

SENTRONIC

股票代碼：3232

# 昱捷股份有限公司

SENTRONIC INTERNATIONAL CORP.

一〇八年度

年 報

刊印日期：中華民國 109 年 6 月 1 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：葉瑞炫  
職 稱：副總經理  
電 話：(02)8797-5025  
電子郵件信箱：microyeh@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：新北市汐止區新台五路一段 93 號 25 樓之 6  
電 話：(02)8797-5025(總機)  
工廠地址：新北市汐止區新台五路一段 93 號 25 樓之 6  
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：梁益彰、王方瑜  
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.....	18
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
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.....	35
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.....	35
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.....	36
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.....	37
肆、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權證辦理情形.....	42
六、限制員工權利新股辦理情形.....	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
八、資金運用計畫執行情形.....	42
伍、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	49
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	56

	頁次
陸、財務概況.....	57
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	61
三、監察人審查報告書.....	64
四、最近年度財務報告.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	122
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.....	178
七、固定資產折舊之方法及年限.....	178
八、資產減損狀況.....	178
九、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	178
十、金融商品評價.....	179
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	180
一、最近二年度財務狀況檢討分析.....	180
二、最近二年度財務績效檢討分析.....	181
三、最近年度及未來一年度現金流動性分析.....	181
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	182
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.....	182
六、風險事項分析評估.....	183
七、其他重要事項.....	185
捌、特別記載事項.....	186
一、關係企業相關資料.....	186
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	189
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.....	189
四、其他必要補充說明事項.....	189
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.....	189

## 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。回顧一〇八年的營業概況，在此向股東作一個簡短的說明。一〇八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所衍生的功能為目標，至於車用電子、互聯網等相關電子產品在規格及功能上亦不斷求新求變、刺激市場的需求。一〇九年度開始，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，將會持續尋求新的產品、新的領域，以開拓公司營收成長為目標。

一、108 年度營業結果：

1. 營運計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	107 年度 (查核數)	108 年度 (查核數)	增(減)金額	變動%
營業收入	1,623,992	1,046,501	(577,491)	(35.56)
營業成本	(1,475,553)	(928,999)	(546,554)	(37.04)
營業毛利	148,439	117,502	(30,937)	(20.84)
營業費用	(120,592)	(99,012)	(21,580)	(17.90)
營業淨(損)益	27,847	18,490	(9,357)	(33.60)
營業外收入及支出	4,874	1,756	(3,118)	(63.97)
稅前淨(損)益	32,721	20,246	(12,475)	(38.13)

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

年度		107 年度	108 年度	
項目				
財務結構(%)	負債佔資產比率	49.94	41.68	
	長期資金佔固定資產比率	2053.19	340.31	
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	3.36	1.46	
	股東權益報酬率(%)	5.53	2.06	
	估實收資本比率(%)	營業利益	7.62	5.06
		稅前利益	8.95	5.54
	純益率(%)	1.45	0.96	
	每股盈餘(元)(追溯後)	0.55	0.30	

說明：

- (1) 負債佔資產比率下降，主係本期短期借款減少所致。
- (2) 主係本期購置土地及建物，使長期資金佔固定資產比率減少。
- (3) 本期因營業利益及稅後淨利下降，故本期各項獲利能力比率皆相對減少。
- (4) 本公司 108 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為導向，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/SOC) 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並進入量產階段，並結合 3rd-Party 的技術能量，開發出整合方案。

##### B. 液晶驅動 Touch Panel 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，液晶驅動 IC 將朝著功能整合方向發展，也有著更複雜的設定，還需複雜的演算法計算觸控指令，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. 電源管理 Power IC：

電源管理元件的選擇和應用本身的電源輸入和輸出條件是高度關聯的。設計者必須基於這些特定的應用需求，來挑選最適當的電源管理元件。本公司提供全面的 IC 解決方案，為客戶量身打造，解決電源管理設計所面臨的各種挑戰，應用範圍包括桌上型電腦主機板、手機、數位相機、網通設備、背光面板、筆記型電腦、LED 照明，和許多工業及車用應用。

#### (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) 予客戶外，並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：針對汽車電子應用控制提供評估板及整合方案。IoT 物聯網部分則提供 Turn-Key 開發板，以利客戶進行快速開發，並提升公司競爭力。

## 二、109 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 109 年度預計銷售情形如下： 單位：KPCS

產品	109 年度預計銷售量
分散式元件	276,622
液晶驅動 IC	12,240
微處理器	2,510
金屬表面處理	1,878
其他	1,892
合計	295,142

(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，積極佈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. 拓展汽車電子化的相關應用，並開創未來新契機。
5. 代理銷售碳纖維複合材料，並積極推廣至相關應用產業，裨益增進公司營收。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

自 COVID-19(新冠肺炎)爆發以來，歐美、中國大陸市場需求發生變化，許多傳產企業也陷入衰退。然據財政部海關統計，109 年 1~4 月台灣電子零組件出口大增 21.1%，顯然未受到疫情波及。台灣 4 月電子零組件出口突破 100 億美元，較 108 年同期增加 19.7 億美元，成長幅度為 24.3%；資通與視聽產品出口也是兩位數成長，達 34.7 億美元，較 108 年同期增加 4 億美元，成長 12.9%。從海關發布的出口統計來看，雖然 109 年 4 月傳統產業出口一片哀號，但電子相關產品出口卻欣欣向榮。包括積體電路(IC)成長 26.7%、被動元件(電容及電阻器)成長 19.0%、印刷電路板(PCB)成長 7.5%、電腦零組件成長 27.7%、電腦及其附屬單元成長 21.8%、交換器及路由器成長 38.5%。

相對於傳產出口衰退，電子零組件、資通訊產品因 5G 陸續開台、遠距商機、電子商務、雲端運算晶片代工與伺服器需求熱絡，及網通、伺服器為避開中美貿易戰而回台灣生

產等綜合因素，使電子相關產品的出口在疫情籠罩下仍能持續成長。展望未來，財政部認為 5G 通訊、高效能運算、人工智慧(AI)科技應用穩定推展，遠端辦公、教育、娛樂、電商等宅經濟商機升溫，加上台灣半導體有高階製程優勢，以及台商回台投資擴廠之趨勢延續，有助出口成長。

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 蔡棟國



會計主管 唐依菁



## 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> </ul>

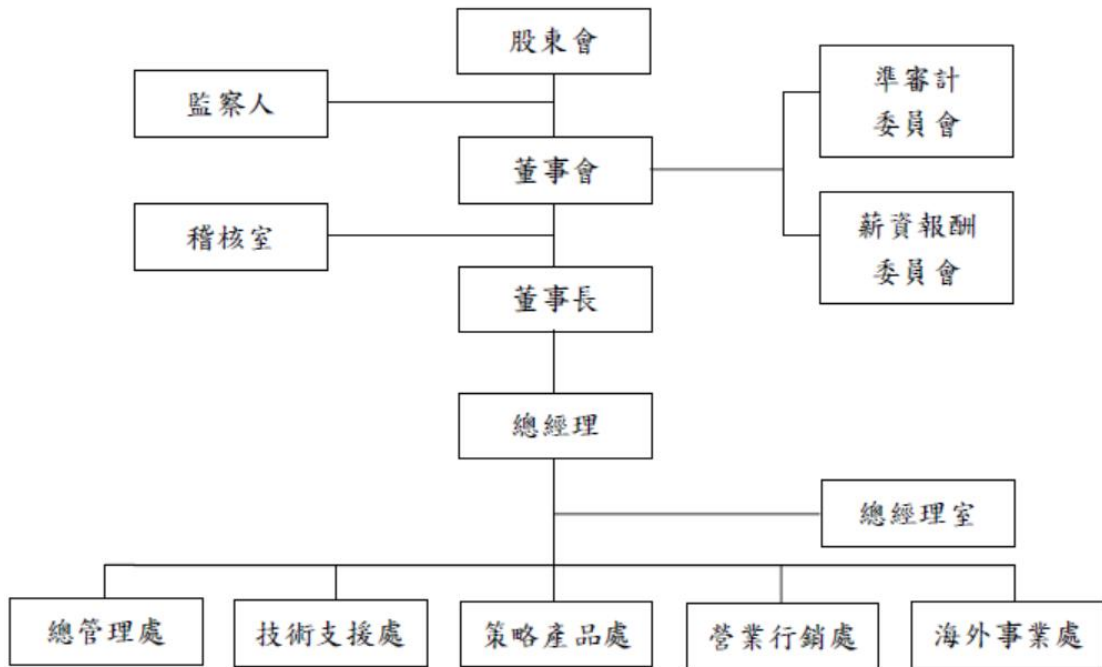
日期	記事
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>十一月一日於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。</li> <li>員工認股權轉換 1,347 仟元，資本總額達 290,138 仟元。</li> </ul>
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>員工認股權轉換 130 仟元，資本總額達 290,268 仟元。</li> <li>取得晶彩光電產品之代理權。</li> <li>取得精采電子產品之代理權。</li> <li>辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 15,818 仟元，資本總額達 306,086 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>取得鴻酉精密之產品代理權。</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 年台灣地區大型企業排名第 1160 名。</li> <li>• 本公司及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權認購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>
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 中華徵信所統計 105 年台灣地區大型企業排名第 1374 名。</li> </ul>
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 天下雜誌統計 106 年度服務業排名第 637 名。</li> <li>• 中華徵信所統計 106 年台灣地區大型企業排名第 2323 名。</li> <li>• 取得 Synaptics 台灣區行動通訊產品台灣區總代理商。</li> </ul>
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 中華徵信所統計 107 年台灣地區大型企業排名第 1811 名，其中服務業排名為第 699 名。</li> </ul>
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得 IDEMIA FRANCE S. A. S. 以及 SMART PACKAGING SOLUTIONS S. A. S 產品之代理權。</li> <li>• 取得 WILL SEMICONDUCTOR LIMITED 產品之代理權。</li> <li>• 中華徵信所統計 108 年台灣地區大型企業排名第 2397 名，其中服務業排名為第 955 名。</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

109年4月20日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以二親等內其他主管、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(註2)	中華民國	蔡棟國	男	107/6/20	三年	89/10/17	3,935,666	12.47	4,436,121	12.13	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	日環股份有限公司董事長 昱捷股份有限公司執行董事 昱捷(股)公司所屬子公司： *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	無	無	無
董事	中華民國	石幸兒	男	107/6/20	三年	89/10/17	3,671,753	11.63	4,137,004	11.31	406,845	1.11	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	昱捷公司所屬子公 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	男	107/6/20	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	男	107/6/20	三年	95/6/14(註1)	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	男	107/6/20	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 台北商旅慶城(股)公司董事 台北商旅(股)公司 台北商旅慶城(股)公司 法人董事之代表人	無	無	無
監察人	中華民國	吳綉鴛	女	107/6/20	三年	98/6/16	361,091	1.14	406,845	1.11	4,137,004	11.31	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	男	107/6/20	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	男	107/6/20	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

註 1：蔡有智於 95/6/14 初次選任為董事，並於 104/6/25 首次擔任獨立董事。

註 2：本公司董事長蔡棟國因業務需要兼任總經理一職，故本公司另有設置多於法令規定之獨立董事席次，並有過半數董事未兼任員工或經理人。

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：

109年4月20日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形												兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
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

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月20日；單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理 (註)	中華民國	蔡棟國	男	106.08	4,436,121	12.13	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	日環股份有限公司董事長 昱捷股份有限公司執行董事 昱捷(股)公司所屬子公司： *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	無	無	無
副總經理	中華民國	葉瑞炫	男	94.10	50,000	0.14	0	0	0	0	龍華工專電子工程科 威倫電子(股)公司	*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)科技有限公司董事 *東莞世沛金屬表面處理有限公司董事	無	無	無
財務主管	中華民國	歐秀美	女	94.10	20,000	0.05	0	0	0	0	崇右企專國貿科 東興紡織	無	無	無	無
會計主管	中華民國	唐依菁	女	107.11	0	0	0	0	0	0	台北大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所 福懋興業股份有限公司 技嘉科技股份有限公司	無	無	無	無

註：本公司董事長蔡棟國因業務需要兼任總經理一職，故本公司另有設置多於法令規定之獨立董事席次，並有過半數董事未兼任員工或經理人。

(三)108 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金		
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事長	蔡棟國	3,366	3,366	0	0	67	67	25	25	31.27	31.27	128	128	0	0	0	0	0	0	0	0	32.43	32.43	無
董事	石幸兒	0	0	0	0	67	67	25	25	0.83	0.83	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83	0.83	無
獨立董事	吳張凱	0	0	0	0	67	67	40	40	0.97	0.97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.97	0.97	無
獨立董事	蔡有智	0	0	0	0	67	67	37	37	0.94	0.94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.94	0.94	無
獨立董事	吳宗岳	0	0	0	0	67	67	37	37	0.94	0.94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.94	0.94	無

備註：本公司給付獨立董事酬金之標準或結構，係以本公司之董事會績效評估辦法作為評核之依循，並參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦考量個人對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	石幸兒、吳張凱、蔡有智、吳宗岳	石幸兒、吳張凱、蔡有智、吳宗岳	石幸兒、吳張凱、蔡有智、吳宗岳	石幸兒、吳張凱、蔡有智、吳宗岳
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	蔡棟國	蔡棟國	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	蔡棟國	蔡棟國
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

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 或母公司酬金
		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	67	67	25	25	0.83	0.83	無
監察人	李旺水	0	0	67	67	23	23	0.81	0.81	無
監察人	陳正郎	0	0	67	67	25	25	0.83	0.83	無

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 1,000,000 元	吳綉鴛、李旺水、陳正郎	吳綉鴛、李旺水、陳正郎
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

### 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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理(註)	蔡棟國	-	-	-	-	128	128	-	-	-	-	1.16	1.16	無
副總經理	葉瑞炫	2,047	2,047	-	-	381	381	-	-	-	-	21.96	21.96	無

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 1,000,000 元	蔡棟國	蔡棟國
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	葉瑞炫	葉瑞炫
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年4月20日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	蔡棟國	0	70	70	0.63
	營業處協理	葉瑞炫				
	財務主管	歐秀美				
	會計主管	唐依菁				

註：尚未分派經理人之員工酬勞，上列金額僅為108年度預估數。

#### 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；%

職稱	108年度				107年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	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	3,865	34.95	3,865	34.95	4,024	21.42	4,024	21.42
監察人	274	2.48	274	2.48	363	1.93	363	1.93
總經理及副總經理	2,556	23.11	2,556	23.11	3,033	16.14	3,033	16.14
合計	6,695	60.54	6,695	60.54	7,420	39.49	7,420	39.49

註：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

##### (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第十八條之規定，本公司年度如有獲利，得不高於3%為董監事酬勞，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，係以本公司之董事會績效評估辦法作為評核之依循，並參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦考量個人對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度及當年度截至年報刊印日止董事會開會 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	7	0	100	
獨立董事	吳宗岳	7	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	董事會 /期別	議案內容	證交法 14-3 所列 事項	獨立 董事 意見	公司對獨立 董事意見處 理	決議結果
108/08/12	第七屆 第八次	本公司簽訂不動產買賣 契約書。	V	無	不適用	全體出席董事決議照案通 過。
108/08/12	第七屆 第八次	本公司對孫公司 <u>昱淮國 際貿易(上海)有限公司</u> 資金貸與事宜。	V	無	不適用	全體出席董事決議照案通 過。
109/03/20	第七屆 第十一次	公司章程修訂案。	V	無	不適用	全體出席董事決議照案通 過。

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

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、董事會評鑑執行情形：本公司 108 年度尚未實施董事會績效評估，並預計於 109 年度起辦理董事會評鑑如下。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.1.1-109.12.31	董事會績效評估	董事會內部自評	「董事會考核自評問卷」之衡量項目，函括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等

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

1. 董事進修：為加強董事會職能，鼓勵董事進修，於 108 年度安排董事外部專業機構受訓，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：

最近年度及當年度截至年報刊印日止董事會開會7次，監察人列席情形如下：

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
監察人	吳綉鴛	7	0	100	
監察人	李旺水	6	0	86	
監察人	陳正郎	7	0	100	

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		本公司已於106年3月28日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並依法於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	無差異情形。
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「重大資訊處理作業程序」，以利執行重大資訊通報及揭露，並於「防範內線交易管理作業」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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一) 本公司於106年3月28日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之選任係遵照公司章程之規定，並評估各候選人之學經歷資格，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性，並依法揭露於公司網站及公開資訊觀測站。  本公司第七屆5位董事成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理，且具有產業知識，得以健全本公司董事會結構。此外，本公司具員工身分之董事占比20%，獨立董事占比60%，1位獨立董事任期年資在9年以上，2位獨立董事任期年資在4~5年，個別董事落實董事會成員多元化之情形，請詳註1 (二) 本公司依據「公司治理實務守則」之規定，設置獨立董事、監察人及薪資報酬委員會等各類功能性委員會。 (三) 本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於109年3月20日董事會議決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。於109年度起，每年年度結束時分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。每三年得由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次公司董事會績效評估執行情況，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 本公司董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，相關評估係依據簽證會計師所屬會計師事務所出具之「獨立性聲明書」，本公司會計師獨立性評估標準，請詳註2。	無差異情形。

<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>本公司係由財會部主管為公司治理專責單位，其主要職責為提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。</p> <p>108 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排進修計畫。</li> <li>2. 協助董事會及股東會議事程序。</li> <li>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</li> <li>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記等事務。</li> </ol>	無差異情形。													
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	V		<p>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。</p>	無差異情形。													
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V		<p>委任福邦證券股份有限公司代辦股東會事務。</p>	無差異情形。													
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V V V		<p>(一)~(二)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。</p> <p>(三)本公司依照證券交易法第 36 條規定之期限內公告並申報年度財務報告第一、二、三季財務報告(45 天內)與各月份營運情形(每月 10 日前)。且 108 年度財務報表已於 109 年 3 月 20 日公告並申報，暫無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。</p>	無差異情形。													
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	V		<p>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，108 年度進修課程如下：</p> <table border="1" data-bbox="671 1861 1305 2018"> <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>108.12.17</td> <td>人工智能的原理與應用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>108.12.17</td> <td>免稅天堂及台商資</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數	董事長	蔡棟國	108.12.17	人工智能的原理與應用	3	108.12.17	免稅天堂及台商資	3	無差異情形。
職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數													
董事長	蔡棟國	108.12.17	人工智能的原理與應用	3													
		108.12.17	免稅天堂及台商資	3													

					金回台之稅務議題與實務解析						
			董事	石幸兒	108.12.17	人工智能的原理與應用	3				
					108.12.17	免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3				
			獨立董事	吳張凱	108.12.17	人工智能的原理與應用	3				
					108.12.17	免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3				
			獨立董事	蔡有智	108.12.17	人工智能的原理與應用	3				
					108.12.17	免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3				
			獨立董事	吳宗岳	108.12.17	人工智能的原理與應用	3				
					108.12.17	免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3				
			監察人	吳綉鴛	108.12.17	人工智能的原理與應用	3				
					108.12.17	免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3				
			監察人	李旺水	108.12.17	人工智能的原理與應用	3				
					108.12.17	免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3				
			監察人	陳正郎	108.12.17	人工智能的原理與應用	3				
					108.12.17	免稅天堂及台商資金回台之稅務議題與實務解析	3				
						<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>					
			九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V		本公司業於公司網站加強揭露相關資訊，已符合公司治理之規範。其他本公司尚未改善之事項，將視公司之規劃逐步改善與落實。					無差異情形。

註 1：個別董事落實董事會成員多元化之情形：

職稱	董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
董事長	蔡棟國	男	V	V	V	
董事	石幸兒	男	V	V	V	
獨立董事	吳張凱	男	V	V	V	V
獨立董事	蔡有智	男	V	V	V	
獨立董事	吳宗岳	男	V	V	V	

註 2：會計師獨立性評估標準

評估項目	108 年度 評估結果	是否符合 獨立性
一、委任會計師並無與本公司有直接或間接財務利益關係。	是	是
二、委任會計師並無與本公司或與本公司董監事有融資或保證行為。	是	是
三、委任會計師並無基於考量客戶流失之可能性而影響查核工作。	是	是
四、委任會計師並無與本公司有密切之商業關係或潛在僱用關係。	是	是
五、委任會計師並無與查核案件有關之或有公費。	是	是
六、審計服務小組成員目前或最近兩年內並無於本公司擔任董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是	是
七、委任之會計師事務所對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件的重要項目。	是	是
八、委任會計師並未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	是	是
九、委任會計師並未擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	是	是
十、委任會計師未與本公司董監事、經理人或對審計服務有重大影響職務之人員有親屬關係。	是	是

(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：

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數	備 註	
		商 務、 法 官、 檢 察 官、 法 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 法 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 及 技 術 人 員	具 有 商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	吳張凱		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蔡有智		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	吳宗岳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 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. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會計3人。

(2)本屆委員會任期：民國107年6月27日至110年6月19日；最近年度及當年度截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	吳張凱	3	0	100	召集人
獨立董事	蔡有智	3	0	100	委員
獨立董事	吳宗岳	3	0	100	委員

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：

會議日期	議案內容	委員意見	公司對委員意見處理	決議結果
108/03/20	擬訂本公司 107 年度董監酬勞及員工酬勞數額。	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
108/12/17	1. 擬訂本公司董事長 109 年度薪資報酬。 2. 擬訂本公司經理人 109 年度月薪資及變動薪資。	無	不適用	全體出席委員決議照案通過
109/03/20	擬訂本公司 108 年度董監酬勞及員工酬勞數額。	無	不適用	全體出席委員決議照案通過

(五)履行社會責任執行情形：

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)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	本公司雖未訂定企相關風險管理政策，惟本公司各部門不定時提出重大性議題，進行風險評估、討論，並提出相對應之策略。	無差異情形。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	目前無專職單位，暫由財會部兼任推動。	無差異情形。
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司各據點設有因應當地法規制度之措施。</p> <p>(二)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>(三)本公司支持並採用國際金融穩定委員會(FSB)發佈的「氣候相關財務揭露建議書(TCFD)」，並規劃對其架構進行風險性評估。</p> <p>(四)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>	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)	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(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，並尊重國際公認基本勞動人權原則，包含「聯合國世界人權宣言」、「國際人權法典」等國際公認之人權標準，有尊嚴的對待及尊重現職員工及其契約，以致力於保障及提供員工最大之權益和福利。</p> <p>(二)本公司員工起薪高於政府最低基本薪資規定，且每年度進行一次績效考核，並視個人績效貢獻，做為變動獎金、分紅等獎酬之評估依據。</p> <p>(三)本公司為營造安全、健康、舒適、友善的工作環境，除每日維護環境衛生整潔外，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。此外，本公司每年配合大樓進行各項演練、消防安全檢查，並每年實施全體員工健康檢查，以提供員工良好之工作環境。</p> <p>(四)本公司設有員工教育訓練管理辦法，鼓勵員工自我進修以提升工作技能。</p> <p>(五)為配合客戶及廠商之申訴流程之運作，本公司網站設置利害關係人專區，將由權責單位負責處理各項申訴案件。此外，本公司自原廠取得產品之標示，亦無違反相關法規及國際準則規定之情形。</p>	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)	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 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，否則得隨時終止或解約。此外，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，以共同提昇企業社會責任。	無差異情形。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	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。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。				
七、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。				

(六)履行社會責任情形及與公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>		V	<p>(一) 本公司雖未訂定誠信經營政策，惟本公司訂有工作規則，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。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 本公司係遵循公司法、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。</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>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V	V	<p>(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。</p> <p>(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，將評估其風險或停止交易，此外，本公司每年進行例行性稽核，並定期每年向董事會報告。</p> <p>(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。</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			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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		(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。
<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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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	108/08/15	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	Fin Tech趨勢議題	3
會計 經理	唐依菁	108/06/20	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
		108/06/21			
		108/09/04	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	合併財務報表編製實務研 習班	6

(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：109年3月20日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，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108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109年3月20日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

昱捷股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

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. 108 年股東會重要決議內容：

日期	重要議題	執行情形
108.6.18	1. 本公司 107 年度營業報告書、決算表冊等報告案。	無異議照案通過。
	2. 本公司 107 年度盈餘分配案	訂定 108 年 8 月 7 日為分派基準日，並於 108 年 8 月 30 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 0.2 元)
	3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	已於 108 年 7 月 2 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	4. 修訂本公司「背書保證作業程序」案	已於 108 年 7 月 2 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	已於 108 年 7 月 2 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 最近年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

日期	重要決議事項
第七屆 第六次 108.03.20	1. 決議通過本公司 107 年度查核完成階段會計師與治理單位之溝通。 2. 決議通過本公司為全體董事、監查人購買責任保險。 3. 決議通過本公司 108 年股東常會會議召集事宜。 4. 決議通過本公司 108 年度營運計畫書。 5. 決議通過本公司 107 年度內部控制制度聲明書。 6. 決議通過本公司 107 年度個體財務報表及合併財務報表。 7. 決議通過本公司 107 年度董監酬勞及員工酬勞數額。 8. 決議通過本公司 107 年度盈餘分配案。 9. 決議通過本公司原銀行額度續展事宜。 10. 決議通過本公司對孫公司 STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED 背書保證事宜。 11. 決議通過本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 12. 決議通過本公司「背書保證作業程序」案。 13. 決議通過本公司「資金貸與他人作業程序」案。 14. 決議通過本公司「取得或處分資產處理程序」案。 15. 決議通過本公司變更簽證會計師案。
第七屆 第七次	1. 決議通過本公司 108 年第一季合併財務報表。 2. 決議通過本公司 108 年股東常會股東提案權之受理期間業

108.05.08	已結束，尚無符合資格之股東提案。
第七屆 第八次 108.08.12	1. 決議通過本公司 108 年第二季合併財務報表。 2. 決議通過本公司簽訂不動產買賣契約書。 3. 決議通過本公司原銀行額度續展及新增事宜。 4. 決議通過本公司對孫公司昱准國際貿易(上海)有限公司資金貸與事宜。
第七屆 第九次 108.11.12	1. 決議通過本公司 108 年第三季合併財務報表。
第七屆 第十次 108.12.17	1. 決議通過本公司 109 年度預算。 2. 決議通過本公司 109 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 109 年度薪資報酬。 4. 決議通過本公司經理人 109 年度月薪資及變動薪資。 5. 決議通過本公司原銀行額度續展事宜。
第七屆 第十一次 109.03.20	1. 決議通過本公司 108 年度查核完成階段會計師與治理單位之溝通。 2. 決議通過本公司為全體董事、監查人續約責任保險。 3. 決議通過本公司財務報告自行編製報告案。 4. 決議通過本公司 109 年股東常會會議召集事宜。 5. 決議通過本公司 109 年度營運計畫書。 6. 決議通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書。 7. 決議通過本公司 108 年度個體財務報表及合併財務報表。 8. 決議通過本公司 108 年度董監酬勞及員工酬勞數額。 9. 決議通過本公司 108 年度盈餘分配案。 10. 決議通過本公司原銀行額度續展事宜。 11. 決議通過本公司章程修訂案。 12. 決議通過本公司董事會績效評估辦法。
第七屆 第十二次 109.05.11	1. 決議通過本公司 109 年第一季合併財務報表。 2. 決議通過本公司 109 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。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
中國地區 副總經理	王炳新	83/03/17	108/03/17	退休

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	王方瑜	108 年度	無

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費 (註)	合計
1	低於 2,000 仟元			V	
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				

註：108 年度非審計公費金額為\$142 仟元，主係委任簽證案件所產生之額外費用，包含差旅費、報告打字、裝訂、影印等。

(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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。	無此情形

五、截至年報刊印日止更換會計師資訊：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	108 年度		截至 109 年 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼總經理(超過百分之十之股東)	蔡棟國(註)	0	0	0	0

董 事(超過百分之十之股東)	石幸兒	0	0	0	0
獨立董事	吳張凱	0	0	0	0
獨立董事	蔡有智	0	0	0	0
獨立董事	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	陳正郎	0	0	0	0
經理人	葉瑞炫	0	0	0	0
經理人	歐秀美	0	0	0	0
經理人	唐依菁	0	0	0	0

(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、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109年4月20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	4,436,121	12.13	0	0	0	0	蔡里香 蔡佳伶	二親等以 內之親屬	-
石幸兒	4,137,004	11.31	406,845	1.11	0	0	石明軒	二親等以 內之親屬	-
董家榮	2,392,378	6.54	0	0	0	0	-	-	-
陳儷庭	1,597,000	4.37	0	0	0	0	-	-	-
張純穎	1,376,288	3.76	0	0	0	0	-	-	-
蔡鈴瀨	1,045,000	2.86	0	0	0	0	-	-	-
董昌憲	909,386	2.49	0	0	0	0	-	-	-
蔡里香	885,000	2.42	0	0	0	0	蔡棟國	二親等以 內之親屬	-
石明軒	882,637	2.41	0	0	0	0	石幸兒	二親等以 內之親屬	-
蔡佳伶	823,851	2.25	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分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

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：

109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	5,500,000	55%	—	—	5,500,000	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
107.09	10	41,000	410,000	36,568	365,679	現金增資	無	府產業商字第10753246010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」。

109年4月20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	36,567,865	23,432,135	60,000,000	—

(註1)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。

(註2)總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

109年4月20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	外國機構及外國人	合計
人數	0	0	20	8,079	5	8,104
持有股數	0	0	406,250	35,262,612	899,003	36,567,865
持有比率	0.00%	0.00%	1.11%	96.43%	2.46%	100.00%

## (三)股權分散情形

109年4月20日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1至999	6,180	61,363	0.17
1,000至5,000	1,363	3,015,313	8.25
5,001至10,000	249	1,927,031	5.27
10,001至15,000	90	1,132,715	3.10
15,001至20,000	61	1,089,266	2.98
20,001至30,000	56	1,407,190	3.85
30,001至40,000	24	864,546	2.36
40,001至50,000	18	809,700	2.21
50,001至100,000	26	1,885,051	5.16
100,001至200,000	16	2,108,092	5.77
200,001至400,000	7	1,892,446	5.17
400,001至600,000	4	1,890,487	5.17
600,001至800,000	0	0	0.00
800,001至1,000,000	4	3,500,874	9.57
1,000,001以上	6	14,983,791	40.97
合計	8,104	36,567,865	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

109年4月20日；單位：股；%

主要股東名稱\股份	持有股數	持股比例%
蔡棟國	4,436,121	12.13
石幸兒	4,137,004	11.31
董家榮	2,392,378	6.54
陳儷庭	1,597,000	4.37
張純穎	1,376,288	3.76
蔡鈴漣	1,045,000	2.86
董昌憲	909,386	2.49
蔡里香	885,000	2.42
石明軒	882,637	2.41
蔡佳伶	823,851	2.25

(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		107年	108年	截至109年 3月31日
每股市價	最高	34.00	22.80	21.10
	最低	15.85	13.60	11.95
	平均	24.44	17.09	17.00
每股淨值	分配前	12.52	12.62	12.76
	分配後	12.32	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		36,567,865	36,567,865
	每股盈餘	調整前	0.55	0.30
		調整後	0.55	0.30
每股股利	現金股利		0.20	尚未分配
	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)		44.44	56.97
	本利比(註2)		122.20	尚未分配
	現金股利殖利率%(註3)		0.82	尚未分配

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 109 年 3 月 20 日董事會決議 108 年度每股配發現金 0.3 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：

民國 107 年度員工酬勞以及董監事酬勞估列金額分別為 1,202,523 元及 721,514 元。民國 108 年度員工酬勞以及董監事酬勞估列金額分別為 892,506 元及 535,504 元，與股東會決議配發金額一致。本公司倘若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：本公司 109 年 3 月 20 日董事會通過擬議配發員工現金紅利 892,506 元。

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 107 年度實際配發之員工紅利：1,202,523 元。

(2) 本公司 107 年度實際配發之董事及監察人酬勞：721,514 元。

(3) 原董事會通過之擬議配發情形與實際配發情形相同並無差異。

(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	108 年度	百分比(%)
分散式元件	379,266	36.24
液晶驅動 IC	461,045	44.05
微處理器	129,051	12.33
記憶體	14,624	1.40
光電元件	8,558	0.82
金屬表面處理	52,813	5.05
其他	1,144	0.11
合計	1,046,501	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為導向，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/SOC) 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並進入量產階段，並結合 3rd-Party 的技術能量，開發出整合方案。

#### B. 液晶驅動 Touch Panel 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，液晶驅動 IC 將朝著功能整合方向發展，也有著更複雜的設定，還需複雜的演算法計算觸控指令，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. 電源管理 Power IC:

電源管理元件的選擇和應用本身的電源輸入和輸出條件是高度關聯的。設計者必須基於這些特定的應用需求，來挑選最適當的電源管理元件。本公司提供全面的 IC 解決方案，為客戶量身打造，解決電源管理設計所面臨的各種挑戰，應用範圍包括桌上型電腦主機板、手機、數位相機、網通設備、背光面板、筆記型電腦、LED 照明，和許多工業及車用應用。

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

根據工研院IEK針對我國電子零組件產業評析，108年第四季全球PC鑑於Win10換機潮與商業機種拉貨帶動下較去年同期成長2.3%，智慧手機在iPhone 11新機銷售不俗下，整體出貨量較去年同期小幅成長1.7%，平面電視則鑑於年終銷售旺季與品牌大廠加大促銷使整體銷售略優於預期。汽車市場則受到中、印地區需求不振影響銷售不如預期。

雖然下游終端產品於108年第四季有回溫現象，但LED元件持續受到主力應用照明/背光結構性衰退衝擊、被動元件鑑於價格續跌及去年基期過高影響，能源元件因主力客戶推遲訂單交付沖淡旺季效應使三大次產業產值全數衰退。相較之下，僅印刷電路板與感測器受惠中國大陸中高階智慧手機轉單效應與伺服器、TWS耳機等應用刺激產值表現相對亮麗。在五大次產業產值表現互有消長下，108年第四季我國電子零組件產業產值達到新臺幣3,273億元，較上季微幅衰退0.6%，較去年同期小幅衰退2.1%。

### 我國電子零組件產業產值統計及預估

單位：新台幣百萬元

產業別	107Q4	108Q4	Q/Q	Y/Y	109Q1(e)	107	108	08/07 年成長	109(e)
LED 元件	20,217	18,682	-4.4%	-7.6%	17,300	84,797	75,208	-11.3%	73,000
被動元件	51,682	39,987	-4.6%	-22.6%	42,010	217,507	163,017	-25.1%	170,678
印刷電路板	172,834	181,062	3.3%	4.8%	138,932	623,270	633,045	1.6%	658,367
感測元件	51,043	54,235	1.2%	6.3%	51,089	203,130	210,549	3.7%	213,998
能源元件	38,652	33,351	-14.6%	-13.7%	19,585	129,308	132,627	2.6%	137,530
產業合計	334,428	327,317	-0.6%	-2.1%	268,916	1,258,012	1,214,446	-3.5%	1,253,573

資料來源：工研院產科國際所、ITIS 研究團隊(109/02)

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

根據產業研究機構工研院IEK研究指出，108全年台灣IC總產業產值達到新臺幣26,656億元，年成長達到1.7%，優於全球平均值。另外，台灣IC設計業108年產值為新臺幣6,928億元，較107全年成長8.0%。108全年IC製造業，台灣IC製造業產值為新臺幣14,721億元，較107年微幅衰退0.9%。其中晶圓代工產業受惠高階晶片代工需求成長，拉升晶圓代工產值成長2.1%，達到新臺幣13,125億元。在記憶體與其他製造的部份，受到全球經濟放緩、美中貿易紛爭、關稅等議題影響，造成108年記憶體與其他製造產值衰退20.4%，產值為新臺幣1,596億元。108全年IC封測業，受惠下游客戶對於異質整合封裝需求成長，拉升IC封裝業產值微幅成長0.5%，IC測試業產值成長4.0%，使得108年台灣IC封測業產值達到新臺幣5,007億元。

展望109全年IC製造業，預估台灣的IC製造產業為新臺幣15,285億元，較108年略增3.8%。其中晶圓代工產業產值成長4.0%，達到新臺幣13,649億元。產值變動的因素在於5G手機、高效能運算、IoT與車用產品需求帶動成長。另外，5G基地台等基礎建設相關所需之晶片，以及新能源轉換需求之功率半導體，在109年的需求均十分受到矚目。在記憶體的部分，由於108年產能調控已獲得成效，另外隨著終端伺服器需求穩定成長；手機DRAM搭載量增加；個人電腦出貨量穩定；消費型電子產品需求穩定成長等因素推動下，預估109年的記憶體與其他製造產業在相關產品價量表現將優於108年，可反轉108年度下滑的態勢轉為正成長2.5%，達到新臺幣1,636億元的規模。此外，展望109全年IC封測業，因美中貿易戰緩解，使總體經濟逐漸趨向穩定，加以電子終端產品銷售回溫帶動，而台灣擁有全球最先進封測能量及晶片異質整合封測技術，能滿足全球電子終端產品所需晶片高整合及高效能需求，預期台灣IC封測業109年產值為新臺幣5,230億元，較108全年成長4.5%。

#### 我國半導體產業產值統計及預估

單位：新台幣億元

產業別	107	108	109(e)	108年成長	109年成長
IC設計產業產值	6,413	6,928	7,227	8.0%	4.3%
IC製造業	14,856	14,721	15,285	-0.9%	3.8%
晶圓代工	12,851	13,125	13,649	2.1%	4.0%
記憶體與其他製造	2,005	1,596	1,636	-20.4%	2.5%
IC封裝產業產值	3,445	3,463	3,615	0.5%	4.4%
IC測試產業產值	1,485	1,544	1,615	4.0%	4.6%
產業產值合計	26,199	26,656	27,742	1.7%	4.1%

資料來源：工研院產科國際所、ITIS研究團隊(109/02)

#### ② 通訊產業現況

資策會產業情報研究所(MIC)表示，108年臺灣通訊產業受到中美貿易戰波及，但整體影響有限，全年產值小幅成長至3.6兆。展望109年，上半年貿易戰雖仍有影響，但隨著5G新規格出現，將帶動臺灣通訊產業產值成長，預估109年產值(含外銷通訊零組件)近3.7兆，較108年成長1.1%。

根據工研院預估，108年我國通訊設備產業(含網路通訊設備及個人行動終端)產值為新臺幣9,979億元，較107年微幅衰退1.8%。108年為5G元年，零組件市場商機逐漸浮現，預估108年全球5G基地台市場將達22億美元；5G手機換機潮亦將

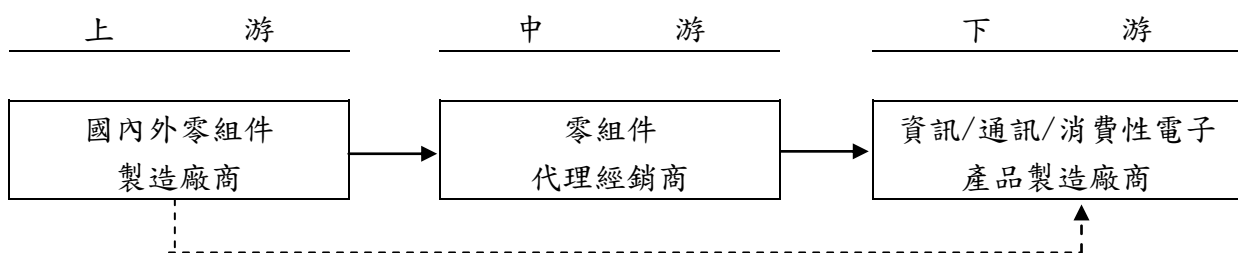
推動新的市場需求，未來三年全球智慧手機市場可望因5G新機帶動出貨2~3%之年成長。展望109年台灣通訊產業表現，在物聯網與雲端應用需求持續擴大，及網路虛擬化、LPWAN、AI、5G、邊緣運算等新興技術發展下，將拉抬有線與無線通訊產品需求，預估109年台灣整體通訊產業產值將達新臺幣1兆169億元，年成長1.9%。



### (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

針對全球行動通訊市況，資策會產業情報研究所 (MIC) 表示，108年受到美中貿易戰與華為禁令等影響，全球智慧型手機出貨均下滑，不過109年將隨著中國大陸等市場5G商用，有利當地品牌手機出貨。此外，晶片廠商中高階5G SoC方案出爐，有助於5G手機價格下滑至285美元，而品牌廠商也積極規劃5G手機，預期Apple將於109年推出5G手機，都將有助於驅動下一波換機潮，預估109年全球智慧型手機出貨將回升至14.6億台，臺灣智慧型手機產值可達2.4兆新台幣。

#### ② 資訊硬體產業

根據資策會產業情報研究所 (MIC) 產業調查研究，108年第四季資訊硬體產業產值持續呈現上升局勢，預估資訊硬體產值為30,164百萬美元，相較107年同

期成長4.0%，相較108年第三季成長0.1%。

兩者同時上升的主因來自於108年上半年受到中美貿易衝擊後的回補效應，各資訊硬體皆因此成長。進一步觀察108年第四季資訊硬體主要產業之產值，桌上型電腦產業方面，由於商用機種出貨占比高，且新品以高階為主導致產值提升。筆記型電方面，雖然相較第三季微幅衰退0.3%，但107年第四季受到美中貿易摩擦影響筆電出貨表現而相較基期較差，因此仍較107年同期成長4.1%。伺服器產業方面，適逢傳統出貨旺季，且資料中心市場持續刺激出貨表現。主機板產業方面，適逢處理器新品效應，以及商用和電競桌機平均售出價格較高而提高產值。

#### (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。除此之外，本公司於106年度亦成為Synaptics台灣區行動通訊產品台灣區總代理商，目前除持續深耕現有代理線外，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。
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。
亞砂	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	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日止	109 年度預計投入
研發費用	3,455	960	2,880

#### (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)予客戶外，並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：針對汽車電子應用控制提供評估板及整合方案。IoT物聯網部分則提供Turn-Key開發板，以利客戶進行快速開發，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 Synaptics、APEC、Renesas 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	106 年度		107 年度		108 年度	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
內銷	387,020	35.89	267,769	16.49	199,921	19.10
外銷						
亞洲	691,193	64.11	1,356,223	83.51	846,580	80.90
合計	1,078,213	100.00	1,623,992	100.00	1,046,501	100.00

## (2)市場佔有率

本公司營收穩定，於中華徵信所統計 108 年台灣地區大型企業排名為 2,397 名，其中服務業排名為第 955 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

根據工研院產科國際所表示，5G 商用成功帶動第一波 5G 基地台、網路設備、手機及無線射頻前端等零組件新需求商機。108 年台灣電子零組件產業受到全球貿易戰引發之不確定因素影響微幅下滑 2.7%，達 1 兆 2,241 億元。然而在 5G 手機換機潮、物聯網與整合 AI 功能新應用需求擴大以及新興技術驅動下，預估 109 年台灣電子零組件產業產值將達 1 兆 2,620 億元，年增 3.1%。

而半導體市場方面，本公司主要之代理線新思(Synaptics)以及瑞薩(Renesas)亦皆為全球半導體的領導供應商，因此，在整體供給面應不虞匱乏。

### ②需求面

隨著各大廠紛紛推出支援 5G 的智慧型手機，消費者選擇越來越多，加上電信商陸續開通 5G 服務，可望推動 5G 智慧手機銷量進一步發展。根據市場研究公司 Strategy Analytics 最新報告指出，109 年全球 5G 智慧手機出貨量將達到 1.99 億支，較 108 年的 1,900 萬支成長 10 倍以上，成為今年全球智慧手機產業成長最迅速的領域。

此外，根據美國 IDC 所公布的報告，由於中國市場積極推動 5G 的緣故，109 年 5G 手機的全球出貨量可望衝高至 1.9 億支，占全球全年智慧型手機出貨量的 14%。遠高於 4G 手機在推出第一年的全球出貨量占比 1.3% 的水準。

## (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 年取得大成プラズ株式会社 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 年本公司及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，106 年更成為 Synaptics 台灣區行動通訊產品台灣區總代理商，109 年本公司亦取得 Will Semiconductor Limited 產品之代理，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。
金屬表面處理	主要為金屬與樹脂一體成形之相關事業。
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	107 年				108 年				109 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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
A	Synaptics	920,241	64.98	無	Synaptics	443,152	55.07	無	Synaptics	48,297	30.88	無
B	富鼎	191,687	13.53	無	富鼎	140,255	17.43	無	富鼎	29,241	18.70	無
C	RENESAS	41,288	2.92	無	RENESAS	30,982	3.85	無	RENESAS	3,411	2.18	無
	其他	263,031	18.57	無	其他	190,337	23.65	無	其他	75,429	48.24	無
	進貨淨額	1,416,247	100.00		進貨淨額	804,726	100.00		進貨淨額	156,378	100.00	

本公司最近二年度之主要進貨廠商增減變動情形說明如下：

A：係因廠商產品以及市場轉變，使得進貨金額較上期減少。

B：主係優先去化庫存，使得進貨數量較上期減少。

C：因廠商部分商品停產，使得進貨數量較上期減少。

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	107年				108年				109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	占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
A	富士康集團	598,074	36.83	無	富士康集團	140,385	13.41	無	富士康集團	-	-	無
B	蘇州佳世達	113,740	7.00	無	蘇州佳世達	139,116	13.29	無	蘇州佳世達	40,821	23.22	無
C	聰穎	-	-	無	聰穎	55,887	5.34	無	聰穎	9,526	5.42	無
D	中華電信電研院	56,682	3.49	無	中華電信電研院	54,964	5.25	無	中華電信電研院	20,104	11.44	無
A	群創集團	154,704	9.53	無	群創集團	41,254	3.94	無	群創集團	8,124	4.62	無
E	金福特	-	-	無	金福特	40,670	3.89	無	金福特	14,737	8.38	無
E	毅嘉蘇州	18,265	1.12	無	毅嘉蘇州	40,454	3.87	無	毅嘉蘇州	1,313	0.75	無
	其他	682,527	42.03		其他	533,771	51.01		其他	81,169	46.17	
	銷貨淨額	1,623,992	100.00		銷貨淨額	1,046,501	100.00		銷貨淨額	175,794	100.00	

本公司最近二年度之主要銷售對象增減變動情形說明如下：

A：主係終端客戶專案結束。

B：主係108年度產品機種需求增加，使得業績快速成長。

C：主係客戶需求增加所致。

D：近兩年度銷貨金額持平，並無重大變動。

E：主係客戶需求增加所致。

註：富士康集團係包含 CTC Trading Limited 及深超光電(深圳)有限公司；群創集團係包含群創光電(股)公司、上海群志光電有限公司以及南京群志光電有限公司。

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	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
分散式元件	47,001	92,869	195,236	280,250	52,229	88,010	195,899	291,256
微處理器	1,554	68,289	1,577	43,542	1,510	63,686	1,772	65,366
液晶驅動 IC	1,369	89,004	12,587	932,499	556	35,263	5,714	425,782
金屬表面處理 (註 1)	-	-	-	67,332	-	-	-	52,813
其他 (註 2)	-	17,607	-	32,600	-	12,962	-	11,363
合計	-	267,769	-	1,356,223	-	199,921	-	846,580

註 1：主係金屬與樹脂一體成形之相關業務屬於專案性質，故其銷量不予列示。

註 2：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		107 年度	108 年度	109 年截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	直接人工數	15	11	11
	間接人工數	56	49	50
	合計	71	60	61
平 均 年 歲		40	40	40
平 均 服 務 年 資		7	8	9
學 歷 分 佈 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	2.82%	5.00%	4.92%
	大 學	80.28%	81.67%	81.97%
	高 中	11.27%	8.33%	8.19%
	高 中 以 下	5.63%	5.00%	4.92%

## 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) 每年定期配合大樓進行消防安全檢查以及各項緊急事故處理之演練。
- (3) 每日環境衛生之清潔與維護。
- (4) 依據「勞工安全衛生法」本公司每年定期實施全體員工健康檢查，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，未曾發生重大勞資糾紛，加上本公司一向重視員工意見，以維持良好勞資關係。

### 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、年節獎金、員工教育訓練、員工入股及分紅等。

### 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，定期安排內外部訓練，並提供員工外部訓練補助，並由各部門員工提供相關知識，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。此外，本公司亦依照不同管理階層之需求，邀請各領域之專業人士蒞臨公司講授相關課程。

#### (2) 本公司 108 年教育訓練實施情形

教育訓練	外部訓練
受訓人次	5(人次) 共計 51(小時)
經費支出	81(仟元)
課程名稱	• 董事實務進階研討會 • 會計人員專業訓練 • 內部稽核專業訓練 • 鼎新 ERP 系統更新課程

教育訓練	內部訓練
受訓人次	15(人次) 共計 13(小時)
經費支出	0(仟元)

課程名稱	<ul style="list-style-type: none"> <li>•新產品開發課程</li> <li>•新進同仁產品教育訓練</li> </ul>
------	---

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
技術導入合約	大成ﾌﾟﾗｽ株式會社	96/12/28~未指定期限	授權該公司在台灣之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。
技術導入合約	大成ﾌﾟﾗｽ株式會社	99/1/29~未指定期限	授權該公司在台灣之T處理技術-不鏽鋼。	無
代理合約	Synaptics Hong Kong Limited	103/10/1~未指定期限	代理銷售IC產品。	無
代理合約	Renesas Electronics Corporation	108/9/17~未指定期限	代理銷售IC產品。	無
代理合約	來揚科技(股)公司	107/11/1~109/10/31	代理銷售來揚科技(股)公司之各項產品及服務。	無
代理合約	富鼎先進電子(股)公司	109/1/1~109/12/31	代理銷售富鼎先進電子(股)公司品牌系列產品。	無
代理合約	美微科半導體(股)公司	109/1/1~109/12/31	代理銷售美微科半導體(股)公司之各項產品。	無
代理合約	美麗微半導體(股)公司	109/4/11~110/4/11	代理銷售美麗微半導體(股)公司之各項產品。	無
代理合約	瀚薪科技(股)公司	109/1/1~109/12/31	代理銷售瀚薪科技(股)公司之碳化矽功率半導體器件產品。	無
代理合約	SMART PACKAGING SOLUTIONS S. A. S	109/1/1~112/6/30	代理銷售IC產品。	無
代理合約	IDEMIA FRANCE S. A. S.	109/1/2~111/1/1	代理銷售IC產品。	無
代理合約	Will Semiconductor Limited	109/4/6~未指定期限	代理銷售IC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	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至109年3月 31日財務資料 (經會計師核閱)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		590,990	460,033	820,948	926,396	643,651	633,980
不動產、廠房及設備		17,557	26,203	27,380	23,952	178,423	176,852
其他資產		23,104	22,069	20,002	20,291	15,597	14,855
資產總額		631,651	508,305	868,330	970,639	837,671	825,687
流動負債	分配前	199,823	155,276	495,469	478,858	230,487	213,170
	分配後	212,450	155,276	498,626	486,172	尚未分配	尚未分配
非流動負債		10,103	8,787	9,367	5,895	118,645	117,893
負債總額	分配前	209,926	164,063	504,836	484,753	349,132	331,063
	分配後	222,553	164,063	507,993	492,067	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		381,684	320,545	339,927	457,668	461,478	466,496
股本		315,679	315,679	315,679	365,679	365,679	365,679
資本公積		5,075	5,075	5,075	57,375	57,375	57,375
保留盈餘	分配前	56,311	1,705	23,272	38,961	44,329	50,104
	分配後	43,684	1,705	20,115	31,647	尚未分配	尚未分配
其他權益		4,619	(1,914)	(4,099)	(4,347)	(5,905)	(6,662)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		40,041	23,697	23,567	28,218	27,061	28,128
權益總額	分配前	421,725	344,242	363,494	485,886	488,539	494,624
	分配後	409,098	344,242	360,337	478,572	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2：108年度案尚待109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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		429,751	359,361	686,680	791,043	527,319
不動產、廠房及設備		3,725	1,000	2,668	2,291	163,255
其他資產		150,034	115,227	113,222	119,232	105,057
資產總額		583,510	475,588	802,570	912,566	795,631
流動負債	分配前	191,733	146,287	456,321	449,045	215,554
	分配後	204,360	146,287	459,478	456,359	尚未分配
非流動負債		10,093	8,756	6,322	5,853	118,599
負債總額	分配前	201,826	155,043	462,643	454,898	334,153
	分配後	214,453	155,043	465,800	462,212	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		381,684	320,545	339,927	457,668	461,478
股本		315,679	315,679	315,679	365,679	365,679
資本公積		5,075	5,075	5,075	57,375	57,375
保留盈餘	分配前	56,311	1,705	23,272	38,961	44,329
	分配後	43,684	1,705	20,115	31,647	尚未分配
其他權益		4,619	(1,914)	(4,099)	(4,347)	(5,905)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	381,684	320,545	339,927	457,668	461,478
	分配後	369,057	320,545	336,770	450,354	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。

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109年3 月31日財務資料 (經會計師核閱)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	715,290	501,945	1,078,213	1,623,992	1,046,501	175,794
營業毛利	109,451	32,959	134,181	148,439	117,502	24,518
營業損益	6,359	(59,860)	25,444	27,847	18,490	4,674
營業外收入及支出	4,256	660	741	4,874	1,756	3,881
稅前淨利	10,615	(59,200)	26,185	32,721	20,246	8,555
繼續營業單位 本期淨利	4,513	(56,735)	21,136	23,500	10,055	6,859
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	4,513	(56,735)	21,136	23,500	10,055	6,859
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(359)	(8,121)	(1,884)	(251)	(88)	(774)
本期綜合損益總額	4,154	(64,856)	19,252	23,249	9,967	6,085
淨利歸屬於 母公司業主	4,513	(42,542)	20,929	18,790	11,058	5,775
淨利歸屬於非控制權益	0	(14,193)	207	4,710	(1,003)	1,084
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	4,038	(48,512)	19,382	18,598	11,124	5,018
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	116	(16,344)	(130)	4,651	(1,157)	1,067
每股盈餘	0.14	(1.35)	0.66	0.55	0.30	0.16

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)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	629,572	464,710	957,439	1,508,248	970,065
營業毛利	83,168	45,858	99,851	108,930	96,971
營業損益	9,924	(26,011)	17,742	15,019	16,157
營業外收入及支出	519	(18,996)	7,440	7,121	265
稅前淨利	10,443	(45,007)	25,182	22,140	16,422
繼續營業單位 本期淨利	4,513	(42,542)	20,929	18,790	11,058
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	4,513	(42,542)	20,929	18,790	11,058
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(475)	(5,970)	(1,547)	(192)	66
本期綜合損益總額	4,038	(48,512)	19,382	18,598	11,124
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	0.14	(1.35)	0.66	0.55	0.30

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
104 年度	蕭春鴛、林瑟凱	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
105 年度	蕭春鴛、王方瑜	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
106 年度	蕭春鴛、王方瑜	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
107 年度	蕭春鴛、王方瑜	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
108 年度	梁益彰、王方瑜	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 109年3月31日 (經會計師核閱)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率	33.23	32.28	58.14	49.94	41.68	40.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,459.58	1,347.28	1,361.80	2,053.19	340.31	346.34
償債能力	流動比率	295.76	296.27	165.69	193.46	279.26	297.41
	速動比率	252.14	257.37	106.75	134.02	199.40	207.90
	利息保障倍數	11.45	-35.21	9.54	4.53	6.11	10.83
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.60	4.12	5.45	5.14	3.94	3.99
	平均收現日數	79.34	88.59	66.97	71.01	92.63	91.47
	存貨週轉率(次)	5.03	3.96	4.34	4.64	3.66	2.96
	應付款項週轉率(次)	8.12	6.99	6.02	6.98	7.11	7.17
	平均銷貨日數	72.56	92.17	84.10	78.66	99.73	123.31
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	40.74	19.16	40.24	63.27	10.34	3.96
	總資產週轉率(次)	1.13	0.99	1.57	1.77	1.16	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)	0.88	-9.72	3.44	3.36	1.46	3.63
	權益報酬率(%)	1.07	-14.81	5.97	5.53	2.06	5.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	3.36	-18.75	8.29	8.95	5.54	9.36
	純益率(%)	0.63	-11.30	1.96	1.45	0.96	3.90
	每股盈餘(元)	0.14	-1.35	0.66	0.55	0.30	0.16
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	27.01	-	-	-	87.25	-
	現金流量允當比率(%)	459.08	361.00	119.70	49.44	51.48	5.06
	現金再投資比率(%) (註2)	1.47	-	-	-	33.12	-
槓桿度	營運槓桿度	3.27	0.67	1.74	1.67	1.92	1.41
	財務槓桿度	1.19	0.97	1.14	1.50	1.27	1.23

近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債佔資產比率：主係本期短期借款減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係本期購置土地及建物，使長期資金佔固定資產比率減少。
3. 本期各項獲利能力比率與上期相較，本期因營業利益及稅後淨利下降，故本期各項獲利能力比率皆相對減少。
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、廠房及設備週轉率下降。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：105年度至107年度以及109年度第一季營業活動淨現金流量為流出，計算出比率為負數，故不予列示。

## (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				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 %	負債占資產比率	34.59	32.60	57.65	49.85	42.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	10517.50	32930.10	12977.85	20232.26	355.32
償債能力 %	流動比率	224.14	245.65	150.48	176.16	244.63
	速動比率	182.71	211.67	87.12	116.42	164.92
	利息保障倍數	11.48	-26.94	9.85	3.53	6.19
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.20	4.02	5.39	5.08	3.82
	平均收現日數	86.90	90.79	67.71	71.85	95.54
	存貨週轉率(次)	5.17	3.92	4.16	4.56	3.57
	應付款項週轉率(次)	7.64	6.47	5.41	6.53	6.72
	平均銷貨日數	70.60	93.11	87.74	80.04	102.24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	169.01	464.71	522.05	608.29	11.72
	總資產週轉率(次)	1.08	0.98	1.50	1.76	1.14
獲利能力	資產報酬率(%)	0.92	-7.78	3.64	3.01	1.59
	權益報酬率(%)	1.13	-12.12	6.34	4.71	2.41
	稅前純益占實收資本額比率(%)	3.31	-14.26	7.98	6.05	4.49
	純益率(%)	0.72	-9.15	2.19	1.25	1.14
	每股盈餘(元)	0.14	-1.35	0.66	0.55	0.30
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	26.52	21.86	-	-	105.72
	現金流量允當比率(%)	145.61	169.82	103.11	51.95	57.14
	現金再投資比率(%) (註2)	1.24	7.59	-	-	47.29
槓桿度	營運槓桿度	2.06	0.63	1.4	1.49	1.43
	財務槓桿度	1.11	0.94	1.19	2.39	1.24
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1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：106年度至107年度營業活動淨現金流量為流出，計算出比率為負數，故不予列示。

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、最近年度財務報告之監察人審查報告

昱捷股份有限公司

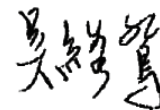
監察人審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、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

昱捷股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：吳綉鴛



監察人：李旺水



監察人：陳正郎



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 會計師查核報告

(109)財審報字第 19004422 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

昱捷股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達昱捷股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與昱捷股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昱捷股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

昱捷股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 銷售收入之截止

##### 事項說明

有關營業收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十二)，會計項目之說明請詳附註六(十四)。

昱捷股份有限公司經營電子零組件之銷售並於出貨時即認列銷售收入。惟因銷貨交易條件包含起運點交貨或目的地交貨，其中屬目的地交貨部分通常需涉及人工作業以確認銷售收入認列時點之正確性，因此本會計師將銷售收入之截止列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 與管理當局訪談以瞭解及檢視銷售收入認列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
2. 評估及驗證管理階層就期末截止日前後一定期間銷售收入交易截止控制之適當性，包括核對銷貨單、出貨單及客戶簽收單之日期，以佐證銷售收入認列時點之正確性。

### **備抵存貨評價損失之評估**

#### 事項說明

有關存貨之會計政策請詳個體財務報表附註四(十)，存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五，會計項目之說明請詳附註六(三)。

昱捷股份有限公司經營電子零組件之銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。昱捷股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨則按其淨變現價值提列損失。

由於個別辨認有過時或陳舊存貨項目之淨變現價值涉及主觀判斷，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

1. 與管理階層訪談以瞭解及檢視備抵存貨評價損失提列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
4. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
5. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與損毀之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。

### **其他事項-民國 107 年度個體財務報表採用其他會計師**

昱捷股份有限公司民國 107 年度部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資金額為新台幣 0 仟元，占個體資產總額之 0%，民國 107 年度認列之綜合損益為新台幣 (3,841) 仟元及，占個體綜合損益總額之 (20.65%)。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昱捷股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算昱捷股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昱捷股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昱捷股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昱捷股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昱捷股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於昱捷股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昱捷股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

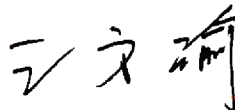
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

王方瑜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

  
 昱 興 實 業 有 限 公 司  
 個 體 資 產 負 債 表  
 民 國 1 0 8 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 129,147	16	\$ 93,600		10
1150	應收票據淨額	六(二)	3,185	-	3,888		-
1170	應收帳款淨額	六(二)及八	138,764	18	321,424		35
1180	應收帳款－關係人淨額	七	15,422	2	24,810		3
1200	其他應收款		1,470	-	1,764		-
1220	本期所得稅資產		3,284	-	-		-
130X	存貨	六(三)	163,068	21	252,335		28
1410	預付款項		8,749	1	15,940		2
1470	其他流動資產	八	64,230	8	77,282		9
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>527,319</u>	<u>66</u>	<u>791,043</u>		<u>87</u>
<b>非流動資產</b>							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(四)	3,039	-	2,902		-
1550	採用權益法之投資	六(五)	91,737	12	101,256		11
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	163,255	21	2,291		-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	8,051	1	11,467		1
1900	其他非流動資產		2,230	-	3,607		1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>268,312</u>	<u>34</u>	<u>121,523</u>		<u>13</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 795,631</u>	<u>100</u>	<u>\$ 912,566</u>		<u>100</u>

(續次頁)

董事長：蔡棟國



經理人：蔡棟國



會計主管：唐依菁



  
 昱 達 股 份 有 限 公 司  
 個 體 資 產 負 債 表  
 民 國 1 0 8 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(七)及八	\$	74,021	9	\$	217,603	24		
2130	合約負債—流動	六(十四)		32,690	4		33,587	4		
2150	應付票據			112	-		-	-		
2170	應付帳款			87,706	11		172,071	19		
2200	其他應付款			17,484	2		22,469	2		
2230	本期所得稅負債			-	-		3,315	-		
2300	其他流動負債	六(八)		3,541	1		-	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>215,554</u>	<u>27</u>		<u>449,045</u>	<u>49</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(八)		116,000	15		-	-		
2600	其他非流動負債	六(九)		2,599	-		5,853	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>118,599</u>	<u>15</u>		<u>5,853</u>	<u>1</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>334,153</u>	<u>42</u>		<u>454,898</u>	<u>50</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十一)		365,679	46		365,679	40		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十)(十二)		57,375	8		57,375	7		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十三)		15,467	2		13,588	1		
3320	特別盈餘公積			9,442	1		5,095	1		
3350	未分配盈餘			19,420	2		20,278	2		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	5,905)	(	1)	(	4,347)	(	1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>461,478</u>	<u>58</u>		<u>457,668</u>	<u>50</u>		
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>795,631</u>	<u>100</u>	\$	<u>912,566</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表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：蔡棟國



會計主管：唐依菁



  
 昱 捷 實 業 有 限 公 司  
 個 體 綜 合 損 益 表  
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 970,065	100	\$ 1,508,248	100		
5000 營業成本	六(三)(十八)	( 873,094)	( 90)	( 1,399,318)	( 93)		
5950 營業毛利淨額		96,971	10	108,930	7		
營業費用	六(十八)(十九)						
6100 推銷費用		( 38,198)	( 4)	( 44,293)	( 3)		
6200 管理費用		( 42,616)	( 4)	( 45,288)	( 3)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	( 4,330)	-		
6000 營業費用合計		( 80,814)	( 8)	( 93,911)	( 6)		
6900 營業利益		16,157	2	15,019	1		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)及七	14,737	1	10,463	1		
7020 其他利益及損失	六(十六)	( 2,947)	-	3,381	-		
7050 財務成本	六(十七)	( 3,701)	-	( 8,747)	( 1)		
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(五)	( 7,824)	( 1)	2,024	-		
7000 營業外收入及支出合計		265	-	7,121	-		
7900 稅前淨利		16,422	2	22,140	1		
7950 所得稅費用	六(二十)	( 5,364)	( 1)	( 3,350)	-		
8200 本期淨利		\$ 11,058	1	\$ 18,790	1		
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	六(九)	\$ 2,030	-	( \$ 57)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(四)	137	-	( 328)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	( 406)	-	113	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		1,761	-	( 272)	-		
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		( 1,695)	-	80	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 1,695)	-	80	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 66	-	( \$ 192)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 11,124	1	\$ 18,598	1		
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.30		\$ 0.55			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.30		\$ 0.55			

後附個體財務報表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：蔡棟國



會計主管：唐依菁



昱昇股份有限公司  
合併財務報表  
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘 其 他 權 益											
	附註	普通股本	資本公積-發行溢價	資本公積-認列對子公司所有權益變動數	資本公積-其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
<b>107 年 度</b>												
107年1月1日餘額		\$ 315,679	\$ -	\$ 5,075	\$ -	\$ 12,623	\$ 996	\$ 9,653	(\$ 5,569)	\$ -	\$ 1,470	\$ 339,927
適用新準則調整數		-	-	-	-	-	-	-	-	1,470	(1,470)	-
1月1日重編後餘額		315,679	-	5,075	-	12,623	996	9,653	(5,569)	1,470	-	339,927
本期淨利		-	-	-	-	-	-	18,790	-	-	-	18,790
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	56	80	(328)	-	(192)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	18,846	80	(328)	-	18,598
盈餘指撥及分配	六(十三)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	965	-	(965)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	4,099	(4,099)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(3,157)	-	-	-	(3,157)
現金增資	六(十一)	50,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000
現金增資員工酬勞成本	六(十)	-	2,107	-	193	-	-	-	-	-	-	2,300
107年12月31日餘額		\$ 365,679	\$ 52,107	\$ 5,075	\$ 193	\$ 13,588	\$ 5,095	\$ 20,278	(\$ 5,489)	\$ 1,142	\$ -	\$ 457,668
<b>108 年 度</b>												
108年1月1日餘額		\$ 365,679	\$ 52,107	\$ 5,075	\$ 193	\$ 13,588	\$ 5,095	\$ 20,278	(\$ 5,489)	\$ 1,142	\$ -	\$ 457,668
本期淨利		-	-	-	-	-	-	11,058	-	-	-	11,058
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	1,624	(1,695)	137	-	66
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	12,682	(1,695)	137	-	11,124
盈餘指撥及分配	六(十三)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	1,879	-	(1,879)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	4,347	(4,347)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(7,314)	-	-	-	(7,314)
108年12月31日餘額		\$ 365,679	\$ 52,107	\$ 5,075	\$ 193	\$ 15,467	\$ 9,442	\$ 19,420	(\$ 7,184)	\$ 1,279	\$ -	\$ 461,478

後附個體財務報表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：蔡棟國



會計主管：唐依菁



昱捷股份有限公司  
個體財務報表  
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
107 年 度

營業活動之現金流量

	附註	108 年 度	107 年 度
本期稅前淨利		\$ 16,422	\$ 22,140
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(十八)	942	476
預期信用減損損失	十二(二)	-	4,330
股份基礎給付酬勞成本	六(十)	-	2,300
利息收入	六(十五)	( 3,667 )	( 686 )
股利收入	六(四)(十五)	( 164 )	( 112 )
利息費用	六(十七)	3,701	8,747
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	7,824	( 2,024 )
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		703	3,697
應收帳款		182,660	( 103,138 )
應收帳款－關係人淨額		9,388	( 11,339 )
存貨		89,267	15,467
預付款項		7,191	5,407
其他應收款		294	4,595
受限制資產		14,048	77
其他流動資產		( 996 )	( 16,708 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		( 897 )	33,587
應付票據		112	( 1,415 )
應付帳款		( 84,365 )	( 82,842 )
其他應付款		( 4,586 )	( 1,619 )
淨確定福利負債		( 1,304 )	( 527 )
其他流動負債		541	( 26,435 )
營運產生之現金流入(流出)		237,114	( 146,022 )
支付之利息		( 4,100 )	( 8,694 )
收取之利息		3,667	686
收取之股利		164	112
支付所得稅		( 8,953 )	( 3,465 )
營業活動之淨現金流入(流出)		227,892	( 157,383 )
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房、設備價款	六(六)	( 161,906 )	( 99 )
存出保證金(減少)增加		1,377	( 1,503 )
投資活動之淨現金流出		( 160,529 )	( 1,602 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
其他應收款		-	6,000
短期借款(減少)增加	六(二十二)	( 143,582 )	68,893
舉借長期借款	六(二十二)	119,000	-
其他非流動負債		80	-
發放現金股利	六(十三)	( 7,314 )	( 3,157 )
現金增資發行新股	六(十一)	-	100,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 31,816 )	171,736
本期現金及約當現金增加數		35,547	12,751
期初現金及約當現金餘額		93,600	80,849
期末現金及約當現金餘額		\$ 129,147	\$ 93,600

後附個體財務報表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：蔡棟國



會計主管：唐依菁



  
昱捷股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國108年度及107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109年3月20日經董事會通過發布。

三、新發布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

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大

影響。

(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之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 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)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)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

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

(1)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；

(2)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

(3)所有因換算而產生之兌換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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後

續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

- (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(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) 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「資本公積」。
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. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業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。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業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。
11. 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。

#### (十二) 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，除土地不提折舊外，其他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：

房屋及建築	10年～50年
機器設備	3年～7年
運輸設備	5年
辦公設備等	3年～5年

#### (十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 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出售成本或其使用價值，兩者較高者。

#### (十五) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (十七) 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. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團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時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 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。

## (十八) 員工股份基礎給付

現金增資保留股份予員工認股以本公司通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

## (十九) 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之所得稅，嗣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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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图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图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。

#### (二十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十一) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十二) 收入認列

##### 1. 營業收入

本公司主要經營電子零組件之銷售及加工，銷貨收入於產品之控制移轉予買方時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點或交付貨運公司，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

##### 2. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

## 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。該等估計及假設可能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，請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### 重要會計估計及假設-備抵存貨評價之評估

本公司經營電子零組件之銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價或過時陳舊之風險較高。本公司對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨係按其淨變現價值提列損失。備抵存貨評價損失主要以個別辨認有過時或陳舊存貨項目為估計基礎。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 317	\$ 296
支票存款及活期存款	98,850	93,304
定期存款	29,980	-
	<u>\$ 129,147</u>	<u>\$ 93,600</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. 因提供作為借款及保證額度之擔保而用途受限之現金及約當現金計\$63,233，分類為其他金融資產。

### (二)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 3,185</u>	<u>\$ 3,888</u>
應收帳款	\$ 158,519	\$ 350,567
減：備抵損失	(4,333)	(4,333)
	<u>\$ 154,186</u>	<u>\$ 346,234</u>

1. 應收帳款帳齡請詳附註十二(二)；應收票據皆未逾期。
2. 民國108年12月31日及107年12月31日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國107年1月1日客戶合約之應收款餘額為\$243,675。
3. 本公司將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,185及\$3,888；最能代表本公司應收帳款於民國108年及

107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$154,186及\$346,234。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
商品	\$ 187,342	(\$ 24,274)	\$ 163,068
	107年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
商品	\$ 301,860	(\$ 49,525)	\$ 252,335

本公司民國108年及107年度認列為費損之存貨成本分別為\$873,094及\$1,399,318，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(\$25,251)及\$5,302。本公司於民國108年度因清理過期及呆滯存貨，故存貨淨變現價值回升。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	108年12月31日	107年12月31日
<u>權益工具</u>		
上市櫃公司股票	\$ 1,760	\$ 1,760
評價調整	1,279	1,142
	<u>\$ 3,039</u>	<u>\$ 2,902</u>

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之上市櫃公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國108年及107年12月31日之公允價值分別為\$3,039及\$2,902。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 137	(\$ 328)
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 164	\$ 112

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,039及\$2,902。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>子公司:</u>		
Sentronic Investment Limited	\$ 58,511	\$ 66,766
三昱技研股份有限公司	33,226	34,490
<u>關聯企業:</u>		
AVALON HOLDING CO., LTD	-	-
	<u>\$ 91,737</u>	<u>\$ 101,256</u>

1. 本公司原於民國 106 年 9 月以 \$5,000 取得微馳智電股份有限公司 27.78% 之股權，惟民國 107 年 11 月微馳智電之股東以股份轉換方式新設成立 AVALON HOLDING CO., LTD；並轉由該公司持有微馳智電之股份。經前揭股份轉換後，本公司亦改持 AVALON HOLDING CO., LTD 之股份，持股比例仍為 27.78%。AVALON HOLDING CO., LTD 民國 108 年 6 月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，持股比例由 27.8% 降至 14.29%，因喪失重大影響力，故轉列為「透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動」。
2. 有關本公司之子公司資訊請參見本公司民國 108 年度合併財務報告附註四、(三)。
3. 本公司個別不重大關聯企業民國 107 年 12 月 31 日之帳面金額請詳上表，其經營結果之份額如下：

	107年度
繼續營業單位本期淨損(同綜合損益總額)	(\$ 3,841)

4. 本公司上開投資標的均未有公開報價。民國 108 年及 107 年度採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為 (\$7,824) 及 \$2,024，均係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器設備 供自用	其他設備 供自用	租賃改良物 供自用	合計
108年1月1日						
成本	\$ -	\$ -	\$ 143	\$ 8,768	\$ 6,415	\$ 15,326
累計折舊	-	-	(125)	(6,495)	(6,415)	(13,035)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,291</u>
<u>108年</u>						
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 18	\$ 2,273	\$ -	\$ 2,291
增添	59,648	102,053	90	115	-	161,906
折舊費用	-	(483)	(2)	(457)	-	(942)
12月31日	<u>\$ 59,648</u>	<u>\$ 101,570</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,255</u>
108年12月31日						
成本	\$ 59,648	\$ 102,053	\$ 233	\$ 5,959	\$ -	\$ 167,893
累計折舊	-	(483)	(127)	(4,028)	-	(4,638)
	<u>\$ 59,648</u>	<u>\$ 101,570</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,255</u>

	機器設備	其他設備	租賃改良物	合計
	供自用	供自用	供自用	
107年1月1日				
成本	\$ 143	\$ 8,669	\$ 6,415	\$ 15,227
累計折舊	( 121)	( 6,023)	( 6,415)	( 12,559)
	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 2,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,668</u>
<u>107年</u>				
1月1日	\$ 22	\$ 2,646	\$ -	\$ 2,668
增添	-	99	-	99
折舊費用	( 4)	( 472)	-	( 476)
12月31日	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,291</u>
107年12月31日				
成本	\$ 143	\$ 8,768	\$ 6,415	\$ 15,326
累計折舊	( 125)	( 6,495)	( 6,415)	( 13,035)
	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,291</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 短期借款

	108年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
購料借款	<u>\$ 74,021</u>	1.96%~3.8115%	定存及備償戶
	107年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
購料借款	\$ 187,527	2.06%~4.717%	定存及備償戶
應收帳款融資借款	<u>30,076</u>	3.3827~4.334%	應收帳款
	<u>\$ 217,603</u>		

民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為 \$2,564 及 \$7,277。

(八) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
分期償付之借款				
擔保借款	自108年8月30日至 128年8月30日，另自 108年9月30日起開始 按月還本付息	1.50%	請詳附註八	\$ 119,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 3,000)
				<u>\$ 116,000</u>

本公司於民國 107 年 12 月 31 日未有長期借款之情事。

### (九)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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 13,923)	(\$ 20,820)
計畫資產公允價值	11,404	14,967
淨確定福利負債	(\$ 2,519)	(\$ 5,853)

(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
108年			
1月1日餘額	(\$ 20,820)	\$ 14,967	(\$ 5,853)
當期服務成本	676	-	676
利息(費用)收入	( 207)	150	( 57)
前期服務成本	-	-	-
	<u>( 20,351)</u>	<u>15,117</u>	<u>( 5,234)</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)	-	494	494
人口統計假設變動影響數	( 7)	-	( 7)
財務假設變動影響數	( 482)	-	( 482)
經驗調整	2,025	-	2,025
	<u>1,536</u>	<u>494</u>	<u>2,030</u>
提撥退休基金	-	685	685
支付退休金	4,892	( 4,892)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 13,923)</u>	<u>\$ 11,404</u>	<u>(\$ 2,519)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 20,001)	\$ 13,679	(\$ 6,322)
當期服務成本	( 141)	-	( 141)
利息(費用)收入	( 248)	170	( 78)
前期服務成本	-	-	-
	<u>( 20,390)</u>	<u>13,849</u>	<u>( 6,541)</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)	-	373	373
人口統計假設變動影響數	( 11)	-	( 11)
財務假設變動影響數	( 640)	-	( 640)
經驗調整	221	-	221
	<u>( 430)</u>	<u>373</u>	<u>( 57)</u>
提撥退休基金	-	745	745
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 20,820)</u>	<u>\$ 14,967</u>	<u>(\$ 5,853)</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。民國108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	<u>0.75%</u>	<u>1.00%</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壽險業第5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	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 454)	\$ 474	\$ 463	(\$ 445)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 641)	\$ 668	\$ 653	(\$ 630)

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)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$214。

(6)截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	114
1-2年		249
2-5年		1,255
5年以上		13,790
	\$	<u>15,408</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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,631 及\$1,787。

#### (十)股份基礎給付

1.民國 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	107.07.10	500仟股	NA	立即既得
2.民國 107 年 7 月 10 日給與日之公允價值為每股\$24.6 元，認購價格為每股\$20 元。				
3.民國 107 年度因現金增資保留員工認股而認列之員工酬勞員工成本為\$2,300。				
4.本公司民國 108 年度未有股份基礎給付協議之情事。				

### (十一)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$410,000，分為 41,000 仟股(其中 4,000 仟股保留供認股權憑證行使認股權使用)，實收資本額為 \$365,679，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	108年	107年
1月1日	36,568	31,568
現金增資	-	5,000
12月31日	36,568	36,568

2. 本公司於民國 107 年 6 月 27 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行普通股計 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，增資基準日為民國 107 年 7 月 10 日，增資發行價格每股 20 元，上述增資於民國 107 年 8 月 17 日收足股款，並已辦理變更登記完竣。

### (十二)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—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。

### (十三)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 號函提列特別盈餘公積 \$996，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 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 20 日經股東常會決議通過之民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107 年 度		106 年 度	
	金 額	每 股 股利(元)	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,879		\$ 965	
特別盈餘公積	4,347		4,099	
現金股利	7,314	\$ 0.2	3,157	\$ 0.1

6. 本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會提議通過之民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108 年 度	
	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,106	
特別盈餘公積(迴轉)	( 3,537)	
現金股利	10,970	\$ 0.3

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

#### (十四)營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入	\$ 970,065	\$ 1,508,248

1. 本公司主要經營電子零組件之銷售，收入源於某一時點移轉之商品。

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債-預收貨款	\$ 32,690	\$ 33,587	\$ 26,305

期初合約負債於民國 108 年及 107 年度認列之收入分別為\$33,587及\$26,305。

#### (十五)其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 3,667	\$ 686
股利收入	164	112
其他	10,906	9,665
	\$ 14,737	\$ 10,463

#### (十六)其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換(損失)利益	(\$ 2,947)	\$ 3,381

(十七) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ 3,162	\$ 7,277
其他財務費用	539	1,470
	<u>\$ 3,701</u>	<u>\$ 8,747</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品存貨之變動	\$ 873,094	\$ 1,399,318
員工福利費用	46,498	51,332
折舊費用	942	476
運輸費用	4,491	5,450
營業租賃租金	6,014	6,831
其他費用	22,869	29,822
營業成本及營業費用	<u>\$ 953,908</u>	<u>\$ 1,493,229</u>

(十九) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 41,120	\$ 44,992
勞健保費用	3,198	3,449
退休金費用	1,012	2,006
董事酬金	469	549
其他用人費用	699	336
	<u>\$ 46,498</u>	<u>\$ 51,332</u>

1. 依本公司章程規定，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%。

2. 本公司民國 108 及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$893 及 \$1,203；董監酬勞估列金額分別為 \$535 及 \$722，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依該年度之獲利狀況，分別以 5%及 3%估列。董事會決議實際配發金額為 \$893 及 \$535，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 4,496
未分配盈餘加徵	261	-
以前年度所得稅低估	2,093	1,472
當期所得稅總額	<u>2,354</u>	<u>5,968</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,010	( 1,178)
稅率改變之影響	-	( 1,440)
遞延所得稅總額	<u>3,010</u>	<u>( 2,618)</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,364</u>	<u>\$ 3,350</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 406	(\$ 12)
稅率改變之影響	-	( 101)
	<u>\$ 406</u>	<u>(\$ 113)</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 3,284	\$ 4,428
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	( 737)	( 407)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	463	( 703)
以前年度所得稅低估數	2,093	1,472
未分配盈餘加徵	261	-
稅法修正之所得稅影響數	-	( 1,440)
所得稅費用	<u>\$ 5,364</u>	<u>\$ 3,350</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金額如下：

	108年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 9,905	(\$ 5,050)	\$ -	\$ 4,855
退休金	685	-	( 406)	279
其他	877	710	-	1,587
課稅損失	-	1,330	-	1,330
合計	<u>\$ 11,467</u>	<u>(\$ 3,010)</u>	<u>(\$ 406)</u>	<u>\$ 8,051</u>

	107年度				
	1月1日	稅率改變 之影響	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：					
存貨跌價損失	\$ 7,519	\$ 1,326	\$ 1,060	\$ -	\$ 9,905
退休金	572	101	-	12	685
其他	645	114	118	-	877
合計	<u>\$ 8,736</u>	<u>\$ 1,541</u>	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 11,467</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 11,092</u>	<u>\$ 8,777</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 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十一) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	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	<u>\$ 11,058</u>	<u>36,568</u>	<u>\$ 0.30</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 11,058	36,568	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	57	
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 11,058</u>	<u>36,625</u>	<u>\$ 0.30</u>
加潛在普通股之影響			
		107年度	
		加權平均流通 在外股數(仟股)	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	<u>\$ 18,790</u>	<u>33,965</u>	<u>\$ 0.55</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 18,790	33,965	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	65	
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 18,790</u>	<u>34,030</u>	<u>\$ 0.55</u>
加潛在普通股之影響			

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 217,603	\$ -	\$ 217,603
籌資現金流量之變動	( 143,582)	119,000	( 24,582)
108年12月31日	<u>\$ 74,021</u>	<u>\$ 119,000</u>	<u>\$ 193,021</u>
		短期借款	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日		\$ 148,710	\$ 148,710
籌資現金流量之變動		68,893	68,893
107年12月31日		<u>\$ 217,603</u>	<u>\$ 217,603</u>

七、 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
STH International (HK) Limited(STH)	子公司
三昱技研股份有限公司(三昱)	子公司
昱准國際貿易(上海)有限公司(昱准)	子公司
微馳智電股份有限公司(微馳智電)	原本公司採權益法評價之被投資公司 之子公司，請詳附註六(五)
董事、監察人及經理人	本公司主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
STH	\$ 80,379	\$ 128,916
昱准	28,610	13,394
微馳智電	-	120
	<u>\$ 108,989</u>	<u>\$ 142,430</u>

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~150天。本公司對一般客戶之收款條件主要為月結30~120天。

2. 其他收入

	108年度	107年度
STH	\$ 435	\$ 642
三昱	8,400	8,400
	<u>\$ 8,835</u>	<u>\$ 9,042</u>

3. 應收帳款

	108年12月31日		107年12月31日	
昱准	\$	15,422	\$	1,225
STH		-		23,585
	\$	15,422	\$	24,810
4. 其他應收款				
	108年12月31日		107年12月31日	
三昱	\$	1,470	\$	1,470
5. 關係人提供背書保證情形				
	108年12月31日		107年12月31日	
STH	USD	2,500仟元	USD	2,500仟元
三昱	NTD	20,000仟元	NTD	20,000仟元

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度		107年度	
薪資及其他短期員工福利	\$	4,264	\$	4,445

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他流動資產			
— 質押定期存款	\$ 16,443	\$ 16,708	短期借款及關稅保證額度
— 備償戶	46,790	60,574	"
應收帳款	-	30,122	應收帳款融資
土地	59,648	-	長期借款
房屋及建築	101,570	-	"
	\$ 224,451	\$ 107,404	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

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. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 3,039	\$ 2,902
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	129,147	93,600
應收票據	3,185	3,888
應收帳款淨額(含關係人)	154,186	346,234
其他應收款	1,470	1,764
存出保證金	2,230	3,607
其他金融資產	63,233	77,282
	<u>\$ 353,451</u>	<u>\$ 526,375</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	74,021	217,603
應付票據	112	-
應付帳款	87,706	172,071
其他應付帳款	17,484	22,469
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	119,000	-
	<u>\$ 298,323</u>	<u>\$ 412,143</u>

### 2. 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。
- (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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為新台幣、港幣及

人民幣。相關匯率風險來自己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，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行管理。

- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108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>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 8,706	29.98	\$ 261,006
日幣:新台幣	392	0.276	108
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,952	29.98	\$ 58,511
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 4,628	29.98	\$ 138,747
107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>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 13,471	30.715	\$ 413,762
日幣:新台幣	592	0.278	165
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 2,174	30.715	\$ 66,766
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 10,740	30.715	\$ 329,879

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$2,947)及\$3,381。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<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	1%	\$	2,610	\$ -
日幣：新台幣	1%		1	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	585	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	1,387	\$ -
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<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	1%	\$	4,138	\$ -
日幣：新台幣	1%		2	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	668	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	3,299	\$ -
<u>價格風險</u>				

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$152及\$145。

## 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長、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 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- 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 108 年及 107 年度財務成本之最大影響分別為增加或減少 \$1,930 及 \$2,176。

### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係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. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款即提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管系透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司按信用風險管理程序及歷史交易經驗，當合約款項預期無法收回，視為已發生違約。
- D. 本公司根據歷史交易經驗，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-180天</u>	<u>逾期181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	0.002%	0.002%	100%	
帳面價值總額	\$ 149,700	\$ 4,494	\$ 4,325	\$ 158,519
備抵損失	\$ 8	\$ 0	\$ 4,325	\$ 4,333

	未逾期	逾期1-180天	逾期181天以上	合計
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.002%	0.002%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 233,177	\$ 117,390	\$ -	\$ 350,567
備抵損失	\$ 5	\$ 4,328	\$ -	\$ 4,333

F. 本公司採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年度
	應收帳款
1月1日	\$ 4,333
提列減損損失	-
12月31日	\$ 4,333
	107年度
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 3
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	3
提列減損損失	4,330
12月31日	\$ 4,333

### (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. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，未動用借款額度分別為\$416,773 及\$303,139。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。除應付票據、應付帳款及其他應付款之未折現合約現金流量金額約當於帳面價值，並於一年內到期外，其餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

<u>108年12月31日</u>				
非衍生金融負債：	短於1年	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 74,377	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	4,764	5,828	23,619	103,165
<u>107年12月31日</u>				
非衍生金融負債：	短於1年	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 218,378	\$ -	\$ -	\$ -

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之未上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、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。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>				
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 3,039	\$ -	\$ -	\$ 3,039
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>

107年12月31日

資產

重複性公允價值

透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產

權益證券

\$ 2,902	\$ -	\$ -	\$ 2,902
----------	------	------	----------

4. 本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，為上市(櫃)公司股票，其係以收盤價為市場報價。

5. 本公司民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

#### (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）：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表九。

### 十四、部門資訊

不適用。

昱捷股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 108 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				\$	317
支票存款					54
活期存款-新台幣					19,059
-美金		USD	2,658仟元，折合率29.980		79,700
-日幣		JPY	12仟元，折合率0.276		3
-人民幣		CNY	8仟元，折合率4.305		34
定期存款-美金		USD	1,000仟元，折合率29.980		29,980
				\$	<u>129,147</u>

昱捷股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人		
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 15,422	
非關係人		
蘇州佳世達電通有限公司	53,098	
華擎科技股份有限公司	9,142	
東莞頂茂電子科技有限公司	8,178	
其 他	<u>72,679</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	<u>143,097</u>	
	158,519	
減：備抵呆帳	( <u>4,333</u> )	
	<u>\$ 154,186</u>	

昱捷股份有限公司  
存貨  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本	市 價
商 品	\$ 187,342	\$ <u>146,518</u>
減：備抵評價損失	( <u>24,274</u> )	
	<u>\$ 163,068</u>	

昱捷股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 108 年度

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	
	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	備 註
Sentronic Investments Limited	1,500,000	\$ 66,766	-	\$ -	-	(\$ 6,598)	-	(\$ 1,657)	1,500,000	100%	\$ 58,511	\$ -	\$ 58,511	無	
三昱技研股份有限公司	5,500,000	34,490	-	-	-	( 1,226)	-	( 38)	5,500,000	55%	33,226	-	33,226	無	
		<u>\$ 101,256</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 7,824)</u>		<u>(\$ 1,695)</u>			<u>\$ 91,737</u>		<u>\$ 91,737</u>		

註：其他調整係認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

昱捷股份有限公司  
短期借款  
民國 108 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	\$ 74,021	一年內到期	1.96%~3.8115%	\$ 270,000	質押定期存款及活期存款	

昱捷股份有限公司  
應付帳款  
民國 108 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	\$ 26,670	
Synaptics Inc.	25,078	
愛爾覓爾	9,395	
美微科半導體股份有限公司	7,344	
其 他	<u>19,219</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目總額5%
	<u>\$ 87,706</u>	

昱捷股份有限公司  
營業收入  
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (註)	金 額	備 註
液晶驅動IC		\$ 459,879	
分散式元件		374,321	
微處理器		112,423	
其 他		<u>25,409</u>	
		972,032	
銷貨退回及折讓		( <u>2,040</u> )	
		969,992	
其他營業收入		<u>73</u>	
		<u>\$ 970,065</u>	

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。

昱捷股份有限公司  
營業成本  
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品存貨	\$ 301,860	
加：本期進貨	784,306	
減：期末存貨	( 187,342)	
轉列費用	( 479)	
銷貨成本	898,345	
存貨評價損失(回升利益)	( 25,251)	
營業成本	<u>\$ 873,094</u>	

昱捷股份有限公司  
營業費用  
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
推銷費用			
薪資支出		\$ 23,394	
運費		4,452	
其他費用		<u>10,352</u>	各單獨項目餘額均未超 過本科目總額5%
		<u>38,198</u>	
管理費用			
薪資支出		17,725	
租金支出		5,912	
其他費用		<u>18,979</u>	各單獨項目餘額均未超 過本科目總額5%
		<u>42,616</u>	
		<u>\$ 80,814</u>	

昱捷股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 41,120	\$ 41,120	\$ -	\$ 44,993	\$ 44,993
勞健保費用	-	3,198	3,198	-	3,449	3,449
退休金費用	-	1,012	1,012	-	2,006	2,006
董事酬金	-	469	469	-	549	549
其他員工福利費用	-	699	699	-	336	336
折舊費用	-	942	942	-	476	476
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為43人及47人，其中未兼任員工之董事人數分別為4人及4人。
2. 本公司民國108年及107年度平均員工福利費用\$1,180及\$1,181；民國108年及107年度本年度平均員工薪資費用\$1,054及\$1,046；民國108年度平均員工薪資費用調整變動為0.76%。

昱捷股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(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	本期最高金額	期末餘額(註9)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註11)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱 價值		對個別對象資金貸與限額(註1、3、5、7)	資金貸與總限額(註2、4、6、8)	備註
0	昱捷股份有限公司	昱准國際貿易(上海)有限公司	其他應收款	是	\$15,382	\$ 15,058	\$ -	3%	2	\$-	營運週轉金	\$ -	-	\$-	\$ 46,147	\$ 92,294	
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	6,444	6,023	6,023	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	22,327	25,118	
1	昱准國際貿易(上海)有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	其他應收款	是	7,364	6,884	6,884	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	22,327	25,118	
2	三昱技研股份有限公司	世沛(上海)科技有限公司	其他應收款	是	16,110	15,058	15,058	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	24,054	24,054	
3	世沛(上海)科技有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	其他應收款	是	9,206	6,453	6,453	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	8,038	8,038	

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 80%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 90%為限。

註 5：世沛(上海)科技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世沛(上海)科技有限公司淨值 100%為限。

註 6：世沛(上海)科技有限公司資金貸與他人之總額以不超過世沛(上海)科技有限公司淨值 100%為限。

註 7：三昱技研股份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三昱技研股份有限公司淨值 40%為限。

註 8：三昱技研股份有限公司資金貸與他人之總額以不超過三昱技研股份有限公司淨值 40%為限。

註 9：係董事會通過之資金貸與金額。

註 10：相關交易已於合併報告中沖銷。

註 11：2，為短期融通資金。

昱捷股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

被背書保證對象

	背書保證者 公司名稱	公司名稱	關係	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
0	昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	\$ 138,441	\$ 79,000	\$ 74,950	\$ 2,998	\$ -	16.24	\$ 230,735	Y	N	N	註
0	昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限 公司	子公司	92,294	20,000	20,000	-	-	4.33	230,735	Y	N	N	註

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 108 年 12 月 31 日

附表三

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	捷敏半導體股份有限公司-KY	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,021	\$ 3,039	0.03%	\$ 3,039	
昱捷股份有限公司	AVALON HOLDING COL., LTD.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	322,580	-	14.29%	-	
昱捷股份有限公司	Green Breeze Plant Corporation 等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	略	-	略	-	

昱捷股份有限公司  
 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  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
昱捷股份有限公司	汐止土地 及建物	民國 108 年 6 月 28 日	\$ 153,100	以現金支付	遠雄建設事業 股份有限公司/ 遠雄國際投資 股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	不動產估價報告書	自用辦公室	無

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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		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	母公司對孫公司	銷貨	\$ 80,379	8.29%	月結 60 天	依合約計價	一般客戶為 60 日或 90 日 內	\$ -	-	

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

交易往來情形								佔合併總營收或總資產 之比率
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	\$ 80,379	月結 60 天	7.68%	
0	昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	母公司對孫公司	合約負債 - 流動	15,186	註 2	1.81%	
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	28,610	月結 150 天	2.73%	
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	應收帳款	15,422	月結 150 天	1.84%	
0	昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限公司	母公司對子公司	其他收入	8,400	註 3	0.80%	
0	昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	1,470	註 3	0.18%	
1	昱准國際貿易(上海)有限公司	世沛(上海)科技有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	6,023	註 4	0.72%	
1	昱准國際貿易(上海)有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	6,884	註 4	0.82%	
2	三昱技研股份有限公司	世沛(上海)科技有限公司	子公司對孫公司	其他應收款	15,058	註 4	1.80%	
3	世沛(上海)科技有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	6,453	註 4	0.77%	

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：係代客戶預收之貨款。

註 3：係提供服務支援之款項。

註 4：係應收資金融資款。

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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	\$ 46,073	\$ 46,073	1,500,000	100.00	\$ 58,511	(\$ 6,598)	(\$ 6,598)	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	55,000	5,500,000	55.00	33,226	( 2,230)	( 1,226)	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香港	電子零組件銷售	28,349	28,349	7,730,000	100.00	29,951	( 980)	( 980)	孫公司

昱捷股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列 投資損益 (註 1)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
昱准國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	\$ 32,978	註 1	\$ 32,978	\$ -	\$ -	\$ 32,978	(\$ 5,552)	100.00	(\$5,552)	\$27,909	\$ -	
世沛(上海)科技有限公司	國際貿易	86,311	註 2	77,317	8,994	-	86,311	( 19,617)	100.00	(19,617)	8,038	-	註 2
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	51,972	註 3	-	-	-	-	( 13,370)	100.00	(13,370)	( 3,733)	-	註 3

註 1：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價及揭露。

註 2：係子公司三昱技研股份有限公司直接投資。

註 3：係子公司世沛(上海)科技有限公司直接投資。

公司名稱	本期期末累計 自台灣匯出赴 大陸地區投資 金額		依經濟部投審會 規定赴大陸 地區投資限額
	經濟部投審會 核准投資金額		
昱捷股份有限公司	\$ 119,289	\$ 119,289	\$ 293,123

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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	28,610	2.95%	-	-	\$ 15,422	10.00%	-	-	-	-	-	-	-

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告聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 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 109 年 3 月 20 日

## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19004424 號

昱捷股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

昱捷股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與昱捷股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昱捷股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

昱捷股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷售收入之截止

### 事項說明

有關營業收入之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十四)，會計項目之說明請詳附註六(十五)。

昱捷股份有限公司及子公司經營電子零組件之銷售並於出貨時即認列銷售收入。惟因銷貨交易條件包含起運點交貨或目的地交貨，其中屬目的地交貨部分通常需涉及人工作業以確認銷售收入認列時點之正確性，因此本會計師將銷售收入之截止列為查核最重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 與管理當局訪談以瞭解及檢視銷售收入認列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
2. 評估及驗證管理階層就期末截止日前後一定期間銷售收入交易截止控制之適當性，包括核對銷貨單、出貨單及客戶簽收單之日期，以佐證銷售收入認列時點之正確性。

## 備抵存貨評價損失之評估

### 事項說明

有關存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)，存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳附註五，會計項目之說明請詳附註六(三)。

昱捷股份有限公司及其子公司經營電子零組件之銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。昱捷股份有限公司及其子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨則按其淨變現價值提列損失。

由於個別辨認有過時或陳舊存貨項目之淨變現價值涉及主觀判斷，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

1. 與管理階層訪談以瞭解及檢視備抵存貨評價損失提列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
4. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
5. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與損毀之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並加以計算。

## 其他事項 - 民國 107 年度合併財務報表採用其他會計師

昱捷股份有限公司及子公司民國 107 年度採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年 12 月 31 日對前揭採用權益法之投資金額為新台幣 0 仟元，占合併資產總額之 0%，民國 107 年度認列之綜合損益為新台幣(3,841)仟元，占合併綜合損益總額之(16.52%)。

## 其他事項 - 個體財務報告

昱捷股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，民國 108 年度經本會計師出具無保留意見暨民國 107 年度出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估昱捷股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算昱捷股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

昱捷股份有限公司及子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對昱捷股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昱捷股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昱捷股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

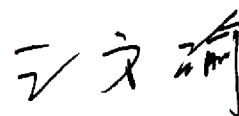
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對昱捷股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰

會計師

王方瑜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

昱捷股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	204,474	24	\$ 195,705	20
1150	應收票據淨額	六(二)		3,185	-	3,888	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及八		171,367	21	352,581	36
1200	其他應收款			4,979	1	4,183	-
1220	本期所得稅資產			3,284	-	-	-
130X	存貨	六(三)		167,797	20	258,144	27
1410	預付款項			16,260	2	26,495	3
1470	其他流動資產	八		72,305	9	85,400	9
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>643,651</u>	<u>77</u>	<u>926,396</u>	<u>95</u>
<b>非流動資產</b>							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)					
	之金融資產—非流動			3,039	1	2,902	-
1550	採用權益法之投資	六(五)		-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		178,423	21	23,952	3
1755	使用權資產	六(七)		774	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		9,499	1	12,830	1
1900	其他非流動資產			2,285	-	4,559	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>194,020</u>	<u>23</u>	<u>44,243</u>	<u>5</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>837,671</u>	<u>100</u>	\$ <u>970,639</u>	<u>100</u>

(續次頁)

昱捷股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(八)及八	\$	77,043	9	\$	217,603	22		
2130	合約負債—流動	六(十五)		32,762	4		43,421	4		
2150	應付票據			112	-		-	-		
2170	應付帳款			88,453	11		172,831	18		
2200	其他應付款			25,869	3		35,818	4		
2230	本期所得稅負債			1,856	-		9,185	1		
2280	租賃負債—流動			788	-		-	-		
2300	其他流動負債	六(九)		3,604	1		-	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>230,487</u>	<u>28</u>		<u>478,858</u>	<u>49</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(九)		116,000	14		-	-		
2600	其他非流動負債	六(十)		2,645	-		5,895	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>118,645</u>	<u>14</u>		<u>5,895</u>	<u>1</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>349,132</u>	<u>42</u>		<u>484,753</u>	<u>50</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(十二)		365,679	44		365,679	38		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十三)		57,375	7		57,375	6		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十四)		15,467	2		13,588	1		
3320	特別盈餘公積			9,442	1		5,095	1		
3350	未分配盈餘			19,420	2		20,278	2		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	5,905)	(	1)	(	4,347)	(	1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>461,478</u>	<u>55</u>		<u>457,668</u>	<u>47</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>27,061</u>	<u>3</u>		<u>28,218</u>	<u>3</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>488,539</u>	<u>58</u>		<u>485,886</u>	<u>50</u>		
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>837,671</u>	<u>100</u>	\$	<u>970,639</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表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：蔡棟國

會計主管：唐依菁

昱捷股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度 金 額	%	107 年 度 金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 1,046,501	100	\$ 1,623,992	100
5000 營業成本	六(三)(十九)	( 928,999)	( 89)	( 1,475,553)	( 91)
5950 營業毛利淨額		<u>117,502</u>	<u>11</u>	<u>148,439</u>	<u>9</u>
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		( 42,173)	( 4)	( 48,098)	( 3)
6200 管理費用		( 55,878)	( 5)	( 61,175)	( 4)
6450 預期信用減損損失		( 961)	-	( 11,319)	-
6000 營業費用合計		<u>( 99,012)</u>	<u>( 9)</u>	<u>( 120,592)</u>	<u>( 7)</u>
6900 營業利益		<u>18,490</u>	<u>2</u>	<u>27,847</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	12,785	1	14,615	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	( 6,530)	( 1)	3,364	-
7050 財務成本	六(十八)	( 4,499)	-	( 9,264)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	-	-	( 3,841)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>1,756</u>	<u>-</u>	<u>4,874</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利		20,246	2	32,721	2
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 10,191)	( 1)	( 9,221)	( 1)
8200 本期淨利		<u>\$ 10,055</u>	<u>1</u>	<u>\$ 23,500</u>	<u>1</u>

(續次頁)

昱捷股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(九)	\$ 2,030	(\$ 57)
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(四)	137	( 328)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十一)	( 406)	113
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	<b>1,761</b>	<b>( 272)</b>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	( 1,934)	( 250)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(二十一)	85	271
8360	<b>後續可能重分類至損益之項 目總額</b>	<b>( 1,849)</b>	<b>21</b>
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	<b>(\$ 88)</b>	<b>(\$ 251)</b>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 9,967</b>	<b>\$ 23,249</b>
<b>淨利歸屬於：</b>			
8610	母公司業主	\$ 11,058	\$ 18,790
8620	非控制權益	( 1,003)	4,710
		<u>\$ 10,055</u>	<u>\$ 23,500</u>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>			
8710	母公司業主	\$ 11,124	\$ 18,598
8720	非控制權益	( 1,157)	4,651
		<u>\$ 9,967</u>	<u>\$ 23,249</u>
<b>基本每股盈餘 六(二十二)</b>			
9750	<b>基本每股盈餘</b>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.55</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>			
9850	<b>稀釋每股盈餘</b>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.55</u>

後附合併財務報表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：蔡棟國

會計主管：唐依菁

昱捷股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國108年及107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											計	非控制權益	權益總額		
	普通股本	資本公積—發行溢價	資本公積—認列對子公司所有權益變動數	資本公積—已失認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘	其他	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益				備供出售金融資產未實現損益	
107 年 度																
107年1月1日餘額	\$ 315,679	\$ -	\$ 5,075	\$ -	\$ 12,623	\$ 996	\$ 9,653	(\$ 5,569)	\$ -	\$ 1,470	\$ 339,927	\$ 23,567	\$ 363,494			
適用新準則調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,470	(1,470)	-	-	-			
1月1日重編後餘額	315,679	-	5,075	-	12,623	996	9,653	(5,569)	1,470	-	339,927	23,567	363,494			
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	18,790	-	-	-	18,790	4,710	23,500			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	56	80	(328)	-	(192)	(59)	(251)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	18,846	80	(328)	-	18,598	4,651	23,249			
盈餘指撥及分配																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	965	-	(965)	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,099	(4,099)	-	-	-	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	-	-	(3,157)	-	-	-	(3,157)	-	(3,157)			
現金增資	六(十二)	50,000	50,000	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	100,000			
現金增資員工酬勞成本	六(十一)	-	2,107	-	193	-	-	-	-	-	2,300	-	2,300			
107年12月31日餘額	\$ 365,679	\$ 52,107	\$ 5,075	\$ 193	\$ 13,588	\$ 5,095	\$ 20,278	(\$ 5,489)	\$ 1,142	\$ -	\$ 457,668	\$ 28,218	\$ 485,886			
108 年 度																
108年1月1日餘額	\$ 365,679	\$ 52,107	\$ 5,075	\$ 193	\$ 13,588	\$ 5,095	\$ 20,278	(\$ 5,489)	\$ 1,142	\$ -	\$ 457,668	\$ 28,218	\$ 485,886			
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	11,058	-	-	-	11,058	(1,003)	10,055			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,624	(1,695)	137	-	66	(154)	(88)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	12,682	(1,695)	137	-	11,124	(1,157)	9,967			
盈餘指撥及分配																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,879	-	(1,879)	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,347	(4,347)	-	-	-	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	-	-	(7,314)	-	-	-	(7,314)	-	(7,314)			
108年12月31日餘額	\$ 365,679	\$ 52,107	\$ 5,075	\$ 193	\$ 15,467	\$ 9,442	\$ 19,420	(\$ 7,184)	\$ 1,279	\$ -	\$ 461,478	\$ 27,061	\$ 488,539			

後附合併財務報表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：蔡棟國

會計主管：唐依菁

昱捷股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 20,246	\$ 32,721
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十九)	7,968	4,452
預期信用減損損失	十二(二)	961	11,319
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	-	2,300
利息收入	六(十六)	( 3,716 )	( 998 )
股利收入	六(十六)	( 164 )	( 112 )
利息費用	六(十八)	4,499	9,264
處分不動產、廠房及設備損失	六(十七)	1,510	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	-	3,841
租賃修改利益	六(十七)	( 100 )	-
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		703	8,960
應收帳款		180,217	( 101,596 )
其他應收款		( 796 )	2,901
存貨		90,347	14,762
預付款項		10,235	( 7,352 )
受限制資產		13,095	( 16,721 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債 - 流動		( 10,659 )	43,421
應付票據		112	( 1,415 )
應付帳款		( 84,378 )	( 75,780 )
其他應付款		( 9,479 )	( 993 )
其他流動負債		604	( 38,947 )
淨確定福利負債		( 1,304 )	( 526 )
其他非流動負債-其他		5	( 3,003 )
營運產生之現金流入(流出)		219,906	( 113,502 )
支付之利息		( 4,898 )	( 9,213 )
收取之利息		3,716	998
收取之股利		164	112
支付所得稅		( 17,787 )	( 4,262 )
營業活動之淨現金流入(流出)		201,101	( 125,867 )
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備價款	六(六)	( 162,590 )	( 278 )
處分不動產、廠房及設備價款		1,477	-
存出保證金		2,274	( 1,455 )
投資活動之淨現金流出		( 158,839 )	( 1,733 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加	六(八)(二十四)	( 140,560 )	49,475
租賃負債本金償還	六(七)(二十四)	( 3,869 )	-
舉借長期借款	六(九)(二十四)	119,000	-
發放現金股利	六(十四)	( 7,314 )	( 3,157 )
現金增資發行新股	六(十二)	-	100,000
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 32,743 )	( 146,318 )
匯率影響數		( 750 )	( 997 )
本期現金及約當現金增加數		8,769	17,721
期初現金及約當現金餘額		195,705	177,984
期末現金及約當現金餘額		\$ 204,474	\$ 195,705

後附合併財務報表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：蔡棟國

會計主管：唐依菁

昱捷股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 108 年度及 107 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。本公司及子公司(以下稱「本集團」)，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 109 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權

資產\$11,789，並調增租賃負債\$11,789。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$4,953。
  - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 3.59%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	17,436
減：屬短期租賃之豁免	(	4,953)
減：重新判斷非屬租賃之服務合約	(	135)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>12,348</u>
本集團初次適用日之增額借款利率		<u>3.59%</u>
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>11,789</u>

(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

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之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>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 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) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (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，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或合資之成本，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，其會計處理與本集團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。

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	
			108年12月31日	107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	電子零組件製 造業	55.00	55.00
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	100.00
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	100.00

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. 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

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

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 所有因換算而產生之兌換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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 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。

#### (十二) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業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。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業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。

#### (十三) 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，除土地不提折舊外，其他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：

房屋及建築	10年～50年
機器設備	3年～7年
運輸設備	5年
辦公設備等	3年～5年

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

##### 民國108年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。  
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五) 租賃資產/營業租賃(承租人)

##### 民國107年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 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。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。

#### (十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何

差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 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. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團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時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

##### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

## (二十) 員工股份基礎給付

現金增資保留股份予員工認股以本公司通知員工，並經雙方合意其得認購股份之數量與價格之日為給與日。

## (二十一) 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之所得稅，嗣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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，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。

## (二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十四) 收入認列

### 1. 營業收入

本集團主要經營電子零組件之銷售及加工，銷貨收入於產品之控制移轉予買方時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點或交付貨運公司，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

### 2. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

## (二十五) 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。該等估計及假設可能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，請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### 重要會計估計及假設-備抵存貨評價之評估

本集團經營電子零組件之銷售，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價或過時陳舊之風險較高。本集團對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨係按其淨變現價值提列損失。備抵存貨評價損失主要以個別辨認有過時或陳舊存貨項目為估計基礎。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,266	\$ 4,511
支票存款及活期存款	170,228	191,194
定期存款	29,980	-
	<u>\$ 204,474</u>	<u>\$ 195,705</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. 因提供作為借款及保證額度之擔保，而用途受限之現金及約當現金計

\$63,233，分類為其他金融資產。

(二) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 3,185	\$ 3,888
應收帳款	\$ 177,692	\$ 364,973
減：備抵損失	( 6,325)	( 12,392)
	<u>\$ 171,367</u>	<u>\$ 352,581</u>

1. 應收帳款帳齡請詳附註十二、(二)；應收票據皆未逾期。
2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$275,152。
3. 本集團將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,185 及 \$3,888；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$171,367 及 \$352,581。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	<u>108年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品	\$ 196,800	(\$ 29,003)	\$ 167,797
	<u>107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	\$ 1,111	\$ -	\$ 1,111
商品	309,854	( 52,821)	257,033
	<u>\$ 310,965</u>	<u>(\$ 52,821)</u>	<u>\$ 258,144</u>

本集團民國 108 年及 107 年度認列費損之存貨成本分別為 \$928,999 及 \$1,475,553，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分別為 (\$23,818) 及 \$1,261。本集團民國 108 年度因清理過期及呆滯存貨，故存貨淨變現價值回升。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 1,760	\$ 1,760
評價調整	1,279	1,142
	<u>\$ 3,039</u>	<u>\$ 2,902</u>

1. 本集團選擇將為穩定收取股利之上市櫃公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及

107年12月31日之公允價值分別為\$3,039及\$2,902。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u>之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 137	(\$ 328)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 164	\$ 112

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,039及\$2,902。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>
AVALON HOLDING CO., LTD	\$ -

1. 本公司原於民國106年9月以\$5,000取得微馳智電股份有限公司27.78%之股權，惟民國107年11月微馳智電之股東以股份轉換方式新設成立AVALON HOLDING CO., LTD；並轉由該公司持有微馳智電之股份。經前揭股份轉換後，本公司亦改持AVALON HOLDING CO., LTD之股份，持股比例仍為27.78%。AVALON HOLDING CO., LTD民國108年6月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，持股比例由27.78%降至14.29%，因喪失重大影響力，故轉列為「透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」。
2. 本集團個別不重大之關聯企業民國107年12月31日之帳面金額請詳上表，其經營結果之份額如下：

	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨損(同綜合損益總額)	(\$ 3,841)

3. 本集團上開採用權益法之投資標的未有公開報價。民國107年度係依該被投資公司經會計師查核之財務報表評價衡量。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器設備 供自用	其他設備 供自用	租賃改良物 供自用	合計
108年1月1日						
成本	\$ -	\$ -	\$ 31,605	\$ 8,988	\$ 6,415	\$ 47,008
累計折舊	-	-	(9,926)	(6,715)	(6,415)	(23,056)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,679</u>	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,952</u>
108年						
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 21,679	\$ 2,273	\$ -	\$ 23,952
增添	59,648	102,053	715	174	-	162,590
處分	-	-	(2,987)	-	-	(2,987)
折舊費用	-	(483)	(3,321)	(462)	-	(4,266)
匯兌影響數	-	-	(866)	-	-	(866)
12月31日	<u>\$ 59,648</u>	<u>\$ 101,570</u>	<u>\$ 15,220</u>	<u>\$ 1,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,423</u>
108年12月31日						
成本	\$ 59,648	\$ 102,053	\$ 23,819	\$ 6,235	\$ -	\$ 191,755
累計折舊	-	(483)	(8,599)	(4,250)	-	(13,332)
	<u>\$ 59,648</u>	<u>\$ 101,570</u>	<u>\$ 15,220</u>	<u>\$ 1,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178,423</u>
107年						
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 30,891	\$ 8,883	\$ 6,415	\$ 46,189
累計折舊	-	-	(6,156)	(6,238)	(6,415)	(18,809)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,735</u>	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,380</u>
107年						
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 24,735	\$ 2,645	\$ -	\$ 27,380
增添	-	-	178	100	-	278
折舊費用	-	-	(3,980)	(472)	-	(4,452)
匯率影響數	-	-	746	-	-	746
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,679</u>	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,952</u>
107年12月31日						
成本	\$ -	\$ -	\$ 31,605	\$ 8,988	\$ 6,415	\$ 47,008
累計折舊	-	-	(9,926)	(6,715)	(6,415)	(23,056)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,679</u>	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,952</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(以下空白)

(七)租賃交易 - 承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及多功能事務機，租賃合約之期間通常為 1~2 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 774	\$ 3,702

3. 本集團於民國 108 年度無增添使用權資產之情事。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 281
屬短期租賃合約之費用	7,368

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$11,518。

(八)短期借款

	108年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
購料借款	\$ 77,043	1.96%~5.136%	定存及備償戶
	107年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
購料借款	\$ 187,527	2.06~4.717%	定存及備償戶
應收帳款融資借款	30,076	3.3827~4.334%	應收帳款
	\$ 217,603		

民國 108 年及 107 年度認列於損益之利息費用分別為\$2,952 及\$7,794。

(九)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
分期償付之借款				
擔保借款	自108年8月30日至128年8月30日，另自108年9月30日起開始按月還本付息	1.50%	請詳附註八	\$ 119,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 3,000 )
				\$ 116,000

本集團於民國 107 年 12 月 31 日未有長期借款之情事。

## (十)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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 13,923)	(\$ 20,820)
計畫資產公允價值	11,404	14,967
淨確定福利負債	(\$ 2,519)	(\$ 5,853)

(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
108年			
1月1日餘額	(\$ 20,820)	\$ 14,967	(\$ 5,853)
當期服務成本	676	-	676
利息(費用)收入	( 207)	150	( 57)
前期服務成本	-	-	-
	<u>( 20,351)</u>	<u>15,117</u>	<u>( 5,234)</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)	-	494	494
人口統計假設變動影響數	( 7)	-	( 7)
財務假設變動影響數	( 482)	-	( 482)
經驗調整	<u>2,025</u>	<u>-</u>	<u>2,025</u>
	<u>1,536</u>	<u>494</u>	<u>2,030</u>
提撥退休基金	-	685	685
支付退休金	<u>4,892</u>	<u>( 4,892)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	(\$ 13,923)	\$ 11,404	(\$ 2,519)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 20,001)	\$ 13,679	(\$ 6,322)
當期服務成本	( 141)	-	( 141)
利息(費用)收入	( 248)	170	( 78)
前期服務成本	-	-	-
清償損益	-	-	-
	<u>( 20,390)</u>	<u>13,849</u>	<u>( 6,541)</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)	-	373	373
人口統計假設變動影響數	( 11)	-	( 11)
財務假設變動影響數	( 640)	-	( 640)
經驗調整	221	-	221
	<u>( 430)</u>	<u>373</u>	<u>( 57)</u>
提撥退休基金	-	745	745
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u><u>(\$ 20,820)</u></u>	<u><u>\$ 14,967</u></u>	<u><u>(\$ 5,853)</u></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。民國108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	<u>0.75%</u>	<u>1.00%</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壽險業五回經驗生命表估計。

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	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 454)	\$ 474	(\$ 463)	\$ 445
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 641)	\$ 668	(\$ 653)	\$ 630

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$214。

(6)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	114
1-2年		249
2-5年		1,255
5年以上		13,790
	\$	<u>15,408</u>

2.(1)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。

(2)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 108 年及 107 年度提撥比率分別為 16%及 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。

(3)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,094 及\$2,336。

#### (十一)股份基礎給付

1.民國 107 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	107.07.10	500仟股	NA	立即既得

2.民國 107 年 7 月 10 日給與日股票之公允價值為每股\$24.6 元，認購

價格為每股\$20元。

3. 民國 107 年度因現金增資保留員工認股而認列之員工酬勞成本為\$2,300。

4. 本集團民國 108 年度未有股份基礎給付協議之情事。

#### (十二)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$410,000，分為 41,000 仟股(其中 4,000 仟股保留供認股權憑證行使認股權使用)，實收資本額為\$365,679，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	108年	107年
1月1日	\$ 36,568	\$ 31,568
現金增資	-	5,000
12月31日	\$ 36,568	\$ 36,568

2. 本公司於民國 107 年 6 月 27 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行普通股計 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，增資基準日為民國 107 年 7 月 10 日，增資發行價格每股 20 元，上述增資於民國 107 年 8 月 17 日收足股款，並已辦理變更登記完竣。

#### (十三)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. 本公司之資本公積係因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%但未喪失控制所產生。

#### (十四)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

號函提列特別盈餘公積\$996，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 108 年 6 月 18 日及民國 107 年 6 月 20 日經股東常會決議通過之民國 107 年及 106 年盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,879		\$ 965	
特別盈餘公積	4,347		4,099	
現金股利	7,314	\$ 0.2	3,157	\$ 0.1

6. 本公司於民國 109 年 3 月 20 日經董事會提議通過之民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,106	
特別盈餘公積(迴轉)	( 3,537)	
現金股利	10,970	\$ 0.3

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十五) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入	\$ 1,046,501	\$ 1,623,992

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品，可細分為主要產品線及地理區域，相關揭露請詳附註十四、(三)。

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
合約負債-預收貨款	\$ 32,762	\$ 43,421	\$ 38,947

期初合約負債於民國 108 年及 107 年度認列之收入分別為\$43,421及\$38,947。

(十六) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 3,716	\$ 998
股利收入	164	112
其他	8,905	13,505
	\$ 12,785	\$ 14,615

(十七) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換(損失)利益	(\$ 5,120)	\$ 3,411
處分不動產、廠房及設備 損失	( 1,510)	-
租賃修改利益	100	-
其他	-	( 47)
	<u>(\$ 6,530)</u>	<u>\$ 3,364</u>

(十八) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ 3,960	\$ 7,794
其他財務費用	539	1,470
	<u>\$ 4,499</u>	<u>\$ 9,264</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品存貨變動	\$ 900,209	\$ 1,439,646
員工福利費用	69,484	77,352
折舊費用	7,968	4,452
營業租賃租金	7,368	14,170
運輸費用	4,884	7,219
其他費用	38,098	53,306
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,028,011</u>	<u>\$ 1,596,145</u>

(二十) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 60,139	\$ 66,409
勞健保費用	6,782	7,581
退休金費用	1,475	2,555
其他用人費用	1,088	807
	<u>\$ 69,484</u>	<u>\$ 77,352</u>

1. 依本公司章程規定，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%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$893 及 \$1,203；董監酬勞估列金額分別為 \$535 及 \$722，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 108 年度係依該年度之獲利情況，分別以 5% 及 3% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$893 及 \$535，其中員工酬勞將採現金方式發放。  
經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度

財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,811	\$ 10,369
未分配盈餘加徵	261	-
以前年度所得稅高低估	2,109	1,472
當期所得稅總額	7,181	11,841
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,010	( 1,178)
稅率改變之影響	-	( 1,442)
遞延所得稅總額	3,010	( 2,620)
所得稅費用	\$ 10,191	\$ 9,221

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 85)	(\$ 80)
確定福利義務之再衡量數	406	( 12)
稅率改變之影響	-	( 292)
	\$ 321	(\$ 384)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 3,803	\$ 9,124
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	3,186	768
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	832	( 701)
以前年度所得稅高低估數	2,109	1,472
未分配盈餘加徵	261	-
稅法修正之所得稅影響數	-	( 1,442)
所得稅費用	\$ 10,191	\$ 9,221

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

		108年					
		1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日		
遞延所得稅資產：							
存貨跌價損失	\$	9,905	(\$ 5,050)	\$ -	\$ 4,855		
退休金		685	-	(406)	279		
國外營運機構 兌換差額		1,351	-	85	1,436		
課稅損失		12	1,330	-	1,342		
其他		877	710	-	1,587		
合計	\$	<u>12,830</u>	<u>(\$ 3,010)</u>	<u>(\$ 321)</u>	<u>\$ 9,499</u>		
		107年					
		1月1日	稅率改變 之影響	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：							
存貨跌價損失	\$	7,519	\$ 1,326	\$ 1,060	\$ -	\$ -	\$ 9,905
退休金		572	101	-	12	-	685
國外營運機構 兌換差額		1,080	191	-	80	-	1,351
課稅損失		11	2	-	-	(1)	12
其他		645	114	118	-	-	877
合計	\$	<u>9,827</u>	<u>\$ 1,734</u>	<u>\$ 1,178</u>	<u>\$ 92</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 12,830</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ <u>14,038</u>	\$ <u>9,879</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 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘

		108年度		
		稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	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	\$	<u>11,058</u>	<u>36,568</u>	<u>\$ 0.30</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>				
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$	11,058	36,568	
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞		-	57	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$	<u>11,058</u>	<u>36,625</u>	<u>\$ 0.30</u>
利加潛在普通股之影響				

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	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	\$ 18,790	33,965	\$ 0.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 18,790	33,965	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	65	
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	\$ 18,790	34,030	\$ 0.55

(二十三) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租辦公室及廠房，租賃期間介於 1-36 個月。  
租金支出說明如下：

	107年度
租金支出	\$ 14,170
另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：	
	107年12月31日
不超過1年	\$ 10,053
超過1年但不超過5年	8,208
超過5年	-
	\$ 18,261

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款		來自籌資	
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	活動之負債總額
108年1月1日	\$ 217,603	\$ -	\$ -	\$ 217,603
籌資現金流量之變動	( 140,560)	119,000	( 3,869)	( 25,429)
利息費用支付數(註)	-	-	( 281)	( 281)
其他非現金之變動	-	-	4,938	4,938
108年12月31日	\$ 77,043	\$ 119,000	\$ 788	\$ 196,831

註：表列營業活動之現金流量。

	來自籌資	
	短期借款	活動之負債總額
107年1月1日	\$ 168,128	\$ 168,128
籌資現金流量之變動	49,475	49,475
107年12月31日	\$ 217,603	\$ 217,603

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
STH International (HK) Limited (STH)	子公司
三昱技研股份有限公司(三昱)	子公司
微馳智電股份有限公司(微馳智電)	原本公司採權益法評價之被投資公司之子公司，請詳附註六(五)
董事、監察人及經理人	本公司主要管理階層

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
微馳智電	\$ -	\$ 120

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2. 關係人提供背書保證情形

	108年12月31日	107年12月31日
STH	USD 2,500仟元	USD 2,500仟元
三昱	NTD 20,000仟元	NTD 20,000仟元

### (三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 5,981	\$ 4,445

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他流動資產			
一質押定期存款	\$ 16,443	\$ 24,826	短期借款及關稅保證額度
一備償戶	46,790	60,574	"
應收帳款	-	30,122	應收帳款融資
土地	59,648	-	長期借款
房屋及建築	101,570	-	"
	<u>\$ 224,451</u>	<u>\$ 115,522</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

## 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. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 3,039	\$ 2,902
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 204,474	\$ 195,705
應收票據	3,185	3,888
應收帳款(含關係人)	171,367	352,581
其他應收款	4,979	4,183
存出保證金	2,285	4,559
其他金融資產	63,233	85,400
	<u>\$ 449,523</u>	<u>\$ 646,316</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 77,043	\$ 217,603
應付票據	112	-
應付帳款	88,453	172,831
其他應付帳款	25,869	35,818
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	119,000	-
	<u>\$ 310,477</u>	<u>\$ 426,252</u>
租賃負債	\$ 788	-

#### 2. 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。
- (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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為新台幣、港幣及人民幣。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。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為港幣及人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新新台幣)
<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	\$ 9,988	29.9800	\$ 299,440
美金:人民幣	36	6.9830	251
美金:港幣	1,232	7.7890	9,596
日幣:新台幣	452	0.2760	125
人民幣:港幣	875	1.1185	979
人民幣:新台幣	3,944	4.3050	16,979
港幣:新台幣	3	3.8490	12
歐元:新台幣	3	33.5900	101
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 4,628	29.9800	\$ 138,747
美金:人民幣	507	6.9830	3,540

107年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新新台幣)
<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	\$ 14,809	30.7150	\$ 454,858
美金:人民幣	187	6.8658	1,284
歐元:人民幣	31	7.8684	244
美金:港幣	1,541	7.8335	12,071
日幣:新台幣	969	0.2782	270
人民幣:港幣	2,714	1.1409	3,096
人民幣:新台幣	3,912	4.4736	17,501
港幣:新台幣	4	3.9210	16
歐元:新台幣	36	35.2000	1,267
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金:新台幣	\$ 11,745	30.7150	\$ 360,748
美金:人民幣	65	6.8658	446
人民幣:港幣	1	1.1409	1
人民幣:新台幣	33	4.4736	148

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年認列之度全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$(5,120)及\$3,411。

(以下空白)

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<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	1%	\$	2,994	\$ -
美金:人民幣	1%		3	-
美金:港幣	1%		96	-
日幣:新台幣	1%		1	-
人民幣:港幣	1%		10	-
人民幣:新台幣	1%		170	-
港幣:新台幣	1%		-	-
歐元:新台幣	1%		1	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$	1,387	\$ -
美金:人民幣	1%		35	-
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<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	1%	\$	4,549	\$ -
美金:人民幣	1%		13	-
歐元:人民幣	1%		2	-
美金:港幣	1%		121	-
日幣:新台幣	1%		3	-
人民幣:港幣	1%		31	-
人民幣:新台幣	1%		175	-
港幣:新台幣	1%		-	-
歐元:新台幣	1%		13	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$	3,607	\$ -
美金:人民幣	1%		4	-
人民幣:港幣	1%		-	-
人民幣:新台幣	1%		1	-

### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$152 及 \$145。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長、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 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- 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 108 年及 107 年度財務成本之最大影響分別為增加或減少 \$1,960 及 \$2,176。

### (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. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款即提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管系透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本集團按信用風險管理程序及歷史交易經驗，當合約款項預定期無法收回，視為已發生違約。
- D. 本集團根據歷史交易經驗，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-180天</u>	<u>逾期181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	0.002%	0.002%	0.002%~100%	
帳面價值總額	\$158,038	\$ 9,970	\$ 9,684	\$177,692
備抵損失	\$ 8	\$ 0	\$ 6,317	\$ 6,325
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1-180天</u>	<u>逾期181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.002%	0.002%~100%	0.002%~100%	
帳面價值總額	\$228,219	\$ 127,606	\$ 9,148	\$364,973
備抵損失	\$ 5	\$ 4,328	\$ 8,059	\$ 12,392

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>108年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 12,392
提列減損損失	961
匯率影響數	( 36)
其他	( 6,992)
12月31日	<u>\$ 6,325</u>
	<u>107年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 1,073
追溯適用IFRS 9影響數	-
提列減損損失	11,319
12月31日	<u>\$ 12,392</u>

### (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. 本集團於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，未動用借款額度分別為\$416,773 及\$303,139。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。除應付票據、應付帳款及其他應付款之未折現合約現金流量金額約當於帳面價值，並於一年內到期外，其餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

<u>108年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 77,438	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	788	-	-	-
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	4,764	5,828	23,619	103,165

非衍生金融負債：

<u>107年12月31日</u>	<u>短於1年</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 218,378	\$ -	\$ -	\$ -

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之未上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、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。

(以下空白)

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>				
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 3,039	\$ -	\$ -	\$ 3,039
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>

<u>107年12月31日</u>				
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 2,902	\$ -	\$ -	\$ 2,902

4. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，為上市(櫃)公司股票，其係以收盤價為市場報價。
5. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(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）：  
請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表九。

十四、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的表現，並做為績效衡量之基礎。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	108年度				合計
	半導體部門		金屬屬		
	台灣	亞洲	表面處理	調整及銷除	
外部收入淨額	\$ 861,076	\$ 132,612	\$ 52,813	\$ -	\$ 1,046,501
內部部門收入	108,989	-	-	(108,989)	-
部門收入	\$ 970,065	\$ 132,612	\$ 52,813	(\$ 108,989)	\$ 1,046,501
部門損益	\$ 11,058	(\$ 6,597)	(\$ 2,230)	\$ 7,824	\$ 10,055
利息收入	\$ 3,667	\$ 270	\$ 159	(\$ 380)	\$ 3,716
利息支出	\$ 3,701	\$ 471	\$ 707	(\$ 380)	\$ 4,499
折舊	\$ 942	\$ 1,080	\$ 5,946	\$ -	\$ 7,968
部門資產	\$ 795,631	\$ 95,724	\$ 82,886	(\$ 136,570)	\$ 837,671
部門負債	(\$ 334,153)	(\$ 37,213)	(\$ 22,750)	\$ 44,984	(\$ 349,132)
收入認列時點					
於某一時點認					
列之收入	\$ 861,076	\$ 132,612	\$ 52,813	\$ -	\$ 1,046,501

	107年度				合計
	半導體部門		金屬		
	台灣	亞洲	表面處理	調整及銷除	
外部收入淨額	\$1,365,938	\$177,019	\$81,035	\$-	\$1,623,992
內部部門收入	142,310	-	-	(142,310)	-
部門收入	<u>\$1,508,248</u>	<u>\$177,019</u>	<u>\$81,035</u>	<u>(\$142,310)</u>	<u>\$1,623,992</u>
部門損益	<u>\$24,400</u>	<u>\$107</u>	<u>\$4,858</u>	<u>(\$5,865)</u>	<u>\$23,500</u>
利息收入	<u>\$292</u>	<u>\$587</u>	<u>\$119</u>	<u>\$-</u>	<u>\$998</u>
利息支出	<u>\$6,825</u>	<u>\$-</u>	<u>\$969</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,794</u>
折舊	<u>\$4,430</u>	<u>\$-</u>	<u>\$22</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,452</u>
部門資產	<u>\$739,176</u>	<u>\$133,438</u>	<u>\$98,025</u>	<u>\$-</u>	<u>\$970,639</u>
部門負債	<u>(\$382,762)</u>	<u>(\$66,672)</u>	<u>(\$35,319)</u>	<u>\$-</u>	<u>(\$484,753)</u>
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	<u>\$1,365,938</u>	<u>\$177,019</u>	<u>\$81,035</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,623,992</u>

#### (四) 部門損益之調節資訊

提供主要營運決策者之外部收入、部門損益及總資產金額，與本集團財務報表內之收入、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：

	108年度	107年度
電子零組件銷售收入	\$993,615	\$1,528,842
策略產品收入	43,515	81,035
其他收入	9,371	14,115
合計	<u>\$1,046,501</u>	<u>\$1,623,992</u>

#### (六) 地區別資訊

本集團民國108年及107年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$199,921	\$165,484	\$267,769	\$5,897
大陸	846,580	15,998	1,356,223	22,614
合計	<u>\$1,046,501</u>	<u>\$181,482</u>	<u>\$1,623,992</u>	<u>\$28,511</u>

地區別資訊以送貨地點區分。

(七)重要客戶資訊

本集團民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

客戶名稱	108年度		107年度	
	收入	部門	收入	部門
A公司	\$ 41,254	半導體	\$ 154,704	半導體
B公司	25,968	半導體	85,683	半導體
C公司	140,385	半導體	598,076	半導體
D公司	135,983	半導體	108,026	半導體

昱捷股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：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	本期最高金額	期末餘額(註9)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註11)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註1、3、5、7)	資金貸與總限額(註2、4、6、8)	備註
0	昱捷股份有限公司	昱准國際貿易(上海)有限公司	其他應收款	是	\$15,382	\$ 15,058	\$ -	3%	2	\$-	營運週轉金	\$ -	-	\$-	\$ 46,147	\$ 92,294	
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	6,444	6,023	6,023	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	22,327	25,118	
1	昱准國際貿易(上海)有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	其他應收款	是	7,364	6,884	6,884	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	22,327	25,118	
2	三昱技研股份有限公司	世沛(上海)科技有限公司	其他應收款	是	16,110	15,058	15,058	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	24,054	24,054	
3	世沛(上海)科技有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	其他應收款	是	9,206	6,453	6,453	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	8,038	8,038	

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 80%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 90%為限。

註 5：世沛(上海)科技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世沛(上海)科技有限公司淨值 100%為限。

註 6：世沛(上海)科技有限公司資金貸與他人之總額以不超過世沛(上海)科技有限公司淨值 100%為限。

註 7：三昱技研股份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三昱技研股份有限公司淨值 40%為限。

註 8：三昱技研股份有限公司資金貸與他人之總額以不超過三昱技研股份有限公司淨值 40%為限。

註 9：係董事會通過之資金貸與金額。

註 10：相關交易已於合併報告中沖銷。

註 11：2，為短期融通資金。

昱捷股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

被背書保證對象														
背書保證者 公司名稱	公司名稱	關係	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	
0	昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	孫公司	\$ 138,441	\$ 79,000	\$ 74,950	\$ 2,998	\$ -	16.24	\$ 230,735	Y	N	N	註
0	昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限 公司	子公司	92,294	20,000	20,000	-	-	4.33	230,735	Y	N	N	註

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。

昱捷股份有限公司及其子公司  
 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 108 年 12 月 31 日

附表三

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	捷敏半導體股份有限公司-KY	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	45,021	\$ 3,039	0.03%	\$ 3,039	
昱捷股份有限公司	AVALON HOLDING COL., LTD.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	322,580	-	14.29%	-	
昱捷股份有限公司	Green Breeze Plant Corporation 等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	略	-	略	-	

昱捷股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
昱捷股份有限公司	汐止土地 及建物	民國 108 年 6 月 28 日	\$ 153,100	以現金支付	遠雄建設事業 股份有限公司/ 遠雄國際投資 股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	不動產估價報告書	自用辦公室	無

昱捷股份有限公司及其子公司  
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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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		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	母公司對孫公司	銷貨	\$ 80,379	8.29%	月結 60 天	依合約計價	一般客戶為 60 日或 90 日 內	\$ -	-	

昱捷股份有限公司及其子公司  
 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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

交易往來情形								佔合併總營收或總資產 之比率
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	\$ 80,379	月結 60 天	7.68%	
0	昱捷股份有限公司	STH International (HK) Limited	母公司對孫公司	合約負債 - 流動	15,186	註 2	1.81%	
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	28,610	月結 150 天	2.73%	
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	應收帳款	15,422	月結 150 天	1.84%	
0	昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限公司	母公司對子公司	其他收入	8,400	註 3	0.80%	
0	昱捷股份有限公司	三昱技研股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	1,470	註 3	0.18%	
1	昱准國際貿易(上海)有限公司	世沛(上海)科技有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	6,023	註 4	0.72%	
1	昱准國際貿易(上海)有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	6,884	註 4	0.82%	
2	三昱技研股份有限公司	世沛(上海)科技有限公司	子公司對孫公司	其他應收款	15,058	註 4	1.80%	
3	世沛(上海)科技有限公司	東莞世沛金屬表面處理有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	6,453	註 4	0.77%	

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：係代客戶預收之貨款。

註 3：係提供服務支援之款項。

註 4：係應收資金融資款。

昱捷股份有限公司及其子公司  
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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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	\$ 46,073	\$ 46,073	1,500,000	100.00	\$ 58,511	(\$ 6,598)	(\$ 6,598)	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	55,000	5,500,000	55.00	33,226	( 2,230)	( 1,226)	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香港	電子零組件銷售	28,349	28,349	7,730,000	100.00	29,951	( 980)	( 980)	孫公司

昱捷股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列 投資損益 (註 1)	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
昱准國際貿易(上海)有限公司	國際貿易	\$ 32,978	註 1	\$ 32,978	\$ -	\$ -	\$ 32,978	(\$ 5,552)	100.00	(\$5,552)	\$27,909	\$ -	
世沛(上海)科技有限公司	國際貿易	86,311	註 2	77,317	8,994	-	86,311	( 19,617)	100.00	(19,617)	8,038	-	註 2
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	51,972	註 3	-	-	-	-	( 13,370)	100.00	(13,370)	( 3,733)	-	註 3

註 1：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價及揭露。

註 2：係子公司三昱技研股份有限公司直接投資。

註 3：係子公司世沛(上海)科技有限公司直接投資。

公司名稱	本期期末累計 自台灣匯出赴 大陸地區投資 金額		依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額
	經濟部投審會 核准投資金額		
昱捷股份有限公司	\$ 119,289	\$ 119,289	\$ 293,123

昱捷股份有限公司及其子公司  
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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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	28,610	2.95%	-	-	\$ 15,422	10.00%	-	-	-	-	-	-	-

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。

108 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	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		926,396	643,651	(282,745)	(30.52)
基金及投資		2,902	3,039	137	4.72
固定資產		23,952	178,423	154,471	644.92
其他資產		17,389	12,558	(4,831)	(27.78)
資產總額		970,639	837,671	(132,968)	(13.70)
流動負債		478,858	230,487	(248,371)	(51.87)
其他負債		5,895	118,645	112,750	1912.64
負債總額		484,753	349,132	(135,621)	(27.98)
股本		365,679	365,679	-	-
資本公積		57,375	57,375	-	-
保留盈餘		38,961	44,329	5,368	13.78
股東權益其他 調整項目		(4,347)	(5,905)	(1,558)	35.84
歸屬於母公司業 主之權益合計		457,668	461,478	3,810	0.83
非控制權益		28,218	27,061	(1,157)	(4.10)
股東權益總額		485,886	488,539	2,653	0.55
重大變動項目說明：					
1. 流動資產：主係本期營收下滑，使得應收帳款部位相對減少。					
2. 流動負債：主係本期短期借款減少所致。					

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	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	1,623,992	1,046,501	(577,491)	(35.56)
營業成本	(1,475,553)	(928,999)	(546,554)	(37.04)
營業毛利	148,439	117,502	(30,937)	(20.84)
營業費用	(120,592)	(99,012)	(21,580)	(17.90)
營業利益(損失)	27,847	18,490	(9,357)	(33.60)
營業外收入及支出	4,874	1,756	(3,118)	(63.97)
繼續營業部門稅前淨利(損)	32,721	20,246	(12,475)	(38.13)
所得稅費用	(9,221)	(10,191)	970	10.52
繼續營業部門稅後淨利(損)	23,500	10,055	(13,445)	(57.21)

重大變動項目說明：

- 營業收入及營業成本減少：主係本期 IC 類產品銷貨減少，致使營業收入下降，銷售成本亦隨之下降。
- 營業毛利及營業利益減少：主係本期營收減少所致。
- 營業外收入增加：主係外幣兌換損失所致。

- 預期銷售數量與其依據：本公司預計 109 年度需求將呈增加趨勢，故預估銷售量得以持續成長。
- 對公司未來財務業務之可能影響：無重大影響。
- 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	107 年度	108 年度	增減比率%
現金流量比率%	-	-	-
現金流量允當比率%	49.44	51.48	0.04
現金再投資比率%	-	-	-
增減比率變動分析說明： 整體現金流量相關比率與上期相較，約略相當。			

- 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
204,474	(13,474)	(11,000)	180,000	-	-
1. 109 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係 109 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 109 年度發放現金股利等。 2. 現金不足額之補救措施：不適用。					

四、一〇八年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、一〇八年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- 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。
- 獲利虧損原因及改善計畫

108 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

轉投資公司	帳面 金額	108 年度 盈(虧)情形	原因	改善計畫
Sentronic Investments Limited	58,511	(6,598)	主係轉投資之子公司業績狀況下滑。	不適用。
STH International (HK) Limited	29,951	(980)	主係大陸華南地區業績狀況下滑。	本公司持續輔導子公司，以加速子公司達成整體獲利目標。
昱准國際貿易(上海)有限公司	27,909	(5,552)	主係大陸華東地區業績狀況下滑。	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	33,226	(2,230)	主係認列轉投資公司上海世沛損失所致。	不適用。
世沛(上海)科技有限公司	8,038	(19,617)	主係認列轉投資公司東莞世沛損失所致。	不適用。
東莞世沛金屬表面處理有限公司	(3,733)	(13,370)	主係大陸地區金屬表面處理業務產線調整，致使營	本公司持續輔導子公司，以加速子公司

			運成本及費用偏高所致。	達成整體獲利目標。
--	--	--	-------------	-----------

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、一〇八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 108 及 107 年度分別為 614,389 仟元及 1,153,216 仟元，佔該年度進貨金額比例分別為 76%及 81%，係由於市場供需及成為台灣區總代理商等合理原因使然。Synaptics 為全球主要之半導體零組件製造廠商，其產品可滿足不同客戶之需求且具市場競爭力，本公司取得其產品獨家代理權，除可充分滿足市場需求外，並藉由歷年來之經營實績，而有利於爭取新產品之代理權，再加上由於本公司歷年來經營穩定，長期以來已與 Synaptics 建立良好之合作夥伴默契，對於鞏固 Synaptics 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理情形：無。

(十三)其他重要風險：

資訊安全管理

本公司為落實資訊安全目的，並保護資訊資產(包括資料、軟體、硬體設備等)，免於因外在之威脅，或經內部人員不當之管理與使用，致遭受竄改、揭露、破壞或遺失等風險，訂定資安管理制度如下，以確保所有資訊安全事件或可疑之安全弱點，皆依適當通報程序反應，並予以適當調查及處理。

1. 每年定期實施資訊安全教育訓練，並視情況實施不定期教育訓練，確保公司全體同仁有與時俱進之資訊安全認知，並得以落實在日常工作之中。
2. 為提升對惡意電子郵件之資安意識，不定期公告相關事件與詐騙手法，教導員工如何通報和處理方式。
3. 每年審視資訊安全政策與管理制度，確保資訊安全措施或規範符合現行法令之要求。

七、其它重要事項：無。

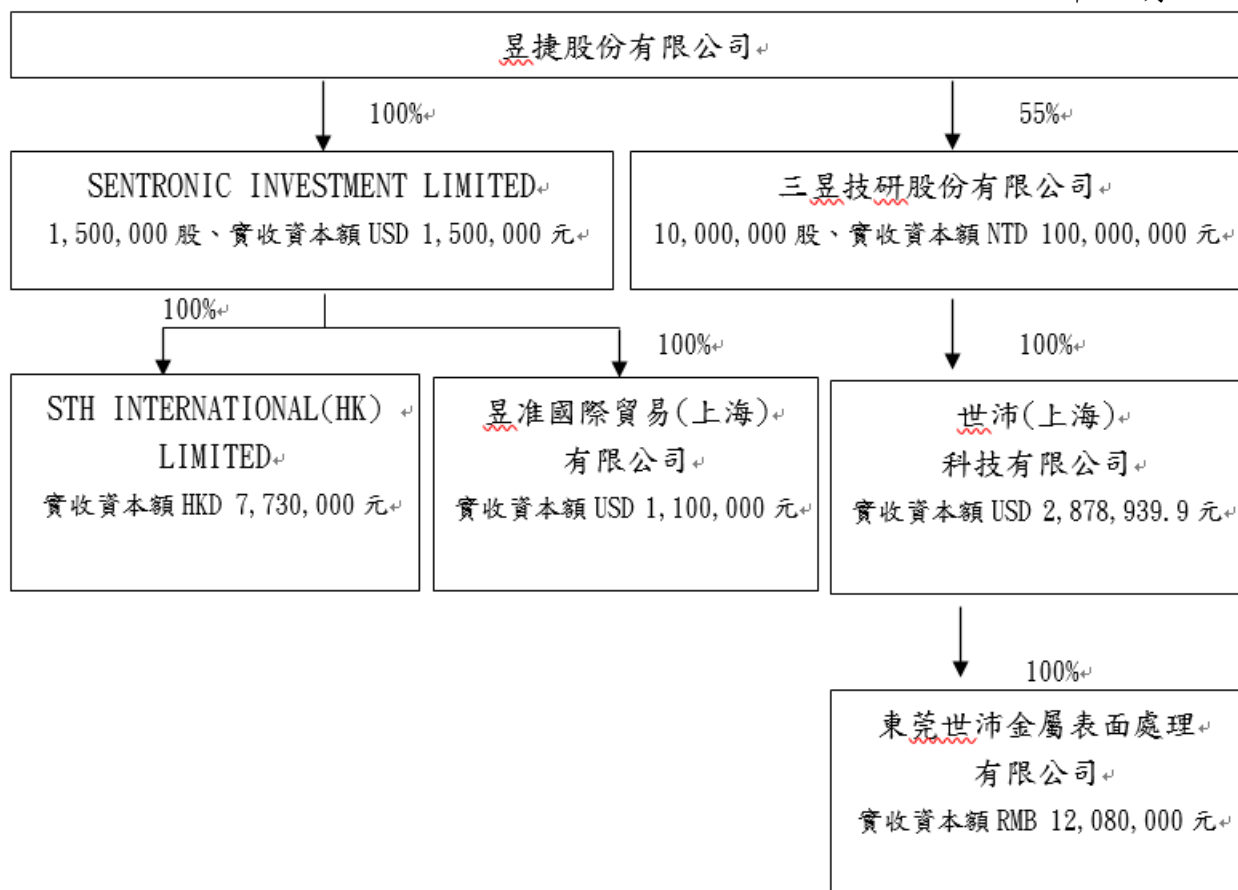
## 捌、特別記載事項

### 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

108年12月31日



##### 2. 各關係企業基本資料

108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	
SENTRONIC 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)自由貿易試驗區英倫路 38 号 一层 128 室	USD	2,878,939.9	國際貿易
東莞世沛金屬表面處理有限公司	104.09.08	東莞市麻涌鎮東太村麻涌大道 190 号 2 棟 919	RMB	12,080,000	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	歐秀美	-	-
	董事	石幸兒	-	-
昱准國際貿易(上海)有限公司	董事	蔡棟國	-	-
	董事	葉瑞炫	-	-
	董事	林志軒	-	-
三昱技研(股)公司	董事	昱捷（股）法人代表：蔡棟國	5,500,000	55%
	董事	昱捷（股）法人代表：葉瑞炫		
	董事	日商三井化學株式會社法人代表：日野晃久	4,500,000	45%
	董事	日商三井化學株式會社法人代表：森峰寬		
	監察人	呂瑞琪		
	監察人	高田和明	-	-
世沛(上海)科技有限公司	董事	葉瑞炫	-	-
東莞世沛金屬表面處理有限公司	董事	葉瑞炫	-	-

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(元)
SENTRONIC INVESTMENTS LIMITED	44,970	58,511	-	58,511	-	(69)	(6,598)	(4.40)
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	27,828	48,329	18,378	29,951	82,413	(354)	(980)	(0.13)
昱准國際貿易(上 海)有限公司	32,978	46,744	18,835	27,909	50,199	(4,932)	(5,552)	-
三昱技研股份有限 公司	100,000	66,046	5,910	60,136	35,204	17,065	(2,230)	(0.22)
世沛(上海)科技有 限公司	86,311	29,891	21,853	8,038	-	(4,159)	(19,617)	-
東莞世沛金屬表面 處理有限公司	51,972	13,261	16,994	(3,733)	17,608	(14,053)	(13,370)	-

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	108.12.31	108年平均
美元	29.9800	30.9123
港幣	3.8490	3.9461
人民幣	4.3023	4.4800

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請參閱本公司108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