



股票代號：3232

# 昱捷股份有限公司

**SENTRONIC INTERNATIONAL CORP.**

一〇四年度

年 報

刊印日期：中華民國 105 年 6 月 2 日 刊印

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw> (公開資訊觀測站)

本公司年報相關資料網址：<http://www.sentronic.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及連絡電話  
發言人

姓 名：陳多明  
職 稱：總經理  
電 話：(02)8797-5025  
電子郵件信箱：dmchen@ms.sentrionic.com.tw

代理發言人

姓 名：林志軒  
職 稱：稽核主管  
電 話：(02)8797-5025  
電子郵件信箱：darrenlin@ms.sentrionic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市瑞光路 407 號 3 樓  
電 話：(02)8797-5025(總機)  
工廠地址：台北市瑞光路 407 號 3 樓  
電 話：(02)8797-5025(總機)

三、股票過戶機構

名 稱：福邦證券股份有限公司  
地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓  
網 址：<http://www.gfortune.com.tw>  
電 話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蕭春鴛、林瑟凱  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網 址：<http://www.pwc.com/tw>  
電 話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

六、本公司網址：<http://www.sentrionic.com.tw>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	29
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.....	29
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.....	29
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊.....	30
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	30
肆、募資情形.....	31
一、資本及股份.....	31
二、公司債辦理情形.....	34
三、特別股辦理情形.....	34
四、海外存託憑證辦理情形.....	34
五、員工認股權證辦理情形.....	34
六、限制員工權利新股辦理情形.....	34
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	34
八、資金運用計畫執行情形.....	34
伍、營運概況.....	35
一、業務內容.....	35
二、市場及產銷概況.....	42
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	47
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	49
陸、財務概況.....	50
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	50
二、最近五年度財務分析.....	57
三、監察人審查報告書.....	62

	頁次
四、最近年度財務報告.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	108
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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	147
七、固定資產折舊之方法及年限.....	147
八、資產減損狀況.....	147
九、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	147
十、金融商品評價.....	148
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	149
一、最近二年度財務狀況檢討分析.....	149
二、最近二年度財務績效檢討分析.....	150
三、最近年度及未來一年度現金流動性分析.....	150
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	151
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	151
六、風險事項分析評估.....	151
七、其他重要事項.....	153
捌、特別記載事項.....	154
一、關係企業相關資料.....	154
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	156
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.....	156
四、其他必要補充說明事項.....	156
五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	156

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

首先感謝各位股東對昱捷的支持與愛護。回顧104年的營業概況，在此向股東作一個簡短的說明。104年電子產業仍聚焦在智慧型手機，所有相關產品及應用大多以智慧型手機及平板電腦為目標，至於其他電子產品如PC、TV等在規格及功能上亦不斷求新求變、刺激市場的需求。105年度開始，我們將於目前掌握的產品線中，不斷尋找新的產品以及新的機會，對公司做出貢獻；另一方面，為拓展中國大陸市場及客戶，我們對於大陸投資將設有新的佈局，並以開拓公司營收成長為目標。

## 一、104年度營業結果：

### 1. 營運計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動%
營業收入	856,516	715,290	(141,226)	(16.49)
營業成本	(666,925)	(605,839)	(61,086)	(9.16)
營業毛利	189,591	109,451	(80,140)	(42.27)
營業費用	(105,085)	(103,092)	(1,993)	(1.90)
營業淨(損)益	84,506	6,359	(78,147)	(92.48)
營業外收入及支出	9,595	4,256	(5,339)	(55.64)
稅前淨(損)益	94,101	10,615	(83,486)	(88.72)

### 2. 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目		年度		
		103 年度	104 年度	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	28.61	33.23	
	長期資金佔固定資產比率	5167.65	2173.97	
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	15.18	0.88	
	股東權益報酬率(%)	22.64	1.13	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	26.77	2.01
		稅前利益	29.81	3.36
	純益率(%)	10.09	0.63	
每股盈餘(元)(追溯後)	2.73	0.14		

說明：

- (1) 負債佔資產比率較上期上升主係本期之短期借款增加所致。
- (2) 主係本期固定資產淨額較上期增加，故長期資金佔固定資產比率下降。
- (3) 本期因營業利益及稅後淨利減少，故本期各項獲利能力比率皆相對下降。
- (4) 本公司104年度並未編製財務預測，故無預算執行情形。

### 3. 研究發展狀況

#### (1) 計劃開發之新產品(服務)項目

本公司未來將採取以客戶導向，針對不同客戶提供專用個別化的服務及更具附加值的解決方案。

由於過去半導體的發展有很大的部份是依靠 IT 產業的發展，尤其通訊產業及消費性電子產業的發展有不受景氣低迷所影響。本公司除了維持以往分散式元件及微處理器外，將專注以下幾個重點市場改善現有低利競爭的模式。

##### A. (MCU)微處理器控制技術支援:

針對不同的應用，提供高效能、高穩性的 MCU Evaluation Board，與客戶合作進行軟體、硬體之開發，不但可加強合作關係亦能使客戶更快速的開發產品及進入量產階段。

##### B. 液晶驅動 IC:

由於現時有許多小尺寸面板有著不同解析度及不同尺寸，也有著更複雜的設定，我們將提供更全面的客戶支援，協助客戶更快速的設計及量產。

##### C. Touch Panel IC:

觸控面板為今後市場之趨勢，除了不同解析度與尺寸之外，還需複雜的演算法計算觸控指令，我們亦將提供專業之技術支援，並協助客戶加速進行演算法之開發與除錯。

#### (2) 開發成功之技術或產品

本公司既有的產品線銷售外，未來將搭配 FAE 技術支援，除提供 System solution (Turn-key Solution) 予提供者外，將著重於協助客戶產品快速上市以達到 Time to Market 之最終目標。

而在微處理器控制器方面，將在各趨勢產業中提供許多解決方案，例如針對 smart battery 控制提供評估板，以 IoT 物聯網 Turn-Key 開發板，以利客戶進行快速開發，另外也計畫在 BLE 應用方面與 RENESAS 合作開發評估板，提供客戶在穿戴式裝置或物聯網相關應用使用模組，以快速導入客戶之開發案中，並提升公司競爭力。

## 二、104 年度營業計畫概要

### 1. 經營方針

- (1) 提升營業毛利。
- (2) 開拓新市場、增加營收。
- (3) 加強訂單控管並降低庫存、去化呆滯庫存。
- (4) 嚴格控管客戶信用額度。
- (5) 加強訓練，提升業務人員的素質。
- (6) 加強工程師能力，強化與客戶之合作關係。

### 2. 預期銷售數量及其依據

(1) 本公司 105 年度預計銷售情形如下:

單位：KPCS

產品	105 年度預計銷售量
分散式元件	206,750
液晶驅動 IC	10,220
微處理器	2,063
其他	809
合計	219,842

(2)依據:本公司預計銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量本身產品佈局及業務發展而定。

### 3. 重要之產銷政策

- (1) 推廣利基型及汎用型產品，降低風險。
- (2) 慎選新的產品線。
- (3) 加強服務客戶，提升公司的價值。
- (4) 加強海外公司的風險管理以及督促業務成長。
- (5) 增加營業人員、拓展各產品的領域及客戶群，以提升營收。

### 三、未來公司發展策略

由於市場變化極快，產品越來越集中在某些領域，我們也必須為未來的成長動能調整政策如下：

1. 持續將既有產品深耕在現有領域，穩定基本營收。
2. 積極尋找新的產品組合，強化公司代理線的廣度，創造更大的營收。
3. 由於智慧型手機整合了越來越多的功能、應用更寬廣、使用上更便利，使得手機市場持續成長，且多往中高階轉移，而大部份的零組件及組裝已逐漸往台灣及中國大陸移轉，而我們所代理的 Synaptics 液晶驅動 IC，其用於中高階智慧型手機必備的液晶顯示屏，我們亦配合此成長目標，積極布局台灣及中國大陸市場，且已掌握大多重要客源，以期今年將會陸續的收成。
4. 104 年度除了拓展原有 3C 領域外，我們亦持續擴大產能，積極佈局其他領域之應用，並已獲得顧客高度的評價及肯定。此外，由於智慧型手機在中國市場的需求不斷增加，為開拓中國大陸地區業務，104 年下半年度對於中國大陸投資設有新的佈局，並與日本三井化學株式會社共同拓展 NMT 處理技術之事業，運用於自動車、智慧型手機、筆記型電腦等其他電子相關產品，預期 105 年度在中國大陸市場將會有大幅度的成長。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

工研院 IEK 研究指出，104 年全球電子零組件供應鏈持續演變，環顧過去世界電子零組件產業競爭版圖，且就產值與市佔率來觀察，美國在連接器市場地位遙遙領先，韓國則在電池模組領域獨佔鰲頭，日本分別位居被動元件與 LED 的技術市場領先國，台灣則在印刷電路板具備堅強技術市場實力，除印刷電路板之外，我國在被動元件、連接器、電池模組、LED 四大零組件也皆位居全球前三大供應國，反映我國在整體電子零組件的穩定競爭實力。然隨著近年紅色供應鏈的崛起，使既有電子零組件版圖開始產生了微妙變化，經過近幾年的積極發展，陸商在電池模組與 LED 領域急起直追，逐步逼近日、韓、台等原領先國，下階段正擴張其餘電子零組件市場版圖為主要目標。

因此，104 年台灣電子零組件產業將同時面臨到競爭與創新兩挑戰，中國大陸電子零組件產業由於主場優勢，快速崛起，已逐漸在台灣關鍵零組件形成競爭壓力，台灣過去所依賴的規模經濟優勢逐漸被取代，而陸商技術升級與產業鏈建構速度同時加速。整體而言，104 年我國電子零組件產業產值與 103 年大抵呈現持平水準(年產值 YoY-0.04%)，產業規模約達 9,473 億新台幣。

展望 105 年，隨著下游系統業者重新建立零件庫存，iPhone 7、Galaxy S7、LG、華為、小米等智慧手機旗艦機種陸續上市，Wintel Skylake、Win10 CPU、OS 平台滲透率持續上揚，巴西奧運、歐洲足球聯賽帶動部份 TV 換機潮，將為我國零組件業者蓄積一定程度出貨動能。105 年在系統產品新機種帶動與廠商轉型成效浮現下，我國全年產值可望較 104 年長 2.5%達

9,707 億新台幣水準。

然電子通路商的競爭一向十分激烈，近來更因電子產品售價降低，使電子大廠壓低上游供應商的成本，本公司為能持續保持競爭優勢，在今年亦新增多項代理及被授權之新業務，以確保在激烈的競爭之下能滿足客戶在價格、品質等各方面不同的需求，更持續拓展產品之應用領域，以降低銷售風險。

在法規環境方面，近年來，由於全球化的爭議、國際環保意識高漲，以及綠色消費觀念的興起，使得社會大眾對於企業環境績效與社會責任的要求也逐漸提高。同時，知識經濟的興起與資訊的快速流通，使得市場變化的腳步愈來愈快，提升了企業在經營管理上的風險，稍有不慎就可能成為企業經營及競爭壓力的來源。因此，本公司亦積極因應此一重要議題，除了強化公司治理之議題以提升企業擔當及透明化外，亦注重環境議題使其轉化成公司之競爭利基。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。昱捷在電子通路商領域努力已久，希望能以過去累積的豐富經驗及不斷推陳出新的產品來滿足所有客戶，更希望透過我們的努力，為公司創造更多的獲利，以回報股東的期待。最後敬祝所有股東

身體健康 萬事如意

董事長 蔡棟國



總經理 陳多明



會計主管 黃千綺





## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十六年十二月十四日

(二)公司沿革

日期	記 事
民國 76 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 成立”昱捷有限公司”，登記資本額為 5,000 仟元。</li> <li>• 取得日立(Hitachi)半導體相關產品之代理權。</li> </ul>
民國 77 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲宏碁集團頒發”年度最佳合作夥伴獎”。</li> </ul>
民國 78 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得日立(Hitachi)液晶顯示器及視訊相關產品之代理權。</li> <li>• 榮獲宏碁集團頒發”年度最佳合作夥伴獎”。</li> </ul>
民國 80 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 辦理現金增資 1,200 仟元，資本額增加為 6,200 仟元。</li> </ul>
民國 82 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲華宇公司頒發”最佳合作夥伴獎”。</li> <li>• 於香港成立”STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED”。</li> <li>• 榮獲明碁公司頒發”最佳合作夥伴獎”。</li> </ul>
民國 83 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 現金增資 8,800 仟元，資本額增加為 15,000 仟元。</li> </ul>
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲日立(Hitachi)頒發”傑出廠商”獎項。</li> <li>• 增資 12,000 仟元，資本額增加為 27,000 仟元。</li> </ul>
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得 Copal 產品之代理權。</li> </ul>
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 由”有限公司”變更為”股份有限公司”。</li> </ul>
民國 90 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 辦理盈餘轉增資 75,600 仟元，資本總額達 102,600 仟元。</li> <li>• 辦理現金增資 20,000 仟元，資本總額達 122,600 仟元。</li> <li>• 榮獲明碁公司頒發”最佳合作夥伴獎”。</li> </ul>
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 辦理現金增資 52,000 仟元，資本總額達 174,600 仟元。</li> <li>• 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 18,017 仟元，資本總額達 192,617 仟元。</li> <li>• 辦理公開發行。</li> <li>• 取得 APEC 產品。(富鼎先進電子)</li> </ul>
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得 INTERGRAFX 產品之代理權。</li> <li>• 於上海外高橋保稅區成立”昱准國際貿易(上海)有限公司”。</li> <li>• 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 20,993 仟元，資本總額達 213,610 仟元。</li> <li>• 取得 ISO9001 認證。</li> <li>• 取得銷售 Renesas 之半導體相關電子零組件之代理。</li> <li>• 辦理現金增資 20,000 仟元，資本總額達 233,610 仟元。</li> </ul>
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 一月五日登錄為興櫃股票。</li> <li>• 四月搬遷至現址。</li> <li>• 取得旺宏產品之代理權。</li> <li>• 取得華邦產品之代理權。</li> <li>• 取得群聯產品之代理權。</li> <li>• 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 25,461 仟元，資本總額達 259,071 仟元。</li> <li>• 辦理現金增資 29,720 仟元，資本總額達 288,791 仟元。</li> <li>• 十一月一日於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。</li> </ul>

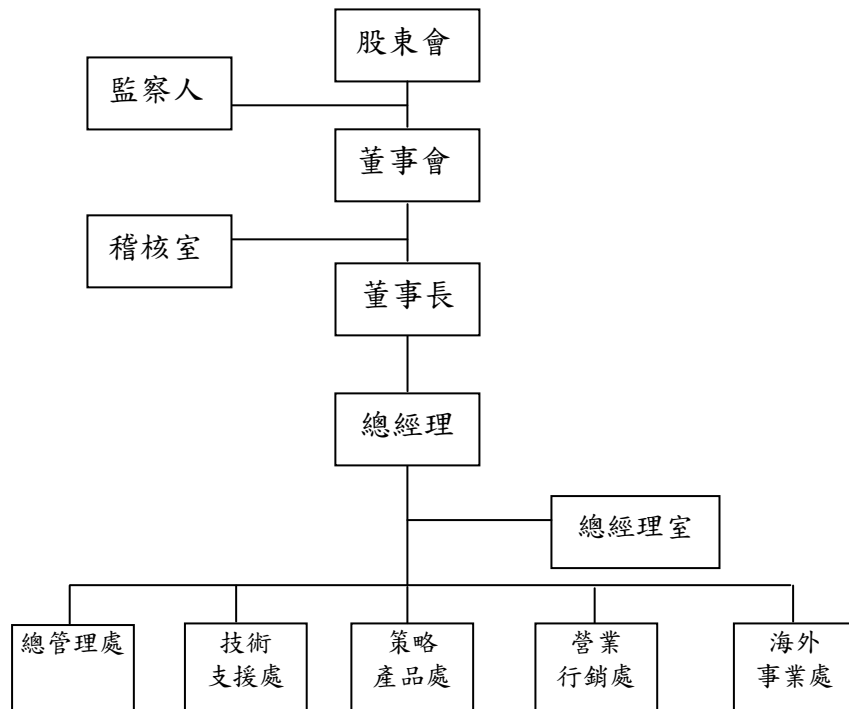
日 期	記 事
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工認股權轉換 1,347 仟元，資本總額達 290,138 仟元。</li> </ul>
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工認股權轉換 130 仟元，資本總額達 290,268 仟元。</li> <li>• 取得晶彩光電產品之代理權。</li> <li>• 取得精采電子產品之代理權。</li> <li>• 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 15,818 仟元，資本總額達 306,086 仟元。</li> </ul>
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 94 年度 500 大服務業排名第 237 名。</li> <li>• 商業周刊統計 1000 大服務業排名第 242 名。</li> <li>• 榮獲瑞薩(Renesas)頒發” budget achievement award” 獎項。</li> <li>• 於大陸深圳成立” 昱翰科技(深圳)有限公司”。</li> <li>• 取得瑞鼎科技產品之代理權。</li> <li>• 榮獲瑞薩(Renesas)頒發” Business contribution award” 獎項。</li> </ul>
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 95 年度 500 大服務業排名第 210 名。</li> <li>• 取得 Isahaya 產品之代理權。</li> <li>• 取得昊昱科技產品之代理權。</li> <li>• 取得大成產品之代理權。</li> <li>• 辦理員工認股權轉換、盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 6,334 仟元，資本總額達 312,420 仟元。</li> </ul>
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得 Intermot 產品之代理權。</li> <li>• 天下雜誌統計 96 年度 500 大服務業排名第 259 名。</li> <li>• 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 3,259 仟元，資本總額達 315,679 仟元。</li> </ul>
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 97 年度 500 大服務業排名第 285 名。</li> <li>• 取得 RSPTW 產品台灣及中國之代理權。</li> <li>• 大成ﾌﾟﾗｽ株式會社授權本公司在台灣之 T 處理技術-奈米鋁及 NMT 射出成型權。</li> </ul>
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 98 年度 500 大服務業排名第 344 名。</li> <li>• 取得勁龍光電之產品代理權。</li> <li>• 大成ﾌﾟﾗｽ株式會社授權本公司在台灣之 T 處理技術-奈米不鏽鋼。</li> <li>• 取得華上光電之產品代理權。</li> <li>• 取得友順科技之產品代理權。</li> <li>• 取得鴻西精密之產品代理權。</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 100 年度 500 大服務業排名第 470 名。</li> </ul>
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 101 年度服務業排名第 483 名。</li> </ul>
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 102 年度服務業排名第 445 名。</li> <li>• 清算解散昱翰科技(深圳)有限公司。</li> </ul>
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 103 年度服務業排名第 619 名。</li> <li>• 取得 Synaptics 之產品代理權。</li> </ul>

日 期	記 事
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 中華徵信所統計 104 年度台灣地區大型企業排名第 990 名。</li> <li>• 本公司之子公司昱准國際貿易(上海)有限公司取得瀚薪科技之產品代理權。</li> <li>• 於台北成立「三昱技研股份有限公司」。</li> <li>• 於上海成立「世沛(上海)科技有限公司」。</li> <li>• 於東莞成立「東莞世沛金屬表面處理有限公司」。</li> <li>• 為拓展台灣及大陸地區金屬與樹脂一體成形「POLYMETACTM」之相關事業，昱捷股份有限公司與三井化學株式會社簽訂股東協議書擬共同投資本公司之子公司三昱技研股份有限公司。</li> </ul>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

##### 總經理室

職掌：統籌綜理公司全盤之業務規劃、執行及協調；並督導各事業處業務處理等。

##### 稽核室

職掌：負責內部制度之稽核、缺失及合理性評估，並協助建議各部門及管理階層解決問題，改善作業流程與提高作業績效。

##### 總管理處

職掌：

- (1)人力資源管理、維護之規劃與執行
- (2)倉儲管理
- (3)設備、財產及資材等管理相關事宜
- (4)普通會計
- (5)成本會計
- (6)稅務規劃
- (7)財務規劃及營運資金管理
- (8)股務
- (9)統籌各事業處行政管理事宜
- (10)資訊管理系統之發展、維護及整合

#### 技術支援處

職掌：新產品之市場應用技術開發、現有產品線之技術功能提升及更新等發展、協助各事業處將新產品導入市場事宜及解決後續品質問題。

#### 策略產品處

職掌：新產品及新市場之分析及拓展、商情之收集與調查等相關事宜。

#### 營業行銷處

職掌：本公司國內外光儲存元件、通訊元件、半導體零組件、電腦週邊零組件、光電產品等市場、業務之規劃，新客戶及新市場拓展、承接與銷售。

#### 海外事業處

職掌：海外地區市場、業務之規劃，新客戶及新市場拓展、承接與銷售。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

105年4月24日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	蔡棟國	104/6/25	三年	89/10/17	3,935,666	12.47	3,935,666	12.47	0	0	0	0	嘉南藥學專科 Rource Bertrand Dupont Corp. training-course and Perfumery-school 馨邦貿易(股)公司總經理	Sentronic Investments Limited 董事 Sth International(HK) Limited 董事 昱准國際貿易(上海)有限公司董事 三昱技研(股)公司董事長 亮發科技(股) 旭揚管理顧問(股)公司 法人董事之代表人 台北商旅慶城(股) 董事 台北商旅(股) 台北商旅慶城(股)法人 董事之代表人	無	無	無
董事	中華民國	石幸兒	104/6/25	三年	89/10/17	3,671,753	11.63	3,671,753	11.63	361,091	1.14	0	0	淡江大學水利工程系 金銓國際(股)公司董事 高旺國際(股)公司董事 文麥(股)公司監察人	Sth International(HK) Limited 董事	監察人	吳綉鴛	配偶
董事(獨立)	中華民國	吳張凱	104/6/25	三年	92/6/25	0	0	0	0	0	0	0	0	市立大安高工 振遠科技(股)公司 詮鼎科技(股)公司	振遠科技(股)公司董事長 詮鼎科技(股)公司董事	無	無	無
董事(獨立)	中華民國	蔡有智	104/6/25	三年	95/6/14	0	0	0	0	0	0	0	0	密蘇蘇里大學工業工程研究所碩士 華孚科技(股)公司	-	無	無	無
董事(獨立)	中華民國	吳宗岳	104/6/25	三年	104/6/25	0	0	0	0	3,000	0.01	0	0	復興美工 吳宗岳室內裝修設計有限公司	吳宗岳室內裝修設計有限公司董事長	無	無	無
監察人	中華民國	吳綉鴛	104/6/25	三年	98/6/16	361,091	1.14	361,091	1.14	3,671,753	11.63	0	0	淡江大學英文系 華宇電腦(股)公司協理 金銓國際(股)公司董事	華上光電(股)公司獨立董事	董事	石幸兒	配偶
監察人	中華民國	李旺水	104/6/25	三年	93/9/10	0	0	0	0	0	0	0	0	淡水工專會統科 榮泰電子(股)公司 群泰電子(股)公司董事長	商特(股)公司董事長	無	無	無
監察人	中華民國	陳正郎	104/6/25	三年	101/6/19	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所	宇仁醫療器材科技(股)財務經理	無	無	無

2. 董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗及符合獨立性之情形：

105年4月24日

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										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、 律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	非 為 公 司 或 其 關 係 企 業 之 受 雇 人	非 公 司 之 關 係 企 業 之 董 事、監 察 人 (但 如 為 公 司 之 母 公 司、公 司 直 接 及 間 接 持 有 表 決 權 之 股 份 超 過 百 分 之 五 十 之 子 公 司 之 獨 立 董 事 者，不 在 此 限)。	非 本 人 及 其 配 偶、未 成 年 子 女 或 以 他 人 名 義 持 有 公 司 已 發 行 股 份 總 額 百 分 之 一 以 上 或 持 股 前 十 名 之 自 然 人 股 東。	非 前 三 欄 所 列 人 員 之 配 偶、 二 親 等 以 內 親 屬 或 五 親 等 以 內 直 系 血 親 親 屬。	非 直 接 持 有 公 司 已 發 行 股 份 總 額 百 分 之 五 以 上 法 人 股 東 之 董 事、監 察 人 或 受 僱 人，或 持 股 前 五 名 法 人 股 東 之 董 事、監 察 人 或 受 僱 人。	非 與 公 司 有 財 務 或 業 務 往 來 之 特 定 公 司 或 機 構 之 董 事 (理 事)、監 察 人 (監 事)、經 理 人 或 持 股 百 分 之 五 以 上 股 東。	非 為 公 司 或 關 係 企 業 提 供 商 務、法 務、 財 務、會 計 等 服 務 或 諮 詢 之 專 業 人 士、獨 資、合 夥、公 司 或 機 構 之 企 業 主、合 夥 人、董 事 (理 事)、 監 察 人 (監 事)、經 理 人 及 其 配 偶。但 依 股 票 上 市 或 於 證 券 商 營 業 處 所 買 賣 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 設 置 及 行 使 職 權 辦 法 第 七 條 履 行 職 權 之 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員，不 在 此 限。	未 與 其 他 董 事 或 其 他 董 事 之 配 偶 或 二 親 等 以 內 之 親 屬 關 係。	未 有 公 司 法 第 30 條 各 款 事 之 一。	未 有 公 司 法 第 27 條 規 定 以 政 府、法 人 或 其 代 表 人 當 選。	
姓名														
蔡棟國			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
石幸兒			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓	0
吳張凱			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡有智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳宗岳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳綉鴛			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	1
李旺水			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳正郎			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月24日；單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人		
				股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳多明	99.01	137,552	0.44	14,692	0.05	0	0	萬能工專電子工程科 光菱電子(股)副總	Sth International(HK) Limited 董事 昱准國際貿易(上海)有限公司董事 三昱技研(股)公司董事 世沛(上海)科技有限公司法定代表人 東莞世沛金屬表面處理有限公司法定代 表人	無	無	無
營業處協理	中華民國	葉瑞炫	94.10	0	0	0	0	0	0	龍華工專電子工程科 威倫電子(股)公司	無	無	無	
中國地區副總經理	中華民國	王炳新	102.04	199	0	0	0	0	0	華夏工專化工科	無	無	無	
財務主管	中華民國	歐秀美	94.10	0	0	0	0	0	0	崇右企專國貿科 東興紡織	無	無	無	
會計主管	中華民國	黃千綺	102.03	0	0	1,000	0	0	0	東吳大學會計系 資誠聯合會計師事務所副理 昱捷(股)公司 稽核人員	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。





## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	吳綉鴛	0	0	128	128	63	63	4.23	4.23	無
監察人	李旺水									
監察人 (註1)	陳正郎									

註1：董事陳正郎於104/6/25股東常會全面改選時，轉任監察人。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	吳綉鴛、李旺水、陳正郎	吳綉鴛、李旺水、陳正郎
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理(註1)	陳多明	2,760	2,760	108	108	79	79	9	0	9	0	65.48	65.48	0	0	0	0	無

註1：另配專屬公務汽車一輛，原始取得成本1,377,300元，截至105年4月30日帳面價值650,398元。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	陳多明	陳多明
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1	1

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年4月24日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	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	陳多明	0	72	72	1.60
	營業處協理	葉瑞炫				
	中國地區副總經理	王炳新				
	財務主管	歐秀美				
	會計主管	黃千綺				

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

單位：新台幣仟元；%

	104 度				103 度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
職稱	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例
董事	3,072	68.08	3,072	68.08	6,081	7.04	6,081	7.04
監察人	191	4.23	191	4.23	468	0.54	468	0.54
總經理	2,956	65.48	2,956	65.48	4,733	5.48	4,733	5.48
合計	6,219	137.79	6,219	137.79	11,282	13.06	11,282	13.06

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

- a. 本公司最近二年度支付董事及監察人酬金為報酬、董監酬勞及執行業務之費用，報酬係指董事薪資、職務加給、退職退休金、各種獎金…等等；董監酬勞係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認；執行業務費用係指車馬費、特支費…等等；車馬費係依據董監事出席董事會情形支付。
- b. 本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資係參酌該職位於同業市場中的薪資水平，職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻。至於訂定酬金的程序，主要由本公司薪資報酬委員會參酌公司整體的營運績效而定；員工酬勞係由薪資報酬委員會提議經董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。
- c. 本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之標準或結構除依據經營績效外，亦評估未來風險因素作適當調整。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度(104年1月1日至12月31日)董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	蔡棟國	7	0	100	
董事	石幸兒	7	0	100	
獨立董事	吳張凱	7	0	100	
獨立董事	蔡有智	3	0	75	註 1
獨立董事	吳宗岳	0	1	0	註 1
獨立董事	吳進益	0	0	0	註 2
獨立董事	陳正郎	2	0	67	註 3

註 1：獨立董事蔡有智及獨立董事吳宗岳於 104/6/25 股東常會全面改選時新任。

註 2：獨立董事吳進益於 104/6/24 任期屆滿。

註 3：獨立董事陳正郎於 104/6/25 股東常會全面改選時，轉任監察人。

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無

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：無

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

1. 董事進修：為加強董事會職能，鼓勵董事進修，於 104 年度安排董事至外部專業機構受訓，以符合董事進修時數之要求。

2. 提升資訊透明度：本公司為使營運透明及注重股東權益，於董事會召開後，若有重要決議即時將董事會重要決議辦理公告，另依據 97 年金管證一字第 0970058719 號函，於 98 年 2 月 4 日經董事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」以提升資訊透明度。

#### (二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形：

最近年度(104年1月1日至12月31日)董事會開會 7 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	吳綉鴛	7	100	
監察人	李旺水	3	75	註 1
監察人	邱源聲	0	0	註 2
監察人	陳正郎	2	50	註 3

註 1：監察人李旺水於 103/3/13 因轉讓持股超過選任時持股的二分之一，當然解任；另於 104/6/25 股東常會全面改選時續任。

註 2：監察人邱源聲於 104/6/24 任期屆滿。

註 3：獨立董事陳正郎於 104/6/25 股東常會全面改選時，轉任監察人。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性之董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 會計師依據審計準則公報第 39 號規定，於規劃及完成階段每季就本公司財務報表暨合併報表查核或核閱之治理事項，彙列資訊與監察人進行書面或當面溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：監察人列席之董事會，尚無對董事會結果提出反對意見。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司雖未依據「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，惟仍參照該守則之相關規定，持續推動公司治理。	尚未訂定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V	(一) 本公司尚未訂定處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜之內部作業程序，惟為確保股東權益，本公司設置發言人、代理發言人，並由專責單位負責股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。 (二) 本公司係委託股務代理機構處理股務事宜，總管理處則與股務代理密切聯繫，隨時有效掌握股東結構。 (三) 本公司及關係企業均評估風險修訂規章制度，作為風險控管機制及防火牆機制，本公司亦訂有子公司監理相關辦法並依規定執行。 (四) 為防範內線交易，本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，以利執行重大資訊通報及揭露，並在「誠信經營守則」中規範禁止利用執行職務，藉此取得個人之利益。	無差異情形。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性之情形	V	V	(一) 本公司董事會依「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，五席董事中設有三席獨立董事，準審計委員會召集人並由獨立董事擔任；此外，本公司董事會成員多元化，來自不同專業背景或工作領域，具備執行職務所必須之知識、技能及素養，得以健全本公司董事會結構。 (二) 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，設置獨立董事、監察人、準審計委員會及薪資報酬委員會等各類功能性委員會 (三) 本公司雖未訂定董事會績效評估辦法，惟董事會設有功能性委員會，各董事參與功能性委員會及其執行情形，均載明於各議事錄中。 (四) 本公司董事會每年定期評估會計師之獨立性及適任性，檢視其是否為本公司董事、監察人、股東或於本公司支薪，確認其非為本公司利害關係人，並將評估結果及其會計師聲明書紀錄於會計師與治理單位溝通函中。簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者應予迴避。會計師事務所內部輪替而異動時亦同。	無差異情形。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於官方網站設置「利害關係人專區」，並設置專屬之電子信箱，由權責單位負責處理，本公司將妥善回應並將其建議作為本公司努力之目標。	無差異情形。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		委任富邦證券股公司代辦股東會事務。	無差異情形。
六、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之情形？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	V	本公司網站(www.sentronic.com.tw)定期揭露財務業務、公司治理及股東會等相關資訊，並指定相關部門之專人負責公司資訊收集以及揭露工作，亦設有發言人及代理發言人。	無差異情形。

<p>七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>V</p>	<p>1. 員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>2. 僱員關懷：透過員工福利制度、成立福委會及教育訓練制度，建立與員工間良好關係。</p> <p>3. 投資者關係：本公司依法令規定公開公司相關訊息，以保障投資人權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>4. 供應商關係：本公司主要供應商為日系領導大廠，一向維持良好關係。</p> <p>5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其應有之權益。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：依各董監事需求及法令規定不定期安排進修，並按期申報至主管機關，104 年度進修課程如下：</p> <table border="1" data-bbox="671 568 1257 1496"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">蔡棟國</td> <td>104.11.23</td> <td>會計部門人員應瞭解的 COSO 內部控制整體架構深度探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104.11.26</td> <td>員工獎勵策略與工具運用探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">石幸兒</td> <td>104.10.23</td> <td>從企業舞弊防制談董事會職能</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104.12.21</td> <td>企業尋求廣告代言之法律責任風險考量及案例評析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳張凱</td> <td>104.11.30</td> <td>資訊安全管理制度的稽核實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">蔡有智</td> <td>104.11.04</td> <td>員工獎勵策略與工具運用探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104.11.05</td> <td>如何發揮董事會及功能委員會之興利職能</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳宗岳</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">監察人</td> <td rowspan="2">吳綉鴛</td> <td>104.10.23</td> <td>從企業舞弊防制談董事會職能</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>104.12.21</td> <td>企業尋求廣告代言之法律責任風險考量及案例評析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>李旺水</td> <td>104.12.08</td> <td>如何制定內部控制制度</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>陳正郎</td> <td>104.10.30</td> <td>企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> <p>7. 董事出席及監察人列席董事會狀況：良好。</p> <p>8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司每年均執行內部控制自行評估程序，程序中對風險管理的評估已確實執行。</p> <p>9. 保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。</p> <p>10. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事會之議案如對董事個人有利害關係時，皆須請其迴避。</p> <p>11. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司尚在評估中，目前尚無購買責任保險。</p> <p>12. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：無。</p>	職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數	董事長	蔡棟國	104.11.23	會計部門人員應瞭解的 COSO 內部控制整體架構深度探討	3	104.11.26	員工獎勵策略與工具運用探討	3	董事	石幸兒	104.10.23	從企業舞弊防制談董事會職能	3	104.12.21	企業尋求廣告代言之法律責任風險考量及案例評析	3	獨立董事	吳張凱	104.11.30	資訊安全管理制度的稽核實務	6	獨立董事	蔡有智	104.11.04	員工獎勵策略與工具運用探討	3	104.11.05	如何發揮董事會及功能委員會之興利職能	3	獨立董事	吳宗岳	-	-	-	監察人	吳綉鴛	104.10.23	從企業舞弊防制談董事會職能	3	104.12.21	企業尋求廣告代言之法律責任風險考量及案例評析	3	監察人	李旺水	104.12.08	如何制定內部控制制度	6	監察人	陳正郎	104.10.30	企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩	6	<p>無差異情形。</p>
職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數																																																								
董事長	蔡棟國	104.11.23	會計部門人員應瞭解的 COSO 內部控制整體架構深度探討	3																																																								
		104.11.26	員工獎勵策略與工具運用探討	3																																																								
董事	石幸兒	104.10.23	從企業舞弊防制談董事會職能	3																																																								
		104.12.21	企業尋求廣告代言之法律責任風險考量及案例評析	3																																																								
獨立董事	吳張凱	104.11.30	資訊安全管理制度的稽核實務	6																																																								
獨立董事	蔡有智	104.11.04	員工獎勵策略與工具運用探討	3																																																								
		104.11.05	如何發揮董事會及功能委員會之興利職能	3																																																								
獨立董事	吳宗岳	-	-	-																																																								
監察人	吳綉鴛	104.10.23	從企業舞弊防制談董事會職能	3																																																								
		104.12.21	企業尋求廣告代言之法律責任風險考量及案例評析	3																																																								
監察人	李旺水	104.12.08	如何制定內部控制制度	6																																																								
監察人	陳正郎	104.10.30	企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩	6																																																								
<p>八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）</p>	<p>V</p>	<p>本公司僅參與證基會辦理之公司治理評鑑自評。</p>	<p>無差異情形。</p>																																																									

(四)公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 組成：薪資報酬委員會成員資料如下：

身份別 (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 (註3)	
		商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 相 關 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 領 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	吳張凱			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	蔡有智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	吳宗岳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 職權：本公司董事會依通過之薪資報酬委員會組織章程，成立薪資報酬委員會，其主要職責為擬定董事、監察人及經理人之報酬。

3. 運作情形：

最近年度(104年1月1日至12月31日)薪資報酬委員會開會2次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	吳張凱	2	0	100	
委員	蔡有智	2	0	100	
委員	吳宗岳	0	0	0	

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。
- 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。



(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將其與員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>		<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策或制度，惟在公司能力範圍內除依制定的福利外，另提供額外福利，保障員工的權益，進而照顧員工的生活。</p> <p>(二)本公司雖未定期舉辦社會責任課程，惟對公司全體職員仍致力於宣導環保節能、勞工安全衛生及綠色產品等企業社會責任相關議題以因應未來市場與環境之變化。</p> <p>(三)目前無專職單位，暫由總管理處兼任推動。</p> <p>(四)本公司雖未訂定薪資報酬政策，惟為提升員工工作效能公司提供教育訓練之補助，鼓勵員工進修，並將其列入績效考量。</p>	<p>未來將進行評估。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司致力能源節約及提升資源使用效率，除了公司辦公設備及廢紙之回收再利用外，也加強宣導公司同仁節約水電資源，為環境盡一份心力。</p> <p>(二)公司各據點設有因應當地法規制度的措施。</p> <p>(三)公司隨時調節電力之使用，並配合資源回收政策予以分類，將可再利用之物品紙張回收再運用，以達到節能減碳的目標。</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司以勞動基準法等相關勞動法規為依據，由總管理處執掌各項人事、總務及管理等事務，並遵循勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則保障員工合法權益。	無差異情形。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司提供員工各項溝通管道，以達到勞資交流目的，包括每年績效考核之訪談，提供面對面交流；本公司亦於內部網路設置申訴管道作為員工反應問題及提供建議之方式，並由專責單位轉交各項業務權責單位協助處理，並將處理之進度或結果回覆予員工。	無差異情形。
(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)本公司每年定期實施全體員工健康檢查，亦針對新進人員進行環境介紹，包括消防設備(施)、緊急事故處理程序等，並定期配合大樓進行各項演習及環境消防檢查，以提供員工安全與健康之工作環境。	無差異情形。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)本公司定期召開勞資會議及全公司之內部會議達成定期溝通之機制，若有可能對員工造成重大影響之營運變動情形者，亦以合理方式通知。	無差異情形。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)設有員工教育訓練補助辦法，以鼓勵員工自我進修以提升工作技能。	無差異情形。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)配合客戶及廠商之申訴流程運作，客戶可經由本公司網站之利害關係人專區，在專屬網址留言，由權責單位負責處理。	無差異情形。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司自原廠取得產品之標示，並無違反相關法規及國際準則規定之情形。	無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)本公司對供應商品質系統每年進行例行性稽核，以保證供應商能長期、穩定地提供符合法規與安全衛生的原物料，共同提昇企業社會責任。	無差異情形。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九) 本公司主要供應商必須符合法規以及環境社會責任，若有觸及相關違法議題立即要求進行改善，以確保承列為本公司合格供應商之合作關係，否則得隨時終止或解約。	無差異情形。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一)公司依據相關法令將公司相關資訊以及重大訊息公開於公開資訊觀測站，並連結至公司網站。 (www.sentrionic.com.tw) (二)公司尚未編製企業社會責任報告書，惟公司仍積極推動公司治理及維護、發展永續環境及維護社會公益。	無差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： 朝「經濟、環境、社會」三個目標努力以善盡社會責任，透過提高經營成效、倡導環保節能、善盡社會責任，回應各層面利害關係人關注的議題等方式 (一)提高經營成效及推動公司治理以發展有續經營環境 1. 本公司管理階層注重社會責任，除提供員工可安心工作之機會，並制定各項管理辦法，使員工在工作、升遷、福利及社團活動等各方面能有所依循，並得到充分之尊重。過去一年，本公司並無發生重大勞資事件。 2. 本公司每年度均依規定安排董事及監察人參加專業知識進修課程，提升公司監理效率 (二)重視消費者權益 1. 本公司與供應商間多已有長久往來交易，雙方維持有良好及暢通之溝通管道。 2. 本公司董事會進決議時，對該議案具利害關係之董事無表決權利，藉以迴避利害關係。				
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案之情形，並於各方案內明定之作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		(一)本公司訂有員工工作規則，明訂員工不得利用職權收受不法利益、他人餽贈及邀宴、賄賂、佣金等，藉此杜絕不誠信之經營情形。	無差異情形。
	V		(二)本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。	無差異情形。
	V		(三)藉由建立完善風險控管機制及完備之內部規章，防範不誠信行為之發生。	無差異情形。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度並由內部稽核單位定期查核之情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		(一)本公司於銷售及採購等商業活動時，皆透過各項資訊查詢原廠及客戶之交易實績，若有簽訂商業契約，亦會注意是否明訂誠信行為條款。	無差異情形。
	V		(二)本公司每月業務及主管會議中彙報各客戶信用額度使用情形及供應商現況，以利及時發現若有不誠信行為之發生，將評估其風險並停止交易。	無差異情形。
	V		(三)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，確保誠信經營之落實。	無差異情形。
	V		(四)本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	無差異情形。
		V	(五)本公司雖未定期舉辦誠信經營之教育訓練，仍致力於公司內部宣導，包括企業員工承攬業務不得接受餽贈等，以了解誠信行為之重要性。	無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司建立檢舉制度之運作情形。</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		本公司訂有考核及獎懲辦法，對於有違反誠信經營規定之情形時，視情節重大與否予以懲戒。	無差異情形。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司於年報中揭露誠信經營之相關資訊。	無差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司目前已依循公司治理守則，設置獨立董監事，並依據「公開發行公司年報應行記載事項準則」等相關法規揭露各項資訊於公開資訊觀測站之公司年報當中，供外界查詢。

1. 公司依公司治理守則訂定相關之準則如下：

股東會議事規範、董事會議事規則、董事及監察人選舉辦法、取得及處分資產處理程序、背書保證辦法、資金貸與他人作業程序、子公司監控作業辦法、內部重大訊息處理作業程序及防範內線交易管理作業等。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大訊息處理作業程序」，已告知所有董監事、經理人及員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈區以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

2. 本公司經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務經理	歐秀美	104. 09. 04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	貨幣市場現貨及海外衍生性商品研習班	4
會計經理	黃千綺	104/11/05~104/11/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

昱捷股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：105年03月30日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月30日董事會通過，出席董事3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。

昱捷股份有限公司



董事長：蔡棟國



總經理：陳多明



2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

(1)時間：104 年 6 月 25 日(星期四)上午九時

地點：台北市內湖區瑞光路 407 號 3 樓會議室

(2)重要決議事項：

①承認本公司 103 年度決算表冊案。

②承認本公司 103 年度盈餘分配案。

③通過修訂本公司章程案。

④通過本公司董事及監察人改選案。

⑤通過解除新任董事之競業禁止限制案。

(3)會後執行情形：

①現金股利發放現金基準日為 104 年 8 月 2 日。

②現金股利發放現金自 104 年 8 月 12 日起發放。

2. 董事會

董事會	日期	重要決議事項	備註
臨時董事會	1040209	1. 決議通過授權董事長於新台幣 3 仟萬元額度內全權處理籌設子公司事宜。	決議照案通過。
董事會	1040331	1. 決議通過本公司 104 年度股東常會召集事宜。 2. 決議通過本公司 104 年度營運計畫書。 3. 決議通過本公司 103 年度內部控制制度聲明書。 4. 決議通過本公司 103 年度財務報表及合併財務報表。 5. 決議通過本公司 103 年度之董監酬勞及員工酬勞數額。 6. 決議通過本公司 103 年度盈餘分配案。 7. 決議通過修訂本公司章程案。 8. 決議通過本公司董事及監察人改選案。 9. 決議通過解除新任董事之競業禁止限制案。	決議照案通過。
董事會	1040430	1. 決議通過本公司 104 年度第一季合併財務報表案。 2. 決議通過本公司 104 年股東常會股東提案權之受理期間業已結束，尚無符合資格之股東提案，如尚有逾期之提案，均不列入提案。 3. 決議通過審查本公司 104 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單。 4. 決議通過本公司為調整產線擬出售機器設備。	決議照案通過。
董事會	1040625	1. 決議通過選任蔡棟國董事為董事長案。	決議照案通過
董事會	1040811	1. 決議通過本公司 104 年度第二季合併財務報表案。 2. 選任準審計委員會委員。 3. 選任薪資報酬委員會委員。	決議照案通過。
董事會	1041111	1. 決議通過本公司 104 年度第三季合併財務報表案。 2. 決議通過提高董事長授權額度至新台幣 6 仟萬元內全權處理籌設子公司事宜。	決議照案通過

		3. 決議通過於新台幣 600 萬元之融通額度內資金貸與子公司三昱技研(股)公司。	
董事會	1041218	1. 決議通過本公司 105 年度預算。 2. 決議通過本公司 105 年度內部稽核作業年度查核計畫。 3. 決議通過本公司董事長 105 年度薪資報酬。 4. 決議通過本公司經理人 105 年度月薪資及變動薪資。 5. 決議通過「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。 6. 決議通過「申請暫停及恢復交易作業程序」。 7. 決議通過修訂本公司章程案。 8. 決議通過授權董事長於超過新台幣 6 仟萬元額度時，洽詢並引進對子公司三昱技研(股)公司長期業務發展有幫助之對象為特定人，惟特定人持股比例不得超過 49%，另若因引進特定人有簽訂各項合約之需要時，亦一併授權董事長全權處理。	決議照案通過。
董事會	1050330	1. 決議通過本公司 105 年度股東常會召集事宜。 2. 決議通過本公司 105 年度營運計畫書。 3. 決議通過本公司 104 年度內部控制制度聲明書。 4. 決議通過本公司 104 年度財務報表及合併財務報表。 5. 決議通過本公司 104 年度之董監酬勞及員工酬勞數額。 6. 決議通過本公司 104 年度盈餘分配案。	決議照案通過。
董事會	1050505	1. 本公司簽證會計師變更報告。 2. 決議通過本公司 105 年度第一季合併財務報表案。 3. 決議通過本公司 105 年股東常會股東提案權之受理期間業已結束，尚無符合資格之股東提案，如尚有逾期之提案，均不列入提案。	決議照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊：

##### (一)公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	林瑟凱	104 年度	無

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		V		
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				



(二)其他公費揭露事項

1. 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四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。	無此情形
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。	無此情形
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。	無此情形

五、更換會計師資訊：本期無此情形。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	104 年度		截至 105 年 4 月 24 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(超過百分之十之股東)	蔡棟國	0	0	0	0
董事(超過百分之十之股東)	石幸兒	0	0	0	0
董事	吳張凱	0	0	0	0
董事(註1)	蔡有智	0	0	0	0
董事(註1)	吳宗岳	0	0	0	0
監察人	吳綉鴛	0	0	0	0
監察人	李旺水	0	0	0	0
監察人(註1)	陳正郎	0	0	0	0
經理人	陳多明	0	0	0	0
經理人	葉瑞炫	0	0	0	0
經理人	王炳新	0	0	0	0
經理人	歐秀美	0	0	0	0
經理人	黃千綺	0	0	0	0

註1：董事蔡有智及董事吳宗岳於104/6/25股東常會全面改選時新任，董事吳進益卸任，董事陳正郎轉任監察人。

(二)股權移轉資訊：股權移轉之相對人皆非關係人。

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例佔前十名之股東其相互間之關係資訊

105年4月24日

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關 係。(註3)		備註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名稱 (或姓名)	關係	
蔡棟國	3,935,666	12.47	0	0	0	0	蔡佳伶 蔡志光	二親等以 內之親屬	-
石幸兒	3,671,753	11.63	361,091	1.14	0	0	石明軒	二親等以 內之親屬	-
蔡齡漣	1,020,000	3.23	0	0	0	0	-	-	-
石明軒	995,734	3.15	0	0	0	0	石幸兒	二親等以 內之親屬	-
蔡佳伶	823,851	2.61	0	0	0	0	蔡棟國	二親等以 內之親屬	-
董家榮	796,000	2.52	0	0	0	0	-	-	-
張純穎	729,728	2.31	0	0	0	0	-	-	-
陳明雯	645,000	2.04	0	0	0	0	-	-	-
王室驊	620,000	1.96	0	0	0	0	-	-	-
蔡志光	551,500	1.75	0	0	0	0	蔡棟國	二親等以 內之親屬	-

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

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

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

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數：

105年3月31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
Sentronic Investments Limited	1,500,000	100%	—	—	1,500,000	100%
三昱技研(股)公司	55,000,000	55%	—	—	55,000,000	55%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本與股份

#### (一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76.12	註	註	註	註	5,000	募集設立	無	經(76)新設字第00249873號
80.04	註	註	註	註	6,200	現金增資	無	經(80)北市建商字第249873號
83.12	註	註	註	註	15,000	現金增資	無	經(83)北市建商字第916872號
87.04	註	註	註	註	27,000	現金增資	無	經(87)北市建商字第87275222號
90.08	10	16,000	160,000	10,260	102,600	盈餘轉增資	無	經(90)商字第09001342960號
90.11	10	16,000	160,000	12,260	122,600	現金增資	無	經(90)商字第09001454590號
91.06	10	33,060	330,600	17,460	174,600	現金增資	無	經授商字第09101201910號
91.10	10	33,060	330,600	19,262	192,617	盈餘轉增資	無	經授商字第09101429410號
92.08	10	33,060	330,600	21,361	213,610	盈餘轉增資	無	府建商字第09213945210號
92.12	10	33,060	330,600	23,361	233,610	現金增資	無	台財證(一)字第0920155275號
93.07	10	33,060	330,600	25,907	259,071	盈餘轉增資	無	府建商字第09317214400號
93.11	10	41,000	410,000	28,879	288,791	現金增資	無	府建商字第09323784610號
94.01	10	41,000	410,000	29,014	290,138	認股權轉換	無	府建商字第09400710300號
94.03	10	41,000	410,000	29,027	290,268	認股權轉換	無	府建商字第09408476100號
94.08	10	41,000	410,000	30,609	306,086	盈餘轉增資	無	府建商字第09417691400號
96.12	10	41,000	410,000	31,242	312,420	盈餘轉增資 認股權轉換	無	府產業商字第09692941900號
97.12	10	41,000	410,000	31,568	315,679	盈餘轉增資	無	府產業商字第09791841700號

註：本公司係於89年10月經股東會同意通過將「有限公司」變更為「股份有限公司」

105年4月24日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上櫃)	未發行股份	合計	
記名式普通股	31,567,865	28,432,135	60,000,000	—

(註)公司章程已核准變更之股本，惟目前變更事項登記表之股本尚未登記，待原股本 41,000,000 發行完畢後，主管機關始接受登記。

(二)股東結構

105年4月24日；單位：人；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	0	1	14	3,510	3	3,528
持有股數	0	37	1,140,115	29,599,862	827,851	31,567,865
持有比率	0.00%	0.00%	3.61%	93.77%	2.62%	100.00%

(三)股權分散情形

105年4月24日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	2,082	45,733	0.15
1,000 至 5,000	1,014	2,191,859	6.94
5,001 至 10,000	177	1,404,426	4.45
10,001 至 15,000	60	780,096	2.47
15,001 至 20,000	46	837,867	2.65
20,001 至 30,000	39	990,057	3.14
30,001 至 40,000	17	604,076	1.91
40,001 至 50,000	20	940,486	2.98
50,001 至 100,000	31	2,303,204	7.30
100,001 至 200,000	15	2,143,552	6.79
200,001 至 400,000	13	3,789,135	12.00
400,001 至 600,000	5	2,299,642	7.29
600,001 至 800,000	4	2,790,728	8.84
800,001 至 1,000,000	2	1,819,585	5.76
1,000,001 以上	3	8,627,419	27.33
合計	3,528	31,567,865	100.00

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

105年4月24日；單位：股；%

主要股東名稱\股份	持有股數	持股比例%
蔡棟國	3,935,666	12.47
石幸兒	3,671,753	11.63
蔡齡濤	1,020,000	3.23
石明軒	995,734	3.15
蔡佳伶	823,851	2.61
董家榮	796,000	2.52
張純穎	729,728	2.31
陳明雯	645,000	2.04
王室驊	620,000	1.96
蔡志光	551,500	1.75

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/股

項 目 \ 年 度		103 年	104 年	截至 105 年 3 月 31 日	
每股市價	最 高	83.50	60.30	31.00	
	最 低	12.00	17.00	20.70	
	平 均	48.88	38.12	24.71	
每股淨值	分配前	13.30	12.09	11.83	
	分配後	11.80	尚未分配	-	
每股盈餘	加權平均股數		31,567,865	31,567,865	31,567,865
	每股盈餘	調整前	2.74	0.14	-0.21
		調整後	2.73	0.14	-0.21
每股股利	現金股利		1.50	0.40	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註1)		17.90	272.29	-
	本利比(註2)		32.59	95.30	-
	現金股利殖利率%(註3)		3.07	1.05	-

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

前述可分配盈餘，除由董事會視營運需要並依本公司股利政策決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，據以擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派。其分派時應依本公司章程規定提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞，其員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司所屬產業環境多變，企業生命週期正處於穩定成長階段，考量本公司長期財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司盈餘分配之股利政策，發放之現金股利比率不低於當年度所分配股利總額之百分之十。

2. 本年度擬議股利分配之情形：本公司於105年3月30日董事會決議104年度每股配發現金0.4元。

(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：本次股東會本公司並無擬議之無償配股。

(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：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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：

本公司民國104年度董監事酬勞以及員工酬勞估列金額分別為340,526元及567,544元。嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：本年度董事會通過擬議配發董監事酬勞340,526元以及員工酬勞567,544元，且本次擬議配發金額與認列費用年度估列金額並無差異。

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：

(1) 本公司103年度實際配發之員工酬勞：2,573,467元。

(2) 本公司103年度實際發放之董事、監察人酬勞：1,544,081元。

(3) 經股東會決議民國103年度實際配發之員工及董監酬勞與認列時之差異數為\$549，已調整民國104年度之損益。

(九) 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、員工認股權證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：不適用。

(二) 執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 業務之主要內容：

- A 電子零組件製造業
- B 資料處理服務業
- C 電子資訊供應服務業
- D 電信器材零售業
- E 電腦設備安裝業
- F 電子材料零售業
- G 電子材料批發業
- H 網路認證服務業
- I 產品設計業
- J 其他工商服務業
- K 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (2) 營業比重：

單位：新台幣仟元；%

產品	104 年度	百分比(%)
液晶驅動 IC	232,788	32.54
分散式元件	254,262	35.55
微處理器	98,909	13.83
其他	129,331	18.08
合計	715,290	100.00

##### (3) 本公司目前之主要商品(服務)項目：

本公司之主要營業項目為代理銷售 3C 電子產品(Computer 電腦產品、Communication 通訊產品、Consumer 消費性電子產品，以下簡稱 3C 產品)之關鍵零組件，其產品種類大致可分為光學讀寫頭、分散式元件(Discrete Device)、液晶模組驅動 IC、液晶顯示屏、微處理器及其他，各類產品之用途相當廣泛。

##### (4) 計劃開發之新產品(服務)項目

本公司未來將採取以客戶導向，針對不同客戶提供專用個別化的服務及更具附加值的解決方案。

由於過去半導體的發展有很大的部份是依靠 IT 產業的發展，尤其通訊產業及消費性電子產業的發展不受景氣低迷所影響。本公司除了維持以往分散式元件及微處理器外，將專注以下幾個重點市場改善現有低利競爭的模式。

##### A. (MCU)微處理器控制技術支援：

針對不同的應用，提供高效能、高穩性的 MCU Evaluation Board，與客戶合作進行軟體、硬體之開發，不但可加強合作關係亦能使客戶更快速的開發產品及進入量產階段。

## B. 液晶驅動 IC:

由於現時有許多小尺寸面板有著不同解析度及不同尺寸，也有著更複雜的設定，我們將提供更全面的客戶支援，協助客戶更快速的設計及量產。

## C. Touch Panel IC:

觸控面板為今後市場之趨勢，除了不同解析度與尺寸之外，還需複雜的演算法計算觸控指令，我們亦將提供專業之技術支援，並協助客戶加速進行演算法之開發與除錯。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

104年台灣電子零組件產業將同時面臨到競爭與創新兩挑戰，中國大陸電子零組件產業由於主場優勢，快速崛起，已逐漸在台灣關鍵零組件形成競爭壓力，台灣過去所依賴的規模經濟優勢逐漸被取代。此外，由於電子終端產品市場成長趨緩，104年台灣電子零組件出口金額與去年大致維持平緩，電子零組件銷售值同步呈現趨緩，我國電子零組件產業產值呈現持平水準(年產值YoY-0.04%)，整體產業約達9,473億新台幣的規模。

此外，105年度Apple將持續扮演規格創新領航者角色，並與Google、微軟、Intel等科技大廠分進合擊，帶動Type C連接器、螢幕嵌入式指紋辨識Sensor、無Home鍵手機整合生理量測Sensor等創新方案，驅動零組件下一波的換代更新。而我國電子零組件產業具備相當市場地位，未來當與時俱進，在國際合作賽局佈署、整合型零件產品投入、新規格技術參與、新應用布局多管齊下，則可望於下階段順利轉型升級。同時，工研院預計在系統產品新機種帶動與廠商轉型成效浮現下，105年產值將達9,707億新台幣水準，相較104年成長2.5%。

### 我國電子零組件各季產值

單位：新台幣百萬元

類別	14Q4	15Q4	Q/Q	Y/Y	16Q1	2014	2015	2016(e)	年成長
光電元件產業	26,687	24,747	0.6%	-7.3%	23,000	111,361	99,842	101,800	2.0%
被動元件產業	26,702	27,581	-11.9%	3.3%	28,960	115,485	117,504	122,556	4.3%
印刷電路板產業	115,280	118,019	2.5%	2.4%	105,006	428,340	436,512	451,789	3.5%
接續元件產業	44,250	44,295	0.9%	0.1%	43,776	169,837	171,314	173,215	1.1%
能源元件產業	36,281	33,288	5.6%	-8.2%	25,632	122,626	123,584	121,421	-1.8%
電子零組件產業合計	249,200	247,930	0.6%	-0.5%	226,374	947,649	947,300	970,781	2.5%

資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2016/02)

本公司銷售之電子零組件產品係屬電子產業上游，其產業前景與電子相關下游產業之變動息息相關，茲依下游產業之現狀，說明本公司產品之現況：

#### ① 半導體產業現況

Gartner指出，全球經濟出現諸多阻力，包括中國經濟成長趨緩及美元走強，都使得西歐與日本等地的電子設備成本上揚，這不但導致銷售明顯下滑，也促使買方轉而投向市場中成本較低的設備。根據Gartner預測，104年全球半導體營收總金額將為 3,378 億美元，年減0.8%，包括個人電腦(PC)、智慧型手機與平板等各種帶動半導體市場的主要應用，再加上美元走強持續影響美國以外各大市場需求，致使今年市場將呈現負成長態勢。然而，Gartner預期，105年市場前景將會好轉，半導體營收可望增加1.9%，達3,441億美元。

另依據工研院IEK產經中心之研究報告指出，台灣IC產業在受到全球不確定性及智慧型終端產品出貨減緩之影響，且相關產品出貨成長緩步復甦之情況之下，104年全年國內的IC



產業全年產值預估為新台幣22,444億元，較103年成長1.9%。其中，IC設計業的產值將達到5,769億元，較103年成長0.1%。而IC製造的全年產值則可達到12,262億元，較103成長4.5%。至於，近期備受中國大陸紅色供應鏈青睞的封裝測試業，104年全年產值將可達到4,413億元，較103全年衰退2.8%。

展望105年的發展，整體台灣的半導體產業表現，IEK預估將可達到23,364億元的產值，較104年成長4.1%。整體產業的成長雖不如以往，但仍優於全球產業的表現。因此，台灣的相關半導體產業仍是相當具備全球競爭力，未來在受惠物聯網成為下一波科技發展潮流的情況下，預估未來五年內市場將持續成長。

台灣半導體產業產值(2012-2015)

單位：新台幣億元

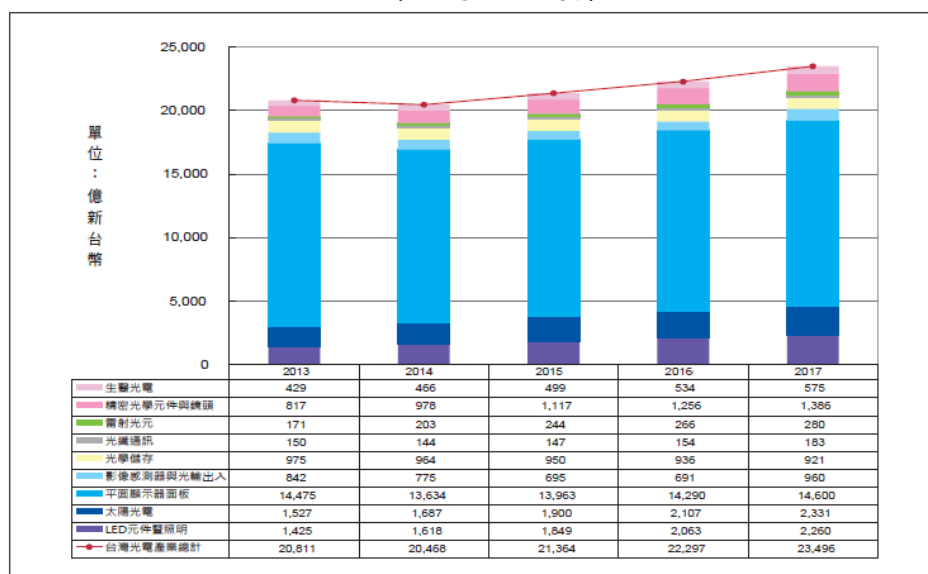
類別	2012年	2012年 成長率	2013年	2013年 成長率	2014年	2014年 成長率	2015年	2015年 成長率
IC產業產值	16,342	4.6%	18,886	15.6%	22,033	16.7%	22,444	1.9%
IC設計業	4,115	6.7%	4,811	16.9%	5,763	19.8%	5,769	0.1%
IC製造業	8,292	5.4%	9,965	20.2%	11,731	17.7%	12,262	4.5%
晶圓代工	6,483	13.2%	7,592	17.1%	9,140	20.4%	10,061	10.1%
記憶體製造	1,809	-15.4%	2,373	31.2%	2,591	9.2%	2,201	-15.1%
IC封裝業	2,720	0.9%	2,844	4.6%	3,160	11.1%	3,102	-1.8%
IC測試業	1,215	0.6%	1,266	4.2%	1,379	8.9%	1,311	-4.9%
IC產品產值	5,924	-1.2%	7,184	21.3%	8,354	16.3%	7,970	-4.6%
全球半導體成長率	-	-2.7%	-	4.8%	-	9.9%	-	-0.8%

資料來源：工研院 IEK、經濟部 ITIS 計畫(2015/11)

## ②光電產業現況

根據光電協進會(PIDA)表示，隨著物聯網急速發展，光電技術更廣泛地與其他領域如車輛、生醫，以及奈米等產業整合。根據PIDA統計，104年我國光電產業總產值達新台幣2.136兆元。其中以平面顯示器面板、太陽光電及LED元件暨照明的總產值較高。

台灣光電產值趨勢



資料來源：光電科技工業協進會(PIDA, 2014/12)

根據台灣經濟研究院產經資料顯示，我國顯示器面板業受到需求不佳，價格明顯下跌的影響，104年本產業銷售值及生產值分別僅6,045億元及8,312億元，年增率分別衰退19.43%及11.41%，產業景氣不佳；然而，儘管我國面板產值明顯衰退，在中國、韓國及日本產能規模持續擴大帶動下，104年全球產值成長動能將由103年0.82%大幅增長至7.58%，整體產值規模將高達1,406.93億美元；儘管在基期較低與新產能貢獻下，台灣經濟研究院預估105年我國顯示器面板業產值將小幅成長1.09%，不過由於全球產能將持續增加，產業將持續陷入供過於求困境，又部分產品已跌破成本，故預估105年整體產業獲利總額將呈現小幅虧損。

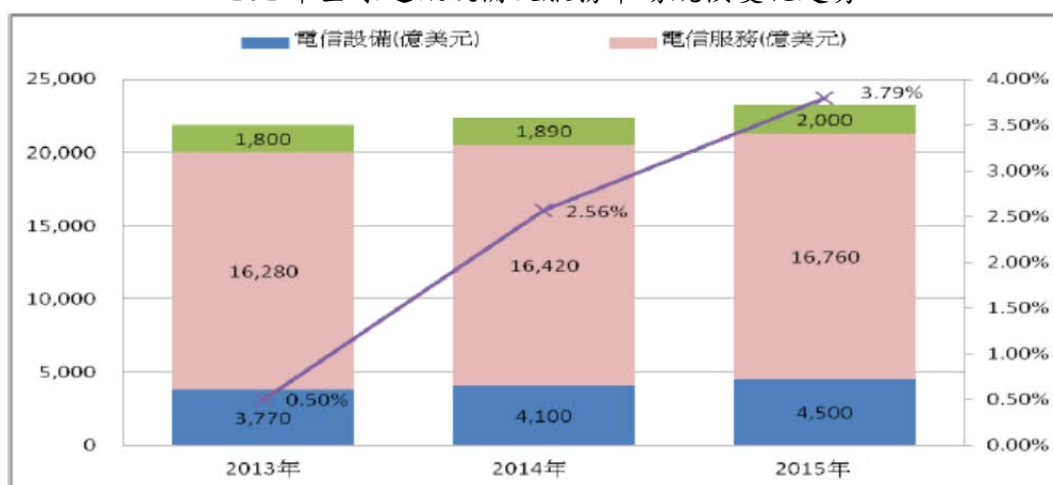
此外，受惠於太陽能電池價格持續改善，以及中國年底搶裝潮帶動我國廠商出貨，因此估計104年度我國太陽能光電製造業為小幅成長格局；台灣經濟研究院指出105年全球太陽能發電相關產業將維持穩定的成長力道，加以屋頂型太陽能安裝比重提高，以及中國推動太陽能電池最低能效標準均有利於我國高效能電池的銷售，有助於我國業者出貨量持續攀升。

然而，在價格下跌壓力以及中國LED業者侵蝕台、韓原本代工訂單市場壓力之下，使得104年我國LED產業整體產值出現約一成幅度的衰退，與全球LED產業仍處於正成長趨勢脫鉤。進出口市場方面，由於產業景氣不佳，加上產品價格下跌，且國際市場及國內銷售市場均同步受到中國低價競爭影響，導致104年我國LED業進出口表現同步不如103年，估計出口值年增率衰退10.97%，而進口值年增率則走緩至6.13%；儘管104年因產品價格下滑以及背光需求萎縮，造成全球LED業產值成長力道較103年走緩，不過因中國上游的磊晶/晶粒及下游的終端應用廠商產能持續大量擴增，因此估計104年全球LED業產值成長力道將達到6.79%的穩定成長態勢。受惠於產業整併帶來較為健康的供需結構，以及照明應用維持足夠的正成長動能，預計105年台灣LED元件(含海外生產)整體產值可望較104年成長3.6%。

### ③通訊產業現況

根據台灣經濟研究院產經資料顯示，104年全球通訊設備及電信服務產業市場規模，受惠於數位匯流、物聯網以及智慧城市等各種聯網應用愈趨普及、多元，又加上4G時代來臨，帶動市場對於行動通訊等相關設備與服務需求快速成長，根據IEK估計104年全球通訊設備及電信服務產業市場規模將達23,260億美元，年增率為3.79%，成長動能較103年小幅轉強，進一步觀察各項通訊次產業市場規模變化趨勢如下。

104 年全球通訊設備及服務市場規模變化趨勢



資料來源：IEK，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2014.11)。

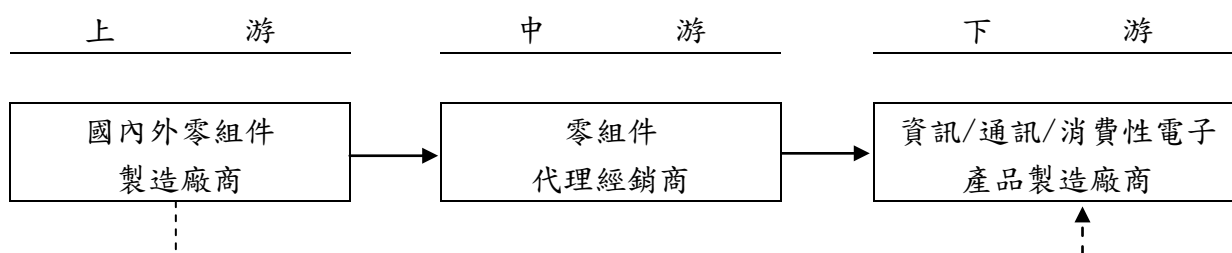
資策會產業情報研究所（MIC）預估，104年台灣通訊產業整體產值（含通訊零組件外銷）將達約3.3兆新台幣，年成長達17.2%。其中，以行動通訊產業成長幅度最高，年成長20.7%，產值達22,844億新台幣。此外，104年台灣Smartphone整體出貨量將成長17.3%，產值達22,532億新台幣，年成長21.2%。

展望105年，受惠於中國小型基地台標案將陸續釋出、物聯網等相關訂單的持續成長，將驅動相關網路通訊設備市場需求增溫，加上隨著各品牌大廠積極搶攻印度等新興市場，可望帶動手機代工出貨規模成長，故預測105年我國通訊設備產業景氣可望呈現小幅成長的態勢。根據IEK預估，105年台灣通訊產業合計較104年成長8.5%，產值達1兆1525億元，其中主要由個人行動終端所帶動；105年個人行動裝置產值預估達6833億元，較104年成長11.4%，佔整體通訊設備產業達59%。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

零組件通路商在電子資訊工業產銷分工結構模式中，扮演著上游零組件供應商及下游成品製造商橋樑之角色。對上游製造商而言，通路商可代其建構綿密完整之行銷通路、開發新客戶及市場外，尚可提供即時的市場動態；對下游製造商而言，通路商可快速提供所需之零組件及經由一個整體服務功能管道，如技術性服務、全球運籌供料等，以獲得較大之議價空間，同時扮演供應、諮詢及分析等多重功能之角色以協助客戶順利生產製造。

本產業上、中、下游關聯圖如下：



## (3) 產品之發展趨勢

### ① 行動通訊設備

因應全球市場版圖變遷，大廠加快往智慧型手機、穿戴和物聯網整合應用邁進，帶動智慧行動終端裝置型態更多樣化，應用領域也朝向生活紀錄、企業、醫療娛樂等面向延伸拓展。IEK 展望 105 年台灣通訊產業較 104 年成長 8.5%，產值達 1 兆 1525 億元，其中主要由個人行動終端所帶動；105 年個人行動裝置產值預估達 6,833 億元，較 104 年成長 11.4%，佔整體通訊設備產業達 59%。而 105 年網路通訊設備方面，產值預估達 4,692 億元，年成長 4.6%，佔整體通訊設備產業達 41%。此外，105 年台灣通訊產業受惠新興市場中產階級與在地製造商機可帶動智慧手機成長，同時網通設備於智慧家庭、資料中心、高速寬頻與行動回程網路、新興市場帶動下，有助於 WLAN、Switch、DSL、PON 與 4G CPE 產業成長。

### ② 資訊硬體產業

根據台灣經濟研究院指出，面對全球智慧手機市場需求成長趨緩，加上歐美市場智慧型手機的市場滲透率已高，且中國市場歷經數年高速成長後，逐步面臨市場趨於飽和的挑戰，故 104 年全球智慧手機出貨量年增率為 9.8%，全球智慧手機市場需求成長趨緩；而受惠於

廠商加速布局新興市場，蘋果代工訂單持續成長的帶動下，104年我國手機製造業產值年增率為7.19%，雖仍能呈現成長態勢，成長力道明顯不如103年強勁；故因應整體市場需求成長趨緩，105年國內手機及代工廠商品牌廠商均加速投入新興市場布局，加上廠商聚焦核心機種，可望帶動本產業產值成長，惟受到市場價格競爭激烈的衝擊，估計105年手機製造業景氣將呈現持平態勢。

資策會產業情報研究所（MIC）觀察105年全球資訊系統市場，在商用換機潮之後，市場需求將回歸基本盤，個人電腦產品需求將持續降溫，且智慧型行動電話仍會朝向大尺寸發展，逐漸侵蝕平板電腦的發展空間。展望105年，資策會MIC預估，105年全球桌上型電腦、筆記型電腦及平板電腦的市場規模都將較104年衰退，僅伺服器維持正成長。105年全球桌上型電腦市場規模預估為至1.13億台，微幅衰退0.004%。全球筆記型電腦市場規模在105年約1.57億台，較104年衰退4.1%。105年全球平板電腦市場規模則衰退至1.92億台，較104年衰退8.3%。至於伺服器則在資料中心運算需求持續的帶動下呈現成長，預估105年市場規模將可能達到1,100萬台，較104年成長6.8%。

#### (4)市場競爭情形

本公司係一專業之電子零組件通路商，主要代理日系公司之產品，自民國76年成立以來即與台灣電子產業密切合作，其中所代理的Renesas及富鼎先進，其產品線完整且多元化，因此搭配3C產業之需求與成長，本公司均有充分之元件可供應。目前除持續深耕Renesas及富鼎之代理線外，更積極開發新代理線，力求產品組合多樣及完整性，以維持市場競爭力，同時並朝技術行銷方向前進，以提供專業之技術支援服務並配合協助客戶研發、設計、產品整合、解決客戶問題之全方位服務，提高專業電子零組件通路商之價值。茲將本公司主要競爭對手名稱及其營業或競爭項目表列如下：

公司名稱	營業項目	主要代理產品
大聯大	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	特定應用 IC 元件、中央處理器/微處理器元件、基礎記憶體元件、邏輯元件、線性元件、分散式元件。
敦吉	資訊、電子、通訊零組件經銷代理；塑膠模具及射出成型；安規測試驗證；其他	光學讀寫頭、分散式元件、TFT /LCD 面板、線性及邏輯 IC 等。
光菱	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	特定應用 IC、分散式元件、記憶體、電子組件、微控制器、基頻控制元件等。
增你強	資訊、電子、通訊零組件經銷代理	線性積體電路、邏輯及特定應用積體電路、記憶體儲存、分散式半導體元件、被動元件等。
亞矽	資訊、電子、電信、電腦零組件產品之代理銷售	處理器、核心邏輯晶片、電源元件、記憶體、邏輯線路、控制晶片、網通晶片、應用軟體等

資料來源：公開資訊觀測站及各公司公開說明書。

### 3. 技術及研發概況

#### (1)最近年度研究發展費用支出：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	當年度截至 105 年 4 月 30 日止	105 年度預計投入
研發費用	3,328	1,146	3,372

#### (2)開發成功之技術或產品

本公司既有的產品線銷售外，未來將搭配 FAE 技術支援，除 System solution (Turn-key Solution) 提供者外，將著重於協助客戶產品快速上市以達到 Time to Market 之最終目標。

而在微處理器控制器方面，將在各趨勢產業中提供許多解決方案，例如針對 smart battery 控制提供評估板，以 IoT 物聯網 Turn-Key 開發板，以利客戶進行快速開發，另外也計畫在 BLE 應用方面與 RENESAS 合作開發評估板，提供客戶在穿戴式裝置或物聯網相關應用使用模組，以快速導入客戶之開發案中，並提升公司競爭力。

### 4. 長、短期業務發展計劃

#### (1)短期計劃

##### ①行銷發展計劃

強化香港及大陸地區之行銷通路據點，提高市場佔有率並就近服務客戶，建構一個亞太地區電子零組件通路商服務網。此外，持續對客戶扮演銷售、市場分析及技術支援角色，並提昇客戶服務品質與公司優良形象，建立區域性全方位的半導體專業後勤服務。

##### ②產品擴充計劃

本公司目前之代理線包括 Renesas、APEC 等品牌，產品應用領域涵蓋資訊、通訊、網路及消費性等電子產品，為國內代理產品領域最廣泛的半導體零組件通路商之一，在短期發展計劃方面本公司亦將隨時注意產業動態，確實掌握市場資訊與發展趨勢，適時增加代理品牌與經銷產品，使產品更具多元化，提供客戶一次購足之便利服務。

##### ③研究發展計劃

專業半導體零組件代理商之競爭優勢之一係即時提供客戶需求及掌握關鍵技術發展趨勢，本公司掌握關鍵技術發展趨勢以及客戶未來需求走向，提供有利的市場資訊及專業的技術支援，協助客戶產品整合規劃，解決設計、生產上的問題，並以提供整體設計方案為目標。

##### ④營運管理與財務計劃

本公司非常重視內部人才培訓，將結合內部資源與外部專業人士安排緊密課程，提昇員工整體專業素質。另為提昇客戶服務品質，則強調目標管理的落實，全面提高各營業單位之經營績效。此外，藉由穩健的內部控制制度與作業流程，協助本公司完成各項發展計劃以及財務體質的提昇。

#### (2)長期計劃

##### ①行銷發展計劃

加強與上游廠商配合，對於具競爭力的產品投入更深的產品研究與市場開發，不但成為供應商最佳策略夥伴，並建立更為穩固的客戶基礎。鑑於電子資訊產業變遷快速，產品生命週期短，為提昇客戶在產品開發上之競爭力，將以專案方式培植客戶，洞悉其系統設

計之困難與需求，並透過 IC 設計公司與各控制器設計者共同尋求解決，以提高半導體通路商全方位整合性服務之附加價值地位。

#### ②產品擴充計劃

就代理產品佈局而言，將積極尋找新的產品組合，強化公司代理線的廣度，建立更為鞏固的客戶族群，並積極投入研發與行銷人才之培養，以維持競爭力。

#### ③研究發展計劃

半導體通路商為介於客戶與半導體供應商間之關鍵樞紐，為扮演好專業顧問角色，除積極建立完整技術支援團隊，提供客戶全方位服務外，本公司亦將持續提昇公司研發實力，以技術扎根擴展行銷通路，進而提高半導體通路商之附加價值。此外，並整合公司產品支援及優勢，開發具有獨特性之自有產品，進而跳脫原有代理業務通路角色。

#### ④營運管理與財務計劃

隨著產業環境的變遷，適時調整公司經營方針與策略，同時持續培養技術專業人才，營造對員工具發展潛力的工作環境，透過利潤共享制度的擬定，使全體同仁能和公司一起成長並分享成果。在資訊管理層面上，本公司以 ERP 系統作業已久，未來將再根據業務發展與財務管理需要，增加各種輔助功能，以提昇管理上的績效。此外，將持續加強財務的運作能力，以穩健的操作方式及透過靈活的財務工具，建立最佳的資金運作模式，強化公司經營體質，進而提昇公司競爭力。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1) 主要商品之銷售地區

本公司主要產品為分液晶模組驅動 IC、散式元件、微處理器系統積體電路(IC)、光學讀寫頭、記憶體、及其他等關鍵零組件之經銷，提供我國 3C 產業業者對產品與服務多元化之需求。產品銷售地區除本國外，遍及整個亞洲地區。

單位：新台幣仟元；%

年度	102 年度		103 年度		104 年度	
區域別	金額	比重	金額	比重	金額	比重
內銷	236,903	23.62	294,485	34.73	170,397	23.89
外銷	765,928	76.38	553,344	65.27	542,859	76.11
亞洲						
合計	1,002,831	100.00	847,829	100.00	713,256	100.00

註：不含佣金收入及其他營業收入

#### (2) 市場佔有率

本公司營收穩定，於中華徵信所統計 104 年度台灣地區大型企業排名第 990 名，足見本公司之經營績效已佔有重要的市場地位。

#### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

##### ① 供給面

展望 105 年，隨著下游系統業者重新建立零件庫存，iPhone 7、Galaxy S7、LG、華為、小米等智慧手機旗艦機種陸續上市，Wintel Skylake、Win10 CPU、OS 平台滲透率持續上揚，

巴西奧運、歐洲足球聯賽帶動部份 TV 換機潮，將為我國零組件業者蓄積一定程度出貨動能，根據工研院 IEK 預計 105 年產值將達 9,707 億新台幣水準，相較 104 年成長 2.5%。

在半導體市場方面，本公司主要之代理線瑞薩(Renesas)為 104 年全球前二十大半導體供應商，因此，在整體供給面應不虞匱乏。

104 年全球前 20 大半導體廠營運概況

單位:百萬美元

104 年排名	公司	104 年銷售額	103 年排名	103 年銷售額
1	英特爾	50,305	1	51,400
2	三星電子	41,606	2	37,810
3	台積電	26,562	3	24,975
4	海力士	16,917	6	16,286
5	高通	15,632	4	19,291
6	美光科技	14,816	5	16,720
7	德州儀器	12,112	7	12,166
8	東芝	9,734	8	11,040
9	博通	8,421	9	8,428
10	安華高	6,961	15	5,644
11	英飛凌	6,898	13	5,938
12	意法半導體	6,840	10	7,384
13	聯發科	6,504	12	7,032
14	索尼	5,885	17	5,292
15	恩智浦	5,790	14	5,647
16	瑞薩電子	5,664	11	7,307
17	格羅方德	4,990	20	4,355
18	英偉達	4,628	19	4,382
19	聯華電子	4,474	21	4,331
20	飛思卡爾	4,410	18	4,548
總計		259,149		259,976

資料來源：IC insights' Strategic Reviews database (104/11)

## ②需求面

在智慧行動終端成長部分，過去由高階、全球領導品牌、經濟發達國家所主導的智慧型手機市場，為尋求新一波的成長動能，已逐漸轉由中低階、中國大陸品牌、新興經濟體國家所主導未來市場發展方向，包括印度、印尼以及巴西等新興市場憑藉其擁有龐大的人口、網際網路與智慧手機滲透率仍相對低；而在中國大陸品牌由於在地市場之主場優勢，帶動本土上游零組件供應鏈亦成為不可小覷的潛在勢力，這對於台灣零組件產業而言，亦持續成為國際手機品牌廠商 104 年加速布局的重點

根據全球市場研究機構 TrendForce 最新報告顯示，104 年智慧型手機出貨動能持續減緩，年成長縮減至 9.7%，總出貨量預計達 12.86 億支。中國品牌的智慧型手機出貨雖然同步轉弱，但仍高於全球的表現，年成長(含外銷)達 14.5%，佔全球出貨總量的 41%。預估 105 年智慧型手機市場年成長約 7.3%，總出貨量往 14 億支水位邁進。

此外，全球市場研究機構 TrendForce 統計，104 年筆記型電腦出貨量約 1.644 億台，



年衰退幅度達 6.3%。然而，由於遞延購買氣氛消弭，小米、華為等多個品牌廠商也將加入推出筆記型電腦產品，預計可活絡市場、吸引消費者眼光，TrendForce 預估 105 年筆記型電腦出貨量將小幅成長 1%，來到 1.65 億台。另一方面，平板電腦功能主要以上網與娛樂居多，然而手機的尺寸持續放大已取代小尺寸平板的地位，加上沒有創新產品吸引消費者的目光，因此 TrendForce 預估平板電腦 104 年市場總量約為 1.634 億台，年衰退幅度達 14.9%，105 年平板電腦出貨量約 1.534 億台，年衰退 6.1%。

#### (4) 競爭利基

##### ① 代理權穩定

維持代理權之穩定，以提供客戶穩定貨源，為掌握獲利之基礎，本公司與國際知名大廠 Renesas 於 92 年建立合作關係，繼 91~96 年陸續取得 APEC 及 Isahaya 等產品代理權，98 年至 99 年取得大成ﾌﾟﾗｽ株式會社 T 處理技術-奈米鋁及不鏽鋼材質、NMT 射出成型權、RSPTW 之產品代理權，103 年取得 Synaptics 之產品代理權，104 年本公司之子公司昱准國際貿易(上海)有限公司取得瀚薪科技之產品代理權，顯見本公司的經營實力已獲原廠之高度肯定，對於貨源之保障及未來新產品線之爭取具有正面的助益。

##### ② 產品線組合齊全

產品線之完整與否關係到客戶採購之意願，完整之產品線組合係爭取客戶訂單之重要因素，本公司所代理 Renesas 之產品，包含視訊相關產品、半導體相關產品、電腦及其週邊產品及無線通訊之相關產品，皆為 3C 產業之關鍵零組件，不僅可滿足下游客戶一次購足的便利，且因應用範圍廣泛齊全，可提供下游客戶全方位之解決方案。

##### ③ 產品種類眾多可分散風險

由於電子產品之汰換速度快，故無論在價格或毛利方面皆具波動現象，本公司代理之產品涵蓋範圍廣泛，包含多種電子領域之零組件，可使風險分散，故受單一產品市況影響較小，更可迅速配合市場需求，因應市場現況。

##### ④ 海外服務據點完整

就專業半導體零組件代理經銷商而言，透過專業及物流管理之優勢，有效及快速地滿足客戶多元之服務，為掌握市場之必要關鍵。本公司為因應下游客戶於海外設廠生產時對電子零組件之需求，以提高服務客戶之品質，故積極於海外設立營運據點(香港、上海等地)，以就近服務下游廠商，及蒐集市場情報。

##### ⑤ 經營團隊經驗豐富

本公司主要幹部多具電子零組件通路專長，且在電子業及本公司皆具多年以上經驗，累積豐富之代理產業熟悉度及行銷企劃經驗，加上對客戶需求及市場之深刻認知，造就本公司營運之方向及建立起行銷通路網，可將所代理之零組件做適度 design-in，以提供客戶最佳之專業服務品質。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ① 有利因素

###### A. 資訊電子產業仍具成長空間

未來資訊產業在數位家電、通訊及消費性電子產業上，仍具成長潛力，隨著新產品不斷開發及科技的進步，新的消費性電子產品將逐漸普及，加上全球仍有多個新興市場



需求有待開發，若電子通路商能搭上此一風潮，仍擁有獲利之前景。

#### B. 完整售前售後專業服務

本公司人員積極充實專業技術資訊，以獲取提供客戶專業技術支援能力，不但提供供應商即時性市場需求以及協助客戶迅速解決問題和創造新產品，並秉持著專業誠信及專業服務之理念，奠定本公司與上游供應商及下游客戶間良好穩固之合作關係。

#### C. 行銷通路對垂直分工之資訊產業愈形重要

由於國內所需之關鍵零組件仍多仰賴國外供應，在資訊電子產業處於高度垂直分工結構下，通路商擁有完備的物流、庫存管理及研發資訊，除可代上游製造商建構綿密完整之行銷通路、開發新客戶，以節省行銷費用外，尚可對下游製造商於最短時間內達到訂單確認，貨品準備及運送服務。

#### ②不利因素及其因應對策：

##### A. 價格競爭激烈，毛利維持不易且產品生命週期較短之因應對策：

- a. 對於泛用型的大宗零組件，積極拓展市場以銷售量彌補毛利率之下滑，並嚴謹控制存貨數量，每月召開業務檢討會議，及時了解庫存情形，以控制成本。
- b. 對特殊用途的零組件代理線，因其具有不可替代性，且毛利也較高，故持續加強此類產品之代理線，以降低公司在價格競爭下的風險。並同時引進市場需求暢旺之消費性電子產品零組件，以追求毛利之提升。
- c. 要求業務人員之市場敏感度，精確預測市場脈動，以規範銷售預測及訂貨(備料)，並責成產品經理訂定應採取之處理方式與防範措施，另搭配多元化之產品代理，將風險降到最低。

##### B. 產業外移之因應對策：

對於部份下游廠商因成本及市場之考量，外移至大陸及東南亞等地區，本公司為提供客戶即時之供貨服務，亦已在香港及大陸地區設立營業據點，並持續建構產品經銷網至該地區，以利就近服務當地台商，掌握市場開發先機。

##### C. 產品生命週期短之因應對策：

定期檢視存貨之庫齡並召開會議，就銷售、接單庫存等狀況決定銷售計畫及修正銷售預測，避免因判斷錯誤而造成之庫存積壓。同時，追求產品多樣化，以降低單一產品之市場風險。並定期分析市場趨勢，檢討自身產品是否符合市場需求及未來之產業趨勢。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 主要產品之用途：

主要產品	功能及用途
液晶驅動 IC	主要應用於液晶顯示器、手機、MP3、PDA、GPS 及中小型液晶模組等。
分散式元件	主要係二極體及金屬氧化物半導體電場效應電晶體等(MOSFET)、電晶體(Transistor)及電源元件等，主要應用於主機板、個人電腦、筆記型電腦、消費性電子商品等。
微處理器	主要產品即微處理型積體電路，應用於筆記型電腦、消費性電子商品、讀卡機、醫療器材及汽車相關領域等。
其他	主要應用於行動電話、IA 產品及設備類產品等。

### (2) 主要產品之產製過程：不適用(本公司主要產品非製造業別)。

3. 主要原料之供應狀況：不適用(本公司主要產品非製造業別)。

4. 最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

(1)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	103年				104年				105年度第一季			
	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
A	瑞力	185,444	29.1	無	-	-	-	-	-	-	-	-
B	RENESAS	109,715	17.2	無	RENESAS	53,908	9.5	無	RENESAS	11,788	10.3	無
C	富鼎	134,516	21.1	無	富鼎	129,786	22.8	無	富鼎	31,138	27.2	無
D	Synaptics	35,687	5.6	無	Synaptics	243,059	42.8	無	Synaptics	37,891	33.2	無
	其他	171,939	27.0	無	其他	141,530	24.9	無	其他	33,424	29.3	無
	進貨淨額	637,301	100.0		進貨淨額	568,283	100.0		進貨淨額	114,241	100.0	

A：主係美國新思(Synaptics)自103年底併購瑞力，瑞力結束營業所致。

B：係因RENESAS營業虧損，104年度將虧損產品逐步停產，致使與RENESAS進貨產品逐年減少。

C：係因富鼎組織改組、產品重整，加上104年度公司整體需求下降，影響進貨需求。

D：主係美國新思(Synaptics)自103年底併購瑞力後，即自美國新思(Synaptics)進貨，致使進貨金額成長。

此外其它進貨廠商，多屬半導體、記憶體、分散式元件等產品之一般進貨，金額隨市需求變動，惟二年度占進貨淨額比率變化不大。

(2)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其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	103年				104年				105年度第一季			
	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
A	上海群志	52,212	6.2	無	上海群志	95,697	13.4	無	上海群志	19,938	16.0	無
B	蘇州佳世達	60,466	7.1	無	蘇州佳世達	79,045	11.1	無	蘇州佳世達	19,184	15.4	無
C	中華電信電研院	54,509	6.4	無	中華電信電研院	65,199	9.1	無	中華電信電研院	19,550	15.6	無
D	台灣佐鳥	85,895	10.1	無	台灣佐鳥	-	-	無	台灣佐鳥	-	-	無
	其他	594,747	70.2		其他	473,266	66.4		其他	66,116	53.0	
	銷貨淨額	847,829	100.0		銷貨淨額	713,207	100.0		銷貨淨額	124,788	100.0	

本公司最近二年度之主要銷售對象變化情形說明如下：

A：主係客戶需求量增加所致。

B：主係客戶新增使用本公司代理之產品，且單價較以往產品提高。

C：主係客戶104年度較103年度需求稍微增加所致。

D：103年度與台灣佐鳥純屬調貨買賣交易，104年度未與台灣佐鳥進行交易。

5. 最近二年度生產量值表：不適用(本公司主要產品非製造業別)。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品(註)	103 年度				104 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
分散式元件	-	86,810	-	198,084	-	67,156	-	187,106
微處理器	-	67,409	-	39,604	-	77,204	-	21,704
液晶驅動 IC	-	127,148	-	162,997	-	14,569	-	218,220
其他	-	13,118	-	152,659	-	11,468	-	115,829
合 計		294,485		553,344		170,397		542,859

註：本公司產品種類眾多且數量單位不一，僅提供主要產品類別之銷售值。

### 三. 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度	103 年度	104 年度	105 年截至 4 月底止	
員 工 人 數	業務行銷(人)	40	27	26
	行政管理(人)	17	17	16
	合計	57	44	42
平 均 年 歲	37.42	34.19	35.06	
平 均 服 務 年 資	7.02	7.95	8.83	
學 歷 分 佈 比 率	大學以上	52.63%	47.73%	47.62%
	大專	43.86%	45.45%	47.62%
	高中	3.51%	6.82%	4.76%

### 四. 環保支出資訊

- 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處份之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分、及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法估計之事實）：不適用。
- 因應 ROHS 指令配合作業與影響：本公司產品皆已符合 ROHS 之環保指令規範，以適應全球化的競爭。

### 五. 勞資關係

#### 1. 員工工作環境與人身安全

- (1) 本公司之管理單位持續改善各項安全衛生措施，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。
- (2) 依據「勞工安全衛生法」每年辦理員工健康檢查以照護及增進員工健康。

#### 2. 勞資間之協議情形：

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加上本公司一向重視員工意見，並維持良好勞資關係。

3. 員工福利措施：

本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施如結婚、生育、生日、喪葬、旅遊、急難救助、年節/慶生禮券等，另有婚喪及生育補助、員工教育訓練、入股、分紅等。

4. 退休制度與實施情形：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，並每月按薪資總額百分之二提撥為退休準備金，同時以該委員會名義存入中央信託局之專戶。而配合於 94 年 7 月 1 日實施之勞工退休金新制，本公司亦已依新制每月按薪資總額百分之六提撥至勞保局個人退休金專戶。

5. 進修、訓練制度與其實施情形

(1) 本公司擁有完善的進修及訓練制度，提供員工外部訓練補助，並定期安排內部訓練，由各部門員工提供該部門之相關知識，以促進員工對公司各方面的了解，並提升員工對公司產品之專業知識。

(2) 本公司 104 年教育訓練實施情形

教育訓練	外部訓練
受訓人次	4(人次) 共計 47(小時)
經費支出	24(仟元)
課程名稱	• 內部稽核相關訓練 • 會計人員專業訓練 • 鼎新 ERP 系統更新課程

教育訓練	內部訓練
受訓人次	22(人次) 共計 6(小時)
經費支出	0(仟元)
課程名稱	• Power IC 介紹 • 華瑞產品介紹 • 新產品線介紹

6. 各項員工權益維護措施

本公司每月定期舉辦內部會議，提供員工發言機會，並設置福委會以維護員工權益。

7. 最近年度及截止年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

8. 目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	TAIWAN Hitachi Asia Pacific Ltd	102.4.1~103.4.1 (續約中)	代理銷售 Hitachi 之液晶顯示器、光電等相關零組件。	1. Hitachi 決定價格、交期、規格等條件。 2. 不得轉讓，質押或處分代理權。
代理合約	Renesas Technology Taiwan Co., Ltd.	103.3.19~104.3.31 (續約中)	代理銷售 Renesas 之半導體相關電子零組件。	1. Renesas 決定價格、交期、規格等條件。 2. 不得轉讓，質押或處分代理權。
代理合約	Isahaya Electronics Sales Asia Ltd.	97.1.1~未指定期限	代理銷售 Isahaya 之各類產品。	無
技術導入合約	大成ﾌﾟﾗｽ株式會社	96.12.28~未指定期限	授權本公司在臺灣之 T 處理技術-鋁合金及 NMT 射出成型權。	將契約中權利再授權給第三人，需取得大成同意。
代理合約	RSPTW SP Drivers Taiwan Inc.	98.7.1~未指定期限	代理銷售 RSPTW 之液晶驅動 IC 產品。	1. RSPTW 決定價格、交期、規格等條件。 2. 不得轉讓，質押或處分代理權。
技術導入合約	大成ﾌﾟﾗｽ株式會社	99.1.29~未指定期限	授權本公司在臺灣之 T 處理技術-不鏽鋼。	無
代理合約	Synaptics Hong Kong Limited	103.10.1~104.9.30 (到期自動展期一年)	代理銷售 IC 產品。	無
授權代理證書	友順科技(股)公司	期限至 105.12.31	代理銷售友順科技(股)公司之各類產品。	無
授權書	美微科半導體(股)公司	103.1.1~105.1.1	代理銷售美微科半導體(股)公司之各類產品。	無
授權書	富鼎先進電子(股)公司	105.1.1~105.12.31	代理銷售富鼎先進電子(股)公司品牌系列產品。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務分析(註1)					當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日 (經會計師核閱)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流動資產				534,216	563,617	590,990	565,412
不動產、廠房及設備				11,183	8,126	17,557	16,485
其他資產				21,986	16,492	23,104	21,019
資產總額				567,385	588,235	631,651	602,916
流動負債	分配前			215,543	159,705	199,823	181,816
	分配後			228,170	207,057	尚未分配	尚未分配
非流動負債				8,647	8,607	10,103	9,988
負債總額	分配前			224,190	168,312	209,926	191,804
	分配後			236,817	215,664	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益				343,195	419,923	381,684	373,583
股本				315,679	315,679	315,679	315,679
資本公積				-	-	5,075	5,075
保留盈餘	分配前			27,193	100,605	56,311	49,804
	分配後			14,566	53,253	尚未分配	尚未分配
其他權益				323	3,639	4,619	3,025
庫藏股票				-	-	-	-
非控制權益				-	-	40,041	37,529
權益總額	分配前			343,195	419,923	421,725	411,112
	分配後			330,568	372,571	尚未分配	尚未分配

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：104年度盈餘分配案尚待105年股東會決議。

## 1-1. 簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務分析(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
流動資產			451,801	482,560	429,751
不動產、廠房及設備			11,183	8,126	3,725
其他資產			98,334	90,493	150,034
資產總額			561,318	581,179	583,510
流動負債	分配前		209,476	152,649	191,733
	分配後		222,103	200,001	尚未分配
非流動負債			8,647	8,607	10,093
負債總額	分配前		218,123	161,256	201,826
	分配後		230,750	208,608	尚未分配
歸屬於母公司業主之 權益			343,195	419,923	381,684
股本			315,679	315,679	315,679
資本公積			-	-	5,075
保留 盈餘	分配前		27,193	100,605	56,311
	分配後		14,566	53,253	尚未分配
其他權益			323	3,639	4,619
庫藏股票			-	-	-
非控制權益			-	-	-
權益 總額	分配前		343,195	419,923	381,684
	分配後		330,568	372,571	尚未分配

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## 1-2. 簡明合併資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		763,305	805,951			
基金及投資		5,340	6,251			
固定資產		19,388	14,705			
無形資產		0	0			
其他資產		12,786	11,170			
資產總額		800,819	838,077			
流動 負債	分配前	472,876	515,905			
	分配後	472,876	515,905			
長期負債		0	0			
其他負債		7,134	6,795			
負債 總額	分配前	480,010	522,700			
	分配後	480,010	522,700			
股本		315,679	315,679			
資本公積		0	0			
保留 盈餘	分配前	-5,021	-4,441			
	分配後	-5,021	-4,441			
金融商品未實現損益		3,130	0			
累積換算調整數		7,021	4,139			
股東權益總額	分配前	320,809	315,377			
	分配後	320,809	315,377			

註1:各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。



## 1-3. 簡明個體資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		573,440	717,139			
基金及投資		91,791	81,038			
固定資產		19,336	14,705			
無形資產		0	0			
其他資產		12,223	10,727			
資產總額		696,790	823,609			
流動 負債	分配前	368,847	501,437			
	分配後	368,847	501,437			
長期負債		0	0			
其他負債		7,134	6,795			
負債 總額	分配前	375,981	508,232			
	分配後	375,981	508,232			
股本		315,679	315,679			
資本公積		0	0			
保留 盈餘	分配前	-5,021	-4,441			
	分配後	-5,021	-4,441			
金融商品未實現損益		3,130	0			
累積換算調整數		7,021	4,139			
股東權益總額	分配前	320,809	315,377			
	分配後	320,809	315,377			

註1:各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

2. 簡明合併綜合損益表-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)					當年度截至 105年3月31日 (經會計師核閱)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入			1,007,129	856,516	715,290	125,005
營業毛利			126,684	189,591	109,451	12,166
營業損益			35,445	84,506	6,359	(8,339)
營業外收入及支出			(4,620)	9,595	4,256	(579)
稅前淨利			30,825	94,101	10,615	(8,918)
繼續營業單位 本期淨利			28,363	86,404	4,513	(8,885)
停業單位損失			0	0	0	0
本期淨利(損)			28,363	86,404	4,513	(8,885)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			3,721	2,951	(359)	(1,728)
本期綜合損益總額			32,084	89,355	4,154	(10,613)
淨利歸屬於 母公司業主			28,363	86,404	4,513	(6,507)
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0	(2,378)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主			32,084	89,355	4,038	(8,101)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益			0	0	116	(2,512)
每股盈餘			0.90	2.74	0.14	(0.21)

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## 2-1. 簡明個體綜合損益表-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)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入			903,099	786,168	629,572
營業毛利			111,319	176,796	83,168
營業損益			36,496	89,463	9,924
營業外收入及支出			(5,658)	4,638	519
稅前淨利			30,838	94,101	10,443
繼續營業單位 本期淨利			28,363	86,404	4,513
停業單位損失			0	0	0
本期淨利(損)			28,363	86,404	4,513
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			3,721	2,951	(475)
本期綜合損益總額			32,084	89,355	4,038
淨利歸屬於 母公司業主					
淨利歸屬於非控制權益					
綜合損益總額歸屬於母 公司業主					
綜合損益總額歸屬於非 控制權益					
每股盈餘			0.90	2.74	0.14

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## 2-2. 簡明合併損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	1,665,939	1,980,680			
營業毛利	94,684	90,202			
營業淨(損)利	(12,527)	(6,380)			
營業外收入	14,778	16,022			
營業外支出	18,522	8,290			
繼續營業部門稅前淨(損)利	(16,271)	1,352			
本期淨(損)利	(15,153)	580			
每股盈餘(追溯調整後)	(0.48)	0.02			

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

2-3. 簡明個體損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	1,198,837	1,628,286			
營業毛利	68,614	75,469			
營業淨(損)利	(15,348)	1,322			
營業外收入	18,692	16,071			
營業外支出	19,580	16,637			
繼續營業部門稅前淨(損)利	(16,236)	756			
本期淨(損)利	(15,153)	580			
每股盈餘(追溯調整後)	(0.48)	0.02			

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

3. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見
100年度	陳美姿、林瑟凱	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
101年度	蕭春鴛、林瑟凱	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
102年度	蕭春鴛、林瑟凱	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
103年度	蕭春鴛、林瑟凱	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
104年度	蕭春鴛、林瑟凱	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析-國際財務報導準則：

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日 (經會計師核閱)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務 結構%	負債占資產比率			39.51	28.61	33.23	31.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			3068.90	5167.65	2,173.97	2266.20
償債 能力%	流動比率			247.85	352.91	295.76	310.98
	速動比率			206.43	292.88	252.14	259.01
	利息保障倍數			9.04	59.56	11.45	-18.18
經營 能力	應收款項週轉率(次)			4.51	5.37	4.60	4.34
	平均收現日數			80.93	67.97	79.35	84.10
	存貨週轉率(次)			4.43	5.32	5.03	3.48
	應付款項週轉率(次)			7.56	8.08	8.12	6.18
	平均銷貨日數			82.39	68.60	72.56	104.89
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			90.06	105.40	40.74	30.33
	總資產週轉率(次)			1.78	1.46	1.13	0.83
獲利 能力	資產報酬率(%)			4.49	15.18	0.88	-1.38
	權益報酬率(%)			8.67	22.64	1.13	-2.35
	稅前純益占實收資本額 比率(%)			9.76	29.81	3.36	-2.83
	純益率(%)			2.82	10.09	0.63	-7.11
	每股盈餘(元)			0.90	2.74	0.14	-0.28
現金 流量	現金流量比率(%)			109.81	71.01	27.01	0.00
	現金流量允當比率(%)			287.90	265.49	459.08	447.35
	現金再投資比率(%)			63.51	22.26	1.47	0.00
槓桿 度	營運槓桿度			1.44	1.16	3.27	0.63
	財務槓桿度			1.12	1.02	1.19	0.95

近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係本期固定資產淨額較上期增加，故長期資金佔固定資產比率下降。
2. 流動及速動比率：主係本期短期借款增加所致，致流動及速動比率減少。
3. 利息保障倍數：因本期盈餘較上期減少，致利息保障倍數減少。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：因本期營業收入較上期減少，致不動產、廠房及設備週轉率減少。
5. 獲利能力：因本期營業利益、稅前純益、稅後純益皆減少，使本期各項獲利能力比率皆較上期下滑。
6. 現金流量允當比率：主係最近五年度之營業活動淨現金流量增加，致使104年度之現金流量允當比率增加。

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則：

分析項目		最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構%	負債占資產比率			38.86	27.75	34.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			3068.90	5167.65	10246.55
償債能力%	流動比率			215.68	316.12	224.14
	速動比率			175.30	259.72	182.71
	利息保障倍數			9.08	65.90	11.48
經營能力	應收款項週轉率(次)			4.59	5.21	4.20
	平均收現日數			79.52	70.05	86.90
	存貨週轉率(次)			4.52	5.58	5.17
	應付款項週轉率(次)			7.02	7.76	7.64
	平均銷貨日數			80.75	65.41	70.60
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			80.76	96.75	169.01
	總資產週轉率(次)			1.61	1.35	1.08
獲利能力	資產報酬率(%)			4.55	15.34	0.92
	權益報酬率(%)			8.67	22.64	1.13
	稅前純益占實收資本額比率(%)			9.77	29.81	3.31
	純益率(%)			3.14	10.99	0.72
	每股盈餘(元)			0.90	2.74	0.14
現金流量	現金流量比率(%)			94.24	77.60	26.52
	現金流量允當比率(%)			194.80	194.97	145.61
	現金再投資比率(%)			53.00	23.39	1.24
槓桿度	營運槓桿度			1.34	1.12	2.06
	財務槓桿度			1.12	1.02	1.11
因個體報表中各項財務比率與本公司財務比率差異不大，兩年度變動原因請詳合併報表財務比率。						

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

財務分析計算公式如下：

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)。

## (三)財務分析-我國財務會計準則：

分析項目		最近五年度財務資料					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構%	負債占資產比率(%)	53.96	61.71				
	長期資金占固定資產比率(%)	1659.13	2144.69				
償債能力%	流動比率(%)	155.47	143.02				
	速動比率(%)	123.80	107.71				
	利息保障倍數(倍)	(1.90)	1.10				
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.57	7.00				
	平均收現日數(日)	65.52	52.14				
	存貨週轉率(次)	6.18	8.08				
	平均銷貨日數(日)	59.06	45.17				
	應付款項週轉率(次)	6.31	11.36				
	固定資產週轉率(次)	62.00	110.73				
	總資產週轉率(次)	1.72	1.98				
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.35)	0.93				
	股東權益報酬率(%)	(4.67)	0.18				
	占實收資本 比率%	營業利益	(4.86)	0.42			
		稅前純益	(5.14)	0.24			
	純益率(%)	(1.26)	0.04				
	每股盈餘(元)	追溯調整前	(0.48)	0.02			
追溯調整後		(0.48)	0.02				
現金流量	現金流量比率(%)	-	-				
	現金流量允當比率(%)	70.49	66.46				
	現金再投資比率(%)	-	-				
槓桿度	營運槓桿度	(0.51)	6.55				
	財務槓桿度	0.73	(0.20)				

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：因合併財務報表中各項財務比率與個體財務比率差異不大，故未再單獨列示合併財務報表之財務比率。

註3：近二年度各項財務比率變動原因：因102年首次使用IFRS，已無我國財務會計準則102年度財務資料，故不擬執行重大變動之分析。



財務分析計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

#### 3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

#### 4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

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

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

#### 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

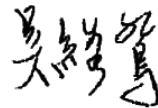
昱捷股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造具本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表等決算表冊，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請查照。

此 致

昱捷股份有限公司一〇五年股東常會

監察人：吳綉鴛



監察人：李旺水



監察人：陳正郎



中華民國一〇五年三月三十日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告書

(105)財審報字第 15001913 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

昱捷股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達昱捷股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

蕭春鴛  
會計師

林瑟凱

蕭春鴛  
林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號  
金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 0 日



昱捷股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 111,106	19	\$ 111,140	19
1150	應收票據淨額		3,754	1	5,188	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及七	115,338	20	175,494	30
1200	其他應收款	六(三)及七	25,318	4	3,485	1
130X	存貨	六(四)	70,209	12	71,745	12
1410	預付款項		9,224	2	14,350	3
1479	其他流動資產—其他	八	94,802	16	101,158	17
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>429,751</u>	<u>74</u>	<u>482,560</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>						
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(五)	6,251	1	6,251	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	127,866	22	74,212	13
1600	不動產、廠房及設備		3,725	1	8,126	1
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	9,384	1	5,213	1
1900	其他非流動資產		6,533	1	4,817	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>153,759</u>	<u>26</u>	<u>98,619</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 583,510</u>	<u>100</u>	<u>\$ 581,179</u>	<u>100</u>

(續次頁)

昱捷股份有限公司  
個體財務報表  
民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)及八	\$	94,123	16	\$	41,529	7
2150	應付票據			1,415	-		1,440	-
2170	應付帳款			67,635	12		72,512	13
2200	其他應付款			18,207	3		33,336	6
2230	本期所得稅負債	六(十六)		9,048	2		1,734	-
2399	其他流動負債—其他			1,305	-		2,098	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>191,733</u>	<u>33</u>		<u>152,649</u>	<u>26</u>
<b>非流動負債</b>								
2600	其他非流動負債	六(八)		10,093	2		8,607	2
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>201,826</u>	<u>35</u>		<u>161,256</u>	<u>28</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(九)		315,679	54		315,679	54
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十)		5,075	1		-	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十一)		12,172	2		3,531	1
3320	特別盈餘公積			996	-		996	-
3350	未分配盈餘			43,143	7		96,078	16
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十二)		4,619	1		3,639	1
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>381,684</u>	<u>65</u>		<u>419,923</u>	<u>72</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>583,510</u>	<u>100</u>	\$	<u>581,179</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：黃千綺



  
 昱捷股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十三)	\$ 629,572	100	\$ 786,168	100		
5000 營業成本	六(四)(十四)	( 546,404)	( 87)	( 609,372)	( 78)		
5950 營業毛利淨額		83,168	13	176,796	22		
營業費用	六(十四)(十五) 及七						
6100 推銷費用		( 34,009)	( 5)	( 31,573)	( 4)		
6200 管理費用		( 39,235)	( 6)	( 55,760)	( 7)		
6000 營業費用合計		( 73,244)	( 11)	( 87,333)	( 11)		
6900 營業利益		9,924	2	89,463	11		
營業外收入及支出							
7010 其他收入		5,374	1	3,896	1		
7020 其他利益及損失		3,543	-	7,815	1		
7050 財務成本		( 996)	-	( 1,450)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 7,402)	( 1)	( 5,623)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		519	-	4,638	1		
7900 稅前淨利		10,443	2	94,101	12		
7950 所得稅費用	六(十六)	( 5,930)	( 1)	( 7,697)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 4,513	1	\$ 86,404	11		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		( \$ 1,753)	-	( \$ 440)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十六)	298	-	75	-		
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	六(十二)	980	-	3,316	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 475)	-	\$ 2,951	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,038	1	\$ 89,355	11		
每股盈餘	六(十七)						
9750 基本		\$ 0.14		\$ 2.74			
9850 稀釋		\$ 0.14		\$ 2.73			

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：黃千綺




  
 昱捷股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日


單位：新台幣仟元


附註	普通股股本	資本公積－認列 對子公司所有權 權益變動數	保 留 盈 餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
<u>103 年 度</u>							
103年1月1日餘額	\$ 315,679	\$ -	\$ 1,013	\$ 996	\$ 25,184	\$ 323	\$ 343,195
盈餘指撥及分派：	六(十一)						
提列法定盈餘公積	-	-	2,518	-	( 2,518)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 12,627)	-	( 12,627)
本期淨利	-	-	-	-	86,404	-	86,404
本期其他綜合損益	六(十二)	-	-	-	( 365)	3,316	2,951
103年12月31日餘額	<u>\$ 315,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,531</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 96,078</u>	<u>\$ 3,639</u>	<u>\$ 419,923</u>
<u>104 年 度</u>							
104年1月1日餘額	\$ 315,679	\$ -	\$ 3,531	\$ 996	\$ 96,078	\$ 3,639	\$ 419,923
盈餘指撥及分派：	六(十一)						
提列法定盈餘公積	-	-	8,641	-	( 8,641)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 47,352)	-	( 47,352)
對子公司之持股變動但未喪失控制之權益 影響數	六(十)	-	5,075	-	-	-	5,075
本期淨利	-	-	-	-	4,513	-	4,513
本期其他綜合損益	六(十二)	-	-	-	( 1,455)	980	( 475)
104年12月31日餘額	<u>\$ 315,679</u>	<u>\$ 5,075</u>	<u>\$ 12,172</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 43,143</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 381,684</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡棟國 

經理人：陳多明 

會計主管：黃千綺 

  
 昱捷股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 10,443	\$ 94,101
調整項目		
收益費損項目		
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		
損益之份額	7,402	5,623
折舊費用	六(十四) 3,810	3,392
利息費用	995	1,427
折價攤銷	34	27
壞帳提列損失	六(二) -	1
處分不動產、廠房、設備利益	( 2 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	1,434	1,317
應收帳款	60,155 (	60,856 )
存貨	1,536	8,221
其他應收款	( 21,833 ) (	38 )
受限制資產增加	八 6,356	72,663
預付款項	5,070 (	9,616 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 25 ) (	54 )
應付帳款	( 4,877 ) (	9,083 )
其他應付款	( 15,272 )	13,547
應計退休金負債	六(八) ( 680 ) (	507 )
其他流動負債—其他	( 793 ) (	46 )
其他非流動負債增加	380	-
營運產生之現金流入	54,133	120,119
支付之利息	( 853 ) (	1,548 )
支付之所得稅	( 2,433 ) (	108 )
營業活動之淨現金流入	50,847	118,463
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採用權益法之投資價款	( 55,000 )	-
購置不動產、廠房、設備價款	( 12,761 ) (	335 )
處分不動產、廠房、設備價款	13,354	-
存出保證金	( 1,716 ) (	354 )
投資活動之淨現金流出	( 56,123 )	( 689 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	52,594 (	62,780 )
發放現金股利	六(十一) ( 47,352 ) (	12,627 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	5,242 (	75,407 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 34 )	42,367
期初現金及約當現金餘額	111,140	68,773
期末現金及約當現金餘額	\$ 111,106	\$ 111,140

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：黃千綺





  
昱捷股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國104年3月31日 103年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

昱捷股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法之規定於民國 76 年 12 月核准設立，主要業務為電子零件、電腦設備之買賣及進出口貿易，暨電子零組件製造。本公司股票自民國 93 年 11 月 1 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

## 二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

## 三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

#### 1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本公司依該準則增加確定福利計畫之揭露。

#### 2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

#### 3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司

依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用 2013 年版 IFRSs 預估對本公司民國 104 年度個體財務報告並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號 之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之

即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之本公司及子公司，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)國外營運機構之淨投資換算差額認列為其他綜合損益。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (六) 放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (七) 以成本衡量之金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之以成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (九) 存貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本結轉採加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

#### (十) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### （十一）不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

儀器設備	3 年～5 年
運輸設備	5 年
辦公設備等	3 年～6 年

#### （十二）非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

#### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得

稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (十五) 收入認列

銷貨收入

收入係正常營業活動中對公司外部顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一) 現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 326	\$ 379
支票存款及活期存款	104,710	108,814
約當現金-定期存款	6,070	1,947
	<u>\$ 111,106</u>	<u>\$ 111,140</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金提供作為借款及保證額度之擔保，請詳附註八。

##### (二) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 115,341	\$ 175,497
備抵呆帳	( 3 )	( 3 )
	<u>\$ 115,338</u>	<u>\$ 175,494</u>



1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者，依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
現有客戶且資本額低於10億	\$ 59,345	\$ 72,625
現有客戶且資本額超過10億	55,975	101,418
	<u>\$ 115,320</u>	<u>\$ 174,043</u>

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
60天內	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 1,451</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額皆為\$3。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 3	\$ 2
本期迴轉減損損失	-	-
本期提列減損損失	-	1
12月31日	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 3</u>

### (三) 其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
應收處分不動產、廠房、設備款	\$ 14,015	\$ -
應收資金貸與子公司	6,000	-
應收支援服務收入	1,470	-
其他應收款	3,833	3,485
	<u>\$ 25,318</u>	<u>\$ 3,485</u>

### (四) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
商品	<u>\$ 113,292</u>	<u>(\$ 43,083)</u>	<u>\$ 70,209</u>
	103年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 168	\$ -	\$ 168
商品	97,965	(26,388)	71,577
	<u>\$ 98,133</u>	<u>(\$ 26,388)</u>	<u>\$ 71,745</u>

本公司民國 104 年及 103 年度認列為費損之存貨成本分別為\$546,404 及 \$609,372，其中包括將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本為 \$16,695 及 (\$14,007)。本公司民國 103 年度因清理過期及呆滯存貨，存貨評價損失風險下降，故存貨淨變現價值回升。

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 11,751	\$ 11,751
減：累計減損－以成本衡量之金融資產	( 5,500)	( 5,500)
	<u>\$ 6,251</u>	<u>\$ 6,251</u>

1. 本公司持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本公司上述以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(六) 採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
Sentronic Investment Limited	\$ 78,927	\$ 74,212
三昱技研股份有限公司	48,939	-
	<u>\$ 127,866</u>	<u>\$ 74,212</u>

1. 有關本公司之子公司資訊請參見本公司民國 104 年度合併財務報告附註四、(三)。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度採用權益法之投資分別認列投資損失 \$7,402 及 \$5,623。

3. 本公司對持有表決權股份比例達 50%以上或具控制力被投資公司均已列入合併財務報表編制個體。

(七) 短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
購料借款	<u>\$ 94,123</u>	1.59~2.32%	定存及備償戶
	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
購料借款	<u>\$ 41,529</u>	1.18%~2.30%	定存及備償戶

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內

預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1)資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 20,714)	(\$ 19,098)
計畫資產公允價值	<u>12,015</u>	<u>11,471</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 8,699)</u>	<u>(\$ 7,627)</u>

(2)淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	(\$ 19,098)	\$ 11,471	(\$ 7,627)
當期服務成本	( 133)	-	( 133)
利息(費用)收入	( 380)	232	( 148)
前期服務成本	<u>158</u>	<u>-</u>	<u>158</u>
	<u>( 19,453)</u>	<u>11,703</u>	<u>( 7,750)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	68	68
人口統計假設變動影響數	( 286)	-	( 286)
財務假設變動影響數	( 1,415)	-	( 1,415)
經驗調整	<u>( 120)</u>	<u>-</u>	<u>( 120)</u>
	<u>( 1,821)</u>	<u>68</u>	<u>( 1,753)</u>
提撥退休基金	-	804	804
支付退休金	<u>560</u>	<u>( 560)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 20,714)</u>	<u>\$ 12,015</u>	<u>(\$ 8,699)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 18,106)	\$ 10,411	(\$ 7,695)
當期服務成本	( 131)	-	( 131)
利息(費用)收入	( 362)	212	( 150)
	<u>( 18,599)</u>	<u>10,623</u>	<u>( 7,976)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	33	33
人口統計假設變動影響數	( 355)	-	( 355)
經驗調整	( 144)	-	( 144)
	<u>( 499)</u>	<u>33</u>	<u>( 466)</u>
提撥退休基金	-	815	815
12月31日餘額	<u>(\$ 19,098)</u>	<u>\$ 11,471</u>	<u>(\$ 7,627)</u>

- (3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	<u>1.50%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第4回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

折現率		未來薪資增加率	
<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>

104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 734)	\$ 769	\$ 755	(\$ 725)
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 673)	\$ 706	\$ 697	(\$ 668)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本集團於民國 104 年 12 月 31 日後一內內預計支付予退休計畫之提撥金為\$341。

(6)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	109
1-2年		109
2-5年		1,665
5年以上		24,753
	\$	<u>26,636</u>

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,940 及 \$2,052。

#### (九)股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$410,000，分為 41,000 仟股(其中 4,000,000 股保留供認股權憑證行使認股權使用)，實收資本額為\$315,679，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初及期末流通在外股數皆為 31,567,865 股。

#### (十)資本公積

- 1.依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 2.本公司之子公司一三昱技研股份有限公司於民國 104 年 12 月 30 日辦理現金增資發行新股，本公司未依持股比例認購而使持股比例由 100%降為 55%但未喪失控制。此項交易使本公司對該公司投資之股權淨值增加 \$5,075；並同額調增資本公積。

#### (十一)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息年息一分外，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
- 2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 3.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

4. 本公司於民國 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 6 日經股東會決議通過之民國 103 年及 102 年度盈餘分派案如下：

	103 年 度		102 年 度	
	金 額	每 股 股利(元)	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,641		\$ 2,518	
現金股利	47,352	\$ 1.5	12,627	\$ 0.4

5. 本公司於民國 105 年 3 月 30 日經董事會提議通過但尚未經股東會決議之民國 104 年度之盈餘分派案如下：

	104年度	
	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 451	
現金股利	12,627	\$ 0.4

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（十四）。

(十二) 其他權益項目

	104年度	103年度
1月1日	\$ 3,639	\$ 323
國外營運機構財務報表之兌換差額	980	3,316
12月31日	\$ 4,619	\$ 3,639

(十三) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 627,538	\$ 777,481
其他營業收入	2,034	8,687
	\$ 629,572	\$ 786,168

(十四) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
製成品及在製品存貨之變動	\$ 526,112	\$ 581,438
耗用之原料及物料	438	1,164
員工福利費用	53,191	66,736
廠房及設備折舊費用	3,810	3,392
運輸費用	4,552	4,401
營業租賃租金	6,683	6,896
其他費用	24,862	32,678
營業成本及營業費用	\$ 619,648	\$ 696,705

(十五)員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 46,597	\$ 59,715
勞健保費用	3,707	3,842
退休金費用	2,063	2,359
其他用人費用	824	820
	<u>\$ 53,191</u>	<u>\$ 66,736</u>

本公司民國 104 年及 103 年度 12 月 31 日員工人數分別為 47 人及 57 人。

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%~8%，董事監察人酬勞 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 18 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$568 及 \$2,333；董監酬勞估列金額分別為\$341 及\$2,333，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係以截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 3%估列，估列金額與董事會決議金額一致。上述員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，皆以 3%為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅\$2,573 及董監酬勞\$1,544 之差異為\$549，已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>當期所得稅</u>		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,581	\$ 730
以前年度所得稅高低估數	217	-
未分配盈餘加徵	<u>3,005</u>	<u>1,004</u>
當期所得稅總額	<u>9,803</u>	<u>1,734</u>
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 3,873)	5,963
所得稅費用	<u>\$ 5,930</u>	<u>\$ 7,697</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 75</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,776	\$ 15,997
按法令規定不得認列項目影響數	1,264	965
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 332)	( 10,269)
以前年度所得稅高低估數	217	-
未分配盈餘加徵	<u>3,005</u>	<u>1,004</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,930</u>	<u>\$ 7,697</u>

### 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>104年度</u>			
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨及呆滯跌價損失	\$ 4,574	\$ 2,750	\$ -	\$ 7,324
退休金	521	-	298	819
其他	<u>118</u>	<u>1,123</u>	<u>-</u>	<u>1,241</u>
合計	<u>\$ 5,213</u>	<u>\$ 3,873</u>	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 9,384</u>



	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨及呆滯跌價損失	\$ 4,574	\$ -	\$ -	\$ 4,574
退休金	446	-	75	521
其他	728	( 610)	-	118
虧損扣抵	<u>5,353</u>	<u>( 5,353)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 11,101</u>	<u>(\$ 5,963)</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 5,213</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 7,020</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別 \$23,583 及 \$33,345，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 21.88%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 32.92%。

(十七) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 4,513	31,567,865	<u>\$ 0.14</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞(分紅)	-	18,308	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,513</u>	<u>\$ 31,586,173</u>	<u>\$ 0.14</u>
<u>103年度</u>			
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 86,404	31,567,865	<u>\$ 2.74</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞(分紅)	-	43,852	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 86,404</u>	<u>\$ 31,611,717</u>	<u>\$ 2.73</u>

## 七、關係人交易

### (一)營業收入

	104 年 度		103 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
子公司	\$ 110,397	18	\$ 56,933	7

本公司對關係人之銷貨交易係按雙方約定價格計價，收款期間為月結 60 天～90 天。本公司對一般客戶之收款條件主要為月結 30～120 天。

### (二)應收帳款

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
子公司	\$ 5,226	5	\$ 11,411	6

### (三)其他應收款

	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
子公司－資金貸與	\$ 6,000	24	\$ -	-
－服務支接收入	1,470	6	-	-
－其他代墊款	270	1	303	9
	\$ 7,740	31	\$ 303	9

### (四)背書保證

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司為關係人之銀行借款額度提供背書保證情形如下：

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	USD 2,100仟元	USD 2,100仟元

### (五)主要管理階層薪酬資訊

	104 年 度	103 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,218	\$ 11,931

## 八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	104年12月31日	103年12月31日	
其他流動資產			
－質押定期存款	\$ 21,810	\$ 25,700	短期借款及關稅保證額度
－備償戶	72,992	75,458	"
	\$ 94,802	\$ 101,158	

## 九、重大承諾事項及未認列之合約承諾

本公司與非關係人簽訂有租賃契約，租期至 104 年 12 月；依租約規定，未來應支付之租金總額如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
105年度		\$	3,636

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本公司係依營運所須資金調節公司之借款金額。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、以成本衡量之金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，主要之貨幣為新台幣。相關匯率風險來自已認列之資產及負債及對國外營運機構之淨投資。本公司管理階層已訂定政策，規定管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司透過財務部就其整體匯率風險進行管理。

104年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,114	32.825	\$ 69,392
日幣：新台幣	674	0.273	184
人民幣：新台幣	226	5.055	1,142
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：台幣	2,404	32.825	78,927
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,197	32.825	\$ 137,767

103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,978	31.650	\$ 220,854
日幣：新台幣	1,077	0.2646	285
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：台幣	2,345	31.650	74,212
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,200	31.650	\$ 101,280

#### 價格風險

本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司係限制投資餘額之限額。

#### 利率風險

- A. 本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 104 年及 103 年度本公司並無浮動利率之借款。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- C. 依模擬執行結果，利率變動 1%，對本公司民國 104 年度財務成本之最大為影響增加或減少 \$941。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交

易。對銀行及金融機構而言，主要以獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。

- B. 於民國 104 年及 103 年度管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

<u>104年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 95,951	\$ -	\$ -
應付票據	1,415	-	-
應付帳款	67,635	-	-
其他應付款	18,207	-	-
<u>103年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 42,255	\$ -	\$ -
應付票據	1,440	-	-
應付帳款	72,512	-	-
其他應付款	33,336	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 下列為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度未持有以公允價值衡量之金融工具。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

昱捷股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 326
支票存款		47
活期存款-新台幣		41,848
-美金	USD 1,895仟元，折合率32.83	62,202
-日幣	JPY 674仟元，折合率0.273	184
-人民幣	CNY 85仟元，折合率5.055	429
約當現金-定期存款		6,070
		<u>\$ 111,106</u>

(以下空白)

昱捷股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
關係人		
STH International (HK) Ltd.	\$ 1,075	
昱准國際貿易(上海)有限公司	<u>4,151</u>	
	<u>5,226</u>	
非關係人		
蘇州佳世達電通有限公司	28,863	
上海群志光電有限公司	15,310	
中華電信股份有限公司電信 研究院	9,608	
亞旭電腦股份有限公司	6,089	
其 他	<u>50,245</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	<u>110,115</u>	
	115,341	
減：備抵呆帳	( <u>3</u> )	
	<u>\$ 115,338</u>	

(以下空白)



昱捷股份有限公司  
存貨明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>		
		<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>		
商	品	\$	113,292	\$	72,454		
減：	備抵評價損失		(43,083)				
		\$	70,209				

(以下空白)

昱捷股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		其 他 調 整 (註)		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	質 押 情 形	
Sentronic Investments Limited 三昱技研股份有限公司	1,500,000	\$ 74,212	-	\$ 3,877	-	\$ -	-	\$ 838	1,500,000	100.00	\$ 78,927	\$ 52.62	\$ 78,927	無	
	-	-	5,500,000	<u>55,000</u>	-	<u>( 11,278)</u>	-	<u>5,217</u>	5,500,000	55.00	<u>48,939</u>	8.90	<u>48,939</u>	無	
		<u>\$ 74,212</u>		<u>\$ 58,877</u>		<u>(\$ 11,278)</u>		<u>\$ 6,055</u>			<u>\$ 127,866</u>		<u>\$ 127,866</u>		

註：其他調整係認列累積換算調整數\$980，及本期未按持股比例認列子公司現金增資所產生之股權價格與帳面價值差額\$5,075。

(以下空白)

昱捷股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
購料借款	金融機構借款	<u>\$ 94,123</u>	一年內到期	1.59%~2.32%	\$ -	質押定期存款及活期存款	

(以下空白)

昱捷股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
富鼎先進電子股份有限公司	\$ 31,637	
Synaptics Inc.	10,478	
新東亞微電子股份有限公司	6,018	
葦華科技有限公司	5,789	
美微科半導體股份有限公司	4,439	
其 他	<u>9,274</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目總額5%
	<u>\$ 67,635</u>	

(以下空白)

昱捷股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (註)	金 額	備 註
液晶驅動IC		\$ 226,969	
分散式元件		247,758	
微處理器		79,871	
其 他		75,997	
		630,595	
銷貨退回及折讓		( 3,057)	
		627,538	
其他營業收入		2,034	
		\$ 629,572	

註：本公司營業項目主要為電子零件之代理經銷，所銷售之產品項目因種類規格繁多，計價單位不一，故未揭露銷售數量。

(以下空白)

昱捷股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品存貨	\$ 97,965	
加：本期進貨	525,089	
減：期末存貨	( 113,292)	
轉列費用	( 346)	
進銷成本	509,416	
期初原料	168	
加：本期進料	420	
減：期末原料	-	
轉供銷售	( 150)	
本期耗用原料	438	
直接人工	11,874	
製造費用	7,981	
製成品成本	20,293	
產銷成本	529,709	
存貨評價損失	16,695	
營業成本	\$ 546,404	

(以下空白)

昱捷股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
推銷費用			
薪資支出		\$ 21,198	
運費		4,428	
交際費		3,839	
其他費用		<u>4,544</u>	各單獨項目餘額均未超 過本科目總額5%
		<u>34,009</u>	
管理及總務費用			
薪資支出		13,526	
租金支出		6,394	
勞務費		4,430	
保險費		3,981	
交際費		2,424	
退休金費用		2,063	
其他費用		<u>6,417</u>	各單獨項目餘額均未超 過本科目總額5%
		<u>39,235</u>	
合計		<u>\$ 73,244</u>	

(以下空白)

昱捷股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金		往來項目	是否為關係人	本期			利率區間	資金貸	有短期融通			對個別對象資		備註		
	之公司	貸與對象			最高金額	期末餘額	實際動支		與性質	業務	資金必要之	提列備抵	擔保品	金貸與限額		資金貸與總限額	
					(註 5)	(註 5)	金額		(註 7)	往來金額	原因	呆帳金額	名稱	價值	(註 1)(註 3)	(註 2)(註 4)	
0	本公司	三昱技研股份有限公司	其他應收款	是	\$6,000	\$6,000	\$6,000	2%	2	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	\$-	\$ 38,168	\$ 76,337	
1	昱准國際貿易(上海)有限公司	世沛(上海)科技有限公司	其他應收款	是	22,748	22,748	10,110	3%	2	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	\$-	22,418	26,902	

- 註 1：本公司對有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值 10% 為限。  
 註 2：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值 20% 為限。  
 註 3：昱准國際貿易(上海)有限公司對有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過昱准國際貿易(上海)有限公司淨值 50% 為限。  
 註 4：昱准國際貿易(上海)有限公司資金貸與他人之總額以不超過昱准國際貿易(上海)有限公司淨值 60% 為限。  
 註 5：係董事會通過之資金貸與金額。  
 註 6：相關交易已於合併報告中沖銷。  
 註 7：2，為短期融通資金。



昱捷股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註 1)								子公司背書 保證	母公司背書 保證		
0	昱捷股份有 限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	\$ 114,505	\$ 68,933	\$ 68,933	\$ -		18.06%	\$ 190,842	Y	N	N	

註 1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 50%；對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30%為限。

昱捷股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國 104 年 12 月 31 日

附件三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

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				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
昱捷股份有限公司	Green Breeze Plant Corporation 等	無	以成本衡量 之金融資產- 非流動	略	\$ 6,251	略	略	

昱捷股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情 形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款			
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、		備註
					之比率	授信期間				帳款之比率		
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	銷貨	\$107,861	15.08	月結 60 天	無重大差異	月結 30~120 天	\$4,151	3.34		

昱捷股份有限公司  
 母公司與子公司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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	母公司對孫公司	銷貨	\$ 107,861	月結 60 天	15.08%
				應收帳款	4,151	月結 60 天	0.66%
0	昱捷股份有限公司	昱准國際貿易(上海)有限公司	母公司對孫公司	銷貨	2,536	月結 90 天	0.35%
				應收帳款	1,075	月結 90 天	0.17%

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。

昱捷股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	英屬維京群島	一般投資業務	49,238	49,238	1,500,000	100.00	78,927	3,877	3,877	子公司
昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	55,000	-	5,500,000	55.00	48,939	( 11,279)	( 11,279)	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香港	電子零組件銷售	30,619	30,619	7,730,000	100.00	33,153	159	159	孫公司

昱捷股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	本公司直接或		本期認列投資 損益(註)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	投資金額		灣匯出累積投 資金額	被投資公司本 期損益	間接投資之持 股比例				
昱准國際貿易 (上海)有限公司	國際貿易	\$ 36,108	透過第三地區現 有公司再投資大 陸公司	\$ 36,108	\$ -	\$ -	\$ 36,108	3,777	100.00	\$ 3,777	\$ 44,836	\$ -	
世沛(上海)科技 有限公司	國際貿易	19,695	透過第三地區現 有公司再投資大 陸公司	\$ -	19,695	-	19,695	- 2,543	100.00	- 2,543	16,656	-	
東莞世沛金屬表 面處理有限公司	金屬表面處理加 工及銷售	5,055	透過第三地區現 有公司再投資大 陸公司	\$ -	-	-	-	- 1,222	100.00	- 1,222	3,832	-	

註 1：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 2：昱翰科技(深圳)有限公司已於 102 年度清算完成，自台灣匯出累積投資金額\$8,482 尚未匯回。

公司名稱	本期期末累計自	依經濟部投審會	
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	規定赴大陸地區 投資限額
昱捷股份有限公司	\$ 64,273	\$ 68,508	\$ 229,010

昱捷股份有限公司  
直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

交易對象	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 2,536	0.35%	-	-	\$ 1,075	0.87%	-	-	-	-	-	-	-
STH International (HK) Limited	107,861	15.08%	-	-	4,151	3.34%	-	-	-	-	-	-	-

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：

昱捷股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：昱捷股份有限公司



負責人：蔡棟國



中華民國 105 年 3 月 30 日



會計師查核報告書

(105)財審報字第 15001916 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

昱捷股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昱捷股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

昱捷股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

蕭春鴛

會計師

林瑟凱

蕭春鴛

林瑟凱



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 0 日



昱揚股份有限公司  
合併資產負債表  
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 256,406	41	\$ 167,264	28
1150	應收票據淨額		3,754	1	5,188	1
1170	應收帳款淨額	六(二)	120,393	19	181,662	31
1200	其他應收款	六(三)	20,083	3	4,434	1
130X	存貨	六(四)	74,178	12	81,399	14
1410	預付款項		12,971	2	14,467	2
1470	其他流動資產	八	103,205	16	109,203	19
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>590,990</u>	<u>94</u>	<u>563,617</u>	<u>96</u>
<b>非流動資產</b>						
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(五)	6,251	1	6,251	1
1600	不動產、廠房及設備		17,557	3	8,126	1
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	9,397	1	5,384	1
1900	其他非流動資產		7,456	1	4,857	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>40,661</u>	<u>6</u>	<u>24,618</u>	<u>4</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 631,651</u>	<u>100</u>	<u>\$ 588,235</u>	<u>100</u>

(續次頁)

昱揚股份有限公司  
合併資產負債表  
民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(六)及八	\$	94,123	15	\$	41,529	7
2150	應付票據			1,415	-		1,440	-
2170	應付帳款			69,425	11		76,902	13
2200	其他應付款	六(七)		23,206	4		35,543	6
2230	本期所得稅負債	六(十六)		9,047	2		1,734	-
2300	其他流動負債			2,607	-		2,557	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>199,823</u>	<u>32</u>		<u>159,705</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>								
2600	其他非流動負債	六(八)		10,103	1		8,607	2
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>209,926</u>	<u>33</u>		<u>168,312</u>	<u>29</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(九)		315,679	50		315,679	54
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十)(十八)		5,075	1		-	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十一)		12,172	2		3,531	-
3320	特別盈餘公積			996	-		996	-
3350	未分配盈餘			43,143	7		96,078	16
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十二)		4,619	1		3,639	1
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>381,684</u>	<u>61</u>		<u>419,923</u>	<u>71</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			40,041	6		-	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>421,725</u>	<u>67</u>		<u>419,923</u>	<u>71</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$	<u>631,651</u>	<u>100</u>	\$	<u>588,235</u>	<u>100</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：黃千綺



  
 昱捷股份有限公司  
 合併綜合損益表  
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十三)	\$ 715,290	100	\$ 856,516	100
5000 營業成本	六(四)(十四)	( 605,839)	( 85)	( 666,925)	( 78)
5950 營業毛利淨額		<u>109,451</u>	<u>15</u>	<u>189,591</u>	<u>22</u>
營業費用	六(十四)(十五)及七				
6100 推銷費用		( 42,057)	( 6)	( 38,831)	( 4)
6200 管理費用		( 61,035)	( 8)	( 66,254)	( 8)
6000 營業費用合計		( 103,092)	( 14)	( 105,085)	( 12)
6900 營業利益		<u>6,359</u>	<u>1</u>	<u>84,506</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出					
7010 其他收入		1,589	-	4,073	-
7020 其他利益及損失		3,683	1	7,129	1
7050 財務成本		( 1,016)	-	( 1,607)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>4,256</u>	<u>1</u>	<u>9,595</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		10,615	2	94,101	11
7950 所得稅費用	六(十六)	( 6,102)	( 1)	( 7,697)	( 1)
8200 本期淨利		<u>\$ 4,513</u>	<u>1</u>	<u>\$ 86,404</u>	<u>10</u>
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 1,753)	-	(\$ 440)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十六)	298	-	75	-
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		1,096	-	3,316	-
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 359)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,951</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 4,154</u>	<u>1</u>	<u>\$ 89,355</u>	<u>10</u>
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 4,513	1	\$ 86,404	10
8620 非控制權益		-	-	-	-
		<u>\$ 4,513</u>	<u>1</u>	<u>\$ 86,404</u>	<u>10</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 4,038	1	\$ 89,355	10
8720 非控制權益		116	-	-	-
		<u>\$ 4,154</u>	<u>1</u>	<u>\$ 89,355</u>	<u>10</u>
每股盈餘					
9750 基本	六(十七)	\$ 0.14		\$ 2.74	
9850 稀釋	六(十七)	\$ 0.14		\$ 2.73	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：黃千綺



  
 昱捷股份有限公司  
 合併權益變動表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積一 認列對子公 司所有權權 益變動數	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	保留盈餘				
<b>103 年 度</b>										
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 315,679	\$ -	\$ 1,013	\$ 996	\$ 25,184	\$ -	\$ 323	\$ 343,195	\$ -	\$ 343,195
盈餘指撥及分派：	六(十一)									
提列法定盈餘公積	-	-	2,518	-	( 2,518 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 12,627 )	-	( 12,627 )	( 12,627 )	-	( 12,627 )
本期合併總損益	-	-	-	-	86,404	-	-	86,404	-	86,404
本期其他綜合損益	六(十二)									
	-	-	-	-	( 365 )	3,316	2,951	-	-	2,951
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 315,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,531</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 96,078</u>	<u>\$ 3,639</u>	<u>\$ 419,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 419,923</u>
<b>104 年 度</b>										
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 315,679	\$ -	\$ 3,531	\$ 996	\$ 96,078	\$ 3,639	\$ 419,923	\$ -	\$ -	\$ 419,923
盈餘指撥及分派：	六(十一)									
提列法定盈餘公積	-	-	8,641	-	( 8,641 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 47,352 )	-	( 47,352 )	-	-	( 47,352 )
本期合併總損益	-	-	-	-	4,513	-	4,513	-	-	4,513
本期其他綜合損益	六(十二)									
	-	-	-	-	( 1,455 )	980	( 475 )	116	( 359 )	-
非控制權益變動	六(十)(十八)									
	-	5,075	-	-	-	-	5,075	39,925	-	45,000
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 315,679</u>	<u>\$ 5,075</u>	<u>\$ 12,172</u>	<u>\$ 996</u>	<u>\$ 43,143</u>	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 381,684</u>	<u>\$ 40,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 421,725</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡棟國




經理人：陳多明



會計主管：黃千綺



  
 捷 股 份 有 限 公 司  
 合 併 財 務 報 告 附 註  
 民國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併稅前淨利	\$ 10,615	\$ 94,101
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十四) 4,146	3,392
利息費用	1,015	1,427
折價攤銷	34	27
呆帳費用	六(二) 9	6
處分不動產、廠房及設備利益	( 2 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	1,434	1,317
應收帳款	61,260	( 56,042 )
其他應收款	( 15,649 )	203
存貨	六(四) 7,221	2,979
預付款項	1,495	( 9,462 )
受限制資產減少	八 5,999	72,268
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 25 )	( 54 )
應付帳款	( 7,477 )	( 8,420 )
其他應付款	( 12,479 )	13,819
其他流動負債	50	8
應計退休金負債	( 680 )	( 507 )
其他非流動負債-其他	390	-
營運產生之現金流入	57,356	115,062
支付之利息	( 873 )	( 1,548 )
支付之所得稅	( 2,504 )	( 111 )
營業活動之淨現金流入	53,979	113,403
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置不動產、廠房、設備價款	( 13,583 )	( 335 )
處分不動產、廠房及設備價款	7	-
存出保證金	( 2,599 )	( 394 )
投資活動之淨現金流出	( 16,175 )	( 729 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	52,594	( 62,780 )
發放現金股利	六(十一) ( 47,352 )	( 12,627 )
非控制權益參與子公司現金增資	45,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	50,242	( 75,407 )
外幣財務報表匯率影響數	1,096	3,316
本期現金及約當現金增加數	89,142	40,583
期初現金及約當現金餘額	167,264	126,681
期末現金及約當現金餘額	\$ 256,406	\$ 167,264

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡棟國



經理人：陳多明



會計主管：黃千綺



  
昱捷股份有限公司  
合併財務報告附註  
民國 104 年 1 月 1 日至 103 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

昱捷股份有限公司於中華民國設立。主要業務為電子零件、電腦設備之買賣及進出口貿易，暨電子零組件製造。本公司股票自民國 93 年 11 月 1 日起，於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

## 二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

## 三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

#### 1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本集團依該準則增加確定福利計畫之揭露。

#### 2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

#### 3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。



4. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用2013年版IFRSs預估對本集團民國104年度合併財務報告並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日



新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

###### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整

金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

- (4) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，於處分時將被重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	
昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限公司(三昱技研)	電子零組件製造業	55.00	-	註
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	電子零組件銷售	100.00	100.00	
Sentronic Investments Limited	昱准國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	100.00	100.00	
三昱技研股份有限公司	世沛(上海)科技有限公司	國際貿易	100.00	-	註
世沛(上海)科技有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	金屬表面處理加工及銷售	100.00	-	註

註：本集團於民國 104 年度新設立之子公司。

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無。  
 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。  
 5. 對取得或使用資產及清償負債之能力之重大限制：無。  
 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。  
 (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。  
 (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)國外營運機構之淨投資換算差額認列為其他綜合損益。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (七) 放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (八) 以成本衡量之金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之以成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後

按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對某一或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

##### (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

##### (2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十) 存貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本結轉採加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線

法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

儀器設備	3 年～4 年
運輸設備	5 年
辦公設備等	3 年～6 年

## (十二) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (十五) 收入認列

##### 銷貨收入

收入係正常營業活動中對集團外部顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。

#### (十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史

經驗及其他因子持續評估及調整。本集團並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 5,734	\$ 6,382
支票存款及活期存款	244,602	158,935
約當現金-定期存款	<u>6,070</u>	<u>1,947</u>
	<u>\$ 256,406</u>	<u>\$ 167,264</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金提供作為借款及保證額度之擔保，請詳附註八。

### (二) 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 120,408	\$ 181,686
備抵呆帳	<u>( 15)</u>	<u>( 24)</u>
	<u>\$ 120,393</u>	<u>\$ 181,662</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者，依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
海外客戶	\$ 2,715	\$ 8,633
現有客戶且資本額低於10億	51,122	61,214
現有客戶且資本額超過10億	<u>59,345</u>	<u>101,418</u>
	<u>\$ 113,182</u>	<u>\$ 171,265</u>

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
60天內	\$ 4,584	\$ 7,600
60-120天	2,262	2,784
120-180天	249	13
180天以上	<u>116</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,211</u>	<u>\$ 10,397</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$15 及 \$24。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日	\$ 24	\$ 18
本期迴轉減損損失	( 9)	-
本期提列減損損失	-	6
12月31日	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 24</u>

(三) 其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收處分不動產、廠房、設備款	\$ 14,015	\$ -
其他應收款	6,068	4,434
	<u>\$ 20,083</u>	<u>\$ 4,434</u>

(四) 存貨

	<u>104年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 194	\$ -	\$ 194
商品	125,746	( 51,762)	73,984
	<u>\$ 125,940</u>	<u>(\$ 51,762)</u>	<u>\$ 74,178</u>
	<u>103年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 168	\$ -	\$ 168
商品	114,848	( 33,617)	81,231
	<u>\$ 115,016</u>	<u>(\$ 33,617)</u>	<u>\$ 81,399</u>

本集團民國 104 年及 103 年度認列費損之存貨成本分別為 \$605,839 及 \$666,925，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為 \$18,145 及 (\$17,547)。本集團民國 103 年度因清理過期及呆滯存貨，評價風險下降，故存貨淨變現價值回升。

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 11,751	\$ 11,751
減：累計減損	( 5,500)	( 5,500)
	<u>\$ 6,251</u>	<u>\$ 6,251</u>

1. 本集團持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本集團上述以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。



(六) 短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
購料借款	<u>\$ 94,123</u>	1.59%~2.32%	定存及備償戶
	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
購料借款	<u>\$ 41,529</u>	1.18%~2.30%	定存及備償戶

(七) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 11,126	\$ 16,406
應付員工酬勞及董監酬勞	909	4,666
其他	<u>11,171</u>	<u>14,471</u>
	<u>\$ 23,206</u>	<u>\$ 35,543</u>

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 20,714)	(\$ 19,098)
計畫資產公允價值	<u>12,015</u>	<u>11,471</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 8,699)</u>	<u>(\$ 7,627)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 19,098)	\$ 11,471	(\$ 7,627)
當期服務成本	( 133)	-	( 133)
利息(費用)收入	( 380)	232	( 148)
前期服務成本	158	-	158
	<u>( 19,453)</u>	<u>11,703</u>	<u>( 7,750)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	68	68
人口統計假設變動影響數	( 286)	-	( 286)
財務假設變動影響數	( 1,415)	-	( 1,415)
經驗調整	( 120)	-	( 120)
	<u>( 1,821)</u>	<u>68</u>	<u>( 1,753)</u>
提撥退休基金	-	804	804
支付退休金	560	( 560)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 20,714)</u>	<u>\$ 12,015</u>	<u>(\$ 8,699)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 18,106)	\$ 10,411	(\$ 7,695)
當期服務成本	( 131)	-	( 131)
利息(費用)收入	( 362)	212	( 150)
	<u>( 18,599)</u>	<u>10,623</u>	<u>( 7,976)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	33	33
人口統計假設變動影響數	( 355)	-	( 355)
經驗調整	( 144)	-	( 144)
	<u>( 499)</u>	<u>33</u>	<u>( 466)</u>
提撥退休基金	-	815	815
12月31日餘額	<u>(\$ 19,098)</u>	<u>\$ 11,471</u>	<u>(\$ 7,627)</u>

- (3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由

國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第 4 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>734</u> )	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 755</u>	(\$ <u>725</u> )
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>673</u> )	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 697</u>	(\$ <u>668</u> )

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本集團於民國 104 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$341。

(6) 截至民國 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 109
1-2年	109
2-5年	1,665
5年以上	<u>24,753</u>
	<u>\$ 26,636</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(1) 本公司之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 104 年及 103 年度，其提撥比率皆為 22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2)民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,294 及\$2,589。

(九)股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$410,000，分為 41,000 仟股(其中 4,000,000 股保留供認股權憑證行使認股權使用)，實收資本額為\$315,679，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初及期末流通在外股數皆為 31,567,865 股。

(十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘除派付股息年息一分外，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司於民國 104 年 6 月 25 日及 103 年 6 月 6 日經股東常會決議之民國 103 年及 102 年盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,641		\$ 2,518	
現金股利	47,352	\$ 1.5	12,627	\$ 0.4

6. 本公司於民國 105 年 3 月 30 日經董事會提議通過但尚未經股東會決議之民國 104 年度之盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 451	
現金股利	12,627	\$ 0.4

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十四)。

(十二) 其他權益項目

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日	\$ 3,639	\$ 323
國外營運機構財務報表之兌換差額	<u>980</u>	<u>3,316</u>
12月31日	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 3,639</u>

(十三) 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銷貨收入	\$ 713,207	\$ 847,829
其他營業收入	<u>2,083</u>	<u>8,687</u>
	<u>\$ 715,290</u>	<u>\$ 856,516</u>

(十四) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 575,858	\$ 638,991
耗用之原料及物料	438	1,164
員工福利費用	70,983	78,321
廠房及設備折舊費用	4,146	3,392
運輸費用	4,831	5,071
營業租賃租金	11,098	7,705
其他費用	<u>41,577</u>	<u>37,366</u>
營業成本及營業費用	<u>\$ 708,931</u>	<u>\$ 772,010</u>

(十五) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 62,472	\$ 68,939
勞健保費用	5,019	4,794
退休金費用	2,564	2,896
其他用人費用	<u>928</u>	<u>1,692</u>
	<u>\$ 70,983</u>	<u>\$ 78,321</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%~8%，董事監察人酬勞 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 18 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 3%。此章程修正案將提民

國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$568 及 \$2,333；董監酬勞估列金額分別為\$341 及\$2,333，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係以截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 3%估列，估列金額與董事會決議金額一致。上述員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，皆以 3%為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅\$2,573 及董監酬勞\$1,544 之差異為\$549，已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十六) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

###### (1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
<u>當期所得稅</u>		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,595	\$ 730
以前年度所得稅高低估數	217	-
未分配盈餘加徵10%稅款	<u>3,005</u>	<u>1,004</u>
當期所得稅總額	<u>9,817</u>	<u>1,734</u>
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( <u>3,715</u> )	<u>5,963</u>
所得稅費用	<u>\$ 6,102</u>	<u>\$ 7,697</u>

###### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 75</u>

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,948	\$ 15,997
按法令規定不得認列項目影響數	1,264	965
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 332 )	( 10,269 )
以前年度所得稅高低估數	217	-
未分配盈餘加徵	<u>3,005</u>	<u>1,004</u>
所得稅費用	<u>\$ 6,102</u>	<u>\$ 7,697</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	認列於其他			12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨及呆滯跌價損失	\$ 4,574	\$ 2,750	\$ -	\$ 7,324
退休金	521	-	298	819
其他	118	1,123	-	1,241
虧損扣抵	171	(158)	-	13
合計	<u>\$ 5,384</u>	<u>\$ 3,715</u>	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 9,397</u>
	103年度			
	認列於其他			12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨及呆滯跌價損失	\$ 4,574	\$ -	\$ -	\$ 4,574
退休金	446	-	75	521
其他	728	(610)	-	118
虧損扣抵	5,524	(5,353)	-	171
合計	<u>\$ 11,272</u>	<u>(\$ 5,963)</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 5,384</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 7,020</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 本公司之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。

7. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別 \$23,583 及 \$33,345，民國 103 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 21.88%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 32.92%。

(十七) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 4,513	31,567,865	<u>\$ 0.14</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞(分紅)	-	18,308	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,513</u>	<u>31,586,173</u>	<u>\$ 0.14</u>

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 86,404	31,567,865	\$ 2.74
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞(分紅)	-	43,852	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 86,404	31,611,717	\$ 2.73

(十八) 與非控制權益之交易

子公司現金增資，本集團未依持股比例認購  
本集團之子公司—三昱技研股份有限公司於民國 104 年 12 月 30 日辦理現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購而使持股比例由 100%降為 55%但未喪失控制。此項交易使本公司對該公司投資之股權淨值增加 \$5,075；並同額調增資本公積。民國 104 年度因三昱技研權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	104年度
現金	\$ 45,000
非控制權益帳面金額增加	(39,925)
資本公積—認列對子公司所有權益變動數	\$ 5,075

七、關係人交易

(一) 背書保證

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司為關係人之銀行借款額度提供背書保證情形如下：

	104年12月31日	103年12月31日
子公司	USD 2,100仟元	USD 2,100仟元

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,218	\$ 11,931



## 八、質押之資產

本集團資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	104年12月31日	103年12月31日	
其他流動資產			
－質押定期存款	\$ 30,212	\$ 33,745	短期借款及關稅保證額度
－備償戶	72,993	75,458	"
	<u>\$ 103,205</u>	<u>\$ 109,203</u>	

## 九、重大承諾事項及未認列之合約承諾

本集團與非關係人簽訂有租賃契約，租期至民國 107 年 10 月；依租約規定，未來應支付之租金總額如下：

期 間	金 額
105年度	\$ 10,071
106年度	5,241
107年度	3,258
合計	<u>\$ 18,570</u>

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。本集團係依營運所須資金調節公司之借款金額。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、以成本衡量之金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

本集團係跨國營運，主要之貨幣為新台幣及人民幣。相關匯率風險來自已認列之資產及負債及對國外營運機構之淨投資。本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行管理。

104年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,880	32.83	\$ 160,210
美金：人民幣	534	6.49	3,466
歐元：人民幣	70	7.19	503
美金：港幣	303	4.24	1,283
人民幣：港幣	2,711	1.19	3,226
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,235	32.83	\$ 139,035
美金：人民幣	41	6.49	266

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 6,978	31.65	\$ 220,854
美金：人民幣	418	6.20	13,243
歐元：人民幣	70	7.56	2,692
美金：港幣	913	7.76	28,887
人民幣：港幣	1,131	1.25	5,768
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 3,200	31.65	\$ 101,280
美金：人民幣	92	6.20	2,909
美金：港幣	357	7.76	11,306

#### 價格風險

本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團係限制投資餘額之限額。

#### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日本集團並無浮動利率之借款。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資等，以計算特定利率之變動對損益之影響。
- C. 依模擬執行結果，利率變動 1% 對民國 104 年度財務成本之最大影響為增加或減少 \$941。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，主要以獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 104 年及 103 年度管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

#### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

<u>104年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 95,951	\$ -	\$ -
應付票據	1,415	-	-
應付帳款	69,425	-	-
其他應付款	23,206	-	-

非衍生金融負債：

<u>103年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 42,255	\$ -	\$ -
應付票據	1,440	-	-
應付帳款	76,902	-	-
其他應付款	35,543	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 下列為分析以公允價值量之金融工具所採用評價技術。各等級定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級公開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)可觀察輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

2. 本集團民國 104 年及 103 年度未持有以公允價值衡量之金融工具。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團營運決策者以產品別及地區別之角度經營業務。產品上，分為半導體部門及策略產品部門；半導體部門負責電子零組件之銷售業務，且進一步劃分為台灣地區及亞洲地區，策略產品部門則負責半導體以外產品之拓展及銷售。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者係以稅後淨利評估營運部門之表現，並做為績效衡量之基礎。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年度			
	半導體部門			合計
	台灣	亞洲	策略產品部門	
外部收入淨額	\$ 463,980	\$189,030	\$ 62,280	\$ 715,290
內部部門收入	110,397	-	-	110,397
部門收入	<u>\$ 574,377</u>	<u>\$189,030</u>	<u>\$ 62,280</u>	<u>\$ 825,687</u>
部門損益	<u>(\$ 22,277)</u>	<u>\$ 3,877</u>	<u>\$ 22,913</u>	<u>\$ 4,513</u>
利息收入	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 1,047</u>
利息支出	<u>\$ 995</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 1,015</u>
折舊	<u>\$ 3,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336</u>	<u>\$ 4,146</u>
部門資產	<u>\$ 425,874</u>	<u>\$ 88,986</u>	<u>\$ 116,791</u>	<u>\$ 631,651</u>
部門負債	<u>\$ 177,605</u>	<u>\$ 10,059</u>	<u>\$ 22,262</u>	<u>\$ 209,926</u>

## 103年度

	半導體部門			合計
	台灣	亞洲	策略產品部門	
外部收入淨額	\$ 605,610	\$127,281	\$ 123,625	\$ 856,516
內部部門收入	56,933	341	-	57,274
部門收入	<u>\$ 662,543</u>	<u>\$127,622</u>	<u>\$ 123,625</u>	<u>\$ 913,790</u>
部門損益	<u>\$ 12,603</u>	<u>(\$ 5,623)</u>	<u>\$ 79,424</u>	<u>\$ 86,404</u>
利息收入	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 754</u>
利息支出	<u>\$ 1,427</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,583</u>
折舊	<u>\$ 539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,853</u>	<u>\$ 3,392</u>
部門資產	<u>\$ 457,384</u>	<u>\$ 92,678</u>	<u>\$ 38,173</u>	<u>\$ 588,235</u>
部門負債	<u>\$ 148,866</u>	<u>\$ 18,465</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 168,312</u>

## (四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入、部門損益及總資產，與財務報告內之收入、稅後淨利及總資產採用一致之衡量方式，故無須調節。

## (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自半導體部門之電子零組件銷售。  
收入明細組成如下：

	104年度	103年度
電子零組件銷售收入	\$ 650,927	\$ 724,204
策略產品收入	62,280	123,625
其他收入	2,083	8,687
合計	<u>\$ 715,290</u>	<u>\$ 856,516</u>

## (六) 地區別資訊

本集團民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 170,397	\$ 11,181	\$ 294,485	\$ 12,983
大陸	544,893	13,832	562,031	-
合計	<u>\$ 715,290</u>	<u>\$ 25,013</u>	<u>\$ 856,516</u>	<u>\$ 12,983</u>

## (七) 重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

客戶名稱	104年度		103年度	
	收入	部門	收入	部門
A公司	\$ 98,620	半導體	\$ 102,129	半導體

昱捷股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期	期末餘額 (註5)	實際動支 金額	利率區間	資金貸	業務	有短期融通	提列備抵	擔保品		對個別對象資	資金貸與總限額	備註
					最高金額 (註5)				與性質 (註7)		資金必要之 原因		呆帳金額	名稱	價值	金貸與限額 (註1)(註3)	
0	本公司	三昱技研股份有限公司	其他應收款	是	\$6,000	\$6,000	\$6,000	2%	2	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	\$-	\$ 38,168	\$ 76,337	
1	昱准國際貿易(上海)有限公司	世沛(上海)科技有限公司	其他應收款	是	22,748	22,748	10,110	3%	2	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	\$-	22,418	26,902	

註 1：本公司對有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值 10% 為限。

註 2：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值 20% 為限。

註 3：昱准國際貿易(上海)有限公司對有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過昱准國際貿易(上海)有限公司淨值 50% 為限。

註 4：昱准國際貿易(上海)有限公司資金貸與他人之總額以不超過昱准國際貿易(上海)有限公司淨值 60% 為限。

註 5：係董事會通過之資金貸與金額。

註 6：相關交易已於合併報告中沖銷。

註 7：2，為短期融通資金。

昱捷股份有限公司  
 為他人背書保證  
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註 1)											
0	昱捷股份有 限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	\$ 114,505	\$ 68,933	\$ 68,933	\$ -		18.06%	\$ 190,842	Y	N	N	

註 1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 50%；對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30%為限。



昱捷股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國 104 年 12 月 31 日

附件三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

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				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
昱捷股份有限公司	Green Breeze Plant Corporation 等	無	以成本衡量 之金融資產- 非流動	略	\$ 6,251	略	略	

昱捷股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(付)票據、帳款之比率
昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	銷貨	\$107,861	15.08	月結 60 天	無重大差異	月結 30-120 天	\$4,151	3.34	

昱捷股份有限公司  
 母公司與子公司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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	母公司對孫公司	銷貨	\$ 107,861	月結 60 天	15.08%
				應收帳款	4,151	月結 60 天	0.66%
0	昱捷股份有限公司	昱准國際貿易(上海)有限公司	母公司對孫公司	銷貨	2,536	月結 90 天	0.35%
				應收帳款	1,075	月結 90 天	0.17%

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。

昱捷股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
昱捷股份有限公司	Sentronic Investments Limited	英屬維京群島	一般投資業務	49,238	49,238	1,500,000	100.00	78,927	3,877	3,877	子公司
昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	55,000	-	5,500,000	55.00	48,939	( 11,279)	( 11,279)	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香港	電子零組件銷售	30,619	30,619	7,730,000	100.00	33,153	159	159	孫公司

昱捷股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益(註)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
昱准國際貿易 (上海)有限公司	國際貿易	\$ 36,108	透過第三地區現 有公司再投資大 陸公司	\$ 36,108	\$ -	\$ -	\$ 36,108	3,777	100.00	\$ 3,777	\$ 44,836	\$ -	
世沛(上海)科技 有限公司	國際貿易	19,695	透過第三地區現 有公司再投資大 陸公司	\$ -	19,695	-	19,695	- 2,543	100.00	- 2,543	16,656	-	
東莞世沛金屬表 面處理有限公司	金屬表面處理加 工及銷售	5,055	透過第三地區現 有公司再投資大 陸公司	\$ -	-	-	-	- 1,222	100.00	- 1,222	3,832	-	

註 1：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 2：昱翰科技(深圳)有限公司已於 102 年度清算完成，自台灣匯出累積投資金額\$8,482 尚未匯回。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
昱捷股份有限公 司	\$ 64,273	\$ 68,508	\$ 229,010

昱捷股份有限公司  
直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附件八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

交易對象	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 2,536	0.35%	-	-	\$ 1,075	0.87%	-	-	-	-	-	-	-
STH International (HK) Limited	107,861	15.08%	-	-	4,151	3.34%	-	-	-	-	-	-	-

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，應列明其對本公司財務之影響：無此狀況

#### 七、固定資產折舊之方法及年限

- (一)固定資產以成本減累計折舊計價，固定資產之修理或維護等支出於發生時列為當其費用，重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。
- (二)折舊採直線法依下列耐用年限計提：機器設備 3 年、辦公設備 3 年、租賃改良 3 年及其他設備 4-6 年。

#### 八、資產減損狀況

本公司資產減損之處理係遵循財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及第 35 號「資產減損之會計處理準則」辦理。

104 年度：並無資產減損之情形。

#### 九、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

##### (一)備抵呆帳

1. 個別判定：若有客觀證據顯示該客戶款項已減損時，應評估可收回金額並提列減損(呆帳)損失。
2. 群組判定：無減損客觀證據之應收帳款，以組合方式評估減損。
  - (1)本公司應收帳款融資係約定為無追索權，即本公司無須承擔 AR 無法收回之風險，該部分 AR 風險認定為零，故列入「無減損風險群組」。
  - (2)除「有客觀證據顯示已減損之應收款項」及「無減損風險群組」外之應收款項皆列入「無客觀證據之群組」，以歷史發生率評估其減損金額。
3. 所謂有明顯證據該客戶款項已減損，通常包括以下資訊：
  - (1)債務人發生顯著財務困難；
  - (2)債務人已發生違約情事，例如支付利息及清償本金發生違約或逾期；
  - (3)本公司因經濟或法律因素考量，對發生財務困難之債務人讓步；
  - (4)債務人很可能倒閉或進行財務重整。

##### (二)備抵存貨跌價損失準備

1. 存貨之計算採加權平均法。期末係按成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。
2. 存貨呆滯提列政策：

貨齡	提列比率
90 天以下	0%
90 天-180 天	5%
180 天-270 天	25%
270 天-360 天	50%
360 天以上	100%

## 十、金融商品評價

### (一)採權益法評價之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價。

### (二)以成本法衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (三)備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。



## 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：

#### 1. 財務狀況比較分析表：

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		563,617	590,990	27,373	4.86
基金及投資		6,251	6,251	0	0
固定資產		8,126	17,557	9,431	116.06
其他資產		10,241	16,853	6,612	64.56
資產總額		588,235	631,651	43,416	7.38
流動負債		159,705	199,823	40,118	25.12
其他負債		8,607	10,103	1,496	17.38
負債總額		168,312	209,926	41,614	24.72
股本		315,679	315,679	0	0
保留盈餘		100,605	56,311	(44,294)	(44.03)
股東權益其他調整項目		3,639	4,619	980	26.93
歸屬於母公司業主之權益合計		419,923	381,684	(38,239)	(9.11)
非控制權益		0	40,041	40,041	0
股東權益總額		419,923	421,725	1,802	0.43

#### 重大變動項目說明：

1. 流動資產：主係本期其他應收款增加所致。
2. 固定資產：主係本期海外子公司購置廠房設備所致。
3. 其他資產：主係本期遞延所得稅資產增加所致。
4. 流動負債：主係本期之短期借款增加所致。

2. 影響：上述變動對公司財務、業務並無重大之影響。

3. 未來因應計畫：不適用。

## 二、財務績效：

### 1. 財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

年度 項目	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	856,516	715,290	(141,226)	(16.49)
營業成本	(666,925)	(605,839)	(61,086)	(9.16)
營業毛利	189,591	109,451	(80,140)	(42.27)
營業費用	(105,085)	(103,092)	(1,993)	(1.90)
營業利益(損失)	84,506	6,359	(78,147)	(92.48)
營業外收入及支出	9,595	4,256	(5,339)	(55.64)
繼續營業部門稅前淨利(損)	94,101	10,615	(83,486)	(88.72)
所得稅費用	(7,697)	(6,102)	(1,595)	(20.72)
繼續營業部門稅後淨利(損)	86,404	4,513	(81,891)	(94.78)
重大變動項目說明：				
1. 營業收入及營業成本減少：主係本期 IC 類產品銷貨減少，致營業收入下滑且成本亦伴隨下滑所致。				
2. 營業毛利及營業利益減少：主係本期毛利率下滑且整體營收下降所致。				
3. 營業外收入減少：主係本期外幣兌換利益減少所致。				

2. 預期銷售數量與其依據：本公司預計 105 年度需求將呈持平或小幅成長，故預估銷售量亦得以小幅持續成長。

3. 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。

4. 未來因應計畫：不適用。

## 三、現金流量：

### 1. 最近年度現金流量變動分析說明：

年度 項目	103 年度	104 年度	增減比率%
現金流量比率%	71.01	27.01	-61.96
現金流量允當比率%	265.49	459.08	72.92
現金再投資比率%	22.26	1.47	-93.40
增減比率變動分析說明：			
1. 現金流量比率、現金再投資比率下降：主係本期營業活動之淨現金流入較上期減少所致。			
2. 現金流量允當比率：主係本期營業活動為淨現金流入，且最近五年度營業活動之淨現金流量累計數亦較上期增加所致。			

2. 預計現金不足額之改善計畫：銀行融資或資本市場募集資金。

3. 未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	全年度自營 業活動淨現 金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
256,406	(30,000)	(24,000)	202,406	-	-
1. 105 年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係 105 年度因應公司營運需求預計產生之現金流出。 (2) 投資及籌資活動：主係預計 105 年度增加存出保證金所致。 2. 現金不足額之補救措施：不適用。					

四、一〇四年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、一〇四年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 轉投資政策：本公司係電子零組件專業通路商，考量整合海外市場及發揮代理產品線之最大綜效，以就近服務客戶，並持續加強提供高附加價值之服務。

2. 獲利虧損原因及改善計畫

104 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

轉投資公司	帳面 金額	104 年度 盈(虧)情形	原因	改善計畫
Sentronic Investments Limited	78,927	3,877	受全球景氣影響，致使 營收狀況回升。	本公司持續輔導子公 司，以加速子公司達 成整體獲利目標。
三昱技研股 份有限公司	88,980	(11,279)	104 年尚屬營運初期及 擴廠階段，故其營收狀 況尚未完整到位。	

註：三昱技研股份有限公司為昱捷股份有限公司直接持股 55% 之子公司。

3. 未來一年投資計畫：無。

六、一〇四年度及截至年報刊印日止風險事項評估

(一) 利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施：

本公司目前銀行借款皆因開狀或進貨借款所產生之短期借款，期間從 90~180 天，因期間短、借還款作業頻繁，故適用之利率隨市場利率之波動亦具機動性，利率之變動對本公司之直接影響不大。

2. 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施：

本公司進、銷貨時，主要係採收、付同一幣別原則，自然規避主要幣別之匯率風險，故匯率之變動對公司營收獲利之影響有限。本公司為規避匯率風險，除了自行分析研判匯率走勢外，並參考由往來專業機構定時傳送之專業資料，以研

判匯率趨勢，作為靈活調整外匯部位之依據。

3. 通貨膨脹對公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施：

本公司為通路商，市場價格機能較具彈性，受通貨膨脹之影響較小，另本公司亦隨時掌握上游商品之價格變化，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行。
2. 資金貸與及背書保證作業均依「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」審慎控管。
3. 本公司並無從事衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為專業半導體零組件通路商，相關研發工作皆為符合客戶之需求及掌握關鍵技術發展，相關之說明請參閱本年報「伍、營運概況，一、業務內容，3. 技術及研發概況之說明」。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

為因應全球化時代之來臨，財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）近年來陸續參酌國際會計準則（International Financial Reporting Standards，簡稱 IFRS）研修相關財務會計準則公報，惟邇來國際會計準則已成為全球資本市場之單一準則，直接採用（adoption）國際會計準則亦成為國際資本市場之趨勢，為加強國內企業及國際企業間財務報告之比較性，提升我國資本市場之國際競爭力並吸引外資投資國內資本市場，同時降低國內企業赴海外籌資之成本，本公司已於 2013 年正式依國際會計準則編製財務報告。公司本著穩健經營的原則，在法規和公報的明確修訂與實行下，各項稅務和會計相關處理有了更清楚的參考依據，對本公司而言並無明顯和立即之不良影響，就公司在經營上並不會和新法有任何抵觸，並且最近年度國內外重要政策及法律變動，對本公司財務業務並無重大不利之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來在消費性電子產品的整合運用及網際網路盛行的帶動下，客戶對於電子零組件需求相對增加，對於本公司業務推廣能產生正面之成效。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

## 1. 進貨

本公司最近年度進貨主要來自於Synaptics、APEC及Renesas，合計之總金額104及103年度分別為426,753仟元及279,918仟元，佔該年度進貨金額比例分別為75%及44%，係由於市場供需及行業特性等合理原因使然。且由於本公司所代理之Renesas半導體產品種類繁多，應用領域廣泛，故本公司雖與同業公司皆有進貨來源集中之情形，惟由於產品種類較多，涵蓋領域廣泛，故受單一產業景氣變動之影響相對較低，再加上由於本公司歷年來經營績效良好，長期以來已與Renesas建立良好之合作夥伴默契，對於鞏固Renesas代理權之經營亦有相當之助益，且雙方並定期簽訂代理契約以保障彼此之權利義務，故應無供貨來源不穩定之虞。

## 2. 銷貨

本公司代理產品種類繁多，所銷售產品多為因應市場需求變化及客戶需求而有所調整。就最近二年度主要客戶佔各年度銷貨淨額之比例觀之，並無集中於特定客戶之情形，另由於本公司產品種類眾多，應用領域涵蓋資訊、通訊及消費性等主要電子產業，且主要客戶多為國內知名公司，與本公司已合作多年且關係密切，除因客戶組織結構調整而對其採購金額有所改變外，尚無其他重大改變，故應不致發生銷貨過度集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其它重要事項：無。

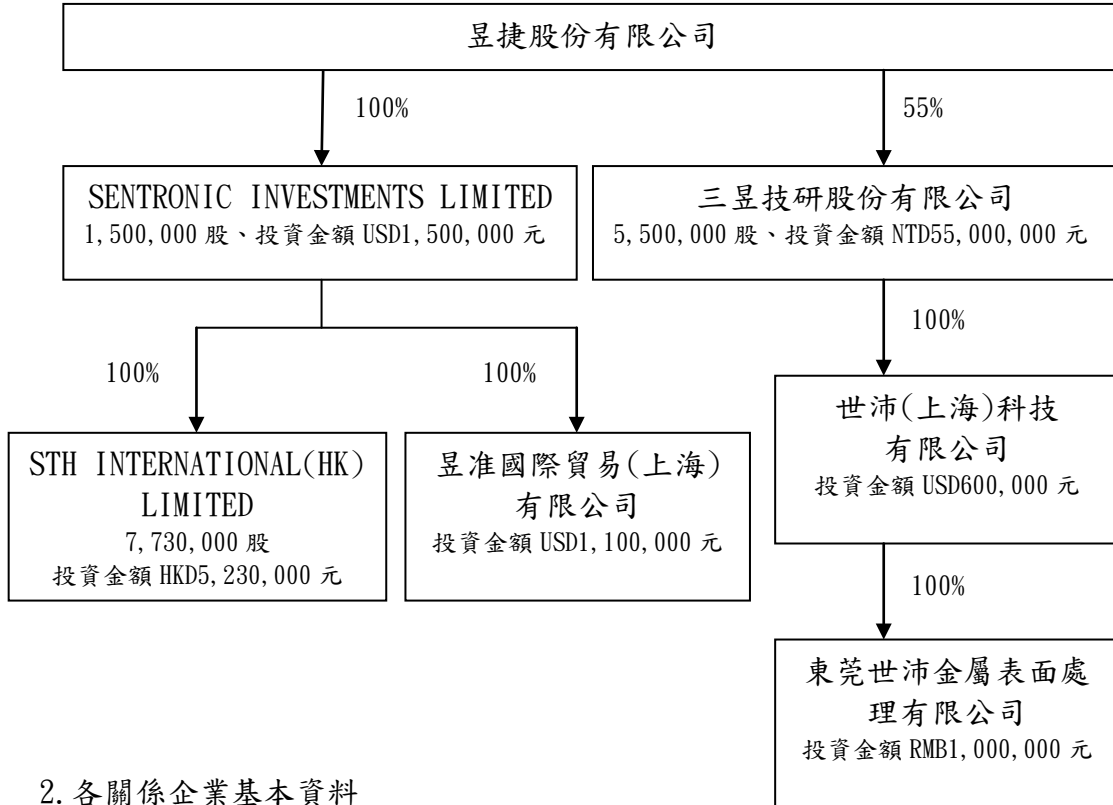
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)最近年度關係企業合併營業報告書：

##### 1. 關係企業組織圖

104 年 12 月 31 日



##### 2. 各關係企業基本資料

104 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
			幣別	金額	
SENRONIC INVESTMENTS LIMITED	91.01.09	P. O. Box957, offshore Incorporation Center, Road Town, Tortola, British Virgin Island	USD	1,500,000	一般投資業務
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	85.11.06	20F, Sunning Plaza 10 Hysan Avenue Causeway Bay, , Hong Kong	HKD	7,730,000	電子零組件銷售
昱准國際貿易(上海)有限公司	92.04.14	上海市浦東南路 855 號 29 樓 C 座	USD	1,100,000	國際貿易
三昱技研(股)公司	104.04.02	臺北市內湖區瑞光路 407 號 3 樓	NTD	100,000,000	電子零組件製造業
世沛(上海)科技有限公司	104.06.26	中国(上海)自由貿易试验区英伦路 38 号一层 128 室	USD	600,000	國際貿易
東莞世沛金屬表面處理有限公司	104.09.08	东莞市麻涌镇麻三村豪丰电镀、专业印染基地; 东莞市瑞源五金有限公司厂房 A 栋第一层	RMB	1,000,000	金屬表面處理加工及銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相關股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及分工情形

(1) 整體關係企業經營業務主要包括電子零組件代理銷售、電子零組件製造及投資控股。

(2) 各關係企業間分工情形說明如下：

SENTRONIC INVESTMENTS LIMITED 為控股公司，STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED、昱准國際貿易(上海)有限公司主要為從事香港及大陸地區之電子零組件代理及銷售；三昱技研(股)公司為台灣地區從事電子零組件製造業，並投資世沛(上海)科技有限公司及東莞世沛金屬表面處理有限公司，以開拓中國地區之金屬表面處理加工相關業務。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
SENTRONIC INVESTMENTS LIMITED	董事	昱捷(股)法人代表：蔡棟國	1,500,000	100%
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	董事	蔡棟國	-	-
	董事	陳多明	-	-
	董事	石幸兒	-	-
昱准國際貿易(上海)有限公司	董事	蔡棟國	-	-
	董事	陳多明	-	-
	董事	林志軒	-	-
三昱技研(股)公司	董事	昱捷(股)法人代表：蔡棟國、陳多明	55,000,000	55%
	董事	日商三井化學株式會社法人代表：清野允中、米津大志	45,000,000	45%
	監察人	呂瑞琪	-	-
世沛(上海)科技有限公司	董事	陳多明	-	-
東莞世沛金屬表面處理有限公司	董事	陳多明	-	-

6. 各關係企業之財務狀況及營運結果：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

企業名稱 (註)	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 (損)益	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (損失)(元)
SENTRONIC INVESTMENTS LIMITED	49,238	78,927	0	78,927	0	(59)	3,877	2.58
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	30,619	39,118	5,966	33,153	113,682	554	159	0.02
昱准國際貿易(上海) 有限公司	36,108	48,929	4,093	44,836	75,348	3,221	3,777	-
三昱技研股份有限公 司	100,000	99,436	10,456	88,980	7,086	(8,916)	(11,279)	(2.05)
世沛(上海)科技有限 公司	19,695	26,775	10,120	16,656	0	(1,342)	(2,543)	-
東莞世沛金屬表面處 理有限公司	5,055	4,270	438	3,832	0	(1,223)	(1,222)	-

註1：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

註2：相關匯率如下：

幣別	104.12.31	104年平均
美元	32.8250	31.7390
港幣	4.2350	4.0936
人民幣	5.0550	5.0507

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請參閱本公司104年度合併財務報告聲明書之說明，因應納入關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且應揭露之資訊均已於母子公司合併財務報表中揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券執行情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、證券交易法第三十六條第二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。



昱捷股份有限公司



董事長：蔡棟國

