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

## 禾昌興業股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 131,463	\$ 17,783
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	9,284	9,368
A20200	攤銷費用	7,658	6,381
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	11	( 144)
A20900	財務成本	6,649	5,449
A21200	利息收入	( 909)	( 13,505)
A21900	員工認股權酬勞成本	10,706	36,487
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 111,075)	30,588
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 1,331)	( 35)
A23700	存貨跌價損失	554	264
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	22,925	( 6,779)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 110,683)	73,230
A31180	其他應收款	( 7,499)	83
A31200	存 貨	( 26,881)	( 2,369)
A31230	預付款項	1,976	1,249
A31240	其他流動資產	27	177
A32150	應付帳款	12,850	( 7,860)
A32160	應付帳款－關係人	( 218,119)	( 307,511)
A32180	其他應付款	24,168	( 35,390)
A32230	其他流動負債	( 2,656)	6,470
A32240	淨確定福利負債	( 4)	( 2)
A33000	營運產生之現金流出	( 250,886)	( 186,066)
A33100	收取之利息	909	15,208
A33300	支付之利息	( 6,683)	( 5,247)
A33500	支付之所得稅	( 13,819)	( 61,225)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 270,479)	( 237,330)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 41,044)	( 197,062)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	-	339,762

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02300	子公司減資退回股款	\$ -	\$ 502,778
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 31,967)	( 14,501)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15,696	724
B03800	存出保證金減少	46	290
B07600	收取子公司股利	43,838	423,798
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 13,431)	1,055,789
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨(減少)增加	( 82,500)	181,000
C01600	舉借長期借款	150,000	200,000
C01700	償還長期借款	( 25,000)	-
C01800	應付關係人資金融通款增加	266,810	74,950
C03000	收取存入保證金	-	40
C03100	存入保證金返還	( 33)	( 629)
C04020	租賃本金償還	( 548)	( 559)
C04500	發放現金股利	( 15,801)	( 1,053,390)
C04700	現金減資	-	( 526,695)
C05000	庫藏股票處分價款	-	65,731
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	292,928	( 1,059,552)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 2,030)	596
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	6,988	( 240,497)
E00100	年初現金及約當現金餘額	38,522	279,019
E00200	年底現金餘額	\$ 45,510	\$ 38,522

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 109 年及 108 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 110 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日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，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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。

#### 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。

##### (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

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，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

若本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。

#### (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，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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回

收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產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。

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。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、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。

### (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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

## 六、現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 72	\$ 114
銀行支票及活期存款	45,438	38,408
	<u>\$ 45,510</u>	<u>\$ 38,522</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
活期存款	0.01%~0.20%	0.01%~2.25%

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 63,541</u>	<u>\$ 93,263</u>

本公司依中長期策略目的投資穎華科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
專案存款	<u>\$ 27,512</u>	<u>\$ 28,960</u>
<u>非流動</u>		
專案存款	<u>\$ 51,350</u>	<u>\$ 12,412</u>

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，專案存款係依境外資金匯回投資產業辦法自子公司 P-TWO Mauritius 匯回之活期存款，並依核准之投資計畫期程拆分流動及非流動。

(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。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二六。

## 九、應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$472,969	\$385,593
減：備抵損失	( 271)	( 260)
	<u>\$472,698</u>	<u>\$385,333</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：

### 109 年 12 月 31 日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 90 天以下</u>	<u>逾期 91~180 天</u>	<u>逾期 181 天以上</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$ 457,339	\$ 15,344	\$ 29	\$ 257	\$ 472,969
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	( 14)	( 257)	( 271)
攤銷後成本	<u>\$ 457,339</u>	<u>\$ 15,344</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 472,698</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾 90 天以下	逾 91~180 天	逾 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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 260	\$ 404
加：本年度提列減損損失	11	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 144 )
年底餘額	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 260</u>

#### 十、存 貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
商 品	\$ 74,395	\$ 48,803
在 製 品	2,967	2,120
原 物 料	277	389
	<u>\$ 77,639</u>	<u>\$ 51,312</u>

銷貨成本性質如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
已銷售之存貨成本	\$ 1,022,585	\$ 850,702
未分攤製造費用	3,637	5,476
存貨跌價損失	554	264
其 他	388	( 2,314 )
	<u>\$ 1,027,164</u>	<u>\$ 854,128</u>

#### 十一、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
非上市 (櫃) 公司		
P-TWO BVI	\$ 1,103,950	\$ 976,006
P-TWO Mauritius	556,264	629,889
	<u>\$ 1,660,214</u>	<u>\$ 1,605,895</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	109年12月31日	108年12月31日
P-TWO BVI	100%	100%
P-TWO Mauritius	100%	100%

本公司係透過 P-TWO BVI 於大陸設立連接器廠－蘇州達昌電子科技公司（蘇州達昌）。

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 109 年 7 月及 108 年 12 月分別盈餘匯回 43,838 仟元及 45,078 仟元。

## 十二、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	模 具 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未完工程及 待驗設備	合 計
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>
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 67,361	\$ 43,605	\$ 28,850	\$ -	\$ 8,193	\$ 15,086	\$ 3,664	\$ 202,039
增 添	-	-	-	-	-	-	-	27,264	27,264
處 分	-	-	( 8,366)	( 472)	-	( 3,822)	( 2,155)	( 14,365)	( 29,180)
各類別重分類	-	-	1,032	1,312	-	838	1,101	( 4,283)	-
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	( 2,596)	( 2,596)
109年12月31日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 67,361</u>	<u>\$ 36,271</u>	<u>\$ 29,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,209</u>	<u>\$ 14,032</u>	<u>\$ 9,684</u>	<u>\$ 197,527</u>
累計折舊及減損									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 51,072	\$ 37,939	\$ 27,280	\$ -	\$ 6,272	\$ 11,823	\$ -	\$ 134,386
處 分	-	-	( 8,366)	( 472)	-	( 3,822)	( 2,155)	-	( 14,815)
折舊費用	-	2,236	1,817	2,342	-	1,382	952	-	8,729
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,308</u>	<u>\$ 31,390</u>	<u>\$ 29,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,832</u>	<u>\$ 10,620</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 128,300</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 14,053</u>	<u>\$ 4,881</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,377</u>	<u>\$ 3,412</u>	<u>\$ 9,684</u>	<u>\$ 69,227</u>

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

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

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 213</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 726</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 555</u>	<u>\$ 545</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 204</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
運輸設備	0.86%~0.99%	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 1.33 年。

(四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 953</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 168</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,108)</u>	<u>(\$ 1,645)</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	<u>\$353,500</u>	<u>\$436,000</u>

銀行短期信用額度借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.85%~1.01% 及 0.98%~1.03%。

本公司之短期借款包括：

	<u>到 期 日</u>	<u>年 利 率</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
固定利率短期借款				
新台幣信用額度借款	110.1.7-110.6.4/ 109.1.2	0.85%-0.88%/ 1.03%	\$ 218,500	\$ 50,000
浮動利率短期借款				
新台幣信用額度借款	110.2.10-110.6.6/ 109.2.6-109.8.13	0.88%-1.01%/ 0.98%-1.03%	<u>135,000</u>	<u>386,000</u>
			<u>\$ 353,500</u>	<u>\$ 436,000</u>

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二四。

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	\$ 325,000	\$ 200,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>( 200,000)</u>	<u>( 25,000)</u>
	<u>\$ 125,000</u>	<u>\$ 175,000</u>

銀行長期信用額度借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.46%~1.02% 及 1.17%。

本公司之長期借款包括：

	到 期 日 年 利 率	109年 12月31日	108年 12月31日
浮動利率長期借款			
新台幣信用額度借款	110.7.10-111.8.12/自 109年11月13日起每季 償還一次，至111年8 月12日還清	0.46-1.02%/ 1.17%	\$ 325,000
		\$ 200,000	\$ 200,000

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二四。

#### 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

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 43,062	\$ 30,019
應付勞務費	12,679	10,005
應付設備款	6,585	8,772
應付休假給付	7,012	5,793
應付佣金	4,063	4,138
應付員工及董監酬勞	12,030	2,813
應付保險費	3,417	2,470
其 他	1,926	4,820
	<u>\$ 90,774</u>	<u>\$ 68,830</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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 21,686	\$ 20,985
計畫資產公允價值	( 6,753)	( 6,234)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,933</u>	<u>\$ 14,751</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
108年1月1日	<u>\$ 20,240</u>	<u>(\$ 5,635)</u>	<u>\$ 14,605</u>
當期服務成本	186	-	186
利息費用(收入)	<u>227</u>	<u>( 65)</u>	<u>162</u>
認列於損益	<u>413</u>	<u>( 65)</u>	<u>348</u>
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	<u>( 125)</u>	<u>-</u>	<u>( 125)</u>
認列於其他綜合損益	<u>332</u>	<u>( 184)</u>	<u>148</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 350)</u>	<u>( 350)</u>
108年12月31日	<u>\$ 20,985</u>	<u>(\$ 6,234)</u>	<u>\$ 14,751</u>
109年1月1日	<u>\$ 20,985</u>	<u>(\$ 6,234)</u>	<u>\$ 14,751</u>
當期服務成本	185	-	185
利息費用(收入)	<u>168</u>	<u>( 51)</u>	<u>117</u>
認列於損益	<u>353</u>	<u>( 51)</u>	<u>302</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 162)	( 162)
精算損失—人口統計假設 變動	78	-	78
精算損失—財務假設變動	389	-	389
精算利益—經驗調整	<u>( 119)</u>	<u>-</u>	<u>( 119)</u>
認列於其他綜合損益	<u>348</u>	<u>( 162)</u>	<u>186</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 306)</u>	<u>( 306)</u>
109年12月31日	<u>\$ 21,686</u>	<u>(\$ 6,753)</u>	<u>\$ 14,933</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 32	\$ 37
營業費用	<u>270</u>	<u>311</u>
	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 348</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.350%	0.800%
薪資預期增加率	2.625%	2.875%

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>447</u> )	(\$ <u>459</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 478</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 455</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 428</u> )	( <u>\$ 440</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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 348</u>
確定福利義務平均到期期間	12年	12年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	109年12月31日	108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>53,652</u>	<u>52,669</u>
已發行股本	<u>\$ 536,519</u>	<u>\$ 526,694</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 )
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>
109 年 1 月 1 日 餘 額	52,669
109 年 10 月 28 日 註 銷 限 制 員 工 權 利 新 股	( 17 )
109 年 10 月 30 日 發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	<u>1,000</u>
109 年 12 月 31 日 餘 額	<u>53,652</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。上述私募案已於 109 年 4 月 21 日董事會決議取消辦理。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	\$ 8,978	\$ 8,978
僅得用以彌補虧損		
已既得之限制員工權利股票	14,140	7,407
不得作為任何用途		
限制員工權利股票	<u>24,919</u>	<u>11,258</u>
	<u>\$ 48,037</u>	<u>\$ 27,643</u>

本公司 109 及 108 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
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	-	-	-	-	5,701	( 5,701 )	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	150	-
認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	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 )	-	-
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>
109年1月1日餘額	\$ 8,978	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,407	\$ 11,258	\$ -
發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	20,219	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	175	-
限制員工權利新股既得	-	-	-	-	6,733	( 6,733 )	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 8,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,140</u>	<u>\$ 24,919</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 109 年 6 月 9 日及 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 3,395	\$ 38,627		
特別盈餘公積	34,911	81,939		
現金股利	-	442,424	\$ -	\$ 4.2

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日決議以資本公積發放現金 431,890 仟元，每股為 4.1 元。

另本公司股東常會於 109 年 6 月 9 日及 108 年 6 月 5 日決議以法定盈餘公積發放現金股利 15,801 仟元及 179,076 仟元，每股分別為 0.3 元及 1.7 元。

本公司 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 13,584	
特別盈餘公積	51,681	
現金股利	26,826	\$ 0.5

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 4 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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	(\$ 129,154)	(\$ 82,794)
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	( 12,918)	( 39,793)
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)
年底餘額	<u>(\$ 142,072)</u>	<u>(\$ 129,154)</u>

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

(五) 庫藏股票

	<u>轉讓股份予 員工(仟股)</u>	<u>買回以註銷 (仟股)</u>	<u>合計(仟股)</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 年度轉讓持有之庫藏股票予員工 3,025 仟股，相關處分價款為 65,731 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) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 617	\$ 11,049
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>292</u>	<u>2,456</u>
	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 13,505</u>

### (二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 3,411)	\$ 6,352
處分不動產、廠房及設備利益	1,331	35
什項支出	( <u>31</u> )	( <u>23</u> )
	<u>(\$ 2,111)</u>	<u>\$ 6,364</u>

### (三) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 6,645	\$ 5,444
租賃負債之利息	<u>4</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 6,649</u>	<u>\$ 5,449</u>

### (四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 8,729	\$ 8,823
使用權資產	555	545
電腦軟體	<u>7,658</u>	<u>6,381</u>
	<u>\$ 16,942</u>	<u>\$ 15,749</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,164	\$ 5,408
營業費用	<u>4,120</u>	<u>3,960</u>
	<u>\$ 9,284</u>	<u>\$ 9,368</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 7,658</u>	<u>\$ 6,381</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利		
薪資費用	\$152,474	\$125,636
勞健保費用	10,242	10,867
退職後員工福利		
確定提撥計畫	5,580	5,511
確定福利計畫(附註十七)	302	348
離職福利	408	1,356
股份基礎給付		
權益交割(附註二二)	10,706	36,487
其他員工福利	4,728	4,878
員工福利費用合計	<u>\$184,440</u>	<u>\$185,083</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,896	\$ 18,297
營業費用	<u>168,544</u>	<u>166,786</u>
	<u>\$184,440</u>	<u>\$185,083</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依 108 年 6 月 5 日經股東常會決議之修正後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。109 及 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 110 年 3 月 16 日及 109 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	5.89%	5.83%
董監酬勞	2.49%	2.37%

金 額

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 8,450	\$ 1,130
董監酬勞	3,580	460

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 39,990	\$ 82,313
外幣兌換損失總額	( 43,401)	( 75,961)
淨 (損) 益	<u>(\$ 3,411)</u>	<u>\$ 6,352</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,070	\$ 89,680
以前年度之調整	( 7,901)	( 3,387)
遞延所得稅		
本年度產生者	( 9,696)	( 102,461)
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 4,527)</u>	<u>(\$ 16,168)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$131,463</u>	<u>\$ 17,783</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 26,293	\$ 3,557
子公司未分配盈餘之遞延所 得稅迴轉影響數	-	( 25,973)
未認列之暫時性差異	( 22,215)	11,139
稅上不可減除之費損	5,977	4,510
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	( 7,901)	( 3,387)
境外資金匯回適用專法稅率 影響數	( 6,681)	( 6,014)
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 4,527)</u>	<u>(\$ 16,168)</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在 108 年 8 月 15 日至 109 年 8 月 14 日間申

請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20% 下降為 8%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，合併公司於 108 年 12 月 19 日經財政部國稅局核准，並於 109 年 7 月 29 日及 108 年 12 月 31 日各匯回美金 1,500 仟元。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ -	(\$ 6,567)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>38</u>	<u>30</u>
	<u>38</u>	<u>(6,537)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 38</u>	<u>(\$ 6,537)</u>

(三) 本期所得稅負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅—流動	<u>\$ 33,692</u>	<u>\$ 64,107</u>
應付所得稅—非流動	<u>\$ 21,765</u>	<u>\$ -</u>

本公司依財政部 109 年 3 月 25 日發布之台財稅字第 10904537900 號令，自 109 年 7 月起分 36 期繳納 108 年度營利事業所得稅。

(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：

109 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>		<u>年底餘額</u>
			<u>綜合損益</u>	<u>重分類</u>	
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 2,951	(\$ 2)	\$ 38	\$ -	\$ 2,987
備抵存貨損失	457	111	-	-	568
不動產、廠房及設備	353	(396)	-	43	-
應付休假給付	<u>1,159</u>	<u>243</u>	-	-	<u>1,402</u>
	<u>\$ 4,920</u>	<u>(\$ 44)</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 4,957</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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	
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 32,978	(\$ 10,194)	\$ -	\$ -	\$ 22,784
土地重估增值	5,617	-	-	-	5,617
不動產、廠房及設備	-	-	-	43	43
未實現兌換利益	981	454	-	-	1,435
	<u>\$ 39,576</u>	<u>(\$ 9,740)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 29,879</u>

### 108 年度

	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	
<u>遞延所得稅資產</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>(\$ 6,537)</u>	<u>(\$ 2,742)</u>	<u>\$ 4,920</u>

<u>遞延所得稅負債</u>					
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>

#### (五) 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；且已分別於 109 年 7 月及 108 年 12 月各匯回美金 150 萬元，故本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日僅針對 P-TWO Mauritius 美金 400 萬元及 550 萬元之盈餘認列遞延所得稅負債。

截至 109 年及 108 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 207,144 仟元及 184,929 仟元。

#### (六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 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>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$135,990</u>	<u>\$ 33,951</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	52,163	81,309
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	268	135
員工認股權	-	120
限制員工權利新股	<u>484</u>	<u>220</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>52,915</u>	<u>81,784</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 109 年 6 月 9 日、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、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、1,000 仟股及 800 仟股，發行價格為無償發行。前三次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，另 109 年 6 月 9 日股東會決議發行限制員工權利新股之給與對象以授與日已到職之本公司全職正式員工及國內外控制或從屬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	109年度	108年度
	單位（仟股）	單位（仟股）
年初流通在外	558	1,613
本年度發行	1,000	-
本年度既得	( 299)	( 269)
本年度註銷	( 17)	( 15)
現金減資	-	( 771)
年底流通在外	<u>1,242</u>	<u>558</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 109 及 108 年度認列之酬勞成本分別為 10,706 仟元及 16,375 仟元。

## (二) 員工認股權計畫

本公司於 108 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	
	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
本年度執行	( 3,025 )	21.77
年底流通在外	-	
年底可執行	-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元)	\$ 12.57	

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
預期價格波動率	38.01%
無風險利率	0.44%
預期存續期間	3 日

本公司於 108 年度認列之酬勞成本為 20,112 仟元。

### 二三、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。

### 二四、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

109 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</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>63,541</u>	\$ <u>63,541</u>

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</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>93,263</u>	\$ <u>93,263</u>

109 及 108 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>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
年初餘額	\$ 93,263	\$ 90,855
認列於其他綜合損益	( <u>29,722</u> )	<u>2,408</u>
年底餘額	\$ <u>63,541</u>	\$ <u>93,263</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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 606,877	\$ 465,743
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	63,541	93,263
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	1,491,859	1,370,035

註1：餘額係包含現金及約當現金、專案存款、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，請參閱附註二八。

#### 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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,623 仟元及 3,900 仟元。2% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 2% 予以調整。

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

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因以美元貨幣計價之銀行存款及應收帳款餘額增加及以人民幣貨幣計價之應付帳款餘額增加所致。

#### (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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 218,886	\$ 50,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	124,300	79,780
—金融負債	460,000	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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,679 仟元及 2,531 仟元仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主要係因浮動利率之金融資產增加及浮動利率之金融負債減少所致。

## 2. 信用風險

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

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

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

當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 66% 及 69%。

### 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 109 年及 108 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。

	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
<u>109 年 12 月 31 日</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 20,264	\$ 36,395	\$ 414,903	\$ -	\$ 341,760
租賃負債	46	91	250	-	-
浮動利率工具	-	135,000	200,000	125,000	-
固定利率工具	188,500	-	30,000	-	-
	<u>\$ 208,810</u>	<u>\$ 171,486</u>	<u>\$ 645,153</u>	<u>\$ 125,000</u>	<u>\$ 341,760</u>

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>

## (2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 678,500	\$ 636,000
— 未動用金額	339,340	543,840
	<u>\$ 1,017,840</u>	<u>\$ 1,179,840</u>

## 二五、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	109年度	108年度
佣金收入(代購料及設備)	子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 581</u>

### (三) 進貨

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
子公司		
P-TWO BVI	\$ -	\$ 258,033
孫公司		
蘇州達昌	996,017	525,358
	<u>\$ 996,017</u>	<u>\$ 783,391</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) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	孫公司		
	蘇州達昌	<u>\$ 7,323</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	子公司		
	P-TWO BVI	\$ -	\$ 254,347
	孫公司		
	蘇州達昌	<u>356,473</u>	<u>323,593</u>
		<u>\$ 356,473</u>	<u>\$ 577,940</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分利益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
孫公司	<u>\$ 15,096</u>	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 3</u>

(七) 代購料及設備零件

關係人類別	109年度	108年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,003</u>

(八) 向關係人借款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
P-TWO Mauritius	<u>\$341,760</u>	<u>\$ 74,950</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，資金貸與總額度於 109 及 108 年 12 月 31 日分別為美金 19,000 仟元及 20,500 仟元。

(九) 背書保證

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
孫公司		
保證金額	<u>\$ 85,440</u>	<u>\$ 89,940</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 21,757	\$ 12,425
退職後福利	209	216
股份基礎給付	<u>2,889</u>	<u>6,551</u>
	<u>\$ 24,855</u>	<u>\$ 19,192</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。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產係自子公司 P-TWO Mauritius 匯回依境外資金匯回投資產業辦法屬限制用途之活期存款。

	109年12月31日	108年12月31日
專案存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	\$ 27,512	\$ 28,960
專案存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	<u>51,350</u>	<u>12,412</u>
	<u>\$ 78,862</u>	<u>\$ 41,372</u>

二七、其他事項

本公司位於大陸地區之孫公司蘇州達昌電子科技受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，於 109 年 2 月部分廠房延後復工，惟已於 109 年 3 月恢復正常營運，停工期間之相關支出已列入銷貨成本項下，請參閱合併財務報告附註十。本公司 108 年度之營利事業所得稅已申請分期繳納，請參閱附註二十。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估新冠肺炎疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。本公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

## 二八、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>109 年 12 月 31 日</u>				
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 20,852	28.480	(美 元：新台幣)	<u>\$ 593,865</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美 元	58,294	28.480	(美 元：新台幣)	<u>\$ 1,660,214</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	15,372	28.480	(美 元：新台幣)	\$ 437,795
人 民 幣	65,802	4.365	(人 民 幣：新台幣)	<u>287,226</u>
				<u>\$ 725,021</u>
<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>
<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>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	109年度		108年度	
	匯	率	匯	率
美 元	29.549(美 元：新台幣)	\$ 2,549	30.912(美 元：新台幣)	(\$ 1,335)
人 民 幣	4.282(人 民 幣：新台幣)	( 5,960)	4.472(人 民 幣：新台幣)	7,687
		<u>(\$ 3,411)</u>		<u>\$ 6,352</u>

## 二九、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。

### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例－附表九。

禾昌興業股份有限公司  
資金貸與他人

民國 109 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	提列帳項	擔保名稱	品對個別對象 資金貸與限額 (註 4)	資金貸與 限額 (註 4)	與 備 註
0	P-TWO Mauritius	蘇州達昌	應收關係人款項	Y	\$ 620,125 ( 20,500 仟美元)	\$ 541,120 ( 19,000 仟美元)	\$ 142,400 ( 5,000 仟美元)	-	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 568,355	568,355	註 5
0	P-TWO Mauritius	禾昌興業	應收關係人款項	Y	620,125 ( 20,500 仟美元)	541,120 ( 19,000 仟美元)	341,760 ( 12,000 仟美元)	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	568,355	568,355	註 5
0	P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	應收關係人款項	Y	620,125 ( 20,500 仟美元)	541,120 ( 19,000 仟美元)	-	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	568,355	568,355	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：係蘇州達昌、禾昌興業及 P-TWO BVI 共用額度。

禾昌興業股份有限公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	背書保證關係(註2)	單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	禾昌興業股份有限公司	蘇州達昌電子科技	(3)	\$ 854,176 (註3)	\$ 90,750 (3,000仟美元)	\$ -	\$ -	10.00%	\$ 854,176 (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 109 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	科目	期 目	股數 / 單位數 (以仟為單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例	未		註
								允 價	備 值	
本公司	普通股股票 穎華科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		2,250	\$ 63,541	3.15	\$ 63,541	-	

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易及之情形	回授信期	不交原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率				應收(付)票據	佔總應收(付)票據之比率	
禾昌興業	蘇州達昌電子科技	母孫公司	進	\$ 996,017	96.10%	視資金狀況收付	視資金狀況收付	視資金狀況收付	(\$ 356,473)	( 93.61%)	
蘇州達昌電子科技	禾昌興業	母孫公司	銷	( 996,017)	( 56.98%)	視資金狀況收付	視資金狀況收付	視資金狀況收付	356,473	53.31%	

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 109 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	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)	提列帳額	抵備金額	註
						逾全	逾期	處	式				
P-TWO Mauritius	禾昌興業	母子公司	其他應收款	\$ 341,760	(註 2)	\$	-	-	-	\$	-	-	
P-TWO Mauritius	蘇州達昌	聯屬公司	其他應收款	\$ 142,400	(註 2)	-	-	-	-	-	-	-	
蘇州達昌電子科技	禾昌興業	母子公司	應收帳款	\$ 356,473	2.93	-	-	-	175,638	-	-	-	

註 1：截至 110 年 3 月 16 日止收回金額。

註 2：係資金融通款。



禾昌興業股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出累積金額	被投資公司本期末(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末認列(損)益	本期末帳面價值	截至本期末止已備	註
蘇州達昌電子科技	連接器生產及銷售	\$ 569,600 ( 20,000 仟美元)	2.投資者：P-TWO BVI	\$ 395,872 ( 13,900 仟美元)	\$ 395,872 ( 13,900 仟美元)	\$ 395,872 ( 13,900 仟美元)	\$ 112,108 ( 3,794 仟美元)	100%	\$ 118,121 ( 3,997 仟美元) (註 3)	\$ 1,107,815 ( 38,898 仟美元)	\$ -	

本期末大陸地區	累計自台灣匯出投資金額	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准
\$396,413 (13,919 仟美元) (註 5)					

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：本期認列投資損益攤中：

- (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 109 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：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 109 年 12 月 31 日匯率 USD\$1=NT\$28.48 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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表八

一、進貨	大 陸 投 資 公 司 名 稱	交 價	交 易 條 件	期 間	進 貨 金 額	佔 總 進 貨 之 比 率	期 末 應 付 票 據 、 帳 款	
							餘	額
	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		\$ 996,017	96.10%	\$ 356,473	93.61%
	二、處分不動產、廠房及設備							
	大 陸 投 資 公 司 名 稱	交 價	交 易 條 件	期 間	出 售 價 款	處 分 利 益		
	蘇州達昌電子科技	依雙方約定條件決定	視資金狀況收付		\$ 15,096	\$ 731		

三、背書保證：參閱個體財務報告附表二。

禾昌興業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
陳 財 福	3,552,330	6.62%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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109及108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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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，故可能存有接近報導期間結束日之寄外倉庫存貨之銷貨收入認列時點不適當之情形，因是本會計師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. 瞭解及評估寄外倉庫銷貨交易流程之相關內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 針對期末存貨餘額較大之寄外倉庫觀察期末存貨盤點情形及發函詢證，並核對至系統及帳載庫存數量。
3. 回函或盤點觀察若與帳載不符，對集團編製調節寄外倉庫與帳載存貨數量之調節項目執行測試，並確認重大之差異適當調整入帳。

#### **其他事項**

禾昌興業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 郭 文 吉



郭 文 吉

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
(90)台財證(六)第 100104 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 6 日

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 216,240	9	\$ 284,053	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	27,512	1	28,960	1
1170	應收帳款(附註九)	785,075	34	538,231	27
1200	其他應收款	948	-	658	-
1220	本期所得稅資產(附註二二)	-	-	950	-
130X	存貨(附註十)	299,561	13	228,243	11
1410	預付款項(附註十四)	45,197	2	22,082	1
1470	其他流動資產(附註十四)	21,025	1	29,701	2
11XX	流動資產總計	1,395,558	60	1,132,878	56
	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)	63,541	3	93,263	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	51,350	2	12,412	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	752,875	32	682,347	34
1755	使用權資產(附註十三)	12,673	1	12,662	1
1801	電腦軟體	7,195	-	12,682	1
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	43,446	2	57,276	3
1915	預付設備款	7,966	-	10,427	-
1920	存出保證金	1,931	-	1,477	-
15XX	非流動資產合計	940,977	40	882,546	44
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,336,535	100	\$ 2,015,424	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 353,500	15	\$ 436,000	22
2170	應付帳款(附註十六)	347,689	15	145,389	7
2219	其他應付款(附註十七)	296,403	13	287,075	14
2230	本期所得稅負債(附註二二)	33,692	1	64,107	3
2280	租賃負債(附註十三)	386	-	204	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十五)	200,000	9	25,000	1
2399	其他流動負債(附註十八)	15,313	1	17,807	1
21XX	流動負債總計	1,246,983	54	975,582	48
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五)	125,000	5	175,000	9
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	29,879	1	39,576	2
2610	本期所得稅負債	21,765	1	-	-
2640	淨確定福利負債(附註十九)	14,933	1	14,751	1
2645	存入保證金	2,023	-	2,670	-
25XX	非流動負債總計	193,600	8	231,997	12
2XXX	負債總計	1,440,583	62	1,207,579	60
	權益(附註二十)				
3110	普通股股本	536,519	23	526,694	26
3200	資本公積	48,037	2	27,643	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	257,800	11	270,206	14
3320	特別盈餘公積	116,850	5	81,939	4
3350	未分配盈餘	135,842	6	38,306	2
3300	保留盈餘總計	510,492	22	390,451	20
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 142,072)	( 6)	( 129,154)	( 6)
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	( 26,459)	( 1)	3,263	-
3490	員工未賺得酬勞	( 30,565)	( 2)	( 11,052)	( 1)
3400	其他權益總計	( 199,096)	( 9)	( 136,943)	( 7)
31XX	權益總計	895,952	38	807,845	40
	負債與權益總計	\$ 2,336,535	100	\$ 2,015,424	100

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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 2,034,104	100	\$ 1,568,882	100
5000	營業成本（附註十、十九及 二一）	<u>1,449,986</u>	<u>71</u>	<u>1,116,600</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>584,118</u>	<u>29</u>	<u>452,282</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十九及二一）				
6100	推銷費用	113,031	6	119,024	8
6200	管理費用	130,683	6	141,527	9
6300	研究發展費用	<u>181,906</u>	<u>9</u>	<u>200,658</u>	<u>13</u>
6000	營業費用合計	<u>425,620</u>	<u>21</u>	<u>461,209</u>	<u>30</u>
6900	營業淨利（損）	<u>158,498</u>	<u>8</u>	<u>( 8,927)</u>	<u>( 1)</u>
	營業外收入及支出（附註二 一）				
7100	利息收入	2,521	-	29,589	2
7010	其他收入	6,812	-	6,927	-
7020	其他利益及損失	<u>( 15,325)</u>	<u>( 1)</u>	<u>16,517</u>	<u>1</u>
7050	財務成本	<u>( 6,649)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,449)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 12,641)</u>	<u>( 1)</u>	<u>47,584</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	145,857	7	38,657	2
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>9,867</u>	<u>-</u>	<u>4,706</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>135,990</u>	<u>7</u>	<u>33,951</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十九、 二十及二二） 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 186)	-	(\$ 148)	-
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	( 29,722)	( 1)	2,408	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>-</u>
8310		<u>( 29,870)</u>	<u>( 1)</u>	<u>2,290</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 12,918)	( 1)	( 39,793)	( 3)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 6,567)</u>	<u>-</u>
8360		<u>( 12,918)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 46,360)</u>	<u>( 3)</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>( 42,788)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 44,070)</u>	<u>( 3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 93,202</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 10,119)</u>	<u>( 1)</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	<u>\$ 2.61</u>		<u>\$ 0.42</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.57</u>		<u>\$ 0.42</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣

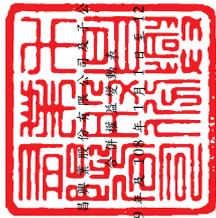


經理人：陳可宣



會計主管：詹朝貴





禾豐建設股份有限公司  
 人 事 部 備 案 印 章

民國 109 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
 係新台幣仟元

代碼	108年1月1日餘額	普通股 股數(仟股)	股本 \$	公積 \$	保 費 \$	法定盈餘公積 \$	留 特別盈餘公積 \$	未分配盈餘 \$	盈餘總計 \$	其 他 權 益 項 目				計 合 計 \$	庫 藏 股 票 \$	權 益 總 額 \$
										國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$)	員工未賺得酬勞 (\$)	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 \$	855			
A1	110,184	1,101,839	\$ 1,101,839	\$ 484,199	\$ 410,655	\$ 410,655	\$ 81,939	\$ 584,936	\$ 995,591	(\$ 82,794)	(\$ 27,427)	855	(\$ 109,366)	(\$ 176,432)	\$ 2,295,831	
B1	-	-	-	-	38,627	38,627	-	(38,627)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	-	81,939	81,939	(81,939)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	(179,076)	-	-	-	-	-	(179,076)	
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	
N1	(15)	(150)	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
L3	(4,830)	(48,300)	-	(48,383)	-	-	-	(15,467)	(15,467)	-	-	-	-	112,150	-	
N1	-	-	-	20,112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	52,669	526,694	27,643	81,939	270,206	270,206	81,939	38,306	390,451	(129,154)	(11,052)	3,263	(136,943)	-	807,845	
B1	-	-	-	-	3,395	3,395	-	(3,395)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	34,911	34,911	-	(34,911)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(15,801)	(15,801)	-	-	(15,801)	-	-	-	-	-	(15,801)	
D1	-	-	-	-	-	-	-	135,990	135,990	-	-	-	-	-	135,990	
D3	-	-	-	-	-	-	-	(148)	(148)	(12,918)	-	(29,722)	(42,640)	-	(42,788)	
D5	-	-	-	-	-	-	-	135,842	135,842	(12,918)	-	(29,722)	(42,640)	-	93,202	
N1	(17)	(175)	-	175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	1,000	10,000	-	20,219	-	-	-	-	(30,219)	-	-	-	(30,219)	-	-	
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	53,652	536,519	48,037	116,850	257,800	257,800	116,850	135,842	510,492	(142,072)	(30,565)	(26,459)	(199,096)	-	895,952	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：唐朝青



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 145,857	\$ 38,657
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	116,635	87,167
A20200	攤銷費用	9,806	7,669
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	209	( 194)
A20900	財務成本	6,649	5,449
A21200	利息收入	( 2,521)	( 29,589)
A21900	員工認股權酬勞成本	10,706	36,487
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 855)	( 2,815)
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	1,965	( 4,984)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	( 15,419)	8,977
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 244,631)	118,085
A31180	其他應收款	( 371)	( 76)
A31200	存 貨	( 69,542)	8,490
A31230	預付款項	( 23,115)	2,288
A31240	其他流動資產	15,148	14,044
A32150	應付帳款	196,454	( 41,993)
A32180	其他應付款	13,463	( 51,420)
A32230	其他流動負債	( 2,649)	6,335
A32240	淨確定福利負債	( 4)	( 2)
A33000	營運產生之現金流入	157,785	202,575
A33100	收取之利息	2,602	31,621
A33300	支付之利息	( 6,687)	( 5,252)
A33500	支付之所得稅	( 12,873)	( 61,874)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>140,827</u>	<u>167,070</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 41,044)	( 646,533)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產 價款	-	867,780
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 187,821)	( 196,457)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 855	\$ 3,850
B03700	存出保證金增加	( 476)	( 962)
B03800	存出保證金減少	51	1,015
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 228,435)</u>	<u>28,693</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨(減少)增加	( 82,500)	181,000
C01600	舉借長期借款	150,000	200,000
C01700	償還長期借款	( 25,000)	-
C03000	收取存入保證金	1,027	935
C03100	存入保證金返還	( 1,735)	( 1,359)
C04020	租賃本金償還	( 548)	( 559)
C04500	發放現金股利	( 15,801)	( 1,053,390)
C04700	現金減資	-	( 526,695)
C05000	庫藏股票處分價款	-	65,731
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>25,443</u>	<u>( 1,134,337)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 5,648)</u>	<u>( 4,462)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 67,813)	( 943,036)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>284,053</u>	<u>1,227,089</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 216,240</u>	<u>\$ 284,053</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 109 年及 108 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 110 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日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，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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。

#### 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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，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

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。

#### (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。

合併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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅

影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 512	\$ 393
銀行支票及活期存款	178,572	119,051
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	37,156	164,609
	<u>\$ 216,240</u>	<u>\$ 284,053</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
定期存款	1.69%~2.00%	2.03%~2.34%
活期存款	0.01%~1.55%	0.01%~2.25%

#### 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 63,541</u>	<u>\$ 93,263</u>

合併公司依中長期策略目的投資穎華科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
專案存款	<u>\$ 27,512</u>	<u>\$ 28,960</u>
<u>非流動</u>		
專案存款	<u>\$ 51,350</u>	<u>\$ 12,412</u>

(一) 截至109年及108年12月31日止，專案存款係依境外資金匯回投資產業辦法自子公司 P-TWO Mauritius 匯回之活期存款，並依核准之投資計畫期程拆分流動及非流動。

(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。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

#### 九、應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$ 785,578	\$ 538,520
減：備抵損失	( <u>503</u> )	( <u>289</u> )
	<u>\$ 785,075</u>	<u>\$ 538,231</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：

#### 109 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	\$ 761,301	\$ 23,741	\$ 63	\$ 473	\$ 785,578
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	( 30 )	( 473 )	( 503 )
攤銷後成本	<u>\$ 761,301</u>	<u>\$ 23,741</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 785,075</u>

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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 289	\$ 484
加：本年度提列減損損失	209	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 194)
外幣換算差額	5	( 1)
年底餘額	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 289</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商品存貨	\$ -	\$ 132
製成品	174,357	141,169
在製品	99,885	70,054
原物料	25,319	16,888
	<u>\$ 299,561</u>	<u>\$ 228,243</u>

銷貨成本性質如下：

	109年12月31日	108年12月31日
已銷售之存貨成本	\$ 1,553,103	\$ 1,198,876
未分攤製造費用	31,951	12,120
存貨跌價損失(回升利益)	1,965	( 4,984)
其他	( 137,033)	( 89,412)
	<u>\$ 1,449,986</u>	<u>\$ 1,116,600</u>

未分攤製造費用包含因新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，於停工期間之相關支出。

## 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	
			109年 12月31日	108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

成本	自有土地	建築物	機器設備	器具設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備		合計
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	
成本										
109年1月1日餘額	\$ 35,280	\$ 571,170	\$ 1,325,183	\$ 465,074	\$ 2,012	\$ 21,013	\$ 190,891	\$ 119,990	\$ 2,730,613	
增 添	-	-	-	-	-	-	-	186,189	186,189	
處 分	-	-	( 151,941)	( 3,225)	-	( 4,388)	( 14,016)	-	( 173,570)	
各類別重分類	-	-	68,749	62,140	-	1,166	16,811	( 148,866)	-	
重分類至無形資產	-	-	-	-	-	-	-	( 4,276)	( 4,276)	
重分類至其他流動資產	-	-	-	-	-	-	-	( 6,472)	( 6,472)	
淨兌換差額	-	7,895	18,537	8,021	32	196	2,834	2,243	39,258	
109年12月31日餘額	\$ 35,280	\$ 579,065	\$ 1,260,528	\$ 532,010	\$ 2,044	\$ 17,987	\$ 196,520	\$ 148,808	\$ 2,772,242	
累計折舊及減損										
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 179,382	\$ 1,257,134	\$ 431,025	\$ 2,012	\$ 18,013	\$ 160,700	\$ -	\$ 2,048,266	
處 分	-	-	( 151,948)	( 3,218)	-	( 4,388)	( 14,016)	-	( 173,570)	
折舊費用	-	12,911	35,115	49,663	-	1,840	16,203	-	115,732	
淨兌換差額	-	2,229	16,859	7,236	32	182	2,401	-	28,939	
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 194,522	\$ 1,157,160	\$ 484,706	\$ 2,044	\$ 15,647	\$ 165,288	\$ -	\$ 2,019,367	
109年12月31日淨額	\$ 35,280	\$ 384,543	\$ 103,368	\$ 47,304	\$ -	\$ 2,340	\$ 31,232	\$ 148,808	\$ 752,825	

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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
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

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 12,289	\$ 12,449
運輸設備	<u>384</u>	<u>213</u>
	<u>\$ 12,673</u>	<u>\$ 12,662</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 726</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 348	\$ 364
運輸設備	<u>555</u>	<u>545</u>
	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 909</u>

#### (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 204</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
運輸設備	0.86%~0.99%	1.02%

### (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 1.33 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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 18,452</u>	<u>\$ 19,232</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 168</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 19,055)</u>	<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。

### 十四、預付款項及其他流動資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付款項		
留抵稅額	\$ 32,042	\$ 16,603
預付電費	4,727	3,983
其他	<u>8,428</u>	<u>1,496</u>
	<u>\$ 45,197</u>	<u>\$ 22,082</u>
其他流動資產		
備品及模具零件	\$ 19,623	\$ 28,295
暫付款	<u>1,402</u>	<u>1,406</u>
	<u>\$ 21,025</u>	<u>\$ 29,701</u>

### 十五、借    款

#### (一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 353,500</u>	<u>\$ 436,000</u>

銀行短期信用額度借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.85%~1.01% 及 0.98%~1.03%。

合併公司之短期借款包括：

	到 期 日	年 利 率	109年12月31日	108年12月31日
<u>固定利率短期借款</u>				
新台幣信用額度借款	110.1.7-110.6.4/ 109.1.2	0.85%-0.88%/ 1.03%	\$ 218,500	\$ 50,000
<u>浮動利率短期借款</u>				
新台幣信用額度借款	110.2.10-110.6.6/ 109.2.6-109.8.13	0.88%-1.01%/ 0.98%-1.03%	<u>135,000</u>	<u>386,000</u>
			<u>\$ 353,500</u>	<u>\$ 436,000</u>

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二六。

## (二) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 325,000	\$ 200,000
減：列為1年內到期部分	( <u>200,000</u> )	( <u>25,000</u> )
	<u>\$ 125,000</u>	<u>\$ 175,000</u>

銀行長期信用額度借款之利率於109年及108年12月31日分別為0.46%~1.02%及1.17%。

合併公司之長期借款包括：

	到 期 日	年 利 率	109年12月31日	108年12月31日
<u>浮動利率長期借款</u>				
新台幣信用額度借款	110.7.10-111.8.12 /自109年11月 13日起每季償 還一次，至111 年8月12日還 清	0.46-1.02%/ 1.17%	<u>\$ 325,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二六。

## 十六、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。

## 十七、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
應付薪資、離職金及獎金	\$ 97,543	\$ 64,354
應付人力派遣費	56,956	51,282
應付設備款	55,410	59,504
應付保險費	15,954	14,626
應付勞務費	13,189	10,494
應付休假給付	12,250	10,503
應付員工及董監酬勞	12,030	2,813
應付運費	5,642	5,026
應付佣金	4,063	4,138
應付關稅	2,344	1,839
其 他	21,022	62,496
	<u>\$ 296,403</u>	<u>\$ 287,075</u>

## 十八、其他流動負債

	109年12月31日	108年12月31日
重工負債準備	\$ 9,998	\$ 9,843
其 他	5,315	7,964
	<u>\$ 15,313</u>	<u>\$ 17,807</u>

上述重工負債準備係依管理階層之判斷估計可能發生之產品重工費用。

## 十九、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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 21,686	\$ 20,985
計畫資產公允價值	( 6,753)	( 6,234)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,933</u>	<u>\$ 14,751</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
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>
109 年 1 月 1 日	\$ 20,985	(\$ 6,234)	\$ 14,751
當期服務成本	185	-	185
利息費用 (收入)	168	( 51)	117
認列於損益	353	( 51)	302
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 162)	( 162)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
精算損失—人口統計假設 變動	\$ 78	\$ -	\$ 78
精算損失—財務假設變動	389	-	389
精算利益—經驗調整	(119)	-	(119)
認列於其他綜合損益	348	(162)	186
雇主提撥	-	(306)	(306)
109年12月31日	<u>\$ 21,686</u>	<u>(\$ 6,753)</u>	<u>\$ 14,933</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 32	\$ 37
營業費用	270	311
	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 348</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.350%	0.800%
薪資預期增加率	2.625%	2.875%

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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>447</u> )	(\$ <u>459</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 478</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 455</u>
減少 0.25%	(\$ <u>428</u> )	(\$ <u>440</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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 348</u>
確定福利義務平均到期期間	12年	12年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	109年12月31日	108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>53,652</u>	<u>52,669</u>
已發行股本	<u>\$ 536,519</u>	<u>\$ 526,694</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 )
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>

(接次頁)

(承前頁)

	普 通 股 股 本 ( 仟 股 )
109年1月1日餘額	52,669
109年10月28日註銷限制員工權利新股	( 17)
109年10月30日發行限制員工權利新股	<u>1,000</u>
109年12月31日餘額	<u>53,652</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。上述私募案已於109年4月21日董事會決議取消辦理。

## (二) 資本公積

	109年12月31日	108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	\$ 8,978
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已既得之限制員工權利股票	14,140	7,407
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>24,919</u>	<u>11,258</u>
	<u>\$ 48,037</u>	<u>\$ 27,643</u>

本公司 109 及 108 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
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	-	-	-	-	5,701	( 5,701 )	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	150	-
認列股份基礎給付酬勞 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 )	-	-
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>
109年1月1日餘額	\$ 8,978	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,407	\$ 11,258	\$ -
發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	20,219	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	175	-
限制員工權利新股既得	-	-	-	-	6,733	( 6,733 )	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 8,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,140</u>	<u>\$ 24,919</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，參閱附註二一之(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 109 年 6 月 9 日及 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 3,395	\$ 38,627		
特別盈餘公積	34,911	81,939		
現金股利	-	442,424	\$ -	\$ 4.2

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日決議以資本公積發放現金 431,890 仟元，每股為 4.1 元。

另本公司股東常會於 109 年 6 月 9 日及 108 年 6 月 5 日決議以法定盈餘公積發放現金股利 15,801 仟元及 179,076 仟元，每股分別為 0.3 元及 1.7 元。

本公司 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 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	\$ 13,584	
特別盈餘公積	51,681	
現金股利	26,826	\$ 0.5

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 4 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

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 129,154)	(\$ 82,794)
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	( 12,918)	( 39,793)
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)
年底餘額	(\$ 142,072)	(\$ 129,154)

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)
108年1月1日股數	3,855	4,000	7,855
本年度減少	( <u>3,855</u> )	( <u>4,000</u> )	( <u>7,855</u> )
108年12月31日股數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司於108年度轉讓持有之庫藏股票予員工3,025仟股，相關處分價款為65,731仟元。

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。

二一、本年度淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 2,229	\$ 23,051
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>292</u>	<u>6,538</u>
	<u>\$ 2,521</u>	<u>\$ 29,589</u>

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 16,788)	\$ 13,890
處分不動產、廠房及設備利益	855	2,815
其他	<u>608</u>	( <u>188</u> )
	<u>(\$ 15,325)</u>	<u>\$ 16,517</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 6,645	\$ 5,444
租賃負債之利息	<u>4</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 6,649</u>	<u>\$ 5,449</u>

#### (四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 115,732	\$ 86,258
使用權資產	903	909
電腦軟體	9,806	7,669
	<u>\$ 126,441</u>	<u>\$ 94,836</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 104,199	\$ 76,233
營業費用	12,436	10,934
	<u>\$ 116,635</u>	<u>\$ 87,167</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 9,806</u>	<u>\$ 7,669</u>

#### (五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 719,427	\$ 640,138
退職後員工福利		
確定提撥計畫	7,511	26,978
確定福利計畫 (附註十 九)	302	348
股份基礎給付		
權益交割 (附註二四)	10,706	36,487
離職福利	2,921	3,610
其他員工福利	15,011	13,653
員工福利費用合計	<u>\$ 755,878</u>	<u>\$ 721,214</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 499,507	\$ 463,648
營業費用	256,371	257,566
	<u>\$ 755,878</u>	<u>\$ 721,214</u>

#### (六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依 108 年 6 月 5 日經股東常會決議之修正後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。109 及 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 110 年 3 月 16 日及 109 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

## 估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	5.89%	5.83%
董監酬勞	2.49%	2.37%

## 金額

	109年度	108年度
員工酬勞	\$ 8,450	\$ 1,130
董監酬勞	3,580	460

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。

108及107年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 321,773	\$ 394,971
外幣兌換損失總額	( 338,561)	( 381,081)
淨(損)益	<u>(\$ 16,788)</u>	<u>\$ 13,890</u>

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,070	\$ 82,969
以前年度之調整	( 7,901)	3,325
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>4,698</u>	( 81,588)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,867</u>	<u>\$ 4,706</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)	\$ 44,597	(\$ 42)
未認列之暫時性差異	( 6,713)	11,140
稅上不可減除之費損	6,781	4,535
使用之虧損扣抵	( 15,049)	-
研發費用加計扣除	( 5,167)	-
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	( 7,901)	3,325
境外資金匯回適用專法稅率影響數	( <u>6,681</u> )	( <u>6,014</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,867</u>	<u>\$ 4,706</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布訂定境外資金匯回管理運用及課稅條例，新增營利事業在 108 年 8 月 15 日至 109 年 8 月 14 日間申請且在核准期限內匯回存入資金者，適用稅率由 20% 下降為 8%，匯回資金應存入外匯存款專戶，由受理銀行於資金存入專戶時扣取稅款，合併公司於 108 年 12 月 19 日經財政部國稅局核准，並於 109 年 7 月 29 日及 108 年 12 月 31 日各匯回美金 1,500 仟元。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	\$ -	(\$ 6,567)
— 確定福利計畫再衡量數	<u>38</u>	<u>30</u>
	<u>38</u>	( <u>6,537</u> )
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 38</u>	( <u>\$ 6,537</u> )

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ <u>          -</u>	\$ <u>    950</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅—流動	\$ <u>33,692</u>	\$ <u>64,107</u>
應付所得稅—非流動	\$ <u>21,765</u>	\$ <u>          -</u>

本公司依財政部 109 年 3 月 25 日發布之台財稅字第 10904537900 號令，自 109 年 7 月起分 36 期繳納 108 年度營利事業所得稅。

(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：

109 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	\$ 33,877	(\$ 6,898)	\$ -	\$ 43	\$ 393	\$ 27,415
備抵存貨損失	4,600	291	-	-	68	4,959
未實現社保費	1,281	( 17)	-	-	19	1,283
未實現估列獎金	-	3,016	-	-	61	3,077
確定福利退休計畫	2,951	( 2)	38	-	-	2,987
重工負債準備	1,478	-	-	-	24	1,502
應付休假給付	1,864	311	-	-	13	2,188
其他	4	30	-	-	1	35
	46,055	( 3,269)	38	43	579	43,446
虧損扣抵	11,221	( 11,169)	-	-	( 52)	-
	\$ <u>57,276</u>	\$ <u>(14,438)</u>	\$ <u>38</u>	\$ <u>43</u>	\$ <u>527</u>	\$ <u>43,446</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
子公司之未分配盈餘	\$ 32,978	(\$ 10,194)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22,784
土地重估增值	5,617	-	-	-	-	5,617
不動產、廠房及設備	-	-	-	43	-	43
未實現兌換利益	981	454	-	-	-	1,435
	\$ <u>39,576</u>	\$ <u>(9,740)</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>43</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>29,879</u>

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>

(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 綜合損益	重分類	兌換差額	年底餘額
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>

(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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>蘇州達昌</u>		
116 年度到期	\$ -	\$ 94,199
117 年度到期	39,347	45,122
118 年度到期	<u>202,281</u>	<u>38,677</u>
	<u>\$241,628</u>	<u>\$177,998</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

	109年12月31日	108年12月31日
<u>蘇州達昌</u>		
116 年度到期	\$ -	\$ 94,199
117 年度到期	39,347	45,122
118 年度到期	202,281	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；且已分別於 109 年 7 月及 108 年 12 月各匯回美金 150 萬元，故本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日僅針對 P-TWO Mauritius 美金 400 萬及 550 萬元之盈餘認列遞延所得稅負債。

截至 109 年及 108 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 207,144 仟元及 184,929 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 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、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>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 135,990</u>	<u>\$ 33,951</u>

#### 股 數

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	52,163	81,309
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	268	135
員工認股權	-	120
限制員工權利股票	<u>484</u>	<u>220</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>52,915</u>	<u>81,784</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。

### 二四、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 109 年 6 月 9 日、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、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、1,000 仟股及 800 仟股，發行價格為無償發行，前三次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，另 109 年 6 月 9 日股東會決議發行限制員工權利新股之給與對象以授與日已到職之本公司全職正式員工及國內外控制或從屬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	109年度	108年度
	單位（仟股）	單位（仟股）
年初流通在外	558	1,613
本年度發行	1,000	-
本年度既得	( 299)	( 269)
本年度註銷	( 17)	( 15)
現金減資	-	( 771)
年底流通在外	<u>1,242</u>	<u>558</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

109 及 108 年度認列之酬勞成本分別為 10,706 仟元及 16,375 仟元。

## (二) 員工認股權計畫

本公司於 108 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	
	單位 ( 仟股 )	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
本年度執行	( 3,025 )	21.77
年底流通在外	-	
年底可執行	-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值 ( 元 )	\$ 12.57	

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
預期價格波動率	38.01%
無風險利率	0.44%
預期存續期間	3 日

本公司於 108 年度認列之酬勞成本為 20,112 仟元。

## 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司辦理現金減資退還股本之說明，請參閱附註二十。

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。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109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	\$ -	\$ -	\$ 63,541	\$ 63,541

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

109及108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

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 93,263	\$ 90,855
認列於其他綜合損益	( 29,722)	2,408
年底餘額	<u>\$ 63,541</u>	<u>\$ 93,263</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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,083,056	\$ 865,791
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	63,541	93,263
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,324,615	1,071,134

註1：餘額係包含現金及約當現金、專案存款、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 109 及 108 年度之稅前淨利將減少／增加 2,103 仟元及 361 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上升，主要係因以人民幣貨幣計價之應付帳款餘額增加所致。

#### (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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 37,156	\$ 164,609
— 金融負債	218,886	50,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	257,434	160,423
— 金融負債	460,000	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 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,013 仟元及 2,128 仟元。

合併公司於本年度對利率之敏感度下降，主要係因浮動利率之金融資產增加及浮動利率之金融負債減少所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成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，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 109 年及 108 年 12 月 31 日止分別約佔總應收帳款之 78% 及 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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年至5年
<u>109年12月31日</u>				
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 146,245	\$ 301,405	\$ 196,442	\$ -
租賃負債	46	91	250	-
浮動利率工具	-	135,000	200,000	125,000
固定利率工具	<u>188,500</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 334,791</u>	<u>\$ 436,496</u>	<u>\$ 426,692</u>	<u>\$ 125,000</u>

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
非衍生金融負債				
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>

## (2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 678,500	\$ 636,000
— 未動用金額	542,630	749,813
	<u>\$ 1,221,130</u>	<u>\$ 1,385,813</u>

## 二七、關係人交易

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

合併公司董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 22,626	\$ 12,881
退職後福利	209	216
股份基礎給付	2,889	6,551
	<u>\$ 25,724</u>	<u>\$ 19,648</u>

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

## 二八、質抵押之資產

本公司下列資產係自子公司 P-TWO Mauritius 匯回依境外資金匯回投資產業辦法屬限制用途之活期存款。

	109年12月31日	108年12月31日
專案存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動）	\$ 27,512	\$ 28,960
專案存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動）	51,350	12,412
	<u>\$ 78,862</u>	<u>\$ 41,372</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日未認列之合約承諾如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 20,468</u>	<u>\$ 19,236</u>

## 三十、其他事項

本公司位於大陸地區之孫公司蘇州達昌電子科技受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，於109年2月部分廠房延後復工，惟已於109年3月恢復正常營運，停工期間之相關支出已列入銷貨成本項下，請參閱附註十。本公司108年度之營利事業所得稅已申請分期繳納，請參閱附註二二。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估新冠肺炎疫情對合併公司之繼續經營能力、資產減損、籌資風險並未造成重大影響。合併公司將持續觀察及評估疫情對前述方面之影響。

## 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>109年12月31日</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 20,852	28.480	(美元：新台幣)	\$ 593,865
人民幣	2,133	4.365	(人民幣：新台幣)	9,311
美元	7,208	6.525	(美元：人民幣)	<u>205,284</u>
				<u>\$ 808,460</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	15,372	28.480	(美元：新台幣)	\$ 437,795
人民幣	65,802	4.365	(人民幣：新台幣)	287,226
美元	6,621	6.525	(美元：人民幣)	<u>188,566</u>
				<u>\$ 913,587</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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>

具重大影響之外幣兌換損益 (已實現及未實現) 如下:

外幣	109年度		108年度	
	匯	率	匯	率
美元	28.549(美元:新台幣)	\$ 2,549	30.912(美元:新台幣)	(\$ 1,335)
人民幣	4.282(人民幣:新台幣)	( 5,960)	4.472(人民幣:新台幣)	7,687
美元	6.897(美元:人民幣)	(13,377)	6.897(美元:人民幣)	7,538
		<u>(\$ 16,788)</u>		<u>\$ 13,890</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－無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額－附表六。
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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例－附表十。

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：

	109年度	108年度
連 接 器		
軟板暨軟排線類	\$ 1,076,173	\$ 838,568
液晶面板及顯示器類	361,018	356,352
其 他	314,191	66,788
軟排線類	<u>282,722</u>	<u>307,174</u>
	<u>\$ 2,034,104</u>	<u>\$ 1,568,882</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要銷貨於中國與台灣。

合併公司來自外部客戶之銷貨地點區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入	
		109年度	108年度
中	國	\$ 1,471,642	\$ 1,072,898
台	灣	406,071	338,311
其	他	156,391	157,673
		<u>\$ 2,034,104</u>	<u>\$ 1,568,882</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：

	109年度		108年度	
	金 額	佔銷貨 %	金 額	佔銷貨 %
集團 0097	\$ 240,017	12	\$ 28,949	2
集團 0008	204,541	10	201,102	13

禾昌興業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 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 P-TWO Mauritius	貸與對象 蘇州達昌	往來項目 應收關係人款項	是否為關係人 Y	本期最高餘額 \$ 620,125 ( 20,500 仟美元)	期末餘額 \$ 541,120 ( 19,000 仟美元)	實際動支金額 \$ 142,400 ( 5,000 仟美元)	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 營運週轉	提列備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註4)	對象 資金貸與總額 (註4)	與 有限 額 (註4)	註5
0	P-TWO Mauritius	蘇州達昌	應收關係人款項	Y	\$ 620,125 ( 20,500 仟美元)	\$ 541,120 ( 19,000 仟美元)	\$ 142,400 ( 5,000 仟美元)	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 568,355	\$ 568,355	568,355	註5
0	P-TWO Mauritius	禾昌興業	應收關係人款項	Y	620,125 ( 20,500 仟美元)	541,120 ( 19,000 仟美元)	341,760 ( 12,000 仟美元)	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	568,355	568,355	568,355	註5
0	P-TWO Mauritius	P-TWO BVI	應收關係人款項	Y	620,125 ( 20,500 仟美元)	541,120 ( 19,000 仟美元)	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	568,355	568,355	568,355	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：係蘇州達昌、禾昌興業及 P-TWO BVI 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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	背書保證關係(註2)	單一企業背書保證額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	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)	\$ 854,176 (註3)	\$ 90,750 (3,000仟美元)	\$ 85,440 (3,000仟美元)	\$ -	\$ -	10%	\$ 854,176 (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 109 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	期		末		註
							股數 / 單位數 (以仟為單位)	帳	允	備	
本公司	普通股股票 穎華科技股份有限公司	-				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,250	\$ 63,541	3.15	\$ 63,541	-

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易及 之情形	回 因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率			授 信 期	信 期	
禾昌興業	蘇州達昌電子科技	母孫公司	進	\$ 996,017	96.10%	視資金狀況收付	視資金狀況收付	(\$ 356,473)	( 93.61%)	註
蘇州達昌電子科技	禾昌興業	母孫公司	銷	( 996,017)	( 56.98%)	視資金狀況收付	視資金狀況收付	356,473	53.31%	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 109 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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額		係人款項方式		應收關係人款項金額 (註 1)	提列帳備抵額	註
					金額	轉	額	處			
P-TWO Mauritius	禾昌興業	母子公司	其他應收款 \$ 341,760	(註 3)	\$	-	-	-	\$	-	註 2
P-TWO Mauritius	蘇州達昌	聯屬公司	其他應收款 \$ 142,400	(註 3)	-	-	-	-	-	-	註 2
蘇州達昌電子科技	禾昌興業	母子公司	應收帳款 \$ 356,473	2.93	-	-	-	175,638	-	-	註 2

註 1：截至 110 年 3 月 16 日止收回金額。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 3：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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產或 總資產之 % (註 3)
				科目	金額 (5,000 仟元以上)	交易條件 (註 4)	金額 (5,000 仟元以上)	
0	本公司	蘇州達昌 " " " "	(5) (5) (5)	進貨 應付帳款—關係人 其他應收款—關係人	\$ 996,017 356,473 7,323			49 15 0
2	蘇州達昌	P-TWO Mauritius 本公司 P-TWO Mauritius	(1) (7) (6)	其他應付款—關係人 購買設備 其他應付款—關係人	341,760 15,096 142,400			15 1 6

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。
- (7) 孫公司對母公司。

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

註 4：(1) 進銷貨價格依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情。視資金狀況收付。

(2) 禾昌興業、蘇州達昌與 P-TWO Mauritius 間之資金貸與未計息。

(3) 購買設備價格依雙方約定條件決定。

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 109 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	投資金額		未	持		有	被	投	公	本	註				
					上期	本期		帳	帳							類	資	司	期
				本	未	上	期	數	率	面	金	損	益	損	益	損	益	備	註
禾昌興業	P-TWO BVI	British Virgin Islands	投資及貿易	\$ 540,884	540,884	\$	20,000,000	100.00	100.00	1,103,950	118,101	110,442	633	633	註1				
禾昌興業	P-TWO Mauritius	Mauritius	投資及貿易	66,953	66,953		2,000,000	100.00	100.00	556,264					註1				

註 1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：包含與子公司間交易之未實現損益調整。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

禾昌興業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 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1)	本國匯出或收回投資金額	本國匯出或收回投資金額	本國匯出或收回投資金額	本國匯出或收回投資金額	本公司直接、間接或間接持有之持股比例	本國認列損益帳面金額	本國認列損益帳面金額	截至本期末止已收回投資收益(註5)	註6
蘇州達昌電子科技	連接器生產及銷售	\$ 569,600 (20,000仟美元)	2.投資者：P-TWO BVI	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100%	\$ 112,108 (3,794仟美元)	\$ 118,121 (3,997仟美元)	\$ 1,107,815 (38,898仟美元)	-

本國認列損益帳面金額	本國認列損益帳面金額	本國認列損益帳面金額	本國認列損益帳面金額
\$ 396,413 (13,919仟美元) (註5)	\$ 396,413 (13,919仟美元) (註5)	\$ 537,571 (註4)	\$ 537,571 (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：本期認列投資損益帳中：

- (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，包含子公司間交易之未實現損益調整。

註 4：係按 109 年 12 月 31 日之合併財務報告淨值之 60% 計算。

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

註 6：於編製合併報告時業已沖銷。

註 7：本表所列金額除投資損益係按本國平均匯率換算外，餘係按 109 年 12 月 31 日匯率 USD\$1=NT\$28.48 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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表九

一、進貨

大陸投資公司名稱	交易價格	交易條件	進貨金額	佔總進貨之比率	期末應付票據、帳款	佔總應付帳款之比率	備註
蘇州達昌電子科技	依產品及客戶狀況決定，略低於一般行情	期間	\$ 996,017	96.10%	\$ 356,473	93.61%	

二、處分不動產、廠房及設備

大陸投資公司名稱	交易價格	交易條件	出售價格	處分利益	備註
蘇州達昌電子科技	依雙方約定條件決定	期間	\$ 15,096	\$ 731	

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。

禾昌興業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
陳 財 福	3,552,330	6.62%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(附錄三)



中華民國一〇九年十月二十七日修訂

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，或因個人之配偶或二親等以內之親屬之利益，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。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，允許匿名檢舉，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

